关于冠县 2023 年地方政府债务限额及 县级预算调整方案（草案）的报告

—2023 年 12 月 28 日在冠县十八届人大常委会第 13 次会议上

冠县财政局局长 负庆臣

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，现将 2023 年地方政府债务限额及县级预算调整方案（草案）报告如下，请予审议。

一、2023 年冠县地方政府债务限额调整方案

省财政厅核定我县 2023 年政府债务总限额 98.26 亿元，具体构成为：一是 2022 年政府债务总限额 83.48 亿元；二是 2023 年新增政府债务限额 15.39 亿元；三是省财政厅收回部分地方政府债务结存限额 0.61 亿元。

以省财政核定数即“满限”确定政府债务总限额，有利于释放积极财政政策信号，增加有效投资，促进经济社会持续健康发展。建议根据省财政厅核定数，满限确定 2023 年我县政府债务总限额为 98.26 亿元，其中：一般债务限额 7.16 亿元，专项债务限额 91.1 亿元。

二、一般公共预算调整方案

（一）一般公共预算调整原因

一是按照党中央、国务院决策部署和省委省政府工作安排，我县积极争取上级转移支付资金和新增国债资金，弥补县级

财力缺口，转移支付收入比预算数有所增加；二是省财政厅发行我县一般再融资债券资金 4400 万元，用于偿还以往年度债务本金支出，置换出我县一般公共预算财力用于本级支出；三是政府性基金预算和国有资本经营预算调入一般公共预算有所增加。

（二）一般公共预算收入调整方案

原县级总收入 464130 万元，调增 107339 万元，调整为 571469 万元。具体为：

1. 原县级转移性收入 327409 万元，增加 102939 万元，调整为 430348 万元。其中：一般性转移支付收入增加 60988 万元，专项转移支付收入增加 1935 万元，调入资金增加 40016 万元。

2. 地方政府一般债券转贷收入增加 4400 万元，其中再融资一般债券 4400 万元。

（三）一般公共预算支出调整方案

原县级总支出 464130 万元，调增 107339 万元，调整为 571469 万元。具体为：

1. 原一般公共预算支出 425277 万元，调增 74419 万元，调整为 499696 万元。主要是：增加的上级转移支付补助按上级要求安排支出，再融资一般债券置换财力及调入资金安排调整支出，主要用于部分民生支出提标、行政事业单位增资等支出。

2.原县级转移性支出 38853 万元，调增 32920 万元，调整为 71773 万元，主要是结转下年支出增加，因为按照收付实现制记账规则，下达部门未形成实际支出的指标，需收回财政反映结转。

三、政府性基金预算调整方案

(一) 政府性基金预算调整原因

一是土地出让进度加快，部分政府性基金增收较多；二是政府性基金上级补助收入增加；三是省财政厅发行我县专项再融资债券资金 58000 万元，用于偿还以往年度债务本金支出，置换出我县政府性基金财力用于本级支出；四是政府新增专项债券资金增加，需安排支出。

(二) 政府性基金预算收入调整方案

原县级总收入 310668 万元，增加 195056 万元，调整为 505724 万元，具体为：

1.原政府性基金预算收入 174200 万元，增加 53037 万元，调整为 227237 万元。其中：国有土地使用权出让收入增加 55617 万元，城市基础设施配套费收入减少 2600 万元，彩票公益金收入增加 420 万元，污水处理费收入减少 400 万元。

2.原地方政府专项债券转贷收入 81100 万元，增加 130800 万元，调整为 211900 万元。其中：再融资专项债券增加 58000 万元，政府专项债券增加 72800 万元。

3.原县级转移性收入 55368 万元，增加 11219 万元，调整

为 66587 万元。其中：上级补助收入增加 11219 万元。

（三）政府性基金预算支出调整方案

原县级总支出 310668 万元，调增 195056 万元，调整为 505724 万元，具体为：

1. 原政府性基金预算支出 222278 万元，增加 133754 万元，调整为 356032 万元。其中：文化旅游体育与传媒支出增加 32 万元，社会保障和就业支出减少 1 万元，城乡社区支出增加 170254 万元，其他支出减少 36531 万元。

2. 原转移性支出 88390 万元，增加 61302 万元，调整为 149692 万元。其中：调出资金增加 40000 万元，结转下年支出增加 21302 万元。

四、社会保险基金预算调整方案

（一）社会保险基金预算调整原因

1. 城乡居民基本养老保险基金调整原因。一是居民养老保险基础养老金最低标准由每人每月 130 元提高到 168 元，我县待遇领取人数 147228 人，基础养老金支出及财政补贴收入增加 707 万元；二是缴费标准提高及缴费人员扩面，个人缴费收入增加 900 万元。

2. 机关事业单位基本养老保险基金调整原因。因缴费基数上调，机关事业单位基本养老保险费收入增加 2593 万元，加使用年初结余 1807 万元，节约机关事业单位基本养老保险基金财政补贴 4400 万元。

(二) 社会保险基金预算收入调整方案

原社会保险基金收入 84712 万元，减少 200 万元，调整为 84512 万元。具体为：

1. 原城乡居民基本养老保险基金收入 43530 万元，增加 1607 万元，调整为 45137 万元。其中：保险费收入增加 900 万元、财政补贴收入增加 707 万元。

2. 原机关事业单位基本养老保险基金收入 41182 万元，减少 1807 万元，调整为 39375 万元。其中：保险费收入增加 2593 万元，财政补贴收入减少 4400 万元。

(三) 社会保险基金预算支出调整方案

原社会保险基金支出 74037 万元，增加 707 万元，调整为 74744 万元。具体为：

原居民基本养老保险基金支出 32961 万元，增加 707 万元，调整为 33668 万元。其中：基本养老保险待遇支出增加 707 万元。

五、国有资本经营预算调整方案

(一) 国有资本经营预算调整原因

我县县属国有企业预计实现上缴利润收入 2010 万元，但因受今年房地产市场行情持续低迷影响，房产销售不佳，导致未实现预期利润收入。

(二) 国有资本经营预算收入调整方案

原县级总收入 2038 万元，调减 2007 万元，调整为 31 万

元，具体为：

1. 原国有资本经营预算收入预算 2010 万元，减少 2010 万元。

2. 原转移性收入 28 万元，增加 3 万元，调整为 31 万元。
其中：上级转移支付收入增加 3 万元。

（三）国有资本经营预算支出调整方案

原县级总支出 2038 万元，调减 2007 万元，调整为 31 万元，具体为：

1. 原国有资本经营预算支出 2038 万元，减少 2023 万元，调整为 15 万元。

2. 转移性支出增加 16 万元，调整为 16 万元。其中：国有资本经营预算调出增加 16 万元。

主任、各位副主任、各位委员，以上报告，请予审议。

以上收支预算具体调整情况，详见附件。

附件：1. 2023 年冠县一般公共预算收入调整预算草案表

2. 2023 年冠县一般公共预算支出调整预算草案表

3. 2023 年冠县政府性基金收入调整预算草案表

4. 2023 年冠县政府性基金支出调整预算草案表

5. 2023 年冠县社会保险基金收入调整预算草案表

6. 2023 年冠县社会保险基金支出调整预算草案表

7. 2023 年冠县国有资本经营预算收入调整预算草

案表

8. 2023年冠县国有资本经营预算支出调整预算草

案表

2023年冠县一般公共预算收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	预算数	调整数	调整预算数
税收收入	105010	-5511	99499
增值税	43742	1044	44786
企业所得税	8500	102	8602
个人所得税	1500	-384	1116
资源税	3181	-1610	1571
城市维护建设税	3926	-23	3903
房产税	2522	-20	2502
印花稅	3254	1727	4981
城镇土地使用税	7625	-1317	6308
土地增值税	16000	-7085	8915
车船税	2954	-72	2882
耕地占用税	1018	-1018	
契稅	10568	2664	13232
环境保护税	220	479	699
其他税收收入		2	2
非税收入	31711	5511	37222
专项收入	5711	-273	5438
行政事业性收费收入	7500	-3521	3979
罚没收入	10500	6378	16878
国有资本经营收入		12	12
国有资源（资产）有偿使用收入	6500	2763	9263
捐赠收入			
政府住房基金收入	1500	152	1652
其他收入			
本年收入合计	136721		136721
地方政府一般债券转贷收入		4400	4400
再融资一般债券转贷收入		4400	4400
新增一般债券转贷收入			
转移性收入	327409	102939	430348
返还性收入	10093		10093
一般性转移支付收入	242629	60988	303617
专项转移支付收入	15773	1935	17708
调入资金	30000	40016	70016
其中：政府性基金调入	30000	40000	70000
国有资本经营预算调入		16	16
调入预算稳定调节基金	375		375
上年结转收入	28539		28539
收入总计	464130	107339	571469

2023年冠县一般公共预算支出预算草案表

单位：万元

项目	预算数	调整数	调整预算数
一般公共服务支出	48671	27397	76068
外交支出			
国防支出	193	-70	123
公共安全支出	11514	7048	18562
教育支出	117167	16407	133574
科学技术支出	569	-35	534
文化旅游体育与传媒支出	2452	215	2667
社会保障和就业支出	103139	-953	102186
卫生健康支出	35861	8535	44396
节能环保支出	8709	518	9227
城乡社区支出	6639	5266	11905
农林水支出	53636	17347	70983
交通运输支出	4225	-79	4146
资源勘探信息等支出	2359	1383	3742
商业服务业等支出	1861	-1254	607
金融支出	151	23	174
援助其他地区支出	191	-40	151
自然资源海洋气象等支出	2068	7611	9679
住房保障支出	17277	-10286	6991
粮油物资储备支出	367	-111	256
灾害防治及应急管理支出	1576	-434	1142
预备费	4300	-4300	
债务付息支出	2352	182	2534
债务发行费用支出			
其他支出		49	49
本年支出合计	425277	74419	499696
转移性支出	38853	32920	71773
上解支出	34203		34203
调出资金			
安排预算稳定调节基金			
地方政府一般债务还本支出	4650		4650
结转下年支出		32920	32920
支出总计	464130	107339	571469

2023年冠县政府性基金收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	预算数	调整数	调整预算数
港口建设费收入			
国家电影事业发展专项资金收入			
国有土地收益基金收入			
农业土地开发资金收入			
国有土地使用权出让收入	150000	55617	205617
土地出让价款收入	150000	28492	178492
补缴的土地价款		919	919
划拨土地收入		1621	1621
缴纳新增建设用地土地有偿使用费		-762	-762
其他土地出让收入		25347	25347
大中型水库库区基金收入			
彩票公益金收入	500	420	920
福利彩票公益金收入	240	80	320
体育彩票公益金收入	260	340	600
城市基础设施配套费收入	10000	-2600	7400
小型水库移民扶助基金收入			
污水处理费收入	400	-400	
其他政府性基金收入			
专项债券对应项目专项收入	13300		13300
其他政府性基金专项债务对应项目专项收入	13300		13300
本年收入合计	174200	53037	227237
地方政府专项债券转贷收入	81100	130800	211900
再融资专项债券		58000	58000
新增专项债券	81100	72800	153900
转移性收入	55368	11219	66587
政府性基金补助收入		11219	11219
上年结转收入	55368		55368
收入总计	310668	195056	505724

2022年冠县政府性基金支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	预算数	调整数	调整预算数
文化旅游体育与传媒支出	6	32	38
国家电影事业发展专项资金安排的支出	6	1	7
资助国产影片放映	3	-3	
其他国家电影事业发展专项资金支出	3	4	7
旅游发展基金支出		31	31
其他旅游发展基金支出		31	31
社会保障和就业支出	1	-1	
大中型水库移民后期扶持基金支出	1	-1	
移民补助	1	-1	
城乡社区支出	113768	170254	284022
国有土地使用权出让收入及安排的支出	106568	66109	172677
征地和拆迁补偿支出	16847	-6782	10065
农村基础设施建设支出	12580	634	13214
补助被征地农民支出	600	1677	2277
支付破产或改制企业职工安置费		280	280
棚户区改造支出	32060	65133	97193
农业生产发展支出	2000	-400	1600
农业农村生态环境支出	4580	-3770	810
其他国有土地使用权出让收入安排的支出	37901	9337	47238
城市基础设施配套费安排的支出	7000	-5155	1845
其他城市基础设施配套费安排的支出	7000	-5155	1845
污水处理费收入安排的支出	200	-200	
污水处理设施建设和运营	200	-200	
棚户区改造专项债券收入安排的支出		109500	109500
其他棚户区改造专项债券收入安排的支出		109500	109500
其他支出	82425	-36531	45894
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	81100	-36700	44400
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	81100	-36700	44400
彩票公益金安排的支出	1325	169	1494
用于社会福利的彩票公益金支出	490	155	645
用于体育事业的彩票公益金支出	450	-239	211
用于残疾人事业的彩票公益金支出	150	-84	66
用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	100	-100	
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	135	437	572
债务付息支出	26078		26078
国有土地使用权出让金债务付息支出	4425		4425
棚户区改造专项债券付息支出	8385		8385
其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	13268		13268
本年支出合计	222278	133754	356032
转移性支出	88390	61302	149692
政府性基金转移支付	140		140
上解支出	140		140
调出资金	30000	40000	70000
地方政府专项债务还本支出	58250		58250
结转下年支出		21302	21302
支出总计	310668	195056	505724

2023年冠县社会保险基金收入调整预算草案表

单位：万元

项 目	预算数	调整数	调整预算数
一、社会保险基金收入合计	84712	-200	84512
其中：保险费收入	33181	3493	36674
财政补贴收入	46273	-3693	42580
（一）企业职工基本养老保险基金收入			
其中：保险费收入			
财政补贴收入			
（二）居民基本养老保险基金收入	43530	1607	45137
其中：保险费收入	8489	900	9389
财政补贴收入	30273	707	30980
（三）机关事业单位基本养老保险基金收入	41182	-1807	39375
其中：保险费收入	24692	2593	27285
财政补贴收入	16000	-4400	11600
（四）工伤保险基金收入			
其中：保险费收入			
财政补贴收入			
（五）生育保险基金收入			
其中：保险费收入			
财政补贴收入			

注：社会保险基金收入包括社会保险费收入、投资收益、财政补贴收入、转移收入、其他收入、上级补助收入、下级上解收入。其中：保险费收入指缴费单位和缴费个人按规定缴纳的社会保险费，根据社会保险参保人数、费率、上年社会平均工资水平，参考政策调整、缴费基数变化情况等因素测算编制；财政补贴收入指收到的同级财政部门给予社会保险基金的补贴，根据上年财政补助水平，参考当年政策调整情况等要素测算编制。

2023年冠县社会保险基金支出调整预算草案表

单位：万元

项 目	预算数	调整数	调整预算数
一、社会保险基金支出合计	74037	707	74744
其中：社会保险待遇支出	73802	707	74509
（一）企业职工基本养老保险基金支出			
其中：基本养老保险待遇支出			
（二）居民基本养老保险基金支出	32961	707	33668
其中：基本养老保险待遇支出	29182	707	29889
（三）机关事业单位基本养老保险基金支出	41076		41076
其中：基本养老保险待遇支出	40866		40866
（四）工伤保险基金支出			
其中：工伤保险待遇支出			
（五）生育保险基金支出			
其中：生育保险待遇支出			

注：社会保险基金支出含社会保险待遇支出、其他支出、转移支出、补助下级支出、上解上级支出。其中：社会保险待遇支出指按照相关法律法规安排的社会保险待遇支出，根据待遇享受人数、享受项目和标准等因素测算编列。

2023年冠县国有资本经营收入调整预算草案表

单位：万元

项目	2023年预算数	调整数	调整预算数
一、利润收入	2010	-2010	
石油石化企业利润收入			
煤炭企业利润收入			
有色冶金采掘企业利润收入			
运输企业利润收入			
机械企业利润收入			
投资服务企业利润收入			
贸易企业利润收入			
建筑施工企业利润收入			
房地产企业利润收入			
农林牧渔企业利润收入			
地质勘查企业利润收入			
教育文化广播企业利润收入			
机关社团所属企业利润收入			
其他国有资本经营预算企业利润收入	2010	-2010	
二、股利、股息收入			
国有控股公司股利、股息收入			
国有参股公司股利、股息收入			
三、产权转让收入			
四、清算收入	1466		
国有股权、股份清算收入			
五、其他国有资本经营预算收入			
本年收入合计	3476	-2010	
转移性收入	28	3	31
国有资本经营预算转移支付收入	9	3	12
上年结转收入	19		19
收入总计	3504	-2007	31

2023年冠县国有资本经营支出调整预算草案表

单位：万元

项目	2023年预算数	调整数	调整预算数
一、社会保障和就业支出			
二、国有资本经营预算支出	2038	-2023	15
解决历史遗留问题及改革成本支出	28	-13	15
其中：“三供一业”移交补助支出			
国有企业办职教幼教补助支出			
国有企业退休人员社会化管理补助支出	28	-13	15
国有企业改革成本支出			
离休干部医药费补助支出			
其他解决历史遗留问题及改革成本支出			
国有企业资本金注入	2000	-2000	
国有经济结构调整支出			
公益性设施投资支出			
其他国有企业资本金注入	2000	-2000	
其他国有资本经营预算支出	10	-10	
省属国有资产监管支出			
重点建设项目贷款贴息支出			
工业企业结构调整奖补资金			
其他国有资本经营预算支出	10	-10	
本年支出合计	2038	-2023	15
转移性支出	1466	16	16
国有资本经营预算转移支付支出			
国有资本经营预算调出资金		16	16
结转下年支出			
支出总计	3504	-2007	31