

关于乳源瑶族自治县 2026 年第一次县级 财政预算调整方案的报告

——2026 年 8 月 27 日在乳源瑶族自治县第十三届人民代表大
会常务委员会第四十五次会议上

县财政局 杨志坚

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 2026 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。2026 年，全县一般公共预算总收入由年初预算 335,541 万元调整为 337,041 万元，增加 1,500 万元。主要调整情况如下（详见附表 1）：

地方政府一般债券转贷收入由年初预算 8,942 万元调整为 10,442 万元，增加 1,500 万元。主要原因：根据省财政厅下达的 2026 年新增债券限额情况，2026 年 3 月在限额内新增发行一般债券 1,500 万元。

（二）支出调整情况。2026 年，全县一般公共预算总支出由年初预算 335,541 万元调整为 337,041 万元，增加 1,500

万元。主要调整情况如下（详见附表1）：

自然资源海洋气象等支出在年初预算 3,097 万元的基础上增加 1,500 万元。主要原因：2026 年 3 月新增发行一般债券 1,500 万元，全部用于乳源瑶族自治县全域土地综合整治（白土螺搬迁）项目。

经上述调整后，全县一般公共预算总收入为 337,041 万元，一般公共预算总支出为 337,041 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。2026 年，政府性基金预算总收入由年初预算 52,157 万元调整为 78,357 万元，增加 26,200 万元。主要调整情况如下（详见附表 2）：

地方政府专项债务转贷收入由年初预算 8,285 万元调整为 34,485 万元，增加 26,200 万元，主要原因：2026 年 3-8 月累计新增发行专项债券 26,200 万元。

（二）支出调整情况。2026 年，政府性基金预算总支出由年初预算 52,157 万元调整为 78,357 万元，增加 26,200 万元（详见附表 2）。主要原因：2026 年 3-8 月累计新增发行专项债券 26,200 万元，增加相应支出。

经上述调整后，全县政府性基金预算总收入为 78,357 万元，政府性基金预算总支出为 78,357 万元，收支保持平衡。

三、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，2026 年我县地方政府债务余额为 746,566 万元，其中：一般债务余额 152,194 万元，专项债务余额 594,372 万元；我县地方政府债务限额为 751,987 万元，其中：一般债务限额 157,013 万元，专项债务限额 594,974 万元，我县债务余额未超限额，风险可控（详见附表 3）。

（二）地方政府新增债券发行情况

根据省财政厅下达的 2026 年新增债券限额情况，2026 年在限额内新增发行地方政府债券 31,700 万元，其中：提前下达额度 4,000 万元，已列入年初预算。3-8 月累计下达额度 27,700 万元，其中：一般债券 1,500 万元和专项债券 26,200 万元，均列入本次预算调整。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，优先支持重点项目（详见附表 4）。

专此报告，请予审查批准。

附表：1. 乳源瑶族自治县 2026 年一般公共预算收支总表
2. 乳源瑶族自治县 2026 年政府性基金预算收支总表
3. 乳源瑶族自治县 2026 年地方政府债务限额分配表
4. 乳源瑶族自治县 2026 年地方政府新增债券发行
项目安排情况表

附表1

乳源瑶族自治县2026年一般公共预算收支总表

单位：万元

项 目	2026年收入 预算数	2026年第一次 预算调整后收入	增减额	项 目	2026年支出 预算数	2026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	84,011	84,011	-	一、一般公共预算支出合计	288,719	290,219	1,500
（一）税收收入	72,750	72,750	-	（一）一般公共服务支出	38,839	38,839	-
1. 增值税	47,000	47,000	-	（二）外交支出			
2. 企业所得税	600	600	-	（三）国防支出	388	388	-
3. 个人所得税	3,900	3,900	-	（四）公共安全支出	9,926	9,926	-
4. 资源税	320	320	-	（五）教育支出	51,515	51,515	-
5. 城市维护建设税	5,437	5,437	-	（六）科学技术支出	3,187	3,187	-
6. 房产税	4,500	4,500	-	（七）文化旅游体育与传媒支出	2,434	2,434	-
7. 印花税	3,000	3,000	-	（八）社会保障和就业支出	63,500	63,500	-
8. 城镇土地使用税	1,400	1,400	-	（九）卫生健康支出	29,141	29,141	-
9. 土地增值税	2,700	2,700	-	（十）节能环保支出	2,958	2,958	-
10. 车船税	585	585	-	（十一）城乡社区支出	7,506	7,506	-
11. 耕地占用税	1,000	1,000	-	（十二）农林水支出	45,662	45,662	-
12. 契税	1,250	1,250	-	（十三）交通运输支出	11,721	11,721	-
13. 烟叶税	810	810	-	（十四）资源勘探信息等支出	413	413	-
14. 环境保护税	248	248	-	（十五）商业服务业等支出	407	407	-
15. 其他税收收入				（十六）金融支出			
（二）非税收入	11,261	11,261	-	（十七）援助其他地区支出			
1. 专项收入	5,223	5,223	-	（十八）自然资源海洋气象等支出	3,097	4,597	1,500
2. 行政事业性收费收入	1,061	1,061	-	（十九）住房保障支出	9,258	9,258	-
3. 罚没收入	2,053	2,053	-	（二十）粮油物资储备支出	567	567	-
4. 国有资本经营收入				（二十一）灾害防治及应急管理支出	2,390	2,390	-
5. 国有资源（资产）有偿使用收	2,868	2,868	-	（二十二）其他支出			
6. 捐赠收入				（二十三）债务付息支出	5,800	5,800	-
7. 政府住房基金收入	56	56	-	（二十四）债务发行费用支出	10	10	-
8. 其他收入							
二、上级补助收入	195,934	195,934	-	二、上解支出	30,398	30,398	-
（一）税收返还	6,485	6,485	-	三、安排预算稳定调节基金	1,656	1,656	-
（二）一般性转移支付收入	174,357	174,357	-				
（三）专项转移支付收入	15,092	15,092	-				
三、地方政府一般债券转贷收入	8,942	10,442	1,500	四、地方政府一般债务还本支出	11,868	11,868	-
四、调入资金	3,794	3,794	-				
五、动用预算稳定调节基金	10,075	10,075	-	五、预备费	2,900	2,900	-
六、上年结余	32,785	32,785	-	五、年终结余			
收入总计	335,541	337,041	1,500	支出总计	335,541	337,041	1,500

附表2

乳源瑶族自治县2026年政府性基金预算收支总表

单位:万元

项 目	2026年收入 预算数	2026年第一次 预算调整后收 入	增减额	项 目	2026年支出 预算数	2026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	25,341	25,341		一、政府性基金预算支出合计	46,068	72,268	26,200
（一）国有土地收益基金收入	466	466		（一）文化体育与传媒支出	21	21	
（二）农业土地开发资金收入	354	354		（二）节能环保支出	793	793	
（三）国有土地使用权出让收入	21,928	21,928		（三）城乡社区支出	5,920	5,920	
（四）彩票公益金收入	293	293		（四）农林水支出	2,134	2,134	
（五）城市基础设施配套费收入	1,500	1,500		（五）住房保障支出	150	150	
（六）污水处理费收入	800	800		（六）其他支出	19,662	45,862	26,200
（七）其他政府性基金收入				（七）债务付息支出	17300	17,300	
				（八）债务发行费用支出	88	88	
二、 政府性基金转移收入	101	101		二、政府性基金转移支付			
（一）政府性基金转移支付收入	101	101		（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			
三、地方政府专项债务转贷收入	8,285	34,485	26,200	三、债务还本支出	4,433	4,433	
四、上年结余收入	18,430	18,430		四、调出资金	1,656	1,656	
五、调入资金				五、年终结余			
收入总计	52,157	78,357	26,200	支出总计	52,157	78,357	26,200

附表3

乳源瑶族自治县2026年地方政府债务限额分配表

单位：万元

2025年地方政府债务限额				2026年新增债务限额							预计2026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+4	2	3	4	5=6+9	6=7+8	7	8	9=10+11	10	11	12=13+14	13=2+6	14=4+9
683,987	154,013	5,115	529,974	68,000	3,000	1,500	1,500	65,000	15,000	50,000	751,987	157,013	594,974

附表4

乳源瑶族自治县2026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	提前下达金额 (列入年初预算)	年中下达金额 (列入本次预算调整)	金额小计
						1	2	3=1+2
1	乳源瑶族自治县全域土地综合整治项目（用于白土螺搬迁项目）	乳源瑶族自治县自然资源局	在建	一般债券	纳入一般公共预算资金管理		1,500	1,500
2	乳源瑶族自治县老旧小区改造建设项目	乳源瑶族自治县住房和城乡建设管理局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	100	350	450
3	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理委员会	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	700	7,600	8,300
4	乳源省级高新区基础设施建设项目	韶关乳源高新技术产业开发区管理委员会	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	400	5,400	5,800
5	乳源瑶族自治县水利基础设施及农村供水工程建设项目	乳源瑶族自治县水务局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	500	1,500	2,000
6	乳源瑶族自治县卫生防疫补短板建设项目	乳源瑶族自治县卫生健康局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	150	600	750
7	乳源瑶族自治县城中村改造工程建设项目	乳源瑶族自治县住房和城乡建设管理局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	300	900	1,200
8	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	乳源瑶族自治县东坪镇人民政府	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	100	450	550
9	创建国家级全域旅游示范区建设项目	乳源瑶族自治县文化广电旅游体育局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	200	900	1,100
10	乳源瑶族自治“五彩瑶乡”产业融合乡村振兴发展项目	乳源瑶族自治县农业农村局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理	1,550	7,300	8,850
11	韶关市乳源瑶族自治县存量政府投资项目			专项债券	纳入政府性基金预算管理		1,000	1,000
12	乳源瑶族自治县学前教育提升工程	乳源瑶族自治县教育局	在建	专项债券	纳入政府性基金预算管理		200	200
合计						4,000	27,700	31,700