

关于潮安区 2021 年第二次区本级财政预算调整方案的报告

——2021 年 12 月潮安区第十三届人民代表大会
常务委员会第二次会议上

主任、各位副主任、各位委员：

今年以来，在区委、区政府的坚强领导和区人大的监督支持下，我区财政各项工作扎实推进，财政运行情况基本正常。但在预算执行中，根据上级文件要求和我区实际情况，结合当前收入形势，财政预算收支情况发生了一些变化。根据《预算法》关于预算调整的规定，为准确反映 2021 年区本级财政收支变动情况，受区人民政府委托，现将潮安区 2021 年区本级预算调整方案报告如下：

一、一般公共预算预算调整的建议

（一）收入方面

1、地方公共财政收入年初计划为增长 8%，拟调整为 125636 万元，增长 2%。调减收入 7390 万元。

（1）税务口收入部分。年初收入计划为 99253 万元，增长

27.0%，本次调整为 89038 万元，增长 13.9%。调减收入 10215 万元。

(2) 财政口收入部分。年初收入计划为 33773 万元，下降 25.0%，本次调整为 36598 万元，下降 18.7%。调增收入 2825 万元。

2、转移性收入调增 57349 万元。其中：均衡性转移支付收入 2341 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 7479 万元，结算补助收入 161 万元，革命老区转移支付收入 1000 万元，贫困地区转移支付收入 1203 万元，一般公共服务共同财政事权转移支付收入 191 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 1928 万元，教育事务共同财政事权转移支付收入 1251 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 195 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 3289 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 11382 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 58 万元，城乡社区共同财政事权转移支付收入 550 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 17924 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 406 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 67 万元，其他一般性转移支付收入-15 万元，接受其他地区援助收入 7939 万元。

3、调入资金调增 12080 万元。

4、第一次调整调增地债转贷收入 47840 万元。

以上 1-4 项合计 109879 万元。收入总计增加 109879 万元。

(二) 支出方面

根据调整收入总量和我区各项事业发展的要求，本次调整主

要调增上级下达专项 46824 万元,区直部门补做实年金单位缴费补助经费 3280 万元,加强乡镇政府服务能力建设补助 1310 万元,枫江流域水环境综合整治工作补助 890 万元,驻镇帮镇扶村市级配套资金 1500 万元,调减机关事业单位基本养老保险基金缺口 3200 万元等。加上第一次调整调增地债转贷资金 44000 万元,具体如下:

1、一般公共服务支出调增 5327 万元。包括:上级下达专项 264 万元。补充工作经费 285 万元,税务征收经费 850 万元,非税收入纳入预算管理后相应核减经费 290 万元,各镇加强乡镇政府服务能力建设补助 1310 万元,经济开发区园区沙盘模型制作采购项目有关费用 30 万元,庵埠镇财政补助经费 1000 万元,政协委员活动室建设资金及活动经费 30 万元,政法队伍教育整顿工作补助资金 30 万元,救灾物资采购经费 49 万元,区食品生产、销售、餐饮服务风险分级评定服务经费 50 万元,区委办项目配套建设资金 55 万元,潮州市发展应急产业与产业园建设项目规划经费 64 万元,会议费 165 万元,2021 年全区农贸市场食用农产品快检工作覆盖及快检室建设配套工作补助资金 80 万元,2021 年秋季(天津)全国糖酒会潮安精品展参展经费 120 万元,区工会经费 185 万元,区综治信息系统应用和通信服务及社会心理服务站(室)建设费用 61 万元,赤凤镇原工商所办公楼调剂及修缮补助资金 30 万元,登塘镇原工商所办公楼调剂及修缮补助资金 80 万元,古巷镇生产力促进中心品牌馆提升项目补助经费 30 万元,东风镇农贸市场改造提升工程补助资金 145 万元,东风镇

政府政务服务大厅建设工作补助资金 140 万元，市监局综合行政执法制式服装和标志经费 48 万元，发改局办公楼修缮补助资金 91 万元，财政投资工程项目委托审核服务费 425 万元。

2、国防支出调增 363 万元。包括：上级下达专项 63 万元。区人武部基础设施建设补助资金 130 万元，镇（场）武装规范化建设补助资金 170 万元。

3、公共安全支出调减 2069 万元。包括：上级下达专项 1908 万元。各镇（场）交通安全整治年工作补助资金 320 万元，人民警察伤亡特殊补助金 50 万元，非税收入纳入预算管理后相应核减经费 4347 万元。

4、教育支出调增 3341 万元。包括：地债转贷资金 1000 万元。上级下达专项 1251 万元。教育补助经费 294 万元，建档立卡等家庭经济困难学生免学费和生活费补助资金 72 万元，2021 年教师继续教育培训费 124 万元，“华南师范大学附属潮州学校”项目补助及第一学年管理费 600 万元。

5、文化旅游体育与传媒支出调增 2990 万元。包括：上级下达专项 195 万元。龙湖古寨管理、整治工作补助资金 30 万元，金石镇古楼一村党建公园和蓉子故居修缮建设补助资金 50 万元，归湖镇凤凰溪溪美段整治提升及两岸基础设施建设补助 30 万元，归湖镇畚族文化建设补助资金 30 万元，李工坑畚族创建少数民族特色村寨项目前期费用 80 万元，归湖镇狮峰村旅游发展建设补助资金 30 万元，浮洋镇、龙湖镇乡村振兴提升项目建设补助资金 150 万元，甬莞高速潮州西古巷出口大型 LED 宣传屏幕补助

经费 50 万元，龙湖古寨活化保护工作补助资金 120 万元，凤凰镇、文祠镇凤凰文祠茶旅生态走廊综合建设项目前期资金 200 万元，凤凰文祠茶旅走廊风貌提升四个节点建设补助资金 300 万元，南粤古驿道定向大赛第六站赛事各项工作费用 600 万元，凤凰镇乡村振兴工作补助资金 700 万元，区委党史学习教育领导小组办公室工作经费 30 万元，《乡村喜事》摄制费用 36 万元，“潮安视窗”专栏宣传报道费用 50 万元，庆祝建党 100 周年系列活动经费 50 万元，融媒体中心工作经费补助资金 300 万元，广东红色文化传承中心潮州文化基地前期工作费用 66 万元，潮安区博物馆分馆建设费用 220 万元，非税收入纳入预算管理后相应核减经费 327 万元。

6、社会保障和就业支出调增 3356 万元。包括：上级下达专项 3336 万元。区直部门补做实年金单位缴费补助经费 3280 万元，2021 年村社区两委干部参加企业职工养老保险资金 66 万元，事业单位招聘工作补助经费 40 万元，2021 年度村务监督委员会成员补贴 219 万元，优抚对象等人员抚恤和生活补助资金 135 万元，义务兵优待金-520 万元，机关事业单位基本养老保险基金缺口-3200 万元。

7、卫生健康支出调增 14446 万元。包括：上级下达专项 11367 万元。非税收入纳入预算管理后相应增加核拨经费 1950 万元，新型冠状病毒感染的肺炎防控经费 568 万，岭后医院有关工作费用 120 万元，中医医院新建项目配套工作经费 290 万元，2021 年度出生缺陷防控项目区级配套资金 31 万元，中医院工作经费

补助资金 120 万元。

8、节能环保支出调增 661 万元。包括：上级下达专项 58 万元。凤塘镇凤岗村固体废弃物场应急整治工作补助资金 85 万元，枫江流域水环境综合整治工作补助 890 万元，非税收入纳入预算管理后相应核减经费 372 万元。

9、城乡社区支出调增 15021 万元。包括：地债转贷资金 9000 万元。上级下达专项 549 万元。城区春节美化亮化经费补助资金 30 万元，潮安区道路公共停车智慧管理项目 34 万元，农贸市场改造提升工程补助经费 40 万元，江东镇东光村村道工程建设项目补助资金 60 万元，江东镇城乡环境大整治工作补助资金 60 万元，浮洋镇潮汕公路浮洋段两侧环境综合整治工作经费补助资金 80 万元，彩塘镇东彩路消防栓及其配套设施补助资金 40 万元，庵凤路改造工程等重点项目补助资金 700 万元，庵埠镇郭四村“创文”“创卫”工作补助资金 200 万元，浮洋镇深洋村整村搬迁安置项目基础设施建设配套资金 495 万元，古巷镇古竹街市场改造工程及环境整治项目补助资金 30 万元，潮汕公路龙湖段整治提升工作电力设施迁改工程补助资金 260 万元，彩塘镇打击“两违”、卫片图斑整治工作补助资金 80 万元，新一轮创卫工作经费 540 万元，城区市政建设及开发配套资金 2450 万元，补充工作经费 150 万元，区政府项目建设中心开办工作补助资金 60 万元，有关镇卫生整治补助资金 403 万元，非税收入纳入预算管理后相应核减经费 240 万元。

10、农林水支出调增 32206 万元。包括：地债转贷资金 500

万元。上级下达专项 27360 万元。庵埠镇重点设施防火林带建设工程补助资金 30 万元，龙湖镇中小河流项目星新路旁排水渠修复补助资金 60 万元，凤塘镇枫江流域综合整治工作补助资金 450 万元，凤塘镇北关引韩八支渠凤塘段清淤工程补助资金 30 万元，广东恒达建设投资有限公司第三期注册资本 420 万元，河砂开采权出让资金 113 万元，补充工作经费 50 万元，市东风引韩水利管理处管养费用补助资金 30 万元，凤凰溪下埔段整治工程补助资金 30 万元，潮安区数字乡村发展规划研究项目资金 40 万元，田湖村健身广场及配套设施建设工程和田湖村进村公路修复工程补助资金 64 万元，水库移民项目计划补助资金 118 万，“房地一体”农村不动产登记发证工作经费 400 万元，驻镇帮镇扶村市级配套资金 1500 万元，政策性农业保险 60 万元，潮安区供销社冷链物流骨干网建设资金 951 万元。

11、交通运输支出调增 34322 万元。包括：地债转贷资金 33500 万元。上级下达专项 406 万元。治超临时停车场等经费补助资金 30 万元，公路养护经费 300 万元，农村客运车辆购置补助资金 46 万元，非税收入纳入预算管理后相应增加核拨经费 40 万元。

12、商业服务业等支出调增 2972 万元。包括：区供销社补充协调经费 52 万元，广东供销放心农产品直供配送潮州子平台建设资金 40 万元，区金叶贸易公司增加公司注册资本资金 2000 万元，区信和公司增加公司注册资本资金 880 万元。

13、自然资源海洋气象等支出调减 2482 万元。包括：补充

工作经费 60 万元，归湖镇历史不实补充耕地项目整改工作涉及青苗补偿费及奖补资金 126 万元，潮安区农村宅基地和集体建设用地“房地一体”农村不动产登记发证工作采购项目工作资金 300 万元，非税收入纳入预算管理后相应核减经费 2968 万元。

14、住房保障支出调减 109 万元。包括：上级下达专项-109 万元。

15、粮油物资储备支出调增 320 万元。包括：上级下达专项 176 万元。潮安区储备粮中心库建设项目工程施工配套费用 68 万元，文祠粮库智能化升级改造 76 万元。

16、灾害防治及应急管理支出调增 968 万元。包括：庵埠镇火灾隐患重点地区挂牌整治工作补助资金 400 万元，归湖镇 6 个村的地质灾害隐患点应急治理工作补助资金 60 万元，凤凰镇南溪村回香楼地质灾害治理项目补助资金 40 万元，第二消防站消防业务经费 39 万元，潮安区政府综合民生责任险费用 100 万元，基层防汛防风救灾经费 320 万元，非税收入纳入预算管理后相应增加核拨经费 9 万元。

17、预备费调减 6000 万元。包括：动用预备费 6000 万元。

18、债务付息支出调增 440 万元。包括：地方政府一般债券付息 440 万元。

以上 1-18 项合计 106073 万元(其中结转下年 39289 万元)，加上调增其他专项上解支出 206 万元，加上债务还本支出 3600 万元，支出总计增加 109879 万元。

二、财政存量资金收支情况

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），区政府《转发区财政局关于做好盘活财政存量资金工作实施意见的通知》（安府办[2015]25号），省财政厅《加强省级财政收支预算管理若干政策措施意见》（粤财预[2019]8号）、《潮州市人民政府办公室转发省政府办公厅关于常态化疫情防控下促进财政可持续发展实施方案的通知》（潮府办[2020]15号）精神和《关于落实落细过“紧日子”要求推动财政平稳健康运行的实施方案》（安财预[2021]165号），经清理，我区盘活财政存量资金增加4954万元，其中：部门预算存量资金增加3693万元，财政专户存量资金增加1261万元。

根据文件精神，财政存量资金要尽快安排使用，以稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定为目标，主要用于城镇基础设施、铁路公路建设、农业农村投入等重点领域，提高财政资金使用效益，促进经济社会发展。我区收回财政存量资金4954万元用于下列支出项目：

- 1、城镇基础设施建设资金-260万元（调减年初预算数）；
- 2、高铁站区物业服务合同相关费用1309万元；
- 3、省道S231线凤凰至文祠路段路面整修与绿化提升工程525万元；
- 4、单从茶省级产业园区级配套资金500万元；
- 5、县级公立医院省级建设项目417万元；
- 6、“十二五”农村水电增效扩容改造项目242万元；
- 7、S233线古巷至凤塘段改建工程177万元；

- 8、西片供水管网铺设工程 1730 万元；
- 9、归湖镇溪美村污水处理设施建设项目 63 万元；
- 10、农村非公路危桥检测工程技术服务费 55 万元；
- 11、基本农田保护经济补偿 51 万元；
- 12、打击非法采砂执法经费 30 万元；
- 13、东山湖现代产业园 D 区范围内潘学士墓迁移重建工作补助 30 万元；
- 14、高标准基本农田建设项目资金 24 万元；
- 15、疫苗冷藏库建设 24 万元；
- 16、市东风引韩水利管理处备用抽水泵补助 18 万元；
- 17、其他部门经费 19 万元。

年终区财政结合项目实际使用情况，存量资金统筹用于冲减赤字、化解政府债务支出、消化暂付款。

三、政府性基金预算调整建议

根据 1-11 月政府性基金预算收支执行情况，调减国有土地使用权出让收入 800 万元，调增城市基础设施配套费收入 3497 万元，调增污水处理费收入 696 万元；调整后基金预算收入合计 60693 万元。减少上级补助收入 8741 万元，加上第一次调整增加地债转贷资金 174800 万元，调整后基金预算总收入合计 240156 万元。

根据收入调整情况，主要调减区污水处理费用等支出 1783 万元，调减区特色产业基地项目及城区土地开发建设等支出 5207 万元等。具体如下：

1、文化体育与传媒支出调增 5 万元。包括：上级下达专项 5 万元。

2、社会保障和就业支出调增 163 万元。包括：上级下达专项 163 万元。

3、城乡社区事务支出调增 1376 万元。包括：上级下达专项 422 万元。区污水处理费用等支出-1783 万元，东山湖现代产业园物业管理项目服务费 66 万元，城区市政设施零星维修工程 100 万元，城区城市基础设施建设资金-127 万元，土地开发费用 200 万，“三旧改造”项目土地出让返拨 7705 万元，区特色产业基地项目及城区土地开发建设等支出-5207 万元。

4、农林水支出调增 7 万元。包括：上级下达专项 7 万元。

5、其他支出调增 156862 万元。包括：上级下达专项 662 万元。地债转贷资金 156200 万元。

6、债务付息支出调增 352 万元。包括：地方政府专项债券付息 352 万元。

以上 1-6 项合计 158765 万元，增加结转下年支出 1000 万元，债务还本支出增加 16000 万元，调出资金减少 6313 万元，支出合计增加 169452 万元。调整后基金预算总支出合计 240156 万元，其中政府性基金预算支出 206869 万元，债务还本支出 18600 万元，结转资金 1000 万元，调出资金 13687 万元。

四、国有资本经营预算收支调整建议

根据国有资本经营预算收入情况，调增利润收入 195 万元，调增其他国有资本经营预算收入 1338 万元。调整后国有资本经

营预算收入合计 3068 万元。增加上级补助收入 3 万元，调整后国有资本经营预算总收入合计 3077 万元。

根据国有资本经营预算支出情况，调增国有企业资本金注入支出 1820 万元，调增解决历史遗留问题及改革成本支出 3 万元，调增其他国有资本经营预算支出 87 万元。调整后国有资本经营预算支出合计 3016 万元。

根据《预算法》规定，结合收入调整和一般公共预算执行情况，进一步加强国有资本经营预算与一般公共预算衔接，调减调出资金 374 万元，调整后安排资金 61 万元调入一般公共预算。

五、债券资金调整情况

2021 年，我区共收到地债资金 222640 万元（含再融资债券 22440 万元），其中一般债券 47840 万元，专项债券 174800 万元。根据区第十二届人民代表大会第七次会议、区第十二届人民代表大会常务委员会第五十三次会议和报经省政府同意的调整方案，调整后的地债资金分配方案见附表九。

六、预算调整后的情况及存在的主要困难

（一）一般公共预算调整后情况

2021 年一般公共预算收支计划调整后，一般公共预算财政收入 125636 万元，比去年增长 2%；转移性收入 373184 万元[其中：返还性收入 12775 万元，体制补助收入 2212 万元，均衡性转移支付收入 75412 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 36062 万元，结算补助收入 196 万元，企业事业单位划转补助收入 3062 万元，重点生态功能区转移支付收入 950 万元，固定数额补

助收入 17266 万元，革命老区转移支付收入 2000 万元，贫困地区转移支付收入 1203 万元，一般公共服务共同财政事权转移支付收入 349 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 2217 万元，教育事务共同财政事权转移支付收入 25285 万元，科学技术共同财政事权转移支付收入 200 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 1163 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 51195 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 62497 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 58 万元，城乡社区共同财政事权转移支付收入 890 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 51312 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 406 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 245 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 36 万元，接受其他地区援助收入 7939 万元，专款补助收入 18254 万元]；上年结余收入 4200 万元；调入资金 82891 万元；动用预算稳定调节基金 4026 万元；债券转贷收入 47840 万元；收入总计 637777 万元，比降 1.4%，减去转移性支出 19850 万元、债务还本支出 3840 万元，年终结转 39289 万元，一般公共预算支出 574798 万元，比降 7.1%。

预算调整后，若年终地方公共财政仍有超收收入，拟安排预算稳定调节基金；若收入出现缺口，相应减少支出项目。

（二）调整预算后存在的主要困难

1、财政收入增长乏力。受近两年国内外经济形势、减税降费政策及一次性收入减收等因素影响，1-11 月，潮安区一般公共

预算收入累计完成 105532 万元，只完成年初预算的 79.3%，慢于序时进度 12.4 个百分点，收入形势较为严峻。加上目前我区特色产业转型升级步伐不快，自主创新能力不强，部分企业生产经营困难局面仍未缓解，财政增收压力加大。

2、财政收支缺口扩大。由于省完善分税制财政管理体制，区级财政在各级财力分配中处于弱势地位。就今年调整预算后的情况来看，我区收支缺口约 8.3 亿元需通过安排年初预备费、调入政府性基金、调入国有资本经营预算收入、动用预算稳定调节基金、积极盘活存量资金等各种手段予以补充。与此同时，做好“六稳”工作、落实“六保”任务的事权支出范围不断扩大，积极财政政策和我区经济社会发展都将增加支出刚性需求，随着各类资金的盘活使用，可支配财力增长困难，财政收支紧平衡态势更加凸显。

3、消化历史包袱及未来支出事项的压力大。我区地方财政收入在增长有限的情况下，要确保基本支出正常增长的需要，还要确保“三农”、教育、医疗卫生、社会保障、“创文”、“创卫”、交通安全整治等方面的投入，随着改革的推进，进一步优化经济结构，完善底线民生保障政策，促进各项社会保障事业发展，加快大岭山产业园、高铁站南广场及配套道路建设、粤东城际铁路、村镇工业集聚区等重点项目建设需要投入庞大资金。暂付款仍没有财力可以安排消化，同时还面临巨额的地债还本付息、PPP 支出责任、做实职业年金等未来支出事项，区级财政接下来面临的收支矛盾十分尖锐。

七、采取措施，促进财政可持续发展

面对当前经济形势和存在的困难，我们将进一步采取积极措施，促进财政可持续发展。一是**继续增收节支，推动可持续性发展**。在确保减税降费政策有效落实的情况下，继续狠抓财税收入管理，抓好重点税源建设，挖潜堵漏，确保应收尽收；坚持财税部门联席会议制度，加强各部门之间的联系和信息交流，及时监测和分析税收收入；稳步扩大政府性基金、国有资本经营预算收入规模，增强财政调控能力。同时，严格执行新《预算法》规定，增强预算严肃性，强化预算约束力，进一步提高预算执行的均衡性和有效性；贯彻落实中央“八项规定”和《党政机关厉行节约反对浪费条例》，严格控制“三公”经费等一般性支出；集中财力落实“三保”支出及确保区委、区政府重大决策和重点项目支出资金需要。二是**助推产业转型升级，培育新的税收增长点**。充分发挥财政资金的导向和杠杆作用，助推产业转型升级。贯彻落实财政各项扶持措施，支持企业技术改造和技术创新，推动产业高质量转型发展。落实减税降费政策，切实减轻企业负担，增强企业发展动力。加大对大岭山产业园区、特色产业园区、村镇工业集聚区等的投入力度，优化营商环境，促进实体经济做大做强，推动潮安高质量发展。三是**统筹发展和安全，防范化解财政运行风险**。做好“三保”预算，通过“三保”专户准确执行及核算“三保”支出，对“三保”风险水平变化情况实施动态调整和监控，切实兜牢“三保”底线。加强库款管理，合理预判库款动态，确保“三保”资金及时足额支付，确保库款保障水平保持在合理区

间。强化风险防控，债务余额要严格控制在限额内，将债务本息资金足额纳入预算安排，严堵违法违规举债融资“后门”，坚决防止新增隐性债务。**四是深化财税体制改革，建设现代财政制度。**深化预算编制执行监督管理改革，推进“数字财政”建设，运用现代化手段推进预算执行和预算管理；结合上级财政事权与支出责任划分改革，落实支出责任；完善乡镇财政体制，增强乡镇发展活力；继续加大力度盘活财政存量资金，收回的财政存量资金安排用于重点工程及民生项目支出；加强政府债务管理，提高财政抗风险能力；加大财政信息公开力度，全面推进财政信息公开，完善公开机制，努力打造“阳光财政”；加强监督检查力度，推进实施预算绩效管理改革，完善财政支出绩效评价制度改革，提高财政资金配置和使用效益，推动现代财政制度建设。

潮州市潮安区人民政府

2021年12月28日