

关于 2024 年县级预算调整方案（草案）的报告

经 2024 年 12 月 26 日垫江县第十八届人大常委会第二十四次会议通过

一、县级预算调整事由

按照预算法规定，政府预算收支总量变化、举借债务额度变动等应进行预算调整。在县十八届人大常委会第二十次会议审议批准的县级调整预算的基础上，编制了《2024 年县级预算调整方案（草案）》。主要涉及四个方面。

（一）一般公共预算

转移性收入调整：一是市级下达一般性转移支付增加 47840 万元（其中财力性转移支付 15786 万元）；二是政府性基金支出增加，导致政府性基金调出减少，品迭国有资本经营收入调出增加后，一般公共预算调入资金预计减少 25408 万元；三是根据《重庆市财政局关于同意调整垫江县新增一般债券债务限额结构的复函》（渝财函〔2024〕491 号）精神，将我县 2024 年难以提款的亚行重庆龙溪河环境综合整治与生态保护示范项目 5500 万元外贷额度，调剂用于增加发行新增一般债券；四是市级转贷再融资债券 74530 万元，用于债务还本支出。

本级支出调整：一是按照党政机关过“紧日子”要求，切实兜牢“三保”底线，实现年终收支平衡，加大支出结构调整力度，大

力压减非急需、非刚性支出，收回两年以上结转资金，统筹今年已下达但预计无法支付的部分上级转移支付资金，已用其他资金渠道解决的原项目资金，共计调减支出 19072 万元；二是上级带帽一般性转移支付增支 32054 万元。

转移性支出调整：一是根据市财政下达文件要求，专项上解支出预计增加 8950 万元；二是到期政府债券还本和置换隐性债务还本支出增加 75030 万元。

（二）政府性基金预算

本级收入调整：一是加大资产盘活力度，推进房屋确权办证、高新区土地出让等，国有土地使用权出让收入预计增收 12326 万元；二是土地出让按政策计提，国有土地收益基金收入预计增加 4708 万元，农业土地开发资金收入预计增加 173 万元；三是加大对房地产开工项目配套费征管力度，配套费预计增加 2896 万元；四是县乡两级联合推进两费征管，污水处理费预计增加 897 万元；五是根据自行试点项目收益专项债券对应项目收益情况，其他政府性基金收入预计减少 6000 万元。政府性基金预算收入预计完成 290000 万元，增长 1.4%。

转移性收入调整：市级转贷再融资债券 129400 万元，用于债务还本支出。

本级支出调整：一是清理土地划拨项目，土地成本支出增加 42691 万元；二是收回本级项目结余资金和上级专项两年以上的结转资金，减少支出 16451 万元。

转移性支出调整：一是铁路建设基金根据本年土地出让收入按比例据实计提上解，叠加债券发行手续费及发行登记费上解等，上解支出预计增加 15000 万元；二是到期政府债券还本和置换隐性债务还本支出增加 129400 万元；三是收支品迭后，调出资金预计减少 26240 万元。

（三）国有资本经营预算

本级收入调整：加大对国有企业利润清算上缴力度，国有资本经营预算收入预计增加 8700 万元，全年收入预计完成 20700 万元，增长 59.2%。

本级支出调整：成立泰泽城市运营管理有限公司注入注册资本金 9950 万元，品迭年初预算安排注册资本金支出 1000 万元、压减本级项目 1082 万元后，国有资本经营预算支出预计增加 7868 万元。

转移性支出调整：收支品迭后，相应调增调出一般公共预算支出 832 万元。

（四）债券项目调整

根据《重庆市财政局关于同意调整垫江县新增一般债券债务限额结构的复函》（渝财函〔2024〕491号）精神，将我县 2024 年难以提款的亚行重庆龙溪河环境综合整治与生态保护示范项目 5500 万元外贷额度，调剂用于增加发行新增一般债券，总额无变化。主要用于学校改扩建 4473 万元、水稻制种基地建设 1027 万元（详见附件 4）。

为提高资金使用效益，根据债券执行进度和结余情况，对今年无法形成支出 2023 年结转债券资金 751 万元、县交通运输委交回的 2021 年一般债券资金 780 万元和 2024 年下达新增债券 600 万元，共计 2131 万元债券资金进行收回，安排到急需必须的项目。主要用于学校改扩建 2031 万元、灾后修复 100 万元，相应对债券项目进行调整（详见附件 5）。

二、县级预算调整方案

根据上述事项，相应调整经县十八届人大常委会第二十次会议批准的 2024 年县级预算。

（一）一般公共预算

县本级一般公共预算收入总计调整为 865459 万元，较上次调整预算数调增 96962 万元。其中，县本级收入为 241230 万元，未调整；转移性收入调整为 624229 万元，调增 96962 万元，主要是上级补助收入增加 47840 万元、调入资金减少 25408 万元、再融资债券转贷收入增加 74530 万元（详见附件 1）。

县本级一般公共预算支出总计调整为 865459 万元，较上次调整预算数调增 96962 万元。其中，县本级支出调整为 719938 万元，调增 12982 万元，主要是上级带帽一般性转移支付增支 32054 万元、压减支出减少 19072 万元（详见附件 6）；转移性支出调整为 145521 万元，调增 83980 万元，主要是上解支出增加 8950 万元、债务还本支出增加 75030 万元（详见附件 1）。

（二）政府性基金预算

县本级政府性基金预算收入总计调整为 681164 万元,较上次调整预算数调增 144400 万元。其中,县本级收入调整为 290000 万元,调增 15000 万元,主要是国有土地收益增加 4708 万元、农业土地开发资金增加 173 万元、国有土地出让收入增加 12326 万元、配套费增加 2896 万元、污水处理费增加 897 万元、其他政府性基金收入减少 6000 万元;转移性收入调整为 391164 万元,调增 129400 万元,主要是再融资债券转贷收入增加 129400 万元(详见附件 2)。

县本级政府性基金预算支出总计调整为 681164 万元,较上次调整预算数调增 144400 万元。其中,县本级支出调整为 459164 万元,调增 26240 万元,主要土地成本支出增加 42691 万元、压减支出减少 16451 万元(详见附件 6);转移性支出调整为 222000 万元,调增 118160 万元,主要是上解支出增加 15000 万元、调出资金减少 26240 万元、债务还本支出增加 129400 万元(详见附件 2)。

(三) 国有资本经营预算

县本级国有资本经营预算收入总计 20788 万元,较上次调整预算数调增 8700 万元。其中,县本级收入 20700 万元,调增 8700 万元,主要是国企利润收入增加 8700 万元;转移性收入 88 万元,未调整(详见附件 3)。

县本级国有资本经营预算支出总计 20788 万元,较上次调整预算数调增 8700 万元。其中,县本级支出调整为 18588 万元,调增 7868 万元,主要是国企注册资本金支出增加 8950 万元、压

减本级项目 1082 万元（详见附件 6）；转移性支出调整为 2200 万元，调增 832 万元，主要是调出资金增加 832 万元（详见附件 3）。

- 附件：1. 垫江县 2024 年县级一般公共预算收支调整预算表
2. 垫江县 2024 年县级政府性基金预算收支调整预算表
3. 垫江县 2024 年县级国有资本经营预算收支调整预算表
4. 垫江县 2024 年新增地方政府债券资金安排表
5. 垫江县政府债券资金预算项目调整明细表
6. 垫江县 2024 年支出压减情况表