

关于广州市花都区 2016 年 1~10 月预算执行情况 和 2016 年预算调整方案的报告

花都区财政局 潘宪泳

2016 年 11 月 25 日

主任、各位副主任、各位委员：

按照《预算法》的规定和区人大常委会的工作安排，受区政府委托，现将我区 2016 年 1~10 月预算执行情况和 2016 年预算调整方案报告如下，请予审议。

一、2016 年 1~10 月预算执行情况

今年以来，区财政部门认真贯彻中央、省和市各项决策部署，按照区十五届人大六次会议通过的财政预算，积极主动应对经济发展新常态及国家全面实施“营改增”、普遍性减负政策等新形势，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发展方式转变，提高财政管理科学化、精细化水平，促进我区经济社会持续健康发展。1~10 月预算执行情况良好。

（一）一般公共预算

1. 收入执行情况。

1~10 月，我区完成一般公共预算收入 600,962 万元，为年初预算的 79.07%，同比增收 8,900 万元，剔除营改增及一次性因素后，可比增长 6.19%。其中：国税部门完成收入 292,479 万元，完成年初目标的 85.06%，同比增收 16,101 万元，增长 5.83%；地税部门完成收入 198,674 万元，完成年初目标的 63.67%，同

比减收 52,074 万元，下降 20.77%；财政部门完成 109,809 万元，为年初目标的 105.48%，同比增收 44,873 万元，增长 69.10%。

增收的主要原因是：一是 2016 年起财政专户只保留教育收费，行政事业单位经营性收入及其他预算外收入纳入一般公共预算管理；二是我区清理历年专项资金结余及利息。

减收的主要原因是：一是根据省政府《全面推开营改增试点后调整省以下增值税收入划分过度方案》（粤府〔2016〕60 号）精神，省、市区按 50%:50% 比例分享增值税，使我区原营业税收入的区级分成比例减少 50%，预计全年减收 3 亿元；二是上级下达的免抵调增值税指标减少，预计 2016 年上级下达的免抵调增值税指标 7 亿元，比 2015 年减少 8.5 亿元，减收区库收入 2 亿元。

2. 支出执行情况。

1~10 月，我区完成一般公共预算支出 787,179 万元，为年初预算的 99.64%，同比增支 108,037 万元，增长 15.91%。支出进度较快的主要原因有：一是 2016 年 1~10 月市财政安排我区转移支付 273,916 万元，比年初预算增加 113,526 万元；二是我区贯彻中央、省和市关于加快财政支出进度、盘活财政存量资金的要求，加快财政支出进度，提高财政资金使用效率；三是区财政对存量资金进行清理，将结转结余的专项资金和基金调入预算稳定调节基金，用于解决营改增后资金缺口及归垫以前年度垫付项目。

（二）政府性基金预算

1. 收入执行情况。

1~10月,我区累计完成政府性基金预算收入453,151万元,为年初预算的68.01%,同比增收140,119万元,增长44.76%,增收主要原因是今年我区土地挂拍出让顺利,土地出让收入完成401,574万元,同比增收124,034万元,增长44.69%。

2. 支出执行情况。

1~10月,我区政府性基金预算支出完成317,296万元,为年初预算的48.83%,同比减少4,677万元,下降1.45%。支出进度慢主要原因是工程项目按进度拨款,部分项目推进较慢。

(三) 国有资本经营预算

1~10月我区暂未发生国有资本经营预算收支数据,主要是公资系统企业利润计划年底上缴国库。

(四) 财政专户预算

1~10月,我区财政专户预算收入4,863万元,完成年度计划目标的150.55%,其中:教育行政事业性收费收入4,214万元,其他收入649万元。财政专户预算支出891万元,完成年度计划目标的27.59%。

(五) 存量资金清理情况

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)和《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)精神,区财政对财政结转结余资金进行清理,将存量的一般公共预算资金

104,412 万和政府性基金 57,844 万元补充至预算稳定调节基金。下一步，区财政计划将闲置的预算周转金 11,694 万元调入预算稳定调节基金。调入后，预计我区预算稳定调节基金余额为 173,950 万元。

（六）地方政府债券置换情况

截至 10 月底，上级财政转贷我区政府债券置换额度 639,074 万元，用于置换我区本年度及以后年度到期的政府性债务，其中：一般债券 266,591 万元，专项债券 372,483 万元。

二、2016 年预算调整方案

根据我区 1-10 月预算执行情况和区财税部门、土地管理部门对全年收入的预测，结合区委、区政府的中心工作以及目前项目支出进度，按照“收支平衡”的原则，建议 2016 年预算收支调整方案如下：

（一）一般公共预算

1. 收入预算。

今年 5 月全面实施“营改增”后，由于增值税区库分成比例下降¹，对我区全年一般公共预算收入完成影响较大。经测算，预计调整后我区全年一般公共预算收入为 710,000 万元，比年初预算减收 50,000 万元，下降 6.58%，比上年实绩减收 11,513 万元，剔除营改增以及免抵调等因素影响后，可比增长 6.49%。其中：国税部门组织收入 333,865 万元，比年初目标减收 10,000 万元，下降 2.91%，比上年实绩增收 7,414 万元，增长 2.27%；

¹ 营改增前我区营业税分成比例为 48.97%，改征增值税后我区增值税分成比例为 24.48%。

地税部门组织收入 246,135 万元，比年初目标减收 65,900 万元，下降 21.12%，比上年实绩减收 50,098 万元，下降 16.91%；财政部门组织收入 130,000 万元，比年初目标增加 25,900 万元，增长 24.88%，比上年实绩增收 31,170 万元，增长 31.54%。

2. 支出预算。

2016 年我区一般公共预算收入预计 710,000 万元，比年初目标减少 50,000 万元，加上营改增返还我区 32,744 万元²，可支配财力实际减少 17,256 万元。根据国办发〔2014〕70 号文“预算稳定调节基金编制年度预算调入后的规模一般不超过当年本级一般公共预算支出总额的 5%”精神，我区计划动用预算稳定调节基金 129,924 万元用于解决营改增后资金缺口 17,256 万元及归垫以前年度垫付项目 112,668 万元，

调整后，全年一般公共预算支出为 902,668 万元，比年初支出预算 790,000 万元增加 112,668 万元，增长 14.26%，比上年支出减少 22,060 万元，下降 2.39%。

（二）政府性基金预算

1. 收入预算。

预计我区全年政府性基金收入为 779,631 万元，比年初预算 666,325 万元增收 113,036 万元，增长 16.96%，比上年实绩增加 290,956，增长 59.54%，增长的主要原因是今年我区土地出让进展顺利以及去年挂拍的收入款延至本年入库。其中：土地出让收

²根据《广州市财政局关于转发全面推开营改增试点后调整省以下增值税收入划分过渡方案的通知》（穗财预〔2016〕164 号），“对于营业税改征增值税涉及的调整，以 2014 年为基数核定市级返还和各区上缴基数”，预计 2016 年上级返还我区 32,744 万元。

入预计为 720,000 万元，比年初预算增收 120,000 万元，增长 20%；城市基础设施配套费收入预计 22,000 万元，比年初预算减收 8,000 万元，下降 26.67%。建议全年政府性基金收入由年初预算 666,325 万元调整为 779,631 万元。

2. 支出预算。

1~10 月，我区政府性基金预算支出完成为年初预算的 48.83%。但 11 月我区计划出让中轴线地块，地块出让后将按规定计提相关政策性资金及安排土地开发支出，预计能按年初计划完成支出，建议政府性基金预算支出不作调整。

（三）国有资本经营预算和财政专户预算

国有资本经营预算和财政专户预算建议不作调整。

以上报告，请予审议。