**关于西安区2020年度财政决算(草案)和2021年上半年财政预算执行情况的报告**

在西安区第十五届

人大常委会第三十五次会议上

西安区财政局

2021年7月30日

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现将西安区2020年度财政决算(草案)和2021年上半年财政预算执行情况向区人大常委会报告如下，请予审议。

**一、2020年财政决算情况**

2021年1月，区政府在区第15届人民代表大会第6次会议上做了《西安区2020年财政预算执行情况和2021年财政预算（草案）的报告》，2021年预算执行结果是：

**（一）财政决算收入情况**

全区一般公共预算收入完成26,261万元，同比下降14.2%。其中：区本级一般公共预算收入完成16,277万元，为年调整预算的100.8%，同比下降33.7%。区本级收入中，税收收入完成13,920万元，为年调整预算的103.1%，同比下降39.7%；非税收入完成2,357万元，为年调整预算的88.9%，同比增长57.6%。

**（二）财政决算支出情况**

全区一般公共预算支出完成73,073万元，同比增长69.0%。其中，区本级一般公共预算支出完成67,657万元，为调整预算的107.1%，同比增长86.5%，超出调整预算的主要原因是直达资金市级下划事权支出增加。区本级支出中，一般公共服务支出8,068万元，为调整预算的79.1%，同比下降18.8%；教育支出8,684万元，为调整预算的128.5%，同比增长0.1%，超出调整预算的主要原因为特殊转移支付直达资金支出增加；科学技术支出292万元，为调整预算的89.6%，同比增长495.9%,增长主要原因为增加了兑现民营经济21条专项和市级下划的企业研发补助支出；文化体育与传媒支出327万元，为调整预算的134.0%，同比增长263.3%，超出调整预算的主要原因为旅发大会解放路百年老街前期经费增加；社会保障和就业支出11，646万元，为调整预算的97.0%，同比增长58.3 %，增长主要原因为补发2014-2019年职业年金、事业单位职业年金准备期清算支出增加;城乡社区事物支出8,543万元，为调整预算的123.4%，相比去年增长616.1%，增长的主要原因是各办事处支出按规定从一般公共服务支出科目调整至本科目;农林水支出6,209万元，为调整预算的220.1%，同比增长150.6%,增长的主要原因为增加秸秆综合利用补助和高标准农田建设专项支出；资源勘探电力信息支出106万元，为调整预算的1766.7%，超出调整预算的主要原因为年末增加了工业企业奖励专项支出；住房保障支出6,141万元，为调整预算的105.1%，同比增长526.6 %，增长原因为老旧小区改造专项支出增加；灾害防治及应急管理支出602万元，为调整预算的114.2%，同比增长336.2 %，超出调整预算的主要原因为消防及防汛支出增加；债券发行费用支出44万元，为调整预算的157.1%，增长的主要原因为新增债券发行。本年预备费300万元，全部用于防疫追加支出。

**（三）收支平衡情况**

按照现行财政管理体制，区本级组织的公共财政预算收入16,277万元，返还性收入3,189万元、各种结算、补助和转移支付收入31,087万元，专项转移支付收入14,393万元，一般债券转贷收入616万元，上年结转4,289万元，当年区本级收入总计为69,851万元。当年一般公共支出67,657万元、专项上解2,193万元、自身财力安排的还本支出1万元，收支相抵，当年区本级支出总计69,851万元，预算平衡。本年相对于调整预算超收130万元，区级留成部分已安排至疫情防控支出项目。转移支付资金均已按相关用途安排支出。

**（四）政府性基金平衡情况**

新增政府性基金收入12,044万元，其中包括：教育产业园区项目专项债券6,400万元；汽轮机辅机厂征拆补偿900万元；水库移民后期扶持项目基金240万元；水库移民直补27万元；民办养老机构项目建设及运营补助52万元；教育发展基金3万元；抗疫特别国债4,422万元。政府性基金支出12,044万元，实现收支平衡。

**（五）国有资本经营平衡情况**

新增国有资本经营上级补助40万元，其中国有企业退休人员社会化管理财政补助40万元，国有资本经营支出40万元，收支平衡。

按照现行财政体制口径，市财政局对我区上报的2020年财政收支进行了实事求是的审核和认定。总的看，审核认定结果比较理想。保证了我区财政利益和市区财政体制的规范运行。

主任、各位副主任、各位委员，我区2020年财政决算之所以能取得比较理想的结果，与区委的正确领导、区人大的依法监督和大力支持是分不开的。但我们也清醒地认识到在预算执行工作中仍然存在不容忽视的问题：收入结构不够优，对建筑业和房地产开发业的依赖程度比较高，收入增长可持续性不强；刚性支出不断增加，致使财政收支平衡压力较大。对此，我们将高度重视，在今后的工作中积极探索，采取有力措施不断加以改善。

**二、2021年上半年财政预算执行情况**

**（一）上半年预算收入执行情况**

区本级一般公共预算收入8，878万元，完成年预算49.6%,同比增长27.1%。税收收入完成7,858万元，同比增长21.4%。其中8个主要税种完成情况：增值税完成2,351万元，同比增长11.8%；企业所得税完成855万元，同比增长4.9%；个人所得税完成756万元，同比增长150.3%；城市维护建设税完成467万元，同比增长13.3%；城镇土地使用税完成367万元，同比下降11.1%；房产税完成1,087万元,同比增长2.1%;土地增值税完成1,493万元，同比增长55.7%；印花税完成421万元,同比增长16.6%。非税收入共计完成1,020万元，同比增长99.2%。

**（二）上半年预算支出执行情况**

区本级一般公共预算支出完成22,883万元，完成年预算77.0%，同比增长12.8%。其中主要支出完成项目包括：一般公共服务支出2,515万元，同比下降61.9%；公共安全支出250万元，同比下降6.7%；文化体育与传媒支出647万元，同比增长661.2%；教育支出3,340万元，同比增长1.7%；社会保障和就业支出6,409万元，同比增长36.9%；住房保障支出3,822万元，同比增长422.8%；卫生健康支出2,820万元，同比增长2.9%；城乡社区支出2,260万元，同比增长381.9%，农林水支出606万元，同比下降49.7%。

**（三）原因分析**

今年上半年预算收入的执行已逐步从疫情带来的负面影响中恢复。税收收入作为我区最主要收入来源大部分税种都呈增长态势，据西安区税务局统计，我区主要税收来源的19个行业分类中，15个行业呈现增长态势,其中最为重点的税源行业建筑业、批发零售业、制造业税收增长幅度都在30%左右;几个主要税种中，除城镇土地使用税和车船使用税有所减幅外，其他税种均有不同程度增幅，其中个人所得税增长幅度更是超过了150.3%。

预算支出执行中，文化体育与传媒支出因旅发大会召开准备工作支出增加，增幅达661.2%；由于将各街道公用支出调整至城乡社区事务支出科目，该支出科目同比增幅381.9%，一般公共服务支出相应下降幅度较大，相比上年同期减幅达61.9%；节能环保支出项目因上半年没有相关专项未发生支出；住房保障支出因老旧小区改造专项增加，较上年增幅422.8%.从整体来看上半年预算支出因旅发大会召开准备工作和老旧小区改造等几个专项支出增加整体呈现增长态势，相较上年同期增幅12.8%。

**三、上半年落实区人大十五届六次会议决议落实情况**

**（一）建立健全预算绩效管理体系**

制定了绩效管理工作方案、开展业务培训在区内开展财政支出绩效管理工作全覆盖，实现全区63个预算单位的资金支出进行自评；在专项资金方面，对国家、省、市专项资金，教育、农业、社保等方面的财政支出都进行全面具体的自评工作。同时不断强化绩效管理结果的运用，强化资金管理责任主体绩效意识。

**（二）进一步增强预算约束力增进资金使用效益**

注重结果导向，强调成本效益，硬化责任约束，从预算编制、执行和完成情况实行全面的追踪问效，利用系统软件对各类扶贫资金进行全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理动态监控。加快财政支出进度，在规定时限内将专项资金下达到使用单位，优化支出程序，简化审核流程，加快资金拨付进度。

**（三）突出财政监管，提升资金管理水平**

强化预算刚性，预算约束真正由橡皮筋变成钢丝绳，严格执行预算调整审批程序，预算经人大批准后，非经法定程序不得擅自调整。对各单位预算执行进度和绩效目标实现程度实行“双监控”，突出重点抓好中央、省、市确定的重大支出政策执行情况和扶贫资金、涉农补贴等民生资金使用情况的监管力度，发现问题及时纠正。

**（四）继续实施积极的财政政策，实施财税精细化管理**

加大对重点税源、重点项目、重点企业服务力度，落实减税降费政策，培育新兴财源。加大力度清理欠税。通过冻结账户、控制发票管理等措施，积极清理欠税。重点清理房地产业欠税，做到应收尽收。

**四、下半年工作打算**

**（一）积极培植财源，挖掘潜力抓收入、加强征管部门联动**

税收方面，持续推进财源建设工作，支持中小企业做大做强，加快推进重点财源项目建设，稳步提升老财源，培育壮大新财源。同时严格落实国家减税降费政策，在不增加企业现有税负和压力基础上，依法依规组织收入；非税收入方面，挖掘收入潜力，掌握资金量大的非税收入收缴信息，强化监督管理机制，确保收入应收尽收、应缴尽缴。

强化部门协调和综合治税力度，加强财政、税务、建设、征收等部门的沟通，实现征收部门联动，征管部门信息、资源共享，做好信息比对，确保堵漏增收。

**（二）从严从紧管理支出**

按照省、市相关要求，牢固树立过紧日子思想，严格执行财政支出预算管控清单支出要求，坚持勤俭办一切事业，坚决兜牢“五保”底线。

**（三）积极向上争取资金**

科学谋划，精准争取，全力做好向上争取项目资金工作。　一是全面掌握政策动向，做好相关信息收集；二是主动对接省级对口处室，增强关注与支持；三是加强与各部门沟通协作，形成资金申请合力。

**（四）继续推进全面实施预算绩效管理**

按照《西安区全面实施预算绩效管理的实施方案》（牡西发[2021]6号）文件的要求，全面实施预算绩效管理，坚持总体设计、统筹兼顾、全面推进、突出重点、科学规范、公开透明、权责对等、约束有力的基本原则，稳步推进，确保预算绩效管理工作年度考核达标。

**（五）进一步加强国有资产的管理**

进一步强化和落实管理职责，合力推进行政事业单位资产管理工作。根据财政部资产管理文件精神，进一步强化财政部门、主管部门和行政事业单位各司其职，各负其责，齐抓共管，进一步理顺和巩固“国家统一所有，政府分级监管，单位占有使用”的管理体制；完善财政部门－主管部门－行政事业单位”的监督管理体系，进一步落实行政事业单对占有使用国有资产的管理主体责任，实现对行政事业单位国有资产的有效管理。

以上报告，请审议。