

关于乳源瑶族自治县 2025 年第一次县级 财政预算调整方案的报告

——2025 年 9 月 29 日在乳源瑶族自治县第十三届人民代表
大会常务委员会第三十六次会议上

县财政局副局长 刘梅峰

县人大常委会：

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等规定，拟对 2025 年县级财政预算进行第一次调整。具体调整方案如下：

一、一般公共预算收支调整情况

（一）收入调整情况。2025 年，全县一般公共预算总收入由年初预算 320,296 万元调整为 345,474 万元，增加 25,178 万元。主要调整情况如下（详见附件 1）：

1. 税收收入由年初预算 44,470 万元调整为 65,750 万元，增加 21,280 万元。主要是：2025 年 3 月，省委、省政府部署实施省以下财政体制改革，调整优化省与市县“四税收入”（增值税、企业所得税、个人所得税、土地增值税）超基数增量部分的分享比例，收益分享比例提高增加我县税收收入。

2. 地方政府一般债券转贷收入由年初预算 19,939 万元调整为 21,842 万元，增加 1,903 万元。主要原因：一是由于再融资一般债券发行不及预期，额度减少 1,597 万元；二是根据省财政厅下达的 2025 年新增债券限额情况，2025 年 9 月上旬在限额内新增发行一般债券 3,500 万元。

3. 动用预算稳定调节基金由年初预算 4,026 万元调整为 3,261 万元，减少 765 万元。

4. 上年结余由年初预算 46,266 万元调整为 49,026 万元，增加 2,760 万元，主要是根据省财政厅结算批复，对 2024 年上级转移支付结余资金进行调整，该部分资金结转至 2025 年支出。

（二）支出调整情况。2025 年，全县一般公共预算总支出由年初预算 320,296 万元调整为 345,474 万元，增加 25,178 万元。主要调整情况如下（详见附件 1）：

一是根据省财政厅结算批复对 2024 年上级转移支付结余资金进行调整，该部分资金结转至 2025 年支出，其中：

1. 节能环保支出在年初预算 4,416 万元基础上增加 1,462 万元，主要是根据 2024 年决算情况，将上级新增下达的 2024 年中央财政林业草原生态保护恢复资金 1,390 万元、省级林业草原生态保护恢复资金 72 万元列入预算。

2. 农林水支出在年初预算 44,810 万元基础上增加 909 万元，主要是根据 2024 年决算情况，将上级新增下达的 2024 年省级典型村培育资金 700 万元、2024 年省级保障粮食安全生产资金（第三批）149 万元、省级森林灾害防控资金 60 万元列入预算。

3. 交通运输支出在年初预算 11,658 万元基础上增加 241 万元，主要是根据 2024 年决算情况，将上级新增下达的 2024 年省级交通专项资金（农村公路养护工程资金）241 万元列入预算。

二是根据省财政厅下达的 2025 年新增债券限额情况，2025 年 9 月上旬在限额内新增发行一般债券 3,500 万元，其中：

1. 自然资源海洋气象等支出在年初预算 3,084 万元的基础上增加 2,900 万元，主要是新增发行一般债券安排乳源瑶族自治县全县补充和新增耕地地力提升项目支出。

2. 教育支出在年初预算 53,982 万元基础上增加 300 万元，主要是新增发行一般债券安排各中小学校建设项目支出。

3. 交通运输支出在年初预算 11,658 万元基础上增加 300 万元，主要是新增发行一般债券安排“一带五环”南岭公路提升建设项目支出。

三是上解支出由年初预算 7,651 万元调整为 26,569 万元，增加 18,918 万元，主要是省以下财政体制改革后需将“四税收入”基数上解省级。

经上述调整后，全县一般公共预算总收入为 345,474 万元，一般公共预算总支出为 345,474 万元，收支保持平衡。

二、政府性基金预算收支调整情况

（一）收入调整情况。2025 年，政府性基金预算总收入由年初预算 50,618 万元调整为 111,318 万元，增加 60,700 万元。主要调整情况如下（详见附件 2）：

地方政府专项债务转贷收入由年初预算 17,008 万元调整为 77,708 万元，增加 60,700 万元，主要原因：2025 年 3 月至 9 月在限额内累计发行专项债券 60,700 万元。

（二）支出调整情况。2025 年，政府性基金预算总支出由年初预算 50,618 万元调整为 111,318 万元，增加 60,700 万元（详见附件 2）。主要原因：2025 年 3 月至 9 月在限额内累计发行专项债券 60,700 万元，相应增加支出。

经上述调整后，全县政府性基金预算总收入为 111,318 万元，政府性基金预算总支出为 111,318 万元，收支保持平衡。

三、社保基金预算收支调整情况

（一）收入调整情况。2025 年，社会保险基金预算总收

入由年初预算 25,025 万元调整为 28,382 万元，增加 3,357 万元（详见附件 3），其中：机关事业单位养老保险基金收入由年初预算 23,278 万元调整为 26,635 万元，增加 3,357 万元，主要原因：一是根据退休“中人”计发机关事业单位养老保险待遇政策调整，通过对机关事业单位养老保险基金进行测算存在缺口约 2,660 万元，需要新增安排财政补助资金予以补缺，相应增加专户收入；二是 2025 年 7 月上级新增下达 2022 年市属派县（市、区）机关事业单位养老保险市级财政补助资金 697 万元，相应增加专户收入。

（二）支出调整情况。2025 年，社会保险基金预算总支出由年初预算 25,025 万元调整为 28,382 万元，增加 3,357 万元（详见附件 3），其中：机关事业单位养老保险基金支出由年初预算 23,269 万元调整为 26,626 万元，增加 3,357 万元，主要原因：新增安排财政补助资金 2,660 万元补充机关事业单位养老保险基金缺口以及上级新增下达 2022 年市属派县（市、区）机关事业单位养老保险市级财政补助资金 697 万元，相应增加专户支出。

经上述调整后，全县社保基金预算总收入为 28,382 万元，社保基金预算总支出为 28,382 万元，收支保持平衡。

四、地方政府债务管理情况

（一）地方政府债务余额及限额情况

经初步测算，2025年我县地方政府债务余额为677,492万元，其中：一般债务余额148,973万元，专项债务余额528,519万元；我县地方政府债务限额为681,987万元，其中：一般债务限额153,013万元，专项债务限额528,974万元。我县债务余额未超限额，风险可控（详见附件4）。

（二）地方政府新增债券发行情况

根据省财政厅下达的2025年新增债券限额情况，2025年在限额内新增发行地方政府债券77,500万元，其中：提前下达额度13,300万元，已列入年初预算；年中下达额度64,200万元，列入本次预算调整。按照新增债券的使用管理规定，我县根据省发改委、省财政厅审核通过的项目清单报送发行计划，优先支持化解拖欠企业款及重点项目，具体下达情况详见附件5。

专此报告，请予审查批准。

- 附件：1. 乳源瑶族自治县2025年一般公共预算收支总表
2. 乳源瑶族自治县2025年政府性基金预算收支总表
3. 乳源瑶族自治县2025年社会保险基金预算收支总表
4. 乳源瑶族自治县2025年地方政府债务限额分配表

5. 乳源瑶族自治县 2025 年地方政府新增债券发行
项目安排情况表

乳源瑶族自治县2025年一般公共预算收支总表

单位：万元

项 目	2025年收入 预算数	2025年第一次 预算调整后收入	增减额	项 目	2025年支出 预算数	2025年第一次 预算调整后支出	增减额
一、一般公共预算收入合计	56,016	77,296	21,280	一、一般公共预算支出合计	286,287	292,547	6,260
（一）税收收入	44,470	65,750	21,280	（一）一般公共服务支出	34,243	34,248	5
1. 增值税	23,000	41,400	18,400	（二）外交支出			-
2. 企业所得税	400	720	320	（三）国防支出	440	463	23
3. 个人所得税	1,700	3,060	1,360	（四）公共安全支出	9,587	9,587	-
4. 资源税	400	400	-	（五）教育支出	53,982	54,282	300
5. 城市维护建设税	4,400	4,400	-	（六）科学技术支出	2,682	2,732	50
6. 房产税	4,000	4,000	-	（七）文化旅游体育与传媒支出	2,560	2,560	-
7. 印花税	3,000	3,000	-	（八）社会保障和就业支出	63,492	63,562	70
8. 城镇土地使用税	1,350	1,350	-	（九）卫生健康支出	29,281	29,281	-
9. 土地增值税	1,500	2,700	1,200	（十）节能环保支出	4,416	5,878	1,462
10. 车船税	570	570	-	（十一）城乡社区支出	9,516	9,516	-
11. 耕地占用税	1,600	1,600	-	（十二）农林水支出	44,810	45,719	909
12. 契税	1,600	1,600	-	（十三）交通运输支出	11,658	12,199	541
13. 烟叶税	800	800	-	（十四）资源勘探信息等支出	2,745	2,745	-
14. 环境保护税	150	150	-	（十五）商业服务业等支出	1,001	1,001	-
15. 其他税收收入		-	-	（十六）金融支出			-
（二）非税收入	11,546	11,546	-	（十七）援助其他地区支出			-
1. 专项收入	4,385	4,385	-	（十八）自然资源海洋气象等支出	3,084	5,984	2,900
2. 行政事业性收费收入	1,435	1,435	-	（十九）住房保障支出	5,165	5,165	-
3. 罚没收入	2,765	2,765	-	（二十）粮油物资储备支出	573	573	-
4. 国有资本经营收入			-	（二十一）灾害防治及应急管理支出	2,225	2,225	-
5. 国有资源（资产）有偿使用收	2,861	2,861	-	（二十二）其他支出			-
6. 捐赠收入	20	20	-	（二十三）债务付息支出	4,800	4,800	-
7. 政府住房基金收入	60	60	-	（二十四）债务发行费用支出	27	27	-
8. 其他收入	20	20	-				-
二、上级补助收入	191,008	191,008	-	二、上解支出	7,651	26,569	18,918
（一）税收返还	6,485	6,485	-	三、安排预算稳定调节基金	1,303	1,303	-
（二）一般性转移支付收入	171,782	171,782	-				-
（三）专项转移支付收入	12,741	12,741	-				-
三、地方政府一般债券转贷收入	19,939	21,842	1,903	四、地方政府一般债务还本支出	22,155	22,155	-
四、调入资金	3,041	3,041	-				-
五、动用预算稳定调节基金	4,026	3,261	-765	五、预备费	2,900	2,900	-
六、上年结余	46,266	49,026	2,760	五、年终结余			-
收入总计	320,296	345,474	25,178	支出总计	320,296	345,474	25,178

乳源瑶族自治县2025年政府性基金预算收支总表

单位:万元

项 目	2025年收入 预算数	2025年第一次 预算调整后 收入	增减额	项 目	2025年支出 预算数	2025年第一次 预算调整后 支出	增减额
一、政府性基金预算收入合计	27,715	27,715		一、政府性基金预算支出合计	44,979	105,679	60,700
（一）国有土地收益基金收入	435	435		（一）文化体育与传媒支出	14	14	
（二）农业土地开发资金收入	186	186		（二）城乡社区支出	10,908	10,908	
（三）国有土地使用权出让收入	22,162	22,162		（三）农林水支出	4,118	4,118	
（四）彩票公益金收入	198	198		（四）资源勘探信息等支出			
（五）城市基础设施配套费收入	1,500	1,500		（五）其他支出	14,012	74,712	60,700
（六）污水处理费收入	800	800		（六）债务付息支出	15,814	15,814	
（七）其他政府性基金收入	2,434	2,434		（七）债务发行费用支出	113	113	
二、政府性基金转移收入	2,999	2,999		二、政府性基金转移支付	216	216	
（一）政府性基金转移支付收入	2,999	2,999		（一）政府性基金转移支付支出			
（二）政府性基金上解收入				（二）政府性基金上解支出	216	216	
三、地方政府专项债务转贷收入	17,008	77,708	60,700	三、债务还本支出	4,120	4,120	
四、上年结余收入	2,896	2,896		四、调出资金	1,303	1,303	
五、调入资金				五、年终结余			
收入总计	50,618	111,318	60,700	支出总计	50,618	111,318	60,700

乳源瑶族自治县2025年社会保险基金预算收支总表

单位：万元

项 目	2025年收入 预算数	2025年第一次 预算调整后 收入	增减额	项 目	2025年支出 预算数	2025年第一次 预算调整后 支出	增减额
一、机关事业单位养老保险基金收入	23,278	26,635	3,357	一、机关事业单位养老保险基金支出	23,269	26,626	3,357
其中：征集收入	17,043	17,043	-	其中：社会保险待遇支出	23,169	26,526	3,357
财政补贴收入	6,000	9,357	3,357	上解上级支出			-
上级补助收入			-	其他支出	100	100	-
其他收入	235	235	-				-
二、上年结余收入	1,747	1,747	-	二、结转下年支出	1,756	1,756	-
收入总计	25,025	28,382	3,357	支出总计	25,025	28,382	3,357

乳源瑶族自治县2025年地方政府债务限额分配表

单位：万元

2024年地方政府债务限额				2025年新增债务限额							预计2025年地方政府债务限额		
合计	一般债务	其中： 世界银行 贷款	专项债务	合计	一般债务			专项债务			合计	一般债务	专项债务
					小计	第一批	第二批	小计	第一批	第二批			
1=2+3	2	3	4	5=6+9	6=7+8	7	8	9=10+11	10	11	12=1+12	13=2+6	14=4+9
604,487	149,513	5,115	454,974	77,500	3,500	0	3,500	74,000	65,000	9,000	681,987	153,013	528,974

乳源瑶族自治县2025年地方政府新增债券发行项目安排情况表

单位：万元

序号	项目名称	主管部门	建设状态	债券性质	管理方式	提前下达安排金额 (列入年初预算)	年中下达安排金额 (列入本次预算调整)	已下达安排 金额小计
						1	2	3=1+2
1	乳桂经济走廊产业创新发展示范区基础设施建设项目	韶关乳源高新技术产业开发区管委会	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	5,000	12,500	17,500
2	乳源瑶族自治县“千年古道·百里瑶乡振兴工程”建设项目	县农业农村局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	3,100	3,500	6,600
3	乳源瑶族自治县“绿水青山·环南岭国家公园生态环境改善工程”建设项目	县农业农村局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	2,900	1,600	4,500
4	乳源瑶族自治县城中村改造工程项目	县住建管理局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	500	769	1,269
5	乳源瑶族自治县学前教育质量提升工程	县教育局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	500	400	900
6	乳源瑶族自治县卫生防疫补短板建设项目	县卫生健康局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	500	500	1,000
7	创建国家级全域旅游示范区建设项目	县文广旅体局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	800	1,000	1,800
8	乳源瑶族自治县老旧小区改造项目	县住建管理局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	-	500	500
9	广东乳源产业转移工业园基础设施建设项目	韶关乳源高新技术产业开发区管委会	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	-	2,000	2,000
10	乳源县城镇供水管网控漏节水改造综合提升工程项目	县住建管理局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	-	1,500	1,500
11	乳源瑶族自治县“五彩瑶乡”产业融合乡村振兴发展项目	县农业农村局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	-	500	500
12	乳源瑶族自治县东坪镇乡村振兴产业示范带基础设施建设项目	东坪镇人民政府	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	-	200	200
13	乳源瑶族自治县存量政府投资项目（化解政府拖欠企业款）	县工业和信息化局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理		34,731	34,731
14	乳源瑶族自治县乳城镇一六镇游溪镇及南水供水工程沿线土地收储暂付款	县自然资源局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理		1,000	1,000
15	乳源瑶族自治县全县补充和新增耕地地力提升项目	县自然资源局	在建	一般债券	纳入一般公共预算管理		2,900	2,900
16	各中小学校建设项目	县教育局	在建	一般债券	纳入一般公共预算管理		300	300
17	“一带五环”南岭公路提升建设项目	县交通运输局	在建	一般债券	纳入一般公共预算管理		300	300
合计						13,300	64,200	77,500