

# 关于广州市荔湾区编制 2017-2019 年 中期财政规划的报告

根据《广州市关于实行中期财政规划管理的实施意见》（穗财预〔2016〕136号）的有关要求，结合我区实际，特编制了荔湾区 2017-2019 年中期财政规划。

## 一、2014-2016 年预算执行情况

### （一）预算执行概况。

2014 年至 2016 年，我区认真贯彻落实中央、省、市和区委各项决策部署，积极作为，高质量完成了各项任务，经济实力稳步提升，为经济社会全面、健康、协调发展提供了有力支撑，为未来几年更好发展奠定了坚实基础。2014 年至 2016 年我区财政实现总收入 142.37 亿元，财政总支出 229.41 亿元。财政支出着力扩大公共财政覆盖面，促进基本公共服务均等化，不断加大对教育、社会保障、医疗卫生等公共服务领域的投入。

### （二）预算执行分析。

**1.预算执行的主要特点。**随着经济发展进入新常态，增速换挡、提质增效成为经济运行的主基调。受此影响，我区预算执行主要呈现以下特点：**一是财政收入格局整体稳定。**在宏观经济下行压力加大、产业转型升级环境下，2014-2016 年我区一般公共预算收入仍能保持较为相对平稳的增幅，财

政收入格局整体稳定。但 2016 年营改增税收改革减收效应明显，对本规划期间财政收入产生一定影响。**二是财政收入质量保持合理。**随着供给侧结构性减税降费措施和预算体系统筹协调改革的深入推进，对税收收入和非税收入比例产生“税减费增”变化。但从 2014-2016 年我区一般公共预算收入结构看，税收收入占比仍保持 73%左右，财政收入质量保持合理。**三是刚性支出需求不断增大。**从 2014 年至 2016 年，我区一般公共预算收入增长了 16.5%，但支出增长了 52.9%，尤其是近几年民生保障政策不断提标扩面，对远期财政支出带来刚性增长的要求。

**2.预算执行的积极作用。**2014-2016 年，我区财政围绕区委、区政府的决策部署，积极发挥财政职能作用，取得了显著成效。**一是实施科技经费倍增计划，发挥财政资金的杠杆作用。**2014-2016 年区本级财政科技经费投入年初预算数超过 4 亿元，充分发挥财政科技经费的杠杆作用，带动全社会加大对研发的投入，提高研发投入强度。**二是落实重点项目建设资金，培育新经济增长点。**加大我区重点政府性工程项目的资金统筹安排力度，多渠道筹措建设资金，培育新经济增长点形成，为全区经济在转型升级中持续健康发展提供有力支撑。**三是优化财政支出结构，加快预算支出执行进度。**全面执行荔湾区部门预算项目支出预算执行定期提醒机制，建立预算执行责任追究制度。加快财政资金审核进程，对重大项目、重点领域和惠及民生的项目资金，建立绿色通道，

提高资金拨付效率。**四是盘活财政存量资金，提高财政资金使用效益。**建立盘活财政存量资金长效机制，将闲置的财政存量资金重点投入社会事业和民生领域，促进经济社会稳定持续健康发展。

**3.预算执行存在的问题。**当前我区预算执行仍面临着经济因素影响和财政管理等多方面问题，主要表现在：**一是税收支柱企业少但依赖性高，亟需培育新的财税增长点。**对区一般公共预算收入增长起拉动作用的支柱企业稀少，过去数年变化甚微。当前在加快经济发展的同时，尤其要着重培育新的财税增长点，确保财政健康、可持续性运行。**二是财政支出压力持续加大，收支矛盾异常突出。**近几年，各种民生政策范围的扩大和标准的提高，同时，抢抓机遇促发展需落实各项重点项目资金，财政支出压力巨大，财政支出需求的增长远远超过了财政收入增长，收支矛盾异常突出。在财政收入增速放缓的情况下，更要特别注重财政资金的统筹使用，盘活沉淀，发挥最大资金效益。**三是预算执行进度管理有待加强，切实加快财政支出进度。**面对财政增收趋缓而刚性支出增加的严峻形势，须不断优化财政支出结构，持续加快财政支出进度，及时回收和调整部分进度不理想的项目，切实提高资金使用效率。

## 二、财政收支形势分析

### （一）我区宏观经济运行趋势预测。

2017年是我区加快发展的关键之年。紧紧围绕“一个目标、两个融合、三大平台、四大抓手”的发展思路以及“规划引领、基础设施先行、产业支撑、生态宜居”的发展路径，经济社会发展进入新常态，调结构、转方式、促创新任务艰巨。同时，国家经济长期向好的基本面，经济韧性好、潜力足、回旋空间大的基本特质，更加坚定我区主动适应和引领经济发展新常态的信心。我区作为广州市独具岭南特色的中心老城区、广佛肇一体化的产业聚焦区、广州西联战略的重点区，区位特征明显，市场化程度较高，只要我们准确把握新一轮科技革命、全面深化改革、区域一体化等战略机遇，冷静应对经济环境错综复杂、转型升级任务繁重等一系列挑战，厚植传统优势，增创新的优势，就能够实现地区生产总值年均增长7%以上的目标，为财政健康平稳、可持续发展奠定良好的基础。

## **（二）影响财政收支的主要政策及改革预测。**

根据中央、省、市、区“十三五”规划纲要，未来几年我区应践行新发展理念，实施积极的财政政策，坚定不移地推进供给侧结构性改革，加快发展动能转换，积极构建高端高质高新现代产业体系。综合起来，影响财政收支的主要因素有：

**收入方面**，增收因素：一是随着产业转型升级加快推进，新兴产业不断成长，现代服务业迅速壮大，我区财源基础持续得到优化；二是通过各大平台、重点项目深入推进，不断

完善我区经济布局，创新经济发展动力，为财政可持续发展奠定了基础。三是城市更新有新突破。白鹅潭中心商务区完成6宗地块出让；广钢新城14个规划获市批复，已出让的15宗地块陆续进入建设阶段；广船地块、珠江钢琴厂鱼尾西路地块等一批项目加快推进。四是随着简政放权、减税降费一系列重大改革部署的落地实施，企业经营成本降低，经营环境不断完善，经济运行企稳向好，夯实财政增收基础。

减收因素：一是新旧发展动力转换尚未完成，传统支柱产业支撑力减弱，房地产等行业受政策影响大，新兴产业税收贡献尚未形成规模，财政增收基础尚不牢靠；二是“营改增”改革及相关税收分成体制调整改革的溢出效应仍将持续影响规划期间我区财政收入总量；三是深入推进供给侧结构性改革，清费减负政策力度不断加大，在降低了企业运营成本的同时，短期也影响财政收入增长。

**支出方面**，一是准确围绕我区发展定位，推进“一二三四”战略实施，落实各重大项目建设，需要不断加大财政投入；二是从严控制一般性支出，促进公共服务均等化，确保民生和社会各项事业支出及重点项目支出需求逐年加大；三是随着财政事权与支出责任划分改革深入推进，地方财政事权与支出责任将进一步明确，新一轮市区财政管理体制有望进一步理顺市区之间的事权与支出责任。

### **三、2017-2019年财政收支情况预测**

#### **（一）指导思想。**

以中国特色社会主义理论体系为指导，深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，积极与全市总体战略布局相融合，按照我区“一二三四”战略布局，落实区委、区政府的决策部署，紧密围绕我区国家重要中心城市核心功能区建设大局，践行新发展理念，实施积极有效的财政政策，预算安排主动适应推进供给侧结构性改革的需要，持续推进创新驱动发展、经济转型升级，积极培育壮大发展动力源和增长极，着力增进民生福祉、促进社会和谐，为率先全面建成小康社会和率先基本实现社会主义现代化提供有力的保障和支持。

## **（二）总体目标。**

综合国内外经济发展形势和我区 GDP 增速、财政收入增幅等数据，同时考虑财政收入可持续增长压力、收入基数增大，以及供给侧结构性改革和“营改增”改革全面推开后财政体制调整影响等因素，预计至规划期末 2019 年，我区一般公共预算收入比规划期初 2017 年增长约两成左右。围绕区委、区政府的决策部署，落实政府工作报告和“十三五”规划纲要中未来几年的具体措施，综合本级财力状况，预计至规划期末 2019 年，我区一般公共预算支出比规划期初 2017 年增长接近三成。政府性基金和财政专户管理资金遵循“以收定支、专款专用”的原则确定收支目标。国有资本经营预算资金按照收支平衡的原则确定预算。本规划期间的预测数据基于现行市对区财政管理体制测算，待新一轮市对区财政管理体制出台后，规划期间数据将根据市对区财政管理体制变化

作出相应调整。

### **（三）收入情况预测。**

预计 2017-2019 年我区财政总收入合计约 200 亿元。

#### **1.一般公共预算收入。**

根据近几年我区财政收入增长比例及税收政策趋势，预计 2017-2019 年我区一般公共预算收入约 136 亿元。

#### **2.政府性基金收入。**

考虑规划期间是我区城市更新有新突破，重大项目落地实施处于关键时期，2019 年前完成新隆沙规划单元开发建设。

“新隆沙项目”完成，国有土地出让金收入将成为主要建设资金来源之一，需实现较大幅度增长。其他政府性基金受调入一般公共预算等政策因素影响呈逐年减少趋势。预计 2017-2019 年我区政府性基金收入约 62 亿元。

#### **3.国有资本经营预算收入。**

根据我区国有企业的经营规模、盈利状况等，预计 2017-2019 年我区国有资本经营预算收入约 0.27 亿元。

#### **4.财政专户管理资金预算收入。**

根据新《预算法》等规定，财政专户管理资金只保留教育类收费收入，其他收入全部纳入了一般公共预算管理，财政专户管理资金规模逐渐缩小。预计 2017-2019 年我区财政专户管理资金收入约 1.77 亿元。

### **（四）支出情况预测。**

预计 2017-2019 年我区财政总支出约 312 亿元。

### **1.一般公共预算支出。**

根据近几年我区一般公共预算支出增长态势及未来几年财政重点保障领域的资金需求情况，以及财力基数增大、收支平衡等因素。预计 2017-2019 年我区一般公共预算支出约 248 亿元。重点侧重向民生领域倾斜，全力保障民生十件实事完成，推进教育、卫生、文化、体育、社保、就业、科技等民生和社会公共事业发展，切实提升社会发展的各项指标。其中，各主要科目占一般预算支出比重为：教育支出占比 30.7%，一般公共服务支出占比 13.4%，公共安全支出占比 12.8%，社会保障和就业支出占比 12.3%，医疗卫生与计划生育支出占比 9.9%，城乡社区支出占比 8.7%，科学技术支出占比 3.3%，节能环保支出占比 0.2%。

### **2.政府性基金支出。**

根据《预算法》关于政府性基金收支规定，政府性基金专项用于特定公共事业发展，并根据基金项目收入情况和实际支出需要，做到以收定支。预计 2017-2019 年政府性基金预算支出约 62 亿元，其中土地转让收入对应用于项目开发支出，主要投入“新隆沙项目”40 亿元（其中：2017 年 10 亿元，2018 年 20 亿元，2019 年 10 亿元）。

### **3.国有资本经营预算支出。**

国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字。预计 2017-2019 年国有资本经营预算支出约 0.36 亿元。

### **4.财政专户管理资金预算支出。**

财政专户管理资金遵循“以收定支、专款专用”的原则，

资金安排指定项目，严格在规定开支范围和标准内使用。预计 2017-2019 年财政专户管理资金支出约 2 亿元。

### **（五）政府性债务情况。**

本规划编制期初，我区政府性债务余额 4 亿元。根据国家有关地方政府土地储备专项债券的管理要求，我区将有一定规模的专项债券。按照工作计划，区储备的土地如期转让后，债券资金随即按期兑付，我区政府性债务余额呈逐年下降趋势。

### **（六）财政收支平衡情况。**

根据我区未来几年的财政收入形势、支出需求，我区财政收支平衡难度进一步加大。主要实施以下措施确保年度预算平衡。**一是**按规定及时将一般公共预算超收收入、结余资金等补充预算稳定调节基金，通过动用预算稳定调节基金弥补当年收支缺口。**二是**加大预算体系的统筹协调力度，按规定将超过规定限额的政府性基金结余结转资金调入一般公共预算统筹使用。**三是**清理盘活各领域“沉睡的”财政存量资金，拓宽支出范围，提高资金使用效率。**四是**调整优化财政支出方向和支出效率，严控一般性支出，重点投向促进经济建设、保障改善民生等重点领域项目支出。