上蔡县人民政府

关于2022年一般公共预算及政府性基金预算调整方案（草案）的报告

**——2022年12月23日在县十五届人大常委会第2次会议上**

**县财政局局长　张红岩**

主任，各位副主任，各位委员：

按照《中华人民共和国预算法》有关规定，我受县人民政府委托，向本次会议报告2022年一般公共预算及政府性基金预算调整方案（草案），请予审议，并请列席人员提出意见。

一、新增财力性转移支付安排情况

2022年预算执行中，一般公共预算新增可自主安排财力性转移支付63166万元，其中：财力性转移支付54179万元，支持小微企业落实留抵退税政策专项资金4507万元，其他退税减税降费专项资金1580万元，农业转移人口市民化奖励资金2500万元，革命老区转移支付400万元。

根据上级文件要求和相关资金管理办法，结合我县实际情况，优先确保“保工资、保运转、保民生”各项政策足额落实到位，可自主安排财力性转移支付63166万元主要安排用于人员工资发放30804万元，城乡居民基本医疗保险县财政补贴4709万元，机关事业单位养老保险财政补助资金和职业年金记实补记资金1000万元，村两委干部报酬2421万元，民办义务教育政府购买学位和高中生均经费1900万元，支持随迁子女义务教育、普通高中发展和高中生均经费等1046万元，残疾人两项补贴、敬老院工作经费、高龄津贴和托养中心生活经费等1520万元，新冠肺炎疫情隔离点资金和购置疫情防护物资及试剂耗材资金947万元，省直驻外单位机关事业单位基本养老保险缺口补助321万元，一村一警补助281万元，政府电子消费券资金200万元，新增上解上级支出5000万元，弥补年初预算财力缺口13017万元。上级专项资金93373万元，根据上级有关专项资金用途安排使用。

二、政府债务限额及新增地方政府债券资金调整情况

**（一）政府债务限额。**2021年底我县政府债务限额为532371万元，其中：一般债务限额180771万元，专项债务限额351600万元。2022年新增政府债务限额127642万元，其中：新增一般债务限额11142万元，新增专项债务限额116900万元。2022年我县政府债务限额为660413万元，其中：一般债务限额191913万元，专项债务限额468500万元。

**（二）地方政府一般债券。**2022年，上级转贷我县再融资一般债券资金19500万元，纳入一般公共预算管理，全部用于偿还到期一般债券本金。

2022年，上级转贷我县新增地方政府一般债券资金11142万元，按照政府债务管理有关政策规定，新增一般债券资金依法用于公益性资本支出，重点聚焦党中央、国务院和省委、省政府确定国家重大战略和重点领域项目建设，结合我县经济社会发展需要和预算安排情况，对新增地方政府一般债券资金作如下安排：

（1）上蔡县产业集聚区污水管网及配套基础设施建设项目3000万元。

（2）上蔡县农村人居环境整治项目5141万元。

（3）上蔡县应急物资储备中心建设项目3000万元。

（4）上蔡县小型水库维修养护项目1万元。

**（三）地方政府专项债券。**2022年，上级转贷我县再融资专项债券资金13900万元，纳入政府性基金预算管理，全部用于偿还到期专项债券本金。

2022年，上级转贷我县新增地方政府专项债券资金16500万元，按照政府债务管理有关政策规定，新增专项债券资金依法用于有一定收益且能够覆盖债券还本付息规模的公益性项目，重点聚焦党中央、国务院和省委、省政府确定的国家重大战略和重点领域项目建设，结合我县经济社会发展需要和预算安排情况，对新增地方政府专项债券资金作如下安排：

（1）上蔡县卧龙办事处福兴寺、苗沟社区光国楼、郭庄棚户区改造项目2300万元。

（2）上蔡县重阳水厂供水工程建设项目4200万元。

（3）新建上蔡县妇幼保健院项目2900万元。

（4）上蔡县智慧产业园建设项目9000万元。

（5）上蔡县重阳办事处谢庄社区棚户区改造项目17000万元。

（6）蔡都办事处贾竹园居委、聂庄、五里堡棚户区改造项目15300万元。

（7）上蔡县芦岗办事处双李居委会棚户区改造项目14800万元。

（8）上蔡县产业集聚区新建20万平方米标准化厂房建设项目15000万元。

（9）上蔡县殡仪馆及公墓新建项目5200万元。

（10）上蔡县农村饮水安全巩固提升项目13500万元。

（11）上蔡县中医院医疗设备购置项目4500万元。

（12）上蔡县体育中心建设项目8000万元。

（13）上蔡县产业集聚区科技孵化园项目6800万元。

（14）上蔡县康养服务中心建设项目2500万元。

三、一般公共预算和政府性基金预算收支调整情况

**（一）一般公共预算收支调整情况。**

1、新增上级补助收入63166万元，新增债务转贷收入30642万元。

2、从政府性基金预算调入一般公共预算资金年初预算为19000万元，调减19000万元，调减后不再从政府性基金预算调入一般公共预算。一般公共预算支出根据一般公共预算收入调整情况，相应调减19000万元。

3、根据上级补助收入、债务转贷收入、新增上年结转结余收入和调入资金调减情况新增一般公共预算支出74808万元，其中：新增支出50308万元，新增上解上级支出5000万元，用再融资一般债券资金安排一般债券还本19500万元。

**（二）政府性基金预算收支调整情况。**

1、新增上级补助收入3513万元。由于财政决算由权责发生制改为收付实现制，新增上年结转结余收入64428万元。新增债务转贷收入130400万元。

2、从政府性基金预算调入一般公共预算资金年初预算为19000万元，调减19000万元，调减后不再从政府性基金预算调入一般公共预算。

3、根据收入调减、上级补助收入、债务转贷收入、新增上年结转结余和调出资金调减情况新增政府性基金预算支出198341万元。其中：新增政府性基金支出203441万元，调减调出资金19000万元，新增再融资专项债券资金安排专项债券还本13900万元。

四、预算调整方案

按照《中华人民共和国预算法》和政府债务管理要求，对新增财力性转移支付资金和债券资金按上述情况安排后，2022年一般公共预算和政府性基金预算需作如下调整：

**（一）一般公共预算调整方案**

**1、收入调整方案**

（1）增加上级补助收入63166万元，列入“转移性收入”下相应科目。

（2）增加债务转贷收入30642万元，列入“债务转贷收入”下“地方政府一般债务转贷收入”科目。

（3）从政府性基金调入一般公共预算资金调减19000万元，列入“调入资金”科目。

**2、支出调整方案**

（1）增加一般公共预算支出74808万元，根据实际使用方向列入相应支出科目。

（2）增加上解上级支出5000万元，列入“上解支出”下相应科目。

（3）增加一般债务还本支出19500万元，列入“债务还本支出”下“地方政府一般债务还本支出”相应科目。

预算调整后，2022年一般公共预算收入合计569154万元，比年初预算增加74808万元。一般公共预算支出合计569154万元，比年初预算增加74808万元。收支平衡（详见附表1）。

**（二）政府性基金预算调整方案**

**1、收入调整方案**

（1）增加上级补助收入3513万元，列入“转移性收入”下相应科目。

（2）增加债务转贷收入130400万元，列入“债务转贷收入”下“地方政府专项债务转贷收入”科目。

（3）增加上年结转收入64428万元，列入“上年结余收入”下“政府性基金预算上年结余收入”科目。

**2、支出调整方案**

（1）增加政府性基金支出203441万元，根据实际使用方向列入相应支出科目。

（2）增加专项债务还本支出13900万元，列入“债务还本支出”下“地方政府专项债务还本支出”相应科目。

（3）从政府性基金调入一般公共预算资金调减19000万元，列入“调出资金”科目。

预算调整后，2022年政府性基金预算收入合计329826万元，比年初预算增加198341万元。政府性基金预算支出合计329826万元，比年初预算增加198341万元。收支平衡（详见附表2）。

主任、各位副主任、各位委员，面对经济发展新常态，我们将在县委的正确领导和县人大常委会的依法监督下，认真落实本次会议决议，确保调整预算全面完成。

以上报告，请予审议。

附表1：2022年一般公共预算调整方案（草案）

附表2：2022年政府性基金预算调整方案（草案）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附表一 |  |  |  |  |  |  |  |
| **2022年一般公共预算调整方案（草案）** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **收　　　　入** | | | | **支　　　　出** | | | |
| **项 目** | **年初 预算数** | **调整数** | **调整 预算数** | **项 目** | **年初 预算数** | **调整数** | **调整 预算数** |
| **一、一般公共预算收入** | **123717** | **0** | **123717** | **一、一般公共预算支出** | **474246** | **50308** | **524554** |
| **（一）税收收入** | **84128** |  | **84128** | 一般公共服务支出 | 43703 | 5429 | 49132 |
| 增值税 | 25000 |  | 25000 | 国防支出 | 20 |  | 20 |
| 企业所得税 | 4500 |  | 4500 | 公共安全支出 | 19077 | 2760 | 21837 |
| 个人所得税 | 1250 |  | 1250 | 教育支出 | 150324 | 10120 | 160444 |
| 资源税 | 1200 |  | 1200 | 科学技术支出 | 11224 |  | 11224 |
| 城市维护建设税 | 2485 |  | 2485 | 文化旅游体育与传媒支出 | 1713 |  | 1713 |
| 房产税 | 650 |  | 650 | 社会保障和就业支出 | 85099 | 11053 | 96152 |
| 印花税 | 1500 |  | 1500 | 卫生健康支出 | 42563 | 6074 | 48637 |
| 城镇土地使用税 | 2800 |  | 2800 | 节能环保支出 | 4193 |  | 4193 |
| 土地增值税 | 4500 |  | 4500 | 城乡社区支出 | 5547 | 3450 | 8997 |
| 车船使用牌照税 | 2000 |  | 2000 | 农林水支出 | 64664 | 7802 | 72466 |
| 耕地占用税 | 27213 |  | 27213 | 交通运输支出 | 7219 | 75 | 7294 |
| 契税 | 11000 |  | 11000 | 资源勘探信息等支出 | 262 |  | 262 |
| 环境保护税 | 30 |  | 30 | 商业服务业等支出 | 1241 | 14 | 1255 |
| **（二）非税收入** | **39589** | **0** | **39589** | 金融监管等事务支出 |  |  | 0 |
| 专项收入 | 2200 |  | 2200 | 自然资源海洋气象等支出 | 2372 | 248 | 2620 |
| 行政性收费收入 | 16500 |  | 16500 | 住房保障支出 | 12713 | 273 | 12986 |
| 罚没收入 | 9800 |  | 9800 | 粮油物资储备支出 | 8971 |  | 8971 |
| 国有资本经营收入 | 3800 |  | 3800 | 灾害防治及应急管理支出 | 1186 | 3010 | 4196 |
| 国有资产有偿使用收入 | 6689 |  | 6689 | 预备费 | 5455 |  | 5455 |
| 政府住房基金收入 | 600 |  | 600 | 其他支出 | 800 |  | 800 |
| 其他收入 |  |  |  | 债务付息支出 | 5900 |  | 5900 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、上级补助收入** | 335885 | 63166 | 399051 |  |  |  |  |
| **三、上年结转收入** | 744 |  | 744 |  |  |  |  |
| **四、动用预算稳定调节基金** | 15000 |  | 15000 |  |  |  |  |
| **五、调入资金** | 19000 | -19000 | 0 | **二、上解上级支出** | 20000 | 5000 | 25000 |
| **六、债务转贷收入（一般债）** |  | 30642 | 30642 | **三、债务还本支出（一般债）** | 100 | 19500 | 19600 |
| **一般公共预算收入合计** | **494346** | **74808** | **569154** | **一般公共预算支出合计** | **494346** | **74808** | **569154** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附表二 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2022年政府性基金预算调整方案（草案）** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | 单位：万元 | | | |
| 收　　　　　入 | | | | 支　　　　　出 | | | | |
| 项 目 | 年初 预算数 | 调整数 | 调整 预算数 | 项 目 | 年初 预算数 | 调整数 | 其中：新增上年结转 | 调整 预算数 |
| **一、政府性基金预算收入** | 130000 |  | 130000 | **一、政府性基金预算支出** | 112291 | 203441 | 64428 | 315732 |
| 国有土地收益基金收入 |  |  |  | 文化体育与传媒支出 | 32 | 203 | 170 | 235 |
| 农业土地开发资金收入 |  |  |  | 社会保障和就业支出 | 182 | 79 | 21 | 261 |
| 国有土地使用权出让金收入 | 130000 |  | 130000 | 城乡社区支出 | 99229 | 94299 | 23052 | 193528 |
| 土地出让价款收入 | 130000 |  | 130000 | 其中：棚户区改造专项债券收入安排支出 |  | 71468 | 22068 | 71468 |
| 补缴的土地价款 |  |  |  | 农林水支出 | 4 | 6 | 5 | 10 |
| 划拨土地收入 |  |  |  | 其他支出 | 1267 | 106431 | 38757 | 107698 |
| 缴纳新增建设用地土地有偿使用费 （以负收入记） |  |  |  | 其中：其他政府性基金及对应专项债务  收入安排的支出 |  | 105079 | 37979 | 105079 |
| 其他土地出让收入 |  |  |  | 债务付息支出 | 11577 |  |  | 11577 |
| 其他政府性基金收入 |  |  |  | 抗疫特别国债安排的支出 |  | 2423 | 2423 | 2423 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、上级补助收入** | 963 | 3513 | 4476 | **二、上解上级支出** | 100 |  |  | 100 |
| **三、上年结转收入** | 522 | 64428 | 64950 | **三、调出资金** | 19000 | -19000 |  | 0 |
| **四、债务转贷收入（专项债）** |  | 130400 | 130400 | **四、债务还本支出（专项债）** | 94 | 13900 |  | 13994 |
| **政府性基金预算收入总计** | **131485** | **198341** | **329826** | **政府性基金预算支出合计** | **131485** | **198341** | **64428** | **329826** |