

# 关于 2025 年县级财政 预算调整方案（草案）的报告

——2025 年 12 月 30 日在县十五届人大常委会  
第三十九次会议上  
县政府副县长、县财政局局长 秦 峰

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将 2025 年我县财政预算调整方案（草案）报告如下，请予审议。

## 一、预算调整的依据

2025 年县级财政预算方案经延津县第十五届人民代表大会第五次会议审议通过后，在执行过程中，受宏观经济下行、地方政府转贷收入、上级转移支付补助，以及房地产低迷、土地出让金收入未达到预期等因素影响，结合我县财政预算执行实际，现根据《中华人民共和国预算法》及其实施条例等规定，拟对 2025 年财政预算进行调整。

## 二、一般公共预算收支调整情况

### （一）一般公共预算收入调整

1. 县级一般公共预算收入由 81498 万元调整为 70350 万元，调减 11148 万元。其中：税收收入由 54377 万元调整为

51399 万元，调减 2978 万元；非税收入由 27121 万元调整为 18951 万元，调减 8170 万元。

2.一般性转移支付收入调增 5567 万元。

3.调入资金调减 16000 万元。由于基金预算未达到预期收入，预计从政府性基金调入资金 16000 万元全部予以调减。

4.地方政府一般债务转贷收入调增 470 万元。我县经过积极争取，发行一般债券 470 万元，主要用于南水北调水费项目。

5.区域间土地指标调剂转移性收入调增 7211 万元。主要是我县土地指标出让收入。

## **(二) 一般公共预算支出调整**

1.根据年度收入调整情况及支出需求，拟对一般公共预算支出进行调整，县级一般公共预算支出由 280485 万元调整为 258958 万元，调减 21527 万元。一般公共服务支出调减 100 万元，国防支出调减 50 万元，公共安全支出调减 300 万元，教育支出调减 6000 万元，科学技术支出调增 500 万元，文化旅游体育与传媒支出调减 100 万元，社会保障和就业支出调增 400 万元，卫生健康支出调减 4000 万元，节能环保支出调减 8600 万元，城乡社区支出调增 13073 万元，农林水支出调减 4000 万元，交通运输支出调减 4500 万元，资源勘探信息等支出调增 1800 万元，住房保障支出调增 1900 万元。粮油物资储备支出调减 850 万元，灾害防治及应急管理支出调减 1600 万元，其他支出调减 9100 万元。

2.调出资金调增 5000 万元，主要弥补政府性基金收入中

国有土地使用权出让收入偿还专项债券还本付息不足。

3.安排预算稳定调节基金 3000 万元。

4.地方政府一般债务还本支出调减 373 万元，主要通过发行再融资债券解决。

### **(三) 平衡情况**

预算调整后，一般公共预算收入总计调减 13900 万元，全县一般公共预算支出总计调减 13900 万元，全年收支平衡。

## **三、政府性基金预算收支调整情况**

### **(一) 政府性基金预算收入调整**

1.2025 年初预算政府性基金预算收入 63141 万元，预计完成 15798 万元，调减 47343 万元。

2.调入资金调增 5000 万元，从一般公共预算收入调入。

3.地方政府专项债务转贷收入年中调增 52424 万元，本次调增 50216 万元。

### **(二) 政府性基金预算支出调整**

按照“以收定支”原则，拟对政府性基金预算支出进行调整。

1.政府性基金预算支出年中调增 44300 万元，本次调增 22547 万元，支出调整为 175157 万元。

2.调出资金调减 16000 万元。

3.地方政府专项债务还本支出年中调增 8124 万元，本次调增 1326 万元。

### **(三) 平衡情况**

预算调整后，政府性基金预算收入年中调增 52424 万元，本次调增 7873 万元，调整后收入总计 193524 万元；政府性基金预算支出年中调增 52424 万元，本次调增 7873 万元，调整后支出总计 193524 万元。全年收支平衡。

#### **四、地方政府债务收支调整情况**

##### **(一) 新增政府债务限额情况**

2025 年，上级下达我县新增债务限额 103370 万元，其中：新增一般债务限额 470 万元；新增专项债务限额 102900 万元。上级下达我县再融资债券规模上限为 52500 万元，其中：再融资一般债券规模上限 13800 万元；再融资专项债券规模上限 38700 万元。再融资债券由上级部门统筹掌握使用，不纳入县本级收支核算。

##### **(二) 新增政府债券安排原则**

新增政府债券资金依法用于公益性资本支出，不得用于经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出。

1. 新增一般债券。新增一般债券纳入一般公共预算管理，主要以一般公共预算收入偿还，当赤字不能减少时可采取借新还旧的办法偿还。新增一般债券主要用于 2025 年南水北调运营维护项目。

2. 新增专项债券。新增专项债券纳入政府性基金管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还，主要用于社会事业、水利工程、棚户区改造、生态环保和城镇基础设施等有一定收益的公益性项目。

### （三）新增政府债券具体安排情况

在新增政府债务限额范围内，对新增政府债券提出以下安排意见：

1. 新增一般债券安排情况。共计 470 万元，全部用于南水北调水费项目。

2. 新增专项债券安排情况。共计 50216 万元，其中：社会事业专项债券 800 万元；城乡发展专项债券 16900 万元；土地储备专项债券 2700 万元；补充基金财力债券 6100 万元；置换债券 5616 万元；清欠债券 18100 万元。

社会事业专项债券安排项目为：延津县第二人民医院基建及医疗设备采购项目 800 万元。

城乡发展专项债券安排项目为：延津县城区部分地下管网提升改造工程 5000 万元；延津县城区集中供热建设项目 4200 万元；延津县职教园区周边地下管网综合提升建设项目 3700 万元；延津县城区电力入地及管沟建设项目 2300 万元；延津县冷链物流园建设项目 1000 万元；延津县食用菌基地建设项目 700 万元。

土地储备专项债券安排项目为：延津县收回收购三宗存量闲置土地储备项目 1200 万元；延津县 5 宗 377 亩新增土地储备项目 1000 万元；延津县 9 宗 379 亩新增土地储备项目 500 万元。

补充基金财力债券主要用于清偿 2024 年上报的“630 拖欠台账”中债务 6100 万元。

置换债券主要用于偿还 2018 年录入隐性债务监测平台系统和 2024 年录入隐性债务监测平台系统部分“331 拖欠台账”的隐性债务 5616 万元。

## 五、其他需要报告的事项

2025 年初预算安排预备费 3100 万元，主要用于当年预算执行中自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。预算执行中用于延津县应急度汛项目支出 14.2 万元。

主任、副主任，各位委员，今年以来，受国内外经济形势影响，财政收支形势严峻，收支矛盾依然突出，平衡压力较大。下一步，我们将坚决贯彻落实县委、县政府决策部署以及县人大及其常委会的决议以及本次会议提出的要求，全面贯彻实施《中华人民共和国预算法》，落实积极财政政策，扎实做好各项财政预算工作，在严控非刚性支出的同时，更加注重以发展思维破解财政困局，坚定发展信心、凝聚奋进合力，确保完成调整后各项财政收支任务，为延津高质量发展筑牢坚实财政根基。

- 附件： 1.延津县 2025 年一般公共预算收支调整情况表  
2.延津县 2025 年政府性基金预算收支调整情况表

附件 1

## 延津县 2025 年一般公共预算收支调整情况表

单位：万元

| 收入项目       | 年初预算   | 本次调整   | 调整后预算  | 支出项目            | 年初预算   | 本次调整   | 调整后预算  |
|------------|--------|--------|--------|-----------------|--------|--------|--------|
| 一、税收收入     | 54,377 | -2,978 | 51,399 | 一、一般公共服务支出      | 23,635 | -100   | 23,535 |
| 增值税        | 24500  | -2,813 | 21,687 | 二、外交支出          |        |        |        |
| 其中：国内改征增值税 |        |        |        | 三、国防支出          | 421    | -50    | 371    |
| 企业所得税      | 6615   | 1,790  | 8,405  | 四、公共安全支出        | 9,404  | -300   | 9,104  |
| 企业所得税退税    |        |        |        | 五、教育支出          | 64,677 | -6,000 | 58,677 |
| 个人所得税      | 1578   | -10    | 1,568  | 六、科学技术支出        | 847    | 500    | 1,347  |
| 资源税        | 1262   | 90     | 1,352  | 七、文化旅游体育与传媒支出   | 1,986  | -100   | 1,886  |
| 其中：水资源税    |        |        |        | 八、社会保障和就业支出     | 39,172 | 400    | 39,572 |
| 城市维护建设税    | 1910   | -230   | 1,680  | 九、卫生健康支出        | 23,095 | -4,000 | 19,095 |
| 房产税        | 4943   | -960   | 3,983  | 十、节能环保支出        | 12,241 | -8,600 | 3,641  |
| 印花税        | 1508   | 95     | 1,603  | 十一、城乡社区支出       | 14,078 | 13,073 | 27,151 |
| 城镇土地使用税    | 4202   | -935   | 3,267  | 十二、农林水支出        | 45,617 | -4,000 | 41,617 |
| 土地增值税      | 1132   | -20    | 1,112  | 十三、交通运输支出       | 10,472 | -4,500 | 5,972  |
| 车船税        | 2630   | 660    | 3,290  | 十四、资源勘探信息等支出    | 759    | 1,800  | 2,559  |
| 耕地占用税      | 452    | -395   | 57     | 十五、商业服务业等支出     | 324    |        | 324    |
| 契税         | 3489   | -1,300 | 2,189  | 十六、金融支出         |        |        |        |
| 烟叶税        |        |        |        | 十七、援助其他地区支出     | 81     |        | 81     |
| 环境保护税      | 156    | 1,050  | 1,206  | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 1,621  |        | 1,621  |
| 其他税收收入     |        |        |        | 十九、住房保障支出       | 10,732 | 1,900  | 12,632 |
| 二、非税收入     | 27,121 | -8,170 | 18,951 | 二十、粮油物资储备支出     | 999    | -850   | 149    |
| 专项收入       | 8358   | -4,830 | 3,528  | 二十一、灾害防治及应急管理支出 | 4,001  | -1,600 | 2,401  |

|                |                |                |                |                     |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 行政事业性收费收入      | 3046           | 1,310          | 4,356          | 二十一、预备费             | 3,100          |                | 3,100          |
| 罚没收入           | 6470           | -1,500         | 4,970          | 二十二、其他支出            | 10,720         | -9,100         | 1,620          |
| 国有资本经营收入       | 2000           | -750           | 1,250          | 二十三、债务付息支出          | 2,502          |                | 2,502          |
| 国有资源（资产）有偿使用收入 | 7147           | -2,340         | 4,807          | 二十四、债务发行费用支出        | 1              |                | 1              |
| 捐赠收入           |                |                |                |                     |                |                |                |
| 政府住房基金收入       |                |                |                |                     |                |                |                |
| 其他收入           | 100            | -60            | 40             |                     |                |                |                |
| <b>本级收入合计</b>  | <b>81,498</b>  | <b>-11,148</b> | <b>70,350</b>  | <b>本级支出合计</b>       | <b>280,485</b> | <b>-21,527</b> | <b>258,958</b> |
| <b>转移性收入</b>   | <b>222,851</b> | <b>-2,752</b>  | <b>220,099</b> | <b>转移性支出</b>        | <b>21,514</b>  | <b>8,000</b>   | <b>29,514</b>  |
| 上级补助收入         | 146,635        | 5,567          | 152,202        | 上解支出                | 21,514         |                | 21,514         |
| 返还性收入          | 6,366          |                | 6,366          | 体制上解支出              | 5,390          |                | 5,390          |
| 一般性转移支付收入      | 138,175        | 5,567          | 143,742        | 专项上解支出              | 16,124         |                | 16,124         |
| 专项转移支付收入       | 2,094          |                | 2,094          | 调出资金                |                | 5,000          | 5,000          |
| 上解收入           |                |                |                | 年终结余                |                |                |                |
| 上年结余收入         | 55,216         |                | 55,216         | 安排预算稳定调节基金          |                | 3,000          | 3,000          |
| 调入资金           | 16,000         | -16,000        |                | 补充预算周转金             |                |                |                |
| 从政府性基金预算调入     | 16,000         | -16,000        |                | <b>地方政府一般债务还本支出</b> | <b>2,350</b>   | <b>-373</b>    | <b>1,977</b>   |
| 债务转贷收入         |                | 470            | 470            |                     |                |                |                |
| 动用预算稳定调节基金     | 5,000          |                | 5,000          |                     |                |                |                |
| 区域间转移性收入       |                | 7,211          | 7,211          |                     |                |                |                |
| 土地指标调剂转移性收入    |                | 7,211          | 7,211          |                     |                |                |                |
|                |                |                |                |                     |                |                |                |
|                |                |                |                |                     |                |                |                |
| <b>收入总计</b>    | <b>304,349</b> | <b>-13,900</b> | <b>290,449</b> | <b>支出总计</b>         | <b>304,349</b> | <b>-13,900</b> | <b>290,449</b> |

附件 2

## 延津县 2025 年政府性基金预算收支调整情况表

单位：万元

| 收入项目                  | 年初预<br>算 | 8 月调<br>整 | 本次调<br>整 | 调整后<br>预算 | 支出项目                      | 年初预<br>算 | 8 月调<br>整 | 本次调<br>整 | 调整后<br>预算 |
|-----------------------|----------|-----------|----------|-----------|---------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
| 一、农网还贷资金收入            |          |           |          |           | 一、文化旅游体育与传媒支出             | 1        |           | 16       | 17        |
| 二、海南省高等级公路车辆通行附加费收入   |          |           |          |           | 国家电影事业发展专项资金安排的支出         | 1        |           |          | 1         |
| 三、港口建设费收入             |          |           |          |           | 旅游发展基金支出                  |          |           | 16       | 16        |
| 四、国家电影事业发展专项资金收入      |          |           |          |           | 国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出 |          |           |          |           |
| 五、国有土地收益基金收入          | 1176     |           | -815     | 361       | 二、节能环保支出                  |          |           |          |           |
| 六、农业土地开发资金收入          | 572      |           | -430     | 142       | 可再生能源电价附加收入安排的支出          |          |           |          |           |
| 七、国有土地使用权出让收入         | 58558    |           | -45658   | 12900     | 废弃电器电子产品处理基金支出            |          |           |          |           |
| 八、大中型水库库区基金收入         |          |           |          |           | 三、城乡社区支出                  | 28834    | 13300     | 10799    | 52933     |
| 九、彩票公益金收入             |          |           |          |           | 国有土地使用权出让收入安排的支出          | 16295    |           | -14868   | 1427      |
| 十、城市基础设施配套费收入         | 1885     |           | -1330    | 555       | 国有土地收益基金安排的支出             | 2038     |           | -1677    | 361       |
| 十一、小型水库移民扶助基金收入       |          |           |          |           | 农业土地开发资金安排的支出             |          |           | 485      | 485       |
| 十二、国家重大水利工程建设基金收入     |          |           |          |           | 城市基础设施配套费安排的支出            |          |           | 1139     | 1139      |
| 十三、车辆通行费              |          |           |          |           | 污水处理费安排的支出                | 1200     |           | -75      | 1125      |
| 十四、污水处理费收入            | 950      |           | 119      | 1069      | 土地储备专项债券收入安排的支出           |          |           | 2700     | 2700      |
| 十五、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用 |          |           |          |           | 棚户区改造专项债券收入安排的支出          | 300      |           | 5700     | 6000      |
| 十六、其他政府性基金收入          |          |           | 1        | 1         | 城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出    |          |           |          |           |
| 十七、专项债券对应项目专项收入       |          |           | 770      | 770       | 超长期特别国债安排的支出              | 8196     |           |          | 8196      |
| 十一、小型水库移民扶助基金收入       |          |           |          |           | 国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出  | 805      | 13300     | 17395    | 31500     |

|  |  |  |  |  |                        |        |       |        |        |
|--|--|--|--|--|------------------------|--------|-------|--------|--------|
|  |  |  |  |  | 四、农林水支出                | 518    |       | 936    | 1454   |
|  |  |  |  |  | 大中型水库库区基金安排的支出         | 6      |       | -5     | 1      |
|  |  |  |  |  | 三峡水库库区基金支出             |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出 |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 大中型水库移民后期扶持基金支出        | 512    |       | 941    | 1453   |
|  |  |  |  |  | 五、交通运输支出               |        |       | 20     | 20     |
|  |  |  |  |  | 车辆通行费安排的支出             |        |       | 20     | 20     |
|  |  |  |  |  | 六、资源勘探工业信息等支出          |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 农网还贷资金支出               |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 七、其他支出                 | 67135  | 31000 | 10299  | 108434 |
|  |  |  |  |  | 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出  | 66356  | 31000 | 9038   | 106394 |
|  |  |  |  |  | 彩票发行销售机构业务费安排的支出       |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 彩票公益金安排的支出             | 779    |       | 1261   | 2040   |
|  |  |  |  |  | 八、债务付息支出               | 11816  |       | 477    | 12293  |
|  |  |  |  |  | 九、债务发行费用支出             | 6      |       |        | 6      |
|  |  |  |  |  | <b>收入合计</b>            | 63141  |       | -47343 | 15798  |
|  |  |  |  |  | <b>支出合计</b>            | 108310 | 44300 | 22547  | 175157 |
|  |  |  |  |  | <b>转移性收入</b>           | 70086  | 52424 | 55216  | 177726 |
|  |  |  |  |  | <b>转移性支出</b>           | 16000  |       | -16000 |        |
|  |  |  |  |  | 政府性基金转移支付收入            | 577    |       |        | 577    |
|  |  |  |  |  | 政府性基金转移支付              |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 上解收入                   |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 上解支出                   |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 上年结余收入                 | 69509  |       |        | 69509  |
|  |  |  |  |  | 调出资金                   |        |       |        | 16000  |
|  |  |  |  |  | 调入资金                   |        |       |        | -16000 |
|  |  |  |  |  | 年终结余                   |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | 债务转贷收入                 |        | 52424 | 50216  | 102640 |
|  |  |  |  |  | <b>债务还本支出</b>          | 8917   | 8124  | 1326   | 18367  |
|  |  |  |  |  | 地方政府专项债务还本支出           | 6500   | 8124  | 3743   | 18367  |
|  |  |  |  |  | 抗疫特别国债还本支出             | 2417   |       | -2417  |        |
|  |  |  |  |  | 超长期特别国债还本支出            |        |       |        |        |
|  |  |  |  |  | <b>收入总计</b>            | 133227 | 52424 | 7873   | 193524 |
|  |  |  |  |  | <b>支出总计</b>            | 133227 | 52424 | 7873   | 193524 |