

关于汉阳区 2022 年财政预算调整 方案（草案）的报告

—2022 年 12 月 9 日在汉阳区第十六届人大常委会第 6 次会议上

汉阳区财政局局长 王文革

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 2022 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

今年以来，全区财税部门紧紧围绕区委、区政府总体部署，严格执行区十六届人大第一次会议审查批准的 2022 年区级预算，狠抓落实，但在年度预算执行中，出现以下几种因素导致财政总预算发生了变化：一是新的组合式税费支持政策实施，特别是增值税留抵退税因素对我区财政收入影响大，需调整年初地方一般公共预算收入，同时公共财政可用财力减少，按照“量入为出、收支平衡”的原则以及落实优先保障“三保”支出的精神，需减少一般公共预算总支出；二是受疫情反复和经济持续下行影响，结合土地市场不景气导致土地收入难以实现等情况，督促已出让地块及时足额补缴土地出让金，保证土地收入及时收回，同时加快土地储备资金流转，需增加政府性基金预算总支出；三是

经省政府批准，在省财政厅下达的政府债务限额内增加举借政府债务数额，并需要相应安排支出。执行中出现以上情况，符合《预算法》第六十七条、第六十八条规定，拟对 2022 年区级预算进行调整。

二、2022 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 126.89 亿元调整为 120.38 亿元，减少 6.51 亿元。其中：

（1）地方一般公共预算收入由年初的 105 亿元调整为 86.58 亿元，减少 18.42 亿元，其中：税收收入减少 18.47 亿元、非税收入增加 0.05 亿元。主要是落实中央出台的組合式減稅退稅政策，全年涉及地方承擔的增值稅留抵退稅額預計達到 16.43 億元，剔除留抵退稅因素后完成 103.01 億元，同口径增长 0.2%。

（2）上级转移支付补助收入由年初的 16.47 亿元调整为 21.84 亿元，增加 5.37 亿元。主要为中央给予的减税退税补助资金以及补充县级财力转移支付等。

（3）调入资金由年初的 0.03 亿元调整为 3.13 亿元，增加 3.1 亿元。主要是从政府性基金预算中调入一般公共预算。

（4）地方政府一般债务转贷收入由年初的 0.57 亿元调整为 3.57 亿元，增加 3 亿元。主要是新增地方政府一般债券。

（5）动用预算稳定调节基金 4.28 亿元与年初预算保持一致。

(6) 上年结余结转由年初的 0.54 亿元调整为 0.98 亿元，增加 0.44 亿元。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 126.89 亿元调整为 120.38 亿元，减少 6.51 亿元。其中：

(1) 区级一般公共预算支出 73.02 亿元与年初预算保持一致，部分功能科目有所调整。从主要调整的科目来看：

一般公共服务支出建议由年初的 8.93 亿元调整为 8.48 亿元，减少 0.45 亿元。主要是为落实中央、省、市关于兜实“三保”底线的精神，压减全区各预算部门一般性支出。

国防支出建议由年初的 0.09 亿元调整为 0.14 亿元，增加 0.05 亿元。主要是拨付市下达中央军民融合补助资金 0.05 亿元。

公共安全支出建议由年初的 6.32 亿元调整为 5.29 亿元，减少 1.03 亿元。主要是规范津补贴后，公安系统在职、退休人员津补贴根据文件规定清算退回资金。

教育支出建议由年初的 18.24 亿元调整为 16.31 亿元，减少 1.93 亿元。主要是年初预计的上级转移支付尚未下达，相应调减；新增一般债券 0.9 亿元用于学校改扩建以及校园维修改造等项目，相应调减年初预留的项目资金。

社会保障和就业支出建议由年初的 11.91 亿元调整为 10.99 亿元，减少 0.92 亿元。主要是年初部门预算中的就业补助等项目资金足额编制，上级转移支付补助资金下达置换后，将区级资

金收回统筹。

卫生健康支出建议由年初的 4.56 亿元调整为 7.64 亿元，增加 3.08 亿元。主要是受疫情反复影响，增加疫情防控保障经费；以及新增一般债券 0.1 亿元用于医院手术室改造项目。

新增市下达工业企业结构调整奖补资金及污染防治等方面资金 0.13 亿元，建议将节能环保支出调整为 0.13 亿元。

城乡社区支出建议由年初的 11.76 亿元调整为 11.09 亿元，减少 0.67 亿元。主要是为筑牢兜实“三保”底线，部分非急需建设项目待财力趋缓后另行安排；新增一般债券 1.85 亿元用于城市电网电力通道建设、道路维修改造、海绵改造工程及排水工程等项目，相应调减年初预留的项目资金。

农林水支出建议由年初的 1.59 亿元调整为 1.74 亿元，增加 0.15 亿元。主要是新增一般债券 0.15 亿元用于港渠、湖塘水体体质工程及雨污分流等项目。

新增市下达码头岸线资源优化调整“以奖代补”资金 0.02 亿元，建议将交通运输支出调整为 0.02 亿元。

新增市下达支持外贸发展、促进消费升级以及服务业发展等方面激励资金 0.33 亿元，建议将商业服务业等支出调整为 0.33 亿元。

住房保障支出建议由年初的 0.5 亿元调整为 2.2 亿元，增加 1.7 亿元。主要是市下达的中央财政城镇保障性安居工程专项资金等。

债务付息支出由年初的 0.78 亿元调整为 0.83 亿元,增加 0.05 亿元。主要是当年新增一般债券产生的利息。

(2) 上解上级支出由年初的 52.58 亿元调整为 43.07 亿元,减少 9.51 亿元。主要是地方财政收入减少,上解支出相应减少。

(3) 地方政府一般债券还本支出 1.29 亿元与年初预算一致。

(4) 新增安排预算稳定调节基金 3 亿元。

通过上述收支预算调整,2022 年一般公共预算收入、支出均调整减少 6.51 亿元,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 27.24 亿元调整为 75 亿元,增加 47.76 亿元。其中:

(1) 区级政府性基金预算收入由年初的 3.42 亿元调整为 5.95 亿元,增加 2.53 亿元。主要为当年新增的专项债券产生的债券利息收入 0.53 亿元以及按要求专项债务还本支出 2 亿元缴入区级金库形成本级收入后进行偿还。

(2) 政府性基金转移支付收入由年初的 19.53 亿元调整为 25.93 亿元,增加 6.4 亿元。主要是协调船院项目、钢丝绳厂项目以及“三村”项目地块足额上缴土地出让金,比预期增加 6.4 亿元,土地出让收入相应增加。

(3) 新增地方政府专项债务转贷收入 33.62 亿元。主要是省政府代理发行的地方政府专项债券。

(4) 上年结余结转收入由年初的 4.29 亿元调整为 9.5 亿元，增加 5.21 亿元。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 27.24 亿元调整为 75 亿元，增加 47.76 亿元。其中：

(1) 区级政府性基金预算支出由年初的 21.43 亿元调整为 66.5 亿元，增加 45.07 亿元。主要是当年区本级新增专项债券 33.62 亿元用于学前教育补短板、棚户区改造、老旧小区改造、医院改扩建以及水环境治理等项目；上年结转的部分专项债券 5.64 亿元在本年使用；市下达城市基础设施配套资金 2.16 亿元以及国有土地使用权出让收入安排的支出 3.2 亿元等。

(2) 地方政府专项债务还本支出 2 亿元与年初预算一致。

(3) 新增调出资金 3 亿元，主要是从政府性基金预算调出到一般公共预算，补充预算稳定调节基金。

(4) 年终结余结转下年支出由年初的 3.81 亿元调整为 3.5 亿元，减少 0.31 亿元。

通过上述收支预算调整，2022 年政府性基金预算收入、支出均调整增加 47.76 亿元，收支预算保持平衡。

(三) 国有资本经营预算调整情况

1、收入总体情况。根据全年收入预计情况，建议将国有资本经营预算收入总计由年初的 0.35 亿元调整为 0.58 亿元，增加 0.23 亿元。其中：

(1) 区级国有资本经营预算收入由年初的 0.12 亿元调整为 0.17 亿元，增加 0.05 亿元。主要是区属国有企业按年终审计报告据实上缴增加 0.04 亿元以及新成立的汉阳投发集团上缴利润收入增加 0.01 亿元。

(2) 新增国有资本经营转移支付收入 0.12 亿元。主要为市下达的国有企业退休人员社会化管理补助资金。

(3) 上年结余结转由年初的 0.23 亿元调整为 0.29 亿元，增加 0.06 亿元。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，建议将国有资本经营预算支出总计由年初的 0.35 亿元调整为 0.58 亿元，增加 0.23 亿元。其中：

(1) 区级国有资本经营预算支出由年初的 0.15 亿元调整为 0.32 亿元，增加 0.17 亿元。主要是安排上年结转的国有企业退休人员社会化管理上级补助资金 0.15 亿元以及注册资本金 0.02 亿元。

(2) 调出资金由年初的 0.03 亿元调整为 0.13 亿元，增加 0.1 亿元。主要是按文件规定根据国有企业上缴利润收入的 30% 调入一般公共预算。

(3) 年终结余结转由年初的 0.17 亿元调整为 0.13 亿元，减少 0.04 亿元。

通过上述收支预算调整，2022 年国有资本经营预算收入、支出均调整增加 0.23 亿元，收支预算保持平衡。

三、政府债务情况

为进一步促进经济建设和社会事业发展，结合公益性项目资金需求，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）2021 年末政府债务情况

2021 年末，全区地方政府债务总额 165.18 亿元（一般债务 23.34 亿元、专项债务 141.84 亿元），其中：

1、区本级政府债务 128.32 亿元，为省代理发行的政府债券，其中：一般债务 23.34 亿元、专项债务 104.98 亿元；

2、市列区用区还债务 33 亿元。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 3.86 亿元，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）2022 年政府债务变动及分配使用情况

当年政府债务变动情况：政府债务当年增加 76.6 亿元（一般债务净增加 2.27 亿元、专项债务净增加 74.33 亿元，详见附表 4）。明细情况如下：

1、区本级政府债务净增加 33.89 亿元（一般债务净增加 2.27 亿元、专项债务净增加 31.62 亿元），其中：（1）区本级政府债务发行 37.18 亿元，其中：一般债务发行 3.57 亿元（新增一般债券 3 亿元，再融资一般债券 0.57 亿元），新增一般债券 3 亿元支出已列入一般公共预算对应的支出科目；专项债务发行 33.62 亿元，支出已列入政府性基金预算对应的支出科目；（2）当年我区政府债务偿还本金 3.29 亿元，其中：一般债务还本 1.29 亿元，资金来源为当年发行再融资债券 0.57 亿元和区级资金 0.72 亿元；专项债务还本 2 亿元。项目分配使用明细见附表 4-1 和 4-2。

2、市列区用区还政府债务净增加 42.71 亿元（详见附表 4），为市级发行的专项债券，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。

（三）2022 年末政府债务总额情况

2022 年末，我区政府债务总额 241.79 亿元。其中：

1、区本级政府债务 162.22 亿元，其中：一般债券 25.62 亿元、专项债券 136.6 亿元，均在省厅下达的政府债务限额内（2022 年政府债务限额为 170.51 亿元，其中：一般债务限额 30.53 亿元，专项债务限额 139.98 亿元）；

2、市列区用区还债务 75.71 亿元，均为地方政府专项债券；

3、抗疫特别国债资金 3.86 亿元。

我区政府债务风险总体可控，但仍面临不小的偿债压力。明年我区本级专项债付息超 5 亿元，政府性基金支出需达到 50 亿

元以上，且债务率需控制在 300%以内，而我区正常的政府性基金支出预算规模一般不到 30 亿元，财政面临的风险较大。下一步我们将继续支持加大供地力度，缩短征收拆迁周期，加大对已出让地块土地收入催收力度，加快资金回笼，提高资金可持续循环利用效率，提高土地收入，化解存量债务，适当举借新增专项债务，同时在数字经济、基金港、区块链、文化创意产业等重点领域发力，积极促进财政收入持续、健康、稳定地增长，从源头上壮大自身财力，逐渐降低政府债务风险，确保不发生系统性风险。

总的来说，通过预算调整后，一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算总体保持平衡，地方政府性债务风险总体可控。

以上报告，请予审议。

附表 1：汉阳区 2022 年一般公共预算收支调整情况表

附表 2：汉阳区 2022 年政府性基金预算收支调整情况表

附表 3：汉阳区 2022 年国有资本经营预算收支调整情况表

附表 4：汉阳区 2022 年地方政府债务总体情况表

附表 4-1：汉阳区本级 2022 年地方政府一般债券情况表

附表 4-2：汉阳区本级 2022 年地方政府专项债券情况表

附表1

汉阳区2022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	1,050,000	865,800	-184,200	一、一般公共预算支出	730,184	730,200	16
1、税收收入（区分享部分）	975,200	790,500	-184,700	1、一般公共服务	89,346	84,770	-4,576
增值税	278,700	144,600	-134,100	2、国防	870	1,350	480
企业所得税	188,100	158,800	-29,300	3、公共安全	63,232	52,940	-10,292
个人所得税	32,800	32,300	-500	4、教育	182,420	163,100	-19,320
城建税	47,900	40,630	-7,270	5、科学技术	1,301	1,970	669
房产税	35,200	26,600	-8,600	6、文化旅游体育与传媒	3,113	2,480	-633
印花税	16,100	20,200	4,100	7、社会保障和就业	119,114	109,930	-9,184
城镇土地使用税	7,800	6,850	-950	8、卫生健康	45,583	76,350	30,767
土地增值税	204,800	214,000	9,200	9、节能环保		1,310	1,310
车船税	25,900	26,100	200	10、城乡社区	117,581	110,920	-6,661
耕地占用税	1,100	1,970	870	11、农林水	15,905	17,400	1,495
契税	136,800	118,200	-18,600	12、交通运输		245	245
环保税		100	100	13、资源勘探工业信息等	64,611	58,090	-6,521
其他税收		150	150	14、商业服务业等		3,270	3,270
2、非税收入	74,800	75,300	500	15、金融	1,000	1,450	450
专项收入	19,900	19,400	-500	16、住房保障	4,967	21,990	17,023
其中：教育费附加收入	18,900	17,400	-1,500	17、灾害防治及应急管理	5,836	6,750	914
残疾人就业保障金收入	1,000	2,000	1,000	18、预备费	7,500	7,500	0
行政性收费收入	4,700	5,200	500	19、债务付息支出	7,800	8,340	540
罚没收入	7,000	5,200	-1,800	20、债务发行费用支出	5	45	40
国有资源（资产）有偿使用收入	42,000	43,300	1,300				
政府住房基金收入	1,200	2,200	1,000				
二、转移性收入	218,911	337,994	119,083				
（一）上级转移支付收入	164,670	218,340	53,670				
1、返还性收入	45,480	45,480	0				
2、一般性转移支付收入	90,500	144,170	53,670				
3、专项转移支付收入	28,690	28,690	0				
（二）调入资金	352	31,311	30,959	二、转移性支出	525,797	430,664	-95,133
1、从政府性基金预算中调出		30,000	30,000	（一）上解上级支出	525,797	430,664	-95,133
2、从国有资本经营预算在调出	352	1,311	959	1、体制上解支出（上解省）	116,842	95,370	-21,472
（三）债务转贷收入	5,670	35,670	30,000	2、专项上解支出（上解市）	408,955	335,294	-73,661
1、地方政府一般债务转贷收入	5,670	35,670	30,000	三、债务还本支出	12,930	12,930	0
（四）动用预算稳定调节基金	42,800	42,800	0	1、地方政府一般债券还本支出	12,930	12,930	0
（五）上年结余结转收入	5,419	9,873	4,454	四、安排预算稳定调节基金	0	30,000	30,000
收入总计	1,268,911	1,203,794	-65,117	支出总计	1,268,911	1,203,794	-65,117

附表2

汉阳区2022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	34,231	59,542	25,311	一、区级政府性基金支出	214,276	665,013	450,737
1、农网还贷资金收入				1、文化体育与传媒支出	30	240	210
2、港口建设费收入				2、社会保障和就业支出		1	1
3、国家电影事业发展专项资金收入				3、节能环保支出			
4、国有土地收益基金收入				4、城乡社区支出	174,838	364,940	190,102
5、农业土地开发资金收入				5、农林水支出			
6、国有土地使用权出让收入				6、交通运输支出			
7、大中型水库库区基金收入				7、资源勘探信息等支出			
8、彩票公益金收入				8、其他支出	5,177	259,930	254,753
9、城市基础设施配套费收入				9、债务付息支出	34,231	39,542	5,311
10、小型水库移民扶助基金收入				10、债务发行费支出		360	360
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	34,231	59,542	25,311				
二、转移性收入	238,180	690,489	452,309	二、债务还本支出	20,000	20,000	0
（一）政府性基金转移支付收入	195,314	259,320	64,006	（一）地方政府专项债务还本支出	20,000	20,000	0
（二）债务转贷收入	0	336,200	336,200	三、转移性支出	38,134	65,018	26,884
1、地方政府专项债务转贷收入		336,200	336,200	（一）调出资金		30,000	30,000
（三）上年结余结转收入	42,866	94,969	52,103	（一）年终结余结转下年支出	38,134	35,018	-3,116
收入总计	272,410	750,031	477,621	支出总计	272,410	750,031	477,621

附表3

汉阳区2022年国有资本经营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、区级国有资本经营收入	1,173	1,656	483	一、区级国有资本经营支出	1,466	3,219	1,753
（一）利润收入	1,173	1,656	483	（一）解决历史遗留问题及改革成本支出	71	1,624	1,553
1、汉阳城建利润收入	1,000	1,388	388	1、国有企业退休人员社会化管理支出	71	1,624	1,553
2、汉阳控股利润收入	173	182	9	（二）国有企业资本金注入	1,395	1,595	200
3、汉阳投发利润收入	0	85	85	1、其他国有资本金注入	1,395	1,595	200
				注资汉阳城建	1,274	950	-324
				注资汉阳控股	121	585	464
				注资汉阳投发		60	60
二、转移性收入	2,311	4,183	1,872	二、转移性支出	2,018	2,620	602
（一）国有资本经营转移支付收入	0	1,217	1,217	1、调出资金	352	1,311	959
（一）上年结余结转收入	2,311	2,966	655	2、年终结余结转下年支出	1,666	1,309	-357
收入总计	3,484	5,839	2,355	收入总计	3,484	5,839	2,355

附表4

汉阳区2022年地方政府债务总体情况表

单位：万元

债务类型		2021年末政府债务余额	2022年当年政府债务变动预计情况	2023年末政府债务预计情况	备注
一、政府债务限额		1,283,230		1,705,092	
1、一般债务限额		233,430		305,292	
2、专项债务限额		1,049,800		1,399,800	
二、政府债务总计		1,651,830	766,040	2,417,870	
(一) 区本级政府债务合计		1,283,230	338,940	1,622,170	
1、一般债务	小计	233,430	22,740	256,170	
	新增债券		30,000		明细见附表4-1
	再融资债券		5,670		
	债券还本		-12,930		
2、专项债务	小计	1,049,800	316,200	1,366,000	
	新增债券		336,200		明细见附表4-2
	债券还本		-20,000		
(二) 市列区用区还政府债务合计		330,000	427,100	757,100	
1、专项债务	新增债券		427,100		武汉枢纽汉阳站相关工程项目20亿；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13亿、汉江南岸整治项目9.71亿
(三) 中央抗疫特别国债		38,600		38,600	

附表4-1

汉阳区本级2022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、2021年末政府债务余额	233,430			
二、2022年债务变动情况	22,740			
(一) 新增债券	30,000			30,000
		教育局	二桥中学芳草校区、芳草小学北校区改扩建项目；二十三中学改扩建及校园维修改造项目；燎原高中、磨山小学建设项目	9,000
		建设局	一流城市电网电力通道建设、道路维修改造、海绵改造工程及排水工程等项目	15,000
		水务局	港渠、湖塘水体提质工程及雨污分流等项目	1,500
		园林局	城中村控规绿地移交及建设、绿化提升工程等项目	1,500
		五医院	医院手术室改造项目	1,000
		城管局	道路应急维修、垃圾转运站升级改造、门面招牌建设等项目	2,000
(二) 再融资债券	5,670		用于偿还2022年到期的2016年7年期一般债券本金	5,670
(三) 债务还本	-12,930		偿还2022年到期的一般债券本金	
三、2022年区本级政府债务余额情况	256,170			

附表4-2

汉阳区本级2022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、2021年末政府债务余额	1,049,800			
二、2022年债务变动情况	316,200			316,200
1、新增专项债券	80,000	城更局	桥梁学校片城中村棚户区改造项目	80,000
	9,300	教育局	汉阳区学前教育（3-6岁）补短板项目	9,300
	8,000	五医院	医院改扩建项目（一期）	8,000
	3,900	五医院	西院综合大楼（全科医生临床培养基地）建设项目	3,900
	55,000	建设局	钟家村片区老旧小区改造项目	55,000
	180,000	水务局	墨水湖、龙阳湖水环境治理暨旅游功能提升项目	180,000
2、专项债券还本	-20,000		偿还2022年到期的商业学校旧城改造项目债券本金	-20,000
三、2022年区本级政府债务余额情况	1,366,000			