

关于衢州全市和市级 2020年财政决算草案以及2021年上半年 财政预算执行情况的报告

衢州市财政局

2021年7月28日

主任、副主任、秘书长、各位委员：

受市政府委托，现向会议报告全市和市级（不含柯城、衢江两区，下同）2020年财政决算草案以及2021年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2020年全市和市级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 全市

全市一般公共预算收入决算数为1409050万元，完成调整后预算1400640万元的100.6%，增长2.8%。加上转移性收入4229993万元〔其中：上级税收返还收入99489万元，上级转移支付收入1968198万元，地方政府一般债务转贷收入431400万元，调入资金1503381万元（含调入预算稳定调节基金229842万元），使用结转资金227525万元〕，收入合计5639043万元。

全市一般公共预算支出决算数为4596505万元，完成调整后预算4715138万元的97.5%，增长2.4%。加上转移性支出1042538万元（其中：上解上级支出359613万元，地方政府一般债务还本支出83147万元，结转下年支出162836

万元，安排预算稳定调节基金 421012 万元，安排预算周转金 9100 万元，援助其他地区支出 6830 万元），支出合计 5639043 万元。

收支相抵，全市一般公共预算收支平衡。

2. 市级

市级一般公共预算收入决算数为 461334 万元，完成预算 460365 万元的 100.2%，增长 1.3%。加上转移性收入 1005389 万元〔其中：上级税收返还收入 40664 万元，上级转移支付收入 296700 万元，地方政府一般债务转贷收入 53400 万元，调入资金 599157 万元（含调入预算稳定调节基金 157847 万元），使用结转资金 15468 万元〕，收入合计 1466723 万元。

市级一般公共预算支出决算数为 921300 万元，完成调整后预算 922116 万元的 99.9%，增长 6.0%。加上转移性支出 545423 万元〔其中：上解上级支出 21488 万元，地方政府一般债务还本支出 35000 万元，结转下年支出 15890 万元，安排预算稳定调节基金 330909 万元，安排预算周转金 9100 万元，援助其他地区支出 1370 万元，补助县（市、区）支出 131666 万元〕，支出合计 1466723 万元。

收支相抵，市级一般公共预算收支平衡。

2020 年 11 月 26 日，报经市人大常委会批准，市财政对一般公共预算进行了调整。

市级财政安排的财政转移支付决算 131666 万元，其中：一般性转移支付 21650 万元，专项转移支付 110016 万元。

市级财政结转下年 15890 万元，主要是部分上级转移支付项目资金结转下年安排因素。

市级预算周转金规模为 25486 万元，按规定用于本级政府调剂预算年度内季节收支差额。

市级预备费预算 9300 万元，2020 年未动用。

截至 2020 年底，市级预算稳定调节基金规模为 330909 万元，比 2020 年初增加 173062 万元，主要是政府性基金结余补充预算稳定调节基金增加。

（二）政府性基金收支决算情况

1. 全市

全市政府性基金预算收入决算数为 3748300 万元，完成调整后预算 3991074 万元的 93.9%，增长 50.1%，主要是国有土地使用权出让收入增幅较大。加上转移性收入 1461215 万元（其中：上级转移支付收入 167743 万元，使用结转资金 193861 万元，调入资金 1011 万元，地方政府专项债务转贷收入 1098600 万元），收入合计 5209515 万元。

全市政府性基金预算支出决算数为 4055723 万元，完成调整后预算 4320492 万元的 93.9%，增长 70.1%，主要是土地出让收入安排的支出增加，以及新增专项债券额度增加。加上转移性支出 1153792 万元（其中：调出资金 835194 万元，结转下年支出 308798 万元，地方政府专项债务还本支出 9800 万元），支出合计 5209515 万元。

收支相抵，全市政府性基金预算收支平衡。

2. 市级

市级政府性基金预算收入决算数为 1376509 万元，完成调整后预算 1375320 万元的 100.1%，增长 63.3%，主要是国有土地使用权出让收入增幅较大。加上转移性收入 475849 万元（其中：上级转移支付收入 2486 万元，使用结转资金 35763 万元，地方政府专项债务转贷收入 437600 万元），收入合计 1852358 万元。

市级政府性基金预算支出决算数为 1357729 万元，完成调整后预算 1377139 万元的 98.6%，增长 51.2%，主要是土地出让收入安排的支出增加，以及新增专项债券额度增加。加上转移性支出 494629 万元（其中：调出资金 401466 万元，结转下年支出 86663 万元，地方政府专项债务还本支出 6500 万元），支出合计 1852358 万元。

收支相抵，市级政府性基金预算收支平衡。

2020 年 11 月 26 日，报经市人大常委会批准，市财政对政府性基金预算进行了调整。

（三）社会保险基金收支决算情况

1. 全市

全市社会保险基金预算收入决算数为 1682448 万元，完成预算 1553879 万元的 108.3%，增长 6.3%。

全市社会保险基金预算支出决算数为 1709488 万元，完成预算 1737726 万元的 98.4%，增长 6.8%。

收支相抵，2020 年收支赤字 27040 万元。加上 2019 年滚存结余 1035253 万元，2020 年末全市社会保险基金滚存结余 1008213 万元。

2. 市级

市级社会保险基金预算收入决算数为 495565 万元，完成预算 478634 万元的 103.5%，下降 0.4%。收入下降，主要原因是当年实施社保费减免减少收入。

市级社会保险基金预算支出决算数为 583245 万元，完成预算 611236 万元的 95.4%，增长 5.6%。

收支相抵，2020 年市级社会保险基金预算收支赤字 87680 万元。加上 2019 年滚存结余 319844 万元，2020 年末市级社会保险基金滚存结余 232164 万元。

社会保险基金预算收支决算数与年初提交人代会审议的执行数不一致，主要是年初向市人代会报告时，相关社会保险基金收支结算未完成的原因。

（四）国有资本经营收支决算情况

1. 全市

全市国有资本经营预算收入 5276 万元，加上转移性收入 540 万元（其中：上级补助收入 54 万元，使用结转资金 486 万元），收入合计 5816 万元。

全市国有资本经营预算支出 1952 万元，加上转移性支出 3864 万元（其中：调出资金 3378 万元，结转下年支出 486 万元），支出合计 5816 万元。

收支相抵，全市国有资本经营预算收支平衡。

2. 市级

市级国有资本经营预算收入 478 万元，加上转移性收入 24 万元（上级补助收入），收入合计 502 万元。

市级国有资本经营预算支出 187 万元，加上转移性支出 315 万元(其中：调出资金 281 万元，结转下年支出 34 万元)，支出合计 502 万元。

收支相抵，市级国有资本经营预算收支平衡。

2020 年，纳入国有资本经营预算编制范围的市级国有一级企业共 25 户，其中盈利的 5 户企业在 2019 年度共实现净利润 705 万元，根据规定，按照净利润的 30%共 211 万元上缴市财政作为市级国有资本经营预算收入。此外，国有参股公司浙江衢州安邦护卫有限公司 2019 年度分红 267 万元，上缴市财政作为市级国有资本经营预算股利、股息收入。

(五) 经批准举借债务的规模、余额、使用、偿还情况

1. 全市

(1) 举借规模。2020 年，全市地方政府债务限额为 6072900 万元，比 2019 年末新增地方政府债务限额 1440000 万元。在批准的限额内，通过省政府发行地方政府债券 1530000 万元，其中新增债券 1440000 万元(一般债券 349400 万元、专项债券 1090600 万元)，再融资债券 90000 万元(一般债券 82000 万元、专项债券 8000 万元)。

(2) 余额情况。截至 2020 年底，全市地方政府债务余额为 6063989 万元，其中：一般债务余额 2771046 万元，占 45.7%；专项债务余额 3292943 万元，占 54.3%。

(3) 使用情况。2020 年，全市新增地方政府债券 1440000 万元，其中：城乡社区支出 337823 万元，占 23.4%；交通运输支出 90950 万元，占 6.3%；节能环保支出 21777 万元，占

1.5%；教育、科学、文化、医疗等社会事业支出 59550 万元，占 4.1%；农林水支出 22300 万元，占 1.6%；一般公共服务支出 3000 万元，占 0.2%；住房保障支出 5000 万元，占 0.4%；其他自行试点项目专项债支出 899600 万元，占 62.5%。

(4)还本付息情况。2020 年，全市共安排还本支出 92947 万元，其中：一般债券还本支出 82500 万元，专项债券还本支出 9800 万元，向国际组织借款还本支出 647 万元，均用于偿还存量政府债务。安排付息支出 177494 万元，其中：一般债券利息 89743 万元，专项债券利息 87751 万元。

2. 市级

(1) 举借规模。2020 年，市级地方政府债务限额为 1753900 万元，比 2019 年末新增地方政府债务限额 450000 万元。在批准的限额内，通过省政府发行地方政府债券 491000 万元，其中：新增债券 450000 万元（一般债券 18400 万元、专项债券 431600 万元），再融资债券 41000 万元（一般债券 35000 万元、专项债券 6000 万元）。

(2) 余额情况。截至 2020 年底，市级地方政府债务余额为 1752373 万元，其中：一般债务余额 412228 万元，占 23.5%；专项债务余额 1340145 万元，占 76.5%。

(3) 使用情况。2020 年，市级新增地方政府债券 450000 万元，其中：城乡社区支出 43900 万元，占 9.8%；交通运输支出 1500 万元，占 0.3%；节能环保支出 1000 万元，占 0.2%；其他自行试点项目专项债支出 403600 万元，占 89.7%。

(4) 还本付息情况。2020 年，市级财政共安排还本支

出 41500 万元，其中：一般债券还本支出 35000 万元，专项债券还本支出 6500 万元，均用于偿还存量政府债务。安排付息支出 54134 万元，其中：一般债券利息 14289 万元，专项债券利息 39845 万元。

（六）重点审查部门决算情况

2020 年，提交市人代会重点审查预算的部门为市医疗保障局、市营商环境建设办公室、市农业农村局和市人民政府金融工作办公室。

1. 市医疗保障局部门决算情况

市医疗保障局 2020 年年初人代会通过的部门收入预算 2298.70 万元，年中调整后收入预算 2550.84 万元，决算数 2550.84 万元，完成预算的 100.0%。

市医疗保障局 2020 年年初人代会通过的部门支出预算 2298.70 万元，年中调整后支出预算 2550.84 万元，决算数 2550.84 万元，完成预算的 100.0%。

市医疗保障局 2020 年一般公共预算“三公”经费支出总额 2.02 万元，同比下降 40.6%。

2. 市营商环境建设办公室部门决算情况

市营商环境建设办公室 2020 年年初人代会通过的部门收入预算 7904.74 万元，年中调整后收入预算 7446.71 万元，决算数 7446.71 万元，完成预算的 100.0%。

市营商环境建设办公室 2020 年年初人代会通过的部门支出预算 7904.74 万元，年中调整后支出预算 7446.71 万元，决算数 7446.71 万元，完成预算的 100.0%。

市营商环境建设办公室 2020 年一般公共预算“三公”经费支出总额 5.05 万元，同比下降 57.2%。

3. 市农业农村局部门决算情况

市农业农村局 2020 年年初人代会通过的部门收入预算 7836.37 万元，年中调整后收入预算 10531.63 万元，决算数 10531.63 万元（含上年结转结余 532.08 万元），完成预算的 100.0%。

市农业农村局 2020 年年初人代会通过的部门支出预算 7836.37 万元，年中调整后支出预算 10531.63 万元，决算数 10132.42 万元，完成预算的 96.2%。收支相抵，结转结余 399.21 万元。

市农业农村局 2020 年一般公共预算“三公”经费支出总额 44.50 万元，同比下降 18.3%。

4. 市人民政府金融工作办公室部门决算情况

市人民政府金融工作办公室 2020 年年初人代会通过的部门收入预算 2618.92 万元，年中调整后收入预算 3719.16 万元，决算数 3719.16 万元（含上年结转结余 0.09 万元），完成预算的 100.0%。

市人民政府金融工作办公室 2020 年年初人代会通过的部门支出预算 2618.92 万元，年中调整后支出预算 3719.16 万元，决算数 3719.07 万元，完成预算的 99.9%。收支相抵，结转结余 0.09 万元。

市人民政府金融工作办公室 2020 年一般公共预算“三公”经费支出总额 1.46 万元，同比增长 31.2%，主要是市人

民政府金融工作办公室为 2019 年新设预算单位，2019 年未按完整年度安排“三公”经费预算。

2020 年，我们在市委、市政府的正确领导下，在市人大及其常委会的监督指导下，认真研究落实市七届人大五次会议有关决议，积极整改落实审计、市委巡察和日常财政监管中发现的问题，积极应对新冠肺炎疫情下我市经济下行趋势加剧、财政收入明显减收的严峻形势，紧紧咬住社会经济发展目标不放松，顺利实现各项财政工作目标。一是众志成城，助力“两手硬、两战赢”积极有为。强化疫情防控资金保障，支持打赢疫情防控阻击战，做好政策优化、集成、兑现三篇文章，护航企业复工复产。二是惠民利企，保障重大决策部署精准有力。落实直达资金高效分配，持续保障改善民生，助力精准脱贫攻坚，推进重大项目落地，支持国有企业做大做强。三是开拓进取，财政管理改革持续深化。完善市与“两区两城”财政体制政策，健全“四大专项”政策体系，开展集中财力办大事政策体系滚动修编，深化全面预算绩效管理，加快“财政业务”与“信息技术”深度融合，推进了数字财政建设迈上新台阶。

二、2021 年上半年全市和市级财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 全市

上半年，全市实现一般公共预算收入 953809 万元，完成预算的 63.0%，比上年同期增长 21.9%，其中：税收收入 789160 万元，完成预算的 62.6%，增长 25.5%；非税收入

164649 万元，完成预算的 64.8%，增长 7.0%。

全市一般公共预算支出 2532406 万元，完成预算的 54.5%，比上年同期增长 11.2%。

2. 市级

上半年，市级实现一般公共预算收入 342629 万元，完成预算的 60.3%，比上年同期增长 27.4%，其中：税收收入 294868 万元，完成预算的 63.8%，增长 29.2%；非税收入 47761 万元，完成预算的 45.0%，增长 17.1%。

市级一般公共预算支出 556104 万元，完成预算的 49.6%，比上年同期增长 12.8%。

（二）政府性基金预算执行情况

1. 全市

上半年，全市实现政府性基金收入 2121068 万元，完成预算的 50.7%，比上年同期增长 90.5%，主要是国有土地使用权出让收入和土地调剂指标收入增加较多。其中，实现国有土地使用权出让收入 1534357 万元，完成预算的 59.3%，增长 88.3%，主要是 2020 年底至 2021 年上半年土地出让形势较好。

全市政府性基金支出 2083864 万元，完成预算的 64.0%，比上年同期增长 14.1%。

2. 市级

上半年，市级实现政府性基金收入 831915 万元，完成预算的 55.2%，比上年同期增长 86.3%，主要是国有土地使用权出让收入和土地调剂指标溢价资金统筹收入增加较多。

其中，实现国有土地使用权出让收入 687869 万元，完成预算的 52.0%，增长 79.8%，主要是 2020 年底至 2021 年上半年土地出让形势较好。

市级政府性基金支出 826628 万元，完成预算的 66.7%，比上年同期下降 1.0%，主要是 2021 年第一批地方政府专项债券发行时间晚于去年，债券支出比去年同期下降因素，剔除该因素后增长 74.9%。其中，国有土地使用权出让收入安排的支出 586517 万元，完成预算的 54.9%，增长 77.4%，主要是政府投资项目推进力度加大，项目支出进度相应加快。

（三）社保基金预算执行情况

2021 年起，企业职工基本养老保险实行省级统筹，以下社保基金收支、结余情况不含企业职工基本养老保险基金。

1. 全市

上半年，全市社会保险基金收入 553877 万元，完成预算 952181 万元的 58.2%，比上年同期增长 24.8%，增幅较大，主要原因有：一是行政事业单位缴纳职工基本医疗保险费率从 8.5% 提高至 11%，增加了保险费收入；二是落实资金高效直达要求，今年城乡医疗和城乡养老上级补助资金到位率较高；三是落实社保费减免政策导致去年基数较小，2020 年 1-6 月保险费减收 23800 万元，今年同期减收 1866 万元。

全市社会保险基金支出 412088 万元，完成预算 845465 万元的 48.7%，比上年同期增长 5.9%。

收支相抵，全市社会保险基金当期收支结余 141789 万元。

2. 市级

上半年，市级社会保险基金收入 81410 万元，完成预算 145705 万元的 55.9%，比上年同期增长 31.8%，增幅较大，主要原因：一是行政事业单位缴纳职工基本医疗保险费率从 8.5% 提高至 11%，增加了保险费收入；二是落实社保费减免政策导致去年基数较小，2020 年 1-6 月保险费减收 8675 万元，今年同期减收 739 万元。

市级社会保险基金支出 65606 万元，完成预算 136464 万元的 48.1%，比上年同期下降 3.0%，支出下降主要原因是去年同期落实困难企业社保费返还政策，兑现资金 1.18 亿元，剔除该因素后同比增长 17.5%。

收支相抵，市级社会保险基金当期收支结余 15804 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况

1. 全市

上半年，全市国有资本经营预算收入 2854 万元，完成预算的 32.0%，比上年同期增长 31.2%。支出 188 万元，完成预算的 3.7%，比上年同期下降 26.6%。

2. 市级

上半年市级国有资本经营预算收入和支出数为 0。

（五）重点审查部门预算执行情况

2021 年提交市人代会审查预算的重点部门为市司法局、市大数据发展管理局、市体育局和市商务局。

1. 市司法局部门预算执行情况

市司法局年初人代会通过的部门支出预算 2975.22 万

元，上半年各项支出合计 1421.19 万元，完成预算的 47.8%，其中：基本支出 1215.04 万元，完成预算的 50.8%。项目支出 206.15 万元，完成预算的 35.5%，项目支出进度较慢的原因主要是浙江省行政执法证件管理、司法考试经费、行政执法评估等项目款，按合同要求在下半年结算。

市司法局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 26.74 万元，上半年实际支出 1.69 万元，为预算的 6.3%，同比增长 116.0%。增长的原因主要是去年同期受新冠肺炎疫情影响公务接待支出较少。

2. 市大数据发展管理局部门预算执行情况

市大数据发展管理局年初人代会通过的部门支出预算 8656.89 万元，上半年各项支出合计 410.50 万元，完成预算的 4.7%，其中：基本支出 371.00 万元，完成预算的 49.3%；项目支出 39.50 万元，完成预算的 0.5%，项目支出进度较慢的原因主要是：衢州城市大脑资源租赁、衢州市云计算中心运维费、衢州市信息资源共享与数据交换平台等项目根据合同规定支付时间在下半年，以及政府数字化转型专题研讨班等大型会议还未举办，拟在 7-8 月份开展。

市大数据发展管理局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 5.00 万元，上半年实际支出 1.00 万元，为预算的 20.0%，市大数据发展管理局部门预决算原纳入市政府办公室统一编制并核算，2021 年起独立编制并核算。

3. 市体育局部门预算执行情况

市体育局年初人代会通过的部门支出预算 9826.74 万

元，上半年各项支出合计 3648.06 万元，完成预算的 37.1%，其中：基本支出 516.58 万元，完成预算的 54.0%；项目支出 3131.48 万元，完成预算的 35.3%，项目支出进度较慢的原因主要是大部分体育赛事在下半年开展。

市体育局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 2.40 万元，上半年实际支出 0.80 万元，为预算的 33.3%，同比下降 61.3%。

4. 市商务局部门预算执行情况

市商务局年初人代会通过的部门支出预算 11250.63 万元，上半年各项支出合计 2077.95 万元，完成预算的 18.5%，其中：基本支出 746.15 万元，完成预算的 54.2%；项目支出 1331.80 万元，完成预算的 13.5%，项目支出进度较慢的原因主要是大商贸实施类项目促消费活动已开展但未到结算期，下半年将按照协议约定逐步完成项目结算，大商贸政策兑现类项目正在积极对接，预计在 9 月完成兑现。

市商务局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 2.36 万元，上半年实际支出 1.59 万元，为预算的 67.4%，同比增长 138.5%，增长的原因主要是去年因新冠疫情影响公务接待活动较少，2021 年接待外企考察团等活动较多，上半年接待 123 人次，较上年增长 115.7%。

三、当前财政运行面临的形势和挑战

上半年，全市实现财政总收入 156.63 亿元，增长 22.2%（一般公共预算收入 95.38 亿元，增长 21.9%），其中市级实现财政总收入 59.98 亿元，增长 28.5%（一般公共预算收

入 34.26 亿元，增长 27.4%）。财政收入呈现恢复性快速增长态势，但从全年来看，财政收支仍将处于“紧平衡”状态。

一方面，上半年财政收入实现快速增长，但是高幅增长的基础并不稳固。

上半年财政收入持续保持两位数增长，主要是有三个方面因素：一是受疫情影响去年同期收入基数较低。受新冠肺炎疫情影响，去年同期经济发展受到冲击，各项收入指标出现负增长造成同期基数较低，去年上半年全市实现一般公共预算收入 78.26 亿元，比前年（2019 年）同期下降 1.2%（市级实现一般公共预算收入 21.84 亿元，比前年同期下降 6.7%）。二是经济恢复性增长带来收入增长。经济回暖上升趋势明显，我市主要经济指标保持两位数高增长，上半年规上工业增加值增长 21.0%，固定资产投资增长 21.0%，社会消费品零售总额增长 17.7%，外贸进出口总额增长 27.3%。尤其是第二产业中，有色金属冶压业、通信设备制造业、造纸业等细分行业利润总额均增长 100%以上，第三产业中商品房销售额增长 75.3%。体现在税收上，上半年全市第二、三产业税收（全口径，下同）入库 66.78 亿元和 78.93 亿元，分别增长 20.5%和 29.0%，其中制造业税收入库 49.72 亿元，增长 27.4%；房地产业税收入库 33.10 亿元，增长 69.5%；批发零售业税收入库 16.51 亿元，增长 23.3%。从重点税源企业看，元立金属制品有限公司入库税收 3.22 亿元，同比增长 240.0%；华友钴新材料有限公司入库税收 2.27 亿元，同比增长 67.4%；开山集团入库税收 0.74 亿元，同比增长

298.6%。三是**降本减负政策落实带来收入一定增长**。去年以来，我市全面落实企业降本减负、促进消费等经济提振政策，企业负担减轻，经营效益提高，带来企业所得税增长，上半年，全市企业所得税共入库 41.10 亿元，同比增长 36.3%。

从全年看，收入高幅增长的基础并不稳固。一是**上半年收入增幅总体呈现“前高后低”走势，随着去年同期收入基数的逐步抬高，预计下半年收入增幅还将进一步下降**。从上半年一般公共预算收入增幅上看，收入增幅逐月回落（全市上半年收入增幅较一季度回落了 9.6 个百分点）。下半年，随着去年基数逐步抬高，以及中小企业减税降费政策持续延期（如个体工商户增值税税收优惠延长到 12 月 31 日）、小规模纳税人增值税起征点提高（4 月份开始，小规模纳税人季度免征额度由 30 万提高到 45 万）、制造业研发费用加计扣除比例提升（从 75%提升到 100%）等新增减税政策效应逐步释放，预计下半年收入增幅将收窄。二是**经济持续稳定增长的基础并不稳固，对收入持续稳定快速增长形成制约**。当前我市经济虽呈现持续回升向好态势，但经济尚处于恢复期，疫情防控形势依然复杂严峻，产业链供应链断点堵点犹存，经济恢复基础尚不牢固。特别是今年来国际大宗商品价格回升，国内原料价格普遍上涨（5 月份原材料购进价格指数超过 70%），中小微企业成本增加，企业盈利空间受到挤压，加之经济恢复带来的市场利率上行和用工成本上升，进一步提高企业综合成本，小微企业盈利状况没有明显改善。目前我市还有部分经济指标增速低于全省平均水平，如上半

年工业用电量增幅低于全省 9.7 个百分点。这些因素都制约着财政收入的持续稳定增长。三是从重点行业产业看，**税收收入增长存在较大不确定性**。自去年下半年以来，我市主要产品钢材、钴等价格持续上涨、连创新高，元立集团、华友钴新材料等重点税源企业经营状况大幅改善，成为税收收入增长的绝对主力。随着国家加大大宗商品保供稳价力度，预计后期相关商品价格将趋于稳定。从重点税源企业看，今年是蒙特利尔议定书约定第三代制冷剂锁定基准年的第二年，为抢占市场份额企业主动降价，氟制冷剂价格虽然比去年四季度有所回升，但仍远低于去年同期，巨化集团、中天东方氟硅材料等重点化工企业税收增速都出现负增长。房地产投资虽然韧性较强，但宏观调控的力度也在不断加大，未来更多的将受制于信用收紧与结构性政策，预计呈现稳中趋降的态势，这也将对下步财政收入组织产生一定影响。一般公共预算收入增幅预计将逐渐回落，全年将难以持续高速增长态势。

另一方面，实施税源工程和富民工程，落实“六稳”“六保”任务，常态化落实疫情防控，推进重大项目建设等，对政府资金保障提出更高要求。

一是民生领域刚性支出增长较快。落实“六稳”“六保”任务，推进全民疫苗接种、加大核酸检测力度、落实疫情防控举措等需要新增财政支出；支持学前教育深化改革发展，推进职业教育“五统筹”，开展党校、电大、衢州高级中学和四省边际中心医院搬迁工作，提高城乡居民养老和医疗筹

资标准，提高基本公共服务保障水平等，需要加大财政投入。上半年，全市一般公共预算支出 253.24 亿元，同比增长 11.2%。

二是重大项目建设进入高峰期。实施项目推进年活动，荷一路过江通道、市公共卫生服务中心等重大项目建设进度加快，资金投入同步加快。2021 年，市级 1 亿元以上重大政府投资项目共需安排财政资金 119.41 亿元，比上年增加 56.22 亿元。下半年，推进“浙时代锂电”产业园、“城市有机更新”等重大项目建设需要筹措资金予以保障。

三是实施税源培育计划需要财力支撑。落实招商引资政策，实施税源培育计划，强化对实体经济、重点领域、薄弱环节的支持，加大对巨化、元立等重点税源企业的扶持力度，完善财政补助政策体系等需要增加财政支出。

四是企业职工基本养老保险的补助压力增加。受大量被征地农民转保、人口老龄化等因素影响，全市企业职工基本养老保险基金长期处于赤字状态，上半年全市企业职工基本养老保险基金收支赤字 20.45 亿元，其中市级赤字 10.60 亿元。今年，企业职工基本养老保险基金实行省级统筹后，地方财政负担加重。根据省与地方政府分担机制，今年全市需上解企业职工基本养老保险省级统筹地方政府责任承担额 36.00 亿元，其中市本级上解责任承担额 19.13 亿元；加上被征地农民参保人员延缴期待遇发放和缴费补助等保障支出，预计 2021 年市区政府负担 20-22 亿元，资金投入较往年大幅增加，地方财政兜底负担进一步加重。今年，市区承担部分通过动用市级社会保障风险准备金列支，由于社会保障风险准备金来源有限，目

前市级结余（6月底结余62.5亿元）静态可支付市区政府责任约2.5年，如社会保障风险准备金不足，需由一般公共预算安排资金保障，给下步一般公共预算收支平衡带来较大压力。

综上分析，全年财政收支将持续“紧平衡”。在收入逐步放缓、支出需求增加的情况下，需要通过加强财政收入管理、压缩一般性支出、积极争取政府债券和上级转移支付支持等措施做好增收节支工作，提高政府性资金绩效，实现年度财政收支总体平衡。

四、下半年重点工作

下半年，我们将深入学习习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的重要讲话精神，全面贯彻市委七届八次、九次全会精神，认真落实市七届人大六次会议有关决议，坚持“财为政服务”理念，以“74332”财力保障体系为抓手，聚焦“一保一快”，统筹推进稳收入、保支出、促发展、惠民生、防风险等各项工作，为建设四省边际社会主义现代化先行市、打造四省边际共同富裕示范区贡献财政力量。重点做好以下几项工作：

（一）以“增收节支”为着力点，持续抓好财政收支平衡。一是保持收入稳定增长。密切关注、分析研判经济发展方向和收入走势，完善地方财税收入协调工作机制，加强重点行业税收征管，合理把握收入的进度、力度和节奏。着力实施做大产业扩大税源行动计划，加强财源培育激励，加大对重点税源企业的扶持力度，强化与税务部门的协同联动，

不断壮大地方财力。**二是扎紧财政支出口子。**按照铁心过“紧日子”要求，更加突出“保、优、延、减、稳”五大原则，进一步压减一般性支出和非刚性、非重点项目支出，严控“三公”经费、会议费和培训费，切实做到应减必减、应压必压、可延尽延、该禁必禁，兜牢“三保”支出底线。**三是强化预算统筹调节。**推进预算管理一体化改革，认真做好2022年预算编制工作，提前测算财政收支需求。加大一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算统筹力度，合理增加调入资金规模，盘活存量资金资源资产，把握好收入节奏，确保年度财政收支平衡。

（二）以“政策赋能”为切入点，聚力打造产业发展高地。**一是狠抓财政政策落地。**综合运用减税降费、专项资金、政府债券、政府采购等财政政策工具，健全政府转贷、融资担保等举措，发挥政策逆周期调节作用。按照“目标更聚焦、政策更精准、重点更突出、绩效更明显”要求，动态调整完善“四大专项”政策，运用好年度绩效评价结果，提升专项资金的指向性和实效性。**二是推进政府产业基金3.0版运作。**放大财政资金“乘数效应”，提升市域母基金和科创、智慧、幸福三大主题基金的统筹运作能力，积极争取接省级政府产业基金对我市重大产业和创新创业项目的直接投资，以资本为纽带、体制为导向助力智造新城、智慧新城等创新平台整合提升，激发产业创新活力。**三是保障重大项目资金需求。**积极开展注资赋能、政策赋能、机制赋能，有序推进国资国企“五个一批”工程，着力提升国有企业信用等级和运营能

力。抢抓中央预算内投资、地方政府专项债券、直达资金等政策窗口，提前滚动谋划储备一批高质量项目，坚持脑勤腿勤，积极争取上级资金倾斜，全力助推“浙时代锂电产业园”“城市有机更新”等重大项目落地建设。

（三）以“兜底保障”为关键点，推动民生事业加快发展。一是助力乡村振兴战略。强化涉农资金统筹整合，加强向上对接和对县（市、区）指导，组织做好美丽乡村建设、扶持村级集体经济发展、田园综合体等重大农业项目立项竞争，巩固脱贫攻坚成果，聚力“衢州有礼”诗画风光带建设，推动农村一二三产业深度融合发展。二是支持公共服务建设。完善教育经费保障机制，支持多层次、全阶段教育事业发展。健全“大文旅”政策体系，保障衢州有礼城市品牌营销推介、浙皖闽赣（衢黄南饶）“联盟花园”合作共建、南孔文化展示活动、自行车挑战赛、“信安湖水上运动”、“烂柯杯·围棋”等重大文体活动开展以及图书馆、文化馆、博物馆、体育馆等免费开放工作，持续提升公共文化服务均等化水平。三是健全社会保障体系。加大力度落实社保补贴、岗位补贴、公益性岗位安置等高质量就业政策，支持创新创业。按照“应保尽保、兜底救助”原则，提高困难群众救助水平，加快推进农村留守老人关爱服务体系建设，实施残疾人保障服务提升工程，持续深化医疗保险制度改革，完善大病保险政策，推进基本医疗保险市级统筹。

（四）以“提质增效”为支撑点，持续深化财政管理改革。一是健全集中财力办大事财政政策体系。根据市委市政

府中心工作及新形势新任务，滚动修编 2021-2025 年集中财力办大事财政政策体系，制定规划图、列明项目表、算好财力账、提升运行力。及时调整政策体系年度间资金安排，构建跨年度预算平衡机制，实现资金流与决策流、业务流、信息流更好融合。二是**深入推进全面预算绩效管理改革**。结合“完善重大财政政策绩效评价机制”“积极争取预算绩效在政府行政绩效考核中的权重”两项全省试点要求，着眼重大项目、重大政策、重点部门和“一件事”，开展全周期跟踪问效，探索建立合理完整的绩效评价指标库，联动财政监督、评审等财会监管，着力构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效闭环管理体系。深化绩效评估、目标设置、运行监控、绩效评价等结果应用，压实绩效管理部门主体责任。三是**深化财政数字化改革**。按照“1+5+2”数字化改革整体部署，以集中财力办大事数字管理平台为主引擎，加快推进预算管理一体化系统上线运转，优化“1+1+N”衢州财政数字门户，深化“政采云”“资产云”、国库集中支付、统一公共支付、会计信用体系等平台互联互通，探索实现土地出让金管理、行政管理等更多财政领域场景应用，助力预算编制、执行、绩效管理等全过程智慧融合。

（五）以“守牢底线”为根本点，切实防范重大财政风险。一是**积极稳妥化解地方政府债务风险**。稳妥有序化解存量隐性债务，加强对政府投资项目财政承受能力和资金来源落实情况、债务风险状况的评估，认真做好政府债券项目谋划、推进和资金使用管理，加强对国有企业和各县（市、区）

的业务指导，严格落实“三个不得立项”，坚决杜绝新增政府隐性债务。二是积极防范社保基金支付风险。加强社保基金收支运行分析研判，切实按照社会保障风险准备金管理办法要求，足额筹措划转社会保险风险准备金，规范落实被征地人员参加基本养老保险政策，建立完善与省级统筹相适应的地方财政补贴资金和兜底资金分级承担机制，健全稳定可持续的基本医保筹资保障机制，全面推进划转国有资本充实社保基金工作。三是切实防范基层管理风险。结合市级财力状况，增强收入调控能力，加大库款保障力度，合理把握支出的力度和节奏，首位保障基层“三保”支出，补齐教育、医疗、卫生、养老等民生领域短板，健全基层财政管理体制机制，确保地方财政平衡可持续。

以上报告，请予审议。