

关于韶关市武江区 2025 年财政第二次 预算调整方案的报告

(审议稿)

——2025 年 12 月 30 日在韶关市武江区第十届人大常委会
第四十三次会议上

韶关市武江区财政局局长 袁文娟

各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，我向区十届人大常委会第四十三次会议报告武江区 2025 年财政第二次预算调整方案，请予审议。

一、一般公共预算调整情况（详见附件 1）

2025 年 2 月 28 日，经区十届人民代表大会第五次会议批准的 2025 年财政预算安排一般公共预算总收入为 254,386 万元，总支出为 235,380 万元。2025 年 9 月 19 日，经区十届人大常委会第四十次会议批准的 2025 年财政预算调整方案中安排一般公共预算总收入为 283,035 万元，总支出为 264,029 万元。

（一）一般公共预算收入

拟将全区一般公共预算总收入从 283,035 万元调整为 308,645 万元，调增 25,610 万元。本级一般公共预算收入 65,032 万元，可比增长 3% 维持不变。总收入调整主要是：

1. 区级可统筹财力减少 29,533 万元。一是上级财力补助增加 5,131 万元；二是政府性基金预算调入减少 38,715 万元；三是动用预算稳定调节基金增加 4,051 万元。

2. 上级下达资金增加 55,143 万元。一是上级专项资金增加 47,895 万元；二是新增一般债券转贷收入 4,235 万元；三是上年结转专项资金增加 3,013 万元

(二) 一般公共预算支出

拟将全区一般公共预算总支出从 264,029 万元调整为 238,997 万元，调减 25,032 万元。本级一般公共预算支出从 230,722 万元调整为 200,690 万元。总支出调整主要是：

1. 区级财力安排支出减少 29,533 万元。一是收回及调整区级年初预算指标 62,245 万元；二是新增预算项目支出 13,280 万元；三是收回盘活上级专项调整用于本级支出 19,432 万元。

2. 上级下达资金支出增加 4,501 万元。一是专项资金支出减少 499 万元；二是债务还本支出增加 5,000 万元。

(三) 一般公共预算结余结转

综上，全区一般公共预算收支相抵结转资金 69,648 万元，均为上级转移支付资金及新增一般债券资金，结转下年使用。

二、政府性基金预算调整情况（详见附件 2）

2025 年 2 月 28 日，经区十届人民代表大会第五次会议批准的 2025 年财政预算安排政府性基金预算总收入为 89,306

万元，总支出为 89,306 万元。2025 年 9 月 19 日，经区十届人大常委会第四十次会议批准的 2025 年财政预算调整方案中安排政府性基金预算总收入为 117,006 万元，总支出为 117,006 万元。

（一）政府性基金预算收入

拟将全区政府性基金预算总收入从 117,006 万元调整为 112,961 万元，调减 4,045 万元。本级政府性基金预算收入从 7,777 万元调整为 2,799 万元。总收入调整主要是：

1. 本级政府性基金预算收入调减 4,978 万元。一是工业用地出让收入不及预期，区级国有土地使用权出让金收入调减 6,715 万元；二是区级体育彩票公益金增加 142 万元；三是区级专项债券对应项目专项收入增收 1,595 万元。
2. 区级可统筹财力减少 42,856 万元。一是年初预计区级土地出让分成收入（转移支付部分）44,658 万元，目前仅收到市级清算 2024 年上半年出让分成收入 512 万元，预计减收 44,146 万元；二是调入资金增加 1,290 万元。
3. 上级专项资金增加 43,789 万元。一是上级专项资金增加 618 万元；二是中央超长期特别国债资金增加 12,874 万元；三是新增专项债券转贷收入 30,300 万元；四是上年结余收入减少 3 万元。

（二）政府性基金预算支出

拟将全区政府性基金预算总支出从 117,006 万元调整为

72,827 万元，调减 44,179 万元。本级政府性基金预算支出从 73,611 万元调整为 69,313 万元。总支出调整主要是：

1. 区级基金财力安排支出减少 47,834 万元。一是收回及调整区级年初预算指标 9,902 万元；二是基金上解支出减少 50 万元；三是调出资金减少 38,715 万元；四是收回盘活上级专项调整用于本级支出 833 万元。

2. 上级专项及新增专项债券资金支出增加 3,655 万元。

(三) 政府性基金预算结余结转

综上，全区政府性预算收支相抵结转资金 40,134 万元，主要为专项转移支付资金及新增专项债券资金，结转下年使用。

三、社会保险基金预算调整情况（详见附件 3）

2025 年 2 月 28 日，经区十届人民代表大会第五次会议批准的 2025 年财政预算安排社会保险基金预算总收入为 16,701 万元，总支出为 16,700 万元。

(一) 社会保险基金预算收入

拟将社会保险基金预算总收入从 16,701 万元调整为 15,589 万元，调减 1,112 万元。

(二) 社会保险基金预算支出

拟将社会保险基金预算总支出从 16700 万元调整为 15574 万元，调减 1126 万元。

(三) 社会保险基金预算结余结转

综上，全区社会保险基金预算收支相抵本年结余 15 万元，年末滚存结余 1,739 万元，结转下年使用。

四、其他事项

收回盘活 2023 年及以前年度暂存性款项结转结余资金 2,039 万元；收回盘活“630”清欠专项工作形成上级专项指标结余资金 117 万元；收回盘活预算单位实有账户结余资金 553 万元，统筹用于消化财政暂付款挂账。

五、2025 年政府债务调整情况

（一）政府债务规模调整情况

截至 2025 年 12 月，全区政府债务余额 506,802 万元（全部为政府债券，含代列市级新增一般债券 21,900 万元），2025 年全年发行债券 82,753 万元（其中：一般债券 24,753 万元，专项债券 58,000 万元），偿还本金 8,618.7 万元，债务余额较 2024 年增加 74,134.3 万元。其中：一般债务余额 130,745 万元，较 2024 年增加 16,134.3 万元；专项债务余额 376,057 万元，较 2024 年增加 58,000 万元。

（二）2024 年新增债券调整情况

2024 年，全区收到上级转贷下达的新增债券 73,100 万元，其中：一般债券 10,000 万元、专项债券 63,100 万元。根据项目进展情况对区内额度进行调整，已经上级财政部门批复，从广东省韶关市武江区养老服务中心建设项目调整 1,500 万元到广东省韶关市武江区城乡融合产业园基础设施建设项目，从广

东省韶关市武江区重阳镇农村人居环境整治项目（一期）调整 1,300 万元到广东省韶关市武江区城乡融合产业园基础设施建设项目；调整后全区 2024 年地方政府新增债券额度为 73,100 万元（项目安排详见附件 4）。

（三）2025 年新增债券调整和安排情况

2025 年，全区收到上级转贷下达的新增债券 68,000 万元，其中：一般债券 12,000 万元、专项债券 56,000 万元（其中：用于建设项目的新增专项债券 34,500 万元，用于化解拖欠企业账款的新增专项债券 18,500 万元，用于补充财力消化暂付款的新增专项债券 3,000 万元）。根据项目进展情况对区内额度调整，已经上级财政部门批复，从广东省韶关市武江区智慧停车场项目调整 200 万元到广东省韶关市武江区全域旅游配套设施项目；调整后全区 2025 年地方政府新增债券额度为 68,000 万元（项目安排详见附件 5）。

（四）再融资债券情况

2025 年，全区收到上级转贷下达的再融资债券 14,753 万元，按债券性质划分，一般债券 12,753 万元，专项债券 2,000 万元；按用途划分，用于偿还到期债券 7,753 万元，补充财力债券 7,000 万元。

以上为 2025 年区级财政预算调整方案，实际执行情况以决算为准。

- 附件：1. 武江区 2025 年一般公共预算收支调整总表
2. 武江区 2025 年政府性基金预算收支调整总表
3. 武江区 2025 年社会保险基金预算收支调整总表
4. 武江区 2024 年地方政府新增债券额度调整明细表
5. 武江区 2025 年地方政府新增债券额度分配明细表

武江区2025年一般公共预算收支调整总表

单位：万元

收入项目	2025年年初预算	2025年调整预算	2025年第二次调整预算	其中：上级	本级	增减额	支出项目	2025年年初预算	2025年调整预算	2025年第二次调整预算	其中：上级	本级	增减额
一、税收收入	30,264	46,579	52,200	0	52,200	5,621	一、一般公共服务支出	25,077	25,077	25,063	1,446	23,617	-14
增值税	14,034	25,261	25,066	0	25,066	-195	二、国防支出	495	495	467	20	447	-28
企业所得税	3,398	6,117	8,441	0	8,441	2,324	三、公共安全支出	14,559	14,559	13,975	997	12,978	-584
个人所得税	2,174	3,913	4,254	0	4,254	341	四、教育支出	42,761	52,761	45,500	12,211	33,289	-7,261
资源税	148	148	218	0	218	70	五、科学技术支出	752	752	555	346	209	-197
城市维护建设税	3,404	3,404	3,370	0	3,370	-34	六、文化旅游体育与传媒支出	8,000	8,000	2,646	110	2,536	-5,354
房产税	4,624	4,624	4,258	0	4,258	-366	七、社会保障和就业支出	37,812	37,812	37,961	9,699	28,262	149
印花税	934	934	915	0	915	-19	八、卫生健康支出	25,892	25,892	25,931	16,659	9,272	39
城镇土地使用税	207	207	137	0	137	-70	九、节能环保支出	400	400	222	221	1	-178
土地增值税	788	1,418	1,842	0	1,842	424	十、城乡社区支出	13,709	15,709	10,075	4,371	5,704	-5,634
车船税	0	0	0	0	0	0	十一、农林水支出	19,006	19,006	18,489	10,863	7,626	-517
耕地占用税	547	547	3,693	0	3,693	3,146	十二、交通运输支出	3,918	3,918	3,393	3,013	380	-525
契税	0	0	0	0	0	0	十三、资源勘探工业信息等支出	66	66	21	21	0	-45
其他税收	6	6	6	0	6	0	十四、商业服务业等支出	59	59	163	163	0	104
二、非税收入	18,453	18,453	12,832	0	12,832	-5,621	十五、金融支出	0	0	0	0	0	0
专项收入	677	677	761	0	761	84	十六、自然资源海洋气象等支出	1,825	1,825	1,533	117	1,416	-292
行政事业性收费收入	1,429	1,429	818	0	818	-611	十七、住房保障支出	7,618	7,618	6,709	519	6,190	-909
罚没收入	4,164	4,164	4,527	0	4,527	363	十八、粮油物资储备支出	0	0	0	0	0	0
国有资本经营收入	0	0	0	0	0	0	十九、灾害防治及应急管理支出	10,723	10,723	5,716	4,340	1,376	-5,007
国有资产(资产)有偿使用收入	12,023	12,023	6,190	0	6,190	-5,833	二十、预备费	2,300	2,300	0	0	0	-2,300
政府住房基金收入	0	0	0	0	0	0	二十一、其他支出	0	0	0	0	0	0
其他收入	160	160	536	0	536	376	二十二、债务付息支出	3,720	3,720	2,270	0	2,270	-1,450
							二十三、债务发行费用支出	30	30	1	0	1	-29
一般公共预算收入小计	48,717	65,032	65,032	0	65,032	0	一般公共预算支出小计	218,722	230,722	200,690	65,116	135,574	-30,032
三、上级补助收入	96,783	97,117	150,143	77,861	72,282	53,026							
(一) 返还性收入	9,284	9,284	9,284	0	9,284	0							
所得稅基數返還收入	397	397	397	0	397	0	二十四、上解上级支出	8,039	24,688	24,688	0	24,688	0
成品油稅費改革稅收返還收入	0	0	0	0	0	0	(一) 一般性轉移支付上解	-339	16,310	16,310	0	16,310	0
增值稅稅收返還收入	714	714	714	0	714	0	体制上解	-339	16,310	16,310	0	16,310	0
消費稅稅收返還收入	4	4	4	0	4	0	(二) 专项轉移支付上解	8,378	8,378	8,378	0	8,378	0
增值稅“五五分享”稅收返還收入	5,984	5,984	5,984	0	5,984	0							
其他返还性收入	2,185	2,185	2,185	0	2,185	0							
(二) 一般性轉移支付收入	86,810	87,144	122,969	59,971	62,998	35,825							
体制补助	687	687	687	0	687	0							
均衡性轉移支付收入	11,005	11,005	14,828	0	14,828	3,823							
县级基本财力保障机制奖补资金收入	4,484	4,484	4,484	0	4,484	0							
结算补助收入	19,157	19,157	19,575	269	19,306	418							
资源枯竭型城市转移支付补助收入	1,608	1,608	1,624	0	1,624	16							
企业事业单位划转补助收入	1,050	1,050	1,050	0	1,050	0							
城乡居民医疗保险转移支付收入	0	0	0	0	0	0							
产粮(油)大县奖励资金收入	0	0	0	0	0	0							
重点生态功能区转移支付收入	10,383	10,383	12,291	0	12,291	1,908							
固定数额补助收入	2,411	2,411	5,747	6	5,741	3,336							
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	418	418	418	418	0	0							
一般公共服务共同财政事权转移支付收入	0	0	0	0	0	0							
公共安全共同财政事权转移支付收入	785	785	1,160	1,160	0	375							
教育共同财政事权转移支付收入	5,523	5,523	11,091	8,791	2,300	5,568							
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	61	61	211	211	0	150							
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	7,703	7,703	11,350	11,350	0	3,647							

收入项目	2025年 年初预算	2025年 调整预算	2025年 第二次调整 预算	其中：上级	本级	增减额	支出项目	2025年 年初预算	2025年 调整预算	2025年 第二次调整 预算	其中：上级	本级	增减额	
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	12,109	12,109	17,368	17,368	0	5,259								
节能环保共同财政事权转移支付收入	0	0	139	139	0	139								
农林水共同财政事权转移支付收入	2,267	2,267	11,344	11,344	0	9,077								
交通运输共同财政事权转移支付收入	0	0	8,528	8,528	0	8,528								
住房保障共同财政事权转移支付收入	0	0	232	232.00	0	232								
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	0	0	138	138	0	138								
其他一般性转移支付收入	7,159	7,493	704	17	687	-6,789								
(三) 专项转移支付收入	689	689	17,890	17,890	0	17,201								
四、债务转贷收入	8,518	20,518	24,753	24,753	0	4,235								
五、调入资金	39,047	39,047	332	-26	358	-38,715	二十五、安排预算稳定调节基金	0	0	0	0	0	0	0
政府性基金预算调入	38,715	38,715	0	0	0	-38,715	二十六、债务还本支出	8,619	8,619	13,619	12,753	866	5,000	
国有资本经营预算调入	332	332	332	0	332	0	二十七、调出资金	0	0	0	0	0	0	
从其他资金调入	0	0	0	-26	26	0	二十八、年终结余	19,006	19,006	69,648	69,648	0	50,642	
六、动用预算稳定调节基金	0	0	4,051	0	4,051	4,051	其中：结转下年使用	19,006	19,006	69,648	69,648	0	50,642	
七、上年结余收入	61,321	61,321	64,334	44,929	19,405	3,013								
收入总计	254,386	283,035	308,645	147,517	161,128	25,610	支出总计	254,386	283,035	308,645	147,517	161,128	25,610	

附件2

武江区2025年政府性基金预算收支调整总表

单位:万元

项 目	2025年年初预算	2025年调整预算	2025年第二次调整预算	增减额	项 目	2025年年初预算	2025年调整预算	2025年第二次调整预算	增减额
一、国有土地收益基金收入	0	0	0	0	一、文化体育与传媒支出	30	30	3	-27
二、农业土地开发资金收入	0	0	0	0	二、节能环保支出	0	0	252	252
三、国有土地使用权出让金收入	7,497	7,497	782	-6,715	三、城乡社区支出	8,254	8,254	4,768	-3,486
四、城市基础设施配套费收入	0	0	0	0	四、农林水支出	35	35	98	63
五、彩票公益金收入	280	280	422	142	五、住房保障支出	970	970	105	-865
(一) 福利彩票公益金收入	0	0	0	0	六、其他支出	25,522	53,222	60,313	7,091
(二) 体育彩票公益金收入	280	280	422	142	(一) 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	23,581	51,281	59,964	8,683
六、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入	0	0	0	0	(二) 彩票发行销售机构业务费安排的支出	0	0	0	0
七、污水处理费收入	0	0	0	0	(三) 彩票公益金安排的支出	1,941	1,941	349	-1,592
八、专项债券对应项目专项收入	0	0	1,595	1,595	七、专项债务付息支出	11,030	11,030	3,773	-7,257
收入合计	7,777	7,777	2,799	-4,978	八、专项债务发行费用支出	70	70	1	-69
转移性收入	81,529	109,229	110,162	933	支出合计	45,911	73,611	69,313	-4,298
政府性基金转移收入	44,658	44,658	14,004	-30,654					
政府性基金补助收入	44,658	44,658	14,004	-30,654	转移性支出	43,395	43,395	43,648	253
其中：可统筹部分财力	44,658	44,658	512	-44,146	政府性基金转移支付	1,340	1,340	1,290	-50
专项资金	0	0	13,492	13,492	政府性基金补助支出	0	0	0	0
政府性基金上解收入	0	0	0	0	政府性基金上解支出	1,340	1,340	1,290	-50
债券转贷收入	0	27,700	58,000	30,300	债务还本支出	3,340	3,340	2,224	-1,116
上年结余收入	36,871	36,871	36,868	-3	调出资金	38,715	38,715	0	-38,715
调入资金	0	0	1,290	1,290	年终结余	0	0	40,134	40,134
收入总计	89,306	117,006	112,961	-4,045	支出总计	89,306	117,006	112,961	-4,045

附表3

武江区2025年社会保险基金预算收支调整总表

单位：万元

项 目	2025年预算数	2025年预算调整数	增减额
一、机关事业单位基本养老保险基金收入	16,701	15,589	-1,112
其中：1、社会保险费收入	12,478	12,026	-452
2、财政补贴收入	3,310	2,645	-665
3、利息收入	13	16	3
4、转移收入	900	900	0
5、其他收入	0	2	2
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	16,700	15,574	-1,126
其中：1、社会保险待遇支出	16,639	15,454	-1,185
2、转移支出	32	100	68
3、其他支出	29	20	-9
三、本年收支结余	1	15	14
四、年末滚存结余	1,725	1,739	14

武江区2024年地方政府新增债券额度调整明细表

单位：万元

序号	项目名称	主管部门	债券类型	下达额度	调整额度	调整后额度	备注
一、一般债券							
1	武江区江湾镇灾后重建项目	韶关市武江区江湾镇人民政府	一般债券	10,000	-	10,000	
	一般债券 小计			10,000	-	10,000	
二、专项债券							
1	广东省韶关市武江区粤港澳大湾区农产品供给基地项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	9,500	-	9,500	
2	广东省韶关市武江区2023年农村环境整治提升项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	10,800	-	10,800	
3	广东省韶关市武江区城乡融合产业园基础设施建设项目	韶关市武江区工业和信息化局	专项债券	8,400	2,800	11,200	
4	广东省韶关市武江区粮食和救灾救援物资储备仓库建设项目	韶关市武江区应急管理局	专项债券	3,500	-	3,500	
5	韶关市武江区医疗应急能力建设项目	韶关市武江区卫生健康局	专项债券	300	-	300	
6	广东省韶关市武江区公办幼儿园学位保障及职业教育建设项目	韶关市武江区教育局	专项债券	5,500	-	5,500	
7	广东省韶关市武江区老旧小区改造攻坚工程	韶关市武江区住房和城乡建设局	专项债券	1,000	-	1,000	
8	广东省韶关市武江区全域旅游配套设施项目	韶关市武江区文化旅游体育局	专项债券	2,500	-	2,500	
9	广东省韶关市武江区养老服务项目建设	韶关市武江区民政局	专项债券	2,000	-1,500	500	
10	广东省韶关市武江区智慧停车场项目	韶关市武江区城市管理和综合执法局	专项债券	1,200	-	1,200	
11	广东省韶关市武江区智慧应急防灾减灾基础设施建设项目	韶关市武江区应急管理局	专项债券	4,200	-	4,200	
12	广东省韶关市武江区农贸市场改造升级项目	韶关市武江区工业和信息化局	专项债券	3,000	-	3,000	
13	广东省韶关市武江区重阳镇农村人居环境整治项目（一期）	韶关市武江区重阳镇人民政府	专项债券	4,000	-1,300	2,700	
14	广东省韶关市武江区人居环境整治建设项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	4,200	-	4,200	
15	广东省韶关市武江区农村污水处理设施建设项目建设	韶关市武江区住房和城乡建设局	专项债券	2,000	-	2,000	
16	广东省韶关市武江区城市综合治理智能化项目	韶关市武江区城市管理和综合执法局	专项债券	1,000	-	1,000	
	专项债券 小计			63,100	-	63,100	
	合计			73,100	-	73,100	

武江区2025年地方政府新增债券额度分配明细表

单位：万元

序号	项目名称	主管部门	债券类型	下达额度	调整额度	调整后额度	备注
一、一般债券							
1	武江区基础教育建设项目	韶关市武江区江湾镇人民政府	一般债券	10,000	-	10,000	
2	广东省韶关市武江区老城区公共基础设施提质与综合开发工程	韶关市武江区城市管理与综合执法局	一般债券	2,000	-	2,000	
一般债券 小计				12,000	-	12,000	
二、专项债券							
1	广东省韶关市武江区粤港澳大湾区农产品供给基地项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	2,100	-	2,100	
2	广东省韶关市武江区公办幼儿园学位保障及职业教育建设项目	韶关市武江区教育局	专项债券	2,500	-	2,500	
3	广东省韶关市武江区重阳镇农村人居环境整治项目（一期）	韶关市武江区重阳镇人民政府	专项债券	1,000	-	1,000	
4	广东省韶关市武江区农贸市场改造升级项目	韶关市武江区工业和信息化局	专项债券	1,500	-	1,500	
5	广东省韶关市武江区养老服务中心建设项目	韶关市武江区民政局	专项债券	2,500	-	2,500	
6	广东省韶关市武江区全域旅游配套设施项目	韶关市武江区文化旅游体育局	专项债券	1,000	200	1,200	
7	广东省韶关市武江区城乡融合产业园基础设施建设项目	韶关市武江区工业和信息化局	专项债券	8,300	-	8,300	
8	广东省韶关市武江区人居环境整治建设项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	8,250	-	8,250	
9	广东省韶关市武江区水系综合治理及水资源保护项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	2,000	-	2,000	
10	广东省韶关市武江区农村污水处理设施建设项目	韶关市武江区住房和城乡建设局	专项债券	1,200	-	1,200	
11	广东省韶关市武江区智慧停车场项目	韶关市武江区城市管理与综合执法局	专项债券	500	-200	300	
12	武江区化解拖欠企业账款专项债资金	韶关市武江区工业和信息化局	专项债券	18,500	-	18,500	
13	补充基金财力专项债券	武江区人民政府	专项债券	3,000	-	3,000	
14	广东省韶关市武江区重点区域森林质量精准提升和生态修复项目	韶关市武江区自然资源局	专项债券	1,000	-	1,000	
15	广东省韶关市武江区农业产业基础设施建设项目	韶关市武江区农业农村局	专项债券	1,000	-	1,000	
16	广东省韶关市武江区公共服务领域信息化提升项目	韶关市武江区政务服务和数据管理局	专项债券	850	-	850	
17	广东省韶关市武江区智慧应急防灾减灾基础设施建设项目	韶关市武江区应急管理局	专项债券	800	-	800	
专项债券 小计				56,000		56,000	
合计				68,000		68,000	