

关于 2023 年县级预算调整方案（草案）以及 2023 年地方政府债务限额的报告

—2023 年 12 月 28 日万载县第十七届人民代表大会

常务委员会第十九次会议

县财政局局长 陈环峰

县人大常委会：

根据《中华人民共和国预算法》及实施条例相关规定，报告 2023 年县级预算调整方案（草案）以及 2023 年地方政府债务限额情况，请予审议。

一、预算调整原因及依据

1. 省财政厅核定下达我县 2023 年新增政府债务限额 149865 万元，其中一般债务限额 17800 万元、专项债务限额 132065 万元。其中上半年安排发行的债务限额 99531 万元（一般债务 17800 万元，专项债务 81731 万元），9 月份进行了报告和预算调整。剩余专项债务限额 50334 万元，已在下半年完成了发行，县财政局提出了安排建议，并报县政府审批同意。

2. 省财政厅核定下达我县 2023 年再融资债券 78577 万元，

其中：再融资一般债券 14248 万元、再融资专项债券 64329 万元。全部安排用于当年政府债务还本支出。

3. 按照县与工业园体制结算办法，从 2023 年起，共享经济产业园从县本级划至县工业园，因此县本级税源减少；叠加今年房地产税收减少等因素影响，县本级一般公共预算收入实现短收。

4. 根据全县国有土地资源配置，调增政府性基金收入。

5. 因减税降费政策及锂电新能源产业发展形势下行对企业税收的影响，县工业园税收收入实现短收。

鉴于上述情况，根据《中华人民共和国预算法》《江西省预算审查监督条例》有关规定，现编制预算调整方案，报县人大常委会主任会议及县人大常委会审查批准。

二、2023 年新增政府债务限额安排情况

9 月份已完成债务限额 99531 万元的预算调整，其中一般债务 17800 万元，专项债务 81731 万元。下半年又下达了新增地方政府债券 50334 万元，全部为专项债券。具体安排情况如下：

1. 万载县人民医院西院公共卫生服务项目 504 万元。
2. 万载县冷链物流园建设项目 4389 万元。
3. 万载县中医院老住院楼等改造建设项目 2170 万元。
4. 万载县粮食仓储设施建设项目 5895 万元。
5. 万载县村级公办幼儿园建设项目 2436 万元。
6. 万载县锦泰中型灌区 2023-2025 年续建配套与节水项目

1600 万元。

7. 万载县社区综合养老服务中心建设项目 12410 万元。

8. 万载县 2021 年城市棚户区改造项目 6000 万元。

9. 万载县垃圾分类处理厂 14930 万元。

三、县级预算调整的主要内容

此次在县第十七届人民代表大会常务委员会第十七次会议批准的 2023 年县级预算调整方案以及 2023 年地方政府债务限额的基础上，作如下调整：

（一）县本级

1. 一般公共预算调整方案

（1）收入调整情况

县级一般公共预算收入调增 22648 万元，其中：

① 税收收入调减 9340 万元；

② 非税收入调减 2260 万元；

③ 地方政府一般债务转贷收入（再融资债券）调增 14248 万元；

④ 调入资金调增 20000 万元（调入土地出让收入）。

（2）支出调整情况

县级一般公共预算支出调增 22648 万元，其中：

① 教育支出增加 2500 万元；

② 债务付息支出调增 442 万元；

③ 其他支出调减 413 万元；

④上解上级支出调增 20119 万元(主要是消防救援大队人员支出上解支出增加及市级体制上解增加)。

调整后的 2023 年县本级一般公共预算收支平衡。

2. 基金预算调整方案

(1) 收入调整情况

县级政府性基金预算收入调增 304789 万元，其中：

①国有土地使用权出让收入调增 180126 万元；

②调入资金调增 10000 万元(调入存量资金用于支付专债利息)；

③地方政府专项债务转贷收入 114663 万元，包括新增专项债券 50334 万元、再融资债券 64329 万元。

(2) 支出调整情况

县级政府性基金预算支出调增 304789 万元，其中：

①其他支出—其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出调增 50134 万元；

②债务付息支出调增 1261 万元；

③城乡社区支出调增 229791 万元；

④上解上级支出调增 3603 万元；

⑤调出资金调增 20000 万元。

调整后的 2023 年县本级政府性基金预算收支平衡。

(二) 县工业园

一般公共预算调整方案

1. 收入调整情况

县工业园调减一般公共预算收入 8091 万元，均为税收收入。

2. 支出调整情况

县工业园调减一般公共预算支出 8091 万元，均为资源勘探工业信息等支出。

调整后的 2023 年县工业园一般公共预算收支平衡。

四、2023 年地方政府债务限额、余额情况

根据《预算法》和地方政府性债务管理的相关规定，对地方政府债务余额实行限额管理，年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额）。经省政府批准，省财政厅核定全县 2022 年地方政府债务限额 793603 万元，加上 2023 年新增地方政府债务限额 149865 万元，全县 2023 年地方政府债务总限额为 943468 万元，其中：一般债务限额 299448 万元，专项债务限额 644020 万元。

截至 11 月底，全县地方政府债务余额为 860936 万元，其中：一般债务余额 236447 万元，专项债务余额 624489 万元。全县地方政府债务余额控制在省财政厅核定的政府债务限额之内，风险总体可控。

以上是在县第十七届人民代表大会常务委员会第十七次会议批准的 2023 年县级预算调整方案以及 2023 年地方政府债务限额基础上，根据《预算法》、《预算法实施条例》及相关法律法规规定，结合县级预算收支变化情况，提出的收支预算调整方案（草

案），待 2023 年决算编制后，再报告全年政府收支决算情况及债务情况。下一步我们将认真贯彻中央、省、市、县决策部署，自觉接受人大的监督和指导，努力完成全年财政预算任务，促进我县财政可持续发展。

- 附件：1. 2023 年县本级一般公共预算调整安排情况表（草案）
2. 2023 年县本级政府性基金预算调整安排情况表（草案）
3. 2023 年全县地方政府新增债券项目安排表
4. 2023 年全县地方政府债务限额及余额情况表
5. 2023 年万载县工业园管理委员会一般公共预算调整方案（草案）
6. 2023 年万载县工业园区管理委员会一般公共预算调整安排情况表（草案）

附件 1

2023 年县本级一般公共预算调整安排情况表（草案）

单位：万元

收入项目	2023 年 预算数	2023 年 预算增 减变化	2023 年 预算调 整数	支出项目	2023 年 预算数	2023 年 预算增 减变化	2023 年 预算调 整数
一般公共预算收入	69100	-11600	57500	一、一般公共预算支出	316718	2529	319247
一、税收收入	34800	-9340	25460	（一）一般公共服务支出	17484		17484
增值税	4500	-750	3750	（二）外交支出	0		0
企业所得税	3500	-1980	1520	（三）国防支出	301		301
个人所得税	500	-220	280	（四）公共安全支出	9076		9076
城市维护建设税	1000		1000	（五）教育支出	98824	2500	101324
房产税	600	-300	300	（六）科学技术支出	188		188
印花税	500	400	900	（七）文化旅游体育与传媒支出	1387		1387
城镇土地使用税	400	-290	110	（八）社会保障和就业支出	50670		50670
土地增值税	4800	-400	4400	（九）卫生健康支出	18464		18464
车船使用和牌照税	2500	-200	2300	（十）节能环保支出	4265		4265
耕地占用税	480	1000	1480	（十一）城乡社区支出	8059		8059
契税	16000	-6600	9400	（十二）农林水支出	42663		42663
环保税	20		20	（十三）交通运输支出	729		729
二、非税收入	34300	-2260	32040	（十四）资源勘探工业信息等支出	372		372

收入项目	2023年 预算数	2023年 预算增 减变化	2023年 预算调 整数	支出项目	2023年 预算数	2023年 预算增 减变化	2023年 预算调 整数
专项收入	1600	-377	1223	(十五) 商业服务业等支出	3439		3439
行政事业性收费收入	14700	-11300	3400	(十六) 金融支出	0		0
罚没收入	8000	3938	11938	(十七) 援助其他地区支出	0		0
国有资源(资产)有偿使用收入	10000	3855	13855	(十八) 自然资源海洋气象等支出	1347		1347
政府住房基金收入		1619	1619	(十九) 住房保障支出	6434		6434
其他收入		5	5	(二十) 粮油物资储备支出	353		353
				(二十一) 灾害防治及应急管理支出	3438		3438
				(二十二) 其他支出	41661	-413	41248
				(二十三) 债务付息支出	7384	442	7826
				(二十四) 债务发行费用支出	180		180
				二、转移性支出	62467	20119	82586
二、上级补助收入	168183		168183	上解上级支出	15390	20119	35509
三、一般债务转贷收入	17800	14248	32048	补助下级支出	47077		47077
四、下级上解收入	65967		65967	三、债务还本支出	14251	0	14251
五、调入稳定调节基金	36000		36000				
六、调入资金	30335	20000	50335				
七、上年结转结余	6051		6051				
收入总计	393436	22648	416084	支出总计	393436	22648	416084

附件 2

2023 年县本级政府性基金预算调整安排情况表（草案）

单位：万元

收入项目	2023 年 预算数	2023 年预算 增减变化	2023 年预算 调整数	支出项目	2023 年 预算数	2023 年预算 增减变化	2023 年预算 调整数
一、政府性基金预算收入	134300	180126	314426	一、政府性基金预算支出	125481	281186	406667
国有土地出让金收入	133200	180126	313326	城乡社区支出	26669	229791	256460
污水处理费	700		700	其他支出	82131	50134	132265
彩票基金	400		400	债务付息支出	16601	1261	17862
				债务发行费用支出	80		80
				二、转移性支出	32664	23603	56267
二、上级补助收入			0	上解上级支出	2664	3603	6267
三、下级上解收入				补助下级支出			0
四、调入资金		10000	10000	调出资金	30000	20000	50000
五、上年结转	6446		6446				
六、地方政府债务收入	81731	114663	196394	三、债务还本支出	64332		64332
收入总计	222477	304789	527266	支出总计	222477	304789	527266

附件 3

2023 年全县地方政府新增债券项目安排表

单位：万元

序号	项目名称	年初预算安排项目（提前批）	第一次预算调整安排项目	第二次预算调整安排项目	合计	备注
1	一般债券发行合计	12,800.00	5,000.00	0.00	17,800.00	
2	2023 年新农村建设项目	5,000.00	1,630.00		6,630.00	
3	万载县农村公路危桥改造项目		500.00		500.00	
4	万载县南门小学建设项目	3,000.00			3,000.00	2022 年续发项目
5	万载县布城小学建设项目	3,000.00			3,000.00	2022 年续发项目
6	万载县第三中学教育教学设施建设项目		800.00		800.00	
7	万载县城内部分基础设施提升改造工程	1,800.00	1,070.00		2,870.00	
8	万载县 2023 年城镇老旧小区改造项目		1,000.00		1,000.00	
9	专项债券发行合计	41000	40731	50334	132,065.00	
10	万载县人民医院西院公共卫生服务项目	3296	0	504	3,800.00	
11	万载县三兴水厂及周边农村供水项目	18800	0		18,800.00	
12	万载县冷链物流园建设项目	0	2184	4389	6,573.00	

序号	项目名称	年初预算安排项目（提前批）	第一次预算调整安排项目	第二次预算调整安排项目	合计	备注
13	万载县中医院老住院楼等改造建设项目	3530	0	2170	5,700.00	
14	万载中等专业学校建设项目	3106	0		3,106.00	
15	万载县人民医院南部新城院区（三期）项目	9058	25942		35,000.00	
16	万载县粮食仓储设施建设项目	1850	2455	5895	10,200.00	
17	万载县乡镇公办幼儿园建设项目	0	2400		2,400.00	
18	万载县株潭农产品批发市场建设项目	1360	0		1,360.00	
19	万载县村级公办幼儿园建设项目	0	4564	2436	7,000.00	
20	万载县 2022 年度统筹整合资金推进高标准农田建设项目	0	3186		3,186.00	
21	万载县锦泰中型灌区 2023-2025 年续建配套与节水项目			1600	1,600.00	
22	万载县社区综合养老服务中心建设项目			12410	12,410.00	
23	万载县 2021 年城市棚户区改造项目			6000	6,000.00	
24	万载县垃圾分类处理厂			14930	14,930.00	

附件 4

2023 年全县地方政府债务限额及余额情况表

单位：万元

项 目		2023 年	
		金额	占比
新增地方政府债务限额	小计	149865	
	其中：一般债券	17800	12%
	专项债务	132065	88%
地方政府债务限额	小计	943468	
	其中：一般债券	299448	32%
	专项债务	644020	68%
地方政府债务余额	小计	860936	
	其中：一般债券	236447	27%
	专项债务	624489	73%

附件 5

2023 年万载县工业园区管理委员会 一般公共预算调整方案（草案）

因 2023 年减税降费政策及下半年园区以锂电为代表的新能源产业发展形势下行，9 月份预测的税收增收无法实现，现需对 2023 年年初预算进行第二次调整。调整情况如下：

收入调整情况：工业园本级一般公共预算收入调减 8091 万元，均为税收收入。

支出调整情况：工业园本级一般公共预算支出调减 8091 万，均为资源勘探工业信息等支出。

调整后，工业园本级一般公共预算收支平衡。

附件 6

2023 年万载县工业园区管理委员会一般公共预算调整安排情况表(草案)

单位: 万元

收入项目	2023 年 预算数	2023 年 第一次预 算调整数	增减 变化	2023 年 第二次预 算调整数	支出项目	2023 年 预算数	2023 年 第一次预 算调整数	增减 变化	2023 年 第二次预 算调整数
一、一般公共预算收入	58200	70748	-8091	62657	一、一般公共预算支出	55387	67935	-8091	59844
（一）税收收入	54616	67164	-8091	59073	其中：资源勘探工业信息等支出	30265	42813	-8091	34722
（二）非税收入	3584	3584		3584					0
二、上级补助收入	3285	3285		3285					0
三、下级上解收入				0					0
四、一般债务转贷收入				0	二、上解上级支出	7293	7293	0	7293
五、上年结转结余收入	1195	1195		1195	三、补助下级支出				0
六、调入资金				0	四、一般债务还本支出				0
七、动用预算稳定调节基金				0					
一般公共预算收入总计	62680	75228	-8091	67137		62680	75228	-8091	67137

