省十三届人大常委会
第二十一次会议文件（六十二）

关于2020年省级预算调整方案（草案）的报告

——2020年11月24日在省十三届人大常委会第二十一次会议上

省财政厅厅长 石建辉

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

经省十三届人大三次会议批准，今年全省和省级收入预期目标按增长4%左右安排。受新冠肺炎疫情冲击、阶段性减税降费政策影响，财政总收支发生了变化，按照预算法规定，需对省级预算进行调整。经认真研究，我们编制了省级预算调整方案（草案），受省人民政府委托，现依法提请审查。

一、全年收入形势预计

今年以来，我们坚决贯彻中央和省委省政府决策部署，积极落实省人大决议要求，主动应对严峻复杂经济形势，在不折不扣落实各项减税降费政策的同时，努力克服减收压力，推动财政收入逐步驶向正常轨道。

一般公共预算方面：1-10月，全省地方收入完成2325.2亿元，下降2.3%，其中地方税收1610.3亿元，下降4.1%；非税收入715亿元，增长1.8%，非税占

比 30.7%。从前 10 个月的情况来看，我省收入形势呈现以下特点：

一是从规模上看，减收效应明显。多年来，首次持续多月负增长，特别是税收减收较多。今年全省预计为市场主体新增减负超 550 亿元，其中影响地方收入约 134 亿元，再加上疫情等因素影响，减收规模还要更大一些。二是分月来看，总体呈先下降后回升态势。5 月地方收入累计增幅下滑至最低点 -11.5%，6 月起降幅持续收窄，逐步企稳回升。三是分级次来看，市州好于省级。1-10 月，省级地方收入 265.6 亿元，下降 12.9%，比 14 个市州降幅高 12.1 个百分点，主要是省级收入大头来自与市州分享的增值税、企业所得税等主体税收，这些税种是结构性减税政策的重点，较其他税种受疫情影响也更大。四是横向来看，我省略好于全国平均。1-10 月，全省地方收入、地方税收增幅较各省市平均分别高 0.1、0.8 个百分点。五是从质量来看，1-10 月全省非税占比较去年底再下降 0.7 个百分点，排全国第 11 位，比去年底退后 4 位，做实财政收入成果进一步巩固。

结合前 10 月收入形势，经商省税务局等部门，对全年收入进行了预测，后两个月地方收入降幅将进一步收窄，预计通过依法依规加强征管、优化纳税服务等措施，可力争全省全年地方收入增幅由负转正。相

应测算，省级地方收入可完成 351.7 亿元，较预算短收 33.5 亿元，按预算口径较上年下降 5%左右。

政府性基金预算方面：1-10 月，全省政府性基金收入完成 1952.6 亿元，增长 10.3%，其中国有土地使用权出让收入 1857.5 亿元，增长 20.6%。省级政府性基金收入完成 15 亿元，同口径下降 29.9%，主要是受疫情影响，今年电影票房、彩票销售均大幅下降，相应计提的基金收入减少。经与相关主管部门对接，预计全年省级政府性基金收入可完成 18.6 亿元，较预算短收 5 亿元。

二、省级预算调整方案

根据预算法一级政府一级预算的原则，结合上述省级全年收入预计、年初预算安排等情况，我们编制了省级预算调整方案。

1.一般公共预算

省级地方收入预计完成 351.7 亿元，较年初预算（385.2 亿元）短收 33.5 亿元。通过压减支出 13.5 亿元，动用预算稳定调节基金 20 亿元，保持平衡。据此，制定调整方案如下：

收入方面：省级地方收入由 385.2 亿元调整为 351.7 亿元，调减 33.5 亿元。动用预算稳定调节基金由 49 亿元调整为 69 亿元，调增 20 亿元，动用后基金

余额 32 亿元。相应的，省级一般公共预算收入合计由 4742 亿元调整为 4728.5 亿元，调减 13.5 亿元。

支出方面：省本级支出由 1039.6 亿元调整为 1030.8 亿元，调减 8.8 亿元；补助市县支出由 3406.6 亿元调整为 3401.9 亿元，调减 4.7 亿元。据此，省级一般公共预算支出合计由 4742 亿元调整为 4728.5 亿元，调减 13.5 亿元，收支平衡。

2.政府性基金预算

省级收入预计完成 18.6 亿元，较年初预算（23.6 亿元）短收 5 亿元。按现行政策，政府性基金预算收入实行列收列支、专款专用，短收则调减对应支出保持平衡。

收入方面：省级收入由 23.6 亿元调整为 18.6 亿元，调减 5 亿元。据此，省级收入合计由 1649.8 亿元调整为 1644.8 亿元，调减 5 亿元。

支出方面：省本级支出由 33.3 亿元调整为 33 亿元，调减 0.3 亿元；补助市县支出由 234.8 亿元调整为 231.1 亿元，调减 3.7 亿元；结转下年支出由 6.7 亿元调整为 5.7 亿元，调减 1 亿元。据此，省级支出合计由 1649.8 亿元调整为 1644.8 亿元，调减 5 亿元。

此外，需要报告的是，根据财政部关于防范化解债务风险的相关要求，为进一步优化政府法定债务结构，我省拟参考兄弟省份做法，调整优化省与市县债

务结构，即将省级部分存量一般债务 171 亿元，根据其实际性质调整为专项债务，对应将市县等额存量专项债务调整为一般债务。此项调整，不改变全省债务结构，不改变省和市县债务规模，不影响财政收支。

以上调整方案，请予审查。

- 附件：1. 2020 年省级一般公共预算收入调整方案（草案）
2. 2020 年省级一般公共预算地方收入明细调整方案（草案）
3. 2020 年省级一般公共预算支出调整方案（草案）
4. 2020 年省本级一般公共预算支出明细调整方案（草案）
5. 2020 年省对下税收返还和转移支付调整方案（草案）
6. 2020 年省级政府性基金预算收入调整方案（草案）
7. 2020 年省级政府性基金预算支出调整方案（草案）
8. 2020 年政府性基金预算专项转移支付调整方案（草案）
9. 截至 2020 年 10 月底地方政府债务限额和余额情况表

2020年省级一般公共预算收入调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一、地方收入	385.2	385.2	-33.5	351.7
二、中央补助收入	3304.3	3606.8		3606.8
返还性收入	309.3	309.3		309.3
一般性转移支付收入	2932.4	3233.6		3233.6
专项转移支付收入	62.6	63.9		63.9
三、一般债务收入	257	415		415
四、市县上解收入	235.4	235.4		235.4
五、动用预算稳定调节基金	49	49	20	69
六、调入资金	5.6	50.6		50.6
其中：从国有资本经营预算调入	5.6	5.6		5.6
从抗疫特别国债调入		45		45
合 计	4236.5	4742	-13.5	4728.5

注：1.省级地方收入调整为351.7亿元，剔除一次性非税收入因素后，同口径下降5%；

2.预算稳定调节基金当前余额52亿元，此次动用20亿之后，还余32亿元。年底再根据预算执行情况，将部分结转资金补充基金，供2021年预算统筹安排。

2020年省级一般公共预算地方收入明细调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初预算数	此次调整	调整预算数
一、税收收入	260.2	-18.5	241.7
增值税	173.5	-20.1	153.4
企业所得税	60.0		60.0
个人所得税	5.4	3.2	8.6
资源税	2.6		2.6
城镇土地使用税	17.1	-1.2	15.9
环境保护税	1.3	-0.2	1.1
其他税收	0.3	-0.2	0.1
二、非税收入	125.0	-15.0	110.0
专项收入	22.5	-2.3	20.2
行政事业性收费收入	39.6	-8.2	31.4
国有资本经营及国有资源（资产）有偿使用收入	31.0	4.4	35.4
其他非税收入	31.9	-8.9	23.1
合 计	385.2	-33.5	351.7

注：非税收入调减15亿元，主要是受疫情和降费政策等因素影响，诉讼费等行政事业性收费以及大要案罚没收入减少较多。

2020年省级一般公共预算支出调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一、省本级支出	1022.6	1039.6	-8.8	1030.8
二、上解中央支出	58.8	58.8		58.8
体制上解	16.4	16.4		16.4
专项上解	42.4	42.4		42.4
三、地方政府一般债务转贷支出	84.0	222.0		222.0
其中：向外国政府或国际组织借款转贷支出		11.9		11.9
四、补助市县支出	3056.1	3406.6	-4.7	3401.9
返还性支出	225.4	225.4		225.4
一般性转移支付支出	2560.7	2926.8		2926.8
专项转移支付支出	270.0	254.4	-4.7	249.7
五、补充预算稳定调节基金				
六、调出资金	15.0	15.0		15.0
合 计	4236.5	4742.0	-13.5	4728.5

2020年省本级一般公共预算支出明细调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一般公共服务支出	57.1	53.2	-1.0	52.2
政府办公厅(室)及相关机构事务	13.7	13.1	-0.3	12.8
一般行政管理事务	8.6	8.5	-0.3	8.2
税收事务	3.1	3.1	-0.4	2.7
其他税收事务支出	3.0	3.0	-0.4	2.6
党委办公厅(室)及相关机构事务	4.9	4.6	-0.2	4.4
一般行政管理事务	1.8	1.8	-0.2	1.6
其他一般公共服务支出	0.3	0.3	-0.1	0.2
其他一般公共服务支出	0.3	0.3	-0.1	0.2
国防支出	2.8	2.7		2.7
公共安全支出	125.2	120.2		120.2
教育支出	168.9	166.0		166.0
科学技术支出	13.1	12.7		12.7
文化旅游体育与传媒支出	23.6	21.9	-1.2	20.7
其他文化旅游体育与传媒支出	10.0	10.0	-1.2	8.8
其他文化旅游体育与传媒支出	10.0	10.0	-1.2	8.8
社会保障和就业支出	348.3	375.4	-5.3	370.1
行政事业单位养老支出	51.6	51.4	-3.3	48.1
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	29.5	29.5	-3.3	26.2
财政对基本养老保险基金的补助	280.7	308.2	-2.0	306.2
财政对企业职工基本养老保险基金的补助	280.7	308.2	-2.0	306.2

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
卫生健康支出	32.5	34.6		34.6
节能环保支出	6.8	6.7		6.7
城乡社区支出	3.3	3.2	-0.7	2.5
其他城乡社区支出	2.0	2.0	-0.7	1.3
其他城乡社区支出	2.0	2.0	-0.7	1.3
农林水支出	38.7	37.6		37.6
交通运输支出	49.4	63.9		63.9
资源勘探工业信息等支出	11.2	10.6	-0.6	10.0
资源勘探开发	2.6	2.4	-0.6	1.8
其他资源勘探业支出	2.3	2.2	-0.6	1.6
商业服务业等支出	2.4	2.3		2.3
金融支出	5.4	5.4		5.4
援助其他地区支出	5.3	5.3		5.3
自然资源海洋气象等支出	18.5	17.9		17.9
住房保障支出	15.4	15.3		15.3
粮油物资储备支出	9.5	9.4		9.4
灾害防治及应急管理支出	3.4	3.3		3.3
预备费	10.0	10.0		10.0
其他支出	0.2	0.2		0.2
债务付息支出	70.1	60.1		60.1
债务发行费用支出	1.6	1.6		1.6
合 计	1022.6	1039.6	-8.8	1030.8

注：1.调减其他文化旅游体育与传媒支出，主要是受疫情影响，省广电台上缴纳入预算统筹安排的广告收入减少，相关支出相应减少；

2.调减机关事业单位基本养老保险基金省级补助，主要是随着改革推进，参保单位增加，征缴率提升，基金收入相应增加，在保障正常待遇发放、基金收支平衡的基础上，相应减少省级缺口补助；

3.调减企业职工基本养老保险基金省级补助，主要是中央政策调整，相关补助取消，省级配套相应取消；

4.本表仅列示发生支出的类级科目，以及发生调整的款级、项级科目。

2020年省对下税收返还和转移支付调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一、省对下税收返还	225.4	225.4		225.4
二、省对下一般性转移支付	2560.7	2926.8		2926.8
三、省对下专项转移支付	270.0	254.4	-4.7	249.7
一般公共服务	27.4	25.9		25.9
国防	0.5	0.5		0.5
公共安全	4.5	4.4	-1.5	2.9
政法部门经费补助	4.4	4.3	-1.5	2.8
教育	8.8	7.5		7.5
科学技术	6.7	5.0		5.0
文化旅游体育与传媒	6.9	5.3		5.3
社会保障和就业	4.8	4.4		4.4
卫生健康	6.5	6.6	-0.1	6.5
公共卫生项目	5.2	5.2	-0.1	5.1
节能环保	39.7	39.1		39.1
城乡社区	1.3	1.1		1.1
农林水	86.4	83.3		83.3
交通运输	32.8	32.8	-2.0	30.8
交通运输发展项目	32.7	32.7	-2.0	30.7

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
资源勘探信息等	16.3	14.8	-1.1	13.7
其他资源勘探信息	1.3	1.3	-1.1	0.2
商业服务业等	18.6	16.2		16.2
金融	3.6	3.9		3.9
粮油物资储备	1.0	0.8		0.8
灾害防治及应急管理支出	4.2	2.8		2.8
合 计	3056.1	3406.6	-4.7	3401.9

注：1.调减政法部门经费补助，主要是受疫情影响，出国护照、二代身份证办理数量大幅下降，工本费收入减少，相应减少对市县的成本补助；

2.调减公共卫生项目补助，主要是受疫情冲击，“爱心助孕”等工作实施受到影响，支出相应减少；

3.调减交通运输发展项目补助，主要是年初预算安排的路网有效衔接项目，部分资金改为通过优化交通存量资金结构统筹解决，预算不再安排，腾出资金弥补短收；

4.本表“省对下专项转移支付”仅列示发生支出的项级科目以及科目下发生调整的项目。

2020年省级政府性基金预算收入调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一、本年收入	23.6	23.6	-5.0	18.6
政府性基金收入	23.6	23.6	-5.0	18.6
国家电影事业发展专项资金收入	0.5	0.5	-0.3	0.2
国有土地使用权出让收入	3.0	3.0	-1.0	2.0
彩票公益金收入	16.6	16.6	-3.2	13.4
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	3.5	3.5	-0.5	3.0
二、中央补助收入	38.2	266.2		266.2
政府性基金转移支付收入	38.2	38.2		38.2
抗疫特别国债转移支付收入		228.0		228.0
三、市县上解收入	0.8	0.8		0.8
四、专项债务收入	478.0	1334.0		1334.0
五、调入资金	15.0	15.0		15.0
六、上年结转	10.2	10.2		10.2
合 计	565.8	1649.8	-5.0	1644.8

注：本表“本年收入”仅列示发生收入和调整的科目。

2020年省级政府性基金预算支出调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
一、本年支出	31.0	33.3	-0.3	33.0
文化旅游体育与传媒支出	0.1	0.1		0.1
城乡社区支出	0.4	0.4		0.4
交通运输支出	0.7	0.7		0.7
其他支出	6.5	8.8	-0.3	8.5
彩票发行销售机构业务费安排的支出	2.8	2.8	-0.3	2.5
体育彩票发行机构的业务费支出	1.3	1.3	-0.3	1.0
债务付息支出	21.5	21.5		21.5
债务发行费用支出	1.7	1.7		1.7
二、补助市县支出	51.8	234.8	-3.7	231.1
三、地方政府专项债务转贷支出	476.3	1330.0		1330.0
四、调出资金		45.0		45.0
抗疫特别国债调出资金		45.0		45.0
五、结转下年	6.7	6.7	-1.0	5.7
合 计	565.8	1649.8	-5.0	1644.8

注：本表“本年支出”仅列示发生支出的类级科目，以及发生调整的款级、项级科目。

2020年政府性基金预算专项转移支付调整方案（草案）

单位：亿元

项 目	年初 预算数	上次调整 预算数	此次调整	调整 预算数
文化旅游体育与传媒支出	1.2	1.2	-0.3	0.9
国家电影事业发展专项资金安排的支出	0.7	0.7	-0.3	0.4
其他国家电影事业发展专项资金支出	0.5	0.5	-0.3	0.2
社会保障和就业支出	25.8	25.8		25.8
农林水支出	0.6	0.6		0.6
交通运输支出	4.9	4.9		4.9
其他支出	19.3	19.3	-3.4	15.9
彩票发行销售机构业务费安排的支出	1.2	1.2	-0.2	1.0
福利彩票发行机构的业务费支出	1.2	1.2	-0.2	1.0
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	18.1	18.1	-3.2	14.9
用于社会福利的彩票公益金支出	11.1	11.1	-0.8	10.3
用于体育事业的彩票公益金支出	4.5	4.5	-2.4	2.1
抗疫特别国债转移支付支出		183.0		183.0
合 计	51.8	234.8	-3.7	231.1

注：本表仅列示发生支出和调整的科目。

截至2020年10月底地方政府债务限额和余额情况表

单位：亿元

地区	地方政府债务限额			地方政府债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
湖南省	11977.96	6635.02	5342.94	11882.22	6571.45	5310.77
其中：省本级	2100.75	1655.93	444.82	2043.16	1630.34	412.82

注：表中为截至10月底调整后情况，后两个月相关数据可能还会发生变化，届时再将全年政府债务限额余额情况向省人代会据实报告。