关于芷江侗族自治县2020年预算调整方案（草案）的报告

**——**2020年10月27日在县八届人大常委会第28次会议上

县财政局长 龙超群

主任、副主任、各位委员：

受县人民政府的委托，现将我县2020年预算调整方案（草案）汇报如下：

一、一般公共预算收支调整方案（草案）

**（一）收入调增24195万元**

一般公共预算收入合计拟由年初预算282306万元调整至306501万元，净调增24195万元。具体情况如下：

**1、上级财力性补助收入调增10551万元**

根据上级转移支付文件计算，财力性补助收入由年初预算的59761万元调增至70312万元，调增10551万元。

**2、上级专项转移支付调增2185万元**

根据上级专项转移支付文件计算，调增2185万元。

**3、特殊转移支付调增14100万元**

今年中央对我县安排特殊转移支付14100万元，按预算法要求拟纳入此次调整预算。其中：11400万元可作为财力统筹使用，2700万元规定了专项用途。

**4、新增一般债券增加8000万元**

省财政厅分三批下达我县新增一般债券8000万元，按预算法要求纳入此次调整预算，新增收入8000万元。

**5、上年结余资金593万元**

通过县八届人大常委会第27次会议批准通过的《2019年财政决算报告》，2019年结余593万元，纳入本次预算调整。

**6、拟减少从政府性基金调入11234万元**

因土地开发成本和征拆成本增加，为实现基金预算收支平衡、拟下调从政府性基金预算调入一般预算11234万元，相应调增政府性基金预算收入的土地开发成本和征拆成本。

**（二）支出调增24195万元**

根据湘政办发[2020]12号文件“六个严禁”规定，按照中央、省、市真正“过紧日子”的要求，深入贯彻省对县、市对县预算审核会议精神，鉴于我县当前新增资金来源非常有限，原则上不调增一般公共预算支出。拟对“三保”、“三大攻坚战”等事项调增支出24195万元，具体情况如下：

**1、提高乡镇干部职工待遇调增893万元**

为贯彻落实省委“1+5”文件要求和湘组发【2020】63文件精神，按照市委、县委统一部署，提高乡镇机关事业单位工作人员(含教师、卫生院、“六办三中心一大队”等编制内干部职工）工资收入，纳入本次预算调整，根据县委组织、人社、财政测算，需要调增支出893万元。

**2、做实职业年金调增3461万元**

根据湘人社函【2019】188号文件精神，在今年6月底前，要将账实匹配的实账计息和虚账记实资金全部归集到省级职业年金归集户。通过人社部门测算，涉及2014年10月至2020年6月全县机关事业单位工作人员8226人，需要资金3461万元。

**3、地方政府债券付息资金6956万元**

根据省财政厅预算调研会议精神，地方政府债券还本付息需列入一般预算支出。经县债管办测算，2020年县本级应偿还地方政府债券本息29708万元，其中：本金22752万元、利息6956万元。地方政府债券本金22752万元通过发行再融资债券偿还，付息调增支出6956万元。

**4、新增债券对应项目支出8000万元**

新增一般债券8000万元，拟用于县交通运输部门的“X130畔溪口至艾头坪公路改建工程”等6个项目2200万元、县住建部门的“2020年农村危房改造”项目400万元、“碧涌镇污处理厂工程”400万元、县城管部门的“垃圾场处理建设”1100万元、县教育部门的“芙蓉学校建设项目”2000万元、县城市基础设施的“天后宫路项目建设”1900万元。

**5、按上级文件规定安排的专项支出调增4885万元**

新增上级转移支付2185万元、特殊转移支付2700万元，拟按照文件规定用途，安排到相对应的项目4885万元，实行专款专用。

**（三）收支平衡情况**

2020年，我县收入净增加24195万元，增量为35429万元（正常转移支付增量新增10551万元、新增一般债券8000万元、特殊转移支付14100万元、新增上级转移支付2185万元、上年结余593万元），减去从政府性基金调入11234万元；新增支出24195万元，其中：提高乡镇干部职工待遇893万元、做实职业年金3461万元、地方政府性债券付息资金6956万元、新增一般债券安排的支出8000万元、上级转移支付安排的专项支出4885万元；调整后的我县财政收支平衡。

综上所述：县八届人大五次会议通过的县本级收支预算为282306万元，此次调整预算增加一般公共预算收支24195万元，调整后的收支预算为306501万元。县本级一般公共预算收支平衡。

二、政府性基金收支调整方案(草案）

**（一）收入调增57664万元**

政府性基金预算收入合计拟由年初预算120650万元调整至178314万元，调增57664万元。具体情况如下：

**1、抗疫特别国债调增5553万元**

2020年，省财政厅下达我县抗疫特别国债资金5500万元，市财政局53万元，根据相关文件要求，列入政府性基金调整预算。

**2、新增专项债券增加45100万元**

2020年，省财政厅分三批次下达我县新增专项债券45100万元，根据相关文件要求，列入政府性基金调整预算。

**3、上级基金专项转移支付调增1878万元**

根据上级专项转移支付文件计算，给我县安排基金专项转移支付1878万元，列入政府性基金调整预算。

**4、上年结余资金5133万元**

通过县八届人大常委会第27次会议批准通过的《2019年财政决算报告》，2019年结余5133万元，纳入本次预算调整。

**（二）调增支出57664万元**

**1、县本级政府性基金预算支出总量不做调整，只在支出结构上进行优化。**

支出结构优化情况：拟调减的弥补一般公共预算缺口，由年初预算42292万元调减至31058万元，拟调减支出11234万元；同时调增征地和拆迁补偿支出、土地开发支出，拟将征地和拆迁补偿支出由年初预算12500万元调整至18500万元，土地开发支出由年初预算20708万元调整至25942万元，两项拟调增支出11234万元。

**2、抗疫特别国债新增支出5553万元**

省财政厅下拨抗疫特别国债资金5500万元，拟用于抗疫基础设施项目建设4123万元，其中：芷江县中医院整体搬迁2000万元、芷江县县城垃圾收运一体化工程2123万元；拟用于抗疫支出600万元，其中：疫情防控物资采购400万元、疫情防控一线的村(社区)工作人员工作补助200万元；拟用于复工复产契税补贴资金150万元，其中：住建部门减免契税100万元、经信部门企业贴息50万元；拟用于PCR实验室装修及PCR实验室设备购置277万元，其中县人民医院123万元、疾控中心154万元；拟用于保粮食安全350万元，其中：粮食购销公司190万元、国储库160万元；市财政安排53万元，拟用于春知蓝笋业等企业“菜篮子”专项资金42万元、县林业局野生动物退养11万元。

**3、新增专项债券新增支出45100万元**

按照新增专项债券的使用要求，拟安排用于沅洲新能源第二水厂12300万元、工业集中区配套公共基础设施项目8100万元、殡仪馆及公墓建设项目5600万元、沅洲新能源污水处理厂5000万元、罗旧镇污水处理厂400万元、芷江县一园三馆创5A级风景区提升工程13700万元。

**4、专项转移支付安排7011万元（含上年结余5133万元）**

按照上级文件要求，拟调增专项转移支付安排的支出7011万元。

**（三）收支平衡情况**

2020年，我县政府性基金预算财力增加57664万元，其中：抗疫特 别国债5553万元、新增专项债券45100万元、上级专项转移支付1878万元、上年结余5133万元；新增支出57664万元，其中：抗疫特别国债安排的支出5553万元、新增专项债券安排的支出45100万元、专项转移支付安排的支出7011万元；县本级政府性基金预算收入不作调整，支出结构进行优化，新增征地和拆迁补偿支出6000万元、土地开发支出5234万元与减去弥补一般公共预算缺口11234万元实现内部平衡；调整后的我县政府性基金预算收支结余500万元。

综上所述：县八届人大五次会议通过的政府性基金预算收支预算为120650万元，此次调整预算增加政府性基金预算支出57664万元，调整后的收入预算为178314万元，支出预算177814万元，县本级政府性基金预算收支结余500万元。

三、债券本金偿还

2020年，县本级应偿还地方政府债券本息29708万元，其中：本金22752万元、利息6956万元，地方政府债券本金22752万元通过发行再融资债券偿还。

四、国有资本经营预算收支不调整

五、社会保险基金预算收支不调整

附件：1、一般公共预算调整总表

2、基金预算调整总表

3、特殊转移支付安排表

4、新增一般债券安排表

5、新增专项债券安排表

6、抗疫特别国债安排表