

南昌市红谷滩区人民政府

红谷府文〔2022〕115号

南昌市人民政府关于提请审议红谷滩区 2022年地方政府债务限额以及2022年区级 预算调整方案草案（第二次）

区人大常委会:

受疫情和国家实施增值税留抵退税政策的影响，我区今年财政收支不及预期，加上省财政厅再次下达我区新增债券资金1.05亿元，根据《预算法》及其实施条例和我区实际，应对我区2022年区级预算收支和地方政府债务限额进行适当调整。区财政局经认真研究拟定了《红谷滩区2022年地方政府债务限额以及2022年区级预算调整方案草案（第二次）》，方案已经区委常委会、区政府常务会通过，现提请审议。

附件1.《红谷滩区2022年地方政府债务限额以及2022年
区级预算调整方案草案（第二次）》的说明

2. 红谷滩区2022年地方政府债务限额以及2022年区级预算调整方案草案（第二次）



附件 1:

红谷滩区 2022 年地方政府债务限额以及 2022 年区级预算调整方案草案 (第二次) 的说明

受新冠疫情、国家实施增值税留抵退税政策、房地产业持续不景气等超预期因素影响，我区一般公共预算收入及政府性基金收入都不及年初预期，同时各预算单位在执行预算时支出进度不一，为规范预算管理，依据《中华人民共和国预算法》《江西省预算审查监督条例》等规定，区财政局代拟了《红谷滩区2022年地方政府债务限额以2022年区级预算调整方案草案（第二次）》。

《调整方案》简要介绍了调整原因：1、税收收入下降明显。2、支出进度不一。3、社会保险基金部分项目统筹调整。4、政府专项债券增加。5、政府债券限额变化。并按照一般公共预算、政府性基金、社会保险基金将调整内容详细进行了说明。

本级一般公共预算收入调整为33.63亿元，加上上级补助收入调整为15.89亿元，上年结余调整为0.37亿元，一般债券转贷收入调整为2.95亿元，调入预算稳定调节基金调整为调

整为37.7亿，一般公共预算收入合计90.54亿元；本级一般公共预算收入支出调整为81.54亿元（从政府性基金支出调入37.76亿元），上解上级支出调整为4.52亿元，一般债还本支出调整为2.97亿元，一般公共预算收入合计89.03亿元。年终结转结余拟调整为1.51亿元。

政府性基金收入调整为13.47亿元，支出拟调整为13.39亿元，调出支出37.76亿元。

社会保障基金收入调整为0.51亿元，支出拟调整为0.42亿元。

政府债券：2022年，在区一届人大第9次常委会批准的新增债券预算调整后，我区新增债券收支1.05亿元，2022年末我区政府债券余额为40.53亿元。2022年新增限额为9.23亿元，全部为专项债券新增限额，当年上级收回政府债券限额28.9亿元，2022年末我区政府债券限额为58.55亿元。

该《调整方案》已经一届区委第40次会议，2022年第31次区人民政府常务会审议通过，现向区人大报告相关事项，恳请审议通过。

附件 2:

红谷滩区2022年地方政府债务限额以及 2022年区级预算调整方案草案（第二次）

—2023年1月5日在红谷滩区第一届人民代表大会

常务委员会第11次会议上

区财政局局长 刘峰

主任、副主任、各位委员：

受疫情和国家实施增值税留抵退税政策的影响，我区今年财政收支不及预期，加上省财政厅再次下达我区新增债券资金 1.05 亿元，根据《预算法》及其实施条例和我区实际，应对我区 2022 年区级预算收支和地方政府债务限额进行适当调整。受区人民政府委托，区财政局向区一届人大常委会第 11 次会议报告《红谷滩区 2022 年地方政府债务限额以及 2022 年区级预算调整方案草案（第二次）》，请予审议。

一、调整原因

1、收入下降明显。截止 12 月 23 日，我区地方财政一般公共预算收入完成 33.62 亿元，完成年初预算 91.8%，同比下降 1.7%（同口径增长 5.2%），其中税收收入完成 18.15 亿元，同比下降 29.2%（同口径下降 19.0%）。年初预算安排基金收入 25 亿元，截止 12 月 23 日完成 3.96 亿元（不含政府专项债券转贷收入 9.23 亿元），完成年初预算的 9.4%，收支缺口巨大。

2、支出进度不一。截止 12 月 23 日，一般公共预算支出

完成 41.76 亿元，完成年初预算 82.8%。其中：“一般公共服务”、“科学与技术”、“文化体育与传媒”等支出没有达到序时进度；受疫情影响，“卫生健康支出”等支出远超年初预算安排。

3、社会保险基金部分项目统筹调整。企业职工基本养老保险基金、职工基本医疗保险基金、工伤保险基金收支调整为由上级财政统筹，导致相应收入和支出减少。

4、政府专项债券增加。市财政局转贷省财政厅下达我区新增债券资金 1.05 亿元，其中：根据《关于转贷 2022 年第五批地方政府债券有关事项的通知》（洪财债[2022]74 号）下达 0.82 亿元；《关于转贷 2022 年第八批地方政府债券有关事项的通知》（洪财债[2022]107 号）下达 0.23 亿元。

5、政府债券限额变化。按照《江西省财政厅关于支持各地用足用好地方政府专项债务限额的通知》（赣财债[2022]55 号），我区专项债券限额减少 28.67 亿（收回 28.9 亿，下达 0.23 亿）。

二、一般公共预算调整

（一）年初预算及执行情况

2022 年，区人大批准的一般公共预算收入 36.61 亿元，同比增长 7%；一般公共预算支出预算 50.42 亿元，较上年支出数增长 41.5%。

截至 12 月 23 日实现一般公共预算收入 33.62 亿元，为年初预算的 91.8%；实现一般公共预算支出 41.76 亿元，为

年初预算的 82.8%。

(二) 预算调整方案

1. 收入预算调整

由于疫情及国家减税降费政策影响,预计 2022 年本级一般公共预算收入完成 33.63 亿元,拟建议一般公共预算收入调整为 33.63 亿元(具体调整见附表 1),同比下降 1.7%(同口径增长 5.2%)。根据拟调整后的区级一般公共预算收入测算,加上上级补助收入调整为 15.89 亿元,调入预算稳定调节基金调整为 37.7 亿,减少调出资金 17 亿元,一般债券转贷收入调整为 2.95 亿元,上年结余调整为 0.37 亿元,一般公共预算收入合计为 90.54 亿元,比年初预算收入合计 71.43 亿元,调增 19.11 亿元。(详见附表 3)

2. 支出预算调整

根据《预算法》及其实施条例的要求和我区基金收入预期,拟将年初在政府性基金预算中列支的部分支出调整至一般公共预算支出,涉及金额预计 37.76 亿元。

预计全年一般公共预算支出完成 81.54 亿元,拟将一般公共预算支出调整为 81.54 亿元(具体调整见附表 2),加上上解上级资金调整为 4.52 亿元,一般债券还本支出调整为 2.97 亿元,区级一般公共预算支出合计为 89.03 亿元,比年初预算支出合计 71.22 亿元,调增 17.81 亿元。

年终结转结余资金调整为 1.51 亿元,比年初预算调增 1.3 亿元。(详见附表 3)

三、政府性基金预算调整

(一) 年初预算及执行情况

2022年，区一届人大二次会议批准的政府性基金收入预算42.23亿元，比上年执行数下降34.1%；政府性基金支出预算41.8亿元，比上年执行数增长45.4%。

截至12月23日全区实现政府性基金收入3.96亿元，为年初预算的15.8%，政府专项债券转贷收入9.23亿元；完成政府性基金支出28.17亿元，为年初预算的67.1%，政府专项债券转贷支出9.23亿元。

(二) 预算调整方案

1. 收入预算调整

预计2022年完成政府性基金收入3.96亿元，拟建议2022年政府性基金收入由年初25亿元调整为3.96亿元，较年初预算下降84.2%。主要是土地出让市场不景气和土地出让缴款时间调整等因素影响，导致出让土地收入市级补助大幅减少。

根据《预算法》及其实施条例的要求，减少调入资金17亿元。加上本级政府性基金收入调整为41万元，专项债预算调整为9.23亿元（比一届人大第9次会议调整后数据，再调整1.05亿），上年结余调整为0.28亿元，政府性基金收入合计13.47亿元，比第一次调整收入预算数减少36.94亿元。

（详见附表4）

2. 支出预算调整

根据“以收定支”原则，本级政府性基金支出调整为 4.16 亿元，专项债券支出调整为 9.23 亿元，政府性基金支出支出合计为 13.39 亿元，比第一次调整支出预算数减少 36.71 亿元。

年终结转结余 0.08 亿元，比第一次调整年终结转结余预算数减少 0.23 亿元（详见附表 4）

四、国有资本经营预算调整

2022 年国有资本经营预算，本次不涉及调整。

五、社会保险基金预算调整

（一）年初预算及执行情况

区一届人大二次会议批准的 2022 年社会保障基金收入预算 4.57 亿元，比上年执行数增长 4.8%；社会保障基金支出预算 4.5 亿元，比上年执行数增长 17%。

截至 12 月 23 日全区实现社会保障基金收入 0.51 亿元，为年初预算的 11.2%；完成社会保障基金支出 0.42 亿元，为年初预算的 9.3%。

（二）预算调整方案

1. 收入预算调整

2022 年，我区企业职工基本养老保险基金、职工基本医疗保险基金、工伤保险基金收支全部调整为上级统筹，相应全部调减上级补助收入 4.05 亿元；保险费收入不及预期，将保险费收入由 0.4 亿元调整为 0.39 亿元；上年结转结余不作调整，仍为 1.17 亿元，社会保障基金收入合计 1.68 亿元，

比年初预算收入合计 5.74 亿元，调减 4.06 亿元。

2. 支出预算调整

预计 2022 年本级社会保障基金支出完成 0.42 亿元，拟建议 2022 年本级社会保障基金支出由年初 4.5 亿元调整为 0.42 亿元。主要是企业职工基本养老保险基金、职工基本医疗保险基金、工伤保险全部调整为上级统筹，相应减少支出 3.87 亿元；机关事业单位基本养老保险基金支出调整为 0.4 亿元，减少 0.02 亿元；城乡居民基本医疗保险支出调整为 0.02 亿元，减少 0.19 亿元。

年终结余调整为 1.26 亿元，比年初预算调增 0.01 亿元。
(详见附表 5)

六、新增政府债券安排使用及政府债务余额限额情况

1、新增债券资金安排情况

2022 年，在区一届人大第 9 次常委会批准的调整预算的基础上，我区安排新增债券支出 1.05 亿元，其中：用于红谷滩区综合康养中心项目 0.82 亿元；用于生米街道朱岗拆迁安置房项目 0.15 亿元；生米街道南路拆迁安置房项目 0.08 亿元。

2、预算调整的主要内容

在区一届人大第 9 次常委会批准的调整预算的基础上，区级政府性基金预算调增新增专项债券转贷收入 1.05 亿元，区级政府性基金预算调增新增专项债券转贷支出 1.05 亿元。调整后，区级政府性基金预算收支平衡。

3、区级政府债务余额情况

2022年初我区政府债券余额为31.32亿元，其中一般债券15.16亿元，专项债券16.16亿元，当年增加债券金额为12.18亿元，其中一般债券2.95亿元，专项债券9.23亿元，当年偿还政府债券本金2.97亿元，全部为一般债券。2022年末我区政府债券余额为40.53亿元，其中一般债券15.14亿元，专项债券25.39亿元。

4、区级政府债务限额情况

2022年初我区政府债券限额为78.22亿元，其中一般债券限额22.18亿元，专项债券限额56.04亿元。2022年我区新增限额为9.23亿元，全部为专项债券新增限额，当年上级收回政府债券限额28.9亿元，全部为专项债券限额，2022年末我区政府债券限额为58.55亿元，其中一般债券限额22.18亿元，专项债券限额36.37亿元。

主任、副主任、各位委员，2022年虽然遭遇了新冠疫情的影响，但我区财政工作在区委的坚强领导下，在区人大的监督支持下，坚持以党的二十大精神为指导，全面落实习近平新时代中国特色社会主义思想，群策群力，真抓实干，为完成调整后的全区财政收支预算和各项工作任务，为实现红谷滩区高质量发展提供坚强的财力保障。

附表1:

2022年红谷滩区一般公共预算收入预算调整明细表草案（第二次）

单位：万元

收入项目	2022年预算数	2022年预算调整数	比年初预算增减额
合计	366,100	336,326	-29,774
一、税收收入	316,100	181,728	-134,372
1. 增值税	60,000	15,403	-44597
2. 企业所得税	70,000	48,620	-21380
3. 个人所得税	15,185	11,277	-3908
4. 城市维护建设税	12,000	8,258	-3742
5. 资源税		62	62
6. 房产税	18,000	15,261	-2739
7. 印花税	6,000	4,665	-1335
8. 城镇土地使用税	5,000	3,682	-1318
9. 土地增值税	72,000	29,480	-42520
10. 车船税	1,600	2,265	665
11. 耕地占用税	1,200	891	-309
12. 契税	55,000	41,236	-13764
13. 环境保护税	110	49	-61
14. 其它税收	5	579	574
二、非税收入	50,000	154,598	104,598
1. 专项收入	5,000	3,136	-1864
2. 行政事业性收费收入	6,000	2,613	-3387
3. 罚没收入	4,000	8,344	4344
4. 国有资本经营收入	8,000		-8000
5. 国有资源（资产）有偿使用收入	26,000	139,967	113967
6. 政府住房基金收入	1,000	538	-462

附表2:

2022年红谷滩区一般公共预算收入预算调整明细表草案 (第二次)

单位: 万元

支出项目	2022年预算数	2022年预算调整数	比年初预算增减额
一般公共预算支出	504,185	815,392	311,207
一、一般公共服务	66,279	58,651	-7628
二、国防	805	721	-84
三、公共安全	35,981	34,779	-1202
四、教育	75,458	79,366	3908
五、科学技术	17,811	8,685	-9126
六、文化旅游体育与传媒	4,665	2,181	-2484
七、社会保障和就业	34,957	40,393	5436
八、卫生健康支出	27,029	50,897	23868
九、节能环保	12,786	11,934	-852
十、城乡社区	80,951	444,818	363867
十一、农林水	5,405	6,995	1590
十二、交通运输	2,542	2,518	-24
十三、资源勘探工业信息等	50,463	27,633	-22830
十四、商业服务业等	7,460	9,606	2146
十五、金融	539	370	-169
十六、自然资源海洋气象等	100	762	662
十七、住房保障	14,964	23,024	8060
十八、灾害防治及应急管理	8,545	6,247	-2298
十九、债务付息	5,445	5,650	205
二十、其他	42,000	136	-41864
二十一、预备费	10,000		-10000
二十二、债务发行费用		26	26

附表3:

2022年红谷滩区一般公共预算收支调整方案草案（第二次）

单位：万元

项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额	项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额
一、一般公共预算收入	366,100	336,326	-29,774	一、一般公共预算支出	504,185	815,392	311,207
二、上级补助收入	96,000	158,859	62,859	（一）本级支出	504,185	796,624	292,439
（一）返还性收入	75,000	62,597	-12,403	（二）上级支出		18,768	18,768
其中：省与市县收入划分改革税收返还基数	24,525	11,782	-12,743	二、一般债券支出			0
增值税“五五分享”税收返还收入	48,850	48,850	0	三、上解上级支出	38,000	45,163	7,163
（二）一般性转移支付收入	21,000	71,106	50,106	四、一般债务还本支出		29,700	29,700
（三）专项转移支付收入		25,156	25,156	五、安排预算稳定调节基金			0
三、上年结转结余	2,200	3,676	1,476	六、调出资金	170,000		-170,000
四、调入资金				七、年终结转结余	2,115	15,106	12,991
（一）从政府性基金预算调入							
（二）从其他资金调入							
五、债券转贷收入		29,500	29,500				
六、动用预算稳定调节基金	250,000	377,000	127,000				
收入合计	714,300	905,361	191,061	支出合计	714,300	905,361	191,061

附表4:

2022年红谷滩区政府性基金收支预算调整方案草案（第二次）

单位：万元

收入项目	2022年预算数	2022年区一届人大第9次 常委会调整数	2022年预算调整数	比2022年区一届人大第9次常 委会调整数增减额
收入合计	422,300	504,100	134,717	-369,383
一、本级收入			41	41
二、转移性收入	422,300	504,100	134,676	-369,424
1. 上级补助收入	250,000	250,000	39,576	-210,424
2. 调入资金	170,000	170,000		-170,000
3. 政府专项债券转贷收入		81,800	92,300	10,500
4. 上年结转结余	2,300	2,300	2,800	500
支出合计	419,200	501,000	133,871	-367,129
一、本级支出	419,200	419,200	41,571	-377,629
1. 文化旅游体育与传媒支出			168	168
2. 城乡社区支出	417,100	417,100	34,475	-382,625
其中：国有土地使用权出让收入安 排的支出	417,100	417,100	32,146	-384,954
3. 其他支出			263	263
4. 债务付息支出	2,100	2,100	6,665	4,565
二、专项债券支出		81,800	92,300	10,500
结余合计	3,100	3,100	846	-2,254
一. 年终结转结余	3,100	3,100	846	-2,254

附表5:

2022年红谷滩区社会保险基金收支调整方案草案（第二次）

单位：亿元

项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额	项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额
一、本级收入	0.52	0.51	-0.01	一、本级收入	4.495	0.42	-4.08
保险费收入	0.4	0.39	-0.01	企业职工基本养老保险基金支出	3.64	0	-3.64
财政补贴收入	0.03	0.03	0.00	机关事业单位基本养老保险基金支出	0.42	0.4	-0.02
利息收入	0.02	0.02	0.00	职工基本医疗保险基金支出	0.22	0	-0.22
转移收入	0.07	0.07	0.00	城乡居民基本医疗保险支出	0.21	0.02	-0.19
二、上级补助收入	4.05	0	-4.05	工伤保险基金支出	0.005	0	-0.01
三、上年结余	1.17	1.17	0.00	二、年终结余	1.245	1.26	0.01
收入合计	5.74	1.68	-4.06	支出合计	5.74	1.68	-4.06

附表2:

2022年红谷滩区一般公共预算收入预算调整明细表草案 (第二次)

单位: 万元

支出项目	2022年预算数	2022年预算调整数	比年初预算增减额
一般公共预算支出	504,185	815,392	311,207
一、一般公共服务	66,279	58,651	-7628
二、国防	805	721	-84
三、公共安全	35,981	34,779	-1202
四、教育	75,458	79,366	3908
五、科学技术	17,811	8,685	-9126
六、文化旅游体育与传媒	4,665	2,181	-2484
七、社会保障和就业	34,957	40,393	5436
八、卫生健康支出	27,029	50,897	23868
九、节能环保	12,786	11,934	-852
十、城乡社区	80,951	444,818	363867
十一、农林水	5,405	6,995	1590
十二、交通运输	2,542	2,518	-24
十三、资源勘探工业信息等	50,463	27,633	-22830
十四、商业服务业等	7,460	9,606	2146
十五、金融	539	370	-169
十六、自然资源海洋气象等	100	762	662
十七、住房保障	14,964	23,024	8060
十八、灾害防治及应急管理	8,545	6,247	-2298
十九、债务付息	5,445	5,650	205
二十、其他	42,000	136	-41864
二十一、预备费	10,000		-10000
二十二、债务发行费用		26	26

2022年红谷滩区一般公共预算收支调整方案草案（第二次）

单位:万元

项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额	项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额
一、一般公共预算收入	366,100	336,326	-29,774	一、一般公共预算支出	504,185	815,392	311,207
二、上级补助收入	96,000	158,859	62,859	(一) 本级支出	504,185	796,624	292,439
(一) 返还性收入	75,000	62,597	-12,403	(二) 上级支出		18,768	18,768
其中:省与市县收入划分改革税收返还基数	24,525	11,782	-12,743	二、一般债券支出			0
增值税“五五分享”税收返还收入	48,850	48,850	0	三、上解上级支出	38,000	45,163	7,163
(二) 一般性转移支付收入	21,000	71,106	50,106	四、一般债务还本支出		29,700	29,700
(三) 专项转移支付收入		25,156	25,156	五、安排预算稳定调节基金			0
三、上年结转结余	2,200	3,676	1,476	六、调出资金	170,000		-170,000
四、调入资金				七、年终结转结余	2,115	15,106	12,991
(一) 从政府性基金预算调入							
(二) 从其他资金调入							
五、债券转贷收入		29,500	29,500				
六、动用预算稳定调节基金	250,000	377,000	127,000				
收入合计	714,300	905,361	191,061	支出合计	714,300	905,361	191,061

附表4:

2022年红谷滩区政府性基金收支预算调整方案草案（第二次）

单位: 万元

收入项目	2022年预算数	2022年区一届人大第9次 常委会调整数	2022年预算调整数	比2022年区一届人大第9次常 委会调整数增减额
收入合计	422,300	504,100	134,717	-369,383
一、本级收入			41	41
二、转移性收入	422,300	504,100	134,676	-369,424
1. 上级补助收入	250,000	250,000	39,576	-210,424
2. 调入资金	170,000	170,000		-170,000
3. 政府专项债券转贷收入		81,800	92,300	10,500
4. 上年结转结余	2,300	2,300	2,800	500
支出合计	419,200	501,000	133,871	-367,129
一、本级支出	419,200	419,200	41,571	-377,629
1. 文化旅游体育与传媒支出			168	168
2. 城乡社区支出	417,100	417,100	34,475	-382,625
其中: 国有土地使用权出让收入安 排的支出	417,100	417,100	32,146	-384,954
3. 其他支出			263	263
4. 债务付息支出	2,100	2,100	6,665	4,565
二、专项债券支出		81,800	92,300	10,500
结余合计	3,100	3,100	846	-2,254
一. 年终结转结余	3,100	3,100	846	-2,254

附表5:

2022年红谷滩区社会保险基金收支调整方案草案（第二次）

单位: 亿元

项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额	项目	2022年预算金额	2022年预算调整金额	比年初预算增减额
一、本级收入	0.52	0.51	-0.01	一、本级收入	4.495	0.42	-4.08
保险费收入	0.4	0.39	-0.01	企业职工基本养老保险基金支出	3.64	0	-3.64
财政补贴收入	0.03	0.03	0.00	机关事业单位基本养老保险基金支出	0.42	0.4	-0.02
利息收入	0.02	0.02	0.00	职工基本医疗保险基金支出	0.22	0	-0.22
转移收入	0.07	0.07	0.00	城乡居民基本医疗保险支出	0.21	0.02	-0.19
二、上级补助收入	4.05	0	-4.05	工伤保险基金支出	0.005	0	-0.01
三、上年结余	1.17	1.17	0.00	二、年终结余	1.245	1.26	0.01
收入合计	5.74	1.68	-4.06	支出合计	5.74	1.68	-4.06