

关于 2022 年地方政府债券安排及县级预算调整方案（草案）的报告

—2022 年 12 月 9 日在县十九届人大常委会第五次会议上

商河县财政局局长 刘宁晓

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，现将 2022 年地方政府债券安排及县级预算调整方案（草案）汇报如下，请予审议。

一、2022 年地方政府债券收支安排

（一）地方政府债务情况

截至 2021 年底，我县政府债务限额 551,204 万元，政府债务余额 522,324 万元。2022 年，我县到期地方政府债券本金 14,389 万元。本年度共争取地方政府债券 128,645 万元，其中：新增专项债券 114,900 万元、再融资债券 13,745 万元。截至目前，我县政府债务限额 664,104 万元，政府债务余额 636,580 万元。

（二）地方政府债券资金使用方案

按照《中华人民共和国预算法》和地方政府债券资金使用要求，对地方政府债券资金提出以下使用方案：

1、新增地方政府专项债券资金 114,900 万元，安排用于 11 个项目。其中：许商综合片区（六期）棚改项目 B 区建设项目 13,000 万元、许商综合片区（六期）棚改项目 C 区建设

项目 7,000 万元、许商综合片区（七期）棚改旧改项目 A 区建设项目 20,000 万元、许商综合片区（七期）棚改旧改机械厂周边片区项目 7,000 万元、城乡供水供热及排水提升改造工程项目 30,000 万元、商河县疫情防控应急中心建设项目 28,000 万元、2022 年商河县 13.8 万亩高标准农田建设项目 4,900 万元、济南新技术应用学校工匠楼项目 2,000 万元、生活垃圾转运站项目 1,000 万元、中国科学院微生物研究所齐鲁现代微生物农业技术中心项目 1,000 万元、济南商河生物医药化工产业园基础设施综合配套项目 1,000 万元。

2、再融资债券资金 13,745 万元,用于偿还到期债务。其中: 偿还 2015 年一般债券（三期）本金 1,945 万元、偿还 2015 年一般债券（置换三期）本金 300 万元、偿还 2015 年一般债券（七期）本金 300 万元、偿还 2015 年专项债券（二期）本金 700 万元、偿还 2017 年一般债券（一期）本金 1,000 万元、偿还 2017 年一般债券（四期）本金 4,700 万元、偿还 2017 年一般债券（八期）本金 1800 万元、偿还 2017 年专项债券本金 3,000 万元。

（三）地方政府债务管理情况

2021 年底, 我县政府债务率为 141.59%, 风险等级处于“黄色”区间, 债务风险整体可控, 仍然有较大的合理举债空间。工作中, 始终牢固树立底线思维和忧患意识, 坚持统筹发展和安全, 严格政府债务管理, 着力构建政府债券“借、

用、管、还”的闭环管理体系。一是对到期债券及偿债资金来源认真分析，将债券利息、到期本金足额列入年度预算。同时，通过争取再融资债券缓解还本压力，确保按期偿还债务。二是努力培植财源，增加财政收入，不断增强地方政府债务的偿还能力。三是稳妥化解隐性债务存量，坚决遏制增量。

二、1-11 月份财政运行情况

今年以来，在县委的坚强领导下，财政部门积极应对、勇于担当，统筹抓好疫情防控和社会经济发展，扎实做好“六稳”工作，落实“六保”任务，兜牢“三保”底线，确保了全县财政平稳运行。

（一）一般公共预算收支情况

1-11 月份一般公共预算收入完成 189,569 万元，自然口径增长 1.0%，税收比重 74.5%；扣除留抵退税因素后增长 5.9%，税收比重 77.0%。一般公共预算支出 359,287 万元，同比下降 5.6%。

（二）政府性基金预算收支情况

1-11 月份政府性基金预算收入完成 115,111 万元，同比下降 44.0%，其中：国有土地使用权出让收入 105,859 万元、城市基础设施配套费收入 8,422 万元、污水处理费收入 830 万元。政府性基金预算支出 262,437 万元，同比增加 46.7%。

三、财政运行中存在的突出问题

在县委的坚强领导下，在全县各级各部门的共同努力下，我县财政运行总体平稳，但仍然存在一些较为突出的矛盾和问题。

（一）财政收入增速放缓

受多重因素影响，一般公共预算收入不及预期。一是减税降费政策的影响。2022年，中央实施了新的组合式税费支持政策，包括增值税小规模纳税人免征增值税、制造业中小微企业缓缴部分税收、增值税大规模留抵退税等一系列减税降费政策，导致我县税收收入大幅减少。二是疫情形势持续演变的影响。目前新冠疫情呈现多点散发和多地频发的局面，对企业进销渠道影响较大，导致部分企业开工不足甚至停工停产。三是宏观经济下行压力加大的影响。部分企业扩大再生产的信心不足，对未来产生消极的预期，影响税收收入稳定增长。今年以来，我县财政收入增速明显放缓，经测算，全年一般公共预算收入虽然可以实现正增长，但比年初收入预期减少3亿元左右。

（二）土地收入断崖式下降

受房地产销售低迷、土地市场冷却的影响，房地产企业拿地趋于谨慎，再加上一些房地产企业资金周转困难，土地交易数量明显减少，国有土地使用权出让收入大幅下滑。与土地相关的收入没有达到预期，其中国有土地使用权出让收入减少62,322万元，同比下降37.1%。目前已实现的土地收

入，多为棚改安置房建设用、工业用、历史遗留问题处理等收入，剔除成本后，几乎无可统筹使用的财力。

（三）财政收支矛盾十分突出

受宏观经济形势、增值税留抵退税等减税降费政策、疫情持续演变等超预期因素制约，财政收入增长动力减弱，但“三保”支出、债务还本付息、常态化疫情防控等刚性需求较大。仅兑现绩效奖励工资、疫情防控两项，比上年增加支出 3.5 亿元，财政收支矛盾和平衡压力十分突出。

针对以上存在的困难和问题，财税部门通过充分发挥综合治税职能、强化收入分析调度、加强财源培植力度、有效盘活国有资产、大力压减一般性支出、优化财政支出结构等措施，予以克服和解决，积极组织收入，兜牢兜实了“保基本民生、保工资、保运转”底线。但由于受超预期因素的影响，完成年初收入预期仍十分困难。

四、2022 年县级预算调整方案

根据地方政府债券资金使用方案及预算执行情况，拟调整经县第十九届人民代表大会第一次会议审议批准的 2022 年预算：

（一）一般公共预算调整方案

全县一般公共预算总收入调减 29,432 万元，其中：当年收入预计完成 200,500 万元，拟调减当年收入 29,975 万元，财力减少部分调减当年支出；盘活预算周转金 7 万元，调入

预算稳定调节基金，年底用于平衡预算；调增债务转贷收入536万元。

以收定支，全县一般公共预算总支出拟调减29,432万元。

（二）政府性基金预算调整方案

政府性基金预算当年收入预计完成125,000万元，拟调减收入预算103,700万元；债务转贷收入增加115,220万元；增减相抵，全县政府性基金预算总收入拟调增11,520万元。

以收定支，全县政府性基金预算总支出拟调增11,520万元。

以上报告，请予审议。

名词解释

一般公共预算：指以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算：指依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

地方政府一般债券：指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入作为还本付息资金来源的政府债券，包括新增一般债券和再融资一般债券等。

地方政府专项债券：指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为有一定收益的公益性项目发行的、以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券，包括新增专项债券和再融资专项债券等。

再融资债券：指发行募集资金用于偿还部分到期地方政府债券本金的债券，是财政部对于债务预算的分类管理方式。

债务转贷收入：指由省级政府发行地方政府债券，再转贷给下属市县政府使用，市县财政收到债券资金能够形成的收入。