

关于炎陵县2025年预算调整方案(草案)的报告

——2025年11月28日在县第十八届人大常委会第四十次会议上

县财政局局长 陈贻芳

主任,各位副主任,各位委员:

受县人民政府的委托,现将2025年预算调整方案(草案)报告如下,请予审查。

一、调整事由

(一)税收收入预计短收

今年以来,受市场影响整体税收下降,部分重点税源企业订单减少,税收收入预计会出现短收。为保证地方收入按照年初计划完成,需通过盘活三资增加非税收入。

(二)新增地方政府债务

今年我县新增一般债券19800万元,主要用于灾后重建等项目;新增专项债券62000万元,主要用于解决政府拖欠企业账款、土地储备、城镇老旧小区改造等项目。

(三)支出需求增加

因工资普调、乡镇工作补贴调标、发放2024年医疗铺底、预发2025年绩效考核奖等保工资新增支出6740万元;项目建设成本新增支出12300万元;各项整改和其他新增支出4123万元。

二、预算调整方案(草案)

综合以上情况,按照尽力而为、量力而行的原则,我们对2025年预算收入情况进行了预测,拟调整预算支出安排,并依据《预算法》有关规定编制了预算调整方案(草案),具体如下:

(一)一般公共预算收支

1.收入方面。年初预算总收入225917万元,此次拟调整为246497万元,调增20580万元,其中:税收收入调减3700万元、非税收入调增3700万元、债务转贷收入调增19800万元、从其他调入调增780万元。

2.支出方面。年初预算总支出225917万元,此次拟调整为246497万元,调增20580万元。其中:本级财力支出增加15863万元、结转支出减少15083万元、一般债券支出增加19800万元。

(二)政府性基金预算收支

1.收入方面。年初预算总收入为28327万元,此次拟调整为96895万元,调增68568万元。其中:本级收入增加6568万元、专项债务转贷收入增加62000万元。

2.支出方面。年初预算总支出为28327万元,此次拟调整为96895万元,调增68568万元。其中:本级财力支出增加6568万元、专项债券支出增加62000万元。

(三)国有资本经营预算收支

1.收入方面。年初预算总收入为5006万元,此次拟调整为6万元,调减5000万元。其中:本级收入减少5000万元。

2.支出方面。年初预算总支出为5006万元,此次拟调整为6万元,调减5000万元。其中:本级财力支出减少5000万元。

三、其他需要报告的事项

(一)债务限额余额情况

截止2025年10月末,全县一般债务限额214715万元,比年初增加19800万元;专项债务限额219404万元,比年初增加62000万元。

全县一般债务余额211671万元,比年初增加16840万元;专项债务余额216974万元,比年初增加62000万元。

(二)公务接待经费调整

因年初公务接待新规出台,各单位公务接待费需求减少,年初从公用经费中安排的公务接待费指标无法使用,拟将各单位公务接待费余额329万元,调剂至其他商品和服务支出。

(三)政府采购调整

政府采购年初预算数52339万元,调整为69765万元,调增17426万元。主要原因是:超长期特别国债资金、政府专项债资金、上级转移支付资金安排的项目需增加政府采购支出。

- 附件: 1. 炎陵县2025年一般公共预算地方收入调整方案(草案)
2. 炎陵县2025年一般公共预算调整方案(草案)
3. 炎陵县2025年政府性基金预算调整方案(草案)
4. 炎陵县2025年国有资本经营预算调整方案(草案)
5. 炎陵县2025年地方政府债务限额和余额情况表

附表 1

炎陵县 2025 年一般公共预算地方收入调整方案(草案)

单位:万元

收入项目	预算数	调整数	调整后 预算数
一般公共预算总收入	75286	-1244	72641
其中: 税收收入	52511	-4944	46166
非税收入	22775	3700	26475
税收收入占财政总收入的比重%	69.75	397.43	63.55
一、地方收入	50340	0	50340
(一) 税收收入	27565	-3700	23865
税收收入占地方收入的比重%	54.76		47.41
1. 增值税	9565	-1000	8565
2. 企业所得税(28% 部分)	2140		2140
3. 个人所得税(28% 部分)	800		800
4. 资源税(75% 部分)	100		100
5. 城市维护建设税	800		800
6. 房产税	3700		3700
7. 印花税	800		800
8. 城镇土地使用税(70% 部分)	1000		1000
9. 土地增值税	800	-700	100
10. 车船使用和牌照税	650		650
11. 耕地占用税	4200	-700	3500

收入项目	预算数	调整数	调整后 预算数
12. 契税	3000	-1300	1700
13. 环境保护税(70%部分)	10		10
(二)非税收入	22775	3700	26475
1. 专项收入	1806		1806
2. 行政事业性收费收入	1408		1408
3. 罚没收入	3444	650	4094
4. 国有资源(资产)有偿使用收入	15513	2630	18143
5. 捐赠收入	320	420	740
6. 政府住房基金收入	200		200
7. 其他收入	84		84
二、上划中央收入	19001	-853	17720
1. 增值税	12691	-853	11420
2. 消费税	10		
3. 企业所得税(60%部分)	4586	0	4586
4. 个人所得税(60%部分)	1714	0	1714
三、上划省级收入	5945	-391	4581
1. 增值税	4219	-391	2855
2. 企业所得税(12%部分)	917	0	917
3. 个人所得税(12%部分)	343	0	343
4. 资源税(25%部分)	33	0	33
5. 城镇土地使用税(30%部分)	429	0	429
6. 环境保护税(30%部分)	4	0	4

附表 2

炎陵县 2025 年一般公共预算调整方案(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	225,917	20,580	246,497	合 计	225,917	20,580	246,497
一般公共预算地方收入	50,340		50,340	本年支出	221,917	20,580	242,497
税收收入	27,565	-3,700	23,865	本级财力支出	126,796	15,863	142,659
非税收入	22,775	3,700	26,475	上级转移支付支出	44,188		44,188
上级补助收入	104,264		104,264	上年结转与预稳预算稳定 调节基金支出	50,933	-15,083	35,850
债务转贷收入		19,800	19,800	一般债券支出		19,800	19,800
上年结余	12,300		12,300				
动用预算稳定调节基金	38,633		38,633				
调入资金	20,380	780	21,160				
从政府性基金调入				上解上级支出	4,000		4,000
从国有资本经营预算调入				调出资金			
从其他调入	20,380	780	21,160	结转下年			

附表 3

炎陵县 2025 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	28,327	68,568	96,895	合 计	28,327	68,568	96,895
政府性基金本级收入	20,624	6,568	27,192	本年支出	28,327	68,568	96,895
污水处理费收入	300		300	本级财力支出	20,624	6,568	27,192
国有土地使用权出让收入	20,247	6,226	26,473	上级转移支付支出	791		791
城市基础设施配套费	77		77	上年结转支出	6,912		6,912
其他政府性基金收入		342	342	专项债券支出		62,000	62,000
上级补助收入	791		791				
专项债务转贷收入		62,000	62,000				
调入资金	0	0	0				
从一般公共预算调入资金	0	0	0	上解上级支出			0
从其他调入	0	0	0	调出资金			0
上年结转	6,912		6,912	结转下年			

附表 4

炎陵县 2025 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	5,006	-5,000	6	合 计	5,006	-5,000	6
国有资本经营本级收入	5,000	-5,000	0	本年支出	5,006	-5,000	6
利润收入			0	本级财力支出	5,000	-5,000	0
股利红利收入			0	上级转移支付支出			0
产权转让收入			0	上年结转支出	6		6
清算收入			0				
其他国有资本经营预算收入	5,000	-5,000	0				
上级补助收入			0	调出资金			0
上年结转	6		6	结转下年			0

附表 5

炎陵县 2025 年地方政府债务限额和余额情况表

单位:万元

地 区	限 额						余 额					
	合 计		一般债务		专项债务		合 计		一般债务		专项债务	
	累计	新增										
炎陵县	434119	81800	214715	19800	219404	62000	428645	78840	211671	16840	216974	62000