

关于潮州市湘桥区2019年1-9月财政预算 执行情况暨预算调整的报告

(2019年11月20日)

潮州市湘桥区财政局局长 陈宣泽

主任、各位副主任、各位委员：

《潮州市湘桥区2019年1-9月财政预算执行情况暨预算调整的报告》于2019年11月5日经区委常委会同意，由区人民政府提请区人大常委会审议。我受区人民政府的委托，向区六届人大常委会第二十五次会议作潮州市湘桥区2019年1-9月财政预算执行情况暨预算调整的报告，请予审议。

一、1-9月份全区预算执行情况

(一) 一般公共预算执行情况

1-9月份，一般公共预算总收入183239万元，其中：上级补助收入152070万元（含地债56000万元），区本级一般公共预算收入完成31169万元，为年初预算的72.1%，比时间进度慢2.9个百分点，少收1255万元。同比增长0.03%，增收8万元。其中：税收形成财政收入完成22259万元，为年初预算的57.17%，比时间进度慢17.83个百分点，少收6940万元，同比下降14.01%，

减收 3628 万元。非税收入完成 8910 万元，为年初预算的 207.21%，比时间进度快 132.21 个百分点，多收 5685 万元。同比增长 68.94%，增收 3636 万元。

各征收部门完成情况：

区税务局完成 23244 万元，为年初预算的 57.77%，比时间进度慢 17.23 个百分点，少收 6930 万元。同比下降 14.09%，减收 3813 万元。

税务部门主要减收因素：受国内外经济增长下行压力凸显的影响，相关行业税收增速也相应回落。随着国家出台企业减税降费政策落地，税收减收效应更加明显。如个人所得税 1-9 月收入 697 万元，去年同期完成 1356 万元，同比下降 48.6%，主要是个人所得税起征点由 3500 元调整为 5000 元，自 2019 年 1 月 1 日起实行的六项专项扣除政策；土地增值税 1-9 月收入 2012 万元，去年同期完成 3973 万元，同比下降 49.36%；城市维护建设税 1-9 月收入 2375 万元，去年同期完成 2765 万元，同比下降 14.1%；耕地占用税 1-9 月收入 717 万元，去年同期完成 2608 万元，同比下降 72.51%，主要是普惠性减税政策对附加税费的影响，对增值税小规模纳税人减按 50%征收。

区财政局完成 7925 万元，为年初预算的 264.17%，比时间

进度快 189.17 个百分点，多收 5675 万元。同比增长 93.1%，增收 3821 万元。主要增收因素：罚没收入完成 379 万，比去年同期 141 万元有较大增长；国有资源（资产）有偿使用收入完成 1835 万元，同比增收 1367 万元；其他收入完成 4408 万元，同比增长 3705 万元，主要是历年专户利息结存缴库及非税结余缴库，属一次性收入。

1-9 月份，一般公共预算支出完成 194028 万元，为年初预算的 99.69%，比时间进度快 24.69 个百分点，同比增长 79.12%，增支 85703 万元。主要增减因素是：

1、一般公共服务支出 16256 万元，同比增长 34.3%，增支 4152 万元。主要是：人员基本工资调整及补发 2014 年 10 月至 2015 年 6 月工资差额。

2、教育支出 31102 万元，同比增长 3.27%，增支 986 万元。主要是：专项补助拨付进度较去年提前，支出相应增加。

3、公共安全支出 1338 万元，同比增长 22.98%，增支 250 万元。主要是：专项补助比去年增加，支出相应增加。

4、文化旅游体育与传媒支出 943 万元，同比增长 26.92%，增支 200 万元。主要是：本年度加大文化补短板支出。

5、社会保障和就业支出 29289 万元，同比增长 18.93%，增支 4661 万元。主要是：城乡居民基本养老保险专项补助拨付进

度较去年提前，支出相应增加。

6、卫生健康支出 29677 万元，同比增长 13.76%，增支 3590 万元。主要是：城乡居民医疗保险专项补助拨付进度较去年提前，支出相应增加。

7、节能环保支出 2247 万元，同比增长 122.25%，增支 1542 万元。主要是：3 月份拨付历年专项资金，支出相应增加。

8、城乡社区支出 8828 万元，同比增长 137.12%，增支 5105 万元。主要是：本年度地债支出增加 5000 万元。

9、粮油物资储备支出 2178 万元，同比增支 2149 万元。主要是：本年度地债支出增加 2000 万元。

10、其他支出 49853 万元，同比增支 49842 万元。主要是：本年度地债支出增加 46000 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

1-9 月份，上级基金专项补助收入 65936 万元，政府性基金预算总收入 65936 万元。主要是市局下达凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款。

1-9 月份，政府性基金预算支出 55143 万元，可比增长 376.48%，增支 43570 万元。主要是拨付韩江东岸三旧改造项目资金 26165 万元，以及转列农信社林权资产资金支出 22363 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

年初国有资本经营预算收入主要为国财经营部租金收入，1-9 月份，尚没有租金上缴，没有国有资本经营收入，相应没有安排支出。

（四）社会保险基金预算执行情况

1-9 月份，社保基金收入 93796 万元，其中：企业职工基本养老保险基金收入 54939 万元，完成年度预算的 79%；机关基本养老保险基金收入 17813 万元，完成年度预算的 113%；城乡居民基本养老保险基金收入 9660 万元，完成年度预算的 74%；城镇职工基本医疗保险基金收入 9781 万元，完成年度预算的 84%；城乡居民基本医疗保险基金收入 92 万元，完成年度预算的 1%；失业保险基金收入 468 万元，完成年度预算的 71%；生育保险基金收入 1043 万元，完成年度预算的 71%。

1-9 月份，社保基金支出 103827 万元，其中：企业职工基本养老保险基金支出 54939 万元，完成年度预算的 79%；机关基本养老保险基金支出 16658 万元，完成年度预算的 105%；城乡居民基本养老保险基金支出 10658 万元，完成年度预算的 102%；城镇职工基本医疗保险基金支出 6772 万元，完成年度预算的 69%；城乡居民基本医疗保险基金支出 13575 万元，完成年度预算的 59%；失业保险基金支出 177 万元，完成年度预算的 79%；

生育保险基金支出 1048 万元，完成年度预算的 81%。

二、预算执行存在的主要问题

从 1-9 月地方公共财政收支执行情况和目前的经济发展态势预测今年的收支情况，存在的主要困难有：

（一）收入增长面临多重压力。受国内外经济增长下行压力凸显的影响，相关行业税收增速也相应回落，税收收入增收乏力。国家出台企业减税降费政策，小微企业普惠性税收减免政策今年起实施，税收减收效应更加明显，加大我区完成全年收入目标的难度。

（二）耕地占用税完成全年预算收入难度巨大。耕地占用税年初预算 4065 万元，1-9 月实收 717 万元，去年同期完成 2608 万元，同比下降 72.51%，远达不到时间进度。加上目前尚无明确耕地占用税税源，预计全年耕地占用税缺口 3300 万元，直接影响一般公共预算收入目标的实现。

（三）财政收支缺口巨大。据初步测算，我区今年财政收支缺口将达 8 亿元。主要是 2014 年 10 月国家对行政事业单位养老保险进行改革，由于我区财力有限，之前一直无法开展改革，过渡期养老保险补缴工作必须在本年度完成，该部分资金需负担 2.4 亿元；为支持潮州市农村信用合作社改革，我区需负担资产

捐赠 4.48 亿元。而收入增长乏力，大大增加财政收支缺口。

（四）财政运行风险显著增大。我区今年预算可支配财力有限，很多预算都没有列足，预计上级财力补助较年初预算有所减少，本年度新增支出规模巨大。虽然我区通过增收节支，大力压缩预算、盘活存量资金等措施，也难以满足各方面支出需求。统盘分析年初未列足的预算项目、调整工资性支出以及其他新增的一些项目支出需求，结合转移支付情况，今年我区财政支出压力较往年大大增加。接下来的 3 个月资金调度也将面临严峻考验，年度收支预算平衡难度巨大。

三、2019 年财政收支预算调整方案

今年预算调整主要是在年初预算的基础上，根据全国财政经济形势、我区财政收入预测、支出需求，在《预算法》允许的范围内对年初预算收支进行适当调整。

（一）关于一般公共预算调整

- 1、区级一般公共预算收入暂不调整。
- 2、上级财力性转移支付收入暂不调整。

3、新增的地方政府一般债券转贷资金 1.6 亿元，主要是向上级申请的湘桥区凤城生态水乡示范区基础设施建设项目资金。新增的地方政府一般债券转贷资金纳入一般公共预算管理，具体作以下调整：一般公共预算收入拟增加 16000 万元，科目列“一

般债券转贷收入”；一般公共预算支出拟增加 16000 万元，科目列“其他支出”16000 万元。

根据上述情况，一般公共预算收入由年初的 199188 万元调整为 215188 万元；一般公共预算支出由年初的 199188 万元调整为 215188 万元，收支平衡。

（二）关于政府性基金预算调整

上级补助增加 63342 万元，主要是凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款和韩江东岸三旧改造项目资金。具体作以下调整：政府性基金预算收入增加 63342 万元，科目列“政府性基金补助收入”，政府性基金预算支出增加 63342 万元，科目列“城市建设支出”20753 万元；列“其他国有土地收益基金支出”959 万元；列“土地出让业务支出”639 万元；列“其他国有土地使用权出让收入安排的支出”40991 万元。

根据上述情况，政府性基金预算收入由年初的 1326 万元调整为 64668 万元；政府性基金预算支出由年初的 1326 万元调整为 64668 万元，收支平衡。

四、其他有关预算执行事项

（一）市区农信社林权资产资金暂付转列政府性基金支出

根据 2019 年 6 月 3 日潮州市农合机构深化改革工作领导小组

组《关于落实农信社捐赠资产变现处置到位的通知》要求，为确保资产置换变现资金按时捐赠给市区农信社，经区政府常务会议研究，同意由区财政局拨给市区农信社 44863.24 万元林权资产捐赠资金，其中 22500 万元由区财政局向市财政局申请临时调度资金（待今后我区有新的土地出让金分成时由市扣除），剩余部分 22363.24 万元由区财政局在市预拨凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款中支付，因年初预算没有安排此项支出，林权资产捐赠资金 44863.24 万元暂列作其他应收款。

现凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款清算工作已完成，上级下达我区凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款指标 46887.8836 万元（潮财综[2019]41 号、潮财综[2019]46 号），其中一般公共预算指标 5896.224 万元，政府性基金预算指标 40991.6596 万元。现拟将暂付给市区农信社林权资产捐赠资金中的 22363.24 万元部分转列为政府性基金支出，在上级下达我区的风城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款中列支。

（二）关于年度因政策性因素及工作需要，需要增加的年初没有预算的支出项目处理意见

本年度因政策性因素及政府工作需要需增加的年度没有预算的支出 30973.04 万元（详见附表）。上述支出在年终没有资金来源的，将做其他应收款处理，候今后财力许可再安排支出。

五、积极拓展增收渠道，缓解财政收支压力

当前，受国内外经济增长下行压力凸显的影响，制约财税增收的不利因素仍然较多，组织收入工作仍然面临较大压力。为缓解财政收支压力，重点做好以下的工作：

（一）不折不扣落实减税降费政策。积极配合税务部门宣传推广国家出台的相关减税降费政策，将减税降费政策落实到位，让企业享受到国家减负带来的福利。另一方面，依法依规组织财税收入，抓好重点税源的监控管理，加强对组织收入的监督检查，确保财税收入应收尽收，及时入库。

（二）坚持统筹安排，将资金全部用在刀刃上。积极筹措资金，全力实现保工资、保民生、保运转目标。加快财政支出进度，提高财政资金的经济社会绩效，统筹安排财政结转结余资金，将盘活的存量资金全部用到保民生、补短板的“刀刃”上。增强预算的严肃性，强化预算的约束力，厉行节约，严控一般性支出，全力压缩会议费及“三公”经费。

（三）支持民生事业。健全民生保障机制，多方筹集资金，确保各项民生政策性补助按标准及时兑现，不断提高底线民生的保障水平。加强基本公共卫生服务，支持优抚、救济、社会救助等社会福利工作，促进社会和谐发展。

（四）积极推进财政各项改革。一是深化区级预算编制执行监督管理改革，加快建立现代财政制度为目标，以依法依规、简政放权、绩效导向、风险防控为原则，以财政预算管理“放管服”改革为抓手，促进区财政部门 and 各区直业务主管部门转变职能、聚焦主业、协同高效，提升财政资源配置效率和资金使用效益，为新时代湘桥改革发展提供坚实的财政保障。二是加快财政一体化系统建设，提升财政管理信息化水平，完善国库库款管理、加快国库集中支付改革推进。三是强化财力统筹，进一步加大大一般公共预算与其他预算之间和各类资金的统筹力度。四是政府债务管理方面，强化政府债务限额管理，完善政府债务和隐性债务风险预警办法，加强风险防范和应对，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线。

主任、各位副主任、各位委员，全面实现今年财政收支预算目标，做好财政各项工作，任务艰巨、责任重大。我们将在区委、区政府的正确领导下，在区人大及其常委会的监督下，围绕中心，服务大局，切实发挥财政职能作用，不断提高财政的管理保障水平，为全区各项工作顺利开展做出不懈的努力。

