

怀安县人民政府

关于 2025 年财政预算调整方案(草案)的报告

--2025 年 12 月 30 日在怀安县第十七届人大常委会第三十三次会议上

怀安县财政局局长 杨庆伟

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向县人大常委会作关于 2025 年财政预算调整方案的报告，请予审议。

今年以来，在县委的正确领导和县人大的监督支持下，县政府严格执行县第十七届人民代表大会第五次会议上通过的各项预算。预算执行中，由于部分收入指标未能落实，新增政府债券以及财政支出增支因素增加的影响，需要对财政收支预算进行调整。

一、一般公共预算调整方案

(一) 一般公共预算收入调整

2025 年县第十七届人民代表大会第五次会议通过的全部财政收入预算为 107099 万元，拟调整为 113189 万元，调增 6090 万元（明细见附表一）。

一般公共预算收入 60130 万元，拟调整为 53157 万元，调减 6973 万元。调增项及调增额是：(1)企业所得税 5174 万元；(2)个人所得税 94 万元；(3)耕地占用税 5844 万元；(4)环境保护税 482 万元；(5)行政事业性收费 1395 万元；(6)捐赠收入 5 万元。调减

项及调减额是：(1)增值税 4190 万元；(2)资源税 41 万元；(3)城市维护建设税 1145 万元；(4)房产税 20 万元；(5)印花税 151 万元；(6)城镇土地使用税 93 万元；(7)土地增值税 514 万元；(8)车船税 20 万元；(9)契税 1147 万元；(10)专项收入 313 万元；(11)罚没收入 212 万元；(12)国有资源（资产）有偿使用收入 12119 万元；(13)政府性住房基金收入 2 万元。

（二）一般公共预算支出调整

2025 年县第十七届人民代表大会第五次会议通过的一般公共预算支出为 183646 万元(不含上级专项转移支付 85891 万元)，拟调整为 174542 万元，调减 9104 万元。具体调整情况如下：(1)一般公共服务支出调整为 23733 万元，调减 9936 万元；(2)公共安全支出调整为 6150 万元，调减 100 万元；(3)教育支出调整为 34171 万元，调减 76 万元；(4)科学技术支出 3116 万元，调增 2217 万元；(5)文化旅游体育与传媒支出调整为 1373 万元，调减 44 万元；(6)社会保障和就业支出调整为 34149 万元，调减 1268 万元；(7)卫生健康支出调整为 22364 万元，调增 8850 万元；(8)节能环保支出调整为 2296 万元，调减 238 万元；(9)城乡社区支出调整为 10717 万元，调减 566 万元；(10)农林水支出调整为 11514 万元，调减 5360 万元；(11)交通运输支出调整为 6807 万元，调增 441 万元；(12)资源勘探信息等支出调整为 1684 万元，调减 2237 万元；(13)商业服务业等支出调整为 226 万元，调增 98 万元；(14)自然资源海洋气象等支出调整为 3033 万元，调减 231 万元；(15)住房保

障支出调整为 4414 万元，调减 1005 万元；(16)粮油物资储备支出调整为 172 万元，调减 20 万元；(17)灾害防治及应急管理支出调整为 3327 万元，调增 1881 万元；(18)预备费调整为零，调减 1735 万元(其中支出 346 万元预算执行中调整列入相应支出科目,1389 万元未使用拟调减)；(19)债务付息支出调整为 5277 万元，调增 207 万元；(20)债务发行费用支出调整为 19 万元，调增 18 万元。

支出预算调整的主要方面：①调减人员经费、专项业务费及项目经费。为确保预算收支平衡，列入年初预算的人员经费、专项业务费及项目经费调减 20004 万元（明细见附表二）。②调增一般公共预算支出。新增政府债券调增预算支出 10900 万元（明细见附表二）。③科目调剂。因年初预算安排的以前年度项目资金、抚恤金、预留调资、预备费等，在预算执行时列支科目之间进行了调整（明细见附表二）。

（三）一般公共预算收支平衡情况

预算调整后，预计 2025 年收入总计为 278551 万元，其中：一般公共预算收入 53157 万元，上级补助收入预计 187283 万元（税收返还收入 3322 万元，财力性转移支付资金 96906 万元，专项转移支付资金 87055 万元），上年结余收入 8539 万元，债务转贷收入 17200 万元（其中新增政府债券 10900 万元，再融资政府债券 6300 万元），调入资金 3216 万元，动用预算稳定调节基金 9156 万元。

预计 2025 年支出总计为 278551 万元，其中：一般公共预算

支出 242192 万元，安排预算稳定调节基金 359 万元，上解上级支出 23241 万元，债务还本支出 7008 万元，结转下年支出 5751 万元。收支平衡。

二、政府性基金预算调整方案

（一）政府性基金预算收入调整

2025 年县第十七届人民代表大会第五次会议通过的政府性基金收入预算为 37000 万元，拟调整为 17528 万元。主要是城市基础设施配套费收入 1331 万元，国有土地使用权出让收入 15263 万元，国有土地收益基金收入 698 万元，农业土地开发资金收入 68 万元，彩票公益金收入 131 万元，污水处理费收入 24 万元，补缴土地价款收入 13 万元。

（二）政府性基金预算支出调整

2025 年第十七届人民代表大会第五次会议通过的政府性基金支出预算为 101243 万元（不含上级专项转移支付 2103 万元），由于新增政府专项债券，拟调整为 172655 万元。主要内容是城乡社区支出 1487 万元，资源勘探工业信息等支出 2 万元，其他支出 160926 万元，债务付息支出 10132 万元，债务发行费用支出 108 万元。

（三）政府性基金预算收支平衡情况

本次调整后，预计政府性基金预算收入总计为 237466 万元（政府性基金预算收入 17528 万元，上级补助收入 18395 万元，上年结余收入 78143 万元，债务转贷收入 123400 万元）。政府性

基金预算支出总计为 237466 万元（政府性基金预算支出 84736 万元，债务还本支出 41940 万元，结转下年支出 107574 万元，政府性基金预算调出资金 3216 万元），净结余为零，收支平衡。

三、社保基金预算调整方案

（一）城乡居民基本养老保险基金预算调整

基金年初预算本年收入 12602 万元，拟调整为 17087 万元，调增 4485 万元。基金年初预算本年支出 12113 万元，拟调整为 13062 万元，调增 949 万元。调整后本年结余 4025 万元。

（二）机关事业单位基本养老保险基金预算调整

基金年初预算本年收入 30575 万元，拟调整为 28270 万元，调减 2305 万元。基金年初预算本年支出 28045 万元，不作调整。本年结余 225 万元。

四、国有资本经营预算调整方案

2025 年国有资本经营预算不作调整。

五、其他调整事项说明

（一）调入资金情况

1、根据《国务院关于印发推进财政资金统筹使用方案的通知》（国发[2015]35 号）、《河北省人民政府办公厅关于进一步加强财政资金统筹使用的通知》（冀政办发 [2015]25 号）的相关规定，将土地出让金净收益 2807 万元调入一般公共预算统筹使用。

2、调入政府性基金 359 万元。

（二）补充预算稳定调节基金和动用预算稳定调节基金

依据《预算法》相关规定和《预算稳定调节基金管理暂行办法》文件要求，预算执行中作如下处理：

1、政府性基金收入中的城市基础设施配套费、污水处理费收入、彩票公益金收入结转资金规模超过各项基金当年收入 30% 的部分 359 万元，补充预算稳定调节基金。

2、调入预算稳定调节基金 9156 万元。

（三）政府债务情况

1、政府举借债务的合法性和必要性

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定：“经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措”。这一条款明确了地方政府在特定条件下可以借债的法律依据。为了推动我县经济发展、改善民生和基础设施及公共服务设施等项目建设，往往需要大额资金，在财政收入有限的情况下，通过发行地方政府债券可在短时间内筹措资金，使这些项目尽快开工建设。为提振经济、培植财源起到了关键作用。

2、政府债务规模、项目安排、债务风险及偿还情况

2025 年省财政厅下达我县地方政府债务限额 645091 万元，较去年增加 123000 万元，其中：①新增债券限额 94500 万元，新增一般限额 10900 万元，新增专项限额 83600 万元；②收回结存限额 3300 万元；③下达结存限额 10300 万元；④置换存量债务限额 21500 万元。新增债券限额增幅 23.6%。

争取政府债券项目资金 94500 万元，其中：新增一般债券 10900 万元，安排用于无收益的公益性项目 10 个；新增专项债券 83600 万元，安排用于有一定收益的公益性项目 17 个。

再融资债券资金 46100 万元，其中：再融资一般债券 6300 万元，安排一般债券还本 6300 万元；再融资专项债券 39800 万元，安排专项债券还本 18300 万元，置换存量债务 21500 万元。

2025 年底政府债务余额 637852 万元（不含政府或有债务 1561 万元），综合财力 348960 万元。政府债务率 183%，风险等级为黄色。

2025 年债券还本付息共计 42984 万元，其中本金 27448 万元，利息及服务费用 15536 万元，通过再融资偿还 24600 万元，县级自有资金偿还 18384 万元，按时完成了偿还任务。

（四）以前年度项目资金使用情况

年初预算以前年度项目资金 1000 万元，支付以前年度工程欠款 405.34 万元（明细见附表六），剩余资金拟调减处理。

（五）预备费使用情况

年初预算中预备费安排 1735 万元，实际支出 346 万元，主要用于抗洪救灾支出（明细见附表七）。

（六）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴资金情况

2025 年共收到中央、省、市巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴资金 16932.75 万元，县级配套 4580 万元。（具体情况见附表八）。资金主要用于农业产业发展及乡村环境整治提升项目，有效带动

了乡村经济发展，提升了乡村整体面貌，改善了乡村居民生活环境。

（七）超长期特别国债及超长期国债资金情况

1、超长期特别国债资金

2025年上级下达我县超长期特别国债资金10712.68万元，涉及项目2个，资金支出60.33万元。

2、超长期国债资金

2025年上级下达我县超长期国债项目资金2606万元，涉及项目1个。

（八）其他需要说明的问题

依据财政部、河北省财政厅《关于进一步做好盘活财政存量资金工作的通知》文件规定，2024年结转资金未支付部分296万元（一般公共预算246万元、政府性基金50万元）全部收回预算统筹使用。

2025年我县财政运行异常艰难，一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算均涉及调整事项，恳请主任、各位副主任、各位委员予以审议，并提出宝贵意见。