

揭府案〔2017〕9号

揭阳市人民政府关于揭阳市 2017年市本级预算调整方案的议案

市人大常委会：

今年以来，在市委的坚强领导和市人大大力支持下，市财税等部门积极采取措施强化财税收入征管工作，但受经济增速放缓、营改增、供给侧结构性改革政策持续推进导致减收等多种因素影响，目前市级财政运行与年初预期差距较大，预计年度一般公共预算收入将出现较大缺口。同时，省今年转贷市级地方政府新增债券25亿元。为确保年度预算收支平衡，根据《中华人民共和国预算法》等有关规定，拟对我市2017年市本级财政预算进行调整，并组织编制了《揭阳市2017年市本级预算调整方案》（附后），现提请审议决定。

揭阳市人民政府

2017年12月7日

公开方式：依申请公开

揭阳市 2017 年市本级预算调整方案

今年以来，在减税降费力度加大及营改增政策减收效应影响下，市级财政收入执行与年初预期存在一定差距，预计年度一般公共预算收入将出现较大缺口；同时，省财政厅转贷市级地方政府新增债券增加了举债数额。根据《预算法》第七章相关条款规定，应当进行预算调整，编制预算调整方案，提请市人大常委会审查和批准。现编制 2017 年市级财政预算调整方案如下：

一、一般公共预算调整情况

（一）收入调整事项（详见附表 2）

1. 调减一般公共预算收入预算 17794 万元。

2017 年我市财政收入增长仍缺乏内生动力，结构性矛盾突出，虽然财税部门加强征管，努力组织收入，但当前收入完成与预期仍存在一定差距。财政收入征收与年初预期差距较大的主要原因有：

（1）经济下行和产业层次较低的影响。从总体上看，我市主要经济指标低速运行，产业结构继续处于转型调整阵痛期。由于外需疲弱、产业低端等原因，1—10 月份工业生产放缓，工业用电量累计同比下降 16%，全市外贸出口同比下降 10.9%，全市制造业对经济提振乏力，处于筑底蓄势阶段。市区房地产市场走势虽有回暖，房地产价格明显上浮，交易量也呈现回升，但受建设周期限制，对相关税收收入拉动不大。

(2) 减税降费力度加大造成减收。一是在全面营改增后，中央加大减税力度，减少税率档次，扩大享受减半征收企业所得税优惠的小型微利企业范围，放宽创业投资税收优惠条件，继续实施 2016 年到期的 6 项税收优惠政策。二是省委省政府今年出台降低城镇土地使用税适用税额标准措施，进一步降低实体经济成本。由于需待省政府批准我市调整方案后再组织征收，在标准下调、征收期缩短情况下，预计该项收入将受到明显影响。三是加大清理规范涉企收费力度，扩大残保金免征范围，取消、停征或减免环境监测服务费等行政事业性收费。

当前我市财税工作已进入年末收官阶段，围绕财税工作目标，结合前阶段市级各项经济指标完成情况，按照财税增长与经济增长相适应原则，将 2017 年一般公共预算收入由年初预算 190341 万元，调整为 172547 万元，减少 17794 万元，同比增长由年初增长 0.19%，调整为下降 9.18%，下调 9.37 个百分点。按市区体制调整后以省可比口径计算，调整后可比下降 3.9%，比调整前下调 9.91 个百分点。其中：税收收入调整为 101569 万元，比年初预算减少 18968 万元，可比下降 4.96%；非税收入调整为 70978 万元，比年初预算增加 1174 万元，可比下降 2.49%。

2. 其他各项收入调整增加 250899 万元。

上级补助收入调整情况。调整后上级补助收入 689769 万元，比年初增加 213639 万元，具体为：一是省对县级补助增加 229595 万元；二是省对市级专项性补助清算减少 5833 万元，据实调整

省补助支出数；三是省对市级财力性转移支付资金调减 10123 万元，相应调整年度支出安排。

下级上解收入调整情况。根据上下级据实结算项目变化情况，上解收入增加 5136 万元，调整后上解收入 51163 万元。具体为：一是各区经市结算上解省收入增加 4823 万元；二是各区上解市收入增加 313 万元，其中：政府食盐储备定额包干和巨灾保险上解合计 222 万元相应安排支出。

调入资金调整情况。调入资金增加 26026 万元，调整后为 35599 万元，其中：政府性基金调入 32386 万元，其他调入 3213 万元。主要是根据国家有关规定，通过加大政府性基金调入一般公共预算统筹使用力度，弥补一般公共预算财力缺口。

调入预算稳定性调节基金调整情况。调入预算稳定性调节基金比年初增加 6098 万元，调整后 25599 万元。

3. 地方政府新增一般债券转贷收入增加 196000 万元。

2017 年省转贷我市（不含直管县）地方政府新增一般债券资金 196000 万元。经市人大批准，下达市级 27771 万元，转贷各区 168229 万元。

（二）支出调整事项（详见附表 3）

1. 一般公共预算支出净调减 10945 万元（明细科目调整情况见附表 4）。

（1）市级今年财力安排一般公共预算支出调增额 8264 万元。一是调减支出安排 10569 万元，其中：按上级规定压减各单位一

般性支出预算 958 万元；为平衡预算压减年度项目经费 6880 万元；年初市级支出项目调列补助科目后减少 2731 万元。二是调增安排 18833 万元，其中：发放今年实施的住房改革补贴增加 6098 万元；预留年底补发 2014 年 10 月—2015 年 6 月调资增加 7800 万元；中德金属生态城省市共建创业孵化（实训）示范基地和高标准基本农田建设示范点进度款等增加 4713 万元；下级专项上解增加相应安排支出 222 万元。

（2）省补助安排市级支出调减 5833 万元。省补助市级资金减少 5833 万元，主要是部分省预告补助年初未明确暂列在市级，年中转列补助县区。

（3）新增债券转贷收入安排市级支出调增 27771 万元。根据资金使用要求和市重点项目建设情况，安排投入市级重点项目支出 27771 万元，其中：市文化中心工程 BT 项目 4000 万元，三厂片区沿江绿化景观工程及道路两侧 852 万元，市区水利 BT 项目（北环城路工程）2632 万元，莲花大道南段及望江北路东路面改造 BT 工程 2000 万元，群艺馆馆舍建设 1000 万元，揭阳市广播电视中心工程 4455 万元，潮汕环线高速 480 万元，市级卫生创强项目 4000 万元，市区水利 BT 项目（水利堤围部分）1546 万元，揭阳楼广场周边道路改建工程及相关费用 2992 万元，揭阳市消防应急救援训练基地及空港经济区特勤大队建设项目 1482 万元，市渔湖直属粮库改扩建项目 800 万元，榕江航道整治工程 1532 万元。

(4) 上年结转调整减少 41147 万元。主要是年初预算编制时年度决算尚未完成，上年结转为预计结转数，此次根据决算数进行调整。

2. 补助下级支出调增 229311 万元。

(1) 市级当年财力安排补助净减少 2424 万元。一是短收压减年度补助支出预算 5683 万元。主要是市区收入增长达不到预期，减少激励性机制结算项目预算，以及收回部分市级配套资金项目清算结余资金。二是禁毒及创文等专项工作增加补助 3259 万元。

(2) 省经市补助县（区）调增 229595 万元。主要是年中省下达城乡居民基本医疗保险、新农村连片示范建设等补助资金，以及部分年初暂列市级支出，年中再转列补助支出。

(3) 上年结转资金安排补助调增 2140 万元。主要是将结转市级的上年待结算资金办理下达区。

3. 上解上级支出净增加 3509 万元。

其中：县级经市上解省支出增加 4823 万元；市直上解省支出减少 1314 万元，主要是市对直管县部分补助基数由原来经市结算，改为省直接与县结算。

4. 债务转贷支出科目调增 168229 万元。

为转贷各区新增一般债券资金。其中：榕城区 27509 万元，揭东区 40900 万元，产业转移工业园 7000 万元，空港经济区 12720 万元，大南山侨区 1000 万元，普侨区 1000 万元，大南海工业区

78100 万元。按资金投向规定，优先保障潮汕环线高速、揭阳港大南海东岸公共码头防波堤和进港航道工程等重点项目。

（三）2016 年一般公共预算结转结余调整情况。

根据市人大常委会审议通过的市级 2016 年度财政决算报告，市级 2016 年一般公共预算结转结余 84448 万元，全部为结转下一年度的支出，比年初预算中上年结转预测数减少 39001 万元（详见附表 4）。

（四）2017 年一般公共预算总收支调整情况（详见附表 1）。

本次调整预算，调减市级一般公共预算收入 17794 万元，调增上级补助收入 213639 万元，调增下级上解收入 5136 万元，调增地方政府新增一般债券转贷收入 196000 万元，调增调入资金 26026 万元，调增调入预算稳定性调节基金 6098 万元，上年结转结余按决算数调减 39001 万元，总收入从年初的 865021 万元调整为 1255125 万元，增加 390104 万元。总支出相应调整为 1255125 万元。

上述收支预算调整后，年终一般公共预算实现收支平衡。

二、政府性基金预算调整情况

（一）收入调整情况（详见附表 7）。

1. 调增政府性基金收入 87205 万元。

年初预算数收入 144219 万元，调整后预算数 231424 万元，主要变动情况如下：

（1）国有土地使用权出让收入调增 84877 万元。主要是空

港经济区土地出让金收入增加，相应将国有土地使用权出让收入从年初计划 122533 万元调整为 207410 万元；

(2) 城市基础设施配套费收入调增 2957 万元，调整后预算收入 9957 万元；

(3) 港口建设费收入调减 50 万元，调整后预算收入 90 万元；

(4) 新型墙体材料专项基金收入调减 23 万元，调整后预算收入 157 万元；

(5) 彩票公益金收入调减 423 万元，调整后预算收入 4776 万元；

(6) 彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用调减 133 万元，调整后预算收入 367 万元；

2. 地方政府专项债券转贷收入调增 54000 万元。

2017 年省转贷我市（不含直管县）地方政府专项债券转贷资金 54000 万元（其中土地储备专项债券 26900 万元），经市人大批准，下达市级 10000 万元，转贷各区 44000 万元。

（二）支出调整事项（详见附表 8）。

1. 政府性基金安排支出调减 55773 万元，调整后政府性基金支出 85363 万元。各项目调整如下：

(1) 国有土地使用权出让收入安排的支出调整为 62981 万元，比年初预算 110105 万元减少 47124 万元。一是按决算数调减上年结转安排支出 23491 万元。二是当年支出安排调减 33633

万元，主要是加强预算体系统筹，加大调出力度相应减少基金预算支出。以及加大对区转移支付力度，将原列市级支出转补市区用于道路改造建设。三是新增债券转贷收入安排增加 10000 万元，用于揭阳潮汕机场跑道延长及站坪扩建配套工程。

(2)国有土地使用权出让金债务付息支出调整为 3000 万元，调减 2000 万元。

(3)城市公用事业附加安排的支出调整为 3355 万元，调减 1008 万元，主要是上年结转根据决算数据实调整。

(4)农业土地开发资金支出调整为 897 万元，调减 682 万元，主要是上年结转根据决算数据实调整。

(5)城市基础设施配套费安排的支出调整为 5403 万元，净调减 1895 万元。主要是根据决算据实调减上年结转安排支出 2940 万元，年度增收相应安排支出 1045 万元。

(6)污水处理费安排支出调整为 4627 万元，调减 815 万元。为根据决算数据实调整支出。

(7)港口建设费安排的支出调整为 228 万元，调减 94 万元。

(8)资源勘探信息等支出调整为 181 万元，调减 63 万元。

(9)其他支出调整为 4675 万元，净调减 2092 万元。主要是根据决算调减上年结转支出 1830 万元，年度彩票公益金和福利彩票销售机构业务费用收入短收相应减少支出预算。

2.市对区转移支付补助调增 101583 万元，调整后市对区转移支付 142351 万元。

(1) 国有土地使用权出让收入安排补助区支出增加 99932 万元，调整后补助县（区）支出预算 134222 万元。主要是市区土地收益分成、土地出让成本和市政建设项目补助县（区）。

(2) 城市公用事业附加收入安排补助县（区）支出增加 213 万元，调整后补助县（区）支出 213 万元。主要用于市区路灯建设及配套。

(3) 城市基础设施配套费收入安排补助县（区）支出增加 1732 万元，调整后补助县（区）支出 4847 万元。主要是市与区分成和村容村貌奖补。

(4) 福利彩票公益金收入安排补助县区支出减少 294 万元，调整后补助县区支出 2435 万元。

3. 调出资金调增 27928 万元，调整后为 32386 万元。

主要是推进财政资金统筹，加大政府性基金预算调入一般公共预算力度，弥补一般公共预算收支缺口。其中：国有土地使用权出让收入调出 31654 万元。

4. 债务还本支出调增 50000 万元，调整后为 50000 万元。

待偿债置换专项债券上年结余 50000 万元于今年 11 月完成置换，归还市区设防综合工程及配套市政设施。

5. 新增地方政府专项债券转贷支出 44000 万元。

省新增专项债券转贷给各区使用 44000 万元。其中转贷给揭东区 1011 万元、空港经济区 16089 万元、大南海工业区 26900 万元。资金投向要求与一般债券相同。

(三) 2016 年政府性基金预算结转结余调整情况。

根据市级 2016 年度决算报告，政府性基金结转结余 68146 万元。其中：结转下年 18146 万元，比 2017 年年初预算中上年结转预计数减少 23467 万元；待偿债置换专项债券结余按实调整为 50000 万元。

(四) 2017 年政府性基金预算总收支调整情况（详见附表 6）。

本次调增市级政府性基金预算收入 87205 万元，增加地方政府新增专项债务转贷收入 54000 万元，上年结转结余按决算数调整减少 23467 万元，增加待偿债专项债券上年结余 50000 万元，总收入由年初 186362 万元调整为 354100 万元，增加 167738 万元，总支出相应调整为 354100 万元。

上述收支预算调整后，年终政府性基金预算实现收支平衡。