

关于攸县 2022 年财政预算调整方案的报告

在 2022 年 12 月 28 日攸县十八届人民代表大会

常务委员会第九次会议上

攸县财政局局长 张叶喜

主任、副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向会议报告 2022 年财政预算调整情况，请予审议。

一、调整原因

根据《中华人民共和国预算法》等规定，收支增减变化，应当编制预算调整方案，报本级人大常委会审查批准。今年，主要受三个方面的影响，需对年初预算进行调整。一是**收入形势变化的影响**。受新冠肺炎疫情防控政策调整和国家大规模实施增值税留抵退税等因素影响，收入规模与统计口径均有变化，一般公共预算收入和地方收入需要调整。二是**上级转移支付变化的影响**。年中新增一般债券资金 0.99 亿元，新增专项债券资金 5.87 亿元，需作相应安排。三是**各项支出变化的需要**。预算执行中，因政策变化和事业发展需要，部分民生实事项目（抗疫、乡村振兴等）需增安投入，部分结余项目拟调剂用于其他支出。

二、调整方案

基于以上原因，拟对财政收支预算进行如下调整：

（一）收入预算调整

1.一般公共预算收入调整

一般公共预算收入拟由年初预算 22 亿元调整为 20.2 亿元,其中:税收收入完成 16.1 亿元,税收占比 79.7%;非税收入完成 4.1 亿元。

2.政府性基金预算收入调整

政府性基金预算收入拟由年初预算 12.3 亿元调整为 12 亿元,主要原因为 2022 年城市基础设施建设配套费收入较上年下降 0.3 亿元。

(二)支出预算调整

1.一般公共预算支出调整

一般公共预算支出拟由年初预算 48 亿元调整为 52.5 亿元,主要原因为:

(1)本级财力安排支出净调减 0.11 亿元。

①年初预留项目调减支出 3.47 亿元,主要包含:年中未实际支付的工资预留、政府回购等项目 1.2 亿元;已通过再融资途径解决的债券还本资金 1 亿元;已通过上级转移支付资金置换安排支出的农村道路改造建设、春联与永佳小学建设、产业发展等民生事业发展支出 1.27 亿元。

②年中本级预算增加支出 3.36 亿元。主要包含:教师绩效缺口弥补 2400 万元、教师乡镇工作临时补贴 2040 万元、疫情防控处置经费 2035 万元、购房补贴 1780 万元、网格化管理资金 300 万元、总部经济成本增支 14500 万元、自建房安全隐患整治资金 325 万元。

(2)新增上级专项转移支付对应形成的支出 4.61 亿元。

2.政府性基金预算支出调整

政府性基金预算支出拟由 4.8 亿元调整为 18 亿元,主要包含:资产处置和土地成本对应安排支出 10.13 亿元、专项债券支出 5.87 亿元、大中型水库移民后期扶持基金支出 0.19 亿元、专项债券付息支出 1.65 亿元。

三、调整后的平衡情况

(一)一般公共预算平衡情况

根据以上收支调整,一般公共预算本级财力安排支出调减 0.11 亿元,地方收入超收 0.16 亿元,调入收入短收 8.18 亿元(年初预算 12.5 亿元,实际通过收回垫付平台公司债券利息实现调入收入 4.32 亿元),一般公共预算财力合计缺口 7.91 亿元。我们拟通过以下途径解决:

一是统筹上级财力性转移支付资金 4.85 亿元。

二是统筹上年结余结转资金 0.53 亿元,其中:结转一年以上本级预算资金 0.5 亿元,结转两年以上上级资金 0.03 亿元。

三是延迟支付平台公司土地分成款 2.53 亿元。

(二)政府性基金预算平衡情况

政府性基金预算本级收入 12 亿元,上级专项债券收入 5.87 亿元,上级专项转移支付 0.13 亿元,本年收入合计 18 亿元。对应安排政府性基金预算支出 18 亿元,收支基本平衡。

通过以上收支调整,2022 年一般公共预算和政府性基金预算均可实现账面平衡。

专此报告,请予审查。