

关于汉阳区 2021 年财政预算调整 方案（草案）的报告

—2021 年 10 月 29 日在汉阳区第十五届人大常委会第 45 次会议上

汉阳区财政局局长 周立强

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2021 年度财政预算调整情况，请予审议。

一、预算调整的事由及依据

2020 年 12 月，区十五届人大第六次会议审查批准了 2021 年区级预算。在年度预算执行中，出现以下几种因素导致财政总预算发生了变化：一是经省政府批准，在省财政厅下达的政府债务限额内举借政府债券加大对教育薄弱环节、城市基础设施建设、提升医疗卫生服务以及棚户区旧城改造等方面投入，相应支出增加；二是随着对标打造“五大中心”建设，落实区委、区政府确定的重大政策、重大战略布局加大对基金港、人力资源产业园、区块链产业园、融媒体中心、西部政务中心及部分街道政务中心改扩建、二院四中心等重大建设投入，同时在教育、社会保障等重点民生事项上的投入持续增加，刚性支出不断攀升，导致财政总支出增加；三是我区经济持续恢复，发展韧性持续彰显，

今年地方财政收入预计可恢复到 2019 年同期水平，相应区级财力增加弥补了重点领域投入缺口，以上方面因素的影响需要对年初预算收支进行调整。

按照《预算法》第六十七条、第六十八条规定，拟对 2021 年区级预算进行调整。同时，按照地方政府债券管理的有关规定，对我区政府债务情况进行汇报。

二、2021 年区级预算调整方案

（一）一般公共预算调整情况

1、收入总体情况。根据全年收入预计情况，建议将一般公共预算收入总计由年初的 1,120,780 万元调整为 1,285,855 万元，增加 165,075 万元。其中：

（1）地方一般公共预算收入由年初的 866,000 万元调整为 1,020,300 万元，增加 154,300 万元，其中：税收收入增加 142,920 万元、非税收入增加 11,380 万元。

（2）上级转移支付补助收入与年初预算 170,260 万元保持一致。

（3）地方政府一般债务转贷收入由年初的 26,600 万元调整为 66,687 万元，增加 40,087 万元。其中：新增地方政府一般债券 44,287 万元、新增再融资置换债券 22,400 万元。

（4）年初动用预算稳定调节基金 33,400 万元，预计今年不安排。

（5）上年结余结转由年初的 24,520 万元调整为 28,608 万元，

增加 4,088 万元。主要是根据上年决算据实调增。

2、支出总体情况。根据全年支出预计情况，建议将一般公共预算支出总计由年初的 1,120,780 万元调整为 1,285,855 万元，增加 165,075 万元。主要是地方政府一般债券转贷收入、上级转移支付收入等安排的支出以及安排的重点项目支出增加。其中：

（1）区级一般公共预算支出由年初的 669,700 万元调整为 735,000 万元，增加 65,300 万元。从主要调整的科目来看：

国防支出建议由年初的 480 万元调整为 1,360 万元，调增 880 万元。主要是增加凤凰山人防工程改造、新兵入伍补助及征兵工作经费。

教育支出建议由年初的 168,860 万元调整为 176,360 万元，调增 7,500 万元。主要是新增一般债券 7,495 万元支持国博二小建设、华发四季幼儿园装修工程、钟家村和西大街小学改扩建项目。

科学技术支出建议由年初的 44,590 万元调整为 6,730 万元，调减 37,860 万元。主要是年初代编预算中部分企业扶持资金根据行业性质调整到对应的资源勘探工业信息等支出中的扶持中小企业发展科目中列支。

卫生健康支出建议由年初的 43,680 万元调整为 50,510 万元，调增 6,830 万元。主要是新增一般债券 4,000 万元用于医院项目建设；拨付市级下达基本公共卫生服务补助资金 2,830 万元。

节能环保支出建议由年初的 2,050 万元调整为 960 万元，调

减 1,090 万元。主要是环保机构上划，经费由市级保障，年初预算安排支出相应减少。

城乡社区支出建议由年初的 113,180 万元调整为 141,580 万元，调增 28,400 万元。主要是新增一般债券 28,392 万元用于城市道路维修、道路排水、绿化提升工程等项目。

农林水支出建议由年初的 11,340 万元调整为 17,170 万元，调增 5,830 万元。主要是新增一般债券 4,400 万元用于港渠截污、水体体质工程以及拨付江滩维护、防汛等经费 1,430 万元。

资源勘探工业信息等支出建议由年初的 3,630 万元调整为 43,580 万元，调增 39,950 万元。主要是支持基金港建设投入产业引导基金 10,000 万元；支持区属国有企业做大做强投入 15,630 万元；落实企业政策扶持资金 14,320 万元。

新增市下达小微服务企业进入规模服务企业以及服务业发展奖励资金 1200 万元，建议将商业服务业等支出调整为 1,200 万元。

新增武汉基金产业基地运营经费 800 万元保障正常运转，建议将金融支出调整为 800 万元。

住房保障支出建议由年初的 8,350 万元调整为 20,780 万元，调增 12,430 万元。主要是市下达的中央财政城镇保障性安居工程专项资金。

新增市下达粮油市场监测预警和流通统计资金 5 万元，建议将粮油物资储备支出调整为 5 万元。

新增消化以前年度出借款项 40 万元，建议将其他支出调整为 40 万元。

债务付息支出由年初的 6,630 万元调整为 6,960 万元，调增 330 万元。主要是当年新增一般债券产生的利息。

新增省厅发行我区新增一般债券支付发行费用 55 万元，建议将债务发行费用支出调整为 55 万元。

(2) 上解上级支出由年初的 424,480 万元调整为 509,655 万元，增加 85,175 万元。主要是地方财政收入增加，上解支出相应增加。

(3) 地方政府一般债券还本支出 26,600 万元与年初预算一致。

(4) 年终结余结转调整为 14,600 万元。主要是预计市下达的专项转移支付未使用部分结转至下年使用。

通过上述收支预算调整，2021 年一般公共预算收入、支出均调整增加 165,075 万元，收支预算保持平衡。

(二) 政府性基金预算调整情况

1、收入总体情况。根据全年收入预计情况，建议将政府性基金收入总计由年初的 269,550 万元调整为 413,016 万元，增加 143,466 万元。其中：

(1) 区级政府性基金预算收入由年初的 14,510 万元调整为 18,690 万元，调增 4,180 万元。主要为 2020 年市列区用专项债券 120,000 万元划转成我区本级债务，相应产生的债券利息收入。

(2) 政府性基金上级补助收入由年初的 217,630 万元调整为 183,560 万元,减少 34,070 万元。主要是钢丝绳厂项目开发商部分土地成本预计今年内难以实现,国有土地使用权出让收入相应减少。

(3) 地方政府专项债务转贷收入调整为 170,200 万元。主要是省政府代理发行的地方政府债券。

(4) 上年结余结转由年初的 37,410 万元调整为 40,566 万元,增加 3,156 万元。主要是根据上年决算据实调增。

2、支出总体情况。根据全年支出预计情况,建议将政府性基金预算支出总计由年初的 269,550 万元调整为 413,016 万元,增加 143,466 万元。其中:

(1) 区级政府性基金预算支出由年初的 224,780 万元调整为 370,160 万元,增加 145,380 万元。主要是预计当年区本级新增专项债券 170,200 万元用于高中教育补短板、棚户区改造等项目。同时,由于土地出让收入下降对应的支出相应减少。

(2) 年终结余结转由年初的 44,770 万元调整为 42,856 万元,减少 1,914 万元。

通过上述收支预算调整,2021 年政府性基金预算收入、支出均调整增加 143,466 万元,收支预算保持平衡。

三、政府债务情况

近年来,随着汉阳步入新时代发展快车道,汉阳区发生翻天覆地的变化,城市建设突飞猛进,城市面貌日新月异,城市魅力

逐步彰显,经济实力稳步增强。为全面提升人民群众生活品质,增强幸福感、获得感,经报区人民政府同意,在保持财政可持续发展前提下,在省财政厅下达的地方政府债务限额内举借政府债务用于支持重点民生项目和重大工程建设。按照《预算法》及其实施条例的有关规定以及落实《关于加强地方人大对政府债务审查监督的意见》的有关要求,对我区政府债务情况进行汇报。

(一) 2020 年末政府债务情况

2020 年末,全区地方政府债务余额 890,143 万元(一般债务 193,343 万元、专项债务 696,800 万元),其中:

1、区本级政府债务余额 711,543 万元,为省代理发行的政府债券,其中:一般债务 173,343 万元、专项债务 538,200 万元;

2、市列区用区还债务 140,000 万元,其中:一般债务 20000 万元、专项债务 120000 万元。主要是市支持我区建设,在市本级政府债务限额内发行的政府债券,我区承担偿还责任,不占用我区政府债务限额;

3、中央抗疫特别国债 38,600 万元,为 2020 年中央统一划拨的国债资金,今后通过上级转移支付进行结算,且不承担债务利息。

(二) 2021 年政府债务限额情况

经省政府批准,省财政厅下达我区 2021 年政府债务限额为 979,046 万元,其中:一般债务限额 270,638 万元,专项债务限额 708,408 万元。

（三）2021 年政府债务变动及分配使用情况

2021 年当年政府债务变动情况：政府债务当年预计增加 370,287 万元（一般债务净增加 40,087 万元、专项债务预计增加 330,200 万元）。明细情况如下：

1、2021 年当年区本级政府债务预计增加 230,287 万元（一般债务净增加 60,087 万元、专项债务预计增加 170,200 万元），其中：（1）区本级政府债务发行 236,887 万元，其中：一般债务发行 66,687 万元（新增一般债券 44,287 万元，再融资一般债券 22,400 万元），新增一般债券支出 44,287 万元已列入一般公共预算对应的支出科目；专项债务预计发行 170,200 万元，截止 9 月底实际已发行 145,500 万元，预计今年年底前还可以发行 24,700 万元，具体项目会根据项目库中的项目成熟度及省专家组评审情况择优选择，支出已列入政府性基金预算对应的支出科目；（2）当年市下划市列区用区还政府债务 20,000 万元转列区本级债务；（3）当年我区政府债务偿还本金 26,600 万元，资金来源为当年发行再融资债券 22,400 万元和区级资金 4,200 万元。项目分配使用明细见附件 3-1。

2、市列区用区还政府债务净增加 140,000 万元（一般债务减少 20,000 万元、专项债务增加 160,000 万元）。其中：（1）当年由市级下划 2020 年市列区用政府一般债券 20,000 万元为区本级政府债务，相应减少市列区用区还政府债务余额。（2）市列区用区还政府债务发行 160,000 万元，为发行的专项债券，由

市级作预算调整，列市级支出，我区预算不调整，不列区级支出，并不占用我区政府债务限额；项目分配使用明细见附件 3-2。

（四）2021 年末政府债务预计余额情况

2021 年末，我区政府债务余额预计为 1,260,430 万元。其中：

1、区本级政府债务预计为 941,830 万元，其中：一般债券为 233,430 万元、专项债券预计为 708,400 万元，均在省厅下达的政府债务限额内；

2、市列区用区还债务 280,000 万元，均为地方政府专项债券；

3、抗疫特别国债资金 38,600 万元。

总的来说，我区政府债务风险虽基本可控，但根据财政部债务风险测算方法，我区政府综合债务率由去年的 195.7%，到今年年底预计将达到 210%左右，债务风险由黄色等级（120%及以上—200%）上升到橙色等级（200%及以上—300%），并且债务率会随着我区综合财力及债务规模不断变化。我们将抓实化解地方政府债务风险工作，一方面进一步加强风险监控，避免风险持续累积，同时支持经济发展做大财税蛋糕，减轻政府债务压力，确保风险等级逐渐下降；另一方面严控新增债券规模，积极稳妥化解存量债务，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

以上报告，请予审议。

附表 1：汉阳区 2021 年一般公共预算收支调整情况表

附表 2：汉阳区 2021 年政府性基金预算收支调整情况表

附表 3：汉阳区 2021 年地方政府债务总体情况表

附表 3-1：汉阳区本级 2021 年地方政府一般债券情况表

附表 3-2：汉阳区本级 2021 年地方政府专项债券情况表

附表1

汉阳区2021年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	调整预算	年初预算增减 +/-	支出项目	年初预算	调整预算	年初预算增减+/-
一、地方一般公共预算收入	866,000	1,020,300	154,300	一、一般公共预算支出	669,700	735,000	65,300
1、税收收入（区分享部分）	797,400	940,320	142,920	1、一般公共服务	86,160	86,160	0
增值税（含营改增）	269,430	279,040	9,610	2、国防	480	1,360	880
企业所得税	191,610	170,270	-21,340	3、公共安全	61,090	61,090	0
个人所得税	29,860	29,130	-730	4、教育	168,860	176,360	7,500
城建税	41,130	42,250	1,120	5、科学技术	44,590	6,730	-37,860
房产税	28,010	33,030	5,020	6、文化旅游体育与传媒	3,000	3,000	0
印花税	12,910	15,130	2,220	7、社会保障和就业	105,850	105,850	0
城镇土地使用税	7,590	6,960	-630	8、卫生健康	43,680	50,510	6,830
土地增值税	81,660	204,140	122,480	9、节能环保	2,050	960	-1,090
车船税	21,130	24,450	3,320	10、城乡社区	113,180	141,580	28,400
耕地占用税		640	640	11、农林水	11,340	17,170	5,830
契税	114,070	135,260	21,190	12、资源勘探工业信息等	3,630	43,580	39,950
环保税		20	20	13、商业服务业等		1,200	1,200
2、非税收入	68,600	79,980	11,380	14、金融		800	800
专项收入	19,000	18,680	-320	15、住房保障	8,350	20,780	12,430
其中：教育费附加收入	17,500	17,780	280	16、粮油物资储备		5	5
残疾人就业保障金收入	1,500	900	-600	17、灾害防治及应急管理	4,110	4,110	0
行政性收费收入	4,100	5,170	1,070	18、预备费	6,700	6,700	0
罚没收入	8,600	6,830	-1,770	19、其他		40	40
国有资源（资产）有偿使用收入	35,400	48,200	12,800	20、债务付息支出	6,630	6,960	330
政府住房基金收入	1,500	1,100	-400	21、债务发行费用支出		55	55
其他收入			0				
二、上级转移支付补助收入	170,260	170,260	0				
1、返还性收入	45,480	45,480	0				
2、一般性转移支付收入	92,910	92,910	0				
3、专项转移支付收入	31,870	31,870	0				
三、地方政府一般债务转贷收入	26,600	66,687	40,087	二、上解上级支出	424,480	509,655	85,175
四、调入预算稳定调节基金	33,400		-33,400	三、地方政府一般债券还本支出	26,600	26,600	0
五、上年结余结转收入	24,520	28,608	4,088	四、年终结余结转		14,600	14,600
收入总计	1,120,780	1,285,855	165,075	支出总计	1,120,780	1,285,855	165,075

附表2

汉阳区2021年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	调整预算	年初预算增 减+/-	支出项目	年初预算	调整预算	年初预算增 减+/-
一、区级政府性基金收入	14,510	18,690	4,180	一、区级政府性基金支出	224,780	370,160	145,380
1、农网还贷资金收入				1、文化体育与传媒支出	40	40	0
2、港口建设费收入				2、社会保障和就业支出			0
3、国家电影事业发展专项资金收入				3、节能环保支出			0
4、国有土地收益基金收入				4、城乡社区支出	204,520	312,090	107,570
5、农业土地开发资金收入				5、农林水支出			0
6、国有土地使用权出让收入				6、交通运输支出			0
7、大中型水库库区基金收入				7、资源勘探信息等支出			0
8、彩票公益金收入				8、其他支出	5,710	38,910	33,200
9、城市基础设施配套费收入				9、债务付息支出	14,510	18,870	4,360
10、小型水库移民扶助基金收入				10、债务发行费支出		250	250
11、国家重大水利工程建设基金收入							
12、车辆通行费							
13、污水处理费收入							
14、其他政府性基金收入							
15、专项债券对应项目专项收入	14,510	18,690	4,180				
二、上级转移支付补助收入	217,630	183,560	-34,070				
三、地方政府专项债务转贷收入		170,200	170,200				
四、上年结余结转收入	37,410	40,566	3,156	二、年终结余结转	44,770	42,856	-1,914
收入总计	269,550	413,016	143,466	支出总计	269,550	413,016	143,466

附表3

汉阳区2021年地方政府债务总体情况表

单位：万元

债务类型		2020年末政府债务余额	2021年当年政府债务变动预计情况	2021年末政府债务预计余额情况	备注
一、政府债务限额				979,046	
1、一般债务限额				270,638	
2、专项债务限额				708,408	
二、政府债务总计		890,143	370,287	1,260,430	
(一) 区本级政府债务合计		711,543	230,287	941,830	
1、一般债务	小计	173,343	60,087	233,430	
	新增债券		44,287		
	再融资债券		22,400		
	由市列区用区还债务划转为区本级债务		20,000		今年市级划转市列区用区还政府债券20000万元为区本级政府债券，该笔债券已由市级2020年作预算调整。
	债券还本		-26,600		
2、专项债务	小计	538,200	170,200	708,400	2020年末专项债务余额中含当年底市级下划第二批市列区用区还政府债券120000万元为区本级政府债券，该笔债券已由市级作预算调整。
	新增债券（预计）		170,200		
(二) 市列区用区还政府债务合计		140,000	140,000	280,000	
1、一般债务	小计	20,000	-20,000		
	划转为区本级政府债务		-20,000		龟山复绿及铁路沿线整治项目
2、专项债务	小计	120,000	160,000		
	新增债券		160,000		汉阳区医养结合示范基地及12号线（汉阳段）沿线地下空间配套建设项目
(三) 中央抗疫特别国债		38,600		38,600	

附表3-1

汉阳区本级2021年地方政府一般债券情况表

单位：万元

债券类型	发行数	债券使用单位	债券使用项目名称	分配及使用预计金额
一、2020年末政府债务余额	173,343			
二、2021年债务变动情况	60,087			
(一) 新增债券	44,287			44,287
		教育局	国博二小建设项目、华发四季幼儿园装修工程项目、钟家村、西大街小学校区改扩建项目、校区改扩建及校园维修改造项目	7,495
		建设局	道路维修改造、路面整治综合提升及排水等工程	19,092
		水务局	汉阳区雨污分流改造、湖塘清淤及水体提质工程	4,400
		园林局	立交、天桥、公园广场景观、铁路边绿化提升及绿化建设等工程	8,400
		五医院	医院医疗设备购置及综合大楼建设项目	4,000
		城管局	桥梁涂装、城市家具及道路应急维修工程	900
(二) 再融资债券	22,400		用于偿还2021年到期的2016年5年期一般债券本金	22,400
(三) 由市列区用区还债务划转为区本级债务	20,000		2020年龟山复绿及铁路沿线整治项目	
(四) 债务还本	-26,600		偿还2021年到期的2016年5年期一般债券本金	
三、2021年区本级政府债务余额情况	233,430			

附表3-2

汉阳区本级2021年地方政府专项债券情况表

单位：万元

债券类型	发行数	债券使用单位	债券使用项目名称	分配及使用预计金额
一、2020年末政府债务余额	538,200			
二、2021年当年新增债务情况	170,200			170,200
1、新增专项债券（实际已发行）	48,400	城更局	和睦巷东区及五医院片区城中村棚户区改造项目	48,400
	55,000	城更局	群建路小学片区城中村棚户区改造项目	55,000
	25,000	城更局	复印机厂片旧改项目	25,000
	8,600	城更局	农垦局及农科所片棚改项目	8,600
	8,500	教育局	汉阳区高中教育补短板项目	8,500
2. 预计今年底还可以发行	24,700		根据项目成熟度及省专家组评审情况择优选择发行项目	24,700
三、2021年区本级政府债务余额情况	708,400			