

〔2024〕丹凤县人大常委会第十八次会议汇报材料（议题三）

丹凤县人民政府 关于 2024 年财政预算调整（草案）的报告

——2024 年 11 月 19 日在丹凤县第十九届人民代表大会

常务委员会第十八次会议上

丹凤县财政局局长 杨 龙

县人大常委会：

为进一步落实全县国民经济和社会发展目标任务，根据《预算法》和《人大常委会监督法》有关规定，结合 2024 年度省市财力补助变化和政府债券分类管理要求，按照“量入为出、突出重点，三保优先、收支平衡”的原则，现需对我县 2024 年财政预算在县十九届人大三次会议批准的基础上做进一步优化和调整。受县政府委托，现将 2024 年财政预算调整（草案）情况报告如下，请予审议。

一、一般公共预算调整情况

（一）收入预算调整

1. 上级补助收入调整

（1）一般性转移支付收入情况。根据省市结算文件，2024 年我县新增各类财力性转移支付补助 3604 万元，（其中：均衡性转移支付补助增加 741 万元，黄河流域生态保护和高质量发展奖补资金 467 万元，防范化解风险一次性财力补助 2396 万元），调整后上级一般性转移支付收入为 130730 万元。

(2) 专项转移支付收入变动情况。结合上级专款下达情况，预计年底上级专款增加 60354 万元，加上列入年初预算提前告知专款 90188 万元，预计 2024 年上级专项转移支付收入达到 150542 万元。

2.债务转贷收入调整

根据商财办债〔2024〕6号、49号文件，调整增加地方政府一般债券转贷收入 14499 万元，其中：新增一般债券 10600 万元，再融资一般债券 3899 万元。

3.动用预算稳定调节基金

根据《预算稳定调节基金管理暂行办法》，为实施跨年度预算平衡机制，动用预算稳定调节基金 26 万元。

4.上年结余收入

根据省市结算文件，调增上年结余收入 35081 万元（包含增发国债）。

5.调入资金

根据《预算法》有关规定，由政府性基金预算调入 4200 万元，国有资本经营预算调入 66 万元，两项调入资金合计 4266 万元。

以上五项共计调增收入预算 117830 万元，调整后一般公共预算总收入达到 358683 万元。

(二) 支出预算调整

县十九届人大三次会议批准我县一般公共预算支出为 240853 万元，按照现行财政体制计算，本次我县一般公共预算收入增加 117830 万元，相应调整增加 2024 年一般公共预

算支出 117830 万元。调整后全年可安排一般公共预算支出 358683 万元（详见附表一）。

本次调整增加我县 2024 年一般公共预算支出 117830 万元，其中：上级专项转移支付支出 95435 万元，（含上年结转 35081 万元），县本级预算支出 18496 万元，再融资一般债券 3899 万元。按照“保基本民生、保工资、保运转”的原则，统筹兼顾重点支出需求，对县本级预算支出进行调整。具体调整意见如下（详见附表二）：

1.调整增加人员经费支出 1904 万元。其中：退休人员职业年金虚账记实资金补助 1904 万元。

2.调整增加重点事项支出 1574 万元。其中：丹凤县中医医院迁建项目 850 万元，2024 年锑浓度异常治理及蔡凹矿区锑废水处理站建设项目 224 万元，葡萄酒产业发展专项资金 500 万元。

3.调整增加隐性债务化解及债券发行费支出 2224 万元。其中：商镇老君、花庙路片区（二期）、上金盆片区、商山片区等棚改项目政府购买服务贷款利息 2209 万元，债券发行费支出 15 万元。

4.地方政府债券安排支出 10600 万元。根据商财办债〔2024〕6 号、49 号文件，一般债券资金主要安排丹中迁建项目 3000 万元、丹凤县游客集散中心建设项目 1000 万元、丹凤县粮食仓储物流基础设施项目 500 万元、其他丹凤县污水处理厂二期扩建工程等 32 个一般债项目 6100 万元。

5.预测调整增加专项上解支出 2194 万元。

（三）财政收支平衡情况

上述收支预算调整后，2024年我县地方本级收入21100万元，上级补助收入283711万元，地方政府一般债券转贷收入14499万元，动用预算稳定调节基金26万元，上年结余收入35081万元，调入资金4266万元，一般公共预算收入总计358683万元。减去专项上解支出6694万元，再融资一般债券还本支出3899万元，财政实际安排一般公共预算支出348090万元，收支平衡。

二、政府性基金预算调整情况

（一）收入预算调整

1.本级政府性基金收入调整

本次调增本级政府性基金收入3203万元，其中：调整减少农业土地开发收入、城市基础设施配套费收入及污水处理费收入共计400万元，调整增加国有土地使用权出让收入3603万元，调整后本级政府性基金收入18953万元。

2.政府性基金转移支付收入变动情况

结合上级政府性基金专款下达情况，预计年底上级府性基金专款增加2326万元。

3.地方政府专项债券转贷收入

根据《商洛市财政局关于下达2024年第一批新增专项债券资金的通知》（商财办债〔2024〕26号）、《商洛市财政局关于下达2024年第二批新增专项债券资金的通知》（商财办预〔2024〕34号）文件，调整增加2024年地方政府专项债券转贷收入34400万元。

4.上年结余收入

根据上年政府性基金结算情况，调增上年结余收入 1534 万元。

以上四项共计调整增加政府性基金收入 41463 万元，调整后政府性基金预算总收入达到 57213 万元。

(二) 支出预算调整

1.调出资金

根据《预算法》规定，按照收支平衡的原则，由政府性基金预算调出资金 4200 万元至一般公共预算。

2.政府性基金支出调整

年初，县十九届人大三次会议批准我县本级政府性基金预算支出为 11550 万元，按照现行财政体制计算，我县政府性基金预算收入增加 41463 万元，相应调整增加政府性基金预算支出 41463 万元，减去调出资金 4200 万元，调整后 2024 年可安排政府性基金预算支出 48813 万元。

本次调整增加 2024 年政府性预算支出 41463 万元，其中：调出资金 4200 万元，可安排政府性基金预算支出 37263 万元。（详见附表四）。

调整增加国有土地使用权出让收入安排的支出 503 万元，专项债券安排的支出 34400 万元。根据商财办债〔2024〕26 号、34 号、48 号文件，主要安排用于丹凤县城区地下综合管沟（管道）建设项目 11000 万元、智能制造产业园标准化厂房及基础设施建设项目 8000 万元、隐性债务置换等 161 个项目 15400 万元。

调整债务发行费支出 34 万元。

政府性基金转移支付支出 2326 万元。

（三）政府性基金预算平衡情况

上述收支预算调整后，2024 年我县本级政府性基金收入 18953 万元，上级政府性基金补助收入 2326 万元，专项债券资金收入 34400 万元，政府性基金收入总计 57213 万元；减去专项债务还本支出 4200 万元、调出资金 4200 万元；财政实际安排政府性基金支出 48813 万元，收支平衡。

三、国有资本经营预算调整情况

（一）收入预算调整

1. 本级国有资本经营预算收入调整

丹凤县建设发展集团有限公司利润收入 40 万元，丹凤县江河砂石资源开发有限公司利润收入 5 万元，调整后本级国有资本经营预算收入 95 万元。

2. 上级转移支付收入变动情况

根据商财办企〔2024〕10 号、45 号文件，2024 年国有资本经营预算转移支付收入 6 万元。

3. 上年结余收入调整

根据上年国有资本经营预算结算情况，调整增加上年结余收入 21 万元。

以上三项共计调整增加国有资本经营预算收入 72 万元，调整后国有资本经营预算总收入达到 122 万元。

（二）支出预算调整

1. 调出资金

根据《预算法》规定，按照收支平衡的原则，由国有资本经营预算调出资金 66 万元至一般公共预算。

2.国有资本经营预算支出调整

县十九届人大三次会议批准我县国有资本经营预算总支出为 50 万元，按照现行财政体制计算，国有资本经营预算收入增加 72 万元，相应调整增加国有资本经营预算支出 72 万元，减去调出资金 66 万元，调整后 2024 年国有资本经营预算支出 56 万元。

3.上级转移支付支出变动情况

商财办企〔2024〕10 号、45 号文件，2024 年国有资本经营预算转移支付支出 6 万元。

（三）国有资本经营预算平衡情况

上述收支预算调整后，2024 年我县本级国有资本经营预算收入 95 万元，上级转移支付收入 6 万元，上年结余收入 21 万元，国有资本经营预算收入总计 122 万元；减去调出资金 66 万元，财政实际安排国有资本经营预算支出 56 万元，收支平衡。

主任、各位副主任、各位委员，我县 2024 年面临的财政形势十分严峻，收支矛盾异常突出。我们将在县委的坚强领导下，在县人大监督支持下，认真落实中省市经济工作会议和县委十九届七次全会精神，严格执行《预算法》，坚持依法理财，不断优化支出结构，狠抓增收节支，统筹资金调度，确保预算调整方案圆满完成。

附表一

丹凤县2024年一般公共预算收支调整表

单位：万元

收 入				支 出									
项 目	年初预算数	本次调整数	调整后预算数	项 目	年初预算数			本次调整数			调整后预算数		
					合计	其中：可用财力安排的预算数	提前告知专款	合计	其中：可用财力安排的预算数	专款预计数(含上年结转专款)	合计	其中：可用财力安排的预算数	专款预计数(含上年结转专款)
一、地方本级收入	21100		21100	一、一般公共服务支出	21832	21386	446	3542	2043	1499	25374	23429	1945
1、税收收入	13800		13800	二、国防支出	63	63		253		253	316	63	253
2、非税收入	7300		7300	三、公共安全支出	7326	6262	1064	282	80	202	7608	6342	1266
二、上级补助收入	219753	63958	283711	四、教育支出	51470	34565	16905	16841	4200	12641	68310	38765	29546
1、返还性收入	2439		2439	五、科学技术支出	198	182	16	484		484	682	182	500
增值税和消费税税收返还收入	397		397	六、文化旅游体育与传媒支出	1953	1361	592	3028	1404	1624	4981	2765	2216
营改增基数返还收入	1722		1722	七、社会保障和就业支出	57266	34712	22554	11709	500	11209	68975	35212	33763
所得税基数返还收入	146		146	八、卫生健康支出	19542	15437	4105	4132	200	3932	23674	15637	8037
成品油税费改革税收返还收入	174		174	九、节能环保支出	15087	4657	10430	-422	224	-646	14665	4881	9784
2、一般转移支付收入	127126	3604	130730	十、城乡社区支出	2103	2103		10424	2560	7864	12527	4663	7864
体制补助收入				十一、农林水支出	36185	11740	24445	37499	1833	35666	73684	13573	60111
均衡性转移支付补助收入	90815	3137	93952	十二、交通运输支出	9698	1347	8351	1992	300	1692	11690	1647	10043
重点生态功能区转移支付收入	9774		9774	十三、资源勘探工业信息等支出	759	459	300	3062		3062	3821	459	3362
调整工资转移支付补助收入				十四、商业服务业等支出	466	166	300	739		739	1205	166	1039
农村税费改革补助收入				十五、金融支出				41		41	41		41
结算补助收入	1006	467	1473	十六、自然资源海洋气象等支出	1458	1458		4215		4215	5673	1458	4215
县级基本财力保障补助	13252		13252	十七、住房保障支出	7783	7103	680	6227	2378	3849	14010	9481	4529
企事业单位预算划转补助收入				十八、粮油物资储备支出	476	476		1318	566	752	1794	1042	752
固定数额补助收入	12279		12279	十九、灾害防治及应急管理支出	1157	1157		1673		1673	2830	1157	1673
增值税留抵退税转移支付收入				二十、预备费	1531	1531					1531	1531	

丹凤县2024年一般公共预算收支调整表

单位：万元

收 入				支 出									
项 目	年初预算数	本次调整数	调整后预算数	项目	年初预算数			本次调整数			调整后预算数		
					合计	其中：可用财力安排的预算数	提前告知专款	合计	其中：可用财力安排的预算数	专款预计数(含上年结转专款)	合计	其中：可用财力安排的预算数	专款预计数(含上年结转专款)
其他退税减税降费转移支付收入				二十一、其他支出				749		749	749		749
其他一般性转移支付收入				二十二、债务付息支出				3935		3935	3935		3935
3、专项转移支付收入	90188	60354	150542	二十三、债务发行费支出				15	15		15	15	
三、地方政府一般债券转贷收入		14499	14499	一般公共预算支出合计	236353	146165	90188	111737	16302	95435	348090	162467	185623
1、新增一般债券		10600	10600	上解上级支出	4500	4500		2194	2194		6694	6694	
2、再融资一般债券		3899	3899	专项上解	4500	4500		2194	2194		6694	6694	
四、动用预算稳定调节基金		26	26	地方政府一般债务还本支出				3899	3899		3899	3899	
五、上年结余收入		35081	35081										
六、调入资金		4266	4266										
收入总计	240853	117830	358683	支出总计	240853	150665	90188	117830	22395	95435	358683	173060	185623

附表二

丹凤县2024年一般公共预算支出调整项目明细表

单位：万元

项 目	提请调整 预算数	备 注
一、人员经费支出	1904	
1、退休人员职业年金虚账记实资金补助	1904	丹事险函（2024）5号
二、重点事项支出	1574	
1、丹凤县中医医院迁建项目	850	丹中医发（2024）30号
2、2024年镉浓度异常治理及蔡凹矿区镉废水处理站建设	224	丹蔡政函（2024）23、丹国资字（2023）51号
3、葡萄酒产业发展专项资金	500	
三、隐性债务化解及债券发行费支出	2224	
1、商镇老君、花庙路片区（二期）、上金盆片区、商山片区等棚改项目政府购买服务贷款利息	2209	丹棚办字（2024）1号、2号、6号、8号文件
2、债务发行费支出	15	
四、地方政府债券支出	10600	商财办债（2024）6号、49号
1、丹中迁建等35个项目	10600	
五、上解上级支出	2194	
1、专项上解	2194	
总 计	18496	

附表三

丹凤县2024年政府性基金预算收支调整表

单位：万元

收 入				支 出			
项 目	年初预算数	本次调整数	调整后预算数	项 目	年初预算数	本次调整数	调整后预算数
一、本级政府性基金收入	15750	3203	18953	一、政府性基金支出	11550	37263	48813
1、农业土地开发资金收入	100	-100		1、文化旅游体育与传媒支出		90	90
2、国有土地使用权出让收入	14900	3603	18503	2、社会保障和就业支出			
3、城市基础设施配套费收入	600	-150	450	3、城乡社区支出	6590	-550	6040
4、污水处理费收入	150	-150		4、农林水		103	103
二、政府性基金转移支付收入		2326	2326	5、其他支出		37440	37440
1、政府性基金转移支付收入		2326	2326	6、债务付息支出	4960	145	5105
三、地方政府专项债券转贷收入		34400	34400	7、债务发行费		34	34
1、新增专项债券收入		34400	34400	二、上解支出			
2、再融资专项债券收入				三、专项债务还本支出	4200		4200
四、上年结余收入		1534	1534	四、调出资金		4200	4200
收入合计	15750	41463	57213	支出合计	15750	41463	57213

附表四

丹凤县2024年本级政府性基金预算支出调整项目明细表

单位：万元

项 目	提请调整预算数	备 注
一、国有土地使用权出让收入安排的支出	503	
1、土地开发支出、补助被征地农民支出	-400	
2、王塬智能制造产业园重点项目	903	
二、政府专项债券资金安排的支出	34400	
1、丹凤县城区地下综合管沟（管道）建设项目	11000	商财办债（2024）26号
2、智能制造产业园标准化厂房及基础设施建设项目	8000	商财办债（2024）34号
3、隐性债务置换	15400	商财办债（2024）48号
三、债务发行费	34	
四、政府性基金转移支付支出	2326	
总 计	37263	

附表五

丹凤县2024年国有资本经营预算收支调整表

单位：万元

收 入				支 出			
项 目	年初预 算数	本次调 整数	调整后 预算数	项 目	年初预 算数	本次调 整数	调整后 预算数
一、国有资本经营收入	50	45	95	国有资本经营预算支出	50	6	56
1、利润收入		45	45	1、解决历史遗留问题及改革成本支出		6	6
2、股利、股息收入				国有企业退休人员社会化管理补助支出		6	6
3、产权转让收入				2、其他国有资本经营预算支出	50		50
4、清算收入				其他国有资本经营预算支出	50		50
5、其他国有资本经营预算收入	50		50	转移性支出		66	66
二、国有资本经营预算转移支付收入		6	6	1、国有资本经营预算调出资金		66	66
三、国有资本经营预算上年结余收入		21	21				
收 入 合 计	50	72	122	支 出 合 计	50	72	122