

关于石峰区 2021 年 1-9 月财政预算执行情况及 2021 年财政预算调整方案（草案）的报告

——2021 年 10 月 20 日在石峰区第五届人大常委会第四十七次会议上

石峰区财政局局长 张沙洲

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2021 年 1-9 月财政预算执行情况及 2021 年财政预算调整草案，请予审议。

一、1-9 月财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支情况

1-9 月，全区地方收入完成 5.2 亿元，增长 5.04%。其中：地方税收完成 3.65 亿元，增长 7.83%，占地方收入的比重为 70.32%；非税收入完成 1.54 亿元，下降 1.01%。

1-9 月，全区完成一般公共预算支出 11.55 亿元，下降 17.62%。其中，教育、社保、医疗卫生等民生领域的支出完成 9.45 亿元，占一般公共预算支出的比重为 81.8%。

（二）政府性基金预算收支情况

1-9 月，共收到政府性基金上级补助收入 6.52 亿元，结转上年市下基金补助 1.26 亿元；完成政府性基金支出 6.5 亿元，同比增长 58.04%。

（三）社会保险基金预算收支情况

1-9 月，全区社会保险基金预算收入完成 9547 万元（不含企

业养老保险基金、城乡居民医疗保险基金），增长 7.8%；全区社会保险基金预算支出完成 9437 万元，增长 0.6%。截至 9 月底，全区社会保险基金滚存结余 7941 万元。

（四）国有资本经营预算收支情况

因我区不涉及国有资本经营预算，2021 年 1-9 月全区无国有资本收支情况。

二、1-9 月财政预算执行的主要特点

（一）地方收入逐步回暖，但增幅低于全市平均水平。在区委、区政府的正确领导下，财税等部门认真贯彻落实“三高四新”战略，积极推进财源建设工作，大力挖掘非税收入潜力，开展园区企业房、土两税清欠工作，财政收入呈恢复性增长。1-9 月，全区地方收入增幅为 5.04%，连续九个月实现正增长，收入质量持续提升，地方税收占比 70.32%，较一季度、上半年分别提升了 27.6、8.18 个百分点。但地方收入的增幅仍低于全市平均水平 2.2 个百分点，另受增值税留抵退税政策影响，已累计调库 3436 万元，拉低了地方税收增速。

（二）主体税种企稳回升，但重点税源支撑不足。1-9 月，累计完成税收总量 17.22 亿元，同比增长 8.97%，其中：增值税入库 8 亿元，增长 8.52%；企业所得税入库 3.41 亿元，增长 14.6%；个人所得税入库 1.64 亿元，增长 3.34%；房产税入库 6623 万元，增长 37.6%；土地使用税入库 7147 万元，增长 25.97%。但受宏观经济环境和新一轮疫情冲击影响，重点税源企业税收贡献呈下降趋势。轨道交通重点企业税收减收 1.18 亿元，下降 29%，其

中：时代软件、中车电机、联诚轨道装备、铁建道岔入库税收分别下降 35.29%、27.01%、28.13%、14.39%。

（三）民生支出保障有力，但资金支付压力较大。今年以来，财政部门通过优化支出结构、盘活存量资金，加大教育、社保、医疗等重点领域投入力度，集中财力保障疫情防控和“三保”等重点支出。1-9 月，全区民生支出完成 9.45 亿元，其中：城乡社区支出 4.64 亿元、教育支出 1.52 亿元、社会保障和就业支出 1.48 亿元、科技支出 6693 万元、卫生健康支出 5700 万元。但受减税降费、土地市场遇冷、上级资金调度趋紧、刚性支出不降反增等因素影响，全区财政库款余额水平已达历史最低值，库款系数低于安全底线 0.3，直逼 0.1，库款运行已亮“红灯”，财政面临着巨大的资金支付风险。

（四）化债工作积极推进，但政府债务风险较大。牢牢守住“政府性债务不新增、‘三保’资金不断链、风险事件不发生”的底线，全面梳理政府性投资项目，除上级以及往年已实施需扫尾清零外，坚决不新上项目，节约出来的资金主要用于化债，动用区财政资金周转缓解公司现金流短缺近 8 亿元。目前，累计化解隐性债务 14.18 亿元，化解关注类债务 44.41 亿元；成功清理利率 8%以上的关注类债务 9.62 亿元，债务率下降 9.42 个百分点。工作虽取得一定成效，但全区债务仍处于“高位”“高危”运行状态，综合债务率高、风险预警等级高、还本付息压力大、平台公司转型慢等问题日益凸显，推进化债工作十分艰难。

三、当前财政运行形势分析

（一）收入形势严峻，提质量的压力大。我区产业税收结构不优、重点行业税收贡献减弱、历史基数过高，再加上新冠肺炎疫情卷土重来，收入增势趋缓，增收提质面临较大压力。一是支柱产业支撑乏力，受国内机车动车订单大幅下降和原材料价格飙升双重影响，轨道交通部分企业利润大幅下降。二是历史包袱消化较难，主机企业增值税期末留抵税额超 7 亿元仍未消化，企业税收均衡入库难度大。三是部分税源外流，受政策调整和产业布局影响，时代电气、中车株机、中车电机三家企业在外分支机构 45 家，异地缴税 4.3 亿元；泛电商平台金财云智业务转移，流失税收 4000 多万元。四是房地产市场低迷、需求量持续低位，加之辖区内优质土地资源较少，导致新的房产项目少、部分开工项目进度未达预期，房地产企业销售面积同比下降 20%以上。

（二）刚性支出增加，保平衡的压力大。今年受化债压力增大、上级资金调度趋紧等影响，全区财政库款余额水平远低于全市平均水平，保平衡的压力越来越大。一方面，财力来源“减得多”，今年缺乏抗疫特别国债和特殊转移支付的支撑、调入资金大幅减少、历年结余所剩无几、存量资金消耗殆尽，预计减少可用财力 2.2 亿元。另一方面，支出需求“增得多”，初步统计，目前能够确定的下阶段新增刚性支出至少 1.2 亿元，集中在人员经费、疫情防控、产业政策兑现、债务还本付息等刚性支出方面，收支一减一增造成的“剪刀差”持续增大，预算平衡陷入僵局。

（三）化债任务不减，防风险的压力大。一是区内化债资源

奇缺。区内实际可成片开发利用的空间极为有限，再加上清水塘企业搬迁后，地方税收持续下降，无土地、无资产、无财力化解包括未移交的清水塘公司债务在内的庞大债务。**二是**融资成本居高不下。受限于循环公司 AA 级信用评级，可用抵押资产、担保资源严重不足，公司申请银行贷款被动，融资成本居高不下，实际综合融资成本基本达到 8% 以上。**三是**债务严重拖累财政运行。近年来，为应对出现的十多次“违约”“爆雷”风险，不得不使用财政资金还本付息。截至目前，向市财政借款 7.5 亿元，全部用于还债，财政出现巨大亏空，债务风险危机犹如“滚石上山”越走越艰难。

四、下一步工作措施

（一）紧盯目标，落实“三高四新”财源建设工程。积极开展“三高四新”财源建设工程“693”行动，精准施策，靶向发力，确保完成全年目标任务。**着力培源增收。**建立经济运行数据台账，全面开展纳税评估。积极开展产业链招商，承接好中车系混改裂变、时代电气上市募股项目，推动三一石油装备项目投产。推进田心、清石、白石港等片区更新，开展“闲置土地三清单三行动”，扩展建安领域收入。**着力堵漏清收。**加强纪委、公安、住建、城管等部门协调配合，深挖非税潜力。聚焦征管薄弱领域，对税负率明显偏低的开展重点清查。重点清理平台公司、房地产企业税收，强化催报催缴，严控新欠发生。抓好街道协税护税，力争房屋租赁、个体工商户、小工程等零散税源颗粒归仓。**着力强化征管。**完善智能化综合治税平台，实现涉税部门数据互联互通。强

化财源建设责任落实，做到“一周一报告、一句一调度、一句一研判”。健全财源目标考核、市级平台合作共赢激励、督查督办问责等机制。

（二）以人为本，着力保障和改善民生福祉。坚持厉行节约、勤俭办事，坚持改善民计民生，把有限的财政资金用在紧要处，统筹财力支持各项社会事业发展。**落实就业优先政策**，统筹就业补助资金、职业技能提升行动资金、失业保险基金等，加大对重点群体就业帮扶。**稳步提高社会保障水平**，在不折不扣落实养老、社会救助等基本民生政策的基础上，严格对照化债工作要求，全面清理自行提标扩面的过度民生政策。**促进教育高质量发展**，支持公办幼儿园、雪峰学校建设，推进枫叶中学等学校提质改造。**提升公共卫生服务能力**，强化疫情防控经费保障，加快推进重大传染病应对处置能力建设。

（三）完善机制，提升财政治理效能。坚持依法理财，规范财政管理行为，提升财政治理服务能力。**完善预算管理一体化系统**，让信息多跑路、人员少跑腿，以信息化手段推动预算管理提质增效，在“技术+制度”的双重驱动下实现财政数字化转型。**健全企业贡献奖补机制**，加大财税支持体系建设，实行财政补助资金与企业效益贡献挂钩，激发市场主体活力。**健全财政监督机制**，完善社保基金财政专户管理和会计核算的监督检查机制，通过养老保险和医保基金专项整治、惠民惠农“一卡通”专项检查，严肃查处挤占挪用、欺诈骗取国家资金行为。

（四）兜牢底线，防范化解重大风险。一是确保库款资金不

断链。加强库款资金调度，确保“三保”、疫情防控等资金及时足额拨付到位。**二是确保政府隐性债务不新增。**坚决制止违法违规融资担保行为，严禁以 PPP、政府投资基金、政府购买服务等名义变相举债，守住不新增隐性债务的底线。**三是确保债务风险等级不升级。**最大限度争取清水塘土地出让收入通过基金补助形式全额返还，做大综合财力；用活风险缓释政策，推动平台公司化解隐性债务。**四是确保债务风险事件不发生。**坚持“谁举债、谁负责”原则，严格执行化债计划，降低综合债务率，杜绝债务风险事件发生。**五是持续深化平台公司改革，**推进平台公司转型，加快构建主业突出、市场化程度较高的国有企业新格局。

五、2021 年区级财政预算调整方案

根据当前预算执行情况，建议对一般公共预算收入暂不作调整。

（一）财力调整方案

年初预算总财力为 13.6 亿元。根据当前预算执行情况预测，总财力建议调整为 17.45 亿元，主要是：

1. 区本级可支配财力 5.03 亿元。其中：税收财力 4.3 亿元、非税财力 2300 万元、调入预算稳定调节基金 5000 万元。

2. 其他财力 11.09 亿元。调入资金 4.13 亿元、政府债券 6100 万元、上级转移支付 3.1 亿元、上年结转 1.75 亿元、政府性基金调入 1.5 亿元。

3. 列收列支财力 1.33 亿元。

调整后，2021 年我区财力预计能实现收支平衡。

（二）一般公共预算支出调整方案

根据总财力预算和收支平衡原则，2021 年一般公共预算支出安排建议调整为 17.45 亿元。

1. 年初区本级财政支出预算为 7.95 亿元，经过摸底筛查，区本级财政支出预算建议调整为 9.16 亿元，较年初调增 1.21 亿元。主要项目如下：

①一般公共服务支出调增 1992 万元。主要是税收征收经费 1000 万元、清水塘片区税收返还 500 万元、信创工作经费 113 万元、党史学习教育读本征订 113 万元、村干部工资及离任村干部补贴 91 万元等。

②教育支出调增 185 万元，为教师节表彰、师资培训费。

③人才及产业发展支出调增 1982 万元。主要是兑现国创轨道入园协议资金 500 万元、人才奖补资金 720 万元、泛电商平台政策兑现 562 万元、南方中心专项资金 200 万元等。

④社会保障和就业支出调增 2686 万元。主要是退休人员工资及职业年金做实 2500 万元、社保基金核查“回头看”专项经费 50 万元等。

⑤医疗卫生健康支出调增 2500 万元，主要是新冠肺炎疫情防控经费。

⑥城乡社区支出调增 591 万元。主要是下河街房屋修缮 500 万元、“七一”建党 100 周年氛围布置 41 万元等。

⑦一般债付息支出调增 1156 万元，为 2021 年上半年发行的再融资一般债利息。

⑧其他不可预计支出需求调增预留经费 1000 万元。

2. 列收列支安排支出建议调整为 1.33 亿元，较年初调增 3845 万元。

3. 地方政府一般债券安排支出调整为 6100 万元，主要是编制 2021 年区本级年初预算时，财政部没有提前下达新增债务限额。

4. 上年结转安排支出建议调整为 1.75 亿元，较年初调增 1450 万元，主要是结合上级资金跨年度支出需求，按原用途、原科目继续安排。

5. 上级转移支付安排支出建议不作调整。

6. 从政府性基金调入一般公共预算 1.5 亿元，主要是加大政府性基金预算与一般公共预算的统筹力度，统筹部分土地出让收入。

（三）政府性基金预算调整方案

区本级无政府性基金收入，均为上级补助收入。根据当前预算执行情况，建议将政府性基金预算支出调整为 6.5 亿元，另将清水塘城镇住宅商服用地出让收入 1.5 亿元调入一般公共预算。

（四）国有资本经营预算调整方案

因区本级不涉及国有资本经营预算，故我区无国有资本收支情况。

（五）政府债券安排方案

目前，上级下达我区第一批新增债券资金 1.38 亿元，其中：一般债券 6100 万元、专项债券 7700 万元。

1. 2021 年第一批新增一般债券 6100 万元。主要安排用于：

- ①雪峰学校新建工程及枫叶中学等提质改造 2681 万元；
- ②田心干渠、金盆岭等绿化修复项目 700 万元；
- ③生态保护及农村人居环境整治项目 635.04 万元；
- ④铜塘港、轨道科技城等污水处理项目 556 万元；
- ⑤霞长路改建、铜霞路三期等道路提质改造 493 万元；
- ⑥网格服务平台及基层社会治理信息平台建设 300 万元；
- ⑦垃圾分类实施项目 220 万元；
- ⑧石峰大桥灯饰提质改造 182.77 万元；
- ⑨地灾应急处置 100 万元；
- ⑩敬老院提质升级 84 万元等。

2. 2021 年第一批新增专项债券 7700 万元。安排用于：田心高科园基础设施建设工程项目 6000 万元；老旧小区改造项目 1700 万元。

（六）盘活存量资金方案

盘活存量资金 1126 万元，拟统筹安排用于网格平台建设、田心干渠综合整治工程、大冲村污水处理二期、建设北路-天桥街道路扩改工程等。

以上调整方案，请予审议。

以上均为预计数据，实际决算数据会有微调，以最终决算数为准，届时将在决算报告中报告。

2021年一般公共预算收支平衡表

单位：万元

收入				支出			
项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数	项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数
一、地方收入	66282		66282	一、本级支出	136012	38488	174500
二、上级补助收入	42599		42599	二、上解支出	19596		19596
返还性收入	-10312		-10312	三、调出资金			
一般性转移支付	21911		21911				
专项转移支付收入	31000		31000				
三、一般债券收入		6100	6100				
新增一般债券收入		6100	6100				
四、调入预算稳定调节基金	5000		5000				
五、调入资金	25677	30938	56615				
六、上年结转	16050	1450	17500				
合计	155608	38488	194096	合计	155608	38488	194096

2021年政府性基金预算收支平衡表

单位：万元

收入				支出			
项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数	项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数
一、本年收入				一、本年支出	14259	50741	65000
二、上级补助收入	1703	65741	67444	二、上解支出			
三、专项债务收入		7700	7700	三、专项债券转贷支出		7700	7700
新增专项债券收入		7700	7700	四、调出资金		15000	15000
四、上年结转	12556		12556				
五、调入资金							
合计	14259	73441	87700	合计	14259	73441	87700

2021年国有资金经营预算收支平衡表

单位：万元

收入				支出			
项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数	项目	年初预算数	增（减）数	调整后预算数

说明：因我区不涉及国有资本收支，所以未编制国有资本经营预算。