

关于 2025 年县级预算调整方案（草案）的报告

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。在县十八届人民代表大会第五次会议审议批准的县级预算的基础上，编制形成了《2025 年县级预算调整方案（草案）》。主要涉及四个方面。

（一）本级收入和支出调整

一是加大资产资源盘活力度，非税收入预计较年初预算增收 28700 万元。调整后，全县一般公共预算收入预计完成 346700 万元，增长 15.5%。其中，全县税收收入预计完成 143700 万元，增长 5%；全县非税收入预计完成 203000 万元，增长 24.4%。县本级一般公共预算收入预计完成 287265 万元，增长 19%。其中，县本级税收收入预计完成 85600 万元，增长 6.9%；县本级非税收入预计完成 201665 万元，增长 24.9%。

二是受土地出让市场行情下行影响，政府性基金预算收入预计较年初预算减收 27500 万元。调整后，全县政府性基金预算收入预计完成 250000 万元，下降 13.2%。

三是本级支出调整。一般公共预算中，根据相关规定，增加重庆垫江泰泽城市管理有限公司、重庆博钰科技发展有限公司和兴垫集团国企注册资本金支出 27600 万元，增加村（社区）

干部基本报酬支出 1921 万元；根据高新区体制结算情况，增加园区体制补助 2584 万元；根据化债工作安排，增加化债项目支出 20000 万元。政府性基金预算中，收回本级预算安排的城乡社区结余资金，减少支出 18500 万元。国有资本经营预算中，收回本级待分配项目结余资金，减少支出 2102 万元。

（二）上下级结算和决算调整

一是年度中新增上级一般性补助 57688 万元。其中，争取上级下达我县均衡性转移支付 21751 万元、共同财政事权转移支付和其他一般性转移支付 35937 万元。

二是因土地出让收入减收，按此项收入计提的铁路建设专项资金上解减支 1590 万元。

三是根据 2024 年决算办理情况，对 2025 年年初预算上年结转收入据实调整。其中，政府性基金预算上年结转收入及对应安排的支出调增 1 万元。

（三）政府债务调整

一是限额调整。市财政局核定我县 2025 年新增政府债务限额 199100 万元。其中，特殊再融资专项债务额度 74600 万元；项目建设新增专项债务额度 87800 万元；补充政府性基金财力的专项债务额度 13400 万元；解决拖欠企业账款的专项债务额度 2000 万元；一般债务额度 21300 万元，包含新增一般债券额度 17800 万元、主权外贷额度 3500 万元。此次预算调整后，我县政府债务余额 2228338 万元。其中，一般债务余额 631878 万元；专项债务

余额 1596460 万元。政府债务余额在市财政局累计下达政府债务限额 2241400 万元以内。

二是新增债券分配。特殊再融资专项债券 74600 万元，全部用于偿还存量债务；项目建设新增专项债券 87800 万元，分别用于文化旅游 36500 万元、产业园区基础设施 28000 万元、土地收储 23300 万元；补充政府性基金财力的专项债券 13400 万元，用于偿还存量债务；解决拖欠企业账款的专项债券 2000 万元；一般债券 17800 万元，分别用于教育 3200 万元、文化旅游体育与传媒 248 万元、卫生健康 1250 万元、城乡社区 6152 万元、交通运输 6950 万元；主权外贷额度 3500 万元，用于龙溪河环境综合整治与生态保护。

三是债务付息和发行费率调整。由于年初预计本年新增债券额度与实际到位额度有差距，根据今年新增债券实际到位情况，据实调整债务付息和发行费预算支出。其中，一般债务付息增加 447 万元、一般债务发行费增加 1 万元；专项债务付息减少 7410 万元。

四是再融资债券。市局下达我县再融资债券 85680 万元，全部用于政府债券还本支出。其中，再融资一般债券 73620 万元，再融资专项债券 12060 万元。

五是债券项目调整。为提高资金使用效率，根据债券执行进度和结余情况，对今年无法形成支出的一般债券资金 1116 万元进行收回，安排到急需必须的公路建设项目，相对应对债券项目进行

调整（详见附件 5）。

（四）调入资金调整

国有资本经营预算本级支出减少，对应增加国有资本经营预算调入一般公共预算 2102 万元。

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民代表大会第五次会议批准的 2025 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 887500 万元，较年初预算数调增 183410 万元。其中，县本级收入为 287265 万元，调增 28700 万元，主要是非税收入增加 28700 万元；转移性收入调整为 600235 万元，调增 154710 万元，主要是上级补助收入增加 57688 万元、调入资金增加 2102 万元、一般债务转贷收入增加 94920 万元（详见附件 1）。

县本级一般公共预算支出总计调整为 887500 万元，较年初预算数调增 183410 万元。其中，县本级支出调整为 744295 万元，调增 109790 万元，主要是上级带帽一般性转移支付对应项目增支 35937 万元、新增一般债券项目增支 17800 万元、国际组织借款项目增支 3500 万元、国企注册资本金增支 27600 万元、园区体制资金增支 2584 万元、村（社区）干部基本报酬增支 1921 万元、化债支出增支 20000 万元、债务付息增支 447 万元、债务发行费增支 1 万元；转移性支出调整为 143205 万元，调增 73620 万元，

主要是债务还本支出增加 73620 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 489073 万元，较年初预算数调增 162361 万元。其中，县本级收入 250000 万元，调减 27500 万元，主要是国有土地使用权出让收入减少 38750 万元、其他政府性基金收入增加 11250 万元；转移性收入调整为 239073 万元，调增 189861 万元，主要是专项债券转贷收入增加 189860 万元、上年结转增加 1 万元（详见附件 2）。

县本级政府性基金预算支出总计调整为 489073 万元，较年初预算数调增 162361 万元。其中，县本级支出调整为 387346 万元，调增 151891 万元，主要是新增专项债券项目增支 177800 万元、城乡社区减支 18499 万元、债务付息减支 7410 万元；转移性支出调整为 101727 万元，调增 10470 万元，主要是上解支出减少 1590 万元、债务还本支出增加 12060 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 12104 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 12104 万元，无变化。其中，县本级支出调整为 134 万元，调减 2102 万元，主要是待分配项目结余压减 2102 万元；转移性支出调整为 11970 万元，调增 2102 万元，主要是调出资金增加 2102 万元（详见附件 3）。

- 附件：1. 垫江县 2025 年县级一般公共预算收支调整预算表
2. 垫江县 2025 年县级政府性基金预算收支调整预算表
3. 垫江县 2025 年县级国有资本经营预算收支调整预算表
4. 垫江县 2025 年项目建设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 2025 年县本级一般公共预算基本支出调整预算表