

关于广州市从化区 2019 年第二次预算 调整方案的报告

——2019 年 12 月 26 日在广州市从化区第二届
人民代表大会常务委员会第二十九次会议上

区财政局 朱翼虹

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，受区人民政府委托，现将广州市从化区 2019 年财政预算调整方案报告如下：

今年以来，我区认真贯彻中央、省、市各项决策部署，积极主动应对经济发展新常态及国家一系列减税降费措施等新形势，狠抓增收节支、优化支出结构，大力推进产业结构调整和经济展方式转变，提高财政管理科学化、精细化水平，促进全区经济社会持续健康发展。

一、2019 年 1-11 月财政预算执行情况

1-11 月，全区完成一般公共预算收入 253528 万元，同比减收 13606 万元，下降 5.1%。其中，税收收入 194543 万元，同比

减收 13476 万元，下降 6.5%；非税收入 58985 万元，同比减收 130 万元，下降 0.2%。

全区完成本级一般公共预算支出 597849 万元，同比增支 94320 万元，增长 18.73%。

全区完成本级政府性基金预算收入 185298 万元，同比增收 28484 万元，增长 18.16%。其中：国有土地使用权出让收入 161395 万元，同比增收 21306 万元，增长 15.21%；城市基础设施配套费收入 17091 万元，同比增收 7177 万元，增长 72.39%；农业土地开发资金收入 1605 万元，同比减收 642 万元，下降 28.57%；污水处理费收入 4489 万元，同比增收 673 万元，增长 17.64%；彩票公益金收入 718 万元，同比减收 30 万元，下降 4.01%。

全区完成本级政府性基金预算支出 235234 万元，同比增支 58217 万元，增长 32.89%，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 198837 万元，同比增支 53159 万元，增长 36.49%；农业土地开发资金支出 13474 万元，同比减支 524 万元，下降 3.74%；城市基础设施配套费支出 13398 万元，同比增支 1878 万元，增长 16.3%；污水处理费安排的支出 5125 万元，同比增支 2141 万元，增长 71.75%。

全区完成国有资本经营预算收入 236 万元，同比增收 134 万元，增长 131.37%。

全区完成区本级国有资本经营预算支出 120 万元，同比增支

100 万元，增长 500%。

全区完成财政专户管理资金收入 30533 万元，同比增收 2819 万元，增长 10.17%。

全区完成区本级财政专户管理资金支出 26288 万元，同比增收 3689 万元，增长 16.32%。

二、2019 年全年财政预算收入预测

（一）一般公共预算收入预测

预计 2019 年全年区本级一般公共预算收入 283216 万元，同比减收 5476 万元，下降 1.9%，较年初预算短收 16446 万元，完成年初预算 299662 万元的 94.51%。其中：税收收入 220800 万元，同比减收 5869 万元，下降 2.59%，占一般公共预算收入的 77.96%；非税收入 62416 万元，同比增收 393 万元，增长 0.63%，占一般公共预算收入的 22.04%。

今年我区税收呈现下降趋势，预计年度税收收入大幅短收，较年初收入计划短收 14200 万元，下降 6.04%。下降的主要原因包括：一是受同期部分重点企业大额税款入库影响，区级税收减收明显。其中：广东广晟稀有金属光电新材料有限公司因迁移外地，导致同比净减少 5200 万元；二是受小微企业、增值税、个人所得税、科技创新企业所得税等减税政策影响，我区企业所得税、个人所得税及城市维护建设税等税种均大幅下降，影响区库收入

约 7600 万元；三是受增值税留抵退税政策影响，我区全年留抵退税额同比大幅增加，涉及区库税收约 6000 万元。

非税收入方面，预计较年初收入计划短收 2246 万元，下降 3.47%，主要原因包括：一是受减税降费政策影响，行政事业性收费收入有所下降；二是罚没收入较上年大幅减少；三是受上年同期一次性资产处置收益影响，其他非税收入大幅减少。

（二）政府性基金预算收入预测

预计 2019 年全年区本级政府性基金预算收入 383017 万元，同比增收 85541 万元，增长 28.76%，较年初预算短收 133733 万元，完成年初预算 516750 万元的 74.12%（详见附表 1）。其中：国有土地使用权出让收入 358000 万元，较年初预算短收 142000 万元，下降 28.4%；农业土地开发资金收入 1715 万元，较年初预算短收 2526 万元，下降 59.56%；城市基础设施配套费收入 17700 万元，较年初预算增收 10545 万元，增长 147.38%；污水处理费收入 4700 万元，较年初预算增收 248 万元，增长 5.57%；彩票公益金收入 902 万元，与年初预算计划持平。

我区政府性基金预算收入较年初预算大幅减收的原因主要是：国有土地使用权出让收入受国家银根收紧、房地产市场下滑等因素影响，我区个别地块出现流拍的情况，土地出让未达年初预期。

(三) 国有资本经营预算收入预测

预计 2019 年全年区本级国有资本经营预算收入 901 万元，同比增收 799 万元，增长 783.33%，较年初预算增收 789 万元，完成年初预算 112 万元的 804.46%。

我区国有资本经营预算收入大幅增收的原因主要是：我区进一步加强对国有企业管理，扭转了国有资本经营收入长期以来仅有新华书店股利分红的状况，新增了民乐劳务公司利润收入及流溪集团处置资产收益。

(四) 财政专户管理资金收入预测

预计 2019 年全年区本级财政专户管理资金收入 31000 万元，同比增收 1236 万元，增长 4.15%，较年初预算增收 1542 万元，完成年初预算 29458 万元的 105.23%。

三、2019 年财政预算收支调整方案

根据今年预算收入预测情况、“三保”支出保障工作要求和我区的中心工作安排，结合全年财力状况和目前项目支出进度，在确保人员经费、运作支出、民生等刚性支出的基础上，区财政部门积极协调相关预算单位采取有保有压的方法合理调整各项目支出，对年初预算经费进行适当压减或内部调剂，优先调整安排用于解决各项民生和行政运行等支出所需。按照“收支平衡，略有结余”的原则，2019 年财政预算收支调整方案如下：

（一）全年全区一般公共预算可支配财力调整为 933374 万元，较年初预算 779079 万元调增 154295 万元。其中，区本级当年一般公共预算收入调整为 283216 万元，较年初预算调减 16446 万元，其中税收收入调减 14200 万元，非税收入调减 2246 万元；税收返还、年初编入预算及可统筹的转移支付收入计划 274359 万元，与年初预算一致；预算稳定调节基金调入 193401 万元，较年初预算调增 193401 万元；上年结余资金 7902 万元，较年初预算调增 7902 万元；债券收入 10000 万元，较年初预算调增 10000 万元；国有土地使用权出让收入调入 164496 万元，较年初预算调减 40562 万元。

全年全区一般公共预算支出计划调整为 933374 万元，较年初预算 779079 万元调增 154295 万元，增长 19.8%。其中：区本级一般公共预算支出计划调整为 875165 万元，较年初预算 720870 万元调增 154295 万元，增长 21.4%；转移性支出 58209 万元与年初预算一致。

（二）全年全区政府性基金预算可支配财力调整为 507230 万元，较年初预算 527121 万元调减 19891 万元（详见附表 1）。其中，区本级当年政府性基金预算收入调整为 383017 万元，较年初预算 516750 万元调减 133733 万元，下降 25.88%；年初编入预算的转移支付收入 10371 万元，与年初预算一致；上年结余资金 113842 万元，较年初预算调增 113842 万元。

全年全区政府性基金预算支出计划调整为 491497 万元,较年初预算 527121 万元调减 35624 万元,下降 6.76%。其中:区本级政府性基金预算支出计划调整为 327001 万元,较年初预算 322063 万元调增 4938 万元,增长 1.53%;调出资金调整为 164496 万元,较年初预算 205058 万元调减 40562 万元,下降 19.78%。

2019 年区本级政府性基金预算收支对比结余 15733 万元(以年度结束后实际结余数为准)。上述结余资金一方面用于我区亟需资金支持的城乡、交通、道路等民生支出领域,另一方面按财政存量资金管理的相关政策规定调入一般公共预算补充预算稳定调节基金。

(三)全年全区国有资本经营预算可支配财力调整为 1025 万元,较年初预算 112 万元调增 913 万元。其中,区本级当年国有资本经营预算收入调整为 901 万元,较年初预算调增 789 万元,增长 704.46%;上年结余资金 124 万元,较年初预算调增 124 万元。

全年区本级国有资本经营预算支出计划调整为 120 万元,较年初预算 112 万元调增 8 万元,增长 7.14%。

2019 年国有资本经营预算收支对比结余 905 万元(以年度结束后实际结余数为准)。上述结余资金一方面用于解决国有企业的历史遗留问题及改革成本支出,另一方面按财政存量资金管理的相关政策规定调入一般公共预算补充预算稳定调节基金。

(四) 全年全区财政专户管理资金可支配财力调整为 37544 万元, 较年初预算 29458 万元调增 8086 万元。其中, 区本级当年财政专户管理资金收入为 31000 万元, 较年初预算调增 1542 万元, 增长 5.23%; 上年结余资金 6544 万元, 较年初预算调增 6544 万元。

全年区本级支出计划调整为 34091 万元, 较年初预算 29458 万元调增 4633 万元, 增长 15.73%。

2019 年财政专户管理资金收支对比结余 3453 万元(以年度结束后实际结余数为准)。上述结余资金一方面用于教育、医疗等民生支出领域, 另一方面按财政存量资金管理的相关政策规定调入一般公共预算补充预算稳定调节基金。

四、支出预算调整情况

(一) 一般公共预算调整情况

根据 2019 年一般公共预算收支情况, 据实调整部分支出, 其中基本支出调增 55976 万元, 项目支出调增 98319 万元, 调整后区本级一般公共预算支出整体调增 154295 万元(详见附表 2)。

1. 受行政事业单位在职人员工资调标以及清算 2014 年 10 月至 2016 年 11 月基本工资调标等政策性支出影响, 预计我区全年行政事业单位财政供养人员经费支出增加 55976 万元, 相应调增基本支出 55976 万元。

2.根据实际工作需要，部分年初预算安排项目约 25413 万元需作调减处理，部分新增支出项目约 123732 万元作调增处理，增减相抵后，项目支出整体调增 98319 万元。

(二) 政府性基金预算调整情况

2019 年政府性基金预算整体调减 35624 万元，其中区本级政府性基金预算支出调增 4938 万元，调出资金调减 40562 万元（详见附件 3）。

1.区本级政府性基金预算调整情况

(1) 调减项目支出 135171 万元，其中调减国有土地使用权出让收入安排的支出 130714 万元，农业土地开发资金安排的支出 4141 万元，城市基础设施配套费安排的支出 308 万元，彩票公益金安排的支出 8 万元。

(2) 调增项目支出 140109 万元，其中调增国有土地使用权出让收入安排的支出 103413 万元，农业土地开发资金安排的支出 15946 万元，城市基础设施配套费安排的支出 13148 万元，彩票公益金安排的支出 2939 万元，国家电影事业发展专项资金安排的支出 3 万元，大中型水库移民后期扶持基金安排的支出 23 万元，小型水库移民扶助基金安排的支出 648 万元，污水处理费安排的支出 1342 万元，大中型水库库区基金安排的支出 64 万元，彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入安排的支出 5 万元，其

他政府性基金安排的支出 2578 万元。

2.调出资金调整情况

根据国有土地使用权出让收支安排情况，将调出资金调减 40562 万元。

（三）国有资本经营预算调整情况

根据工作需要，据实调整部分支出。其中，年初预算安排项目约 1 万元需作调减处理，新增支出项目约 9 万元需作调增处理，增减相抵后，区本级国有资本经营预算支出调增 8 万元（详见附表 4）。

（四）财政专户管理资金支出预算调整情况

根据工作需要，据实调整部分支出。其中，年初预算安排项目约 90 万元需作调减处理，新增支出项目约 4723 万元需作调增处理，增减相抵后，区本级财政专户管理资金支出调增 4633 万元（详见附表 5）。

五、其他需要专题报告的事项

（一）预算稳定调节基金调整

根据《国务院办公厅关于进一步做好盘活财政存量资金工作的通知》（国办发〔2014〕70号）、《财政部关于推进地方盘活财政存量资金有关事项的通知》（财预〔2015〕15号）、《广东省人民政府办公厅转发省财政厅关于进一步做好盘活财政存量资

金工作实施意见的通知》（粤府办〔2015〕24号）等盘活财政存量资金相关文件精神，2018年年末共补充预算稳定调节基金170896万元。具体包括：1.将2018年区本级一般公共预算超收收入3354万元用于补充预算稳定调节基金；2.将区本级2018年度一般公共预算净结余资金48324万元全部用于补充预算稳定调节基金；3.按照每一项政府性基金结转资金规模不超过该项基金当年收入的30%计算，将超过当年收入30%的政府性基金结余资金119218万元调入一般公共预算补充预算稳定调节基金。

另外，根据预算法规定，各级一般公共预算的结余资金，应当补充预算稳定调节基金。2019年年度结束后，我区将根据预算法的规定将一般公共预算的结余资金补充预算稳定调节基金，具体数据以2019年的决算数据为准。

（二）可统筹暂存款的使用情况

根据财政暂存款管理要求，今年我区动用可统筹暂存款安排项目支出共14044万元，其中用于归垫暂付款挂账4548万元（详见附件6）。

（三）由于预备费等年初预算尚待分配的资金在预算执行中涉及不同科目列支，另根据中央、省、市严抓支出进度的要求，将部分实施进度慢的项目资金调整到亟需资金支持的其他项目，以加快支出进度，本年一般公共预算共调整支出科目181个。

以上报告，请予审议。