

关于2023年炎陵县预算调整方案 (草案)的报告

——2023年11月8日在县十八届人大常委会第22次会议上

县财政局局长 陈贻芳

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将2023年预算调整方案(草案)的情况报告如下，请予审查。

一、2023年1—9月预算执行情况

2023年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，我们在习近平新时代中国特色社会主义思想指导下，全面贯彻落实县委、县政府各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加力提效实施积极的财政政策，着力提高资金使用效益，牢固树立过紧日子思想，财政改革发展各项工作扎实推进。

1—9月全县一般公共预算收入完成56783万元，为年初预算的67.8%，同比增长16.82%，其中：地方收入完成36659万元，为年初预算的74.43%，同比增长7.33%。地方税收收入完成23116万元，为年初预算的73.97%，同比增长10.66%。地方税收占比达到63.06%；非税收入完成13543万元，为年初预算的75.24%，同比增长2.1%。一般公共预算支出152298万元，为年初预算的62.88%，同比增长3.95%。

1—9月全县政府性基金预算收入完成3959万元，为年初预算

的 14.24%，同比下降 74.38%。政府性基金预算支出完成 14195 万元，为年初预算的 55.21%，同比下降 74.65%。

1-9 月全县国有资本经营预算未实现收入，也没有安排支出。

二、预算调整方案(草案)

在今年的预算执行过程中，收入、支出都发生了变化，根据《预算法》有关规定，经县委、县政府同意，申请 2023 年预算调整。

(一) 调整一般公共预算收支

1. 收入方面。2023 年年初一般公共预算总收入 220093 万元，此次拟调整为 216724 万元，调减 3369 万元(详见附件 1)，其中：

(1) 地方税收收入调减 1251 万元，主要是：增值税减少 3400 万元、企业所得税减少 200 万元、资源税增加 50 万元、城市维护建设税减少 800 万元、房产税增加 1500 万元、城镇土地使用税减少 220 万元、土地增值税增加 700 万元、车船使用和牌照税减少 131 万元、耕地占用税增加 2250 万元、契税减少 1000 万元；

(2) 非税收入调增 2226 万元，主要是：教育费附加减少 532 万元、地方教育附加减少 353 万元、残疾人就业保障金增加 4 万元、森林植被恢复费增加 2481 万元、水利建设专项收入减少 177 万元、行政事业性收入增加 320 万元、国有资源(资产)有偿使用收入增加 158 万元、捐赠收入增加 111 万元、其他收入增加 214 万元；

(3) 上级补助收入调增 7156 万元，主要是：一般性转移支付资金增加 7156 万元；

(4) 债务转贷收入调增 8500 万元，主要是：2023 年下达新增一般债券 8500 万元，已于 2023 年 8 月 30 日在县第十八届人大常委会

第 19 次会议通过并批复；

(5)从政府性基金预算调入调减 5000 万元,主要是:基金收入减少,无法实现调入;

(6)从国有资本经营预算调入调减 7000 万元,主要是:国有资本经营预算收入无法完成;

(7)从其他调入调减 8000 万元,主要是:其他调入无法实现。

2. 支出方面。2023 年年初一般公共预算总支出 220093 万元,此次拟调整为 216724 万元,调减 3369 万元(详见附件 1)。其中:

(1)本年支出调减 30257 万元。其中:

①结转支出减少 5612 万元。根据《关于牢固树立过“紧日子”思想进一步加强财政管理的实施方案》(以下简称方案)中的十五条要求“上级转移支付资金结转超过一年的按规定收回统筹使用”,收回结转一年以上资金 5612 万元;

②本级支出减少 177 万元。根据《方案》中的第十三条“对截至 9 月 30 日,支出进度明显偏慢的专项资金进行压减收回,其中:对支出进度为 0 的全部收回;0%<支出进度≤20% 的收回结余部分的 50%;20%<支出进度≤50% 的收回结余部分的 30%”,收回年初预算专项 177 万元;

③新增支出增加 2420 万元。主要是:职业年金增加 452 万元、机关养老保险增加 181 万元、住房保障中心纳入全额预算增加 487 万元、隐性债务还本付息增加 1300 万元;

④调剂一般公共预算支出至基金预算支出,一般公共预算支出减少 26888 万元。

(2)调出资金增加 26888 万元,依据《地方政府性债务风险应急处置预案》(国办函〔2016〕88 号)通知的相关规定“市、县政府年度一般债务付息支出超过当年一般公共预算支出 10% 的,或者专项债务付息支出超过当年政府性基金预算支出 10% 的,债务管理领导小组或债务应急领导小组必须启动财政重整计划”。为了加大政府性基金支出规模,则采取从一般公共预算调出资金至政府性基金预算安排支出。

(二)调整政府性基金预算收支

1. 收入方面。2023 年年初政府性基金预算总收入为 30633 万元,此次拟调整为 47700 万元,调增 17067 万元(详见附件 2)。其中:

(1)本级收入减少 18590 万元。主要是:国有土地使用权出让收入减少;

(2)专项债务转贷收入增加 1700 万元。主要是:当年新增专项债券 1700 万元;

(3)调入资金增加 33957 万元。主要是:从一般公共预算调入资金 26888 万元、其他调入 7069 万元。

2. 支出方面。2023 年年初政府性基金预算总支出为 30633 万元,此次拟调整为 47700 万元,调增 17067 万元(详见附件 2)。其中:

(1)政府性基金本年支出增加 22067 万元,其中:

①调增一般公共预算已安排支出 26888 万元至政府性基金预算中列支;

②调增专项债券支出 1700 万元;

- ③调减专项债券还本支出 5200 万元(已通过再融资发行);
- ④调减重点项目建设(征地拆迁、土地报批)支出 1321 万元。

(2) 调出资金减少 5000 万元。

(三)调整国有资本经营预算收支

1. 收入方面。2023 年年初国有资本经营预算总收入为 7006 万元,此次拟调整为 6 万元,调减 7000 万元(详见附件 3)。主要是:其他国有资本经营预算收入无法实现。

2. 支出方面。2023 年年初国有资本经营预算总支出为 7006 万元,此次拟调整为 6 万元,调减 7000 万元。其中:减少调出资金 7000 万元。

(四)债务相关情况

1.2023 年债务限额及余额情况

(1)一般债务限额及余额情况:

2022 年末全县一般债务限额 183300 万元,截止 2023 年 10 月 31 日全县一般债务限额合计 191800 万元,比上年末增加 8500 万元。

2022 年末全县一般债务余额 179132 万元,截止 2023 年 10 月 31 日全县一般债务余额合计 187632 万元,比上年末增加 8500 万元。一般债务余额保持在限额之内。

(2)专项债务限额及余额情况:

2022 年末全县专项债务限额 127700 万元,截止 2023 年 10 月 31 日全县专项债务限额合计 129400 万元,比上年末增加 1700 万元。

2022年末全县专项债务余额127700万元,截止2023年10月31日全县专项债务余额合计129400万元,比上年末增加1700万元。专项债务余额与限额持平。

2.2023年新增债券资金安排情况

(1)新增一般债券资金8500万元,主要用于炎陵县重点工程项目,具体安排方向为:县域基础设施建设4000万元、交通水利建设3000万元、环境整治1500万元。

(2)新增专项债券资金1700万元,发行专项债券项目1个,为鹿原镇城乡供水提质改造工程项目1700万元。

以上关于一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、政府债务四个方面的收支均为2023年预计数,执行中可能略有变化,最终情况将在报告2023年结算情况时专门反映。

- 附件:
1. 炎陵县2023年一般公共预算调整方案(草案)
 2. 炎陵县2023年政府性基金预算调整方案(草案)
 3. 炎陵县2023年国有资本经营预算调整方案(草案)
 4. 炎陵县2023年地方政府债务限额和余额情况表
 5. 炎陵县2023年地方政府新增债券(专项债券)额度
安排方案(草案)

附表1

长陵县2023年一般公共预算收支调整方案(草案)

单位:万元

收入项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数	支出项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数
合计	220,093	-3,369	216,724	合计	220,093	-3,369	216,724
一般公共预算地方收入	49,251	975	50,226	本年支出	216,023	-30,257	185,766
税收收入	31,251	-1,251	30,000	年初预算支出	120,767	-24,468	96,299
非税收入	18,000	2,226	20,226	其他一般性转移支付	39,646		39,646
上级补助收入	95,232	7,156	102,388	上年结转+预稳支出	55,610	-5,789	49,821
债务转贷收入		8,500	8,500				
上年结余	12,450		12,450				
动用预算稳定调节基金	43,160		43,160				
调入资金	20,000	-20,000					
从政府性基金调入	5,000	-5,000		上解上级支出	4,070		4,070
从国有资本经营预算调入	7,000	-7,000		调出资金		26,888	26,888
从其他调入	8,000	-8,000		结转下年			

附表2

兴陵县2023年政府性基金预算调整方案(草案)

单位:万元

收入项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数	支出项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数
合计	30,633	17,067	47,700	合计	30,633	17,067	47,700
政府性基金本级收入	27,810	-18,590	9,220	本年支出	25,633	22,067	47,700
污水处理费收入	142		142	上级补助级上年结转支出	2,823		2,823
国有土地使用权出让收入	27,620	-18,590	9,030	国有土地使用权出让支出	22,762	-13,590	9,172
城市基础设施配套费	48		48	自然资源局自收自支人员经费	48		48
上级补助收入	379		379	调入支出	0	33,957	33,957
专项债务转贷收入		1,700	1,700	专项债券支出		1,700	1,700
调入资金	0	33,957	33,957				
从一般公共预算调入资金	0	26,888	26,888	上解上级支出			0
从其他调入	0	7,069	7,069	调出资金	5,000	-5,000	0
上年结转	2,444		2,444	结转下年			

附表 3

炎陵县2023年国有资本经营预算调整方案(草案)

单位:万元

收入项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数	支出项目	年初预算数	调整金额	调整后预算数
合 计	7,006	-7,000	6	合 计	7,006	-7,000	6
国有资本经营本级收入	7,000	-7,000	0	本年支出	6	0	6
利润收入			0	解决历史遗留问题及改革成本支出	6		6
股利、股息收入			0	国有企业资本金注入			0
产权转让收入			0	国有企业政策性补贴			0
清算收入			0	其他国有资产经营预算支出			0
其他国有资本经营预算收入	7,000	-7,000	0	国有资本经营预算转移支付支出			0
上级补助收入			0	调出资金	7,000	-7,000	0
上年结转	6		6	结转下年			0

附表4

炎陵县2023年地方政府债务限额和余额情况表

单位:亿元

地 区	限 额				余 额				专项债务			
	合 计		一般债务		专项债务		合 计					
	累 计	新 增	累 计	新 增	累 计	新 增	累 计	新 增	专项债务			
炎陵县	32.12	1.02	19.18	0.85	12.94	0.17	31.70	1.02	18.76	0.85	12.94	0.17

附表5

炎陵县2023年地方政府新增债券(专项债券)额度安排方案(草案)

单位:万元

项目名称	安排方向 建设内容	债券性质	功能科目	金额小计
鹿原镇城乡供水提质改造工程	项目建设内容主要包括取水工程、净水管网工程(主管网总长度20km、支管网总长度40km)和水源保护治理工程(水库库容55万立方米)	专项债券	2290402 其他支出—其他政基基金及对应安排的支出 1700	

