

秦皇岛市抚宁区人民政府文件

抚政呈〔2023〕22号

签发人：郭继东

秦皇岛市抚宁区人民政府 关于2023年区级预算调整方案（草案）的报告

区人大常委会：

今年以来，我区财政经济工作紧紧围绕年初人代会确定的总体工作部署，通过大力组织收入，合理安排支出，有效保障了公教人员工资的正常发放、民生等基本支出需求和机关单位的正常运转，但受多种减收增支因素影响，全年财政收支不能实现年初目标，需进行必要调整。现将有关情况汇报如下：

一、1-11月份预算执行情况

（一）一般公共预算

2023年1-11月份，全区一般公共预算收入完成75,831万元，完成年初预算的84.6%，同比增长7.8%，增收5,517万元。

其中，税收收入完成 29,734 万元，同比增长 6.8%，增收 1,893 万元；非税收入完成 46,097 万元，同比增长 8.5%，增收 3,624 万元。

1-11 月份，全区一般公共预算支出完成 211,315 万元，同比下降 1.8%，减支 3,867 万元。其中：七项重点支出完成 160,114 万元，同比增长 0.7%，增支 1,184 万元。

（二）政府性基金

1-11 月份全区政府性基金收入完成 77,832 万元，完成年初预算的 37.2%，同比增长 157.3%，增收 47,587 万元。其中土地出让金收入完成 74,682 万元，完成年初预算的 37.7%，同比增长 179.6%，增收 47,975 万元。

1-11 月份政府性基金支出完成 135,054 万元，同比增长 28.0%，增支 29,518 万元。

（三）国有资本经营预算

我区国有资本规模较小，未单独编制本级国有资本经营预算。1-11 月份国有资本经营预算收入完成 7 万元，全部为上级专款，国有资本经营预算支出完成 3 万元。

二、预算执行特点

（一）税收收入有所增长。截至 11 月底，全区全口径税收收入完成 61,498 万元，同比增长 24.9%，增收 12,270 万元。重点税种有增有减，其中增值税、企业所得税、土地增值税、耕地占用税、契税分别完成 31,067 万元、11,386 万元、179 万元、1046 万元、5326 万元，同比增幅分别为 77.8%、30.3%、-93.9%、

-49.7%、25.7%。影响一般公共预算税收收入同比增长 6.8%，增收 1,893 万元。

（二）非税收入占比较高。截至 11 月底，全区非税收入完成 46,097 万元，同比增长 8.5%，增收 3,624 万元，占一般公共预算收入的比重为 60.8%。其中国有资产有偿使用收入完成 30,732 万元，同比增长 15.7%，增收 4,297 万元。

（三）土地出让金收入严重滞后。截至 11 月底，全区国有土地使用权出让收入完成 77,832 万元，仅完成年初预算的 37.2%，严重滞后时间进度，同比增长 157.3%，增收 47,587 万元。

（四）支出基本得到保障。截至 11 月底，全区一般公共预算支出完成 211,315 万元，同比下降 1.8%，减支 3,867 万元。支出下降的主要原因为上年度增资因素较多，今年相对减少，但各类支出基本得到保障。

三、影响收支的主要因素

（一）经济恢复缓慢影响税收增长。2023 年，由于增值税留抵退税、缓缴税款等减税降费政策逐渐到期因素影响，1-11 月增值税完成 31,067 万元，同比增长 77.8%；制造业、批发零售业、电力热力燃气及水的生产供应业、文化体育和娱乐业、金融业等多个行业均实现同比增收。但由于房地产行业未见明显回暖，我区房地产业和建筑业两大行业税收收入持续下降，1-11 月仅完成税收 11,800 万元，同比下降 41.2%，减收 8,284 万元。虽然税收总体上较上年有所增长，但增幅较低，未达预期。

(二) 一次性因素影响收入增长。1-11月通过采取超常规措施，组织了一次性非税收入3.64亿元，其中包括停车场经营权处置等有偿使用收入30,653万元、土地出让金计提教育资金5,740万元等，导致我区非税收入占比达到60.8%。

(三) 房地产市场低迷影响土地出让。随着国家宏观调控政策影响，2023年房地产市场虽有回暖，但房地产新开发项目少，土地和房产交易仍然低迷。尽管土地出让收入较上年大幅增长，但仍严重滞后时间进度，难以达成年初土地出让目标。

(四) 集中财力保障重点支出。1-11月，我区统筹整合财政资金，合理调度国库库款，重点落实了公教人员工资和教育、社会保障、卫生健康、城乡社区事务等方面支出。政府性基金支出增幅28%，主要用于偿还隐性债、重点项目土地成本、农业农村支出以及专项债券项目支出等。

四、拟调整预算方案

根据目前征管部门收入预计情况，我区拟调整年度预算指标。具体如下：

(一) 一般公共预算

受经济恢复缓慢等因素影响，2023年我区难以完成年初8.97亿元的收入目标，预计全年一般公共预算收入完成8.01亿元，较年初预算短收0.96亿元，同比下降4.8%，减收0.4亿元。

按照全年收入预计和现行财政体制计算，预计全区一般公共预算可用财力22.36亿元。具体包括：

1. 本级一般公共预算收入8.01亿元；

2. 预计税收返还 2.06 亿元;
3. 上级财力性补助 5.54 亿元;
4. 调入资金 2.38 亿元, 其中: 由其他应付款中调入 2.37 亿元, 由国有资本经营预算调入 5 万元。
5. 动用预算稳定调节基金 0.49 亿元;
6. 债券收入 2.53 亿元。其中, 新增一般债券收入 0.85 亿元、再融资一般债券收入 1.68 亿元;
7. 上年结转 5.47 亿元;
8. 上解支出 2.24 亿元(减项)。
9. 债务还本支出 1.75 亿元(减项)。其中, 本级财力偿还 0.07 亿元、再融资一般债券偿还 1.68 亿元;
10. 调出资金(减项) 0.13 亿元;
11. 年末决算如有超收收入, 按规定调入预算稳定调节基金。

按照《预算法》规定, 根据全年收入预计完成情况, 拟将区本级一般公共预算收入目标调整到 8.01 亿元。本着收支平衡原则, 拟根据一般公共预算可用财力情况, 将区本级一般公共预算支出调整到 22.36 亿元。

(二) 政府性基金

受房地产市场影响, 2023 年我区难以完成年初 19.8 亿元的土地出让目标, 预计仅可实现土地出让金 8.03 亿元, 较年初目标短收 11.77 亿元。受此影响, 预计全年政府性基金收入可完成 8.34 亿元, 同比增长 154.9%, 增收 5.07 亿元。

按照全年收入预计和现行财政体制, 本级政府性基金收入加

上年结转 6.53 亿元、上级返还土地使用权收入 0.43 亿元、当年债券收入 9.34 亿元（含再融资债券 3.04 亿元）、调入资金 0.2 亿元，减去债券还本支出 3.51 亿元（再融资还本 3.04 亿元），预计区本级政府性基金可用财力为 21.33 亿元。

按《预算法》的规定，根据全年收入预计完成情况，拟将全年政府性基金收入目标调整为 8.34 亿元。本着收支平衡的原则，拟根据政府性基金可用财力情况，将区本级政府性基金支出调整为 21.33 亿元。

以上数字为我区区本级预算收支目标调整情况，执行中如有变化，待决算后再向区人代会汇报。其中未包含上级下达的专款和具有支出用途的转移支付资金，此部分资金随上级下达资金情况予以调整。

以上报告，请予审议。

秦皇岛市抚宁区人民政府

2023 年 12 月 26 日

（联系人：王洪杰，电话：18633503453）