

# 龙湖区 2025 年本级预算第二次调整方案

主任，各位副主任、委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告我区 2025 年本级预算第二次调整方案，请予审议。

我区今年 1-11 月一般公共预算收入完成 221721 万元，比去年同期减收 3382 万元，同比下降 1.5%，完成年初预算的 85.26%；1-11 月一般公共预算支出 282385 万元，比去年同期减支 23869 万元，同比下降 7.79%，完成年初预算的 74%。

根据今年 1-11 月份预算执行情况，为使我区公共财政平稳运行，根据《预算法》的规定，需对年初预算进行本年度第二次调整。

## 一、调整原因及原则

本次调整的主要因素有两方面：一是由于今年税收达不到预期，未能实现增长，需要对一般公共预算收支目标进行调整；二是由于今年全区土地收入不理想、上级转移支付减少等不利因素，2025 年国有土地使用权出让预算收入无法实现年初目标，需要对政府性基金预算收支目标进行调整；三是本级年度预算项目、上级补助、上解支出、国有资本经营预算、社保预算都需根据年度执行情况作出调整。根据《中华人民共和国预算法》规定，坚持量入为出、收支平衡、不列赤字预算的原则，对今年预算执行情况进行调整。

## 二、一般公共预算收支调整情况

### （一）一般公共预算收入的调整

2025 年龙湖区公共财政总收入拟调整为 462002 万元，比年中第一次预算调整 529414 万元调减 67412 万元，减少 12.73%。其中：

一是一般公共预算总收入目标由原来的增长 3%调整为增长 1.01%，即 250721 万元，其中：税收收入调整为 198518 万元，比第一次预算 212306 万元调减 13788 万元，同比增长 5%调整为同比下降 6.49%；非税收入调整为 52203 万元，比年初预算 47740 万元调增 4463 万元，同比下降 1.43%调整为同比增长 9.35%。

二是上级补助收入根据省、市财政部门下达的补助资金调整为 149707 万元，比年初预算减少 5293 万元，其中：市级预算调整收回我区上级转移支付 6198 万。

三是新增再融资一般债券转贷资金（补充财力）9000 万元；新增一般债券转贷资金 9000 万。

四是调入资金调整为 7154 万元，比第一次预算调整 77948 万元减少 70794 万元，调减 90.82%。其中：由于国有土地使用权出让收入无法实现预期，政府性基金预算调入资金由 74698 万元调减为 3904 万元。

### （二）一般公共预算支出的调整

由于本级公共财政预算总收入的调整，其中政府性基金预算调入资金调减 70794 万元，导致一般公共预算收支存在缺口共 67412 万元。因此预算项目支出需做出适当调整，三保预算支出根据“应保尽保”原则相应调整。具体调整拟做如下安排：

为贯彻《树立过“紧日子”思想 压减一般性支出有关措施》

（汕龙府办〔2020〕37号）、《龙湖区关于坚持过“紧日子”促进财政资金提质增效的意见》（汕龙财〔2021〕421号）及《关于印发落实厉行节约反对浪费做好2024年部门预算编制工作措施的通知》（汕龙财〔2024〕53号）及新修订的《党政机关厉行节约反对浪费条例》文件精神，调减原预算安排的项目资金67412万元，用于弥补财力缺口。主要有：预备费3900万元、预留增人增资补贴奖金等工资性支出4970万元、政府综合协调准备金（审批使用）454万元、龙湖区工程项目费用及前期经费1000万元、再融资一般债券置换税务部门综合保障经费7800万元、各部门项目支出约21000万元等。

综上所述，调整后全区公共财政预算2025年支出计划调整为462002万元，全区预算总收入为462002万元，收支相抵平衡，没有出现赤字。

### 三、政府性基金预算收支调整情况

#### （一）政府性基金预算收入的调整

1-11月我区政府性基金收入18534万元，按目前工作进度，预计全年能完成20633万元，政府性基金总收入由第一次预算调整的207554万元调整为176643万元，其中：

一是本级政府性基金预算收入由94875万元调减为20633万元，其中：国有土地使用权出让收入由94383万元调减为20000万元、其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入由260万元调增为401万元；

二是上级补助收入根据省、市财政部门下达的补助资金由2000万元调增为12081万元，主要是年中市级下达汕北大道（凤东路）龙湖段工程PPP项目7750万元；

**三是**新增专项债券转贷收入调增 29900 万元；

**四是**新增地方政府再融资专项债券 1000 万元，用于偿还龙湖区 12 个示范村社区人居环境整治 PPP 项目运营费用；

**五是**新增超长期特别国债 2350 万元，分别是物流中心智能化升级改造项目 1300 万元和汕头市龙湖区 2025 年第一批超长期特别国债支持住宅电梯更新项目 1050 万元。

## **（二）政府性基金预算支出的调整**

根据政府性基金预算总收入的调整安排，政府性基金预算支出需做出适当调整（除去专项债券总收入 121850 万元，支出 121850 万元，以及超长期特别国债收入 12500 万元，支出 12500 万元，收支相抵），具体调整拟做如下安排：

**一是**调整原预算安排的项目支出 39883 万元，分别是资助 2019、2020 年影院安装先进技术设备支出调整为 20 万元；城乡社区支出调整为 27373 万元，其中新增昆仑山路（汕汾路-中阳大道）改造工程征地费用 3467 万元、龙湖区淮河路南侧征地项目 608 万元等；债务付息及发行费用支出调整为 2650 万元；上级彩票公益金支出、专项债券支出等其他支出调整为 115959 万元；住房保障支出调整为 1050 万元。

**二是**调出资金 74698 万元调减为 3904 万元，由于本年度国有土地使用权收入 94383 万元预计只能实现 20000 万元，因此 70794 万元无法从基金调出补充公共预算。

综上所述，调整后 2025 年全区政府性基金预算支出计划调整为 176643 万元，全区预算总收入为 176643 万元，收支相抵平衡，没有出现赤字。

## **四、国有资本经营预算收支调整情况**

2025 年龙湖区国有资本经营预算收支总数无调整。

国有经营资本支出项目根据实际情况作相应调整，其中：解决历史遗留问题及改革成本支出由年初预算 878 万元调减为 214 万元，其他国有资本经营预算支出由年初预算 336 万元调增为 1000 万元。

## 五、社会保险基金调整情况

按照 2025 年龙湖区机关事业单位基本养老保险基金的运行情况，结合可预见的影响基金收支因素，对龙湖区机关事业单位基本养老保险基金的年初预算数做出调整。

2025 年本级社会保险基金预算收入计划安排由年初预算 29914.63 万元调整为 27148.02 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入由年初预算 29914.63 万元调整为 27148.02 万元。

2025 年本级社会保险基金预算支出计划安排由年初预算 29258.80 万元调整为 26966.88 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出由年初预算 29258.80 万元调整为 26966.88 万元。

年终累计结余 25705.12 万元调整为 25230.43 万元。

## 六、关于今年第一次预算调整后债券资金安排情况

2025 年我区共收到债券转贷资金 122400 万元，其中一般债 19000 万元、专项债 103400 万元。第一次预算调整后新增一般债券 18000 万元，专项债券 30900 万元。2025 年年初预算编制中专项债券安排 5700 万元到淮河路南侧集体土地储备项目未发行，发行额度纳入本次预算调整中。本次预算调整将新增安排的债券项目报告如下：

### （一）一般债 18000 万元安排情况

一是在原安排发行汕头市龙湖区新阳小学建设项目 1000 万元基础上，新增一般债券 4000 万元安排给：汕头市龙湖区新阳小学建设项目 600 万元、蓬鸥中学新校区二期工程 2000 万元、农村生活污水处理及雨污分流系统建设项目 1400 万元。

二是新增用于提高地方一般公共预算保障能力（统筹财力用于“三保”、还本付息等支出）14000 万元安排给：税务部门综合保障经费 7800 万元、消化历年暂付款 1200 万元（详见附件 5）、在今年已入库一般债项目安排汕头市龙湖区新阳小学建设项目 3000 万元、蓬鸥中学新校区二期工程 2000 万元。

## （二）专项债 36600 万元安排情况

一是新增专项债券 15400 万元（包括上述未发行额度 5700 万元）安排给：广东省汕头市龙湖现代产业园基础设施项目 1000 万元、万吉产业园区基础设施及配套项目 2000 万元、汕头市龙湖区农村人居环境整治 2000 万元、汕头市龙湖区农田整治提升暨数字农业信息化建设项目 1000 万元、汕头市龙湖区老旧小区改造项目 2500 万元、汕头市龙湖区新津河和外砂河右岸堤防加固及水利设施建设工程 1000 万元、昆仑山路（汕汾路-中阳大道）改造工程项目 4000 万元、汕头市龙湖区保障性租赁住房项目 1400 万元、汕头市龙湖人民医院住院综合楼改扩建工程 500 万元。

二是新增龙湖区存量政府投资项目 19500 万元，全部用于化解拖欠企业账款。补充政府性基金财力（省厅要求安排 PPP 项目政府付费）安排 12 个示范村 PPP 项目 1000 万元、泰山路北延项

目置换资本性暂付款 700 万元。

## 七、其他报告事项

### （一）化解拖欠企业账款

根据《广东省财政厅关于落实厉行节约要求强化公用经费管理的通知》文件精神，按照人均 1000 元标准核减公用经费，核减资金由各地统筹主要用于单笔 5 万元以下拖欠企业账款偿还等重点工作任务。本年度我区公用经费调减 213.42 万元用于偿还拖欠企业账款。

1、化解 5 万元以下的账款：单笔 5 万元以下的拖欠账款主要通过落实过紧日子措施，在部门预算中解决，截止目前，累计支付 1110 笔，共 1304.03 万元（详见附件 6）。

2、化解 5 万元以上的账款：龙湖区 2025 年共收到 2.4 亿元专项债券资金用于化解政府拖欠企业的项目，由于化债项目需与企业进一步磋商，根据《关于清偿拖欠企业账款拨付资金有关问题的请示》，按照磋商结果逐一确定项目支付金额并录入系统进行支付，详见附件 7 化债资金安排表。

### （二）政府采购预算调整

为进一步加强政府采购预算管理，规范政府采购活动开展行为，区财政局于 2025 年 10 月印发《关于做好龙湖区政府采购预算编制执行监督工作有关事项的通知》（汕龙财采〔2025〕19 号），进一步规范龙湖区政府采购预算管理工作。经统计，2025 年共有 116 个单位 623 个项目向我局申请增加政府采购标识，涉及金额 25993.85 万元（详见附件 8），需对以上项目进行政府采购预算调整。

### （三）预算指标调剂

2025 年共有 24 个项目指标共 5641.18 万元完成调整（包括功能科目调整等），其中一般公共预算指标调剂 54 笔共 479.83 万元，政府性基金预算指标调剂 12 笔共 5161.35 万元，详见附件 9。

## 八、下一步工作意见

鉴于今年以来财政刚性支出不断增加，税收收入因受外部经济环境复杂多变，企业利润预算不稳定及国家契税、土地增值税优惠政策等因素影响，我区税收收入无法实现年初增长 5%，年初计划的土地出让因外部环境等客观原因收入仅实现 21.2%，财政收支压力越来越大。一般公共预算财力在落实上级部门有关“三保”保障要求后已出现缺口。因此，为贯彻落实关于深化财税体制改革和建立现代财政制度的有关要求，区财政部门将加大各级资金的统筹力度，做好增收节支，确保全区财政运行稳健、保障有力、长期可持续。

**（一）运用零基预算理念做好预算调整。**按 1-11 月运行情况，财力缺口仍有 67412 万元未能消化。根据 2025 年财力平衡情况，量入为出，打破年初预算支出固有格局，需通过盘活部门预算安排至年终仍未能实现实际支出的区本级财力项目资金解决。区财政对年终部门结余的区本级专项除项目须持续安排外，收回今年 11 月前未支出且到 12 月底无需支出的部门职能类和综合类资金。对 12 月份项目结余资金，严格落实闲置资金和存量资金清理，除按规定留用外，一律收回预算统筹。

**（二）靶向对接争取资金，提高库款保“三保”。**今年增人增资等人员类刚性支出的资金需求量越来越大，特别是今年新增



大约 6000 万元用于工资基数提高标准，削弱了区本级可支配财力。区财政部门统筹安排国库资金调配，提高库款调控能力和财政自给率，通过争取上级支持和收回存量资金等尽可能增加库款现金流入。科学合理确定库款支出分类保障顺序，坚持“保工资”支出在财政支出中的优先顺序，确保不留硬缺口，兜牢兜实“三保”底线。

**（三）盘活资产拓宽渠道，夯实财源收入基础。**充分利用国企的融资功能，承接全区智能停车泊位管理及区政府停车楼管理等。加快国有资产处置力度，加快国有资产变现手续，形成存量资产和新增资产的良性循环，增加非税收入，紧靠二十届四中全会提出要发挥积极的财政作为夯实经济平稳运行的“压舱石”。

**（四）优化支出结构，充分发挥资金效益。**继续坚持过“紧日子”，打破“支出”惯性，要求各部门严控新增项目和一般性支出，非刚性、非重点支出做到应压尽压、可压尽压，能不安排的尽量不安排，能用上级资金安排的用上级资金安排，做到“小钱小气、大钱大方”，把宝贵的财政资金用在发展紧要处、民生急需上，提升龙湖财政管理系统化、精细化、标准化、法治化水平。加强“百千万工程”等重点任务保障，推动省委“1310”具体部署、市委“工业立市、产业强市”和龙湖高质量发展落地见效。

附件：1、汕头市龙湖区 2025 年一般公共预算收支预算调整表

2、汕头市龙湖区 2025 年政府性基金预算收支情况调整表

3、2025 年龙湖区国有资本经营预算表

- 4、汕头市龙湖区 2025 年社会保险基金预算调整表
- 5、消化历年暂付款项目
- 6、在部门预算中解决拖欠企业账款明细表
- 7、化债资金安排表
- 8、2025 年龙湖区预算指标政府采购调整表
- 9、2025 年一般公共预算指标调剂明细表、2025 年政府性基金预算指标调剂明细表