

关于靖边县 2022 年财政收支预算和 新增政府债券预算调整方案 (草案) 的报告

靖边县财政局局长 李 宁

(2022 年 12 月 15 日)

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，受县政府委托，现将靖边县 2022 年财政收支预算和新增政府债券预算调整方案（草案）报告如下：

2022 年，受经济下行、疫情冲击、减税降费增值税留抵退税等因素影响，全县财政经济虽在油气能源行业高位运行拉动下，县级各项收入仍出现不同程度减收，尤其残次林地和宅基地占补平衡收入和土地出让净收入减收严重。支出方面，疫情防控、自然灾害、规范津贴补贴实施绩效奖金、遗留问题亟待解决等新增支出持续加码。面对这些困难和问题，迎难而上，尽全县之力争取省市一次性财力、一般债券，用足财政政策盘活财政存量资金予以弥补，助推全县经济社会持续健康发展。拟对三本预算收支调整如下：

一、一般公共预算收支调整方案

(一) 一般公共预算收入调整建议

2022 年，年初预算一般公共预算财力 45 亿元，拟调整为 53.08 亿元，增加 8.08 亿元，具体项目拟调整为：

1. 一般公共预算收入。年初确定全县财政总收入目标 106 亿元，预计完成 126 亿元，占收入目标的 118.9%，主要是第四

季度未缓缴消费税。地方财政收入预期目标 17.8 亿元，预计完成 17.5 亿元，占预期目标的 98.3%，拟调减 0.3 亿元，主要是受疫情、增值税留抵退税等政策影响减收。其中：预计税收收入 13 亿元，占预算的 74.3%；非税收入 4.5 亿元，占预算的 25.7%。

2. 上级补助收入。年初预算 20.66 亿元，拟调整为 28.86 亿元（其中两税返还和一般性转移支付预计 12.66 亿元，专项转移支付预计 16.2 亿元），调增 8.2 亿元，主要是中央支持落实减税降费一次性补助和省市一次性财力补助预计 3 亿元，专项转移支付预计增加 5.2 亿元。

3. 调入资金。年初预算 6.54 亿元，拟调整为 5.47 亿元，调减 1.07 亿元，其中：

——调入县级政府性基金结余 0.18 亿元，较预算 1 亿元减少 0.82 亿元；

——调入国有资本经营预算（石油开发费）结余 2.36 亿元，较预算 2.34 亿元增加 200 万元；

——调入残次林地占补平衡等收入 2.26 亿元，较预算 3.2 亿元减少 0.94 亿元；

——拟盘活财政存量资金增加 0.67 亿元。

4. 新增一般债券。今年转贷新增一般债券 1.25 亿元，拟调增统筹用于年初预算安排的脱贫攻坚与乡村振兴、卫生等支出。

（二）一般公共预算支出调整建议

县十九届人大一次会议审查批准 2022 年一般债券县级还本支出 1330 万元（决算线下反映），不作调整；一般公共预算支出 44.87 亿元，预计全年支出 52.5 亿元，增加 7.63 亿元。其中：上级专款预计支出 16.2 亿元，较预算 11 亿元增加 5.2 亿元；县

级支出拟调整为 36.3 亿元，较预算 33.87 亿元增加 2.43 亿元，具体项目拟调整为：

1. 人员经费。年初预算 17.67 亿元，拟调整为 19.27 亿元，增加 1.6 亿元，主要是工资提标和实行绩效奖增加了支出。

2. 公用及专项业务经费。年初预算 6.53 亿元，拟调整为 6.96 亿元，增加 0.43 亿元，主要是防疫支出和疫苗成本支出增加。

3. 政策性民生补贴补助。年初预算 4.58 亿元，拟调整为 4.15 亿元，减少 0.43 亿元，主要是优先安排上级补助节省县级支出。

4. 一般债券付息。年初预算 0.5 亿元，拟调整为 0.51 亿元，增加 100 万元，主要是增加新增一般债券利息。

5. 本级重大项目。年初预算 3.69 亿元，拟调整为 4.51 亿元，具体调整情况为：

——脱贫攻坚及乡村振兴预算安排 0.65 亿元，预计支出 0.68 亿元，增加 340 万元，主要是安排了镇村卫生整治和返贫保险保费；

——重点项目预算安排 2 亿元，预计支出 2 亿元；

——政府购买及委托代建项目预算安排 1.04 亿元，预计支出 1.016 亿元，减少 240 万元；

——重大突发性项目拟调增支出 0.81 亿元，其中：开通动车设施改造 1200 万元，残次林地及耕地治理等 1837.4 万元，审判法庭 500 万元，党性教育基地 247.9 万元，13504 项目、网络信息监测、新时代文明实践、综治建设 207 万元，清华路、十一中通水通电及王渠则学校维修、三中配套室外工程 190.8 万元，十七届运动会火炬传递活动经费 152.6 万元，靖边中学名校建设 300 万元，公安网络升级改造 199.5 万元，污水处理厂提升泵站

临时运营费 275 万元，解决公安局巷道和南环路遗留问题 397.2 万元，一氧化碳报警器 173.2 万元，病死畜禽无害化处理 220.3 万元，解决原靖京医院职工问题 344.8 万元，义务植树、高速生态廊道、绿色长廊及智慧林业管理平台 643 万元，靶场围网工程 214.6 万元，周河河堤抢险、东坑中水管网穿越青银高速及宁条梁污水处理厂维修 269.7 万元，消防器材、气象北斗通信系统及人影特种车辆等 175 万元，统万城创建国家 4A 级景区费用 40 万元，西新区信号灯维修 30 万元，综合档案馆配套 100 万元，蒋家窑水库前期费用 20 万元，回购创业供水公司 200 万元，西园则村新建集体经济油坊 85 万元，土地承包经营权确权 90 万元。

6. 动用预备费安排支出。维持预算 0.9 亿元，不作调整。

一般公共预算收支作上述调整后，总体收支平衡情况为，2022 年预计一般公共预算当年收入 53.08 亿元，加上上年结转 1.49 亿元，调入预算稳定调节基金 5.91 亿元，再融资债券收入 1.2 亿元，收入总计 61.68 亿元。2022 年预计一般公共预算支出 52.5 亿元，加上上解支出 0.45 亿元，一般债务还本 1.33 亿元，按照决算口径预计补充预算稳定调节基金 6 亿元后，支出总计 60.28 亿元。收支相抵，预计年终结余结转下年支出 1.4 亿元（全部为上级专款）。

需要说明：省市补助结算对账尚在进行，最终上述数据会有一些变化，待决算汇审后，再向常委会报告。

二、政府性基金收支调整方案

（一）政府性基金收入调整建议

2022 年，年初预算政府性基金收入 5.1 亿元，拟调整为 9.27 亿元，增加 4.17 亿元，具体项目调整如下：

1. 县级政府性基金收入。年初预算 4.8 亿元，预计完成 8 亿元，市级分享土地出让收入 12%计 0.94 亿元，缴纳新增建设用地土地有偿使用费 0.27 亿元后，预计县级收入 6.79 亿元，拟调增 1.99 亿元，主要是流转新区“四六”分成土地增加收入。

2. 上级政府性基金补助收入。维持预算 0.3 亿元，不作调整。

3. 新增专项债券。2022 年转贷新增专项债券 2.18 亿元，拟调增严格按照专项债券项目用途使用。

(二) 政府性基金支出调整建议

县十九届人大一次会议审查批准 2022 年专项债券县级还本支出 1430 万元（决算线下反映），不作调整；政府性基金支出预算 3.96 亿元，预计全年支出 9.06 亿元，其中：上级专项基金支出预算 0.3 亿元，不作调整；县级政府性基金支出拟调整为 8.76 亿元，较预算 3.66 亿元增加 5.1 亿元。具体项目调整为：土地征用报批等支出预计 6 亿元，较预算 3.07 亿元增加 2.93 亿元；专项债券付息支出 0.47 亿元，较预算 0.59 亿元减少 0.12 亿元；新增专项债券增加支出 2.29 亿元（其中经开区标准化厂房项目 0.5 亿元，城区污水管网项目 0.5 亿元，清华路附属幼儿园项目 0.2 亿元，县医院和中医院改造提升项目 0.98 亿元，职中操场项目 1150 万元）。

政府性基金收支作上述调整后，总体收支平衡情况为，2022 年预计政府性基金当年收入 9.27 亿元，加上上年结余 0.47 亿元，再融资债券收入 1.29 亿元，收入总计 11.03 亿元。2022 年预计政府性基金支出 9.06 亿元，加上专项债务还本 1.43 亿元，支出总计 10.49 亿元。收支相抵，预计结余 0.54 亿元，其中：上级基金专款结转 0.36 亿元；县级基金结余 0.18 亿元，拟调入一般

公共预算统筹使用。

三、国有资本经营预算收支调整方案

(一) 国有资本经营预算收入调整建议。年初预算国有资本经营预算收入 2.4 亿元，拟调整为 4.37 亿元，调增 1.97 亿元，主要是延长集团运营稳中向好，比预期多清缴了石油开发费。

(二) 国有资本经营预算支出调整建议。县十九届人大一次会议审查批准国有资本经营支出 600 万元，预计全年支出 2.01 亿元，拟调增 1.95 亿元，主要是向政府参股的延长石油靖边煤业公司和陕西元盛煤业公司，以及县国资公司注入资本金增加了支出。

2022 年，预计国有资本经营预算收入 4.37 亿元，国有资本经营预算支出 2.01 亿元，收支相抵，预计当年结余 2.36 亿元，拟全部调入一般公共预算统筹使用。

四、政府债务限额及再融资债券情况

(一) 政府债务限额调整情况。2021 年，市下达我县政府性债务限额 28.84 亿元，2022 年新增债券自带限额 3.43 亿元，预计总限额 32 亿元左右（2022 年限额市上暂未下达，最终以下达数为准），截止目前，全县政府性债务余额 31.22 亿元（其中一般债券余额 17.07 亿元，专项债券余额 14.15 亿元）。

(二) 再融资债券及新增债券使用情况。2022 年，我县到期债券本金 2.76 亿元，其中一般债券 1.33 亿元，专项债券 1.43 亿元，转贷再融资政府债券偿还 90% 本金计 2.48 亿元，其中一般债券 1.19 亿元，专项债券 1.29 亿元。2022 年，新增政府债券 3.43 亿元，其中新增一般债券 1.25 亿元，统筹用于年初预算安排的脱贫攻坚与乡村振兴、医疗卫生等支出；新增专项债券

2.18 亿元，专项用于经开区标准化厂房、城区污水管网、清华路附属幼儿园、县医院和中医院改造提升项目。

五、工作措施

预算调整后，我们将严格执行县人大的决议，采取有力措施，重点做好以下五方面工作：

一是严格执行减税降费留抵退税政策，做到应减尽减、应退尽退，切实为中小微企业纾困。紧盯调整后收入目标，加大收入征管力度，做到依法征收，确保应收尽收。全力争取省市各类财力性补助，缓减财政支出压力，努力协调配合推动省以下、市以下财政体制改革，寻求破解体制瓶颈办法。

二是牢固树立过紧日子、苦日子思想，进一步落实“过紧日子”要求，严控“三公”经费及一般性支出，强化预算约束，大力压缩非刚性非重点一般性支出，腾出有限的资金支持我县重大战略重点项目，为全县经济社会持续健康发展保驾护航。

三是加大财政资金统筹力度，科学合理调度资金，进一步调整优化支出结构，坚决兜牢兜实“三保”底线，坚持“三保”在财政支出中的优先顺序，确保“三保”支出得到足额保障。在库款能力范围内，进一步加快中省市县项目支出，全力发挥财政支出对稳经济大盘的作用，做到直达资金应支尽支、惠企利民，坚持人民至上、支持疫情防控，确保教育、科技一般公共预算支出逐年增加，提高民生支出占一般公共预算的比重。

四是强化债务管理，按照既定方案稳妥化解隐性债务，督促专项债券项目单位加快工程进度，确保年底前形成实物工作量，全面完成专项债券支出。与发改和各单位形成合力，提前谋划储备下一年度专项债券项目，尽早争取专项债券发行。

五是建立财政、税务、发改等部门沟通机制，进一步研究新常态下的经济运行趋势，加强对财政收入的分析研判，切实提高预算编制的科学性、合理性、准确性，为年度预算执行打下良好基础。

总之，2022年，我县财政已进“阵痛期”，组织收入空间越来越小，刚性支出需求越来越大，收支矛盾仍然异常尖锐。一方面受疫情、减税降费留抵退税和土地市场等诸多不利因素影响，短收严重，资金调度弹尽援绝。另一方面是疫情防疫、隐债化解、各级督查督办等方面支出不断增加。就在这种情况下，财政工作在县人大的依法监督下，紧紧围绕县委、县政府中心工作，千方百计组织收入，积极向上争取收入，不断调整支出结构，全力保障“三保”、扶贫等重点民生支出，积极助推全县重点工作，稳妥消化隐性债务，努力完成好各项工作任务。

报告完毕，请予审议。