

关于提请审议《南县 2018 年地方政府 债务限额及县级预算调整方案 (草案)》的报告

——南县十七届人大常委会第十四次会议审议通过

南县财政局局长 叶大军

(2018 年 11 月 20 日)

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，南县 2018 年地方政府债务限额及县级预算调整方案(草案)由我向本次会议做专题汇报，请予审议，并请列席会议的同志提出宝贵意见。

一、南县 2018 年地方政府债务限额情况

经省政府批准，省财政厅核定今年我县地方政府新增债务额度为 2.4 亿元，较上年增加 0.46 亿元，增长 23.7%，其中：一般债务 1.51 亿元，专项债务 0.89 亿元。

按照《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225 号)“年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额”之规定，我县 2018 年政府债务限额等于 2017 年债务限额 21.55 亿元(其中：一般债务限额 21.17 亿元、专项债务限额 0.38 亿元)加上 2018 年新增债务限额 2.4 亿元，共计 23.95 亿元(其中：一般债务限额 22.68 亿元、专项债务限额 1.27 亿元)。

二、新增债务来源与安排意见

我县 2018 年度新增债务来源为财政部代理发行地方政府债券 2.4 亿元,由省财政厅转贷我县。具体安排意见如下:

(一)新增一般债券 15100 万元安排情况。为及早安排、有效保障县委、县政府一系列重大举措顺利实施,县本级年初预算中已将新增一般债务 21340 万元(预计数)纳入一般公共预算管理,用于支持农村公路建设、城乡人居环境整治、义务教育薄弱学校改造等方面。此次省厅实际下达 15100 万元,拟调入政府性基金平衡收入缺口 6240 万元。

(二)新增专项债券 8900 万元安排情况。县本级新增专项债券 8900 万元,均为土地储备专项债券。资金由财政部门纳入政府性基金预算管理,并由纳入国土资源部名录管理的土地储备机构专项用于土地储备。

三、县级预算调整方案(草案)

(一)调整 2018 年县级预算的必要性

南县第十七届人民代表大会第二次会议审议批准了南县 2018 年财政预算草案。预算执行中,受政策、市场等不可预见因素的影响,我县财政收支结构与规模需要作适当调整。一是地方收入和上级下达一般性转移支付收入增加了部分可用财力;二是省实际转贷地方政府一般债券额度和上级专项转移支付收入均少于年初预计数;三是基本公共服务刚性支出迅速增加,需要调入部分政府

性基金和“旱改水”收入资金缓解公共财政应对债务风险、脱贫攻坚、环境治理、“补短板”等方面的支出压力。

按照《预算法》第六十七条、六十九条有关规定，县级预算总支出现变动应当进行预算调整，县级预算的调整方案应当提请县人民代表大会常务委员会审查和批准。

(二)县级一般公共预算调整事项及变动结果

1. 收入调增事项：

——为完成年初县委工作经济会议目标任务，将一般公共预算收入由 88000 万元调增至 90000 万元，剔除上划中央、省级收入后，地方收入增加 1438 万元。

——调增一般性转移支付收入 2200 万元。

——调入政府性基金国有土地出让净收益 16240 万元、“旱改水”交易收入 36316 万元用于公共财政增支，即新增调入资金 52556 万元。

——将上年结转 4976 万元列入 2018 年预算。

2. 收入调减事项：

——2018 年省厅下达新增一般债务额度 15100 万元，年初预算数为 21340 万元，实际短收 6240 万元，需调减新增一般债务(转贷)收入 6240 万元。

——考虑近年县级政府在惠民政策执行、环境治理、产业转型等领域需承担较多支出责任，预算时按较高增幅预计了上级专项补助收入。由于中央、省级预算今年加大了一般性转移支付比例，

大幅压减了专项转移支付比例,且涉及民生的专项资金都向贫困县倾斜,需调减专项转移支付收入 44530 万元。

上述收入调增事项合计 61170 万元,收入调减事项合计 50770 万元,相抵后收入增加 10440 万元。

3. 支出调增事项:

——安排公共财政刚性增支 49954 万元,包括:预算单位增人增资 2157 万元,精准扶贫项目 5900 万元,生态环保项目 14802 万元,一般债务还本付息 19966 万元,社会保障项目 2944 万元,产业发展项目 3885 万元,其他项目 300 万元。

——增加上年结转列支 4976 万元。

4. 支出调减事项:对应调减专项转移支付收入 44530 万元。

上述调增支出事项合计 54930 万元,调减支出 44530 万元,相抵后支出增加 10440 万元。

故 2018 年县级一般公共预算收入总量由年初的 446500 万元调整为 456900 万元;支出总量由年初的 446500 万元调整为 456900 万元,全年预算收支平衡(详见附表 1—3)。

(三)政府性基金预算调整情况

1. 收入调增事项:

——根据今年土地出让成交实际情况,调增国有土地使用权出让收入 16302 万元。

——调增污水处理费收入 100 万元。

——新增专项债务(转贷)收入 8900 万元。

2. 支出调增事项：

——将 16240 万元基金支出调至一般公共预算。

——安排专项债务付息资金 62 万元。

——新增污水处理费对应安排支出 100 万元。

——新增国有土地收益基金对应专项债务支出 8900 万元。

上述事项共计增加收入 25302 万元，增加支出 25302 万元。故 2018 年县级政府性基金收入总量由年初的 16640 万元调整为 41942 万元，支出总量由年初的 16640 万元调整为 41942 万元，全年预算收支平衡(详见附表 4)。

附表 1:2018 年南县一般公共预算收支项目调整变动情况表

收入增减项目	调整金额 (万元)	支出增减项目	调整金额 (万元)	备注
地方收入增加 1438 万元、一般性转移支付收入调增 2200 万元、调入资金 52556 万元	56194	预算单位增人增支	2157	①天星洲、芦苇场过渡期间 272 名职工待遇未纳入年初预算,需增补 1—10 月人员经费合计 697 万元; ②2018 年预算编制时使用 2017 年 9 月时基础数据,根据招录情况,全县行政事业单位约有 208 人未纳入年初预算,按 7 万元/人测算,需增补人员经费 1460 万元。
		生态环保项目增支	14802	①洞庭湖生态圈环境整治需增补投入 13942 万元; ②城乡垃圾清运项目存在 60 万元/月经费缺口,需增补投入 720 万元; ③城区保洁面积扩围,4—12 月需增补投入 140 万元。
		扶贫脱贫项目增支	5900	①根据《湖南省民政厅关于进一步做好农村贫困人口医疗救助工作的通知》(湘民发〔2017〕30 号)等文件精神,增补困难群众“一站式”医疗救助资金 1600 万元; ②湘财预〔2018〕81 号文件定向要求安排脱贫攻坚通组路资金 1300 万元; ③增补其他扶贫专项资金 3000 万元。
		社会保障项目增支	2944	①根据《关于下达 2018 年度企业职工基本养老保险财政补助目标任务的通知》(益人社发〔2018〕1 号),南县全年需落实地方财政配套资金 1528 万元,年初预算已安排 470 万元,本级需增补 1058 万元; ②根据全省民政工作会议精神,2018 年困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴每人每月平均补助要分别达到 64 元和 57 元,本级需增补 408 万元; ③增补“四类人员”门诊费配套费 532 万元; ④增补义务兵优待金 230 万元; ⑤增补城乡居民(退休人员)独生子女父母奖励资金 716 万元。
		产业发展项目增支	3885	①增补企业改制人员安置与困难职工帮扶资金 885 万元; ②根据县委经济工作会议和县招商引资、立项争资等工作会议精神,新增支持产业发展项目资金 3000 万元。
		其他项目增支	300	新增财政投资评审咨询服务费 300 万元。
		一般政府债务付息	2249	年初预算已安排 2400 万元,需额外增支 2249 万元。列入(线上)一般政府债务付息支出科目。
		一般政府债务还本	17717	列入(线下)一般政府债务还本支出科目。
		平衡年初预算新增一般债券收入缺口	6240	收入来源置换。
		新增一般债务(转贷)收入	-6240	

收入增减项目	调整金额 (万元)	支出增减项目	调整金额 (万元)	备注
专项转移支付 收入	-44530	一般公共服务支出	-1500	列收列支调减。
		教育支出	-8080	
		社会保障和就业支出	-9100	
		农林水支出	-13850	
		住房保障支出	-12000	
使用上年结转	4976	上年结转支出	4976	列入(线上)对应支出科目。
收入调整数 合计	10400	支出调整数合计	10400	

附表 2:2018 年南县一般公共预算支出科目调整变动情况表

单位:万元

科 目	预算数	调整数	调整预算数
一般公共预算支出合计	444100	-7317	436783
一、一般公共服务支出	46315	-374	45941
其中:本年财力安排支出	44015	567	44582
上级专项转移支付安排支出	2300	-1500	800
上年结转支出		559	559
二、国防支出	196	7	203
其中:本年财力安排支出	196		196
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出		7	7
三、公共安全支出	14223	184	14407
其中:本年财力安排支出	11583	69	11652
上级专项转移支付安排支出	2640		2640
上年结转支出		115	115
四、教育支出	82237	-7013	75224
其中:本年财力安排支出	61832	585	62417
上级专项转移支付安排支出	20405	-8080	12325
上年结转支出		482	482
五、科学技术支出	5280	160	5440
其中:本年财力安排支出	480	2	482
上级专项转移支付安排支出	4800		4800
上年结转支出		158	158
六、文化体育与传媒支出	13855	28	13883
其中:本年财力安排支出	3155	26	3181
上级专项转移支付安排支出	10700		10700
上年结转支出		2	2
七、社会保障和就业支出	67642	-4087	63555
其中:本年财力安排支出	7462	4041	11503
上级专项转移支付安排支出	60180	-9100	51080
上年结转支出		972	972

科 目	预算数	调整数	调整预算数
八、医疗卫生与计划生育支出	59173	831	60004
其中：本年财力安排支出	14973	772	15745
上级专项转移支付安排支出	44200		44200
上年结转支出		59	59
九、节能环保支出	10649	16159	26808
其中：本年财力安排支出	649	13949	14598
上级专项转移支付安排支出	10000		10000
上年结转支出		2210	2210
十、城乡社区事务支出	8601	927	9528
其中：本年财力安排支出	8401	904	9305
上级专项转移支付安排支出	200		200
上年结转支出		23	23
十一、农林水事务支出	64156	-10062	54094
其中：本年财力安排支出	15606	3788	19394
上级专项转移支付安排支出	48550	-13850	34700
上年结转支出			
十二、交通运输支出	9569	1383	10952
其中：本年财力安排支出	5069	1355	6424
上级专项转移支付安排支出	4500		4500
上年结转支出		28	28
十三、资源勘探信息等支出	5278	4012	9290
其中：本年财力安排支出	3978	3898	7876
上级专项转移支付安排支出	1300		1300
上年结转支出		114	114
十四、商业服务业等支出	1016	65	1081
其中：本年财力安排支出	1016	5	1021
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出		60	60
十五、金融支出	15	52	67
其中：本年财力安排支出	15		15
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出		52	52

科 目	预算数	调整数	调整预算数
十六、国土资源气象等支出	2020	20	2040
其中：本年财力安排支出	2020	18	2038
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出		2	2
十七、住房保障支出支出	36200	-11892	24308
其中：本年财力安排支出	200		200
上级专项转移支付安排支出	36000	-12000	24000
上年结转支出		108	108
十八、粮油物资储备支出	1476	34	1510
其中：本年财力安排支出	1476	9	1485
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出		25	25
十九、债务付息支出	2400	2249	4649
其中：本年财力安排支出	2400	2249	4649
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出			
二十、其他支出	10500		10500
其中：本年财力安排支出	10500		10500
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出			
廿一、预备费	3300		3300
其中：本年财力安排支出	3300		3300
上级专项转移支付安排支出			
上年结转支出			

附表 3: 2018 年南县一般公共预算收支平衡调整变动情况表

单位:万元

收入项目	预算数	调增数	调减数	调整 预算数	支出项目	预算数	调增数	调整 预算数
一、地方收入	56368	1438		57806	一、一般公共预算支出	444100	-7317	436783
二、转移性收入	390132	59732	-50700	399094	二、转移性支出	2400	17717	20117
返还性收入	5551			5551	上解上级支出	2400		2400
一般性转移支付收入	115071	2200		117271	一般政府债务还本支出		17717	17717
专项转移支付收入	245775		-44530	201245				
一般债务(转贷)收入	21340		-6240	15100				
调入预算稳定调节基金	2395			2395				
调入资金		52556		52556				
使用上年结转		4976		4976				
收入总量	446500	61170	-50700	456900	支出总量	446500	10400	456900

附表 4: 2018 年南县政府性基金预算收支平衡调整变动情况表

单位: 万元

收入项目	预算数	调整 预算数	支出项目	预算数	调整 预算数	调整 预算数
一、本级收入	12440	28842	一、本级支出	16640	9062	25702
国有土地使用权出让收入	12220	28522	(一) 文化体育与传媒支出	125		125
城市基础设施配套费收入	220	220	资助国产影片放映支出	125		125
污水处理费收入		100	(二) 城乡社区支出	14361	9000	23361
二、转移性收入	4200	13100	国有土地使用权出让收入及对应专项债务安排的支出	13941		13941
专项拨款补助收入	4200	4200	国有土地收益基金及对应专项债务安排的支出	420	8900	8900
专项债务(转贷)收入		8900	城市基础设施配套费收入安排的支出	420		420
			污水处理费及对应专项债务收入安排的支出		100	100
			(三) 农林水支出	270		270
			大中型水库库区基金收入安排的支出	270		270
			(四) 其他支出	1884		1884
			彩票发行销售机构业务费安排的支出	5		5
			彩票公益金及对应专项债务安排的支出	1879		1879
			(五) 专项政府债务付息支出		62	62
			二、转移性支出			
			调出资金		16240	16240
收入总量	16640	41942	支出总量	16640	25302	41942