

关于提请审议的 2021 年衢州市级财政 预算调整方案的说明

主任、副主任、秘书长、各位委员：

受市政府委托，现就提请审议的 2021 年衢州市级（不含柯城、衢江两区，下同）财政预算调整方案（草案）有关情况说明如下：

一、市级一般公共预算调整方案

（一）市级一般公共预算收入

市级一般公共预算收入调整的主要原因：一是受疫情防控成果进一步巩固，经济回暖上升趋势影响，今年以来我市经济呈现恢复性增长，税收收入增长超过年初预期；二是省财政厅新下达市级 2021 年新增地方政府一般债券 10000 万元；三是从政府性基金预算调入增加。

一般公共预算本级收入由 568425 万元调整为 610815 万元，调增 42390 万元，调整后预算数比上年调整后决算数增长 15.0%。税收收入预算由 462390 万元调整为 505144 万元，调增 42754 万元。调整后，税收收入比上年调整后决算数增长 17.4%。其中：

1. 增值税收入由 174713 万元调整为 175450 万元，调增 737 万元。

2. 企业所得税收入由 77939 万元调整为 106944 万元，调增 29005 万元，主要是今年企业效益改善，利润增加，带来企业所得税收入增长。

3. 个人所得税收入由 19644 万元调整为 18900 万元，调减 744 万元。

4. 城市维护建设税收入由 26483 万元调整为 26250 万元，调减 233 万元。

5. 城镇土地使用税收入由 17453 万元调整为 11850 万元，调减 5603 万元。

6. 耕地占用税收入由 2881 万元调整为 7200 万元，调增 4319 万元。

7. 契税收入由 82223 万元调整为 86850 万元，调增 4627 万元。

8. 环境保护税收入由 1165 万元调整为 1100 万元，调减 65 万元。

9. 其他地方各税收入由 59889 万元调整为 70600 万元，调增 10711 万元，主要是房地产销售形势较好，预计土地增值税收入较年初预算增加。

非税收入预算由 106035 万元调整为 105671 万元，调减 364 万元，调整后非税收入比上年调整后决算数增长 4.6%。

其中：

1. 专项收入由 44552 万元调整为 17191 万元，调减 27361 万元，主要是计提教育资金、农田水利建设资金减少。

2. 行政事业性收费收入由 14000 万元调整为 14941 万元，调增 941 万元，主要是补缴以前年度耕地开垦费较多。

3. 罚没收入由 34625 万元调整为 38054 万元，调增 3429 万元，主要是一次性罚没收入增加。

4. 国有资源（资产）有偿使用收入由 13500 万元调整为 32754 万元，调增 19254 万元，主要是排污权出让收入和跨期缴库利息收入增加。

5. 其他收入由 3358 万元调整为 6731 万元，调增 3373 万元，主要是补交以前年度政府住房基金收入增加。

转移性收入预算由 1680403 万元调整为 1322963 万元，调减 357440 万元。其中：

1. 上级转移支付收入由 954881 万元调整为 432078 万元，调减 522803 万元，主要是预算口径调整，年初预算的上级转移支付含省对柯城、衢江两区补助，为准确反映市级与省、两区上解下拨关系，现将两区相关数据剔除。

2. 上级税收返还收入由 48936 万元调整为 40664 万元，调减 8272 万元，主要是与上级转移支付收入调整口径一致，剔除省对柯城、衢江两区返还数。

3. 调入资金由 660696 万元调整为 834331 万元，调增 173635 万元，主要是从政府性基金预算调入增加。

地方政府一般债务转贷收入由 10000 万元调整为 20000 万元，调增 10000 万元，主要是省财政厅新下达市级 2021 年新增地方政府一般债券 10000 万元。

（二）市级一般公共预算支出

市级一般公共预算支出调整的原因：一是继续落实政府过“紧日子”要求，于年中对非刚性、非急需等一般性支出进行了再次压减；二是商贸服务业等政策兑现类支出比年初预算增加；三是与转移性收入调整口径相统一，相应调整市级上解数、对县（市、区）补助数。

一般公共预算本级支出由 1120550 万元调整为 1141897 万元，调增 21347 万元，调整后预算数比上年决算数增长 23.9%。其中：

1. 一般公共服务支出由 139779 万元调整为 144443 万元，调增 4664 万元。

2. 公共安全支出由 89000 万元调整为 81904 万元，调减 7096 万元。

3. 教育支出由 110000 万元调整为 103396 万元，调减 6604 万元，主要是部分教育项目延期支付。

4. 科学技术支出由 70000 万元调整为 68283 万元，调减 1717 万元，主要是部分项目延期支付等因素。

5. 文化旅游体育与传媒支出由 28800 万元调整为 32522 万元，调增 3722 万元。

6. 社会保障和就业支出由 80900 万元调整为 81252 万元，调增 352 万元。

7. 卫生健康支出由 58750 万元调整为 49893 万元，调减 8857 万元，主要是基本医疗保险参保人员疫苗接种费用在医保基金中列支等政策因素，一般公共预算安排的疫情防控支出相应减少。

8.节能环保支出由45300万元调整为26305万元，调减18995万元，主要是项目延期支付以及上级转移支付资金较年初预计减少等因素。

9.城乡社区支出由102450万元调整为102377万元，调减73万元。

10.农林水支出由48900万元调整为61030万元，调增12130万元，主要是国土绿化试点、水网骨干工程等中央补助资金增加。

11.交通运输支出由219800万元调整为222828万元，调增3028万元。

12.资源勘探信息等支出由43900万元调整为32834万元，调减11066万元，主要是部分涉企政策兑现科目有所调整。

13.商业服务业等支出由16300万元调整为57465万元，调增41165万元，主要是商业服务业政策兑现资金较年初预计大幅增加。

14.金融支出由1300万元调整为3491万元，调增2191万元，主要是上级下达普惠金融发展专项资金增加支出。

15.援助其他地区支出由121万元调整为0万元，调减121万元。

16.自然资源海洋气象等支出由10400万元调整为8626万元，调减1774万元，主要是部分项目延期支付等因素。

17.住房保障支出由27600万元调整为37156万元，调增9556万元，主要是保障性安居工程中央补助资金增加。

18. 粮油物资储备支出由 1437 万元调整为 1406 万元，调减 31 万元。

19. 灾害防治及应急管理支出由 11000 万元调整为 11892 万元，调增 892 万元。

20. 债务发行费用支出由 34 万元调整为 17 万元，调减 17 万元，主要是根据当年债券实际发行情况调整。

转移性支出预算由 1116878 万元调整为 790381 万元，调减 326497 万元。其中：

1. 上解上级支出由 177251 万元调整为 137500 万元，调减 39751 万元，主要是与转移性收入调整口径相统一，剔除柯城、衢江两区上解金额。

2. 补助县（市、区）支出由 610240 万元调整为 146040 万元，调减 464200 万元，主要是与转移性收入调整口径相统一，剔除省对柯城、衢江两区补助金额。

3. 安排预算稳定调节基金由 313919 万元调整为 495000 万元，调增 181081 万元，主要是政府性基金结余增加，调入一般公共预算用以补充预算稳定调节基金相应增加。

（三）市级一般公共预算收支平衡情况

调整后，市级一般公共预算收入合计为 1953778 万元，一般公共预算支出合计为 1953778 万元。收支相抵，市级一般公共预算收支平衡。

二、市级政府性基金预算调整方案

（一）市级政府性基金预算收入

市级政府性基金预算收入调整的主要原因：一是今年以来土地出让行情较好，土地出让收入与年初预计相比增加较多；二是省财政厅新下达市级 2021 年新增地方政府专项债券 275000 万元。

政府性基金本级收入预算由 1507300 万元调整为 1803921 万元，调增 296621 万元。调整后预算数比上年决算数增长 31.1%。其中：

1. 国有土地使用权出让收入由 1323000 万元调整为 1544927 万元，调增 221927 万元，主要是今年以来土地出让行情较好，国有土地使用权出让收入与年初预计相比增加较多。

2. 国有土地收益基金收入由 41000 万元调整为 48425 万元，调增 7425 万元，主要是土地出让收入增加带来应计提的国有土地收益基金收入比年初预算增加。

3. 农业土地开发资金收入由 1000 万元调整为 1505 万元，调增 505 万元，主要是土地出让面积增加带来农业土地开发资金收入增加。

4. 彩票公益金收入由 3300 万元调整为 4336 万元，调增 1036 万元，主要是彩票销售额增加。

5. 城市基础设施配套费收入由 10000 万元调整为 21050 万元，调增 11050 万元，主要是市区新开工项目增加，带来城市基础设施配套费收入增加。

6. 污水处理费收入由 5900 万元调整为 5917 万元，调增 17 万元。

7. 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入由 600 万元调整为 809 万元，调增 209 万元。

8. 其他政府性基金收入由 122500 万元调整为 176952 万元，调增 54452 万元，主要是县（市、区）土地调剂指标款缴入市财政的溢价部分收入比年初预期增加。

地方政府专项债务转贷收入预算由 25000 万元调整为 300000 万元，调增 275000 万元，主要是省财政厅新下达市级 2021 年新增地方政府专项债券 275000 万元。

（二）市级政府性基金预算支出

市级政府性基金预算支出调整的原因：一是国有土地使用权出让收入增加带来政府投资项目和征迁支出增加；二是省财政厅新下达 2021 年市级新增地方政府专项债券增加支出。

政府性基金本级支出预算由 1239219 万元调整为 1651049 万元，调增 411830 万元。调整后预算数比上年决算数增长 21.6%。其中：

1. 城乡社区支出由 1088781 万元调整为 1452500 万元，调增 363719 万元，主要是政府投资项目和征迁支出增加，以及市级新增地方政府专项债券增加支出。

2. 交通运输支出由 32 万元调整为 982 万元，调增 950 万元，主要是省下达民航发展补助资金增加支出。

3. 其他支出由 102150 万元调整为 148779 万元，调增 46629 万元，主要是市级新增地方政府专项债券支出增加，以及土地调剂指标款溢价部分收入安排的支出增加。

4. 债务付息支出由 47725 万元调整为 48497 万元，调增 772 万元，主要是根据债券实际付息情况作调整。

5. 债务发行费用支出由 498 万元调整为 258 万元，调减 240 万元，主要是根据债券实际发行情况作调整。

政府性基金转移性支出预算由 367443 万元调整为 527234 万元，调增 159791 万元。其中：

1. 补助县（市、区）支出由 7300 万元调整为 30300 万元，调增 23000 万元，主要是拨付龙游县上缴的土地调剂指标溢价资金 2.3 亿元。

2. 调出资金由 334600 万元调整为 450000 万元，调增 115400 万元，主要是加大一般公共预算与政府性基金预算的统筹力度，政府性基金结余调入一般公共预算增加。

3. 结转下年支出由 25543 万元调整为 46934 万元，调增 21391 万元。

（三）市级政府性基金预算收支平衡情况

调整后，市级政府性基金预算收入合计为 2203283 万元，政府性基金预算支出合计为 2203283 万元。收支相抵，市级政府性基金预算收支平衡。

三、市级国有资本经营预算调整方案

（一）市级国有资本经营预算收入

市级国有资本经营预算收入调整，主要是扩大市级国有资本经营预算收缴覆盖面，将衢州市国有资本运营有限公司（以下简称“市国资公司”）纳入收缴范围。

市级国有资本经营收入预算由 859 万元调整为 21397 万元，调增 20538 万元。调整后预算数比上年决算数增长 4376.4%。其中：

1. 利润收入由 324 万元调整为 20822 万元，调增 20498 万元，主要是市国资公司按照 2020 年度净利润的 30% 上缴利润收入 20459 万元。

2. 股利、股息收入由 535 万元调整为 575 万元，调增 40 万元，主要是浙江衢州安邦护卫有限公司股利、股息收入增加。

（二）市级国有资本经营预算支出

市级国有资本经营预算支出调整主要是增加对市级国有企业化债支出。

市级国有资本经营预算支出由 375 万元调整为 14724 万元，调增 14349 万元，调整后预算数比上年决算数增长 7773.8%，主要是增加安排市国资公司化债资金 14321 万元。

市级国有资本经营预算转移性支出由 494 万元调整为 6683 万元，调增 6189 万元，主要是加大预算间统筹力度，将国有资本经营预算收入的 30% 调入一般公共预算。

（三）市级国有资本经营预算收支平衡情况

调整后，市级国有资本经营预算收入合计为 21407 万元，国有资本经营预算支出合计为 21407 万元。收支相抵，市级国有资本经营预算收支平衡。

以上报告，请予审议。