恩平市2022年本级预算第二次调整方案

在今年预算执行过程中，受多种因素影响，我市本级预算执行与市第十七届人民代表大会常务委员会第七次会议通过的《恩平市2022年本级财政预算调整方案》发生较大变化，尤其是税收收入以及国有土地出让收入与预期目标差距较大，加上上级下达我市新增债券和再融资债券转贷收入等因素，根据《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》有关规定，需要对我市2022年预算进行第二次调整,具体调整如下：

一、一般公共预算调整

**（一）收入调整**

1. 一般公共预算收入由年初预算的145,844万元调整为135,491万元，调减10,353万元。收入预算调整的主要原因：今年以来，受经济下行、疫情、组合式减税降费政策等因素影响，我市税收收入大幅下滑，一般公共预算收入无法按照年初目标完成。预计2022年我市一般公共预算收入完成135,491万元，对比年初预算减少10,353万元，可比口径增长1%，自然口径负增长2.45%。其中，预计税收收入完成63,851万元（可比口径70,000万元），对比年初预算减少32,831万元，可比口径负增长23.14%，自然口径负增长28.85%；预计非税收入完成71,640万元，对比年初预算增加22,478万元，同比增长45.72%。

2.财力性补助收入增加8,821万元，主要是增加中央支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付资金，调整后财力性补助收入为117,707万元。

3.地方政府一般债务转贷收入增加934万元。根据《关于下达2022年8月地方政府再融资债券的通知》（江财债〔2022〕61号）和《关于下达2022年10月地方政府再融资债券的通知》（江财债〔2022〕69号），上级下达我市再融资一般债券转贷资金934万元，调整后地方政府一般债务转贷收入为4,404万元。

4.调入资金减少16,385万元。由于政府性基金预算收入无法实现预期目标以及国有资本经营预算收入调整，安排调出平衡一般公共预算的资金减少30,932万元，增加从收回统筹使用的存量资金调入14,547万元，调整后调入资金为29,384万元。

综上情况，一般公共预算总收入由第一次预算调整的447,938万元调整为430,955万元，调减16,983万元。

**（二）支出调整**

今年以来，由于我市财政收入不够理想，库款十分紧张，财政收支矛盾非常突出。为确保全年财政收支平衡，除政策性支出以及部分必须增加安排的支出外，对大部分可压支以及可缓支的项目资金进行调减，具体调整情况：

1.增加安排支出的项目资金共13,641万元（详见附件2），主要包括：

（1）疫情防控专项经费增加安排3,000万元；

（2）优抚对象参加职工医保补助增加安排1,230.06万元；

（3）税务征收经费增加安排2,410万元；

（4）教育学前、义务教育、公办普通高中生均经费增加安排1,774.16万元；

（5）民政局和残联底线民生项目增加安排1,210.37万元；

（6）市资产管理委员会办公室应缴税金及成本费用等增加安排700万元；

（7）环卫一体化和市场化改革人员遣散、安置以及资产处置等费用511.15万元；

2.调减支出的项目资金共30,624万元（详见附件2），主要调减的项目有：

（1）财政对基本医疗保险基金的补助调减4,818.07万元；

（2）财政对基本养老保险基金的补助调减4,044.7万元；

（3）机关养老保险和职业年金补缴及清算资金调减5,950万元；

（4）机关养老保险缺口财政兜底资金调减2,000万元；

（5）公务员医疗补助调减2,941万元；

（6）教育系统建设资金调减1,650万元；

（7）恩平市体育公园公共人防工程建设资金调减600万元；

（8）自主创新扶持专项经费调减500万元等。

综上情况，一般公共预算支出由434,913万元调整为417,930万元，即减少安排支出16,983万元。

**（三）调整后的一般公共预算收支情况**

本级组织的一般公共预算收入135,491万元，加上上级补助收入249,099万元、上年结转收入12,577万元、调入资金29,384万元、一般债务转贷收入4,404万元，总收入为430,955万元；一般公共预算支出417,930万元，加上上解支出12,090万元，一般债券还本支出935万元，总支出为430,955万元，实现收支平衡。

二、政府性基金预算调整

**（一）收入调整**

1.本级组织的政府性基金预算收入由90,914万元调整为51,414万元，调减39,500万元，具体调整情况：

土地出让收入由80,000万元调整为46,000万元，调减34,000万元，调减的原因主要是：我市土地受房地产市场影响，商住土地投资热度下降，土地出让挂牌工作推进难度很大。1-11月我市土地出让收入仅21,340万元，完成年初预算的26.68%，落后时间进度差距很大。据市自然资源部门测算，预计全年土地出让收入46,000万元，对比年初预算目标减少34,000万元。

城市基础设施配套费收入由8,000万元调整为2,500万元，调减5,500万元。

2. 地方政府专项债务转贷收入增加10,201万元。根据《关于下达2022年8月地方政府再融资债券的通知》（江财债〔2022〕61号）、《关于下达2022年10月地方政府再融资债券的通知》（江财债〔2022〕69号）和《关于下达2022年10月地方政府新增专项债券转贷资金的通知》（江财债〔2022〕68号）等，上级下达我市新增专项债券转贷资金5,000万元以及再融资专项债券转贷资金5,201万元。

3.专项补助收入增加2500万元，主要是上级增加下达我市的转移性补助收入。

综上情况，政府性基金预算总收入由190,545万元调整为163,746万元，调减26,799万元。

**（二）支出调整**

由于政府性基金预算收入有所变化，按照以收定支的原则，支出预算须根据收入情况进行相应的调整，具体调整情况：

1.增加安排支出的项目资金共19,482万元（详见附件4），主要项目有：

（1）新增专项债务转贷收入安排的支出5,000万元，主要包括：乡村振兴农村人居环境综合整治与温泉示范带补短板项目3,000万元，人民医院改建扩建工程建设项目2,000万元。

（2）市和镇征地拆迁补偿增加安排3,300万元；

（3）市政工程专项资金增加安排1,500万元；

（4）根据审计整改要求，将暂付款6,844万元列支出；

（5）2022-2024年环卫一体化和市场化项目专项资金增加安排600万元。

2.调减支出的项目共16,109万元(详见附件4），主要调减的项目有：

（1）有偿收回恩平市大槐骏龙木业有限公司地块费用调减3,000万元；

（2）交通工程建设及资本金调减2,236.8万元；

（3）农村污水建设资金调减2,400万元；

（4）水利项目资金调减1,630.9万元；

（5）公安局系统工程建设及设备购置费调减800万元等。

3.增加上解支出226万元。

4.调减调出资金30,398万元，主要是本级组织的政府性基金预算收入未能实现预期目标，减少调出平衡一般公共预算的资金。

综上情况，政府性基金预算总支出由190,545万元调整为163,746万元，减少安排支出26,799万元。

**（三）调整后的政府性基金预算收支情况**

本级组织的政府性基金预算收入51,414万元，加上上年结转收入6,331万元，专项补助收入20,800万元，专项债务转贷收入85,201万元，总收入为163,746万元。基金预算支出151,226万元，加上专项债务还本支出5,201万元，上解支出476万元，调出资金6,843万元，总支出为163,746万元，实现收支平衡。

三、国有资本经营预算调整

**（一）收入调整**

1. 增加市金叶发展公司上缴利润收入650万元；

2. 增加华鸿公司股权分红100万元；

3. 调减北晟公司组织收入3,000万元。主要是：将原安排在国有资本经营预算入库的河道清淤物处置收入3,000万元调整到一般公共预算入库；

4. 调减市规划设计院收入200万元；

5. 调减市场物业管理站组织收入205万元。

综上情况，国有资本经营预算收入由年初预算的4,564万元调整为1,909万元，调减2,655万元。

**（二）支出调整**

1.国有资本经营预算支出由3,223万元调整为1,175万元，调减支出2,048万元。其中，农村污水建设资金调减1,300万元；城区公交发展扶持专项资金调减289万元；国有企业发展改革专项资金调减202万元；市市场物业管理服务有限公司运转资金调减122万元；市规划设计院运转资金调减100万元。

2.调出资金减少534万元。主要是国有资本经营预算收入对比年初预算有所减少，调出用于平衡一般公共预算的资金相应减少。

**（三）调整后的国有资本经营预算收支情况**

本级组织的国有资本经营预算收入1,909万元，加上上年结转收入119万元，专项补助收入13万元，总收入为2,041万元。国有资本经营预算支出1,175万元，加上调出资金866万元，总支出2,041万元，实现收支平衡。

四、社会保险基金预算调整

根据《关于做好2022年社会保险基金预算调整工作的通知》（粤社保〔2022〕209号）及《转发关于做好2022年社会保险基金预算调整工作的通知》（江社保函〔2022〕71号）文件要求，2022年我市社保基金需要调整，具体如下：

全市社会保险基金年初预算总收入311,076万元，增加18,208万元，调整为329,284万元。其中，企业职工基本养老保险收入预算调增1,495万元，调整为167,217万元；职工基本医疗保险（含生育）收入预算调增20,038万元，调整为53,270万元；失业保险收入预算调增2,800万元，调整为5,239万元；工伤保险收入预算调减626万元，调整为3,680万元；城乡居民基本养老保险收入预算调增60万元，调整为22,031万元；机关事业单位养老保险收入预算调减2,147万元，调整为28,703万元；机关事业养老保险职业年金收入预算调减3,412万元，调整为10,822万元。

全市社会保险基金年初预算总支出303,691万元，调减1,834万元，调整为301,857万元。其中，企业职工基本养老保险支出预算调减2,711万元，调整为163,011万元；职工基本医疗保险（含生育）支出预算调增1,122万元，调整为33,136万元；失业保险支出预算调增3,755万元，调整为7,351万元；工伤保险支出预算调减648万元，调整为3,658万元；机关事业单位养老保险支出预算调增60万元，调整为30,511万元；机关事业养老保险职业年金支出预算调减3,412万元，调整为10,625万元。

2022年全市社会保险基金预算收支结余27,427万元，历年滚存122,704万元。（因企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险实行省级统筹，其滚存结余不列入计算范围）。

附件：1. 2022年恩平市一般公共预算收支第二次调整情况表；

2. 2022年恩平市一般公共预算支出本级项目第二次调整计划；

3. 2022年恩平市政府性基金预算收支第二次调整情况表；

4. 2022年恩平市政府性基金预算支出本级项目第二次调整计划；

5. 恩平市2022年国有资本经营收支预算调整表;

6. 2022年恩平市社会保险基金预算调整表（汇总）