

西乡县人民政府 关于 2020 年财政预算调整方案（草案）的报告

2020 年 12 月 23 日在西乡县第十七届人大常委会第二十七次会议上

县人大常委会主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，就 2020 年财政预算调整方案（草案）作以下报告。

一、2020 年一般公共预算调整建议

（一）收入预算调整

1. 一般公共预算收入结构调整。

2020 年我县认真贯彻落实巩固“减税降费”及疫情防控期间税收减免政策，支持行业企业复工复产，预计税收收入较年初计划有所下降，全年完成年初收入目标任务 23700 万元，较上年增长 3.9%，收入结构调整如下：(1)税收收入 16300 万元，较年初预算减少 600 万元，较上年增长 0.5%，税收占比 68.8%。(2)非税收入 7400 万元，较上年增长 12%。

2. 截止目前一般性转移支付均已正式下达，较年初预算增加 24547 万元（下同），其中：

- （1）均衡性转移支付增加 4391 万元；
- （2）生态转移支付增加 2852 万元；
- （3）县级基本财力保障补助增加 1200 万元；

- (4) 结算补助及其他增加 6174 万元;
- (5) 革命老区转移支付增加 1443 万元;
- (6) 企事业单位划转补助 114 万元;
- (7) 特殊转移支付(一次性财力补助)增加 8373 万元;

3. 专项转移支付收入预计增加 9962 万元。

4. 调入资金预计增加 6841 万元, 调入项目为: 公立医院 2566 万元, 乡镇卫生院 400 万元, 教育收费 759 万元, 其他非税 185 万元, 一次性收入 9125 万元, 调入资金累计 13035 万元, 较年初预算 6194 万元增加 6841 万元。

5. 债务转贷收入增加 12284 万元, 其中: 新增一般债券转贷收入 6329 万元, 再融资债券收入 5955 万元。

根据上述建议调整后, 2020 年一般公共预算收入 23700 万元、加返还性收入 1712 万元、一般性转移性收入 134386 万元、专项转移支付预计收入 125000 万元、债务转贷收入 12284 万元、调入资金 13035 万元, **2020 年公共预算收入总计 310117 万元**, 较年初预算增加 53634 万元。

需特别说明的是: 转移性收入中革命老区 1443 万元, 抗疫特别国债资金 2652 万元, 城乡居民医疗划转财政补助 1459 万元, 专项转移支付 9962 万元, 债务转贷 12284 万元, 共计 27800 万元均规定了专项用途和使用方向, **实际当年新增可支配收入为 25834 万元。**

（二）支出预算调整

根据县委、县政府安排部署，以及今年我县脱贫攻坚、追赶超越、重点工作、重点建设项目等实际支出需要，2020年拟增加安排一般公共预算支出105465万元、债务还本支出15136万元，合计120601万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算支出增支105465万元。

（1）人员经费增支8927万元。其中：①调资及社保缴费增支2029万元，其中：工资提标增支1386万元，丧葬费及社保缴费增支643万元。②新增人员增支523万元，2020年县级部门、镇办新招录公务员、事业单位人员、退伍军人安置、外县调入共新增人员253人。③兑现目标责任考核奖励增加支出6375万元。

（2）事业投入及项目配套增支40002万元。2020年认真贯彻落实县委、县政府重点项目建设、重大决定事项，全力保障各项重点刚性支出，增加支出项目为：保民生支出5901万元，脱贫攻坚支出8287万元，疫情防控基层政权党建支出1672万元，重点工作支出2968万元，生态环保城市维护支出2806万元，支持产业发展3165万元，公共应急安全支出1194万元。

（3）新增债券及利息增加支出10286万元。其中：新增一般债券6329万元、债券利息3957万元。新增一般债券资金按照文件规定全部用于易地扶贫搬迁、脱贫攻坚环境整治、“三改一建”项目等公益性项目。

(4) 2019年部门结转支出20551万元。

(5) 专款增支25699万元。(其中：以前年度结转专款15437万元，当年专款较年初预算增加支出10262万元。)

2、上解上级支出减支239万元。主要是机构改革县交通局下属运管中心从5月份下划县级管理，5月份后原上解部分不再上解。

3、债务还本支出增支15136万元。其中：再融资债券还本支出5955万元，县级自有财力还本支出9181万元。

根据上述情况，按照以收定支、收支平衡的原则，全年一般公共预算总收入310117万元，减上解支出和债务还本支出20547万元(线下支出)，建议全县一般公共预算支出调整为289570万元。受财力不足影响，当年无法安排的支出将通过明年预算或压缩支出等方式予以解决。

2020年一般公共预算调整支出289570万元，较上年支出减少18086万元，下降5.9%；支出下降主要原因：一是专项转移支付收入总量较上年预计减少3105万元，其中：涉农整合资金较上年实际减少10300万元。二是新增一般债券额度较上年下降。2019年争取到位新增一般债券37673万元，今年到位新增一般债券6329万元，债券资金减少31344万元，减少的原因主要是易地扶贫移民搬迁债券资金较上年减少2.46亿、其他债券减少0.67亿元。剔除新增一般债券因素同比，2020年一般公共预算支出283241万元，较上年增支13258万元，较上年同口径增长4.9%。

二、2020年政府性基金预算调整建议

(一) 收入预算调整

2020年预计完成政府性基金预算收入14330万元，其中：国有土地使用权出让收入12230万元（较上年同比减少3453万元），城市基础设施配套费收入1840万元，污水处理费收入260万元。全县政府性基金预算收入由年初预算17930万元调整为14330万元，收入较年初预算减少3600万元，主要是国有土地出让权收入较年初预算减少4520万元。

根据预计情况，政府性基金预算收入14330万元，加预计基金专款收入3800万元、抗疫特别国债9157万元、新增专项债券收入31500万元、上年结余收入1509万元，全县政府性基金预算收入总计60296万元，较年初预算增加37557万元。

(二) 支出预算调整

2020年预计政府性基金支出59085万元。政府性基金收入安排的支出13654万元，其中：重点项目建设支出8340万元、土地出让成本及业务费4110万元、生态环保城市维护支出680万元、重点工作支出248万元、偿还债务利息276万元。2020年基金专款支出3800万元，以前年度结转基金专款支出974万元，抗疫特别国债支出9157万元，新增专项债券支出31500万元。

地方政府专项债务还本支出389万元。

根据预计支出情况，全县政府性基金预算支出由22739万元调

整为59085万元，较年初预算增加36346万元（增加的主要原因：新增专项债券资金31500万元根据当年申报项目下达，投疫特别国债资金9157万元，年初无法预计）；加地方政府专项债务还本支出389万元，全县政府性基金支出总计59474万元。

按上述政府基金收支相抵后，政府性基金年终结余 822 万元。按照以收定支、收支平衡的原则，建议全县政府性基金支出调整为 59085 万元，较年初预算增加 36346 万元，收支保持平衡。

三、2020 年国有资本经营预算调整建议

2020年我县未安排国有资本经营预算收支，不作调整。

四、地方政府债务限额和政府债券安排情况

（一）地方政府债务限额。2020 年政府债务限额上级暂未通知，根据当年政府债券资金收入，预计全年政府债务限额为 242581 万元，其中：一般债务限额 168347 万元，专项债务限额 74234 万元。

（二）地方政府债务余额。根据当年到位政府债券资金情况，预计 2020 年政府债务余额 209932 万元，其中：一般债务余额 143472 万元、专项债务余额 66460 万元。政府债务余额低于限额，债务风险整体可控。

（三）政府债券转贷情况。2020 年省政府转贷我县地方政府债券 43784 万元，其中：

1. 新增债券 37829 万元。其中：新增一般债券 6329 万元，专项债券 31500 万元。新增一般债券主要用于：易地扶贫搬迁 2533

万元、脱贫攻坚环境整治 2003 万元、“三改一建” 1793 万元。专项债券主要用于：县医院公共停车场建设项目 4500 万元、县医院整体迁建 5000 万元、莲花社区棚户区改造 5000 万元，四河片区棚户区改造 17000 万元。

2. 再融资债券（借新还旧政府债券）5955 万元。全部为一般债券 5955 万元，用于归还省政府转贷我县 2015 年五年期及 2017 年三年期置换债券。

受一般公共预算、政府性基金预算实际入库、上级下达专款、以及年终结算事项等不确定因素的影响，预算执行最终结果将会和预测情况有所差异，全年预算收支执行情况和结果将在明年的人代会上予以报告说明。

五、直达资金情况

（一）直达资金规模

全年中省下达我县直达资金 57419 万元，其中：县级可支配的直达资金 24498 万元，专项用途的直达资金 32921 万元。

1. 县级可支配的直达资金 24498 万元，资金统筹用于“三保”支出，落实“六稳”“六保”。其中：均衡性转移支付 5771 万元，县级基本财力保障机制 1200 万元，重点生态功能区转移支付 3502 万元，特殊转移支付 11373 万元，抗疫特别国债（省级预留调入一般公共预算部分）2652 万元。

2. 专项用途的直达资金 32921 万元。主要是城乡义务教育 385

万元，村级运转 97 万元，革命老区补助资金 86 万元，抗疫特别国债 9157 万元，就业、城镇社区补助、困难群众救助、城乡居民、机关事业单位养老保险等社保资金 20036 万元，城乡居民医保、基本公共卫生等医疗资金 921 万元，疫情防控 350 万元，公共卫生体系建设和重大疫情防控救治体系建设 533 万元，应急物资保障体系建设 1000 万元，车购税收入补助地方资金 334 万元，灾后恢复重建补助 22 万元。

（二）抗疫特别国债

上级下达我县抗疫特别国债额度 9157 万元，用于基础设施建设和抗疫相关支出，利息由中央财政全额负担，县财政承担本金的偿还责任，从第 6 年（2025 年）开始，每年按分配总额的 20% 偿还本金，第 10 年（2029 年）偿还完毕。

我县按照《抗疫特别国债资金管理办法》规定资金用途申报 11 个项目（卫健局 3 个、应急局 2 个、交通局 1 个、住建局 4 个、发改局 1 个），其中：用于基础设施建设 7803 万元，抗疫相关支出 1354 万元。

截止目前，除白勉峡至十二岭战备公路改建项目正在办理前期审批程序外，其他项目均已开工建设。根据最新的抗疫特别国债管理要求，确实需要跨年度实施的国债项目，可根据实际情况结转至下年使用。

六、“三保”资金安排情况

根据中省兜牢“三保支出”确保不出问题的规定要求，预算支出按照“三保支出”优先原则，确保“三保支出”全面保障到位。全年“三保支出”预计184089万元。其中：保基本民生97129万元，保工资83048万元，保运转3912万元。主要资金安排项目为：教育经费支出14311万元，科学技术普及等科技支出52万元，农村文化建设支出374万元，社会保障支出29882万元，卫生健康支出39734万元，农林水支出7698万元，污染防治支出1555万元，住房保障支出3523万元。

七、存量资金安排情况

截止目前，累计从财政存量资金中安排支出1012万元。主要用于：收回财政未使用完的专项项目资金，因项目未实施完毕继续安排使用，以及落实县委、县政府重大决定事项安排的支出。各部门单位较好的履行了支出责任，加快消化存量资金进度，确保了各项社会事业正常开展，发挥了财政存量资金效益。财政存量资金安排的支出按照权责发生制，不列当年预算支出。

八、相关建议

今年来财政工作面临压力较大，主要表现在：税收收入减收、一般债券主要用于脱贫攻坚、政府性基金难以统筹使用、债务还本付息压力大，各项社会民生事业、重点项目以及各部门（单位）履职等刚性支出需求不断加大。受各方面减收增支因素叠加影响，全年财政收支平衡难度进一步加大。按上级不允许发生赤字的硬

性规定，为确保全年财政预算收支平衡，防范财政赤字风险，一是严格加强支出管理，兜牢“三保”底线，切实压减非急需、非刚性、非重点支出。二是加大清理和盘活财政存量资金力度，对部分确需安排的支出纳入2021年预算或中长期预算予以安排。三是对当年基本支出结余和2019年及以前年度国库集中支付结余按规定全部收回统筹安排。

2020年我们将在县委的正确领导和县人大常委会的监督指导下，进一步加强为公理财，为民服务的理念，不忘初心、牢记使命，积极推进财政制度改革，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，为保障社会和谐稳定，支持县域经济健康持续发展，奋力谱写新时代追赶超越、高质量建设“六个西乡”新篇章。

以上报告，请予审议。