关于2023年南昌县一般公共预算和政府性基金预算调整方案（草案）以及2023年地方政府债务限额的说明

（2023年12月14日在县十七届人大常委会第二十三次会议上）

县财政局局长　危志钢

主任、各位副主任、各位委员：

受南昌县人民政府委托，现向会议报告《关于2023年南昌县一般公共预算和政府性基金预算调整方案（草案）以及2023年地方政府债务限额的说明》，请予审议。

一、预算调整的主要事由

今年以来，在县委的坚强领导下，县政府财政部门通过积极落实各项财政政策、压减非亟需支出、争取地方政府债券资金等措施，保障了县委、县政府重大决策部署的实施。同时，受需求收缩、供给冲击、土地交易市场低迷、建筑业和制造业恢复不及预期、“三保”支出压力不断加大等多重因素影响，预计收支变动幅度较大。按照《中华人民共和国预算法》、《预算法实施条例》、《江西省预算审查监督条例》等有关规定，需对县级一般公共预算和政府性基金预算进行调整。

二、预算调整的主要内容

（一）一般公共预算调整

1.收入预算由1376043万元调整为1569956万元,调增193913万元，增长14.1%。

（1）一般公共预算收入由812000万元，调整为835000万元，调增23000万元，较年初人大预期目标4.5%提高3个百分点。其中，税收收入由532000万元调整为507007万元，调减24993万元，下降4.7%，主要是经济复苏不及预期，延续实施税费优惠政策，增值税留抵退税金额较大，重点企业经营承压，房地产行业持续下行，税收增长压力较大；非税收入由280000万元调整为327993万元，调增47993万元，增长17.1%，主要是加大国有资产力度。

（2）转移性收入由564043万元，调整为734956万元，调增170913万元，增长30.3%。其中:

上级补助收入由209600万元，调整为443661万元，调增234061万元。主要是新增支持基层落实减税退税降费转移支付23969万元，均衡性转移支付资金11649万元，县级基本财力保障机制奖补资金6217万元，昌景黄铁路项目建设资金4000万元，城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程专项（保障性安居工程方向）中央基建投资金5369万元，农业农村两整治一提升项目资金8775万元，城乡义务教育补助资金7988万元，新型研发机构补助资金6333万元，农业生产业发展资金（耕地地力保护补贴)11903万元,江铃控股有限公司新车型研发补贴10000万元，产粮大县奖励资金8265万元等。

调入资金由280678万元，调整为152364万元，调减128314万元。主要是土地出让收入短收，可调入资金减少。

年初调入预算稳定调节基金0万元，调整为54666万元，调增54666万元。主要是用于弥补调入资金调减后的收支缺口。

政府一般债务转贷收入由63265万元，调整为73765万元，调增10500万元。主要是积极争取新增地方政府一般债券资金，较年初预算增加10500万元。

2.支出预算由1376043万元调整为1569956万元,调增193913万元，增长14.1%。

（1）一般公共预算支出由1299269万元调整为1386400万元，调增87131万元，增长6.7%。主要调整的支出科目:

一般公共服务支出由219606万元调整为132403万元，调减87203万元。

国防支出由0万元调整为160万元，调增160万元。

公共安全支出由39044万元调整为37713万元，调减1331万元。

教育支出由221373万元调整为250657万元，调增29284万元。

科学技术支出由51962万元调整为46387万元，调减5575万元。

文化旅游体育与传媒支出由13494万元调整为22315万元，调增8821万元。

社会保障和就业支出由151260万元调整为146395万元，调减4865万元。

卫生健康支出由85606万元调整为83291万元，调减2315万元。

节能环保支出由51703万元调整为53547万元，调增1844万元。

城乡社区支出由137584万元调整为212752万元，调增75168万元。

农林水支出由206195万元调整为253491万元，调增47296万元。

交通运输支出由16868万元调整为24530万元，调增7662万元。

资源勘探信息等支出由24597万元调整为26580万元，调增1983万元。

商业服务业等支出由14010万元调整为15079万元，调增1069万元。

金融支出由1470万元调整为2207万元，调增737万元。

自然资源海洋气象等支出由8251万元调整为7920万元，调减331万元。

住房保障支出由19584万元调整为43155万元，调增23571万元。

粮油物资储备支出由2544万元调整为2916万元，调增372

万元。

灾害防治及应急管理支出由3993万元调整为6513万元，调增2520万元。

其他支出由4369万元调整为1556万元，调减2813万元。

债务付息支出由15656万元调整为16733万元，调增1077万元。

（2）转移性支出由76774万元调整为183556万元，调增106782万元，增长139.1%。其中:

上解上级支出由41762万元调整为108786万元，调增67024万元。主要是上解洪州大桥项目建设资金和城乡居民医疗保险市县财政补助资金，以及江铃两家企业搬迁需按退城进郊政策，在过渡期内需按前三年平均基数上解。

安排预算稳定调节基金由242万元调整为40000万元，调增39758万元。

3.收支调整后，一般公共预算保持平衡。

（二）政府性预算调整

1.收入总计由652409万元调整为589905万元，调减62504万元，下降9.6%。

（1）政府性基金收入由551600万元调整为340000万元，调减211600万元，下降38.4%。其中：国有土地使用权出让收入由550000万元调整为336800万元，调减213200万元。彩票公益金收入由1600万元调整为3200万元，调增1600万元。

（2）转移性收入由100809万元调整为249905万元，调增149096万元，增长147.9%。其中:

上级补助收入由9550万元调整为55433万元，调增45883万元。主要是农业农村两整治一提升项目补助资金11175万元，省级水利专项资金14564万元，江铃搬迁补助5000万元。

债务转贷收入由90814万元调整为163814万元，调增73000万元。主要是新增发行73000万元用于支持市政和产业园基础设施、棚户区改造、农林水利等领域建设。

2.支出总计由652409万元调整为589905万元，调减62504万元，下降9.6%。其中:

（1)政府性基金预算支出由215978万元调整为268523万元，调增52545万元，增长24.3%。主要调整的支出科目:

文化旅游体育与传媒支出由0万元调整为15万元，调增15万元。

社会保障和就业支出由0万元调整为44万元，调增44万元。

城乡社区支出由123000万元调整为191292万元,调增68292万元。

其他支出由51300万元调整为35179万元，调减16121万元。

债务付息支出由41418万元调整为41733万元，调增315万元。

（2）转移性支出由436431万元调整为321382万元，调减115049万元，下降26.4%。其中:

上解支出由82470万元调整为50745万元，调减31725万元，主要是土地使用权出让收益上解和人才专项资金上解。

调出资金由280678万元调整为152364万元，调减128314万元。主要是政府性基金收入短收。

3.收支调整后，政府性基金预算保持平衡。

三、2023年地方政府债务限额

根据《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号），经省政府同意并报省人大常委会批准，省财政厅核定我县2023年新增债券限额161700万元，加上我县2022年债务限额1845966万元，我县债务限额总计2007666万元，其中：一般债务632869万元，专项债务1374797万元。

另外，根据规定，县级政府仅能在省财政厅下达的限额内通过发行政府债券方式举借债务，除此以外，县级政府及其所属部门不得以任何方式举借债务，也不得为任何单位和个人的债务以任何方式提供担保。

四、新增政府债券的安排情况

经过项目单位和主管部门申报，县财政和发改部门共同梳理，并经县政府同意，形成了投向意见，共安排32个项目，分配新增政府债券资金161700万元，均用于我县社会经济领域公益项目。其中：市政道路项目5个，金额39000万元；市政和产业园基础设施项目4个，金额26300万元；棚户区改造项目13个，金额63125万元；城市停车场项目1个，金额8000万元；水利项目3个，金

额 5785 万元；城镇污水垃圾收集处理项目 4 个，金额 10490 万元；供排水项目 1 个，金额 4000 万元；老旧社区改造项目 1 个，金额 5000 万元。

附件：1.2023 年南昌县一般公共预算调整方案（草案）

2.2023 年南昌县政府性基金预算调整方案（草案）

3.2023 年南昌县政府债券发行项目投向表

附件1

2023年江西省南昌县一般公共预算调整方案（草案）

单位：万元

收入项目	县十七届人大三次会议批准预算数	拟报调整预算数	增减额	支出项目	县十七届人大三次会议批准预算数	拟报调整预算数	增减额
一、一般公共预算收入	**812000**	**835000**	**23000**	**一、一般公共预算支出**	**1299269**	**1386400**	**87131**
（一）税收收入	**532000**	**507007**	**-24993**	其中：一般公共服务支出	219606	132403	-87203
其中：增值税	192000	**164607**	-27393	国防支出		160	160
企业所得税	45000	28500	-16500	公共安全支出	39044	37713	-1331
个人所得税	15000	19300	4300	教育支出	221373	250657	29284
资源税	200	200		科学技术支出	51962	46387	-5575
城市维护建设税	28000	26000	-2000	文化旅游体育与传媒支出	13494	22315	8821
房产税	25000	28000	3000	社会保障和就业支出	151260	146395	-4865
印花税	18000	19000	1000	卫生健康支出	85606	83291	-2315
城镇土地使用税	46500	46000	-500	节能环保支出	51703	53547	1844
土地增值税	100000	103000	3000	城乡社区支出	137584	212752	75168
车船税	5000	7500	2500	农林水支出	206195	253491	47296
耕地占用税	4000	5500	1500	交通运输支出	16868	24530	7662
契税	52800	59000	6200	资源勘探信息等支出	24597	26580	1983
环境保护税	500	400	-100	商业服务业等支出	14010	15079	1069
				金融支出	1470	2207	737
（二）非税收入	**280000**	**327993**	**47993**	自然资源海洋气象等支出	8251	7920	-331
其中：专项收入	20000	18226	-1774	住房保障支出	19584	43155	23571
行政事业性收费收入	100000	23436	-76564	粮油物资储备支出	2544	2916	372
罚没收入	15000	11957	-3043	灾害防治及应急管理支出	3993	6513	2520
国有资源（资产）有偿使用收入	144200	272374	128174	预备费	10000		-10000
政府住房基金收入	800	2000	1200	其他支出	4369	1556	-2813
				债务付息支出	15656	16733	1077
				债券发行费用支出	100	100	
二、转移性收入	**564043**	**734956**	**170913**	**二、转移性支出**	**76774**	**183556**	**106782**
其中：上级补助收入	209600	443661	234061	其中：上解支出	41762	108786	67024
上年结余	10500	10500		安排预算稳定调节基金	242	40000	39758
调入资金	280678	152364	-128314	一般债务还本支出	34770	34770	
一般债务转贷收入	63265	73765	10500				
动用预算稳定调节基金		54666	54666				
收入总计	**1376043**	**1569956**	**193913**	**支出总计**	**1376043**	**1569956**	**193913**

附件2

2023年江西省南昌县政府性基金预算调整方案（草案）

单位：万元

收入项目	县十七届人大三次会议批准预算数	拟报调整预算数	增减额	支出项目	县十七届人大三次会议批准预算数	拟报调整预算数	增减额
一、政府性基金预算收入	**551600**	**340000**	**-211600**	**一、政府性基金预算支出**	**215978**	**268523**	**52545**
其中：国有土地收益基金收入				其中：教育支出			
农业土地开发资金收入				科学技术支出			
国有土地使用权出让收入	550000	336800	-213200	文化旅游体育与传媒支出		15	15
彩票公益金收入	1600	3200	**1600**	社会保障和就业支出		44	44
				节能环保支出			
				城乡社区支出	123000	191292	68292
				农林水支出			
				交通运输支出			
				资源勘探信息等支出			
				商业服务业等支出			
				金融支出			
				其他支出	51300	35179	-16121
				债务付息支出	41418	41733	315
				债务发行费用支出	260	260	
				抗疫特别国债安排的支出			
二、转移性收入	**100809**	**249905**	**149096**	**二、转移性支出**	**436431**	**321382**	**-115049**
其中：上级补助收入	9550	55433	45883	其中：上解支出	82470	50745	-31725
上年结余收入	445	445		调出资金	280678	152364	-128314
专项债务转贷收入	90814	163814	73000	专项债务还本支出	73283	73283	
其他调入		30213	30213	新增债支出		44990	44990
基金收入总计	**652409**	**589905**	**-62504**	**基金支出总计**	**652409**	**589905**	**-62504**

附件3：

2023年南昌县政府债券发行项目投向表

单位：万元

序号	项目单位	选定的发债项目名称	债券类型	发行金额
小计		一般债券39000万元；专项债券122700万元		161700
1	住建局	南昌县迎宾大道提升改造及配套设施工程	一般债券	10000
2	县城投	南昌县桃新大道（昌南大道-南外环）新建工程	一般债券	16000
3	县城投	南昌县小蓝大道快速化（沿江南大道-桃新大道）新建工程	一般债券	6000
4	县城投	南昌县莲西大道提升改造工程（斗南路-岱山东路）	一般债券	5000
5	县城投	南昌县斗南路（莲塘南大道-东新大道段）提升改造工程项目	一般债券	2000
6	水利局	南昌县外洪泵站（二期）联圩、后河、西舍、叶楼排灌站重建工程	专项债券	1600
7	水利局	南昌县外洪泵站更新改造工程（二期）三标段	专项债券	1800
8	县城投	雄溪河与莲塘河截污管网连通工程	专项债券	2190
9	县城投	南昌南横岗客运中心建设项目	专项债券	8000
10	县城投	冈上镇综合安置房（城市棚户区改造）项目	专项债券	8125
11	县城投	东新乡东岳村三期安置房（城市棚户区改造）	专项债券	10500
12	县城投	南昌县向塘镇320国道改造安置房（保障房）一期二批工程	专项债券	6500
13	县城投	东新乡河下村三期安置房	专项债券	11000
14	县城投	南昌县小蓝村四期二批安置房（棚户区改造）	专项债券	2500
15	县城投	南昌县八一乡综合安置房一期二批工程(城市棚户区改造)	专项债券	1000
16	县城投	向塘镇中洲片区灌排渠道整治工程	专项债券	2385
17	县城投	南昌向塘国际陆港枢纽产业园	专项债券	10000
18	县城投	南昌向塘国际陆港综合产业园	专项债券	10400
19	县城投	南昌县畜禽粪污集中处理中心建设工程	专项债券	2000
20	县城投	南昌县银三角良苑小区二期安置房项目	专项债券	2500
21	富山乡	南昌县富山标准厂房及配套设施建设项目	专项债券	3500
22	县城管	南昌县生态废弃物回收再利用处理中心	专项债券	4500
23	县城管	南昌县老旧小区综合改造十二期工程	专项债券	5000
24	县城投	八一乡胡华村安置房	专项债券	7000
25	县城投	南昌县柏岗安置房（城市棚户区改造）一期住宅小区项目	专项债券	3000
26	县城投	金湖管理处雄溪村二期一批安置房（城市棚户区改造）工程	专项债券	3500
27	县城投	南昌县金湖管理处柏林村(城市棚户区改造)一期安置房项目	专项债券	2500
28	县城投	南昌县霞山村安置房住宅小区一期工程（棚户区改造）	专项债券	4000
29	县城投	东新乡大洲村三期安置房（城市棚户区改造）项目	专项债券	1000
30	县城投	南昌县城乡供水一体化项目	专项债券	4000
31	小蓝经投	嘉景高新技术产业园及其配套设施项目	专项债券	2400
32	三江镇	三江镇集镇污水处理厂建设项目	专项债券	1800