

关于 2024 年德安县财政预算调整 方案（草案）的报告

（2024 年 12 月 30 日在县第十七届人大常委会第二十七次会议上）

县财政局局长 钱军

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府的委托，现就我县 2024 年财政预算调整情况（草案）报告如下，请予以审议。

一、一般公共预算收支调整建议

（一）一般公共预算收支调整原因

1、贯彻落实留抵退税政策以及经济下行企业收益下滑导致一般公共预算本级收入减少；

2、为弥补当年收支缺口，将矿山处置收入、国有企业上缴的国有资本经营收入、财政专户存量资金调入国库，用于当年本级支出；

3、上级下达新增一般债券指标按文件规定应调整预算，列入本级一般公共预算支出。

（二）一般公共预算收入调整建议

基于以上原因，建议将一般公共预算本级收入及分部门、分收入完成情况作如下调整。

一般公共预算本级收入调整为 150761 万元，比年初预算数 152774 万元减少 2013 万元，下降 1.3%。

分部门征收情况：税务部门征收数调整为 105669 万元，比

年初预算数 122443 万元减少 16774 万元，下降 13.7%；财政部门征收数调整为 45092 万元，比年初预算数 30331 万元增加 14761 万元，增长 48.7%。

分收入征收情况：税收收入调整为 101803 万元，比年初预算数 117443 万元减少 15640 万元，下降 13.3%；非税收入调整为 48958 万元，比年初预算数 35331 万元增加 13627 万元，增长 38.6%。

（三）一般公共预算支出调整建议

按照上述调整后一般公共预算本级收入 150761 万元，加上上级补助收入、新增一般债券收入、各财政专户存量资金调入，剔除结转下年资金，预计全年可用财力为 242542 万元，根据收支平衡的原则，建议将一般公共预算本级支出调整为 242542 万元（含新增一般债券支出 5149 万元，新增一般债券收入 9150 万元，结余 4001 万元），比年初预算数 195250 万元增加 47292 万元，增长 24.2%。

分支出科目调整情况见附件一。

二、政府性基金预算收支调整建议

（一）政府性基金收支调整原因

- 1、土地市场的持续低迷，导致土地出让收入减收；
- 2、上级下达新增专项债券指标按文件规定应调整预算，列入本级政府性基金预算支出。

（二）政府性基金收入调整建议

基于以上原因根据当前收入情况，建议将全年本级政府性基

金收入调整为 49453 万元，比年初预算数 98200 万元减少 48747 万元，下降 49.6%，具体项目为：

国有土地使用权出让收入调整为 37303 万元，比年初预算数 87530 万元减少 50227 万元，下降 57.4%；

城市基础设施配套费收入调整为 43 万元，比年初预算数 260 万元减少 217 万元，下降 83.5%；

污水处理费收入调整为 1697 万元，比年初预算数 1230 万元增加 467 万元，增长 38%；

彩票公益金收入调整为 461 万元，比年初预算数 280 万元增加 181 万元，增长 64.6%；

专项债务对应项目专项收入调整为 9949 万元，比年初预算数 8900 万元增加 1049 万元，增长 11.8%。

（三）政府性基金支出调整建议

根据以上收入情况加上新增专项债券收入，根据“以收定支”的原则，需要将全年本级基金预算支出调整为 113124 万元（含新增专项债券 64964 万元，新增专项债券收入 73873 万元，结余 8909 万元），比年初预算数 98200 万元增加 14924 万元，增长 15.2%。具体需要调整的项目为：

城乡社区支出 85955 万元，比年初预算数 68759 万元增加 17196 万元，增长 25%；

其他支出 166 元，比年初预算数 280 万元减少 114 万元，下降 40.7 %；

地方政府债券付息及发行费用支出 11548 万元，比年初预算

数 13706 万元减少 2158 万元，下降 15.7%；

债券还本支出 15455 万元，与年初预算持平。

分支出科目调整情况见附件二。

三、社会保险基金预算收支调整建议

（一）社会保险基金预算收支调整原因

社会保险基金缴费基数提高，缴费收入增加，根据上级要求社保专户只要保障本年度及次年 2 个月资金发放，机关事业单位养老保险县级配套资金减少，社会保险基金预算收入减少。

（二）社会保险基金预算收入调整建议

基于以上原因，建议将社会保险基金收入调整为 25321 万元，比年初预算数 25799 万元减少 478 万元，下降 1.9%，具体项目为：

机关事业单位养老保险基金收入调整为 17391 万元，比年初预算数 19168 万元减少 1777 万元，下降 9.3 %；城乡居民基本养老保险基金收入调整为 7930 万元，比年初预算数 6631 万元增加 1299 万元，增长 19.6%。

（三）社会保险基金预算支出调整建议

按照以上收入情况根据“收支平衡，略有节余”的原则，需将全年社会保险基金预算支出调整为 22519 万元，比年初预算数 22447 万元增加 72 万元，增长 0.3%。具体需要调整的项目为：

机关事业单位基本养老保险基金支出 16821 万元，比年初预算数 16688 万元增加 133 万元，增长 0.8%；

城乡居民基本养老保险基金支出 5698 万元，比年初预算数 5759 万元减少 61 万元，减少 1.1%。

分支出科目调整情况见附件三。

四、新增债券收支调整建议

江西省财政厅 2024 年共下达我县政府债券资金 206608 万元，其中：用于项目建设的新增一般债券 9150 万元，新增专项债券 52073 万元；用于归还政府债务的补充地方政府性基金财力专项债券 21800 万元、再融资一般债券 3700 万元，再融资专项债券 90000 万元，用于归还已到期债券的再融资债券 29885 万元。截止目前我县法定债务余额为 74.92 亿，其中新增债券 44.39 亿元、置换债券 4.68 亿元、再融资债券 25.85 亿元。

（一）新增一般债券调整建议

根据新增债券管理规定，新增一般债券按照优先用于支持乡村振兴、生态环保、农林水利、普通公路建设等重大民生公益性项目支出的原则，我县将其用于以下几个项目：气象灾害防御能力提升工程 108 万元、德安县第五小学新建工程 5311 万元、三中扩建 1765 万元、德安县公安局宝塔派出所业务技术用房项目 450 万元、德安县公安局车桥派出所暨交管大队白水中队业务技术用房项目 450 万元、德安县红桥水库扩容工程 500 万元、德安县第三小学运动场 274 万元、德安县第一小学运动场 292 万元，同时增加地方政府一般债务转贷收入 9150 万元。

（二）新增专项债券调整建议

根据我县上报的项目资料，2024 年通过省财政厅、发改委审核并成功发行的专项债券项目为：德安县完整社区（曾家洼社区）和北门集贸市场周边改造项目 6400 万元、德安县妇幼保健院新建工程 10000 万元、德安县南互通周边完整社区项目 9698 万元、德安高新区 2023 年标准厂房及配套基础设施建设项目 24000 万元、德安县山塘整治工程 1975 万元。根据新增专项债券管理规定，分别专项用于形成实物工作量的项目支出，同时增加地方政府专项债务转贷收入 52073 万元。

（三）归还政府债务债券调整建议

2024 年我县共申请发行债券资金 115500 万元用于偿还我县政府性债务，债券期限为 10—20 年，利率在 2.2%—2.43% 之间。主要归还了：1、德安县 2017 年棚户区（城中村）改造项目 1454 万元；2、德安县九仙片区整体城镇化（一期）建设项目 54500 万元；3、德安县农村公路改造工程项目（一期）13000 万元；4、德安县工业园丰林新区基础设施建设项目（一期）26400 万元；5、农村公路 PSL 中长期扶贫贷款 11420 万元；6、城镇生活污水管网建设项目 5079 万元；7、德安县高标准农田建设项目 2527 万元；8、德安县 2018 年棚户区（城中村）改造项目 1120 万元。同时增加地方政府其他一般债务转贷收入 3700 万元，地方政府其他一般债务还本支出 3700 万元，其他政府性基金债务转贷收入 90000 万元，其他政府性基金还本支出 90000 万元，专项债务收入 21800 万元。截止目前我县已全面完成隐债化解工作，提前三年实现隐债清零的目标。

（四）盘活新增一般债券建议

经梳理，我县已发行的新增一般债券项目因工程进度等原因无法在短期内支付或完工后新增一般债券安排尚有结余等情况造成债券资金沉淀，具体为昌九高速德安南互通新建 1246.01 万元、宝塔小学道路拓宽改造 210.37 万元、一中多功能厅项目 31.1 万元、渊明大道至河东大道 10KV 铁路电力线路改迁及临时过渡工程施工费用 69 万元、五小工程款 1000 万元、隆平广场中路东延及九仙六路 300 万元、宝塔派出所业务技术用房项目 197.73 万元、车桥派出所暨交管大队白水中队业务技术用房项目 197.73 万元，三中学生宿舍楼扩建工程 38 万元，红桥水库扩容工程 71.96 万元。为加快债券资金的使用进度，我县拟将其用于文华大道和文华大桥建设工程 1911.61 万元，丰林工业新区挖方区三条路工程 389.77 万元，隆平学校周边路网 427 万元、丰林西大道改建 45.62 万元、交警道路标志线项目 81.88 万元、政法委涉密会商系统 79.54 万元，农村雪亮工程 199 万元、丰林派出所工程款 93.85 万元、罗汉桥保护 133.63 万元。

附件：1、2024 年一般公共预算收支调整表（草案）

2、2024 年政府性基金预算收支调整表（草案）

3、2024 年社会保险基金预算收支调整表（草案）