

县十九届人大常委会
第二十次会议文件（8）

关于 2024 年县级财政预算调整方案（草案） 的报告

—— 2024 年 12 月 30 日在县十九届人大常委会
第二十次会议上
县财政局

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，汇报 2024 年财政预算调整情况，
请予审议，并请列席人员提出意见。

一、2024 年财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1-11 月，县本级一般公共预算收入完成 10172 万元，占
年初预算 12000 万元的 84.77%，其中：税收收入完成 6283
万元，占年初预算 8500 万元的 73.92%；非税收入完成 3889
万元，占年初预算 3500 万元的 111.11%。

1-11 月，全县一般公共预算支出完成 295440 万元，占
年初预算 376641 万元的 78.44%。

（二）政府性基金预算执行情况

1-11 月，县本级政府性基金预算收入完成 4498 万元，
占年初预算 2500 万元的 179.92%。

1-11 月，政府性基金预算支出完成 38564 万元，占年初
预算 8300 万元的 464.63%。

（三）国有资本经营预算执行情况

1-11月，国有资本经营预算收入完成500万元，国有资本经营预算支出完成0万元，将于12月调出至一般公共预算。

二、预算调整原因

在年度预算执行中，因人员增资、民生配套政策提标等增支因素，加之年初预算编制时，转移支付补助收入未全部到位，为减小年初预算与年度实际预算执行的差异，2024年上级补助收入根据近几年预算执行情况预估后进行编制。但在预算执行过程中，上级转移支付变化和新增政府债券转贷资金影响较大，我县收支情况与年初经县十九届人民代表大会第三次会议审议通过的预算发生了变化。为确保年度预算执行，有序推进我县各项工作开展，按照《预算法》规定，对2024年财政预算进行相应调整。

三、2024年财政预算收支调整情况

（一）一般公共预算收支调整情况

1. 收入调整情况

（1）**地方财政收入**。由于目前上级对年度财政收入计划未做调整，只能根据目前实际完成情况，对收入结构适当调整。年度地方财政收入依然为12000万元，调整后税收收入8000万元、非税收入4000万元。

（2）**上级补助收入**。一般性转移支付收入较年初预算减少11501万元，专项转移支付收入较年初预算增加7000万元，合计减少4501万元。

（3）**上年结余收入**。根据2023年决算批复，增加4139万元，调整后上年结余22408万元。

(4)调入资金。根据目前实际情况，调入资金难以实现预期，相应调减 7908 万元，调整后为 5538 万元。

(5)债务转贷收入。调增一般债券转贷收入 5400 万元，具体明细见附表。

(6)地方政府向外国政府（国际组织）借款转贷收入。调增 2571 万元，具体明细见附表。

收入预算调整情况：在年初人代会批准 388477 万元的基础上，调减收入预算 299 万元，调整后收入预算为 388178 万元。

2. 支出预算调整情况

(1)县本级支出：在年初 149972 万元的基础上调增预算 2891 万元，具体如下：一是调减人员工资及福利支出 1200 万元，因年初为充分预留“保工资”相关支出，对年度人员增资等进行了预估，经目前测算，预计结余 1200 万元，现进行调减；二是调增“中人”退休职业年金记实 1000 万元；三是调增新增一般债券付息及发行手续费 145 万元；四是调增机关事业单位及城乡居民养老保险配套资金 1914 万元；五是调增村级补助公用经费和村级补助人员工资 574 万元；六是调整中小企业发展专项 192 万元，用于“五上”企业奖补及商贸活动参展企业补助等；七是调增预备费（秦岭环保专项）29 万元；八是调增其他民生配套政策资金 237 万元，用于残疾人“两项补贴”、尘肺病救助、特殊人群生活困难补助、基本公共卫生等社保类民生政策支出。

(2)上级转移支付支出：调减 15300 万元。

(3)上年结余支出：调增 4139 万元。

(4)债务转贷支出。调增一般债券转贷支出 5400 万元，

具体明细见附表。

(5) 地方政府向外国政府（国际组织）借款转贷支出。
调增 2571 万元，具体明细见附表。

支出预算调整情况：在年初人代会批准 388477 万元的基础上，调减支出预算 299 万元，调整后支出预算为 388178 万元。

3. 一般公共预算收支调整情况

收入总计：调整后为 388178 万元，其中：地方财政收入 12000 万元；上级补助收入 329400 万元；上年结余收入 22408 万元；调入资金 5538 万元；地方政府债务收入 18681 万元；动用预算稳定调节基金 151 万元。

支出总计：调整后为 388178 万元，其中：县本级支出 152863 万元；上级专款支出 207108 万元（含上年结余支出）；政府债券支出 16371 万元；上解上级支出 4500 万元；政府债券还本支出 7336 万元。

年终结余：收支相抵无结余。

(二) 政府性基金预算收支调整情况

1. 收入预算调整情况

(1) 县本级收入：调增 1710 万元，其中国有土地使用权出让收入调增 1760 万元、污水处理费收入调减 50 万元，调整后县本级收入为 4210 万元。

(2) 上级转移支付收入：调增 2300 万元，调整后政府性基金补助收入为 7300 万元。

(3) 专项债券收入：调增 53032 万元，具体明细见附表。

(4) 专项债务对应项目专项收入：调增 556 万元，为

县医院、县职教中心、园区管委会上缴本年度专项债券利息收入。

(5) 调入资金：调增 233 万元。

综上，在年初人代会批准 23293 万元的基础上，调增收入预算 57831 万元，调整后收入预算为 81124 万元。

2. 支出预算调整情况

(1) 调增国有土地使用权出让收入安排的支出 2341 万元。

(2) 调增专项债券付息支出及发行手续费 158 万元。

(3) 调增上级转移支付支出 2300 万元。

(4) 新增专项债券支出 53032 万元。

综上，在年初人代会批准 23293 万元的基础上，调增支出预算 57831 万元，调整后支出预算为 81124 万元。

3. 政府性基金预算调整情况

收入总计：调整后为 81124 万元，其中：县本级政府性基金收入 4210 万元；上级补助收入 7300 万元；专项债券及债券利息收入 68588 万元；上年结余收入 793 万元；调入资金 233 万元。

支出总计：调整后为 81124 万元，其中：县本级支出 5081 万元；政府性基金专款支出 8011 万元（含上年结余支出）；政府专项债券支出 53032 万元；债务还本支出 15000 万元。

年终结余：收支相抵无结余。

(三) 国有资本经营预算收支调整情况

1. 收入预算调整情况

(1) 调增县本级国有资本经营收入 112 万元。

(2) 调增国有资本经营预算转移支付收入 9 万元。

2. 支出预算调整情况

(1) 调增国有资本经营预算调出资金 112 万元。

(2) 调增国有资本经营预算专项转移支付支出 9 万元。

3. 国有资本经营预算调整情况

国有资本经营预算收入调整后为 530 万元，国有资本经营预算支出调整后为 530 万元，收支平衡。

四、政府债券情况

(一) 政府债券到位情况

2024 年争取到位新增政府债券 86713 万元，其中：

(1) 新增一般债券 16110 万元；

(2) 新增外债提款 2571 万元；

(3) 新增专项债券 56332 万元；

(4) 新增置换专项债券 11700 万元。

(二) 政府债券使用方案

(1) 新增一般债券 16110 万元，其中：新增再融资一般债券 2310 万元，用于偿还到期一般债券本金；新增一般债券 13800 万元，用于紫阳县第二高级中学建设项目。

(2) 新增外债项目 2571 万元，用于利用世界银行贷款陕西特色小镇发展项目紫阳县子项目。

(3) 新增专项债券 56332 万元，其中：新增再融资专项债券 15000 万元，用于偿还棚户区改造项目到期本金；紫阳县产业园区标准化厂房建设项目（二期）2000 万元，紫阳民歌艺术中心建设项目 1500 万元，紫阳县公路管理段至法院片区棚户区改造项目 7500 万元，新建西安至重庆高速铁路安康至重庆段 5932 万元，西康高速铁路建设 800 万元，西康高铁新增征迁资金 3600 万元，为高新区转贷西康高铁

新增征迁工程项目资金 20000 万元。

（4）新增置换专项债券 11700 万元，用于置换紫阳县建档立卡贫困村基础设施建设项目存量隐性债务。

主任、各位副主任、各位委员，按照中省预算管理要求，2024 年年初预算上级转移支付根据近几年到位情况进行预估，与实际到位资金规模有差异，本次预算调整是按照目前省市下达的各项财力补助和本县财政支出变动情况报告的，后期预算执行将根据上级转移支付到位情况同步做调整。

下一步，我们将认真落实县人大各项决议，主动接受监督，严肃财经纪律，强化预算约束和绩效管理，加大资金筹措力度，担当作为，求真务实，扎实做好各项财政工作，全力完成全年既定目标任务。

财政预算调整报告附件

紫阳县2024年财政调整预算（草案）

2024年12月

目 录

一、一般公共预算报表

表一 2024年全县一般公共预算收入调整预算表

表二 2024年全县一般公共预算支出调整预算表

表三 2024年全县新增一般债券安排方案表

二、政府性基金预算报表

表四 2024年全县政府性基金预算收入调整预算表

表五 2024年全县政府性基金预算支出调整预算表

表六 2024年新增专项债券安排方案表

三、国有资本经营预算报表

表七 2024年全县国有资本经营预算收入调整预算表

表八 2024年全县国有资本经营预算支出调整预算表

2024年全县一般公共预算收入调整预算表

表一

单位：万元

| 项 目 | 2024年 预算数 | 2024年1-11月 执行数 | 增减变动数 | 2024年 调整预算数 | 备注 |
|-------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|----|
| 一、税收收入 | 8,500 | 6,282 | -500 | 8,000 | |
| 增值税 | 2,800 | 1,954 | -416 | 2384 | |
| 企业所得税 | 300 | 251 | -49 | 251 | |
| 个人所得税 | 200 | 197 | 7 | 207 | |
| 资源税 | 60 | 52 | -5 | 55 | |
| 城市维护建设税 | 400 | 305 | -71 | 329 | |
| 房产税 | 500 | 613 | 174 | 674 | |
| 印花税 | 150 | 189 | 42 | 192 | |
| 城镇土地使用税 | 320 | 254 | -65 | 255 | |
| 土地增值税 | 1,000 | 176 | 16 | 1016 | |
| 车船税 | 400 | 408 | 48 | 448 | |
| 耕地占用税 | 865 | 1,040 | 180 | 1045 | |
| 契税 | 1,200 | 648 | -400 | 800 | |
| 烟叶税 | 300 | 192 | 41 | 341 | |
| 其他税收收入（环境保护税） | 5 | 4 | -1 | 4 | |
| 二、非税收入 | 3,500 | 3,826 | 500 | 4000 | |
| 专项收入 | 600 | 442 | -62 | 538 | |
| 行政事业性收费收入 | 200 | 407 | 200 | 400 | |
| 罚没收入 | 800 | 1,313 | 550 | 1350 | |
| 国有资本经营收入 | | 12 | 12 | 12 | |
| 国有资源(资产)有偿使用收入 | 1,900 | 1,652 | -200 | 1700 | |
| 政府住房基金收入 | | | | | |
| 收入合计 | 12,000 | 10,108 | 0 | 12000 | |
| 地方政府债务收入 | 10,710 | 17,901 | 7,971 | 18681 | |
| 地方政府一般债券收入 | 10,710 | 16,110 | 5,400 | 16110 | |
| 地方政府向外国政府借款收入 | | 597 | 857 | 857 | |
| 地方政府向国际组织借款收入 | | 1,194 | 1,714 | 1714 | |
| 转移性收入 | 365,767 | 337,711 | -8,270 | 357497 | |
| 上级补助收入 | 333,901 | 315,303 | -4,501 | 329400 | |
| 返还性收入 | 2,467 | 2,467 | | 2467 | |
| 一般性转移支付补助 | 291,434 | 275,789 | -11,501 | 279933 | |
| 专项转移支付补助 | 40,000 | 37,047 | 7,000 | 47000 | |
| 上年结余收入 | 18,269 | 22,408 | 4,139 | 22408 | |
| 调入资金 | 13,446 | | -7,908 | 5538 | |
| 从政府性基金调入一般公共预算 | | | | | |
| 从国有资本经营预算调入一般公共预算 | 400 | | 112 | 512 | |
| 从其他资金调入一般公共预算 | 13,046 | | -8,020 | 5026 | |
| 动用预算稳定调节基金 | 151 | | | 151 | |
| 收入总计 | 388,477 | 365,720 | -299 | 388178 | |

2024年全县一般公共预算支出调整预算表

表二

单位：万元

| 项 目 | 2024年 预算数 | 2024年1-11 月执行数 | 增减变动数 | 2024年 调整预算数 | 备注 |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------|----------------|----|
| 一、一般公共服务支出 | 27,503 | 24,936 | 3,600 | 31,103 | |
| 二、国防支出 | 72 | | -58 | 14 | |
| 三、公共安全支出 | 8,466 | 7,256 | -466 | 8,000 | |
| 四、教育支出 | 65,655 | 55,640 | 645 | 66,300 | |
| 五、科学技术支出 | 313 | 189 | 147 | 460 | |
| 六、文化旅游体育与传媒支出 | 2,110 | 1,730 | 200 | 2,310 | |
| 七、社会保障和就业支出 | 56,118 | 67,766 | 13,962 | 70,080 | |
| 八、卫生健康支出 | 47,575 | 16,051 | -20,275 | 27,300 | |
| 九、节能环保支出 | 13,720 | 3,923 | 2,000 | 15,720 | |
| 十、城乡社区支出 | 12,146 | 9,846 | 1,840 | 13,986 | |
| 十一、农林水支出 | 98,240 | 64,614 | -17,140 | 81,100 | |
| 十二、交通运输支出 | 11,777 | 13,760 | 9,258 | 21,035 | |
| 十三、资源勘探工业信息等支出 | 1,206 | 1,791 | 694 | 1,900 | |
| 十四、商业服务业等支出 | 98 | 88 | 7 | 105 | |
| 十五、金融支出 | | | | | |
| 十六、自然资源海洋气象等支出 | 7,029 | 3,053 | -2,000 | 5,029 | |
| 十七、住房保障支出 | 8,568 | 7,888 | | 8,568 | |
| 十八、粮油物资储备支出 | 197 | 232 | 35 | 232 | |
| 十九、灾害防治及应急管理支出 | 4,918 | 10,725 | 7,082 | 12,000 | |
| 二十、预备费 | 5,000 | 5,000 | | 5,000 | |
| 二十一、其他支出 | 1,500 | 1,523 | 25 | 1,525 | |
| 二十二、债务付息支出 | 4,430 | 4,429 | 128 | 4,558 | |
| 二十三、债务发行费用支出 | | | 17 | 17 | |
| 一般公共预算支出合计 | 376,641 | 300,440 | -299 | 376,342 | |
| 转移性支出 | 11,836 | | | 11,836 | |
| 专项上解支出 | 4,500 | | | 4,500 | |
| 债务还本支出 | 7,336 | | | 7,336 | |
| 当年结余 | | | | | |
| 支出总计 | 388,477 | 300,440 | -299 | 388,178 | |

2024年全县新增一般债券安排方案表

表三

单位：万元

| 序号 | 债券收入类型 | 债券（提款）资金 | 用途 | 项目单位 | 债券（提款）安排资金 | 备注 |
|---------|---------------|----------|--------------------------|------|------------|----|
| 合计 | | 18681 | | | 18681 | |
| 一般债券小计 | | 13800 | | | 13800 | |
| 1 | 地方政府一般债券转贷收入 | 13800 | 紫阳县第二高级中学建设项目 | 县教体局 | 13800 | |
| 外债提款小计 | | 2571 | | | 2571 | |
| 1 | 地方政府向外国政府借款收入 | 857 | 利用世界银行贷款陕西特色小镇发展项目紫阳县子项目 | 县住建局 | 857 | |
| 2 | 地方政府向国际组织借款收入 | 1714 | 利用世界银行贷款陕西特色小镇发展项目紫阳县子项目 | 县住建局 | 1714 | |
| 再融资债券小计 | | 2310 | | | 2310 | |
| 1 | 再融资债券转贷收入 | 2310 | 偿还到期一般债券 | | 2310 | |

2024年全县政府性基金预算收入调整预算表

表四

单位：万元

| 项 目 | 2024年 执行数 | 2024年1-11 月执行数 | 增减变动数 | 2024年 调整预算数 | 备注 |
|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|----|
| 一、农网还贷资金收入 | | | | | |
| 二、海南省高等级公路车辆通行附加费收入 | | | | | |
| 三、港口建设费收入 | | | | | |
| 四、旅游发展基金收入 | | | | | |
| 五、国家电影事业发展专项资金收入 | | | | | |
| 六、国有土地收益基金收入 | | | | | |
| 七、农业土地开发资金收入 | | | | | |
| 八、国有土地使用权出让收入 | 2100 | 3857 | 1760 | 3860 | |
| 九、大中型水库库区基金收入 | | | | | |
| 十、彩票公益金收入 | | | | | |
| 十一、城市基础设施配套费收入 | 200 | 182 | | 200 | |
| 十二、小型水库移民扶助基金收入 | | | | | |
| 十三、污水处理费收入 | 200 | 149 | -50 | 150 | |
| 十四、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用 | | | | | |
| 十五、其他政府性基金收入 | | | 556 | 556 | |
| 收入合计 | 2500 | 4188 | 2266 | 4766 | |
| 转移性收入 | 20793 | 49225 | 55565 | 76358 | |
| 政府性基金转移收入 | 5000 | 7100 | 2300 | 7300 | |
| 政府性基金补助收入 | 5000 | 7100 | 2300 | 7300 | |
| 政府性基金上解收入 | | | | | |
| 上年结余收入 | 793 | 793 | | 793 | |
| 调入资金 | | | 233 | 233 | |
| 专项债务转贷收入 | 15000 | 41332 | 53032 | 68032 | |
| 收入总计 | 23293 | 53413 | 57831 | 81124 | |

2024年全县政府性基金预算支出调整预算表

表五

单位：万元

| 项 目 | 2024年 预算数 | 2024年1-11 月执行数 | 增减变动数 | 2024年 调整预算数 | 备注 |
|-----------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|----|
| 一、文化旅游体育与传媒支出 | | | | | |
| 国家电影事业发展专项资金安排的支出 | | | | | |
| 旅游发展基金支出 | | | | | |
| 二、社会保障和就业支出 | 4,000 | | -4,000 | | |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出 | 4,000 | | -4,000 | | |
| 三、节能环保支出 | | | | | |
| 四、城乡社区支出 | 887 | 2,589 | 4,799 | 5,686 | |
| 国有土地使用权出让收入安排的支出 | 887 | 2,548 | 4,758 | 5645 | |
| 城市基础设施配套费安排的支出 | | 41 | 41 | 41 | |
| 污水处理费安排的支出 | | | | | |
| 土地储备专项债券收入安排的支出 | | | | | |
| 棚户区改造专项债券收入安排的支出 | | | | | |
| 五、农林水支出 | | 2,872 | 4,283 | 4,283 | |
| 大中型水库库区基金安排的支出 | | 2,872 | 300 | 300 | |
| 大中型水库移民后期扶持基金支出 | | | 3,983 | 3,983 | |
| 六、交通运输支出 | | | | | |
| 七、资源勘探工业信息等支出 | | | | | |
| 八、商业服务业等支出 | | | | | |
| 九、其他支出 | 1,641 | 31,338 | 52,591 | 54,232 | |
| 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 | | 30,781 | 53,032 | 53,032 | |
| 彩票公益金安排的支出 | 1,641 | 557 | -441 | 1,200 | |
| 十、债务付息支出 | 1,765 | 1,765 | 118 | 1,883 | |
| 国有土地使用权出让金债务付息支出 | 785 | 785 | 118 | 903 | |
| 棚户区改造专项债券付息支出 | 980 | 980 | | 980 | |
| 十一、债务发行费用支出 | | | 40 | 40 | |
| 地方政府专项债务发行费用支出 | | | 40 | 40 | |
| 支出合计 | 8,293 | 38,564 | 57,831 | 66,124 | |
| 转移性支出 | | | | | |
| 政府性基金转移支付 | | | | | |
| 政府性基金补助支出 | | | | | |
| 政府性基金上解支出 | | | | | |
| 调出资金 | | | | | |
| 年终结余 | | | | | |
| 债务还本支出 | 15,000 | | | 15,000 | |
| 地方政府专项债务还本支出 | 15,000 | | | 15000 | |
| 支出总计 | 23,293 | 38,564 | 57,831 | 81,124 | |

2024年全县新增专项债券资金安排方案表

表六

单位：万元

| 序号 | 债券收入类型 | 债券资金 | 项目名称 | 项目单位 | 债券安排资金 | 备注 |
|---------|--------------|-------|----------------------|--------------|--------|----|
| 合计 | | 68032 | | | 68032 | |
| 专项债券小计 | | 41332 | | | 41332 | |
| 1 | 地方政府专项债券转贷收入 | 41332 | 紫阳县产业园区标准化厂房建设项目（二期） | 县硒谷生态工业园区管委会 | 2000 | |
| 2 | | | 紫阳民歌艺术中心建设项目 | 县住建局 | 1500 | |
| 3 | | | 紫阳县公路管理段至法院片区棚户区改造项目 | 县住建局 | 7500 | |
| 4 | | | 新建西安至重庆高速铁路安康至重庆段 | 市高铁办 | 5932 | |
| 5 | | | 西康高铁新增征迁资金 | 市高铁办 | 3600 | |
| 6 | | | 西康高速铁路建设 | 市高铁办 | 800 | |
| 7 | | | 高新区转贷西康高铁新增征迁工程项目 | 市高铁办 | 20000 | |
| 置换债券小计 | | 11700 | | | 11700 | |
| 1 | 置换债券转贷收入 | 11700 | 紫阳县建档立卡贫困村基础设施建设项目 | 县扶贫开发公司 | 11700 | |
| 再融资债券小计 | | 15000 | | | 15000 | |
| 1 | 再融资债券转贷收入 | 15000 | 偿还到期棚户区改造项目专项债券 | | 15000 | |

2024年全县国有资本经营预算收入调整预算表

表七

单位:万元

| 项 目 | 2024年预算数 | 2024年1-11月执行数 | 增减变动数 | 2024年调整预算数 | 备注 |
|----------------|----------|---------------|-------|------------|----|
| 一、利润收入 | | | | | |
| 二、股利、股息收入 | | | | | |
| 三、产权转让收入 | | | | | |
| 四、清算收入 | | | | | |
| 五、其他国有资本经营预算收入 | 400 | | 112 | 512 | |
| 收入合计 | 400 | | 112 | 512 | |
| 补助收入 | | | 9 | 9 | |
| 上年结转 | 9 | | | 9 | |
| 收入总计 | 409 | | 121 | 530 | |

2024年全县国有资本经营预算支出调整预算表

表八

单位：万元

| 项 目 | 2024年 预算数 | 2024年1-11月 执行数 | 增减变动数 | 2024年 调整预算数 | 备注 |
|-------------------|--------------|-------------------|-------|----------------|----|
| 一、解决历史遗留问题及改革成本支出 | 9 | | 9 | 18 | |
| 二、国有企业资本金注入 | | | | | |
| 三、国有企业政策性补贴 | | | | | |
| 四、金融国有资本经营预算支出 | | | | | |
| 五、其他国有资本经营预算支出 | | | | | |
| 支出合计 | 9 | | 9 | 18 | |
| 国有资本经营预算调出资金 | 400 | | 112 | 512 | |
| 结转下年支出 | | | | | |
| 支出总计 | 409 | | 121 | 530 | |