

# 西乡县人民政府 关于2023年财政预算调整方案（草案）的报告

2023年12月28日在西乡县第十八届人大常委会第十三次会议上

西乡县财政局 田蕴全

县人大常委会主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将2023年财政预算调整方案（草案）报告如下，请予以审议。

## 一、预算调整依据和原则

2023年财政预算严格按照西乡县第十八届人民代表大会第二次会议批准的预算执行，在预算执行中，由于地方财政收入和政府性基金收入受宏观经济变化和政策调整影响，上级转移支付、省政府债务转贷以及社会保险政策和参保人员变化，一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算收支变化。按照《预算法》第七章第六十七条“在执行中出现下列情况之一的，应当进行预算调整：（一）需要增加或者减少预算总支出的；（二）需要调入预算稳定调节基金的；（三）需要调减预算安排的重点支出数额的；（四）需要增加举借债务数额的”等规定，现提请对2023年财政预算进行调整。

2023年财政预算调整本着“以收定支、收支平衡”原则，坚持“三保”支出优先顺序、保障县委县政府重点工作、严格政府“过紧日子”、资金安排轻重缓急进行预算调整。

## 二、预算调整具体内容

## （一）2023年一般公共预算调整建议（详见附表一）

### 1.收入预算调整

#### （1）一般公共预算收入调整。

2023年，受落实国家减税降费政策、省以下财政体制改革、经济恢复期等诸多因素影响，财政运行面临较大压力，我县一般公共预算收入预计完成21,600万元，较年初预算减少1,100万元，减收4.9%，较上年同比增长7.5%。收入结构预计如下：①税收收入14,400万元，较年初预算减少1,600万元，较上年增长8.6%，税收占比66.7%。②非税收入7,200万元，较年初预算增收500万元，较上年增长5.4%。

（2）预计一般性转移支付补助160,117万元，较年初预算增加24,577万元，较年初预算增长18.13%，其中：

①均衡性转移支付增加12,103万元，较年初预算增长14.7%；

②重点生态功能转移支付增加3,087万元，较年初预算增长20.1%；

③其他结算补助收入增加2,522万元，较年初预算增长26.7%；

④增值税留抵退税转移支付增加1,410万元，较年初预算增长291.2%。

⑤其他一般转移支付增加5,455万元。

（3）专项转移支付收入预计达到140,000万元，较年初预算增加72,472万元，增长107.3%。

（4）政府债券转贷收入预计达27,029万元，较年初预算增加4,800万元，增长21.6%，主要为新增一般债券。

(5) 调入资金预计 44,366 万元，较年初预算增加 38,270 万元，增加的主要原因是，国有资产盘活国有资本经营预算调入 41,400 万元，较年初预算增加 40,900 万元；其他调入 2,966 万元，较年初预算减少 2,630 万元。

(6) 上年结余增加 1,679 万元。年初编制预算时，2022 年度部分上级结算补助、上解支出等尚未结算确定，上年结余较年初预算增加 1,679 万元。

根据上述建议调整后，2023 年一般公共预算收入 21,600 万元、加返还性收入 1,712 万元、一般性转移性收入 165,117 万元、专项转移支付预计收入 140,000 万元、债务转贷收入 27,029 万元、调入资金 44,366 万元、上年结余 6,554 万元，2023 年公共预算收入总计 401,378 万元，较年初预算增加 140,698 万元。

## 2. 支出预算调整

根据县委、县政府安排部署，围绕“三个年暨五大提升行动”中心工作，结合各项工作实际支出需要，2023 年拟增加安排一般公共预算支出 135,194 万元，其中：增人增资、2021 及 2022 年度目标责任考核等人员经费增加 11,120 万元，政府 PPP 项目付费增加 8,000 万元，解决遗留问题 5,898 万元，支持工业发展重点项目支出 7,100 万元，疫情防控支出 4,811 万元，化解债务及债券还本付息支出 16,285 万元，消化暂付款 3,500 万元，专项转移支付支出（含以前年度结转）增加 78,480 万元；上解支出增加 2,073 万元，债务还本支出增加 3,431 万元，合计拟增加支出 140,698 万元，具体情况如下：

(1) 一般公共预算支出年初预算 239,298 万元，调增 135,194 万元，调整为 374,492 万元。

① 一般公共服务支出年初预算 27,263 万元，调增 11,078 万元，调整为 38,341 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、招商引资等支出增加。

② 公共安全支出年初预算 7,084 万元，调增 2,278 万元，调整为 9,362 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、公安部门办案等经费保障支出增加。

③ 教育支出年初预算 56,808 万元，调增 892 万元，调整为 57,700 万元。主要是人员调资增资、教师绩效增量、金牛小学操场建设、河滨小学建设等支出增加。

④ 科学技术支出年初预算 182 万元，调增 1,223 万元，调整为 1,405 万元。主要是部门科技支出增加。

⑤ 文化体育传媒支出年初预算 1,674 万元，调增 2,559 万元，调整为 4,233 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、应急广播体系建设等支出增加。

⑥ 社会保障和就业支出年初预算 39,309 万元，调增 25,929 万元，调整为 65,238 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、专职工作人员薪酬待遇、残疾人两项补助经费以及机关事业单位职业年金单位缴费记实等支出增加。

⑦ 卫生健康支出年初预算 24,989 万元，调增 3,811 万元，调整为 28,800 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、疫情防控费、机关事业单位社会保险单位缴费等支出增加。

⑧节能环保支出年初预算 2,638 万元，调增 2,099 万元，调整为 4,737 万元。主要是松线病虫害防治、路防护林带公园建设等支出增加。

⑨城乡社区支出年初预算 17,374 万元，调增 27,782 万元，调整为 45,156 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、城市道路建设、背街小巷改造、汉白路西段电网入地、公共体育场及地下停车场项目还贷本息等支出增加。

⑩农林水支出年初预算 41,194 万元，调增 30,687 万元，调整为 71,881 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、国开行贷款付息、扶贫移民搬迁贷款还本付息、福润生猪加工项目遗留资产处置补偿以及两河四岸牧马河防洪工程等支出增加。

⑪交通运输支出年初预算 4,231 万元，调增 13,918 万元，调整为 18,149 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核、316 国道建设、航线补贴上解以及红色旅游公路建设项目工程款等支出增加。

⑫资源勘探电力信息等支出年初预算 700 万元，调增 668 万元，调整为 1,368 万元。主要是上级专项转移支付增加。

⑬商业服务业等支出年初预算 597 万元，调增 1,882 万元，调整为 2,479 万元。主要是人员调资增资、委托贷款投入等支出增加。

⑭金融支出年初无预算，调增 20 万元，调整为 20 万元。主要是人行专项经费等支出增加。

⑮自然资源海洋气象等支出年初预算 2,464 万元，调增 3,461 万元，调整为 5,925 万元。主要是人员调资增资、年度绩效考核

核、国土空间基础信息平台一体化建设、乱占耕地专项整治等支出增加。

⑯保障性住房支出年初预算 4,336 万元，调增 7,339 万元，调整为 11,675 万元。主要是老旧小区改造、城市燃气管道改造支出增加。

⑰粮油物资储备支出年初预算 221 万元，调增 728 万元，调整为 949 万元。主要是产油大县、粮食储备保障等支出增加。

⑱灾害防治及应急管理年初预算 2,308 万元，调增 473 万元，调整为 2,781 万元。主要是地质灾害防治体系建设、上级专项等增加。

⑲其他支出年初预算 2,500 万元，调减 1,533 万元，调整为 967 万元，主要是上级专项转移支付减少。

⑳债务付息支出年初预算 1,026 万元，调增 2,300 万元，调整为 3,326 万元。主要是一般性债券资金付息支出增加。

**(2) 上解上级支出年初预算5,041万元，增加2,073万元，调整为7,114万元。**主要是企业基本养老保险政府分担机制、国防领域事权改革基数义务兵家庭优待金等上解。

**(3) 债务还本支出年初预算16,341万元（含再融资14,829万元），调增3,431万元，调整为19,772万元。**主要是地方政府债券还本支出增加3,431万元。

根据上述情况，按照以收定支、收支平衡的原则，全年收入总计 401,378 万元；建议全县一般公共预算支出调整为 374,492 万元，上解支出调整为 7,114 万元，债务还本支出调整为 19,772 万元，支

出总计 401,378 万元，较年初预算增加 140,698 万元，收支相抵后，年终无结余，收支平衡。

## （二）2023 年政府性基金预算调整建议（见附表二）

### 1. 收入预算调整

（1）政府性基金预算收入调整。2023 年预计完成政府性基金预算收入 13,923 万元，受房地产行业不景气影响，国有土地出让收入下降，政府性基金较年初预算减收 3,924 万元。其中：国有土地使用权出让收入较年初预算减少 4,467 万元、污水处理费增加 68 万元，城市基础设施配套费收入较年初预算增加 475 万元。

（2）上级转移支出预计收入 5,400 万元，较年初预算增加 5,400 万元。主要是上级下达大中型水库移民后续扶持基金 4,160 万元、彩票公益金转移支付资金 1,240 万元。

（3）上年结余 25,500 万元，较年初预算减少 56 万元，主要是 2022 年与上级结算增加债券发行费 56 万元。

（4）调入资金 2,566 万元，较年初预算增加 70 万元，主要是棚改存量资金调入 70 万元。

（5）新增地方政府专项债券收入 42,800 万元。2023 年发行新增政府专项债券收入 42,800 万元。

根据预计情况，建议政府性基金预算收入调整为 13,923 万元，加预计基金专款收入 5,400 万元、新增专项债券收入 42,800 万元、上年结余收入 25,500 万元、调入资金 2,566 万元，全县政府性基金预算收入总计 90,189 万元，较年初预算增加 44,290 万元。

### 2. 支出预算调整

按照以收定支、收支平衡的原则，**建议全县政府性基金支出调整为 90,189 万元，较年初预算增加 44,290 万元**，其中：县级政府性基金支出减少 5,291 万元，上级专项转移支付支出 6,781 万元，新增政府专项债券支出 42,800 万元。

**政府性基金收支相抵后，年终无结余，收支平衡。**

### **(三) 2023 年国有资本经营预算调整建议（见附表三）**

#### **1. 国有资本经营预算收入**

(1) 国有资本经营预算收入。2023 年预计完成国有资本经营预算收入 53,610 万元，较年初预算增加 53,110 万元，主要是国有资产盘活增加国有资本经营预算收入。

(2) 国有资本经营预算转移支付收入 30 万元，较年初预算增加 8 万元。

根据上述建议调整后，2023 年国有资本经营预算收入 53,610 万元、上级转移支付预计收入 30 万元、上年结余 70 万元，**2023 年国有资本经营预算收入总计 53,710 万元，较年初预算增加 53,118 万元。**

#### **2. 国有资本经营预算支出**

(1) 2023 年预计安排国有资本经营预算支出 12,310 万元，较年初预算增加 12,218 万元，其中：国有企业下放退休人员社会化管理 100 万元，国有资产盘活项目注入资本金 10,210 万元，智慧停车公司资本金注入 2,000 万元。

(2) 国有资本经营预算预计调出资金 41,400 万元，调入一般公共预算，较年初预算增加 40,900 万元。



根据上述建议调整后，2023年国有资本经营预算支出12,310万元，调出资金41,400万元，**2023年国有资本经营预算支出总计53,710万元，较年初预算增加53,118万元。**

上述国有资本经营预算收支相抵后，国有资本经营预算年终无结余。

#### **（四）2023年社会保险基金预算调整建议（见附表四）**

##### **1.社会保险基金预算收入**

2023年预计完成社保基金预算收入50,285万元，较年初预算增加1,289万元。

##### **2.社会保险基金预算支出**

2023年预计完成社保基金预算支出46,692万元，较年初预算增加1,929万元，增加原因为：一是城乡居民基础养老金提标；二是当年新增到龄领取养老金人员3640人，其中：城乡居民新增3474人，机关退休新增166人。

**建议社保基金预算收入调整为50,285万元，加上年结余37,299万元，收入总计87,584万元。社保基金预算支出调整为46,692万元。收支相抵，社保基金预算滚存结余40,892万元。其中：城乡居民基本养老保险基金滚存结余40,107万元，机关事业单位基本养老保险基金滚存结余785万元。**

#### **三、预备费使用情况**

年初预算设置预备费2,400万元，预算执行中用于急需安排的事项。其中：一般公共服务支出704万元，公共安全支出25万元，教育支出405万元，文化旅游体育与传媒71万元，社会保障和就

业支出 77 万元，卫生健康支出 205 万元，节能环保支出 35 万元，城乡社区支出 250 万元，农林水支出 274 万元，交通运输 42 万元，商业服务业等支出 50 万元，自然资源海洋气象支出 27 万元，灾害防治及应急管理支出 235 万元。

#### 四、地方政府债务限额和政府债券安排情况

**(一) 地方政府债务限额。**根据 2023 年政府债务上级通知情况，预计全年政府债务限额为 387,957 万元，其中：一般债务限额 183,157 万元，专项债务限额 204,800 万元。

**(二) 地方政府债务余额。**根据当年到位政府债券资金情况，预计 2023 年政府债务余额 356,251 万元，其中：一般债务余额 151,536 万元、专项债务余额 204,715 万元。政府债务余额在限额之内，风险总体可控。

**(三) 政府债券转贷情况。**2023 年省政府转贷我县地方政府债券 69,829 万元，其中：

##### 1. 新增债券 55,000 万元。

**(1) 新增一般债券 12,200 万元。**新增一般债券主要全县 18 个公益性重点项目建设。（详见附表五）

**(2) 新增专项债券 42,800 万元。**新增专项债券主要用于全县 15 个有一定收益的公益性项目和化解拖欠中小企业账款。（详见附表六）

**2. 再融资债券（借新还旧政府债券） 14,829 万元。**全部为一般债券 14,829 万元，用于归还省政府转贷我县 2016 年第三期、十一期、十五期、2018 年第六期、十一期债券。

以上调整事项均为年度支出规划范围。

受一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算实际执行、上级下达以及年终结算事项等不确定因素的影响，预算执行最终结果将会和预测情况有所差异，全年预算收支执行情况和结果将在明年的人代会上予以报告说明。

## 五、直达资金情况

全年上级下达我县直达资金 86,207 万元，县级配套 3,580 万元，全年共计直达资金 89,787 万元，其中：县级可支配的直达资金 17,785 万元，专项用途的直达资金 72,002 万元。

（一）县级可支配的直达资金 17,785 万元，统筹用于“三保”及重点支出。其中：支持基层落实减税降费和重点民生等专项转移支付 1,894 万元，疫情防控财力补助 2,522 万元，县级基本财力保障机制 12,916 万元，生猪（牛羊）调出大县奖励资金 453 万元。

（二）专项用途的直达资金 72,002 万元。主要是就业补助 1,500 万元，基本公共卫生服务 2,583 万元，农业防灾减灾和水利救灾 86 万元，耕地建设与利用 6,521 万元，农业产业发展 100 万元，困难群众救助 9,817 万元，林业改革发展 1,680 万元，林业草原生态保护恢复 694 万元，机关事业单位养老保险制度改革 2,589 万元，医疗服务与保障能力提升 431 万元，学生资助 986 万元，城乡义务教育 9,020 万元，残疾人事业发展 51 万元，计划生育 1,902 万元，成品油税费改革 853 万元，城乡居民基本养老保险 8,688 万元，基本药物制度补助 351 万元，农村危房改造 654 万元，保障性安居工程 585 万元，优抚对象医疗保险 105 万元，中央自然灾害救灾 55 万

元，优抚对象补助 3,127 万元，衔接推进乡村振兴 19,184 万元，普惠金融发展 414 万元，应急救援和农资补贴 25 万元。

## 六、“三保”资金安排情况

根据兜牢“三保”支出要求，预算支出按照“三保”支出优先原则，全年“三保”支出预计 190,336 万元。其中：保基本民生 84,416 万元，保工资 101,311 万元，保运转 4,609 万元。我县 2023 年“三保”支出已全面保障到位。

## 七、保平衡措施

2023 年，受继续执行国家减税降费政策、落实省以下财政体制改革等因素影响，财政收入增长乏力，当年债券还本任务重，各项社会民生事业等刚性支出需求不断加大，国库资金调度异常困难，全年财政收支平衡难度进一步加大。按照《预算法》，为确保全年财政预算收支平衡，防范财政风险。拟采取以下措施：

（一）依法依规增加收入，从严从紧控制支出。落实好减税降费基础上，严格依法依规征管，细化征管举措，拓宽收入来源，保持平稳增长；积极争取中央和省财政支持，确保完成全年目标任务，稳住财政收入基本盘。硬化“过紧日子”举措，厉行节约，大力压减非刚性、非重点支出，统筹好财力安排和资金调度，积极消化暂付性款项，按轻重缓急以及当年财力、国库资金情况安排支出。

（二）加强财政风险防控，保障财政平稳运行。加强库款运行监测和资金调度，确保不发生支付风险。加强政府债务管理，牢牢守住债务底线。加大直达资金监控力度，确保资金精准到位惠企利民。主动接受人大监督，认真落实人大预算审查监督要求，切实整

改巡视、巡察、审计、预算监管等发现的问题，筑牢监督防线。

（三）深化预算绩效改革，加强预算约束管理。严格执行《预算法》和《预算法实施条例》规定，坚持“先有预算、再有指标、后有支出”等制度，不断提高财政资金使用效益。

（四）对部门（单位）、镇（街道）当年未使用完毕的基本支出、本级专项、2022年及以前年度上级专项资金、结转资金按规定全部收回。对当年确实无法使用的上级专款统筹安排。

主任、各位副主任、各位委员，下一步，我们将在县委的正确领导和县人大常委会的监督指导下，进一步加强为公理财，为民服务的理念，以问题为导向，聚焦短板弱项，不断完善财政监管机制，切实优化财政资源配置，强化收入管理，严格预算执行，确保财政资金安全、规范、高效使用，为保障县域经济高质量发展贡献力量。

以上报告，请予审议。

附：1.2023年一般公共预算收支调整测算表

2.2023年政府性基金预算收支调整测算表

3.2023年度国有资本经营预算收支调整测算表

4.2023年社会保险基金预算收支调整测算表

5.2023年一般债券安排情况表

6.2023年专项债券安排情况表