丰都县人民政府

关于 2021 年县级预算调整草案的报告

——2021 年 12 月 29 日在县第十八届人大常委会第三十九次会议上

县政府副县长 秦小兵

县人大常委会：

我受县人民政府委托，现将 2021 年县级预算调整草案报告如下。

一、县级财政预算调整事由

（一）调整收入预期

1.  一般公共预算收入预期调增 8600 万元。因东方希望重庆水泥有限公司、绿岛源建材有限公司等重点企业税收下滑，预计税收减收12800万元，因此调减税收收入预期 12800 万元。 为弥补税收减收带来的财力影响，我县积极组织非税收入，同时盘活国有资源（资产），结合当前各项非税收入完成情况，预计全年增收21400万元，因此调增非税收入预期21400万元。

2.  政府性基金预算收入预期调增62255万元。一是当年计提国有土地收益基金收入7999万元、农业土地开发资金收入769万元；二是计提后当年国有土地使用权出让收入较年初预期增 加 46650 万元；三是城市基础设施配套费收入增加 3000 万元； 四是污水处理费收入增加 1126 万元；四是其他政府性基金收入 中，自平衡债券项目缴入“其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入”2711 万元。

（二）增加上级补助收入

2020年市级预下达2021年上级补助收入263769万元（一般公共预算 222258万元、政府性基金预算41511万元），已纳入年初预算。目前实际到位上级补助收入 381894 万元（一般公共预算 315324 万元、政府性基金预算 66550 万元、国有资本经 营预算 20万元），增加补助118125万元（一般公共预算 93066 万元、政府性基金预算 25039 万元、国有资本经营预算 20 万元） 纳入预算调整。

（三）一般公共预算增加调入资金

为确保一般公共预算“三保”支出，年初一般公共预算调入资金 65186 万元（政府性基金预算调入 64986 万元、国有资本经营预算调入 200 万元），本次增加政府性基金调入 32879 万元，用于教育、社保、环保、农林水、债券利息等支出。

（四）增加债务（转贷）收入

我县全年到位试点区县置换债券 330000 万元（一般债券 180000 万元、专项债券 150000 万元）、新增债券 50000 万元（专项债券 50000 万元）、再融资置换债券 90800 万元（一般债券 88000 万元、专项债券 2800 万元），共计 470800 万元。

年初预算再融资置换债券 91300 万元（一般债券 88000 万元、专项债券 3300 万元），现将增加的债券转贷收入 379500 万元（试点区县置换债券 330000 万元、新增债券 50000 万元、再融资置换债券实际到位较年初预算减少 500 万元）纳入预算调整。

（五）调整一般公共预算上年结转

根据县十八届人大常委会第三十七次会议通过的2020年财政决算情况，调整2021年一般公共预算上年结转。全县上年结转年初预算 4038 万元，调增 512 万元，调整为4550万元。其中：县本级上年结转年初预算 271 万元，调增 512 万元，调整为 783万元。

（六）增加上解支出

年初预算上解支出 12500 万元，根据目前市局上解通知文件及收入情况，预计全年需上解 37784 万元，增加 25284 万元纳入预算调整，主要是重庆市财政局《关于上解 2021 年机关事 业单位养老保险基金收支缺口财政补助资金的通知》（渝财社〔2021〕75 号）上解支出 19473 万元、重庆市财政局《关于上解 2021 年度城乡居民基本养老保险政府补贴的通知》（渝财社 〔2021〕109 号）上解支出 2778 万元、土地出让金上解增加 2287 万元、债券发行登记费上解 479 万元。

（七）增加补助乡镇支出

年初预算补助乡镇支出 49405 万元，主要是基本支出和项目支出体制定额基数。年中因补助乡镇中市县专项、以及人员 变动和政策性调标等原因增加结算补助，结合预计支付情况， 预计较年初预算增加补助 77975 万元纳入预算调整（其中：一 般公共预算增加补助支出 59187 万元、政府性基金预算增加补 助支出 18788 万元）。

二、县级财政预算调整方案

根据上述事由，拟调整经县第十八届人民代表大会第五次会议批准的县级预算，调整后实现收支平衡、结构合理。

（一）一般公共预算

县级一般公共预算收入总计 606942 万元，调增 315057 万元，调整为 921999万元。其中：本级收入 230000万元，调增 8600 万元，调整为 238600 万元；转移性收入 376942 万元，调 增 306457 万元（上级补助收入调增 93066 万元、政府性基金调入调增 32879 万元、地方政府债务收入调增 180000 万元、 上年结转调增 512 万元），调整为 683399 万元。

县级一般公共预算支出总计 606942 万元，调增315057万 元，调整为 921999 万元。其中：本级支出 459537 万元，调增 54959 万元，调整为 514496 万元；转移性支出 147405 万元， 调增 260098 万元（上解上级支出调增 20905 万元、补助下级 支出调增 59187 万元、地方政府债务还本支出调增 180006 万 元），调整为 407503 万元。

（二）政府性基金预算

县级政府性基金预算收入总计 146629 万元，调增 286794 万元，调整为 433423 万元。其中：本级收入 100000 万元，调增 62255 万元，调整为 162255 万元；转移性收入 46629 万 元，调增 224539 万元（上级补助收入调增 25039 万元、地方 政府债务收入调增 199500 万元），调整为 271168 万元。

县级政府性基金预算支出总计 146629 万元，调增 286794 万元，调整为 433423 万元。其中：本级支出 75843 万元，调 增 80748 万元，调整为 156591 万元；转移性支出 70786 万 元，调增 206046 万元（补助下级支出调增 18788 万元、调出资金调增 32879 万元、上解上级支出调增 4379 万元、地方政 府债务还本支出增加 150000 万元），调整为 276832 万元。

（三）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入总量 1000 万元，调增 20 万元，调整为 1020 万元。其中：本级收入 1000 万元无调整；转移性收 入调增 20 万元（上级补助收入调增 20 万元），调整为 20 万元。

国有资本经营预算支出总量 1000 万元，调增 20 万元，调整为 1020 万元。其中：本级支出 800 万元，调增 20 万元，调整为 820 万元；转移性支出 200 万元（调出资金 200 万元）无调整。

（四）社会保险基金预算

年初预算和预算调整均由市级编制。

三、全县代编预算变动情况

根据上述调整事项，全县代编预算将作如下变动。

（一）一般公共预算

全县一般公共预算收入总计 610709 万元，调增315057万元，调整为 925766万元。其中：本级收入 230000 万元，调增 8600 万元，调整为238600 万元；转移性收入380709 万元，调增 306457 万元（上级补助收入调增 93066 万元、政府性基金调入调增 32879 万元、债务转贷收入调增 180000 万元、上年 结转调增 512 万元），调整为 687166 万元。

全县一般公共预算支出总计 610709 万元，调增 315057 万元，调整为 925766 万元。其中：本级支出 512709 万元，调增 114146 万元，调整为 626855 万元；转移性支出 98000 万元，调增 200911 万元（上解上级支出调增 20905 万元、地方政府 债务还本支出 180006 万元），调整为 298911 万元。

（二）政府性基金预算

全县政府性基金预算收入总计 148922 万元，调增 286794 万元，调整为 435716 万元。其中：本级收入 100000 万元，调增 62255 万元，调整为 162255 万元；转移性收入 48922 万 元，调增 224539 万元（上级补助收入调增 25039 万元、债务 转贷收入调增 199500 万元），调整为 273461 万元。

全县政府性基金预算支出总计 148922 万元，调增 286794 万元，调整为 435716万元。其中：本级支出 78136 万元，调增 99536 万元，调整为177672 万元；转移性支出 70786 万元，调增 187258万元（上解支出调增 4379 万元、调出资金调 增 32879 万元、债务还本支出调增 150000 万元），调整为 258044 万元。

（三）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入总量 1000 万元，调增 20 万元，调整为 1020 万元。其中：本级收入1000万元无调整；转移性收入调增 20 万元（上级补助收入调增 20 万元），调整为 20 万元。

国有资本经营预算支出总量1000万元，调增20万元，调整为 1020 万元。其中：本级支出 800 万元，调增 20 万元，调整为 820 万元；转移性支出 200 万元（调出资金 200 万元）无调整。

（四）社会保险基金预算

年初预算和预算调整均由市级编制。

四、政府债务情况

2020 年底，我县政府债务余额 72.92 亿元，2021年增加 47.08 亿元、还本9.13亿元，2021年底我县政府债务110.87 亿元。

2021 年我县到位各类债券资金共计 470800 万元，其中：试点区县置换债券 330000万元、再融资债券 90800 万元、新增债券 50000 万元。一是试点区县置换债券 330000 万元，其中：《重 庆市财政局关于下达再融资一般债券资金预算的通知》（渝财债〔2021〕15 号）180000 万元，《重庆市财政局关于下达再融资专项债券资金预算的通知》（渝财债〔2021〕26 号）150000 万元。330000 万元全部用于置换隐性债务系统中成本高和即将到期的债务本金。二是再融资债券 90800 万元，其中：《重庆市财政局关于下达再融资一般债券资金预算的通知》（渝财债〔2021〕27 号）4000万元、《重庆市财政局关于下达 2021年第四批政府 债券资金预算的通知》（渝财债〔2021〕39 号）34000 万元、《重庆市财政局关于下达 2021 年第五批政府债券资金预算的通知》 （渝财债〔2021〕54 号）一般债券 50000 万元和专项债券 2800 万元。90800 万元全部用于置换到期债券本金。三是新增债券 50000 万元，《重庆市财政局关于下达 2021 年第七批政府债券资金预算的通知》（渝财债〔2021〕70 号）下达专项债券 50000 万元。分别用于以下项目建设：丰都县客运码头（南北岸）岸电 设施升级改造工程（一期）2000 万元；丰都县南天湖旅游基础设施建设（二期）30000 万元；丰都县龙河东片区城镇化建设项 目（一期）8000 万元；丰都县小月坝水库工程 6000 万元；丰都县观音岩水库工程 4000 万元。

当年还本 91300 万元。其中：用再融资债券还本 90800 万元；用县级政府性基金预算安排支出还本 500 万元。

五、动支预备费情况

县本级年初预备费6140万元，县级部门使用 2343 万元，其中：动物疫病防控经费 134 万元、公路抢险整治经费 356 万元、松材线虫病防防治经费 267 万元、新冠疫情防控经费 308 万元、自然灾害救助经费 60 万元、综合应急经费 378 万元、危房整治经费136万元、安全生产监管经费 463 万元、地质灾害防 治经费 241 万元；乡镇使用3797万元，其中：动物疫病防控经 费 141 万元、公路抢险整治经费101 万元、松材线虫病防防治经费 903 万元、新冠疫情防控经费 160 万元、自然灾害救助经费 35 万元、综合应急经费 30 万元、地质灾害防治经费 2427 万 元。

六、土地出让金相关费用计提情况

根据渝办发〔2007〕74 号《关于规范国有土地使用权出让 收支管理的通知》、财政部财综〔2011〕48 号《财政部水利部关 于从土地出让收益中计提农田水利建设资金有关事项的通知》、 财政部财综〔2011〕62 号《财政部教育部关于从土地出让收益 中计提教育资金有关事项的通知》，结合当年土地出让情况及收 益测算，一是计提到政府性基金预算国有土地收益基金收入 7999 万元、农业土地开发资金收入 769 万元，并相应调整支出 安排；二是计提到一般公共预算农田水利建设资金 3333 万元、 教育基金 3333 万元，作为县级一般公共预算专项收入。

七、相关说明

以上调整方案，经县人大常委会审查批准后，财政部门将按此方案组织办理年度决算。需要说明的是，因地方财政收入及上级补助收入尚未最后扎账，预算调整数并不是年度预算执行的最终决算数，有关决算变化情况将在财政预决算草案报告中详细汇报。