

关于 2021 年市级财政预算调整方案的报告

—2021 年 8 月 31 日在茂名市第十二届人民代表大会
常务委员会第四十九次会议上

茂名市财政局局长 王伯昌

主任、常务副主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

根据预算法等有关规定，我市编制了 2021 年市级财政预算调整方案，受市政府委托，现报告如下，请予审议。

一、涉及预算调整的相关事项

根据市委、市政府决策部署和我市经济社会发展需要，以及财政预算管理的要求，本次拟对 2021 年新增地方政府债券、2021 年再融资债券腾出资金、公路部门体制改革资产处置、新冠肺炎疫苗及接种费用财政补助、增加基层组织经费市级配套资金、消防救援队伍人员经费、港口建设费收支计划、福利彩票公益金收支计划、消化财政挂账、化解政府隐性债务等事项进行调整，具体是：

（一）2021 年新增地方政府债券。

到目前为止，省财政厅分两批次下达我市 2021 年新增地方政府债券额度共 112 亿元，其中，一般债券额度 12 亿元、专项债券额度 100 亿元。今年，省财政厅改变了新增地方政府债券的

管理方式，新增债券额度下达后，还需要根据各地报送的债券项目的支出计划并结合实际使用进度再进行发行，目的是督促各地加快债券使用支出进度；如果后期无法实际支出，则省可能会收回债券额度。由于无法确定我市能否实际用完上述债券额度，本次按照实际已到位债券金额向市人大常委会报告调整预算。截至7月底，我市新增地方政府债券实际到位金额为279,679万元，其中市级27,759万元。

本次预算调整调增市级一般公共预算总收入20,000万元，相应调增支出20,000万元，具体项目是：2021年市政基础设施工程14,000万元、茂名市乡村振兴示范带“精彩100里”（先行段）建设项目6,000万元。

调增市级政府性基金预算总收入7,759万元，相应调增支出7,759万元，具体项目是：茂名市中心城区老旧小区改造项目5,200万元、茂名综合客运枢纽站（茂南区大发塘村拆迁安置房建设）2,559万元。

（二）2021年再融资债券安排情况。

2021年市级年初预算安排政府债务还本支出166,539万元，其中，市级预算资金安排66,539万元，再融资债券安排100,000万元。目前，省财政厅正式下达市级再融资债券166,516万元，比年初预算安排的100,000万元多66,516万元，作为腾出资金纳入本次调整预算，主要统筹用于新增支出等事项。

（三）公路部门管理体制改革资产处置。

根据市委、市政府关于我市公路管理体制改革的有关决定，对公路部门名下的 21 宗土地资产进行市场价值评估，按照评估价进行处置，所得收入按照中央、省关于大力盘活政府资源资产增加财政收入的政策精神缴入市级财政，再由市级财政拨付到公路部门，用于解决公路部门干部职工欠薪及工程欠款等问题。

经评估，公路部门名下 21 宗土地资产价值为 39,554 万元，按规定缴入市级国库作一般公共预算收入。根据市委、市政府的决定，上述土地资产处置收入全部安排给公路部门，需要相应增加市级一般公共预算支出 39,554 万元。

根据目前市级土地出让收入、政府资产处置等变化情况，调增政府性基金预算收入中的国有土地使用权出让收入 39,554 万元，增加的收入主要用于贯彻落实中央、省有关政策精神，化解政府隐性债务，消化财政挂账等。

（四）新冠肺炎疫苗及接种费用财政补助。

新冠病毒疫苗实施居民免费接种政策，疫苗及接种费用先由医保基金负担，财政再对医保基金给予 30% 补助（即从医保基金支付 70%、财政支付 30%）。参照基本公共卫生服务项目分担补助比例，财政对医保基金的补助中央和省财政负担 85%，市和区（县级市）财政负担 15%。

根据 2020 年底各地市参保人数，按照人均疫苗费用 200 元和人均接种费用 18 元计算，我市全市疫苗及接种费用为 82,128 万元，已按规定从市医保基金上解至省指定的社保基金财政专

户。现财政需要按照上解金额的 30%补助医保基金，经测算，市级财政需负担 1,178 万元，按规定纳入本次调整预算增加市级一般公共预算支出。

（五）2021 年基层组织建设经费市级配套资金。

根据省财政厅、省委组织部、省民政厅今年 2 月印发的《关于进一步加强党的基层组织建设经费保障工作的通知》（粤财行〔2021〕9 号）精神，对党的基层组织建设经费标准进行了提高，市级配套资金需求比年初预算增加 4,255 万元，其中农村基层组织经费增加 840 万元、社区基层组织经费增加 3,348 万元、“两新”组织党建经费增加 68 万元。按规定纳入调整预算，其中，列市级一般公共预算支出 68 万元，补助下级支出 4,187 万元。

（六）消防救援队伍人员经费保障。

按照国家综合性消防救援队伍工资政策文件规定以及市政府关于研究协调茂名市消防救援队伍落实“新工资政策”工作会议决定，市、区（县级市）消防指战员改革性补贴及奖励性补贴由地方财政负担。其中：消防救援支队及直管消防站由市级财政保障，消防救援大队及以下单位由常驻地的区、县级财政保障。

经统计，2021 年度全市国家综合性消防救援队伍人员所需经费 3,053 万元，其中市级财政应负担 880 万元，已列入市本级 2021 年年初预算安排，不需调整预算；各区（县级市）财政应负担 2,173 万元，由各区（县级市）财政部门将经费上解至市财政局，再由市财政局划拨市消防救援支队进行发放，列市级一般

公共预算支出，按规定纳入本次预算调整报市人大常委会审批。

（七）2021 年港口建设费收支计划。

按照《关于取消港口建设费和调整民航发展基金有关政策的公告》（财政部公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起取消港口建设费。根据市政府请示报告处理表 2021-84 号，市政府已同意取消 2021 年港口建设费 970 万元收支计划，应调整减少今年市级政府性基金（港口建设费）收支预算。按预算法规定由市政府向市人大常委会报批预算调整方案。

（八）2021 年福利彩票公益金收支计划。

根据今年福利彩票的销售情况，经市民政局测算，预计全年完成福利彩票公益金收入 3,125 万元，相应安排支出 3,125 万元，其中列市级支出 2,500 万元，补助区县 625 万元。比年初预算收入 1,850 万元增加 1,275 万元，相应调增支出 1,275 万元，具体支出项目由市民政局根据相关规定制订使用方案报市政府审批。按规定福利彩票公益金收支变化纳入本次预算调整，相应增加政府性基金预算的收入和支出。

（九）消化财政挂账。

根据中央、省关于消化财政挂账的要求，结合本次预算调整财力情况，拟安排 33,563 万元用于消化财政挂账。具体是：

1. 消化市交投集团资本金挂账 25,205 万元。2015 年 12 月，根据《市政府常务会议决定事项通知》（茂府办会函〔2015〕171 号），财政部门支付市交投集团注册资本金，后因当年土地出让

收入欠收，形成财政挂账，截至目前挂账余额为 25,205 万元，本次调整预算拟消化 25,205 万元，列政府性基金支出。

2. 消化 2013 年补助茂名港有限公司挂账 5,840 万元。根据市政府《请示报告呈批表》（2013 年办文编号 436 号）拨付茂名港有限公司补助资金 5,840 万元，由于未纳入预算，导致形成挂账，本次调整预算拟消化 5,840 万元，列一般公共预算支出。

3. 消化 2013 年上缴省财政厅挂账 2,518 万元。2013 年末我市将应上缴省财政厅收费专户及省公安厅出入境证件工本费和签批、加注费等 2,518 万元缴入了市级国库，作为财力统筹用于当年的财政支出；后省财政厅要求我市将上述资金上缴省国库，导致形成财政挂账，本次调整预算拟消化 2,518 万元，列一般公共预算支出。

（十）化解政府隐性债务。

根据省政府的要求，2021 年全省隐性债务需要“清零”。按照目前市级隐性债务化解工作推进情况，结合本次预算调整财力情况，拟安排化解市级隐性债务支出 27,520 万元，列政府性基金支出，具体是：

1. 2017 年 10 月，根据市委市政府批准，茂名深茂铁路有限公司以债权投资的方式向工商银行融资 4.09 亿元，用于深茂铁路茂名出资，形成政府隐性债务。按照省政府关于隐性债务“清零”的要求，需要在今年内全部偿还本息，资金缺口 9,601 万元，本次调整预算拟安排 9,601 万元用于偿还本笔债务。

2. 经市审计局、市财政局、市供销社联合审核，并报市政府批准上报省审计厅核准，目前市供销社直属系统隐性债务 2,449 万元。为完成今年隐性债务“清零”任务，本次调整预算拟安排 2,449 万元用于化解本笔债务。

3. 2016 年 6 月，经市委、市政府批准，市水投集团向农发行贷款 3 亿元，用于茂名幼儿师范专科学校（二期）建设，实际放款 2 亿元，其中未使用 2,056 万元，现正申请退还农发行；已使用 17,944 万元，形成政府隐性债务。根据本次预算调整财力情况，拟安排 15,470 万元用于偿还农发行贷款。

二、预算收支的调整方案

（一）市级一般公共预算收支调整方案

1. 市级一般公共预算收入调整。市十二届人大八次会议通过的 2021 年市级预算安排一般公共预算收入 682,230 万元，上级补助收入 363,442 万元，下级上解收入 41,435 万元，地方政府再融资一般债券转贷收入 40,000 万元，调入预算稳定调节基金 123,983 万元，调入资金 54,155 万元，一般公共预算总收入为 1,305,245 万元。

本次预算调整后：

- 市级一般公共预算收入 682,230 万元，没有变化；
- 上级补助收入 363,442 万元，没有变化；
- 下级上解收入 43,608 万元，增加 2,173 万元；
- 新增一般债券收入 20,000 万元，增加 20,000 万元（按

7 月底实际到位金额)；

----再融资一般债券收入 63,205 万元，增加 23,205 万元；

----调入预算稳定调节基金 123,983 万元，没有变化；

----调入资金 84,295 万元，增加 30,140 万元，主要是从政府性基金调入一般公共预算。

一般公共预算总收入为 1,380,763 万元，增加 75,518 万元 (2,173+20,000+23,205+30,140)。

2. 市级一般公共预算支出调整。市十二届人大八次会议通过的 2021 年市级预算安排一般公共预算支出 828,235 万元，转移性支出 413,792 万元，地方政府一般债务还本支出 63,218 万元，财政总支出 1,305,245 万元。

本次调整预算后：

----市级一般公共预算支出为 899,566 万元，调增 71,331 万元 (其中：公路部门管理体制改革增加支出 39,554 万元、新增一般债券项目支出增加 20,000 万元、消防救援人员经费增加 2,173 万元、新冠肺炎疫苗及接种经费增加 1,178 万元、基层组织建设提标增加经费 68 万元、消化财政挂账 8,358 万元)；

----补助下级支出 159,592 万元，增加 4,187 万元 (转移支付补助区县基层组织建设提标增加市级配套资金)；

----上解上级支出 258,386 万元，没有变化；

----地方政府一般债券还本支出 63,218 万元，没有变化。

一般公共预算总支出为 1,380,763 万元，调增 75,518 万元

(71,331+4,187)。一般公共预算总支出与总收入相等，实现收支平衡，符合预算法等有关规定。

(二) 市级政府性基金预算收支调整方案

1. 市级政府性基金预算收入调整。市十二届人大八次会议通过的 2021 年市级预算安排政府性基金收入 299,170 万元，再融资专项债券收入 60,000 万元，转移性收入 951 万元，政府性基金预算总收入为 360,121 万元。

本次预算调整后：

----市级政府性基金收入为 339,029 万元，调增 39,859 万元（国有土地使用权出让收入增加 39,554 万元、港口建设费收入减少 970 万元、福利彩票公益金增加 1,275 万元）；

----新增专项债券 7,759 万元，增加 7,759 万元（按 7 月底实际到位金额）；

----再融资专项债券 103,311 万元，增加 43,311 万元；

----转移性收入 951 万元，没有变化。

政府性基金预算总收入 451,050 万元，调增 90,929 万元（39,859+7,759+43,311）。

2. 市级政府性基金预算支出调整。市十二届人大八次会议通过的 2021 年市级安排政府性基金支出 202,645 万元，调出资金 54,155 万元，地方政府专项债务还本支出 103,321 万元，政府性基金预算总支出为 360,121 元。

本次预算调整后：

----市级政府性基金支出为 262,809 万元，调增 60,164 万元（新增专项债券项目支出 7,759 万元、福利彩票公益金安排支出增加 650 万元、港口建设费安排支出减少 970 万元、消化财政挂账 25,205 万元、化解隐性债务 27,520 万元）；

----专项债券还本支出 103,321 万元，没有变化；

----补助下级支出 625 万元，增加 625 万元；

----调出资金 84,295 万元，调增 30,140 万元。

政府性基金预算总支出 451,050 万元，调增 90,929 万元（60,164+625+30,140）。政府性基金预算总支出与总收入相等，实现收支平衡，符合预算法等有关规定。

附件：1. 2021 年市级一般公共预算收支调整情况表

2. 2021 年市级政府性基金预算收支调整情况表

附件1

2021年市级一般公共预算收支调整情况表

单位：万元

收入项目	年初预算数	本次预算调整	本次调整后	支出项目	年初预算数	本次预算调整	本次调整后
一、一般公共预算收入	682,230		682,230	一、一般公共预算支出	828,235	71,331	899,566
				其中：（一）公路部门管理体制 改革增加支出		39,554	39,554
				（二）消防救援人员 经费增加支出		2,173	2,173
				（三）新冠肺炎疫苗 及接种经费		1,178	1,178
				（四）基层组织建设 提标增支		68	68
				（五）新增一般债券 项目支出		20,000	20,000
				（六）消化财政挂账		8,358	8,358
二、上级补助收入	363,442		363,442	二、补助下级支出	155,405	4,187	159,592
三、下级上解收入	41,435	2,173	43,608	三、上解上级支出	258,386		258,386
四、债务收入			0	四、债务还本支出	63,218		63,218
五、债务转贷收入	40,000	43,205	83,205	地方政府债务还本支出	63,218		63,218
地方政府再融资债券	40,000	23,205	63,205				
地方政府一般债务转贷收入		20,000	20,000				
六、调入预算稳定调节基金	123,983		123,983	五、安排预算稳定调节基金			
七、调入资金	54,155	30,140	84,295	六、调出资金			
1. 政府性基金调入	54,155	30,140	84,295				
收入合计	1,305,245	75,518	1,380,763	支出合计	1,305,245	75,518	1,380,763

2021年市级政府性基金预算收支调整情况表

单位：万元

收入项目	年初预算数	本次预算调整	本次调整后	支出项目	年初预算数	本次预算调整	本次调整后
一、政府性基金收入	299,170	39,859	339,029	一、政府性基金支出	202,645	60,164	262,809
港口建设费收入	970	-970	0	港口建设费支出	970	-970	0
国有土地使用权出让收入	269,000	39,554	308,554	国有土地使用权出让收入安排支出	171,524	39,554	211,078
				其中：（一）消化财政挂账		25,205	40,000
				（二）化解政府隐性债务		14,349	
彩票公益金收入	3,200	1,275	4,475	彩票公益金支出	3,200	650	3,850
其中：福利彩票公益金收入	1,850	1,275	3,125	其中：（一）福利彩票公益金支出	1,850	650	2,500
体育彩票公益金收入	1,350	0		（二）体育彩票公益金支出	1,350		
城市基础设施配套费收入	20,000		20,000	城市基础设施配套费支出	20,000		20,000
污水处理费收入	6,000		6,000	污水处理费支出	6,000		6,000
				福利彩票发行费支出	448		448
				体育彩票发行费支出	503		503
				新增政府专项债券对应项目支出		7,759	7,759
				再融资债券腾出资金支出		13,171	13,171
				其中：化解政府隐性债务		13,171	13,171
二、转移性收入	951		951	二、转移性支出（补助下级）		625	625
三、调入资金				三、调出资金	54,155	30,140	84,295
四、地方政府专项债务收入				四、地方政府专项债务还本支出	103,321		103,321
五、地方政府专项债务转贷收入	60,000	51,070	111,070	五、地方政府专项债务转贷支出			
地方政府再融资债券	60,000	43,311	103,311				
地方政府专项债务转贷收入		7,759	7,759				
收入合计	360,121	90,929	451,050	支出合计	360,121	90,929	451,050