

# 福田区2023年第二次财政预算调整方案

福田区财政局局长 罗希德

二〇二三年十二月

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）《中华人民共和国预算法实施条例》（以下简称《预算法实施条例》）及相关规定，为落实区委区政府重点工作部署，推动我区经济社会平稳运行，结合预算执行中出现的预算调整情况，现编制我区2023年第二次财政预算调整方案，具体如下：

## 一、预算调整的主要原因

（一）新增举借地方政府债务。市财政局2023年累计下达我区新增地方政府债务限额22.22亿元，其中一般债务限额1亿元，专项债务限额21.22亿元。上述22.22亿元新增债务限额中，14.20亿元专项债券限额已按程序纳入年初预算，经区八届人大三次会议审议通过；剩余8.02亿元债务限额已于9月25日前发行完毕，其中一般债券1亿元，专项债券7.02亿元，相应增加我区一般公共预算总支出1亿元，政府性基金预算总支出7.02亿元。该事项属于《预算法》第六十七条中“需要增加或者减少预算总支出的”及“需要增加举借债务数额的”情况，应当进行预算调整。

（二）调整预算总支出。为落实区委区政府决策部署，保障政府投资计划、产业资金、待结算疫情防控经费等方面的支出需

求，我区一方面大力压减非急需、非刚性支出，另一方面积极争取上级补助资金，调度国有土地使用权出让收入进度，加大三本预算资金统筹力度。调整后，一般公共预算支出增加9.33亿元、政府性基金预算支出增加9.80亿元。上述事项属于《预算法》第六十七条中“需要增加或者减少预算总支出的”情况，应当进行预算调整。

## 二、资金安排原则

（一）加强调度，保障重点。立足重点支出保障需求，加强财政预算资金统筹调度，加强对我区经济社会发展急需资金支持的重点领域、重大项目的保障力度，全力做好年度财政收支平衡。

（二）依法依规，紧抓执行。严格贯彻《预算法》及人大对预算审查监督的相关规定，落实中央关于加快预算执行进度、提高财政资金使用效率的要求，切实提升财政资金支出质效。坚持政府债券“资金跟着项目走”的基本原则，优先支持成熟项目。

（三）注重绩效，规范监管。厉行“安排必执行，执行必问效，无效必问责”原则，新增项目按要求纳入预算绩效管理，加强财政资金监督管理，切实提高预算单位财务管理水平，确保财政资金使用安全、规范和高效。

## 三、一般公共预算调整情况

本次预算调整增加一般公共预算收支规模9.33亿元。具体如下：

### （一）资金来源

1. 调减一般公共预算收入9.47亿元。本次调减一般公共预算本级收入9.47亿元，调整后一般公共预算收入年度预算为205.88亿元。

2. 新增上级补助收入15.42亿元。主要包括增值税留抵退税补助资金8.28亿元、公办义务教育学位建设补助资金6.14亿元。

3. 新增发行地方政府一般债券1亿元。9月5日，市代我区新增发行2023年地方政府一般债券1亿元，上述债券相应增加我区一般公共预算中地方政府一般债券收入1亿元。

4. 增加调入资金2.38亿元，其中政府性基金预算调入资金2.32亿元，国有资本经营预算调入资金0.06亿元。

## （二）支出方向

1. 增加地方政府一般债券项目支出1亿元。主要用于笔架山中学建设、梅山中学综合楼扩建、教育科学研究院附属中学改扩建、竹香学校建设等项目。

2. 追加财政统筹预留资金4.80亿元。根据各部门资金需求，本次预算调整追加安排“人力资源管理专项”资金0.80亿元，主要用于教育系统人员支出；追加安排“事业产业及公共服务专项”资金4亿元，统筹用于结算疫情防控经费、保障民生领域重点支出等方面。

3. 增加国有企业注资2亿元。根据福田产业投资公司资金需求，增加注资2亿元，用于支持产投公司企业发展。

4. 新增政府投资计划支出1.53亿元。2023年政府投资计划已

保障57.62亿元。本次预算调整增加9.55亿元（含区级资金1.53亿元、一般债券资金1亿元、专项债券资金7.02亿元），累计共保障67.17亿元。

#### 四、政府性基金预算调整情况

本次预算调整涉及政府性基金预算资金9.80亿元，具体如下：

##### （一）资金来源

1. 新增发行地方政府专项债券收入7.02亿元。9月25日，市代我区发行2023年第三批地方政府专项债券15.34亿元，其中8.32亿元已纳入年初预算，本次债券发行增加我区政府性基金预算地方政府专项债券转贷收入7.02亿元。

2. 调增国有土地使用权出让收入2.32亿元。根据我区城市更新项目进展情况，预计2023年市返拨我区国土出让收入31.22亿元，较上次预算调整预计的28.90亿元增加2.32亿元。

3. 动用结余资金0.46亿元。目前政府性基金预算结余资金1.41亿元，本次动用0.46亿元，剩余0.95亿元。

##### （二）支出方向

1. 新增安排地方政府专项债券项目支出7.02亿元。用于产业园区基础设施建设，均为政府投资计划项目支出。

2. 增加调出资金2.32亿元，均为国有土地使用权出让收入，全部调入一般公共预算统筹使用。

3. 新增债务还本支出0.46亿元。根据上级财政部门要求，新增2024年1月地方政府专项债券债务还本支出0.46亿元。

## 五、国有资本经营预算调整情况

本次预算调整统筹国有资本经营预算资金0.06亿元，具体如下：

### （一）资金来源

调增国有资本经营预算收入0.06亿元。根据2023年区属国有企业利润上缴情况，调增国有资本经营预算收入0.06亿元。

### （二）支出方向

增加调出资金0.06亿元，全部调入一般公共预算统筹使用。

## 六、债务管理情况

截至2023年11月，我区地方政府债务限额227.48亿元，其中一般债务限额3亿元、专项债务限额224.48亿元。当年新增债务限额22.22亿元，其中一般债务限额1亿元、专项债务限额21.22亿元。我区地方政府债务余额224.53亿元，其中一般债务余额3亿元、专项债务余额221.53亿元，均处于债务限额内。经初步核算，预计我区2023年法定债务率为79.34%，处于地方政府债务绿色区间，整体债务风险较低。

根据中共中央办公厅、国务院办公厅2019年6月印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》中“对预算拟安排新增专项债券的项目通过先行调度库款的办法，加快项目建设进度，债券发行后及时回补”相关规定，我区部分项目已纳入年度预算，在债券资金未下达前由库款先行垫付，拟待本次预算调整完成后进行相关账务调整，并将相关资金继续用于政

府投资计划等重点领域。此外，我区2023年发行的部分地方政府专项债券拟在原债券项目内进行用途调剂。

- 附件：
1. 福田区2023年一般公共预算收入调整对照表
  2. 福田区2023年一般公共预算支出调整对照表
  3. 福田区2023年政府性基金预算收入调整对照表
  4. 福田区2023年政府性基金预算支出调整对照表
  5. 福田区2023年国有资本经营预算预算收入调整对照表
  6. 福田区2023年国有资本经营预算预算支出调整对照表
  7. 福田区2023年地方政府债务限额调整表

## 附件 1

## 福田区 2023 年一般公共预算收入调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、税收收入	2,083,500	1,843,800	-239,700	
二、非税收入	70,000	215,000	145,000	新增文化创意产业园资产盘活等收入 14.50 亿元。
<b>本级财政收入合计</b>	<b>2,153,500</b>	<b>2,058,800</b>	<b>-94,700</b>	
三、转移支付收入	575,172	729,372	154,200	主要包括增值税留抵退税补助资金 8.28 亿元、公办义务教育学位建设补助资金 6.14 亿元。
四、上年结转收入	28,500	28,500	-	
五、调入资金	119,130	142,980	23,850	政府性基金预算调入资金 2.32 亿元，国有资本经营预算调入资金 0.06 亿元
六、债务转贷收入	-	10,000	10,000	新增发行地方政府一般债券 1 亿元。
七、动用预算稳定调节基金	4,723	4,723	-	
<b>收入合计</b>	<b>2,881,025</b>	<b>2,974,375</b>	<b>93,350</b>	

## 附件 2

## 福田区 2023 年一般公共预算支出调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、一般公共预算支出	2,561,508	2,654,858	93,350	
其中：一般公共服务支出	121,683	121,683	-	
卫生健康支出	292,821	292,821	-	
科学技术支出	146,293	146,293	-	
教育支出	737,515	755,515	18,000	追加安排“人力资源管理专项”资金 0.80 亿元，用于教育领域支出；增加地方政府一般债券项目支出 1 亿元
住房保障支出	188,133	188,133	-	
城乡社区支出	429,073	504,423	75,350	增加国有企业注资 2 亿元和政府投资计划支出 1.53 亿元；追加“事业产业及公共服务专项”资金 4 亿元。
二、转移性支出	319,517	319,517	-	
上解支出	319,517	319,517	-	
支出合计	2,881,025	2,974,375	93,350	

## 附件 3

## 福田区 2023 年政府性基金预算收入调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、政府性基金本级收入	88,659	88,659	-	
其中：专项债券对应项目专项收入	86,554	86,554	-	
二、政府性基金转移支付收入	295,550	318,765	23,215	
其中：国有土地使用权出让收入	288,985	312,200	23,215	新增国有土地使用权出让收入 2.32 亿元。
三、地方政府专项债券转贷收入	142,000	212,200	70,200	新增地方政府专项债券转贷收入 7.02 亿元。
<b>政府性基金当年收入</b>	<b>526,159</b>	<b>619,574</b>	<b>93,415</b>	
上年结余	73,738	73,738	-	
<b>收入合计</b>	<b>599,897</b>	<b>639,312</b>	<b>93,415</b>	

## 附件 4

## 福田区 2023 年政府性基金预算支出调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、文化旅游体育与传媒支出	-	-	-	
二、城乡社区事务支出	292,775	362,975	70,200	
其中：国有土地使用权出让收入安排的支出	225,765	225,765	-	
其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	67,000	137,200	70,200	新增安排地方政府专项债券项目支出 7.02 亿元。
三、其他支出	84,030	84,030	-	
其中：其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	75,148	75,148	-	
用于社会福利的彩票公益金支出	6,777	6,777	-	
四、地方政府专项债务发行费用支出	200	200	-	
五、地方政府专项债务付息支出	69,242	69,242	-	。
六、债务还本支出	29,570	34,171	4,601	新增地方政府专项债券债务还本支出 0.46 亿元。
七、调出资金	110,000	133,215	23,215	新增调入一般公共预算 2.32 亿元。
<b>政府性基金当年支出</b>	<b>585,817</b>	<b>683,833</b>	<b>98,016</b>	
结转结余	14,080	9,479	-4,601	动用结余资金 0.46 亿元。
<b>支出合计</b>	<b>599,897</b>	<b>693,312</b>	<b>93,415</b>	

附件 5

## 福田区 2023 年国有资本经营预算收入调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、国有资本经营收入	9,130	9,765	635	增加国企上缴利润 0.06 亿元。
二、转移支付收入	136	136	-	
<b>国资预算当年收入</b>	<b>9,266</b>	<b>9,901</b>	<b>635</b>	
上年结余收入	55	55	-	
<b>收入合计</b>	<b>9,321</b>	<b>9,956</b>	<b>635</b>	

## 附件 6

## 福田区 2023 年国有资本经营预算支出调整对照表

单位：万元

项目	年度预算	调整后预算	增减变动	备注
一、解决历史遗留问题及改革成本支出	191	191	-	
二、调出资金	9,130	9,765	635	增加调出资金0.06亿元。
<b>国资预算当年支出</b>	<b>9,321</b>	<b>9,956</b>	<b>635</b>	
年终结余	0	0	-	
<b>支出合计</b>	<b>9,321</b>	<b>9,956</b>	<b>635</b>	

附件 7

## 福田区 2023 年地方政府债务限额调整表

单位：亿元

项目	金额
一、2022 年末地方政府债务限额	205.26
其中：一般债务限额	2.00
专项债务限额	203.26
二、2023 年新增地方政府债务限额	22.22
其中：一般债务限额	1.00
专项债务限额	21.22
三、2023 年地方政府债务限额	227.48
其中：一般债务限额	3.00
专项债务限额	224.48

注：2022年末，市财政局对我市各区专项债券限额进行了调整，调整后各区2022年末专项债券限额等于2022年末专项债券余额。