

陆丰市 2019 年财政预算第三次调整 草案报告

—2019 年 12 月 20 日在市十五届人大常委会第三十次会议上

陆丰市财政局局长 陈建勋

代理主任、各位副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向人大常委会报告陆丰市 2019 年财政预算第三次调整草案，请予审查。

今年以来，我市财政工作在陆丰市委的正确领导和人大及其常委会的支持监督下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决落实上级经济工作会议和市委、市政府重要部署。集中财力支持重点改革工作和重要项目建设，推动实现经济高质量发展；强化预算约束，提高预算执行效率；优化支出结构，严控一般性支出，增加基本公共服务供给；加大预算统筹力度，盘活财政存量资金；强化债务管理，严控债务风险；加大财政保障力度，努力补齐社会短板，促进陆丰经济平稳发展。但今年年初预算计划受上级政策调整等因素影响，与实际执行有所差异，由于此前两次预算调整分别为新增债券和政府采购专项调整，年末需对年度总预算计划进行调整，现将预算调整报告如下：

一、2019 预算收支调整原因

今年受上级多轮降税减费政策影响，特别是 4 月份开始执行增值税减税政策直接影响，预计我市 2019 年一般公共预算税收

收入无法完成年初计划，现计划调增非税收入，弥补税收收入减收影响，以确保完成今年增长目标。同时，受今年我市土地和房地产市场交易影响，今年土地出让收入也将无法完成年初计划，需对 2019 年政府性基金预算收支计划做出调整。因此，根据《预算法》第六十七条第一款的规定，应当进行预算调整。

二、2019 年预算调整项目和数额

本次预算调整，在确保完成本级一般公共预算收入增长目标的同时，以保工资、保运转、保民生为主，兼顾足额保障重点支出资金，并最终实现预算收支平衡为目标进行调整。

（一）一般公共预算收入调整

1、调减税收收入、调增非税收入，一般公共预算收入不变。受近年来减税降费政策翘尾影响和新出台增值税减税政策、小微企业普惠性税收减免政策、个人所得税改革优惠措施等减税影响，今年税收收入预计将出现短收。为完成市委、市政府要求 8 % 增长目标，在维持一般公共预算收入计划总额不变，税收收入计划调减 4980 万元，预计完成 48120 万元，调整后税收收入比上年增长 4%，税收占比 60%；非税收入计划调增 4980 万元，预计完成 32080 万元，调整后非税收入比上年增长 14.7%，非税占比 40%。（调整项目详见附表 1）

2、可支配财力性补助调减为 30000 万元。去年省财政厅预拨财力性转移性资金 43067 万元列入今年清算，均衡性转移支付收入 94402 万元预计将减收 30000 万元，调整为 64402 万元，因此，可支配财力性补助收入 192117 万元调整为 162117 万元。（调

整项目详见附表 1)

3、债券转贷资金收入调减 39645 万元。今年上级下达一般债券资金 8000 万元;再融资一般债券资金 2355 万元,合计 10355 万元。因此,一般公共预算年初债务收入 50000 万元调整为 10355 万元。(调整项目详见附表 1)

4、调入政府性基金调减 20000 万元。受今年国有土地出让交易影响,预计今年调入土地出让收入 90000 万元调整为 70000 万元。(调整项目详见附表 1)

5、其他调增调减项目。增加调入预算稳定调节基金 13957 万元、增加收回存量资金 35762 万元、增加上级临时救助借款 10000 万元,调增项目合计 59719 万元。调减根据 2018 年决算调整净结余收入 74 万元。(调整项目详见附表 1)

综合以上调整项目,一般公共预算本级可支配财力收入调整为 462391 万元,比年初预算计划 492391 万元调减 30000 万元。

(二) 一般公共预算支出调整

根据财政收支平衡原则,财政一般公共预算本级支出安排调整为 455528 万元,比年初预算 485528 万元调减 30000 万元。调整涉及项目主要有:调减存量支出(按项目进度拨付) 21000 万元、调减预算安排结余资金 22500 万元、调增缴交在职人员职金年金 9000 万元、调增环保支出民生项目 4500 万元。涉及分类科目调整如下:

1、一般公共服务支出调减 1100 万元,调减存量资金再安排支出数。

2、公共安全支出调减 400 万元，调减存量资金再安排支出数。

3、教育支出调减 3000 万元，主要调减年初预算安排教育建设项目结余资金。

4、科学技术支出调减 100 万元，调减存量资金再安排支出数。

5、文化体育与传媒支出调减 100 万元，调减存量资金再安排支出数。

6、社会保障和就业支出调增 2400 万元，主要调增在职人员职业年金 9000 万元、调减存量资金再安排支出 2000 万元、调减年初预算安排结余资金 4600 万元。

7、医疗卫生支出调减 15600 万元，调减存量资金再安排支出 12200 万元、调减年初预算安排结余资金 3400 万元。

8、节能环保支出调增 4500 万元，主要调增环保民生支出数。

9、城乡社区支出调减 9500 万元，调减存量资金再安排支出 4500 万元、调减年初预算安排结余资金 5000 万元。

10、农林水支出调减 4000 万元，主要调减年初预算安排农林水项目结余资金。

11、国土资源气象等支出调减 100 万元，调减存量资金再安排支出数。

12、住房保障支出调减 1500 万元，主要调减年初预算安排住房保障项目结余资金。

13、粮油物资储备支出调减 1000 万元，主要调减年初预算

安排粮油储备项目结余资金。

14、其他支出调减 500 万元，调减存量资金再安排支出数。

以上调整合计调减 30000 万元。（调整项目详见附表 2）

（三）政府性基金预算调整项目

1、本级政府性基金收入调减 96780 万元。主要是受今年土地和房产市场疲软影响，土地收入出现大幅度下降。其中，调减国有土地使用权出让收入 106130 万元，其他基金项目调增 9350 万元。因此，本级政府性基金收入年初预算 150000 万元调整后为 53220 万元。（调整项目详见附表 3）

2、上级转贷专项债券收入调增 86400 万元。根据上级债务管理办法，专项债券列入政府性基金管理，因而调整增加政府性基金收入。（调整项目详见附表 3）

3、政府性基金支出调增 24186 万元。其中，年初预算安排调减 63942 万元、专项资金调增 1728 万元、债券资金支出调增 86400 万元。政府性基金支出年初预算 102057 万元调整后为 126243 万元。（调整项目详见附表 3）

4、调出资金调减 20000 万元。今年土地收入大幅度下降，调入弥补一般公共预算资金有限，调出资金年初预算 90000 万元调整后为 70000 万元。（调整项目详见附表 3）

5、结转下年支出调减 13068 万元，原计划准备预留 2020 年政府性基金结转收入，将全部调减。（调整项目详见附表 3）

综合以上调整项目，政府性基金总收入调整为 201387 万元，根据财政收支平衡原则，政府性基金支出调整为 126243 万元，

专项债券付息支出 5144 万元、调出资金 70000 万元，不再安排政府性基金结余。（调整项目详见附表 3）

（四）其他调整报告事项

1、为加快土储债券资金支出进度，积极发挥债券资金使用效益，根据陆丰市土地储备中心计划，调整 2018 年部分土储项目债券资金安排。主要将南塘内隆公路土地储备项目结存债券资金 7095.54 万元调整至东海镇土地储备项目，整合后东海镇储备土地项目结存土储债券资金 37523.7976 万元，根据《陆丰市人民政府关于印发市政府储备项目（乌坎）土地征收及拆迁工作方案的通知》（陆府办〔2018〕38 号）和相关征收土地协议，用于解决乌坎村农民建房所需建设资金，待储备土地实现收益后归还土地储备专项债券资金。

2、专项转移支付资金下达情况。（1）预计今年省下达我市专项转移支付资金 383366 万元，其中，预计一般公共预算专项转移支付资金 380000 万元，政府性基金专项转移支付资金 3366 万元。另外，年中追加专项转移支付资金用于调整补足年初预算“保基本民生”的差额为 16936 万元。（2）根据省财政厅对我市 2018 年决算批复，一般公共预算上年结转收入调整为 52408 万元，比年初预算 52479 万元调减 71 万元；政府性基金上年结转收入调整为 58401 万元，比年初预算 58631 万元调减 230 万元。

三、为确保预算收支平衡的工作措施

今年财政收支压力明显，特别土地收入短收影响预算计划安

排，为确保 2019 年财政预算收支平衡，财政部门将充分调动职能，加强预算管理，积极采取以下措施：

（一）加强税收征管，积极挖潜税源。一是清理税收尾欠，清理清查耕地占用税缴纳情况，落实广东省耕地占用税征管新规定，及时办理已报批新增建设用地缴交耕地占用税；加强企业税务稽查，落实企业所得税汇算清缴和个人所得税全员全额申报工作；深入开展房产、土地“两税”专项清理，开展土地增值税清算汇缴。二是狠抓税收挖潜，要深入开展服务业等第三产业税收专项检查，重新界定税源税额；要求建筑行业及时办理结算，同时清缴税额。三是加强护税协税机制，通过大数据共享，税务部门与财政、国土、市监、住建、发改等部门信息共享同步，形成协税护税的常态化管理。

（二）加快落实土地收入预算调整计划。目前，要加快土地出让拍卖进程，实现调整预算计划后土地出让收入，增加土地交易中税收收入，是完成全年一般公共预算收入任务重要保障。同时，实现土地收入可用弥补一般公共预算部分缺口，增加财政总收入规模，继而扩大一般公共预算支出规模，争取完成年度支出任务。

（三）继续加大清理收回存量资金力度。我市近三年来，财政部门认真清理财政存量资金，及时收回结余资金和连续两年未用完成结转资金 168686 万元，统筹用于我市民生支出和重点项目支出，对我市财政收支平衡起到重要作用。今年以来，我市对各部门和单位的存量资金进行清理，要求各部门或单位提高认识，

对于各部门长期沉淀闲置、按原用途难以使用的资金，以及预计年底前难以使用的预算资金，按规定缴回国库，财政将统筹用于其他亟需支持的项目。

（四）盘活处置行政事业单位国有闲置资产。近期，财政部门已对各行政事业单位的闲置资产进行清理统计，政府协调组织有关职能部门在此次清理统计基础上将进行研究分类处置、提出盘活处置方案，对于长期低效运转、闲置以及超标准配置的行政事业单位资产，通过拍卖、出租等措施盘活实现收入，处置所得收入必须按规定上缴国库，纳入预算管理。

（五）压减一般性支出，树立过紧日子的思想。在当前财政收支困难状况下，要坚持艰苦奋斗、勤俭节约、精打细算，加大压减一般性支出力度，除应急救援和急需支持项目外，不再增加安排单位一般性支出经费，并按照《陆丰市财政支出管理暂行办法》，严格执行财政资金审批制度，预算资金要充分保障民生支出和重点支出需求，提高八大类支出水平。

代理主任、各位副主任、各位委员，从今年财政运行状况看，明显受上级政策因素和国内外经济形势影响较大，要完成财政预算收支和改革管理工作，任务艰巨繁重。我们坚信在市委的坚强领导下，在市人大及其常务委员会的监督支持下，坚定信心，主动作为，就一定能圆满完成今年各项预算任务。

陆丰市2019年预算调整草案

编制单位：陆丰市财政局

编制时间：二〇一九年十二月

陆丰市2019年一般公共预算调整预算总表（草案）

附表1

单位：万元

收 入	2019年预 算数	调整数	调整预算 数	支 出	2019年预 算数	调整数	调整预算 数
一、一般公共预算收入	80200		80200	一、一般公共预算支出	747421		747421
（一）税收收入	53100	-4980	48120	（一）本级公共预算支出	485528		485528
（二）非税收入	27100	4980	32080	（二）上级追加及提前下达资金、结转支出资金	261893		261893
二、上级补助收入	401605	140512	542117	二、上级支出	2865		2865
（一）可支配财力补助	192117	-30000	162117	（一）上解省基数及专项借款	973		973
1、税收返还	10181		10181	（二）上解省临时救助借款			
2、均衡性转移支付	94402	-30000	64402	（三）上划法院、检察院经费基数	1892		1892
3、县级基本财力保障	61028		61028	三、安排预算稳定调节基金			
4、固定数据补助支出	17175		17175	四、地方债券转贷支出			
5、企业事业单位划转补助收入（含工商质监）	4144		4144	五、地方债券还本支出	3998		3998
6、其他转移性收入（革命老区转移支付等）	5187		5187				
7、上级救助资金			0				
（二）不可支配财力补助（上级追加和提前下达资金）	209488	170512	380000				
三、调入资金（基金收入等）	90000	-20000	70000				
四、调入预算稳定调节基金		13957	13957				
五、收回存量资金统筹收入	60000	35762	95762				
1、收回统筹存量资金	40000	35762	75762				
2、本年专项资金统筹	20000		20000				
六、债务收入	70000	-29645	40355				
1、地方政府债券转贷收入（含置换债券）	50000	-39645	10355				
2、上级临时救助借款	20000	10000	30000				
七、调剂使用上级补助			0				
八、上年结转收入	52479	-71	52408				
1、上年结转	52405	3	52408	六、财政总支出	754284		754284
2、净结余	74	-74	0	七、剔除上级追加后总支出	492391		492391
本级可安排财力合计	492391	-30000	462391	八、年终结余			
加：不可支配财力补助	209488	170512	380000	其中：结转下年支出			
上年结转	52405	3	52408	净结余			
合 计	754284	140515	894799	合 计	754284	140515	894799

陆丰市2019年一般公共预算支出调整预算表(草案)

附表2

单位: 万元

项 目	2019预算数	调整项目					调整后预算数	专项转移支付补助	上年结转支出	合计
		合计	存量安排	预留安排	职业年金	环保项目				
一般公共预算支出合计	485528	-30000	-21000	-22500	9000	4500	380000	52408	887936	
一、一般公共服务	42892	-1100	-1100				25590	299	67681	
二、公共安全	35005	-400	-400				3839		38444	
三、教育	145605	-3000		-3000			59059	48	201712	
四、科学技术	663	-100	-100				553		1116	
五、文化体育与传媒	13349	-100	-100				5050	401	18700	
六、社会保障和就业	35596	2400	-2000	-4600	9000		80069	275	118340	
七、医疗卫生	46742	-15600	-12200	-3400			124177		155319	
八、节能环保	4690	4500			4500		1689	847	11726	
九、城乡社区	37981	-9500	-4500	-5000			8068	553	37102	
十、农林水	40246	-4000		-4000			58818	31457	126521	
十一、交通运输	14674						12117	18303	45094	
十二、资源勘探电力信息等	317						46	12	375	
十三、商业服务业等	748						19	61	828	
十四、金融支出							15		15	
十五、国土资源气象等	5319	-100	-100				97	126	5442	
十六、住房保障支出	12301	-1500		-1500			364		11165	
十七、粮油物资储备	6289	-1000		-1000			21	21	5331	
十八、灾害防治及应急管理	1379						409		1788	
十九、债务付息及发行费支出	1150									
二十、其他支出	40582	-500	-500					5	40087	

陆丰市2019年政府性基金调整预算表（草案）

附表3

单位：万元

收入项目	2019年预算计划	调整数	2019年调整预算数	支出项目	2019年预算计划	调整数			2019年调整预算数
						预算安排	专项资金	债券资金	
一、基金预算收入	150,000	-96,780	53,220	一、基金预算支出	102,057	-63,942	1,728	86,400	126,243
1、国家电影事业发展专项资金收入				1、国家电影事业发展专项资金相关支出			68		68
2、大中型水库移民后期扶持基金收入				2、大中型水库移民后期扶持基金支出	3,596		673		4,269
3、小型水库移民扶助基金收入				3、小型水库移民扶助基金相关支出	87		136		223
4、国有土地使用权出让收入	140,740	-106,130	34,610	4、政府住房基金相关支出					
土地出让价款收入	100,000	-64,000	36,000	5、国有土地使用权出让相关支出	90,183	-57,942		86,400	118,641
补缴的土地价款	40,000	-39,000	1,000	征地和拆迁补偿支出	35,983				45,741
划拨土地收入	8,357	-7,757	600	土地开发支出	19,000	-17,000			2,000
缴纳新增建设用地土地有偿使用费	-7,627	3,627	-4,000	城市建设支出	15,000	-5,000		54,700	64,700
其他土地出让及专项债务收入	10	1,000	1,010	农村基础设施建设支出		2,000			2,000
5、城市公用事业附加收入				补助被征地农民支出	4,800	-3,500			1,300
6、国有土地收益基金收入	1,000	-950	50	土地出让业务支出					
7、农业土地开发资金收入	2,300	-2,200	100	廉租住房支出					
8、新增建设用地土地有偿使用费收入				支付破产或改制企业职工安置费					
中央新增建设用地土地有偿使用费收入				棚户区改造支出					
地方新增建设用地土地有偿使用费收入				公共租赁住房支出	400				400
9、城市基础设施配套费收入	4,000	12,500	16,500	保障性住房租金补贴					
10、污水处理费收入	1,200		1,200	其他国有土地使用权出让支出	15,000	-12,500			2,500
11、大中型水库库区基金收入				6、城市公用事业附加相关支出					
中央大中型水库库区基金收入				7、国有土地收益基金相关支出	1,000	-1,000			
地方大中型水库库区基金收入				8、农业土地开发资金相关支出					
12、港口建设费收入				9、新增建设用地有偿使用费支出					
14、散装水泥专项资金收入				10、城市基础设施配套费相关支出	4,000	-4,000			
15、新型墙体材料专项基金收入				11、大中型水库库区基金相关支出	78				78
16、旅游发展基金收入				12、港口建设费相关支出					
17、彩票公益金收入	760		760	13、无线电频率占用费安排的支出					
福利彩票公益金收入	500		500	14、散装水泥专项资金相关支出					

陆丰市2019年政府性基金调整预算表（草案）

附表3

单位：万元

收入项目	2019年预算计划	调整数	2019年调整预算数	支出项目	2019年预算计划	调整数			2019年调整预算数
						预算安排	专项资金	债券资金	
体育彩票公益金收入	260		260	15、新型墙体材料专项基金相关支出					
其他彩票公益金收入				16、彩票公益金相关支出	1,913		851		2,764
18、其他政府性基金收入				用于社会福利的彩票公益金支出	1,047		570		1,617
				用于体育事业的彩票公益金支出	437		50		487
				用于教育事业的彩票公益金支出	33		18		51
				用于红十字事业的彩票公益金支出					
				用于残疾人事业的彩票公益金支出	88		102		190
				用于文化事业的彩票公益金支出					
				用于扶贫的彩票公益金支出					
				用于法律援助的彩票公益金支出					
				用于城乡医疗救助的彩票公益金支出					
				用于其他社会公益的彩票公益金支出	308		111		419
				17、污水处理费相关支出	1,200			-1,000	200
				18、商业服务业等支出					
				19、转移性支出					
				20、其他政府性基金相关支出					
				二、上解支出					
二、地方专项债券		86,400	86,400	三、专项债券付息支出	5,144				5,144
三、基金补助收入	1,638	1,728	3,366	四、政府性基金调出资金	90,000			-20,000	70,000
四、上年结转收入	58,631	-230	58,401	五、结转下年支出	13,068			-13,068	
基金收入总计	210,269	-8,882	201,387	基金支出总计	210,269		1,728	-97,010	201,387