

关于潮州市湘桥区2020年1-9月财政预算 执行情况暨预算调整的报告

(2020年11月2日)

潮州市湘桥区财政局长 陈宣泽

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向区六届人大常委会第三十五次会议作潮州市湘桥区2020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198454万元，其中：上级补助收入167542万元（含地债20000万元），同比增长10.2%，区本级一般公共预算收入完成30912万元，同比下降2.28%，减收721万元；完成年初预算的71.2%，比时间进度慢3.8个百分点，少收1655万元。其中：税收收入完成24426万元，同比增长7.79%，增收1766万元；完成年初预算的65.3%，比时间进度慢9.7个百分点，少收3641万元。非税收入完成6486万元，同比下降27.72%，减收2487万元；完成年初预算的108.1%，比时

间进度快 33.1 个百分点，多收 1986 万元。

各征收部门完成情况：

区税务局完成 25294 万元，同比增长 6.86%，增收 1624 万元；完成年初预算的 64.5%，比时间进度慢 10.5 个百分点，少收 4146 万元。

税务部门影响收入的主要因素：今年来受新冠疫情、国内外经济下行压力和减税降费规模不断扩大等因素影响，主要经济指标跌幅较大，税收增长缺乏动力，多数税种处于减收态势，如增值税 1-9 月区级收入 5812 万元，去年同期收入 7925 万元，同比下降 26.66%；城建税 1-9 月区级收入 2037 万元，去年同期收入 2435 万元，同比下降 16.34%；印花税 1-9 月区级收入 429 万元，去年同期收入 602 万元，同比下降 28.74%；契税 1-9 月区级收入 2185 万元，去年同期收入 2743 万元，同比下降 20.34%。1-9 月份区级税收收入增长主要动力体现在房产税、土地增值税和耕地占用税，房产税 1-9 月区级收入 1125 万元，去年同期收入 482 万元，同比增长 133.4%；土地增值税 1-9 月收入 3649 万元，去年同期完成 2012 万元，同比增长 81.36%；耕地占用税 1-9 月收入 3372 万元，去年同期完成 717 万元，同比增长 370%。总体来看，目前经济下行压力逐月减弱，但对税收增长的制约作用仍十

分明显。

区财政局完成 5618 万元，同比下降 29.45%，减收 2345 万元；完成年初预算的 134.8%，比时间进度快 59.8 个百分点，多收 2491 万元。影响收入的主要因素：减收部分主要为上年度专户历年利息结存缴库及非税结余缴库约 3000 万，属一次性收入；罚没收入 1-9 月份完成 59 万，去年同期完成 379 万元，同比下降 84.4%；国有资源（资产）有偿使用收入 1-9 月份完成 882 万，去年同期完成 1835 万元，同比下降 51.9%；其他收入 1-9 月份完成 3708 万，去年同期完成 4408 万元，同比下降 15.9%。

1-9 月份，一般公共预算支出完成 167637 万元，同比下降 13.6%，减支 26391 万元；完成年初预算的 78.9%，比时间进度快 3.9 个百分点。主要增减因素是：

1、一般公共服务支出 13265 万元，同比下降 18.4%，减支 2991 万元，主要是今年度压减一般性支出，去年同期一次性补发因素造成基数较高。

2、公共安全支出 1015 万元，同比下降 24.14%，减支 323 万元，主要是同期专项补助比去年减少，支出相应减少。

3、教育支出 42922 万元，同比增长 38%，增支 11820 万元，主要是今年度绩效奖金标准提高，同期专项补助比去年增加，支出相应增加。

4、科学技术支出 1719 万元，同比增长 66.89%，增支 689 万元，主要是同期专项补助比去年增加，支出相应增加。

5、社会保障和就业支出 33788 万元，同比增长 15.36%，增支 4499 万元，主要是城乡居民基本养老保险补助标准提高，拨付进度较去年提前，支出相应增加。

6、卫生健康支出 31250 万元，同比增长 5.3%，增支 1573 万元，主要是城乡居民医疗保险补助标准提高，拨付进度较去年提前，支出相应增加。

7、城乡社区支出 3941 万元，同比下降 55.36%，减支 4887 万元，主要是受去年地债安排支出因素影响，去年安排地债支出 5000 万元。

8、农林水支出 16724 万元，同比增长 3.76%，增支 606 万元，主要是本年度地债安排支出增加，本年度安排地债支出 5000 万元。

9、其他支出 15000 万元，同比下降 69.91%，减支 34853 万元，主要是受去年地债安排支出因素影响，去年安排地债支出 51000 万元，今年安排地债支出只有 20000 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 79450 万元，同比增长

20.5%，政府性基金预算总收入 79450 万元。主要是新增抗疫特别国债 8000 万元、凤城生态水乡示范区部分土地出让金分成款 37937 万元、一级引用水源保护区拆迁补助 5000 万元和专项债券 2000 万元。

1-9 月份，政府性基金预算支出 37533 万元，同比下降 31.94%，减支 17610 万元。主要是去年度拨付韩江东岸三旧改造项目资金 26165 万元和农信社捐赠资产资金支出 22363 万元属一次性支出。

（三）国有资本经营预算执行情况

1-9 月份国有资本经营预算收入完成 8 万元，完成年度预算 27%，主要为国财经营部租金收入。1-9 月份，国有资本经营预算尚未安排支出。

（四）社会保险基金预算执行情况

1-9 月份，社保基金收入 38884 万元，其中：机关基本养老保险基金收入 18180 万元，完成年度预算的 106%；城乡居民基本养老保险基金收入 9993 万元，完成年度预算的 77%；城镇职工基本医疗保险基金（含生育）收入 10417 万元，完成年度预算的 61%；城乡居民基本医疗保险基金收入 294 万元，完成年度预算的 1%

1-9 月份，社保基金支出 59702 万元，其中：机关基本养老

保险基金支出 17650 万元，完成年度预算的 103%；城乡居民基本养老保险基金支出 15358 万元，完成年度预算的 132%；城镇职工基本医疗保险基金（含生育）支出 9416 万元，完成年度预算的 77%；城乡居民基本医疗保险基金支出 17278 万元，完成年度预算的 73%

二、1-9 月份预算执行的主要特点

1、财政收入降幅收窄。上半年受新冠疫情和减税降费双重影响，财政收入降幅较大，3、4 月份降幅为 14.9%和 16.9%。随着企业复工复产，经济运行稳步复苏，财政收入降幅一路收窄，财政收入幅度从一季度的-14.9%升至二季度的-8.1%，再到第三季度的-2.3%。前三季度收入增长主要动力体现在房产税、土地增值税、耕地占用税。

2、财政支出保民生保重点。1-9 月份民生支出 132777 万元，占一般公共预算支出 167637 万元的比重为 79.2%，其中拨付抗疫相关资金 2044 万元。今年来我区积极筹措资金，全力实现保工资、保民生、保运转目标、保疫情防控。加快财政支出进度，提高财政资金的经济社会绩效，较好保障民生支出需要和疫情防控支出的需要。

3、创新增收节支模式。抓住市级下放道路临时停车位管理

权限的契机，投入专项债券 3000 万元建设智慧停车项目，进一步拓宽我区资源（资产）经营收入，1-9 月份增收停车费收入约 400 万元。牢固树立过紧日子思想，进一步加大对一般性支出压减力度，一般性支出全部压减 12%，同时严控预算追加事项。积极清理财政挂账、盘活存量资金等方式筹措资金增加区级可支配财力。

三、2020 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、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 5000 万元，主要是市区改建新建公园项目 3000 万元和意桂线（北山路）建设项目 2000 万元。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 5000 万元，科目列“一般债券转贷收入”；一般公共预算支出拟增加 5000 万元，科目列“其他支出” 5000 万元。

根据上述情况，一般公共预算收入由年初的 220435 万元调整为 225435 万元；一般公共预算支出由年初的 220435 万元调整为 225435 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。上级补助增加 37937 万元，主要是凤城生态水乡示范区部分土地出让金分成款资金。具体作以下调整：政府性基金预算收入增加 37937 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 37937 万元，科目列“城市建设支出” 37937 万元。

3、新增的地方政府专项债券转贷资金 2000 万元，主要是潮州市韩江新城污水处理（中期）项目。新增的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增加 2000 万元，科目列“专项债券转贷收入”；政府性基金预算支出拟增加 2000 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” 2000 万元。

4、新增的抗疫特别国债资金 8000 万元，主要是虹桥职业技术学校改扩建项目 3000 万元和铁铺污水处理系统工程项目 5000 万元。相应作以下调整：政府性基金预算收入拟增加 8000

万元，科目列“抗疫特别国债转移支付收入”；政府性基金预算支出拟增加 8000 万元，科目列“抗疫特别国债安排的支出”8000 万元。

根据上述情况，政府性基金预算收入由年初的 28488 万元调整为 76425 万元；政府性基金预算支出由年初的 28488 万元调整为 76425 万元，收支平衡。

四、2020 年政府债务限额情况

抗疫特别国债是 2020 年在应对新冠疫情特殊时期，由中央财政统一发行用于支持地方基础设施建设和疫情防控的特殊国债，纳入国债余额限额，不计入地方政府债务余额和风险指标，利息由中央全额负担，本金由地方分年偿还。

2019 年末我区地方政府债务限额 107675 万元（一般债务限额 67675 万元、专项债务限额 40000 万元），本年度上级批准我区新增政府债务额度 44000 万元之后，我区目前债务限额为 151675 万元（一般债务限额 87675 万元、专项债务限额 64000 万元）。

2020 年 9 月底全区地方政府债务余额 150196 万元（一般债务余额 86196 万元、专项债务限额 64000 万元），控制在债务限额以内。

五、其他有关预算执行事项

（一）消化财政挂账，转列一般公共预算支出

根据《广东省财政厅关于加快暂付款挂账消化进度的通知》的精神，我区需要在 2023 年前消化存量挂账 69692 万元，我区拟分年度对财政挂账暂付款进行消化，今年度消化涉及“三保”挂账项目及农信社捐赠资产部分挂账，“三保”挂账项目主要有 2017 年度绩效奖金 3459 万元、2019 年度补发社保并轨前工资差额 3470 万元和农信社捐赠资产 7500 万，消化挂账暂付款资金来源在调入资金中解决。

（二）政府性基金调入一般公共预算

2019 年度凤城生态水乡示范区石牌村土地出让金分成款结转剩余 18279.15 万元，拟全部调入一般公共预算，补充一般公共预算可用财力。

（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

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 2750 万元（详见附表），拟在年度预算预备费中安排支出。

六、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）开源与节流并举，确保“六稳”“六保”政策落实到位。进一步拓宽非税财源，放大经济财政贡献，与税务部门配合做好税收监管工作，确保财政收入再上新台阶。树立过紧日子思想，强化节流，严肃财政纪律，着力强化内控管理，压缩一般性支出，进一步优化财政支出结构，节省资金重点保障民生和政府重点项目支出，真正扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务。

（二）不断提高财政管理水平。一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、加快国库集中支付电子化改革推进。二是利用好直达资金监控平台，做好直达资金监管拨付工作，加强预算源头管理，及时规范下达资金，确保资金流向明确。三是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，我们深知做好全年财政工作任务艰巨、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，认真落实本次会议决议，牢记使

命担当，凝心聚力、攻坚克难，确保完成全年财政各项工作任务，为全区各项工作顺利开展做出不懈的努力。