

说明 1

2020 年一般公共预算收支决算情况说明

一、收入决算情况

市四届人大七次会议审议批准的全市 2020 年一般公共预算收入年初目标为 420 亿元, 市级 191 亿元(市本级 180 亿元、榆横工业区 6.6 亿元, 榆神工业区 4.4 亿元)。2020 年, 全市地方财政收入 406.2 亿元, 增长 0.15%, 完成预算的 96.7%, 短收 13.8 亿元, 主要是受新冠肺炎疫情、减税降费和经济下行等因素影响; 市级地方财政收入完成 181.5 亿元(市本级 168 亿元、榆横工业区 7.3 亿元, 榆神工业区 6.2 亿元), 下降 1.4%, 完成预算的 95.1%, 短收 9.5 亿元。

有关具体收入项目说明如下:

1、增值税。2020 年, 全市增值税收入 107.9 亿元, 完成预算的 81%, 下降 12.9%; 市级收入 58.7 亿元, 完成预算的 85.2%, 下降 12.6 %。主要是落实减税降费政策以及新冠肺炎疫情影响企业生产。

2、企业所得税。2020 年, 全市企业所得税收入 30.1 亿元, 完成预算的 79.3%, 下降 15.4%; 市级收入 15.7 亿元, 完成预算的 82.2%, 下降 15%。主要是受疫情影响以及经济下行

压力加大，企业利润下降。

3、个人所得税。2020年，全市个人所得税收入7.9亿元，完成预算的95.6%，增长6.5%；市级收入4亿元，完成预算的94.8%，增长5.8%。

4、资源税。2020年，全市资源税收入118.1亿元，完成预算的94.5%，增长6.2%；市级收入64亿元，完成预算的91.8%，增长2.9%。主要是煤炭资源税税率提高以及煤价上涨拉动增收。

5、城市维护建设税。2020年，全市城市维护建设税收入18.9亿元，完成预算的85.8%，下降0.9%。市级收入4.9亿元，完成预算的92.7%，下降1.1%。主要是城市维护建设税以增值税、消费税为计税依据，增值税等主体税种减收，附加征收的城市维护建设税相应减收。

6、房产税。2020年，全市房产税收入5.8亿元，完成预算的85.6%，下降11.9%；市级收入2.8亿元，完成预算的85.4%，下降12.1%。主要是落实因疫情影响停产停业30天以上房产税减免政策。

7、土地增值税。2020年，全市土地增值税收入4.3亿元，完成预算的167.2%，增长70.9%；市级收入1.4亿元，完成预算的185.3%，增长38.3%。主要是土地市场活跃，成交量带动应纳税额增加。

8、耕地占用税。2020 年，全市耕地占用税收入 19.4 亿元，完成预算的 129.5%，下降 24.2%。主要是上年煤炭企业集中申报缴纳煤矿采空塌陷区耕地占用税较多，抬高了基数。

9、环境保护税。2020 年，全市环境保护税收入 2 亿元，完成预算的 78.5%，下降 15.4%。市级收入 0.9 亿元，完成预算的 79%，下降 14.7%。主要是受疫情影响，能化企业开工延缓、停产减产，环保税减收较多。

10、专项收入。2020 年，全市专项收入 29.1 亿元，完成预算的 135.2%，增长 29.6%；市级收入 6.9 亿元，完成预算的 143%，增长 35.3%。主要是森林植被恢复费增长较多。

11、行政事业性收费收入。2020 年，全市行政事业性收费收入完成 20.6 亿元，完成预算的 187.2%，增长 70.7%；市级收入 10.5 亿元，完成预算的 218.9%，增长 79%。主要是人防工程易地建设费、水土保持补偿费增加较多。

12、罚没收入。2020 年，全市罚没收入完成 6.7 亿元，完成预算的 155.8%，增长 41.2%；市级收入 1.5 亿元，完成预算的 148%，增长 26.8%。主要是集中清缴公安罚没收入。

13、国有资源有偿使用收入。2020 年，全市国有资源有偿使用收入 11.3 亿元，完成预算的 141.4%，增长 10.4%；市级收入 3.5 亿元，完成预算的 158.6%，下降 14.9%。全市增长的主要原因是部分县区大力盘活国有资产存量，拉动增收，市

级下降的主要原因是矿权出让收入减少。

二、支出决算情况

2020年,全市一般公共预算支出702.6亿元,下降5.5%。市级一般公共预算支出167.4亿元,下降10.5%。主要是市级和部分县区收入下降以及中省部分转移支付通过抗疫特别国债安排,使全市及市级一般公共预算支出下降。有关支出项目说明如下:

1、一般公共服务支出。2020年,全市一般公共服务支出82.1亿元,增长0.9%。市级支出13.6亿元,下降7.3%。市级下降的主要原因是继续坚持“过紧日子”思想,大力压减一般性支出。

2、国防支出。2020年,全市国防支出0.63亿元,下降34.8%。市级支出0.6亿元,下降35.9%。下降的主要原因是,市级2019年安排人防工程建设资金较多,抬高了基数,剔除此因素,全市同比增长15%。

3、公共安全支出。2020年,全市公共安全支出32.5亿元,下降8.7%。市级支出12.9亿元,下降9%。下降的主要原因是2019年一次性安排的公安基础设施建设支出较多,拉高了基数,剔除此因素,全市同比增长3.6%。

4、科学技术支出。2020年,全市科学技术支出3.8亿元,下降5.2%。市级支出1.6亿元,增长31.8%。全市下降的主要

原因是，部分县区 2019 年安排的一次性科技专项支出较多，抬高了基数，剔除此因素，全市支出同比增长 3.5%。

5、文化旅游体育与传媒支出。2020 年，全市文化旅游体育与传媒支出 15.3 亿元，下降 17.3%。市级支出 3.2 亿元，下降 31.1%。下降的主要原因是受疫情影响，相应减少了文化体育活动等支出。

6、社会保障和就业支出。2020 年，全市社会保障和就业支出 73.6 亿元，增长 8.1%。市级支出 11.8 亿元，下降 3.4%。市级下降的主要原因是：2020 年将以前年度预拨下年度 1-2 月份社保资金预算，调整为当年拨付，剔除此因素，同比增长 9%。

7、节能环保支出。2020 年，全市节能环保支出 24 亿元，下降 5.1%。市级支出 5.4 亿元，下降 6%。主要原因是中省节能减排补助资金减少较多。

8、城乡社区支出。2020 年，全市城乡社区支出 65.2 亿元，下降 24.8%。市级支出 25.9 亿元，下降 32.2%。主要是受疫情影响，部分城乡公共设施项目建设进展缓慢，以及部分支出体现在政府性基金预算支出中。

9、农林水支出。2020 年，全市农林水支出 106.9 亿元，下降 7.7%。市级支出 5.5 亿元，增长 8.8%。全市下降的主要原因是：受疫情影响，部分县区林业、水利等建设项目开工晚，

影响了支出进度。

10、交通运输支出。2020年，全市交通运输支出45.5亿元，下降29.3%。市级支出22.5亿元，下降33.9%。下降的主要原因是2019年中省车辆购置税一次性补助收入抬高了基数，剔除此因素，全市同比增长2.3%。

11、资源勘探信息等支出。2020年，全市资源勘探信息等支出11.9亿元，增长20.5%。市级支出4.1亿元，增长215.4%。增长的主要原因是：为应对疫情冲击，集中落实兑现了市委市政府出台的对企业的一揽子激励奖补政策。

12、商业服务业支出。2020年，全市商业服务业等支出2.3亿元，下降36.5%。市级支出0.7亿元，下降60%。全市支出下降主要原因是，中省支出编列口径调整，剔除此因素，全市同比增长2.5%。

13、金融支出。2020年，全市金融支出2.1亿元，下降19.5%。市级支出0.8亿元，下降58.4%。主要是市级2019年安排金融机构化解不良贷款奖补资金较多，抬高了基数，剔除此因素，全市同比增长2.8%。

三、关于市级部分支出科目执行比例较低且结转较多的情况说明

一般公共服务6.2亿元，主要原因是为应对疫情影响形成的短收局面，严格控制一般性支出，形成结转。

卫生健康 2.5 亿元，主要是卫生疾控部门结转的传染病防控资金等。

交通运输 2.1 亿元，主要原因是中央车辆购置税补助地方资金下达较晚，形成结转。

住房保障 2.4 亿元，主要是受疫情影响，部分住房保障项目动工晚、进度慢，形成结转。

说明 2

2020 年政府性基金收支决算情况说明

一、收入决算情况

2020 年，全市政府性基金收入 46.3 亿元，下降 0.8%，占年度收入预算的 98.6%。市级政府性基金收入 28.2 亿元，下降 1.9%，占年度收入预算的 70.9%。

有关收入项目说明如下：

1、国有土地使用权出让收入。2020 年，全市国有土地使用权出让收入 41.9 亿元，下降 2.2%。市级收入 24.7 亿元，下降 3.1%。市级下降的主要原因是：高新区土地交易量下降所致。

2、彩票公益金收入。2020 年，全市彩票公益金收入 1.3 亿元，下降 2%；市级彩票公益金收入 1.3 亿元，下降 2%。主要是受疫情影响，彩票销售收入下降，相应也影响了彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入。

二、支出决算情况

2020 年，全市政府性基金支出 88 亿元，增长 28.6%。市本级 42.7 亿元，增长 66.7%。主要是抗疫特别国债和政府专项债券增加较多，相应增加了支出。

有关支出项目说明如下：

1、文化体育与传媒支出。2020 年，全市文化体育与传媒支出 254 万元，下降 8.3%。主要是 2020 年中省财政安排我市国家电影事业发展专项资金补助减少。

2、社会保障和就业支出。2020 年，全市社会保障和就业支出 0.1 亿元，下降 24.3%。主要是 2020 年中省财政安排我市水库移民专项补助资金减少。

3、城乡社区支出。2020 年，全市城乡社区支出 18.5 亿元，下降 65.8%。市级支出 7.2 亿元，下降 69.1%。支出下降的主要原因是受疫情影响，部分县区专项债券项目建设进度较慢。

说明 3

2020 年国有资本经营预算收支决算情况说明

一、全市国有资本经营预算决算情况

2020 年，全市国有资本经营收入完成 46.8 亿元，增长 20.3%，主要是国有企业利润收入和股利、股权收入。全市国有资本经营支出完成 17 亿元，主要是国有企业资本金注入。调入一般公共预算统筹安排使用 28.4 亿元。

二、市级国有资本经营预算决算情况

2020 年，市级国有资本经营预算收入完成 15.4 亿元，增长 90.1%，主要是市级国有企业利润收入。市级国有资本经营支出 7.9 亿元，主要是国有企业资本金注入和其他支出。调入一般公共预算统筹安排使用 6 亿元。

说明 4

2020 年全市社会保险基金预算收支决算情况说明

2020 年，全市社会保险基金收入 115.8 亿元，全市社会保险基金支出 89.8 亿元，年终结余 160.9 亿元。

分险种基金收支完成情况是：

一、城乡居民基本养老保险。城乡居民基本养老保险基金实行县级统筹。参保人数 170 万人，约 52 万人领取养老金。基金收入 17.3 亿元，基金支出 10.4 亿元。

二、机关事业单位基本养老保险。机关事业单位养老保险基金实行“统一政策、统一制度，分级管理、分级收付、自求平衡”的省级统筹。参保人数 18.7 万人，基金收入 31.4 亿元，基金支出 29.2 亿元。

三、城镇职工基本医疗保险。城镇职工基本医疗保险基金（含生育保险）实行市级统筹。参保人数 47.2 万人，基金收入 26.9 亿元，基金支出 19.7 亿元。

四、城乡居民基本医疗保险。城乡居民基本医疗保险基金实行市级统筹。参保人数 320 万人。基金收入 35.9 亿元，基金支出 24.7 亿元。

五、工伤保险基金。工伤保险基金实行市级统筹。参保人

数 70.2 万人。基金收入 2.9 亿元，基金支出 2.6 亿元。

六、失业保险基金。失业保险基金实行市级统筹。参保人数 30.9 万人。基金收入 1.4 亿元，基金支出 3.2 亿元。

说明 5

2021 年 1-6 月财政预算执行情况的说明

一、一般公共预算执行情况

市四届人大八次会议审议通过的全市 2021 年一般公共预算收入预算为 426.6 亿元，支出预算为 731.6 亿元。其中，市级收入预算为 180 亿元，支出预算为 155 亿元。

1-6 月，全市一般公共预算收入 270.6 亿元，完成年度预算的 63.4%，增长 52.6%。市级一般公共预算收入 117.7 亿元，完成年初预算的 65.4%，增长 53.8%。主要是今年以来全市煤炭价格和销量双上涨、煤炭资源税税率提高、上年同期受疫情影响收入基数较低等因素带动财政收入增长。

1-6 月，全市一般公共预算支出 326 亿元，完成支出预算的 44.6%，增长 16.5%。市级一般公共预算支出 80.3 亿元，完成支出预算的 51.8%，增长 48.2%。部分市级支出项目增减变化较大，原因如下：

教育支出增长 30.8%，主要是 2020 年上半年受疫情影响，教育相关项目支出较少。

科学技术支出增长 330.8%，主要是榆林学院科创新城校区建设项目支出 2 亿元，上年无此因素。

文化旅游体育与传媒支出增长 54.4%，主要是十四运榆林

赛区专项经费支出 1500 万元，上年无此因素。

卫生健康支出增长 36.1%，主要是市级支出 2021 年中央财政城乡居民基本医疗保险补助资金较上年同期增加。

城乡社区支出增长 271%，主要是“四馆两中心”等基础设施建设项目支出增加，以及化解隐性债务支出增加。

金融支出增长 948.1%，主要是 2021 年“2 元民生保险费”支出增加，且上年基数低，增幅较大。

其他支出增长 64465%，主要是安排榆林市电力投资有限责任公司注册资本金 1 亿元，暂列此科目。

二、政府性基金预算执行情况

市四届人大八次会议审议通过的全市 2021 年政府性基金收入预算为 50 亿元，支出预算为 88.6 亿元。其中，市级收入预算为 28 亿元，支出预算为 49.1 亿元。

1-6 月，全市政府性基金预算收入 17.3 亿元，完成预算的 34.7%，增长 138.2%；市级政府性基金预算收入 1.7 亿元，完成预算的 6.2%，增长 93.9%。收入增长较多，主要是去年疫情期间，土地招拍挂进度较慢，土地出让收入入库少，降低了基数。

1-6 月，全市政府性基金支出 17.5 亿元，完成预算的 19.7%，下降 24.3%；市级政府性基金预算支出 8.1 亿元，完成预算的 16.6%，增长 3.6%。全市基金支出下降，主要是上年同期使用新增专项债券安排支出 16.3 亿元，今年上半年无新

增专项债券转贷收入。

三、国有资本经营预算执行情况

市四届人大八次会议审议通过的全市 2021 年国有资本经营预算收入预算为 45 亿元，支出预算为 18 亿元。市级收入预算为 15 亿元，支出预算为 15 亿元。

1-6 月，全市国有资本经营预算收入 0.9 亿元，完成预算的 2%，下降 70%；全市国有资本经营预算支出 0.02 亿元，完成预算的 0.1%，下降 99.6%。下降的主要原因是：上年同期个别县市区提前清缴国有资本经营预算收入，今年预计在下半年体现。

市级国有资本经营预算上半年未实现收入，收支将在下半年体现。

四、社会保险基金预算执行情况

市四届人大八次会议审议通过的全市 2021 年社会保险基金预算收入预算为 112.8 亿元，支出预算为 96.9 亿元。

1-6 月，全市社会保险基金收入 57.1 亿元，完成预算的 49.7%。全市社会保险基金支出 35.2 亿元，完成预算的 38.3%。城乡居民基本养老保险基金收入增长 20.5%，机关事业单位基本养老保险基金收入增长 40.8%，职工基本医疗保险基金收入增长 57.4%，失业保险基金收入增长 161.9%，主要是去年新冠肺炎疫情发生后，为减轻企业负担，我市减免缓征各类企业单位缴纳的养老、失业、工伤保险等，拉低了基数。