

关于 2023 年市本级预算 调整方案（草案）的报告

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

受市政府委托，现将 2023 年市本级财政预算调整方案（草案）报告如下，请予以审议。

今年以来，受煤炭价格下降、上年跨期税款高基数等多重因素影响，财政收入面临严峻挑战，收支矛盾较为突出。为此，全市财政部门靠前发力、主动作为，积极开源节流，保障财政收支运行平稳。从收入情况看，截至 9 月底，我市一般公共预算收入完成 155.39 亿元，同比下降 1.57%，降幅较 8 月收窄 0.57 个百分点，收入总量和增幅均位居全省第五。同时，我们紧盯中央和省重大决策部署，努力争取对我市的政策和资金支持，全市累计争取上级资金 85.88 亿元（专项转移支付 31 亿元，债券资金 54.88 亿元），一定程度上缓解了财政压力。从支出情况看，我们在全力保障“三保”支出的基础上，坚持集中财力办大事，将新增财力重点用于支持重大战略和重大项目建设等支出。1-9 月，全市财政支出总量位居全省第五，民生支出占一般公共预算支出的比重为 80.23%，市本级支出进度连续五个月位居全省前三，保持了较高的财政支出强度，为全市经济社会发展提供了重要支撑。

根据《预算法》、《中共中央办公厅印发〈关于加强地方人大对政府债务审查监督的意见〉的通知》的规定，我就市本级预算调整情况和政府债务管理情况进行如下汇报：

一、市本级收支预算调整总体情况

2023年市本级预计新增财力164927万元，其中，调增217698万元，调减52771万元。具体为：一般公共预算收入预计增加92000万元，争取上级财力性转移支付资金增加1325万元，动用预算稳定调节基金增加财力44373万元，争取缓扣省级借款增加财力80000万元，债券调减52771万元。

新增支出主要用于以下四个方面：一是支持“保民生”，为充分发挥财政支柱保障作用，拟安排资金13378万元，用于政府购买学位、村级组织运转等项目。二是支持“保重点”，为保障市委市政府重点项目建设，拟安排资金61320万元用于五一路快速通道工程、水塔游园工程等项目。三是支持“防风险”，为支持市属国有企业化解债务风险，拟安排资金120000万元，用于对国有企业的补助。四是支持“促发展”，为培育壮大国有金融资本，拟安排资金23000万元，用于济林公司增加注册资本盘活存量资产。

二、市本级预算调整方案

（一）收入调整

1. 一般公共预算收入增加92000万元，列“非税收入”科目；
2. 争取上级财力性转移支付资金增加1325万元，列“一般转移支付收入”科目；
3. 争取省级缓扣财政补助资金增加财力80000万元，列“一般转移支付收入”科目；
4. 动用预算稳定调节基金增加财力44373万元，列“动用预算稳定调节基金”科目；
5. 债券资金调减52771万元，年初为确保政府预算编制的完

整性，将提前下达债券资金中未分配部分全部编列在市本级。预算执行中，根据省财政分配情况和市政府会议研究，将 52771 万元债券资金转贷至县级，其中，一般债券 3171 万元，专项债券 49600 万元，列“债务转贷收入”科目。

（二）支出调整

为科学、合理使用好市本级新增财力，把好钢用在刀刃上，我们在安排支持项目时，主要依据有三条：一是按照中央、省下达转移支付的内容及使用要求安排转移支付资金；二是按照省财政厅对债券资金使用的有关规定安排债券资金；三是按照市委市政府确定的民生保障、风险化解、城市建设等重大事项的资金需求，分轻重缓急安排财政资金。

1. 市本级一般公共预算收入增加 92000 万元调整预算

2023 年市本级增加的一般公共预算收入拟安排用于以下 19 个事项：济林公司注册资本金 23000 万元，列“补充资本金”科目；村级组织运转经费 4304 万元，列“其他组织事务支出”科目；政府购买学位资金 3376 万元，列“其他普通教育支出”科目；第二中心学校建设项目工程 1565 万元，列“小学教育”科目；沁河重点段河道治理工程（安泽段）992 万元，列“水利工程建设”科目；临汾市第三幼儿园建设项目 234 万元，列“学前教育”科目；五一路快速通道工程 22443 万元，向阳路、鼓楼南北街、中大街、财神楼、西关彩虹桥等三座桥提质改造工程 14700 万元，河汾一路跨铁路桥梁工程 8389 万元，水塔游园工程 5053 万元，解放路改造工程 6632 万元，中大街南延工程 586 万元，规划三街北段防汛工程 524 万元，鼓楼西街上跨中大街立交桥工程 157 万元，临汾市城北新城（第四）污水处理厂配套管网工程 45

万元，均列“其他城乡社区公共设施支出”科目。

2. 中央、省财政对市本级财力性一般转移支付补助增加 1325 万元调整预算

2023 年，中央、省财政对市本级增加的财力性一般转移支付拟安排用于 2 个事项：临汾市第三人民医院疫情防控资金 1225 万元，列“传染病医院”科目；临汾市卫生健康委员会疫情防控资金 100 万元，列“重大公共卫生服务”科目。

3. 动用预算稳定调节基金 44373 万元调整预算

根据预算稳定调节基金管理相关规定，市级动用的预算稳定调节基金拟安排用于以下 4 个事项：补贴国有企业 40000 万元，列“其他企业改革发展补助”科目；山西师范大学文理学院转设经费 2000 万元，列“高等职业教育”科目；人才专项经费 1500 万元，列“一般行政管理事务[组织事务]”科目；2022 年度县级目标责任考核奖 873 万元，列“其他支出”科目。

4. 缓扣省级借款增加财力 80000 万元调整预算

2023 年缓扣省级借款 80000 万元，拟安排用于 1 个事项：补贴国有企业 80000 万元，列“其他企业改革发展补助”科目。

5. 新增政府债券调整预算

2023 年市财政将提前下达的政府债券资金 180625 万元列入市本级年初预算。预算执行中，向县级转贷调减预算 52771 万元，具体为：一般债券转贷尧都区 3171 万元；专项债券转贷临汾开发区 49600 万元。

经上述调整，市本级一般公共预算收入总计和支出总计均由年初的 642025 万元增加到 856552 万元。政府性基金预算收入总计和支出总计均由年初的 1360003 万元减少到 1310403 万元。

三、政府债务管理情况

(一) 政府债务总体情况

1. 全市政府债务总体情况

2023年，为满足我市基础设施、社会事业和民生保障等领域的建设资金需求，省财政厅结合我市资金需求及项目质量等因素，下达我市新增政府债务限额548800万元。其中：一般债务限额164100万元，专项债务限额384700万元。我市债务限额调整为5609713万元，其中：一般债务限额3157123万元，专项债务限额2452590万元。截至目前，我市债务余额为5427249万元，其中：一般债务余额3110159万元，专项债务余额2317090万元。债务余额处于债务限额之内。根据省财政厅测算口径，2022年全市政府债务率为78%，低于警戒线（120%），全市债务风险总体可控。

2. 市本级政府债务总体情况

(1) 市本级政府债务基本情况

2023年，省财政厅下达市本级新增政府债务限额127854万元。其中：一般债务限额108854万元，专项债务限额19000万元。市本级债务限额调整为1486872万元，其中：一般债务限额1117091万元，专项债务限额369781万元。截至目前，市本级债务余额为1475371万元，其中：一般债务余额1107590万元，专项债务余额367781万元。债务余额处于债务限额之内。根据省财政厅测算口径，2022年市本级政府债务率为108%，低于警戒线（120%），市本级债务风险总体可控。

(2) 市本级新增政府债券使用情况

2023年市本级共留用新增债券127854万元。根据上级财政

部门对新增债券的使用要求，拟投入市政基础设施建设领域 108854 万元、公共卫生体系建设领域 19000 万元。其中：一般债券 108854 万元拟安排用于五一路快速通道工程项目、迎宾大道上跨滨河西路立交桥等 16 个项目；专项债券 19000 万元拟用于中心医院门诊住院楼改扩建项目（详见临汾市债务情况表 表 2）。

（3）市本级政府债务到期还本付息情况

2023 年，市本级到期债券本息共 319849 万元，其中：一般债券本金 248744 万元，利息 33197 万元；专项债券本金 26000 万元，利息 11908 万元。通过安排本级财力偿还债券本息共计 100149 万元，其中：一般债券还本 55044 万元，一般债券付息 33197 万元，专项债券付息 11908 万元；申请再融资债券还本共计 219700 万元，其中：一般债券本金 193700 万元，专项债券本金 26000 万元。

3. 政府债务限额分配县级情况

2023 年省财政下达我市政府债务限额中拟分配县级 420946 万元，其中：新增一般债务限额 55246 万元，新增专项债务限额 365700 万元（详见临汾市债务情况表 表 4）。

2023 年市政府对新增一般债券的分配主要考虑省财政已定额定项安排的项目、全省重大战略保障和市级重点项目实施等因素，按轻重缓急安排资金。新增专项债券的分配由省财政直接确定。

（二）2024-2026 年政府债务到期情况

2024-2026 年全市政府债务到期本息共 2060156 万元，具体为：2024 年到期 524966 万元，其中：本金 354114 万元，利息 170852 万元；2025 年到期 686418 万元，其中：本金 527953 万

元，利息 158465 万元；2026 年到期 848772 万元，其中：本金 708810 万元，利息 139962 万元。

2024-2026 年市本级政府债务到期本息共 637375 万元，具体为：2024 年到期 81857 万元，其中：本金 41530 万元，利息 40327 万元；2025 年到期 184525 万元，其中：本金 145813 万元，利息 38712 万元；2026 年到期 370993 万元，其中：本金 338116 万元，利息 32877 万元。

面对偿还债务本息压力不断加大的局面，市县两级财政将积极采取措施，通过涵养财源、组织收入，盘活存量资金、资产，优化支出结构等有效措施，加强偿债能力，确保按期足额偿还债务本息，有效防范兑付风险，确保债务风险总体可控。

（三）2023 年市本级项目调整情况

因项目已实施完毕，资金形成结余，拟将 2020 年临汾市污水处理厂提质改造工程专项债券结余资金 363 万元进行调整，用于临汾市第二污水处理厂提质改造工程。

（四）加强政府债务管理的举措

1. 积极争取政府债券资金

严格执行《预算法》和中央、省债务管理有关政策规定，在批准的限额内举借政府债务，除政府外贷外，只通过发行政府债券举借。在有效防控政府债务风险的前提下，我市积极争取新增债务规模，自 2015 年新《预算法》实施以来，共争取新增债券资金 336.56 亿元，债券资金在促转型、稳增长、补短板、惠民生上持续发力，为全方位推动我市高质量发展提供充足的财力保障。2023 年我市争取新增债券资金总量排名全省第五。

2. 健全政府债务管理机制

我市采取“三个强化”工作机制，从严加强政府债务管理。**一是强化“疏堵”管理。**开好合法合规举债“前门”，严堵违法违规举债“后门”，正确处理好防风险和促发展的关系，合理分配新增政府债务限额，用足用好债券资金。**二是强化实时监控。**通过穿透式地方债务管理系统、预算一体化系统，对债券项目储备、遴选发行、资金拨付使用、到期还本付息等各环节实时监控。每周通报专项债券支出进度，每月统计专项债券项目建设情况，实现债券资金动态化管理。**三是强化考核激励。**将债务还本付息、债券资金使用效益等内容纳入年度目标考核，引导县级政府适度举债、高效运用、良性偿债，确保政府债券资金使用安全、高效。

3. 提高政府债务管理能力

为有效防范化解地方政府债务风险，市政府对市直有关单位和各县（市、区）党政主要负责人开展了地方政府专项债券及投融资政策专题培训，进一步提高了全市领导干部对政府债务的认识和管理水平，为我市加强政府债务管理、防范化解债务风险、破解项目投融资难题打下了坚实基础。

今年以来，我市煤炭价格持续低位运行，加上上年税收批缓因素，截止9月底，我市税收收入完成113.4亿元，为计划的66.94%，距序时进度差8.06个百分点，减收15.12亿元，其中：增值税减收9.75亿元；资源税减收5.1亿元。预计今年税收收入全市比上年减少20亿元左右，市本级比上年减少6亿元左右。同时市本级土地出让收入未达预期，截止目前土地出让金收入完成2.3亿元，预计全年完成14亿元，比上年减少约6亿元。因政府性基金收入远未达预期，同时加上“三保”支出、债务还本付息、PPP支出责任、支付工程款等刚性支出增大，市级财政收

支平衡难度不断加大。经初步匡算，市本级财政收支缺口达 28.7 亿元。面对困难局面，我们将积极采取措施，通过**一是**压减年初政府性基金安排的非急需、非刚性支出，对可在下年支付的项目暂缓支付，**二是**严控一般性支出，**三是**盘活存量资产，**四是**争取上级资金等四项措施，努力平衡预算，确保全年财政收支平稳运行。

主任、副主任、秘书长、各位委员，下一步，我们将在市委的坚强领导下，在市人大的监督指导下，坚持担当作为、真抓实干，稳步推进财政各项工作，为推动我市高质量发展全面提质提速，奋力实现各项工作迈入全省第一方阵前列提供坚强财政保障。

以上说明，请审议。

- 附：1. 二〇二三年临汾市本级预算调整方案（草案）
2. 二〇二三年临汾市本级债务情况表