

关于冠县 2024 年地方政府债务限额及 县级预算调整方案（草案）的报告

—2024 年 12 月 20 日在冠县十八届人大常委会第 24 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，现将冠县 2024 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、2024 年冠县地方政府债务限额调整方案

（一）地方政府债务限额情况

目前，省财政厅下达我县 2024 年地方新增政府债务限额 27.5 亿元，其中新增债务限额 14.885 亿元，包括一般债务限额 0.01258 亿元、专项债务限额 14.885 亿元，用于新增政府投资；置换债务限额 12.6 亿元，用于置换存量隐性债务。

上述 27.5 亿元限额下达后，全县政府债务累计限额由 2024 年末的 98.26 亿元增加至当前的 125.76 亿元，其中，一般债务限额 7.18 亿元，专项债务限额 118.58 亿元。预计 2024 年底政府债务余额 115.3 亿元，其中，一般债务余额 6.52 亿元，专项债务余额 109.78 亿元，严格控制在省财政厅核定我县政府债务限额以内（具体以省厅正式下达限额文件为准）。

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 2024 年我县政府债务总限额为 125.76 亿元，其中：一般债务限额 7.18 亿元，专项债务限额 118.58 亿元。

（二）限额分配情况

（1）新增债务限额

为有效保障项目建设进度，化解存量债务风险，保障地方财政平稳运行，省财政厅按照重点项目需求、综合财力、债务风险状况等因素，分配我县常规专项债务限额 14.61 亿元；外债额度 0.01 亿元；专项额度 0.28 亿元，包括省直接分配冠县“现代流通强县激励”0.1 亿元、省预算内基本建设投资计划额度 0.18 亿元，用于生态环保、社会事业等项目建设。

（2）置换债务限额

省财政厅按照地方 2024 年底隐性债务余额的 40%，一次性分配下达我县置换债务限额 12.6 亿元，2024 年-2026 年分别为 3.7 亿元、4.4 亿元、4.5 亿元。

综上，2024 年共分配我县政府债务限额 27.5 亿元，其中用于置换存量隐性债务 12.6 亿元；用于卫生健康、文化旅游等社会事业 1.2 亿元、市政和产业园区基础设施 3.32 亿元、农林水利 0.31 亿元、保障性安居工程 8.97 亿元、城镇污水垃圾处理 0.18 亿元；用于存量政府投资项目收尾 0.92 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，各位委员，我们将在县委、县政府的正确领导下，自觉接受县人大及常委会的监督和指导，认真落实本次会议决议，严格加强政府债务限额管理，用足用好化债政策，切实发挥政府债券资金对我县经济稳增长、扩投资、补短板的促进作用，助力全县经济平稳健康发展。

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. 2024 年冠县一般公共预算收入调整预算草案表

2. 2024 年冠县一般公共预算支出调整预算草案表
3. 2024 年冠县政府性基金收入调整预算草案表
4. 2024 年冠县政府性基金支出调整预算草案表
5. 2024 年冠县社会保险基金收入调整预算草案表
6. 2024 年冠县社会保险基金支出调整预算草案表
7. 2024 年冠县国有资本经营预算收入调整预算草

案表

8. 2024 年冠县国有资本经营预算支出调整预算草

案表