

关于2019年沂南县县级预算调整方案的报告

——2019年12月30日在县十七届人大常委会第26次会议上

沂南县财政局局长 王玉录

主任、各位副主任、各位委员：

今年以来，预算执行过程中，受经济下行和减税降费政策影响，加上与市级拉平津补贴、民生政策提标等因素，全县和县级财政收支与年初预算相比发生较大变化。根据预算法等相关规定，受县政府委托，特向县人大常委会作《关于2019年沂南县县级预算调整方案的报告》，请予审议。

一、2019年地方政府债务调整方案

（一）债务限额调整方案（表1）

经市政府批准，市财政局核定我县2019年政府债务限额25.78亿元。2018年底，我县政府债务限额19.78亿元，2019年新增专项债务6亿元，债务限额建议按市财政局核定数，调整为25.78亿元，其中一般债务限额4.5亿元、专项债务限额21.28亿元。

（二）政府债券分配意见

1. 新增政府债券分配情况。2019年新增政府债券6亿元，全部为专项债券，纳入政府性基金预算管理。其中2亿元用于马家营社区棚户区 and 南寨社区片区改造项目建设，4亿元用于西芙蓉等片区棚户区改造项目。

2.再融资债券分配意见。2019年我县再融资债券收入13732万元。其中，一般债券1959万元，专项债券11773万元，全部用于偿还到期的2016年置换债券。

二、新增财力性转移支付资金分配意见

预算执行中，上级下达我县均衡性转移支付、县级基本财力保障等财力性转移支付资金11031万元，以上新增财力，分配意见如下：

（一）县级留用7642万元。其中用于脱贫攻坚1309万元，用于基本公共卫生服务、农村“三年道路攻坚”等民生支出以及落实工资政策6333万元。

（二）补助乡镇（街道、开发区）3389万元。主要用于支持乡镇（街道、开发区）落实工资及民生政策，兜牢“三保”底线。

三、2019年一般公共预算调整方案

今年以来，受经济下行压力加大、国家实施更大规模减税降费等因素叠加影响，预计全年税收短收。预算执行中，落实工资拉平政策、民生政策扩面提标等出现新的增支因素。为推进财政平稳运行，我们认真贯彻落实中央和省市县部署，严格财政收支管理。一是大力压减一般性支出，按照省市要求，一般性支出压减10%。二是加大资金统筹力度，将政府性基金年终结余调入一般公共预算统筹使用。三是清理盘活存量资金，将盘活的财政存量资金统筹用于今年急需资金支持的领域。以前年度盘活资金也调入今年使用，平衡一般公共预算。按照预算法规定，以上相关事项，连同政府新增债券、上级财力性转移支付安排等，需进行预算调整。具体调整如下：

（一）全县一般公共预算调整方案

1. 一般公共预算收入调整方案（表 2）。一是年初预算收入 150506 万元不变，收入结构进行调整。其中，税收收入调减 5662 万元，由年初预算 121552 万元调整为 115890 万元，主要是减税政策影响。非税收入调增 5662 万元，由年初预算 28954 万元调整为 34616 万元，主要是行政事业性收费和国有资源（资产）有偿使用收入增加。二是转移性收入调增 66001 万元，由 302241 万元调整为 368242 万元。其中，①一般性转移支付调增 86130 万元，由年初预算 136036 万元调整为 222166 万元，调增原因：一方面加大对上争取资金力度，上级补助金额增加；另一方面财权事权划分改革后，部分专项转移支付收入调整为一般性转移支付收入中的共同财政事权转移支付收入。②专项转移支付调减 27372 万元，由年初预算 51500 万元调整为 24128 万元，调减原因：部分专项转移支付收入调整为一般性转移支付收入中的共同财政事权转移支付收入。③调入资金调增 7243 万元，由年初预算 90815 万元调整为 98058 万元，主要是调入盘活的财政存量资金，用于解决财力缺口。以上合计，全县总收入调增 66001 万元，由年初预算的 452747 万元调整为 518748 万元。

2. 一般公共预算支出调整方案（表 3）。一是全县支出调增 53111 万元，由年初预算 427469 万元调整为 480580 万元，主要是落实拉平工资政策、兑现民生提标政策等“三保”支出增加。二是转移性支出调增 12890 万元，由年初预算 25278 万元调整为 38168 万元，主要是省市调整对下财政体制，上解支出增加。以上合计，全县总支出调增 66001 万元，由年初预算的 452747 万元调整为 518748 万元。

（二）县级一般公共预算调整方案

1. 一般公共预算收入调整方案（表4）。一是县级收入调增4733万元，由年初预算33785万元调整为38518万元。其中，税收收入调减914万元，由年初预算7550万元调整为6636万元，主要是减税政策和土地增值税退税影响。非税收入调增5647万元，由年初预算26235万元调整为31882万元，主要是行政事业性收费和国有资源（资产）有偿使用收入增收。二是转移性收入调增13422万元，由年初预算352822万元调整为366244万元。其中，①一般性转移支付调增37439万元，由年初预算109210万元调整为146649万元，调增原因：一方面加大对上争取资金力度，上级补助金额增加；另一方面是财权事权划分改革后，部分专项转移支付收入调整为一般性转移支付收入中的共同财政事权转移支付收入。②专项转移支付调减27372万元，由年初预算51500万元调整为24128万元，调减原因：部分专项转移支付收入调整为一般性转移支付收入中的共同财政事权转移支付收入。③调入资金调增1787万元，由年初预算75318万元调整为77105万元，主要是调入盘活的财政存量资金，解决增支带来的财力缺口。以上合计，县级总收入调增18155万元，由年初预算的386607万元调整为404762万元。

2. 一般公共预算支出调整方案（表5）。一是县级支出调增9252万元，由年初预算381978万元调整为391230万元，主要是落实拉平工资政策、兑现民生提标政策等“三保”支出增加。二是转移性支出调增8903万元，由年初预算4629万元调整为13532万元。其中，上解支出调增8903万元，由年初预算4629万元调整为13532万元，主要是省市调整对下财政体制，上解支出增加。以上合计，县级总支出调增18155万元，由年初预算的386607

万元调整为 404762 万元。

四、2019 年政府性基金预算调整情况

(一) 政府性基金预算收入调整情况 (表 6)。一是收入调增 32436 万元，由年初预算 246581 万元调整为 279017 万元，主要是国有土地使用权出让收入增加。二是转移性收入调增 40594 万元，由年初预算 21500 万元调整为 62094 万元。主要是新增专项债券收入增加。以上合计，全县总收入调增 73030 万元，由年初预算 268081 万元调整为 341111 万元。

(二) 政府性基金预算支出调整情况 (表 7)。一是支出调增 89075 万元，由年初预算 191563 万元调整为 280638 万元。其中，新增债券支出调增 40000 万元，主要用于棚户区改造；其他支出调增 49075 万元，主要是用于城建、交通等项目支出。二是转移性支出调减 16045 万元，由年初预算 76518 万元调整为 60473 万元。其中，调出资金调减 16045 万元，由年初预算 75318 万元调整为 59273 万元，主要是政府性基金结余减少，可调出资金减少。以上合计，全县总支出调增 73030 万元，由年初预算的 268081 万元调整为 341111 万元。

五、社会保险基金预算调整情况

根据国家政策调整和全县社会保险基金预算执行情况，2019 年全县社会保障基金预算需相应进行调整。

(一) 社保基金收入 (表 8)

1. **企业职工基本养老保险基金。**调减保险费收入 3883 万元，由年初预算 44594 万元调整为 40711 万元，主要是落实降费政策，企业保险费率从 20%降低到 16%。调增上级补助收入 6000 万元，由年初预算 0 万元调整为 6000 万元，主要是保险费收入减少，

上级补助增加。

2. 城镇职工基本医疗保险基金。调增保险费收入 800 万元，由年初预算 25588 万元调整为 26388 万元，主要是及时缴纳人数增多。

3. 机关事业单位养老保险基金。调减保险费收入 2600 万元，由年初预算 28886 万元调整为 26286 万元，主要是落实降费政策，机关事业单位保险费率从 20%降低到 16%。调增财政补贴收入 1000 万元，由年初预算 13000 万元调整为 14000 万元，主要是保险费收入减少，财政补贴加大。

以上合计调增 1317 万元，社保基金总收入由年初预算 226412 万元调整为 227729 万元。

(二) 社保基金支出 (表 9)

1. 工伤保险基金支出。调增 900 万元，由年初预算 1192 万元调整为 2092 万元，主要是今年参加工伤保险死亡的人数增加。

2. 居民基本养老保险基金支出。调增 849 万元，由年初预算 26315 万元调整为 27164 万元，主要是领取人数增加。

以上合计，调增 1749 万元，社保基金总支出从 217940 万元调整为 219689 万元。

六、国有资本经营预算调整情况

年初预算，根据我县实际，国有资本经营预算收支均为 0 万元。预算执行中，上级清算去年下达的国有资本经营预算中央工业企业结构调整专项奖补资金，因此，2019 年国有资本经营预算作如下调整：

(一) 国有资本经营预算收入调整方案 (表 10)。总收入从 0 万元调整为 4926 万元。其中，转移性收入由 0 万元调整为 4926

万元。其中，调入资金由 0 万元调整为 4926 万元，用于解决上解支出。

（二）国有资本经营预算支出调整方案（表 11）。总支出从 0 万元调整为 4926 万元。其中转移性支出从 0 万元调整为 4926 万元，其中上解支出从 0 万元调整为 4926 万元。

以上调整，是根据当前收支预算执行过程中大的政策性变化分析测算确定的，上级一些结算项目，需要年底决算结束后才能确定，还有部分影响我县财力的因素不可预见，各类具体收支项目之间以及科目之间还会有一些变动，建议以年终实际执行数字为准。

主任、各位副主任、各位委员，我们将在县委坚强领导和县人大常委会的监督指导下，认真贯彻落实党的十九大和十九届四中全会精神，按照县十七届人大三次会议和本次会议决议要求，进一步深化财税改革，加大财政增收节支力度，提高财政运行质量，努力完成全县预算及各项财政工作任务，为建设宜业宜居宜游沂南贡献新的财政力量。

附表：1. 2019年沂南县地方政府债务限额情况表（表1）

2. 2019年预算调整方案草案（表2—11）

表1：2019年沂南县政府债务限额情况表

单位：亿元

地区	2018年政府债务限额			2019年新增政府债务限额			2019年政府债务限额		
	小计	一般债务	专项债务	小计	一般债务	专项债务	小计	一般债务	专项债务
沂南县	19.78	4.50	15.28	6.00		6.00	25.78	4.50	21.28

表2：2019年沂南县一般公共预算收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、税收收入	121,552	-5,662	115,890
增值税	48,581	-3967	44,614
营业税	-	5	5
企业所得税	17,815	-887	16,928
个人所得税	1,420	902	2,322
资源税	5,946	1854	7,800
城市维护建设税	4,935	-167	4,768
房产税	3,330	-262	3,068
印花税	1,660	-60	1,600
城镇土地使用税	10,310	-1910	8,400
土地增值税	10,880	-7062	3,818
车船税	3,200	1761	4,961
耕地占用税	400	1550	1,950
契税	11,760	2337	14,097
烟叶税	645	300	945
环境保护税	670	-56	614
二、非税收入	28,954	5,662	34,616
专项收入	5,918	-45	5,873
行政事业性收费收入	2,390	1287	3,677
罚没收入	12,687	-1446	11,241
国有资源(资产)有偿使用收入	7,959	5860	13,819
捐赠收入		6	6
其他收入			
本年收入合计	150,506		150,506
转移性收入	302,241	66,001	368,242
返还性收入	23,890		23,890
一般性转移支付收入	136,036	86,130	222,166
专项转移支付收入	51,500	-27,372	24,128
调入资金	90,815	7,243	98,058
			-
收入总计	452,747	66,001	518,748
另外：置换一般债券转贷收入	1,959		1,959

表3：2019年沂南县一般公共预算支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、一般公共服务支出	50,264	-11,066	39,198
二、国防支出	466	656	1,122
三、公共安全支出	17,875	5,818	23,693
四、教育支出	95,590	22,389	117,979
五、科学技术支出	1,108	750	1,858
六、文化旅游体育与传媒支出	4,242	555	4,797
七、社会保障和就业支出	97,593	-541	97,052
八、卫生健康支出	40,510	-6,112	34,398
九、节能环保支出	1,717	7,752	9,469
十、城乡社区支出	9,089	2,291	11,380
十一、农林水支出	55,261	38,699	93,960
十二、交通运输支出	9,329	4,937	14,266
十三、资源勘探信息等支出	2,830	564	3,394
十四、商业服务业等支出	1,302	112	1,414
十五、金融支出		12	12
十六、援助其他地区支出	220	-30	190
十七、自然资源海洋气象等支出	4,754	-71	4,683
十八、住房保障支出	16,636	-1,266	15,370
十九、粮油物资储备支出	406	531	937
二十、灾害防治及应急管理支出	1,424	2,527	3,951
二十一、预备费	6,000	-6,000	
二十二、其他支出	9,457	-9,395	62
二十三、债务付息支出	1,396	-1	1,395
本年支出合计	427,469	53,111	480,580
转移性支出	25,278	12,890	38,168
上解上级支出	25,278	12,890	38,168
债务还本支出			
安排预算稳定调节基金			
调出资金			
支出总计	452,747	66,001	518,748
另外：置换一般债券还本支出	1,959		1,959

表4：2019年沂南县县级一般公共预算收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、税收收入	7,550	-914	6,636
增值税	4,000	-1,224	2,776
企业所得税	2,000	1,309	3,309
个人所得税	200	145	345
资源税	200	63	263
城市维护建设税	400	-13	387
房产税	500	110	610
印花稅	150	-32	118
城镇土地使用税	100	194	294
土地增值税		-1,598	-1,598
车船税		1	1
耕地占用税		1	1
契税		130	130
二、非税收入	26,235	5,647	31,882
专项收入	3,199	-60	3,139
行政事业性收费收入	2,390	1287	3,677
罚没收入	12,687	-1446	11,241
国有资源(资产)有偿使用收入	7,959	5860	13,819
捐赠收入		6	6
本年收入合计	33,785	4,733	38,518
转移性收入	352,822	13,422	366,244
返还性收入	8,597	42	8,639
一般性转移支付收入	109,210	37,439	146,649
专项转移支付收入	51,500	-27,372	24,128
县乡体制乡镇上解资金	108,197	1,526	109,723
调入资金	75,318	1,787	77,105
新增一般债券转贷收入			-
收入总计	386,607	18,155	404,762
另外：置换一般债券转贷收入	1,959		1,959

表5：2019年沂南县县级一般公共预算支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、一般公共服务支出	20,277	4,132	24,409
二、国防支出	466	656	1,122
三、公共安全支出	17,370	6,165	23,535
四、教育支出	92,410	20,987	113,397
五、科学技术支出	588	1,195	1,783
六、文化旅游体育与传媒支出	4,222	108	4,330
七、社会保障和就业支出	95,693	-36,930	58,763
八、卫生健康支出	39,659	-15,825	23,834
九、节能环保支出	1,717	7,712	9,429
十、城乡社区支出	2,559	1,879	4,438
十一、农林水支出	54,328	29,151	83,479
十二、交通运输支出	9,329	4,937	14,266
十三、资源勘探信息等支出	2,820	18	2,838
十四、商业服务业等支出	1,302	112	1,414
十五、金融支出		12	12
十六、援助其他地区支出	220	-30	190
十七、自然资源海洋气象等支出	4,754	-96	4,658
十八、住房保障支出	15,581	-2,319	13,262
十九、粮油物资储备支出	406	531	937
二十、灾害防治及应急管理支出	1,424	2,253	3,677
二十一、预备费	6,000	-6,000	
二十二、其他支出	9,457	-9,395	62
二十三、债务付息支出	1,396	-1	1,395
本年支出合计	381,978	9,252	391,230
转移性支出	4,629	8,903	13,532
上解上级支出	4,629	8,903	13,532
债务还本支出			
安排预算稳定调节基金			
调出资金			
支出总计	386,607	18,155	404,762
另外：置换一般债券还本支出	1,959		1,959

表6：2019年沂南县政府性基金预算收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、国有土地收益基金收入	8,955	-8,955	0
二、农业土地开发资金收入	200	-200	0
三、国有土地使用权出让收入	206,976	45,853	252,829
四、彩票公益金收入	450	-202	248
五、城市基础设施配套费收入	30,000	-5,500	24,500
六、污水处理费收入		1,100	1,100
七、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用			
八、其他政府性基金收入		340	340.0
 本年收入合计	246,581	32,436	279,017
转移性收入	21,500	40,594	62,094
政府性基金补助收入	1500	594	2,094
调入资金			0
上年结转收入			
新增专项债券转贷收入	20,000	40,000	60,000
 收入总计	268,081	73,030	341,111
另：置换专项债券转贷收入	11,773		11,773

表7：2019年沂南县政府性基金预算支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	年初预算数	调整数	调整预算数
一、文化体育与传媒支出		15	15
旅游发展基金支出		15	15
二、社会保障和就业支出		1,015	1,015
大中型水库移民后期扶持基金支出		1,015	1,015
三、城乡社区支出	178,966	93,729	272,695
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	169,901	98,414	268,315
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	8,890	-8,890	0
农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	175	-175	0
城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出		4,380	4,380
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出		0	0
四、交通运输支出	0	0	0
车辆通行费及对应的专项债务支出		0	0
民航发展基金支出		0	0
五、资源勘探信息等支出	0	0	0
散装水泥专项资金及对应专项债务收入安排的支出		0	0
新型墙体材料专项基金及对应专项债务收入安排的支出		0	0
六、商业服务业支出	0	0	0
旅游发展基金支出	0	0	0
六、其他支出	1,935	-139	1,796
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出			0
彩票发行销售机构业务费安排的支出		0	0
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	1,935	-139	1,796
七、债付息支出	10,662	-5,545	5,117
专项债务付息支出	10,662	-5,545	5,117
			0
本年支出合计	191,563	89,075	280,638
			0
转移性支出	76,518	-16,045	60,473
政府性基金上解支出			0
调出资金	75,318	-16,045	59,273
专项债务还本支出	1,200		1,200
支出总计	268,081	73,030	341,111
另外：置换专项债券还本支出	11,773		11,773

表8：2019年沂南县社会保险基金预算收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	2019年预算数	调整数	调整预算数
社会保险基金收入合计	226,412	1,317	227,729
其中：保险费收入	130,545	-5,683	124,862
财政补贴收入	78,931	1,000	79,931
上级补助收入		6,000	6,000
一、企业职工基本养老保险基金收入	58,955	2,117	61,072
其中：保险费收入	44,594	-3,883	40,711
补助收入		6,000	6,000
二、失业保险基金收入			0
其中：保险费收入			0
财政补贴收入			0
三、城镇职工基本医疗保险基金收入	25,588	800	26,388
其中：保险费收入	25,352	800	26,152
财政补贴收入	109		109
四、工伤保险基金收入	1,992		1,992
其中：保险费收入	1,970		1,970
财政补贴收入			0
五、生育保险基金收入	1,401		1,401
其中：保险费收入	1,246		1,246
财政补贴收入			0
六、居民基本养老保险基金收入	37,027		37,027
其中：保险费收入	9,410		9,410
财政补贴收入	25,701		25,701
七、居民基本医疗保险基金收入	59,488		59,488
其中：保险费收入	19,087		19,087
财政补贴收入	40,121		40,121
八、机关事业单位养老保险基金收入	41,961	-1,600	40,361
其中：保险费收入	28,886	-2,600	26,286
财政补贴收入	13,000	1,000	14,000

表9：2019年沂南县社会保险基金预算支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	2019年预算数	调整数	调整预算数
社会保险基金支出合计	217,940	1,749	219,689
其中：社会保险待遇支出	211,171	1,749	212,920
一、企业职工基本养老保险基金支出	62,455		62,455
其中：基本养老保险待遇支出	61,965		61,965
二、失业保险基金支出			0
其中：失业保险待遇支出			0
三、城镇职工基本医疗保险基金支出	25,574		25,574
其中：基本医疗保险待遇支出	24,815		24,815
四、工伤保险基金支出	1,192	900	2,092
其中：工伤保险待遇支出	1,096	900	1,996
五、生育保险基金支出	1,506		1,506
其中：生育保险待遇支出	1,506		1,506
六、居民基本养老保险基金支出	26,338	849	27,187
其中：基本养老保险待遇支出	26,315	849	27,164
七、居民基本医疗保险基金支出	58,358		58,358
其中：基本医疗保险待遇支出	52,957		52,957
八、机关事业单位养老保险基金支出	42,517		42,517
其中：基本养老保险待遇支出	42,517		42,517

注：不含上解支出

表10：2019年沂南县国有资本经营预算收入调整预算草案表

单位：万元

科目名称	年初预算数	调整数	调整预算数
一、利润收入	0	0	0
运输企业利润收入			0
电子企业利润收入			0
机械企业利润收入			0
投资服务企业利润收入			0
教育文化广播企业利润			0
其他国有资本经营企业利润收入			0
二、股利、股息收入	0	0	0
国有控股公司股利、股息收入			0
国有参股公司股利、股息收入			0
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入			0
三、产权转让收入	0	0	0
其他国有股减持收入			0
国有股权、股份转让收入			0
国有独资企业产权转让收入			0
金融类企业国有股减持收入			0
其他国有资本经营预算企业产权转让收入			0
四、清算收入	0	0	0
国有股权、股份清算收入			0
国有独资企业清算收入			0
其他国有资本经营预算企业清算收入			0
五、其他国有资本经营预算收入			0
			0
本年收入合计	0	0	0
			0
转移性收入	0	4,926	4,926
调入资金	0	4,926	4,926
收入总计	0	4,926	4,926

表11：2019年沂南县国有资本经营预算支出调整预算草案表

单位：万元

科目名称	年初预算数	调整数	调整预算数
一、解决历史遗留问题及改革成本支出	0	0	0
厂办大集体改革支出			-
“三供一业”移交补助支出			-
国有企业办职教幼教补助支出			-
国有企业改革成本支出			-
其他解决历史遗留问题及改革成本支出			-
二、国有企业资本金注入	0	0	0
国有经济结构调整支出			-
公益性设施投资支出			-
前瞻性战略性产业发展支出			-
生态环境保护支出			-
支持科技进步支出			-
其他国有企业资本金注入			-
三、国有企业政策性补贴	0	0	0
国有企业政策性补贴			-
四、金融国有资本经营预算支出	-	-	-
资本性支出			-
改革性支出			-
其他金融国有资本经营预算支出			-
五、其他国有资本经营预算支出	0	0	0
其他国有资本经营预算支出			-
			-
本年支出合计	0	0	0
			-
转移性支出	0	4,926	4,926
上解支出	0	4,926	4,926
支出总计	0	4,926	4,926