

关于明溪县 2021 年县本级 财政收支预算调整及其它重大财政 事项报告的议案说明

明溪县财政局 张扬伟

主任、各位副主任、各位委员：

依据《中华人民共和国预算法》等法律法规以及国务院有关文件规定，受县政府委托，就县人民政府向县十八届人大常委会第一次会议提请审批的《关于提请审议 2021 年县本级财政收支预算调整及其它重大财政事项报告的议案》作如下说明，请予审议。

一、一般公共预算收支调整及平衡情况

（一）一般公共预算收入调整情况

1. 全县地方一般公共预算收入调增 2018 万元。根据 2021 年 1-11 月收入实际完成情况，将年初预算收入增幅由 2%调整为 5%，预计 2021 年收入完成 36450 万元（2020 年实际完成 34713 万元×105%），比年初预算数 34432 万元（根据上年预计完成数 33757 万元的 102%预计）增收 2018 万元；其中县本级 2021 年预计完成 25720 万元，比年初预算 24002 万元增收 1718 万元。

2. 上级补助收入调减 2493 万元。全年争取上级补助资金预计 98350 万元，比年初预算数 100843 万元减少 2493 万元。

3. 债券转贷收入调减 4054 万元。2021 年省上下达我县地方政府一般债券转贷收入 19554 万元，其中：一般债券 10454 万元、置换债券 9100 万元，比年初预算数 23608 万元减少 4054 万元。

4. 动用预算稳定调节基金调增 198 万元。

5. 调入资金调减 8252 万元。2021 年预计调入资金 17941 万元，比年初预算数 26193 万元减少 8252 万元。

（二）一般公共预算支出调整情况

根据县委、县政府相关工作部署以及实际支出需要，全县一般公共预算支出调减 13829 万元，其中：县本级支出调减 13389 万元、乡镇支出调减 440 万元。县本级调整支出情况如下：

1. 省市专项补助支出减少 5571 万元。

2. 一般债券支出减少 5546 万元。

3. 非税收入安排的支出增加 1278 万元。主要是公安非税收入增加调增支出。

4. 人员经费支出增加 2308 万元。2021 年年初预算预留年终绩效奖、综治奖、文明奖及正常晋升等人员经费 12463 万元，因 2021 年在实际执行过程中，年终绩效奖、文明奖及离退休人员相关费用标准均有所提高，2021 年县本级实际追加人员经费 14771 万元（根据各单位报送的经人社部门审批单据测算），比年初预留数调增支出 2308 万元。

5. 县本级专项支出减少 5858 万元，具体增减情况如下：

①一般公共服务支出减少 1704 万元。主要是：平台公务用车减少 82 万元；现代服务业发展专项减少 300 万元（其中：改列商业服务业支出科目 232 万元）；政府投资项目初步设计及概算评审费用减少 50 万元；五比五晒重大项目工作考评经费减少 150 万元（改列城乡社区事务支出科目）；巡视巡察工作补贴减少 150 万元；人才专项减少 76 万元（其中：改列社会保障和就业支出科目 30 万元）；综合市场管理工作经费减少 10 万元；招商经费减少 10 万元；税收收入任务考核奖励减少 800 万元（改列城乡社区事务支出科目）；市民服务中心运营经费减少 28 万元；一般公共服务其他业务费减少 160 万元；机关部门修缮经费增加 23 万元；统计全国人口普查经费增加 16 万元；品牌奖励经费增加 15 万元（年初预算列资源勘探信息支出科目）；2020 年村主干绩

效补贴增加 21 万元（年初预算列农林水支出科目）；村主干一肩挑增加 38 万元（年初预算列农林水支出科目）。

②公共安全支出减少 50 万元。主要是：武警专项经费减少 15 万元；英烈基金减少 10 万元；刑事案件全覆盖法律帮助专项经费减少 17 万元；刑事案件认罪认罚法律帮助专项经费减少 8 万元。

③教育支出与年初预算基本持平。主要是：县教育局辞退代课教师养老补助经费支出增加 81 万元；教育附加支出增加 145 万元；追加并拨付瀚仙中心小学 2020 年退休人员综治奖、年终绩效奖金增加 30 万元；退休老师一次性补贴支出减少 256 万元。

④科学技术支出减少 28 万元。主要是：县级创业创新大赛经费减少 10 万元；科技奖励经费减少 8 万元；企业研发投入经费减少 10 万元。

⑤社会保障和就业支出减少 2913 万元。主要是：创业担保贷款贴息减少 57 万元；农村低保减少 250 万元；财政对社会保险基金补助减少 2550 万元；农村优抚经费减少 102 万元；慰问金及离任村主干生活补助费减少 64 万元；职业年金上缴减少 12 万元；城乡特困人员补助减少 21 万元；退役士兵地方经济补助金减少 18 万元；抚恤支出增加 104 万元；公祭活动经费（含革命烈士遗址维护费）增加 10 万元；人才专项增加 30 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）；行政专项增加 17 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）。

⑥卫生健康支出减少 150 万元。主要是：本科定向委培生学费减少 10 万元；延伸举办乡村医生人员工资减少 54 万元；计生各项奖励减少 50 万元；乡镇卫生院人才培养经费减少 10 万元；公费医疗经费减少 83 万元；城乡医疗救助经费减少 34 万元；城乡居民基本医疗保险经费增加 30 万元；行政专项用于疫情防控

资金支出增加 60 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）。

⑦城乡社区支出增加 1509 万元。主要是：五比五晒重大项目工作考评经费增加 319 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）；税收收入任务考核奖励增加 800 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）；效能办 2020 年度绩效管理正向激励工作经费增加 364 万元（年初预算列资源勘探信息支出科目）；君峰城市建设投资有限责任公司农发重点基金股权回购款增加 100 万元（年初预算列其他支出科目）；城区绿化管护减少 25 万元；城市管理费减少 23 万元；餐厨废弃物收运处置费减少 26 万元。

⑧农林水支出减少 709 万元。主要是：河道管理经费减少 44 万元；扶持村级集体经济发展专项减少 200 万元；一事一议财政奖补县级配套资金减少 250 万元；村级组织运转保障经费减少 80 万元；新增村主干固定补贴减少 42 万元（其中：改列一般公共服务支出科目 21 万元）；村主干“一肩挑”补助经费减少 171 万元（其中：改列一般公共服务支出科目 38 万元）；上解精准扶贫医疗叠加保险减少 28 万元；其它农业专项资金减少 150 万元；前期经费减少 35 万元；烟基管护及烟叶生产发展增加 145 万元；木材检验中心人员安置经费增加 71 万元；河道岸线及河岸生态保护蓝线规划编制经费支出增加 75 万元。

⑨交通运输支出增加 69 万元。主要是：归还国开行专项基金借款本金增加 45 万元（年初预算列其他支出科目）；行政专项用于交通局工作经费增加 20 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）。

⑩资源勘探信息等支出减少 508 万元。主要是：外贸出口奖励、高管个税奖励及外资费用等资金减少 65 万元；服务县域经济发展争取项目资金奖励减少 193 万元（其中：改列城乡社区事务支出科目 164 万元、列一般公共服务支出科目 15 万元）；其他

业务费（重点领域项目、招商引资、绩效管理等专项工作）减少 250 万元（其中：改列城乡社区事务支出科目 200 万元）。

⑪商业服务业支出增加 233 万元。主要是：现代服务业发展专项增加 232 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）。

⑫自然资源海洋气象等支出减少 6 万元。主要是：农村气象灾害预警系统建设、人工影响天气等经费减少 6 万元。

⑬粮油物资储备支出增加 6 万元。主要是：县物资总公司事业退休人员 2019 文明奖及 2020 年综治奖励金增加 6 万元。

⑭灾害防治及应急管理支出减少 32 万元。主要是：援助及救灾等支出减少 35 万元；预留其他自然灾害救灾及恢复重建支出减少 50 万元；消防经费增加 29 万元；行政专项用于“智慧消防”试点项目经费增加 24 万元（年初预算列一般公共服务支出科目）。

⑮预备费支出减少 1000 万元。主要是：2021 年未动用预备费。

⑯其他支出减少 150 万元。主要是：偿债基金减少 150 万元（其中：改列城乡社区事务支出科目 100 万元、改列交通运输支出科目 45 万元）。

⑰债务付息支出减少 421 万元。主要是：医疗改革促进项目世行贷款利息及承诺费减少 13 万元；地方政府债务利息减少 408 万元。

⑱债务发行费支出减少 4 万元。主要是：债务发行费调减支出 4 万元。

（三）一般公共预算收支调整后平衡情况

根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）及上级财政部门要求：2021 年需规范按权责发生制列支事项，市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制

列支。根据该要求，我县 2021 年一般公共预算收支调整后按新旧口径平衡情况分别如下：

1. 原口径（按权责发生制列支）平衡情况

上述收支调整后，县本级地方一般公共预算收入 25720 万元，加上返还性补助收入 1843 万元，一般性转移支付补助收入 88078 万元（其中财力性补助 40780 万元、专项转移收入 47298 万元），专项补助收入 8429 万元，地方政府债券转贷收入 19554 万元，上年结转 3954 万元，动用预算稳定调节基金 9004 万元，调入资金 17941 万元，下级上解收入 3500 万元，收入总计 178023 万元。县本级一般公共预算支出 131438 万元（县本级财政支出 86755 万元、上级下达专项支出 34229 万元、地方政府债券支出 10454 万元），加上上解支出 4000 万元，债务还本支出 15215 万元，补助下级支出 22170 万元（财力补助 1918 万元、专项补助 20252 万元），支出总计 172823 万元。收支相抵，年终结转 5200 万元，其中：专项结转下年支出 5200 万元（详见附表四）。

2. 新口径（按收付实现制列支）平衡情况

上述收支调整后，县本级收入总计 178023 万元。根据新口径，县本级一般公共预算支出 111446 万元（县本级财政支出 81699 万元、上级下达专项支出 19293 万元、地方政府债券支出 10454 万元），加上上解支出 4000 万元，债务还本支出 15215 万元，补助下级支出 22170 万元（财力补助 1918 万元、专项补助 20252 万元），支出总计 152831 万元。收支相抵，年终结转 25192 万元，其中：专项结转下年支出 5200 万元（详见附表四），各单位国库集中支付结余 19992 万元。

二、政府性基金收支调整及平衡情况（县本级）

（一）收入调整情况

1. 政府性基金收入调增 3960 万元。根据我县实际情况，建

议将我县 2021 年政府性基金收入预算数调整为 31660 万元，比年初预算增加 3960 万元，增长 14.3%，其中：国有土地使用权出让金收入增加 3900 万元、城市基础设施配套费收入增加 70 万元、污水处理费收入减少 20 万元、彩票公益金收入增加 10 万元。

2. 上级专项补助收入调增 2250 万元。主要是全年争取上级专项补助资金预计 2250 万元。

3. 债券转贷收入调增 11155 万元。主要是全年省上下达我县地方政府专项债券资金 11155 万元。

(二) 支出调整情况

根据支出需要，将政府性基金支出调整为 30255 万元，比年初预算增加 17005 万元，增长 128.34%，主要是：专项债务资金增加 11155 万元（奋发山海协作产业园基础设施建设项目 3155 万元、军民融合产业园基础设施建设项目 4000 万元、学前教育补短板项目 4000 万元），社会保障和就业支出增加 621 万元，城乡社区事务支出增加 4239 万元，上级专项支出增加 2250 万元，债务付息及发行费用支出减少 453 万元。

(三) 政府性基金收支调整后平衡情况

根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）及上级财政部门要求，我县 2021 年政府性基金收支调整后按新旧口径平衡情况分别如下：

1. 原口径（按权责发生制列支）平衡情况

上述收支调整后，政府性基金收入 31660 万元，专项补助收入 2250 万元，地方政府债券转贷收入 11155 万元，上年结转 4770 万元，收入合计 49835 万元。政府性基金支出 30255 万元，调出资金 17750 万元，支出合计 48005 万元。收支相抵，基金滚存结转 1830 万元，其中：国有土地使用权出让金收入结转 1830 万元（详见附表五）。

2. 新口径（按收付实现制列支）平衡情况

上述收支调整后，政府性基金收入合计 49835 万元。根据新口径，政府性基金支出 28746 万元，调出资金 17750 万元，支出合计 46496 万元。收支相抵，基金滚存结转 3339 万元，其中：国有土地使用权出让金收入结转 1830 万元，各单位国库集中支付结余 1509 万元（详见附表五）。

三、国有资本经营预算收支调整及平衡情况

2021 年国有资本经营收入年初预算 262 万元，其中：君峰城市建设投资公司上缴利润 235.5 万元，富源资产公司上缴利润 6 万元，商业总公司上缴利润 1.5 万元，糖业烟酒公司上缴利润 0.2 万元，饮食服务公司上缴利润 0.6 万元，百货公司上缴利润 4 万元，物资总公司上缴利润 11.7 万元，翠松陵园上缴利润 2.1 万元。2021 年国有资本经营收入预计完成 268 万元，收入调增 6 万元；加上上级补助 2 万元，全年收入合计 270 万元。

2021 年国有资本经营支出年初预算 73 万元，调出资金 189 万元，建议支出调整为 59 万元，调出资金调整为 191 万元，收支相抵，年终结转 20 万元，结转下年使用。

四、需向县人大常委会报告的其它重大财政事项情况

根据《福建省人民政府办公厅关于进一步做好盘活财政存量资金工作的通知》（闽政办〔2015〕35 号）、《福建省财政厅关于盘活财政存量资金有关事项的通知》（闽财预〔2015〕26 号）、《福建省财政厅关于强化财政收支预算管理促进经济社会平稳运行的通知》（闽财预〔2020〕10 号）及今年省市最新精神，我县积极开展财政结转结余资金清理收回工作。2021 年 1-11 月，全县共清理收回财政结转结余资金 6736 万元，其中：省市专项结转结余资金 1575 万元，财政专户结转结余资金 563 万元，县直部门结转结余资金 4598 万元。截至目前，已全部用于补齐民生短

板及县委县政府重大发展战略和重点领域改革等方面支出，其中：化工园区认定及重点基础设施建设项目前期经费 900 万元、熙华药业产业园项目征迁报批及征迁费用 800 万元、“三校合一”建设项目资金 707 万元、名儒御景小区配套幼儿园回购资金 452.25 万元、土地整理项目工程尾款 270.63 万元、活禽管理服务项目建设 269.68 万元、富平新村河道整治建设项目 244.82 万元、实验小学迁建项目 239.95 万元、县卫健局应急指挥体系建设项目 228.82 万元、县公交公司 2018 年 7 月-2020 年 6 月政策性经营亏损补助 213.55 万元、档案馆特殊功能区数字档案馆配置经费 172.81 万元、药谷小镇主干道二期工程用地报批费用 139 万元、新老干部活动中心和老年大学设备采购费用 137.62 万元、进修学校标准化建设设备采购及学校整体搬迁资金 115.36 万元、城区雨污分流及污水管网建设工程南关溪二期（中山路片区改造）工程建设资金 111.69 万元、民兵训练基地训练中心改造工程建设资金 102.15 万元、工人文化宫装修及设施设备购置经费 100 万元、牛恩垄田间道路建设项目 100 万元、“居安工程”村庄出入口监控 50%前端建设费用 100 万元。

以上调整说明及重大财政事项请县人大常委会审议。

附件：

1. 明溪县 2021 年地方公共财政支出预算调整情况表
2. 明溪县 2021 年县本级地方公共财政支出预算调整情况表
3. 明溪县 2021 年财政收支预算平衡调整情况表
4. 明溪县 2021 年县本级财政收支预算平衡调整情况表
5. 明溪县 2021 年政府性基金收支预算调整情况表
6. 明溪县 2021 年国有资本经营预算收支预算调整情况表