

关于潮州市湘桥区 2022 年 1-9 月财政预算 执行情况暨预算调整的报告

——2022 年 10 月在潮州市湘桥区第七届人民代表大会

常务委员会第七次会议上

湘桥区财政局

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向大会作关于潮州市湘桥区 2022 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

今年以来，在区委的坚强领导下，在区人大的监督支持下，全区上下全面贯彻党的十九大及十九届历次全会精神，深入学习习近平总书记视察广东视察潮州重要讲话重要指示精神，面对严峻的收支矛盾，创新举措，攻坚克难，扎实工作，积极落实区七届人大二次会议决议和各级稳住经济一揽子政策措施，助力财政增收；牢固树立过“紧日子”思想，切实兜牢“三保”底线，不断优化支出重点和结构，全区财政预算执行总体良好。

（一）一般公共预算执行情况

1-9 月份，区级一般公共预算收入完成 41021 万元，完成年度预算的 63.5%，同比下降 1.5%，剔除留抵退税因素完成预算的 66.6%，可比增长 2.6%。其中：税收收入完成 29738 万元，完成

年度预算的 53.2%，同比下降 7.3%，剔除留抵退税因素完成预算的 56.8%，可比下降 1.9%；非税收入完成 11283 万元，完成年度预算的 129.7%，同比增长 18.1%。

税收收入影响的主要因素：受新冠肺炎疫情、大规模减税降费政策实施、房地产市场变化等因素影响。房产税收入较去年下降 58%，契税收入较去年下降 34%，增长方面主要是推进重点项目耕地占用税办理，完成耕地占用税收入 5800 万元，较去年增收 4000 万元，同比增长 220%，占税收收入比重约 20%。

非税收入影响的主要因素：增长方面主要是智慧停车系统停车收入、镇街统管租金收入和市级下放委托征缴的非税收入，减收方面主要是上年度专户存量结余缴库，属一次性收入因素。

1-9 月份，一般公共预算支出完成 206037 万元，为年初预算的 63%，同比增长 20%。主要增支因素是一般债券、规范人员津补贴和年金做实等刚性支出规模增大。

从支出情况看，财政部门聚焦主责主业，认真贯彻落实“积极财政政策”，盘活统筹各类资金，强化预算执行管理，增强民生领域等重点支出财力保障，全区民生类科目支出完成 159195 万元，民生投入占一般公共预算支出比重 77.3%，民生保障有力有效。

（二）政府性基金预算执行情况

1-9 月份，政府性基金收入 138838 万元，主要是上级基金专项补助收入 10638 万元和专项债券资金 128200 万元。

1-9 月份，政府性基金预算支出 133727 万元，可比增长 161.5%。增支因素主要是本年度专项债券规模较大，较去年增加 83400 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，机关基本养老保险基金收入 14200 万元，完成年度预算的 67%；

1-9 月份，机关基本养老保险基金支出 14400 万元，完成年度预算的 68%。

二、1-9 月份预算执行的主要特点

（一）财政收入总体情况良好，持续增长压力巨大。面对疫情性减收、经济性减收、政策性减收等“三重”压力下，紧盯收入目标计划，多部门协同推进，在税收减收情况下，通过推动重点项目耕地占用税办理、统筹各镇街统管租金收入和加大非税收入征缴力度，努力实现前三季度一般公共预算收入正增长目标（剔除留抵退税因素）。但随着上年收入基数逐月回升，第四季度财政收入来源缩减，如无新增税源助力财源建设，持续增长压力巨大。

（二）坚持有保有压，有效兜牢兜实“三保”底线。扎实开展地方财经秩序专项整治行动，以“保基本民生、保工资、保运

转”为前提，按照轻重缓急，统筹兼顾做好预算执行工作，有效提高了财政资金资源配置效率和使用效率。一是严格执行工资、津补贴政策，千方百计筹措资金，确保各项工资及绩效奖金政策足额兑现落实。二是坚持党政机关过紧日子原则，严格贯彻各级厉行节约要求，从严从紧严格预算约束，严格控制一般性支出、“三公经费”，节省行政成本。本着勤俭节约、合理保障、有利于工作开展的原则，合理确定运转经费标准，做好预算执行，确保了全区各项事业正常运转。三是抓好民生保障等各项资金筹集工作，提高全区财政保障水平。稳步推进教育、医疗就业、社会保障、科技文化等各项民生事业，兜牢民生支出底线。四是切实做好新冠肺炎疫情防控应急保障工作，及时拨付各级疫情防控资金。

三、2022 年财政收支预算调整方案

本次预算调整主要是在七届人大常委会第四次会议预算调整的基础上，根据预算法第六十七条及财政部相关文件规定，涉及增加举借债务和增加预算总支出事项，影响一般公共预算和政府性基金预算变动，应作相应调整，具体调整如下。

（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、转移支付收入调增 4168 万元，其中动用预算稳定调节基金 5080 万元调整为 5581 万元、上年结转 21097 万元调整为 24764 万元。

根据上述情况，一般公共预算收入由 345400 万元调整为 349568 万元；一般公共预算支出由 345400 万元调整为 349568 万元，收支平衡。

（二）关于政府性基金预算调整

1、区级政府性基金预算收入暂不调整。

2、上级专项转移支付收入暂不调整。

3、地方政府专项债券转贷资金调减 10500 万元，主要是根据项目实际情况进行债券额度调整，本次调减项目主要是潮州卫生健康职业学院项目 7600 万元、潮州体育馆馆前停车场改造项目 1000 万元、2021 年度湘桥区垦造水田项目 1400 万元、潮州市中心医院易地新建项目（首期）500 万元。地方政府专项债券转贷资金纳入政府性基金预算管理，具体作以下调整：政府性基金预算收入拟减少 10500 万元，科目列“专项债券转贷收入”；政府性基金预算支出拟减少 10500 万元，科目列“其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出”。

根据上述情况，政府性基金预算收入由年初的 242902 万元调整为 232402 万元；政府性基金预算支出由年初的 242902 万元调整为 232402 万元，收支平衡。

四、其他有关预算执行事项

（一）调入资金完成情况。年初预算安排调入资金 79133 万元，主要为政府性基金调入，调入来源为历年土地出让分成市级补助收入，截至 9 月底，市级尚未兑现历年土地出让分成补助，其他调入资金完成 2800 万元，调入资金缺口巨大。随着工资改

革增资、绩效奖金政策出台、民生政策补助提标、举借地债的应付利息、年金做实和创卫支出等因素，区级刚性支出连年滚动增加，在没有土地收入等财力补充情况下，财政缺口只会越来越大，预算平衡任务艰巨。

（二）新财政体制上解压力大。根据 2021 年市对湘桥区财政体制进行调整，市、区分配比例由 70.6%和 29.4%调整为 60%和 40%，自 2022 年起财政体制共享收入执行新比例。但同时需要保证市级原既得利益不受影响，市以 2020 年市区级共享收入的 10.6%部分约 1.04 亿元确定为湘桥区每年固定上解市级财政的基数，2020 年的税收收入是近年来规模相对较高的年份，新体制下我区的增量收入将达不到上解基数 1.04 亿元，将会出现区级财政倒贴市级财政的情况。

（三）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

今年 1-9 月份因政策性因素及政府工作需要增加的支出 2280 万元（详见附表），拟在年度预算预备费中安排支出，今年内确需新增的支出，控制在年度预算预备费规模内。

五、下一步工作思路

下一步，我们将从以下方面着手，确保完成全年财政目标任务。

（一）紧盯目标狠抓财政收入，努力完成收入任务。一是继续强化税收征管。坚持财税联席会议制度，增强财税联动的工作

合力，切实促进财政收入稳定增长。二是不断提高财政收入质量。紧盯涉及土地的重点项目重点税源，做好“契耕”两税收缴入库。规范推进非税收入收缴电子化工作，建立稳定的非税收入渠道，确保应缴尽缴。三是落实好新的组合式税费支持政策。坚持阶段性措施和制度性安排相结合，减税与退税并举。四是继续落实稳经济一揽子政策和接续政策，积极发挥财政职能作用，加大对中小企业纾困帮扶力度，支持加快恢复经济发展。

（二）兜牢兜实“三保”底线，稳步提升财政保障能力。

一是牢固树立过紧日子的思想，坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位。大力压缩一般性支出，强化“三公”经费管理。严格执行经费开支标准，硬化预算执行约束。二是管好用好直达资金，严格落实上级关于直达资金的管理要求，完善直达资金管理机制，加快预算下达和资金使用进度，确保资金直达使用单位，推动惠企利民资金更快落地见效。三是紧扣区委区政府总体部署，支持重大项目建设，围绕全区发展思路以及上级的项目支持方向，落实主体责任，积极包装策划项目，做好项目资金争取，促进区域经济发展。

（三）持续深化财政预算管理改革，提高依法理财能力。

一是强化预算执行约束力。积极探索绩效评价结果应用机制，逐步实现“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系。完善项目库及预算指标管理，做到“先有预算、后有指标、再有支出”，实现“支出预算余额控制支出指标余额，支出指标余额控制资金支付”的控制机制。二是清理盘活财政存量资金。对符合条件的

预算结转资金，按规定收回统筹，统筹用于全区经济社会发展急需支持的领域。三是着力防范化解重大风险。加强政府债务管理，严控政府债务规模，落实政府举债终身问责制，积极化解存量债务，切实防范政府债务风险。抓好法定债务、隐性债务动态监测，坚决遏制新增隐性债务。

各位代表，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。

以上报告，请予审议。