

# 2023 年县级财政预算调整方案

今年以来，我县紧紧围绕县委、县政府的工作部署，在县委、县政府的正确领导和人大监督指导下，严格按照《预算法》要求，不断规范和加强预算管理，严格执行县十六届人民代表大会第三次会议通过的年初预算。在预算执行中，由于增加省下达的一般性转移支付补助、上年结余、新增债务转贷收入等，拟相应安排支出；同时，受土地交易形势未及预期，经济下行压力大等因素叠加影响，县级政府性基金预算收入预计比年初预算减收，连带影响调入一般公共预算资金，造成预算总收支变动，按《预算法》规定需进行预算调整，具体调整方案如下：

## 一、一般公共预算总收支调整事项

（一）收入预算调整。2023 年我县一般公共预算总收入调增 14693 万元，其中：

**1.调增一般公共预算收入 3174 万元。**由年初预算的 67577 万元调整为 70751 万元。其中：税收收入由 34649 万元调整为 33000 万元，调减 1649 万元，非税收入由 32928 万元调整为 37751 万元，调增 4823 万元。

**2.调增 2023 年一般性转移支付收入 10143 万元。**主要是增加了省下达的落实减税降费和重点民生等转移支付资金、省际边界地区转移支付资金、中央疫情防控财力补助资金等。

**3.调增债券转贷收入 1088 万元。**主要是：增加新增一般债券 1000 万元和再融资一般债券 88 万元。

**4.调减调入资金 22643 万元。**由年初预算的 24416 万元调整为 1773 万元。主要是：①调减政府性基金预算调入 20000 万元；②调减国有资本经营预算调入 2643 万元。

**5.调增上年结余收入 3229 万元。**主要是 2022 年决算批复核增的专项资金。

**6.调增区域间转移性收入 19702 万元。**主要是土地指标调剂转移性收入（拆旧复垦）。

（二）支出预算调整。根据预算收入变动情况，相应调整预算支出。2023 年我县一般公共预算总支出调减 51952 万元，其中：

**1.调减年初预算已安排未支出项目 38974 万元。**主要是调减年初预算安排的预备费、前期费用、部分项目支出和预留基本支出。拟压减的支出主要是：一般公共服务支出 2196 万元，社会保障和就业支出 5143 万元，卫生健康支出 2975 万元，农林水支出 1131 万元等。

**2.调减已安排年初预算的支出 120 万元。**转列上解支出。主要是消防救援大队人员经费。

**3.调增上解支出 3222 万元。**主要是：拆旧复垦市级分成部分 2588 万元，消防救援大队人员经费 120 万元，耕地占用税上解 316 万元，2022 年企业职工基本养老保险补助资金增加 109 万元，2022 年可再生能源电价附加增值税返还资金地方扣款 89 万元等。

**4.调减年初预算安排的债务还本支出 88 万元。**

**5.调增由再融资一般债券安排的债务还本支出 88 万元。**

**6.挂暂付款 16080 万元。**主要是因为在本年度预算执行过程中，受土地出让形势不佳等原因，需将已支出的项目调整作为暂付挂账处理。

在本年度预算执行过程中，受土地出让形势不佳等原因，需新增暂付款挂账 5546 万元。以上新增暂付款合计 21626 万元。

### （三）调整后一般公共预算收支预计平衡情况

调整后预计平衡情况：一般公共预算收入 70751 万元，上级补助收入 212285 万元（含上级专项资金 93167 万元），债务转贷收入 6088 万元，上年结余 56489 万元，调入资金 1773 万元，动用预算稳定调节基金 878 万元，区域间转移性支付收入 19702 万元，收入总计 367966 万元；一般公共预算支出 270364 万元（含上级专项资金 45290 万元），债务还本支出 88 万元，专项上解省市支出 11163 万元，支出总计 281615 万元。年终结余 86351 万元，全部结转下年支出。

### （四）预备费动支情况

我县年初预算设置预备费 3500 万元，根据实际支出情况，主要用于欠薪应急周转金相关支出 80 万元，余 3420 万元未使用拟压减。

### （五）前期费用使用情况

我县年初预算安排前期费用 1000 万元，根据实际情况，主要用于我县县城居民燃气户内设施改造项目前期费用 46.33 万元，余 953.67 万元未使用拟压减。

### （六）“三公”经费调整情况

由于新冠病毒感染疫情基本结束，公务活动逐步恢复，因公出国、公务接待活动增加。结合预算执行情况，拟对“三公”经费支出结构进行调整，调整后县级“三公”经费为1471.98万元，比年初预算数1490万元减少18.02万元，其中：①因公出国（境）支出25.83万元，比年初预算数增加15.83万元；②公务接待费488.17万元，比年初预算数减少15.83万元；③公务用车购置及运行维护支出957.98万元（其中：公务用车购置305.98万元、公务用车运行维护费652万元），比年初预算数减少18.02万元。

## 二、政府性基金预算总收支调整事项

（一）收入预算调整。2023年我县政府性基金预算总收入调增68915万元，其中：

### 1.调减政府性基金预算收入减少39085万元，主要是：

（1）调增国有土地收益基金收入25万元。

（2）调增农业土地开发资金收入333万元。

（3）调减国有土地使用权出让收入39434万元。主要是因各种原因，土地出让收入未及预期和计提“两金”带来减收。

（4）调增彩票公益金收入75万元。

（5）调减城市基础设施配套费收入43万元。主要是因房地产开发项目减少而减少收入。

（6）调减污水处理费收入41万元。

2.调增债券转贷收入108000万元。主要是：增加新增其他自平衡专项债券93000万元和再融资专项债券15000万元。



(二) 支出预算调整。根据预算收入变动情况, 相应调整预算支出。2023 年我县政府性基金预算总支出调增 35561 万元, 其中:

**1.调减县级政府性基金预算项目支出 14094 万元。**主要是年初预算安排的部分项目支出, 由于本级收入减少等原因, 拟压减以下项目支出: 国有土地使用权出让收入安排的支出 2614 万元, 城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出 510 万元, 农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出 58 万元, 国有土地使用权出让金债务付息支出 1767 万元等。

**2.调增其他自平衡专项债券转贷收入对应安排的项目支出 69655 万元。**

**3.调减调出资金 20000 万元。**受土地出让收入减少而调减。

**4.调减年初预算安排的债务还本支出 15000 万元。**

**5.调增由再融资专项债券安排的债务还本支出 15000 万元。**

(三) 新增县级项目支出情况

根据县级实际需要, 调增政府性基金预算部分项目支出 1346 万元。主要是路灯电费缺经费、蕉岭县深化农村集体经营性建设用地入市试点工作和蕉岭县存量土地处置工作经费、县自然资源局追加土地业务费等。

(四) 调整后政府性基金预算收支预计平衡情况

调整后预计平衡情况: 政府性基金预算收入 28675 万元, 上级补助收入 964 万元(含上级专项资金 964 万元), 债券转贷收入 152000 万元, 上年结余 11819 万元, 收入总计 193458 万元; 政府性基金预算支出 144704 万元, 债务还本支出 15000 万元,

支出总计 159704 万元。年终结余 33754 万元，全部结转下年支出。

### 三、国有资本经营预算总收支调整事项

(一) 收入预算调整。2023 年我县国有资本经营预算总收入调减 3035 万元，主要是调减广东桂岭控股集团有限公司利润收入和蕉岭寿乡水务投资有限公司股利、股息收入。

(二) 支出预算调整。根据预算收入变动情况，相应调整预算支出。2023 年我县国有资本经营预算总支出调减 3035 万元，其中：

1. 调减国有资本经营预算支出 392 万元。主要是调减国企改革人员经费和国有企业资本金注入。

2. 调减调出资金 2643 万元。

#### (二) 调整后国有资本经营预算收支预计平衡情况

2023 年国有资本经营预算总收入 819 万元；国有资本经营预算支出 789 万元，调出资金 30 万元，实现收支平衡。

### 四、社会保险基金预算总收支调整事项

#### (一) 收入预算调整

2023 年社会保险基金收入由年初预算的 48103 万元调整为 28682 万元，调减 19421 万元，主要原因是：①利息收入减少 80 万元；②财政补贴收入减少 18994 万元，主要是减少差额拨款单位准备期待遇清算财政补贴资金；③上级补助收入增加 98 万元；④转移收入减少 445 万元。

#### (二) 支出预算调整

2023 年社会保险基金支出由年初预算的 46842 万元调整为 27211 万元，调减 19631 万元，主要是：①机关养老保险待遇支出减少 17984 万元（主要是减少差额拨款单位准备期待遇清算支出）；②上解上级支出减少 1677 万元（主要是省属单位应上解资金未清算）。

### （三）调整后社会保险基金预算收支预计平衡情况

调整后社会保险基金收入 28682 万元，上年结余 5260 万元，收入总计 33942 万元；支出总计 27211 万元。收支相抵，当年结余 1471 万元；年末滚存结余 6731 万元。

## 五、政府性债务调整事项

（一）再融资债券情况。2023 年省下达我县再融资债券资金 15088 万元（其中：①一般债券 88 万元；②专项债券 15000 万元），主要用于偿还到期的一般债券和专项债券。

（二）新增债券情况。2023 年，省转贷我县新增债券资金 143000 万元，年初预算已列入 32400 万元，2023 年 7 月已调整 16600 万元。此次调整 94000 万元，其中一般债券 1000 万元，其他自平衡专项债券 93000 万元。

根据《中华人民共和国预算法》、《广东省预算审批监督条例》等法律法规的规定，现将 2023 年县级财政预算调整方案提请县政府常务会议审议并按法定程序报县人大常委会审查和批准。