

武政综〔2020〕151号

武夷山市人民政府 关于2020年度财政预算调整的议案

市人大常委会：

为有效应对新冠肺炎疫情影响，统筹做好疫情防控和经济社会发展工作，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，今年以来，全市财政工作按照积极的财政政策要更加积极有为的安排部署，认真落实落细各项减税降费政策措施，持续激发市场主体活力，积极争取债券资金，充分发挥促进扩大有效投资作用，严格规范安排使用特殊转移支付等直达资金，确保资金直达基层、直接惠企利民，全市财政收支预算执行出现了较大变化。因此，有必要根据实际情况进行调整，现将相关变化情况和需要调整的预算内容报告如下：

一、财政收入预算执行情况

（一）一般公共预算

市十七届人大四次会议审议通过的我市 2020 年一般公共预算总收入为 134700 万元，比上年增加 4555 万元，增长 3.5%，其中：地方一般公共预算收入 93110 万元，比上年增加 2711 万元，增长 3%。

1-11 月，全市一般公共预算总收入实现 108671 万元，比上年同期（下同）减少 10715 万元，下降 8.98%，完成预算的 80.68%。其中：地方一般公共预算收入实现 76029 万元，减少 6020 万元，下降 7.34%，完成预算的 81.66%；上划中央收入实现 32642 万元，减少 4695 万元，下降 12.57%，完成预算的 78.49%。地方一般公共预算收入中，税收收入 50862 万元，减少 6251 万元，下降 10.94%；非税收入 25167 万元，增加 231 万元，增长 0.93%。税收收入持续减收，主要受疫情、减税降费叠加影响，经统计，2019 年大规模减税降费翘尾、2020 年新出台的减税降费政策，1-11 月，累计新增减税 10361 万元，累计影响地方一般公共预算收入 5660 万元。

（二）政府性基金预算

市十七届人大四次会议审议通过的我市 2020 年政府性基金预算收入为 76500 万元，其中：国有土地使用权出让金收入为 70000 万元。

今年以来，在自然资源部门的不懈努力下，土地资源开发

运作取得积极成效，土地出让收入增收。1-11月，全市政府性基金收入实现57198万元，增加20270万元，增长54.89%，完成预算的74.77%。其中：国有土地使用权出让收入实现51685万元，增加18804万元，增长57.17%，完成预算的73.84%（含计提的教育资金、水利建设资金10399万元，土地出让收入65164万元，增加30489万元，增长87.93%）。

二、一般公共预算调整方案

从1-11月份一般公共预算收入执行情况看，要实现年初预算目标，面临严峻挑战，需要持续抓好财税收入，依法应收尽收。因此，一般公共预算收入目标不作调整。需要调整的是预算执行中获得的上级转移支付补助等增加的财力，相应调整增加一般公共预算支出。具体如下：

（一）增加上级补助收入11060万元

预算执行中，获得的上级财力性转移支付补助收入比年初预算增加11060万元，其中：直达资金6641万元。

1.均衡性转移支付收入2728万元。预算执行中共获得该项转移支付补助资金21923万元，比年初预算增加2728万元，其中农业转移人口市民化奖励资金1894万元。

2.县级基本财力保障机制奖补资金收入8451万元。预算执行中共获得该项转移支付补助资金12218万元，比年初预算增加8451万元，其中特殊转移支付资金（直达资金）6427万元。

3.结算补助收入 500 万元。预计烟草公司收入转移补助可获 500 万元。

4.重点生态功能区转移支付收入-116 万元。预算执行中省级调减 116 万元。

5.固定数额补助收入 550 万元。

6.其他一般性转移支付收入 47 万元。为省级村干部基本报酬保障奖励资金。

7.专项转移支付收入-1100 万元。年初预算编制中，预计省财政追加我市 2019 年度国家公园体制试点财力性补助经费 1100 万元。预算执行中，省财政给予我市安排的国家公园体制试点补助 2 亿元，均为指定用途项目补助资金。

（二）动用预算稳定调节基金 265 万元

根据 2019 年终结算结果，2019 年末预算稳定调节基金余额 265 万元，拟全部调用。

（三）增加一般公共预算支出 5786 万元

1.增加“三保”支出 7445 万元。主要用于增加机关事业单位养老保险基金补助，工伤保障基金补助，乡镇、村运转补助，绩效管理考评奖励等，兜牢兜实“三保”。

2.增加疫情防控支出 810 万元。及时安排拨付 1606 万元，全力支持新冠肺炎疫情防控工作。年初预算安排突发公共卫生事件应急处理专项 100 万元，通过统筹盘活存量资金安排支出 696 万元，需要调增一般公共预算支出 810 万元。

3.增加项目前期经费支出 933 万元。主要用于增加征地工作经费、重大项目前期经费，大力支持各乡（镇）、街道、农茶场、市直有关部门开展征地拆迁等项目前期工作。

4.增加生态环保支出 408 万元。用于野生动物驯养繁育养殖场（户）退养转产转岗补助。

5.增加平安建设支出 490 万元。主要用于平安村（居）创建工作，民兵训练、基层武装部和民兵营连规范化建设，消防水域分队常规救援装备购置，禁毒工作，扫黑除恶等。

6.调减拟从收回存量等资金中支出的水利专项配套、航线航班培育补贴等支出 4300 万元。

（四）增加调出资金 5539 万元

为保持 2019 年度一般公共预算收支平衡，2019 年终决算报表通过调入其他资金 5539 万元。原因：一是上下级财政结算财力减少 4605 万元。主要是 2019 年财力预算中的国家公园体制试点财力性补助 2200 万元实际未获得、2018 年上半年中央统筹的农田水利建设资金 1069 万元通过 2019 年省与市县财政结算上解、农村信用社企业所得税省级分成部分上解增加 802 万元、环保机构运转资金上解市级 607 万元等等，致年终上下级财政结算财力减少 4605 万元；二是本级财力短收 934 万元。2019 年本级一般公共预算收入短收 501 万元，政府性基金和国有资本经营预算调入减少 433 万元。今年需要统筹预算指标调出资金 5539 万元维护财政预算总体平衡。

按照上述调整方案，调增上级补助收入 11060 万元，动用预算稳定调节基金 265 万元，减去调出资金 5539 万元，相应调增一般公共预算支出 5786 万元。

市财政将在预算执行过程中，进一步加强预算指标执行管理，及时清理收回不需按原用途使用的资金、年终未实际使用的本级预算安排资金，努力维护财政收支平衡。

三、政府性基金预算调整方案

（一）增加政府性基金预算收入 14000 万元

结合 1-11 月政府性基金预算收入执行情况 & 全年形势预测，全年政府性基金收入预计将超收 14000 万元，其中：国有土地使用权出让收入超收 11000 万元，国有土地收益基金收入超收 3000 万元。拟将政府性基金收入目标调整为 90500 万元，其中：国有土地使用权出让收入 81000 万元（含计提的教育资金、水利建设资金 14000 万元，为 95000 万元），国有土地收益基金收入 5000 万元。

（二）增加抗疫特别国债转移支付收入 6826 万元

获得抗疫特别国债资金（直达资金）6826 万元。

（三）增加政府性基金支出 6826 万元

按照《中央财政抗疫特别国债资金管理细则》，获得的抗疫特别国债资金（直达资金）6826 万元，安排用于疏港大道三期（陆地港至崇安大桥）道路工程建设。

（四）增加调出资金 14000 万元

为保持 2019 年度政府性基金收支平衡，2019 年终决算报表通过调入其他资金 9000 万元。原因：一是 2019 年国有土地使用权出让金收入短收。2019 年，含计提的教育资金、水利建设资金 1593 万元，国有土地使用权出让金收入完成 53752 万元，短收 11248 万元；二是 2019 年结算上解增加 9000 万元。2020 年 5 月，省财政厅下发《关于结算 2018 年跨省域增减挂钩节余指标调剂金的通知》（闽财综函〔2020〕4 号），对我市未上缴的 9000 万元，通过 2019 年省与市县财政政府性基金结算上解。今年需要统筹预算指标调出资金 9000 万元维护财政预算总体平衡，其余 5000 万元调入一般公共预算补充预算稳定调节基金。

按照上述调整方案，调增政府性基金预算收入 14000 万元，调增上级补助收入 6826 万元，减去调出资金 14000 万元，相应调增政府性基金预算支出 6826 万元。

四、盘活财政存量资金情况

认真落实省财政关于强化财政收支管理促进经济社会平稳运行有关要求，持续加大存量资金盘活力度。对各部门 2019 年底结转资金开展全面清理工作，不需按原用途使用的或预计在今年年底前无法使用的，全部收回市财政，切实压减闲置资金，提高财政资金使用效益。截至 11 月底，已收回各部门单位存量资金 13200 万元，统筹安排用于需要继续实施的项目支出，以及疫情防控和其他急需支持的项目支出。

以上调整，请市人大常委会审查并批复。

附件： 1.2020 年一般公共预算财力及支出预算调整情况表
2.2020 年政府性基金收支预算调整情况表

武夷山市人民政府
2020 年 12 月 14 日

附件 1:

2020 年一般公共预算财力及支出预算调整情况表

单位:万元

序号	项 目	年初预算数	已提请人大审 议通过的债务 预算调整数	本次调整 预算数	调整后预算 数
一、	地方一般公共预算收入	93,110			93,110
二、	上级补助收入	96,543	0	11,060	107,603
(一)	返还性收入	9,702	0	0	9,702
1	所得税基数返还收入	1,406			1,406
2	成品油税费改革税收返还收入	403			403
3	增值税税收返还收入	789			789
4	消费税税收返还收入	23			23
5	增值税“五五分享”税收返还收入	7,081			7,081
(二)	一般性转移支付收入	72,107	0	12,160	84,267
1	体制补助收入	4,583			4,583
2	均衡性转移支付收入	19,195		2,728	21,923
3	县级基本财力保障机制奖补资金收入	3,767		8,451	12,218
4	结算补助收入	218		500	718
5	重点生态功能区转移支付收入	4,348		-116	4,232
6	固定数额补助收入			550	550
7	革命老区转移支付收入	3,673			3,673
8	贫困地区转移支付收入	360			360
9	公共安全共同财政事权转移支付收入	1,447			1,447
10	教育共同财政事权转移支付收入	2,602			2,602
11	文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	22			22
12	社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	8,007			8,007
13	医疗卫生共同财政事权转移支付收入	1,052			1,052
14	农林水共同财政事权转移支付收入	3,419			3,419
15	交通运输共同财政事权转移支付收入	15,799			15,799
16	住房保障共同财政事权转移支付收入	789			789
17	其他一般性转移支付收入	2,826		47	2,873
(三)	专项转移支付收入	14,734		-1,100	13,634

序号	项 目	年初预算数	已提请人大审 议通过的债务 预算调整数	本次调整 预算数	调整后预算 数
三、	上年结余收入				0
四、	调入资金	27,133			27,133
五、	债务转贷收入		24,260		24,260
六、	动用预算稳定调节基金			265	265
	收 入 总 计	216,786	24,260	11,325	252,371
一、	地方一般公共预算支出	210,528	17,657	5,786	233,971
1	一般公共服务支出	17,322		1,280	18,602
2	公共安全支出	10,658		668	11,326
3	教育支出	40,452	3,000	2,032	45,484
4	科学技术支出	2,360			2,360
5	文化旅游体育与传媒支出	10,574		-2,215	8,359
6	社会保障和就业支出	28,670		3,205	31,875
7	卫生健康支出	12,689	482	487	13,658
8	节能环保支出	8,627			8,627
9	城乡社区支出	9,096	9,900	429	19,425
10	农林水支出	23,840	4,275	-477	27,638
11	交通运输支出	17,427		161	17,588
12	资源勘探信息等支出	1,852		41	1,893
13	商业服务业等支出	237			237
14	自然资源海洋气象等支出	1,822		53	1,875
15	住房保障支出	3,111			3,111
16	粮油物资储备支出	254			254
17	灾害防治及应急管理支出	1,552		122	1,674
18	预备费	856			856
19	其他支出	14,711			14,711
20	债务付息支出	4,368			4,368
21	债务发行费用支出	50			50
二、	上解上级支出	6,118	0	0	6,118
(一)	一般性转移支付	0	0	0	0
	体制上解支出				0
(二)	专项转移支付	6,118	0	0	6,118
	专项上解支出	6,118			6,118
三、	调出资金			5,539	5,539

序号	项 目	年初预算数	已提请人大审 议通过的债务 预算调整数	本次调整 预算数	调整后预算 数
四、	债务还本支出	140	6,603		6,743
五、	安排预算稳定调节基金				0
六、	年终结余				0
	支 出 总 计	216,786	24,260	11,325	252,371

附件 2:

2020 年政府性基金收支预算调整情况表

单位: 万元

项 目	年初预算数	已提请人大审议通过的债务预算调整数	调整预算数	调整后预算数
一、政府性基金收入	76,500	0	14,000	90,500
1. 国有土地收益基金收入	2,000		3,000	5,000
2. 农业土地开发资金收入	300			300
3. 国有土地使用权出让收入	70,000		11,000	81,000
4. 彩票公益金收入	600			600
5. 城市基础设施配套费收入	2,000			2,000
6. 污水处理费收入	1,600			1,600
7. 其他政府性基金收入				0
二、转移性收入	22,827	62,700	6,826	92,353
上级补助收入	1,927		6,826	8,753
债务转贷收入	20,900	62,700		83,600
收入总计	99,327	62,700	20,826	182,853
一、文化旅游体育与传媒支出	5	0	0	5
国家电影事业发展支出	5			5
二、社会保障和就业	0			0
大中型水库移民后期扶持基金支出				0
三、城乡社区支出	37,003	0	0	37,003
国有土地使用权出让收入安排的支出	31,103		0	31,103
国有土地收益基金支出	2,000			2,000
农业土地开发资金支出	300			300
城市基础设施配套费安排的支出	2,000			2,000
污水处理费收入安排的支出	1,600			1,600
四、交通运输支出	6,557	0	0	6,557
民航发展基金支出	1,157			1,157
政府收费公路专项债券收入安排的支出	5,400			5,400
五、其他支出	16,865	62,700	0	79,565
其他政府性基金支出	15,500	62,700	0	78,200
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	15,500	62,700		78,200
彩票公益金安排的支出	1,365			1,365

六、债务付息支出	4,460			4,460
地方政府专项债务付息支出	4,460			4,460
七、债务发行费用支出	50			50
地方政府专项债务发行费用支出	50			50
八、抗疫特别国债安排的支出	0	0	6,826	6,826
基础设施建设			6,826	6,826
支出合计	64,940	62,700	6,826	134,466
债务还本支出	7,254			7,254
转移性支出	27,133	0	14,000	41,133
上解上级支出				
年终结余				
调出资金	27,133		14,000	41,133
债务还本支出				0
支出总计	99,327	62,700	20,826	182,853

抄送：市委办，人大办，政协办，纪委办。

武夷山市人民政府办公室

2020年12月14日印发