

乐昌市 2025 年政府财政收支预算 调整方案的报告

受省以下财政体制改革有关政策和新增专项债券影响，我市2025年预算执行实际与年初预算相比有所变化，根据我市2025年预算执行情况的变化和《中华人民共和国预算法》及其实施条例的规定，拟对我市2025年一般公共预算收支和政府性基金预算收支年初预算进行调整。具体调整如下：

一、一般公共预算收支调整情况

今年3月，省委、省政府部署实施省以下财政体制改革，调整优化省与市县对超基数增量“四税收入”（增值税、企业所得税、个人所得税地方级收入和土地增值税收入）的分享比例，完善矿业权出让收益分成机制，进一步加大财力下沉力度。由于上述政策在年中出台实施，年初编制2025年预算草案时主要按原财政体制测算。按照调整后的财政体制执行，因“四税收入”及矿业权出让收益分享比例提高，将增加我市一般公共预算的本级收入；同时，因需要将“四税收入”基数上解省级，相应增加我市一般公共预算的上解省级支出。

根据上述政策变化，我市一般公共预算收支相比年初预算有所变化。具体调整如下：

（一）一般公共预算总收入调整情况

本级一般公共预算收入由年初预算安排的89,538万元调整为107,058万元，调增17,520万元。调增原因是：按照体制调整前后“四税收入”分享比例的变化情况，将年初收入预算数进行转换，形成了调整后收入预算数，税收收入比年初预算调增17,520万元。

一般公共预算总收入相应由年初预算安排的436,133万元调整为453,653万元，调增17,520万元。

（二）一般公共预算总支出调整情况

本级一般公共预算支出与年初预算相比无变化，仍为413,453万元。

上解支出由年初预算安排的13,250万元调整为28,124万元，比年初预算调增14,874万元。调增原因是：体制调整后，我市按照省核定的收入上解基数14,874万元定额上解省财政，调增上解支出14,874万元。

一般公共预算总支出相应由年初预算安排的436,133万元调整为451,007万元，调增14,874万元。

收支相抵后，滚存结余2,646万元。

二、政府性基金预算收支调整情况

受2025年省下达新增专项债券资金7.08亿元的影响，政府性基金预算收支相比年初预算有所变化。具体调整如下：

（一）政府性基金预算总收入调整情况

本级政府性基金预算收入与年初预算相比无变化，仍为54,492万元。

债务转贷收入由年初预算安排的0万元调整为70,800万元，比年初预算调增70,800万元。调增原因是：2025年到位专项债券资金70,800万元。

政府性基金预算总收入相应由年初预算安排的67,239万元调整为138,039万元，调增70,800万元。

（二）政府性基金预算总支出调整情况

本级政府性基金预算支出由年初预算安排的47,920万元调整为118,720万元，比年初预算调增70,800万元。

政府性基金预算总支出相应由年初预算安排的67,239万元调整为138,039万元，调增70,800万元。

三、2025年新增债券资金分配方案

根据粤财债〔2025〕8号、粤财债〔2025〕18号、粤财债〔2025〕30号、粤财债〔2025〕43号文件精神，省下达我市2025年新增专项债券额度7.08亿元。2025年新增专项债券7.08亿元安排项目如下（详见附表3）：

1. 乐昌市“花果世界”山水人家乡村振兴示范带项目5,800万元；

2. 乐昌市“山乡古韵”西京古道乡村振兴示范带项目5,900万元；

3. 乐昌市“诗画田园”阡陌飘香乡村振兴示范带建设项目 5,600万元;

4. 乐昌市农村生活污水治理民生实事补短板项目 4,100万元;

5. 乐昌市城区老旧小区提升改造工程 1,200万元;

6. 乐昌市镇区老旧小区改造工程 5,000万元;

7. 乐昌产业转移工业园基础设施建设项目 7,200万元;

8. 乐昌碳中和装备产业园及粤湘产业合作示范园基础设施建设项目 1,000万元;

9. 乐昌市产业转移工业园产城融合基础设施配套建设项目 1,300万元;

10. 乐昌新城基础设施建设项目 3,900万元;

11. 乐昌市水利基础设施建设工程 4,000万元;

12. 新建乐昌市新城中学项目 8,000万元;

13. 乐昌市2021年学前教育补短板建设项目 700万元;

14. 乐昌市县域医共体建设项目 100万元;

15. 异地新建乐昌市人民医院 8,500万元;

16. 乐昌市推进长征国家文化示范段（广东段）“一园一带”建设项目 4,600万元;

17. 乐昌市粮食仓储物流及应急加工升级改造项目 1,900万元;

18. 乐昌市存量政府投资项目2,000万元。

附表： 1. 乐昌市2025年一般公共预算收支预算调整表
2. 乐昌市2025年政府性基金预算收支预算调整表
3. 乐昌市2025年新增债券安排项目情况表

乐昌市2025年一般公共预算收支预算调整表

附表1

收 入 项 目	2025年 预算数	2025年第一次调 整预算数	增减额	支 出 项 目	2025年 预算数	2025年第一次调 整预算数	增减额
一、本级收入小计	89,538	107,058	17,520	一、本级支出小计	413,453	413,453	
税收收入	45,000	62,520	17,520	一般公共服务支出	36,139	36,139	
增值税	15,280	27,504	12,224	国防支出	684	684	
企业所得税	2,520	4,536	2,016	公共安全支出	17,066	17,066	
个人所得税	1,100	1,980	880	教育支出	90,475	90,475	
资源税	1,000	1,000		科学技术支出	93	93	
城市维护建设税	6,000	6,000		文化旅游体育与传媒支出	2,195	2,195	
房产税	3,200	3,200		社会保障和就业支出	94,641	94,641	
印花税	800	800		卫生健康支出	45,591	45,591	
城镇土地使用税	800	800		节能环保支出	18,560	18,560	
土地增值税	3,000	5,400	2,400	城乡社区支出	2,801	2,801	
车船税	1,000	1,000		农林水支出	61,079	61,079	
耕地占用税	4,000	4,000		交通运输支出	12,742	12,742	
契税	4,000	4,000		资源勘探工业信息等支出	975	975	
烟叶税	2,100	2,100		商业服务业等支出	253	253	
环境保护税	200	200		自然资源海洋气象等支出	4,865	4,865	
其他税收收入				住房保障支出	12,852	12,852	
非税收入	44,538	44,538		粮油物资储备支出	1,343	1,343	
专项收入	2,382	2,382		灾害防治及应急管理支出	1,825	1,825	
行政事业性收费收入	3,190	3,190		预备费	4,200	4,200	
罚没收入	2,930	2,930		债务付息支出	5,058	5,058	
国有资源(资产)有偿使用收入	35,786	35,786		债务发行费用支出	16	16	
捐赠收入				其他支出(类)			
政府住房基金收入	250	250					
其他收入							

收 入 项 目	2025年 预算数	2025年第一次调 整预算数	增减额	支 出 项 目	2025年 预算数	2025年第一次调 整预算数	增减额
二、上级补助收入	251,945	251,945					
三、区域间转移性收入	4,500	4,500		二、安排预算稳定调节金			
四、债券转贷收入	8,487	8,487		三、上解上级支出	13,250	28,124	14,874
五、上年结余收入	37,173	37,173		四、债务还本支出	9,430	9,430	
六、调入资金	44,490	44,490		五、调出资金			
七、动用预算稳定调节基金				六、年终结余		2,646	2,646
收入总计	436,133	453,653	17,520	支出总计	436,133	453,653	17,520

乐昌市2025年政府性基金收支预算调整表

附表2

单位：万元

收入				支出			
项目	2025年预算数	2025年第一次调整预算数	增减额	项目	2025年预算数	2025年第一次调整预算数	增减额
一、国有土地收益基金收入	500	500		一、文化旅游体育与传媒支出	6	6	
二、农业土地开发资金收入	500	500		旅游发展基金支出	6	6	
三、国有土地使用权出让收入	48,800	48,800		二、城乡社区支出	19,909	19,909	
四、彩票公益金收入	292	292		国有土地使用权出让收入安排的支出	12,139	12,139	
五、城市基础设施配套费收入	3,000	3,000		国有土地收益基金安排的支出			
六、污水处理费收入	1,400	1,400		农业土地开发资金安排的支出	173	173	
七、专项债务对应项目专项收入				城市基础设施配套费安排的支出	2,762	2,762	
				污水处理费安排的支出	1,400	1,400	
				土地储备专项债券收入安排的支出			
				超长期特别国债安排的支出	3,435	3,435	
				三、农林水支出	2,726	2,726	
				大中型水库库区基金安排的支出	14	14	
				大中型水库移民后期扶持基金支出	1,907	1,907	
				小型水库移民扶助基金安排的支出	805	805	
				四、其他支出	6,397	77,197	70,800
				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	1,126	1,126	
				其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	5,271	76,071	70,800
				五、债务付息支出	18,682	18,682	
				地方政府专项债务付息支出	18,682	18,682	
				六、债务发行费用支出	200	200	

收入				支出			
项目	2025年预算数	2025年第一次调整预算数	增减额	项目	2025年预算数	2025年第一次调整预算数	增减额
				地方政府专项债务发行费用支出	200	200	
政府性基金预算收入	54,492	54,492		政府性基金预算支出	47,920	118,720	70,800
八、转移性收入	12,747	83,547	70,800	七、转移性支出	19,319	19,319	
政府性基金转移支付收入	1,277	1,277		上解上级支出			
上年结余收入	11,470	11,470		其他地方自行试点项目收益专项债券还本支	2,620	2,620	
调入资金				调出资金	16,699	16,699	
债务转贷收入		70,800		年终结余			
收入总计	67,239	138,039	70,800	支出总计	67,239	138,039	70,800

附表3

乐昌市2025年新增债券安排项目情况表

单位：万元

序号	主管部门	功能科目	科目名称	项目名称	年初预算金额	累计安排金额	备注
收入情况		110110298	其他地方自行试点项目收益专项债券转贷收入	乐昌市新增专项债券(转贷)收入	0	70,800	
支出项目合计					0	70,800	
1	市农业农村局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市“花果世界”山水人家乡村振兴示范带项目	0	5,800	
2	市农业农村局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市“山乡古韵”西京古道乡村振兴示范带项目	0	5,900	
3	市农业农村局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市“诗画田园”阡陌飘香乡村振兴示范带建设项目	0	5,600	
4	市农业农村局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市农村生活污水治理民生实事补短板项目	0	4,100	
5	市住建局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市城区老旧小区提升改造工程	0	1,200	
6	市住建局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市镇区老旧小区改造工程	0	5,000	
7	市产业园	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌产业转移工业园基础设施建设项目	0	7,200	
8	市产业园	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌碳中和装备产业园及粤湘产业合作示范园基础设施建设项目	0	1,000	
9	市产业园	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市产业转移工业园产城融合基础设施配套建设项目	0	1,300	
10	市产城融合办	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌新城基础设施建设项目	0	3,900	
11	市水务局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市水利基础设施建设工程	0	4,000	
12	市教育局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	新建乐昌市新城中学项目	0	8,000	

附表3

乐昌市2025年新增债券安排项目情况表

单位：万元

序号	主管部门	功能科目	科目名称	项目名称	年初预算金额	累计安排金额	备注
13	市教育局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市2021年学前教育补短板建设项目	0	700	
14	市卫生健康局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市县域医共体建设项目	0	100	
15	市卫生健康局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	异地新建乐昌市人民医院	0	8,500	
16	市委宣传部	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市推进长征国家文化示范段（广东段）“一园一带”建设项目	0	4,600	
17	市国资局	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市粮食仓储物流及应急加工升级改造项目	0	1,900	
18	各相关单位	2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	乐昌市存量政府投资项目	0	2,000	