

广州市增城区 2019 年上半年财政收支执行及 政府性债务管理的情况报告

——2019 年 8 月 8 日在广州市增城区第二届
人民代表大会常务委员会第三十九次会议上

广州市增城区财政局局长 毛敢良

主任、各位副主任、各位委员：

我受广州市增城区人民政府委托，向区人大常委会报告 2019 年上半年财政收支执行情况及政府性债务管理情况，请予审议。

一、2019 年上半年财政预算执行情况

今年以来，区政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推进高质量发展，贯彻落实“加力提效”积极的财政政策，加大减税降费力度，加大债券发行力度，加大财政促进经济社会发展力度，精准实施财政政策对市场经济的“逆周期”调节作用，发挥财政对稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期的功效，全力保障“三大攻坚战”和“乡村振兴战略”等党和国家的重大战略部署。全面推进绩效预算管理，全面防范和化解财政风险，全面提升财政资源配置效率和使用效益。在全区

财税部门和各部门的共同努力下，财政预算执行情况良好，有效保障了增城经济社会的健康平稳发展。

（一）上半年财政预算收入执行情况

1-6 月，全区累计实现中央、省、市、本级四库总收入 2,261,663 万元，同比下降 25.02%，其中：上缴中央、省、市级预算收入 970,018 万元，同比增长 30.59%，占四库总收入的 42.89%；区本级财政预算收入 1,291,645 万元，同比下降 43.19%，占四库总收入的 57.11%。

增城区 2019 年 1-6 月四库总收入表

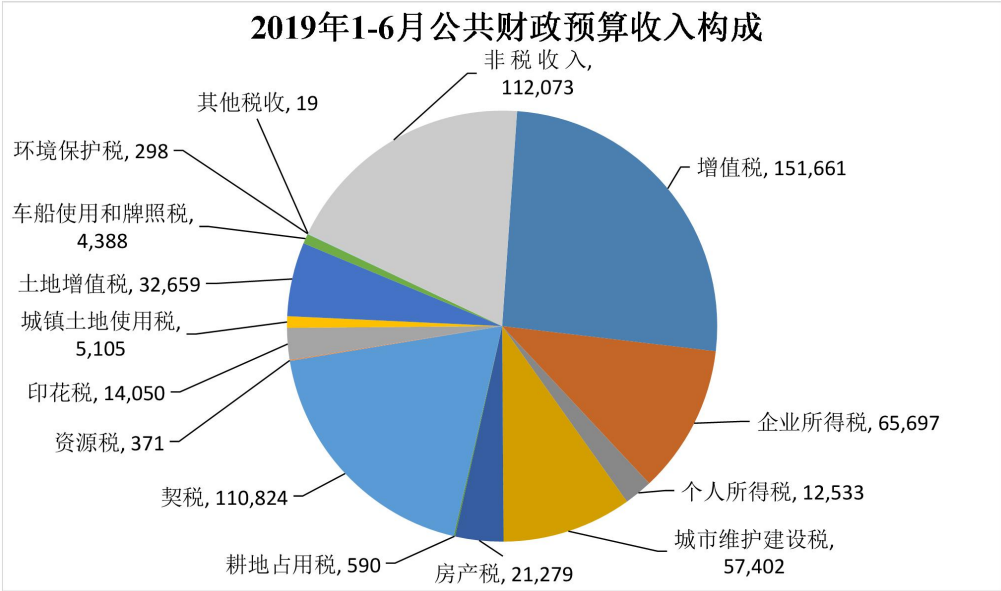
(单位：万元)

项目	上半年实绩	去年同期数	比同期增长	完成年度计划
一、上缴上级预算收入	970,018	742,776	30.59%	—
1、中央级预算收入	693,582	442,483	56.75%	—
2、省级预算收入	275,423	272,242	1.17%	—
3、市级预算收入	1,013	28,051	-96.39%	—
二、区本级收入	1,291,645	2,273,553	-43.19%	—
1、公共财政预算收入	588,949	548,169	7.44 %	58.89%
2、政府性基金预算收入	651,787	1,698,302	-61.62%	15.45 %
3、国有资本经营预算收入	20,136	1,124	1,691.46%	678.44%
4、财政专户管理资金收入	30,773	25,958	18.55 %	50.54 %
四库总收入合计	2,261,663	3,016,329	-25.02%	—

1. 公共财政预算收入执行情况

1-6 月，累计完成公共财政预算收入 588,949 万元，同比增长 7.44%，完成年度计划的 58.89%，累计收入实绩和增幅在广州十一个区中均排第二。其中：税收收入 476,876 万元，同比下降 3.46%，占公共财政预算收入的 80.97%；非税收入 112,073 万元，同比增长

106.83%，占公共财政预算收入的 19.03%。公共财政预算收入构成如下图所示：



2. 政府性基金预算收入执行情况

1-6 月，政府性基金预算累计收入 651,787 万元，完成年度计划的 15.45%。各项收入如下表：

增城区 2019 年上半年政府性基金预算收入表

（单位：万元）

项 目	年度计划	上半年收入实绩	去年同期实绩	比同期增长	完成年度计划比例
城市基础设施配套费收入	53,059	71,579	37,342	91.68%	134.90%
国有土地使用权出让收入	4,149,859	572,867	1,655,352	-65.39%	13.80%
农业土地开发资金收入	2,410	816	585	39.49%	33.86%
彩票公益金收入	2,088	694	664	4.52%	33.24%
污水处理费收入	10,491	5,831	4,359	33.77%	55.58%
收 入 总 计	4,217,907	651,787	1,698,302	-61.62%	15.45%

3. 国有资本经营预算收入执行情况

1-6 月，国有资本经营预算收入累计收入 20,136 万元，比去年同期净增 19,012 万元，完成年度计划的 678.44%。

4. 财政专户管理资金收入执行情况

1-6 月，财政专户管理资金累计收入 30,773 万元，同比增长 18.55%，完成年度计划的 50.54%。各项收入如下表：

增城区 2019 年上半年财政专户管理资金收入表

（单位：万元）

项目	年度计划	上半年收入实绩	去年同期实绩	比同期增长	完成年度计划比例
一、行政事业性收费收入	6,138	3,136	2,761	13.58%	51.09%
其中：教育行政事业性收费收入	6,138	3,136	2,761	13.58%	51.09%
二、国有资源（资产）有偿使用收入	0	48	112	-57.14%	
三、其他收入	54,745	27,589	23,085	19.51%	50.40%
其中：经营性收费收入	16,576	5,750	5,688	1.09%	34.69%
医疗收费	38,168	20,511	17,192	19.31%	53.74%
收入总计	60,883	30,773	25,958	18.55%	50.54%

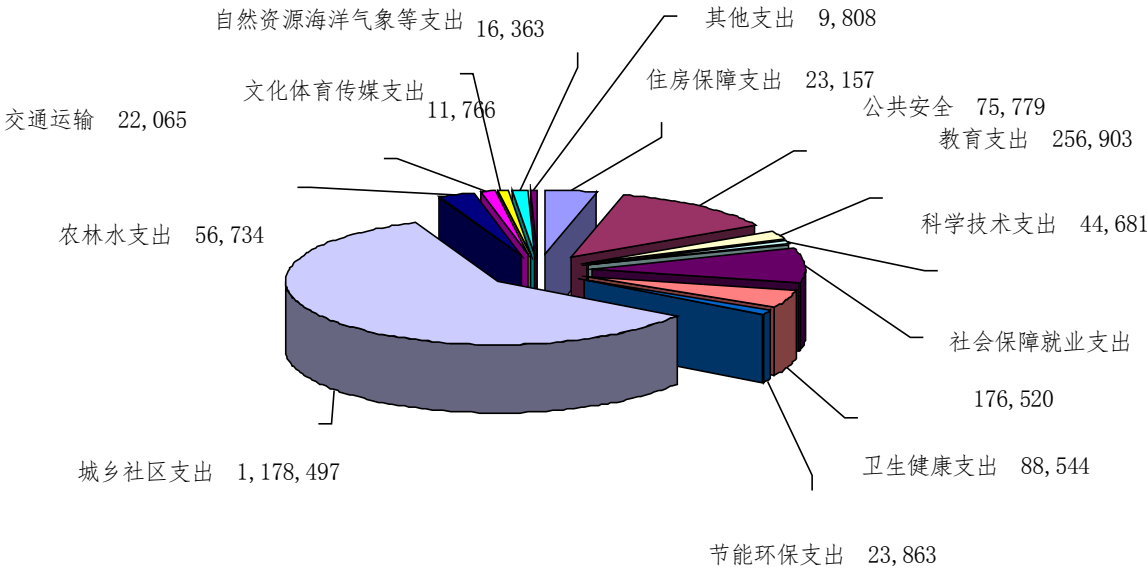
（二）2019 年上半年财政预算支出执行情况

2019 年 1-6 月，全区财政预算收入 1,291,646 万元，完成年度计划的 24.45%。加上上年结转余额 339,792 万元、上级补助 272,855 万元、债券收入 355,000 万元、预算稳定调节基金 193,421 万元，全区财政收入总计 2,452,714 万元。1-6 月，完成支出总额 2,152,175 万元，

支出进度 35.84%。民生及各项社会公共事业支出 1,984,680 万元，占支出总额的 92.22%，（其中在公共财政中用于民生及各项公共事业支出 1,005,967 万元，同比增长 27.13%，占公共财政支出的 87.34%）。八项重点支出 1,002,782 万元，同比增支 209,217 万元，增幅 26.36%。各支出项目执行情况如下：

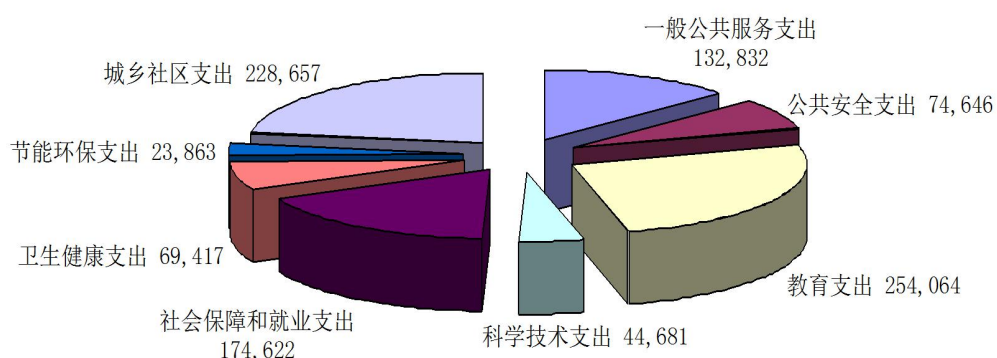
2019 年上半年民生支出表

（单位：万元）



2019 年上半年八项重点支出表

(单位: 万元)



二、政府性债务使用管理情况

(一) 债务风险和债务余额情况。

2018 年增城区政府负有偿还责任的债务 2,083,675.56 万元, 低于省核定限额 2,224,548 万元 (其中: 一般债务限额 426,225 万元、专项债务限额 1,798,323 万元, 2019 年债务限额未下达)。按审计口径测算, 2018 年增城区债务率为 41.90%, 债务风险指标都在警戒线之下, 没有被列入 “风险预警地区” 和 “风险提示地区”。

截至 2019 年 6 月底, 增城区政府性债务余额 2,465,303.26 万元, 构成如下:

1. 政府负有偿还责任的债务 2,430,190.53 万元, 从债务使用性质

上看，一般债务 383,811.9 万元，专项债务 2,046,378.63 万元；从债务形成上看，存量债务 45,329.28 万元，政府债券 2,384,861.25 万元。

2. 或有债务 35,112.73 万元，其中：政府负有担保责任的债务 11,382.45 万元、政府可能承担一定救助责任的债务 23,730.28 万元。

（二）债券发行使用情况。

截至 2019 年 6 月底，我区共发行政府债券 2,384,861.25 万元，其中：置换债券 1,346,080.85 万元、新增债券 1,038,780.4 万元。债券资金分为 3 年期 107 万元、5 年期 1,216,549.11 万元、7 年期 766,583.80 万元、10 年期 401,621.34 万元，平均利率为 3.44 %。

1. 置换债券 1,346,080.85 万元全部支出完毕。置换债券全部用于存量债务偿还，不存在将置换债券资金偿还应由企事业单位自身收益偿还的债务、将置换债券资金用于付息、经常性支出和上新项目、铺新摊子等行为。

2. 新增债券 1,038,780.4 万元基本支出完毕，主要用于交通道路、土地征储、安置区和保障性住房等重点项目支出。

根据广州市财政局下达我区的举债空间和余额控制，结合本地区的债务风险、财力状况、税收占比等因素，2019 年初我区向省提出了 2019 年债券发行 601,038 万元的计划申请。截至 6 月底，我区争取到利率为 3.31% 的低利率中长期政府新增专项债券 355,000 万元（其中：五年期债券 55,000 万元，七年期债券 300,000 万元）。截至 6 月底，已支出 200,685.76 万元。债券的发行，不仅降低了我区的融资成本和风险，而且缓解筹集重点项目建设资金压力，为增城经济社会的快速

发展作出积极贡献。

增城区 2019 年上半年新增债券使用表

(单位: 万元)

债券发行收入		债券安排项目		截至 6 月底 已使用金额	剩余金额
批次	金额	项目名称	金额		
第一批 (2019 年 2 月)	180,000.00	超视堺配套项目开发区 核心区土地征收	200,000.00	55,000.00	145,000.00
第二批 (2019 年 6 月)	175,000.00	超视堺配套项目人才住 房建设项目	55,000.00	55,000.00	0.00
		广州东部交通枢纽中心 土地征收项目	50,000.00	40,685.76	9,314.24
		增城经济技术开发区二 期员工生活配套区项目	50,000.00	50,000.00	0.00
合计	355,000.00		355,000.00	200,685.76	154,314.24

(三) 还本付息情况。至 2019 年 6 月底, 我区及时足额偿还了到期政府债务本息 38,266.46 万元, 其中: 还本 14,675.03 万元, 付息 23,591.43 万元。按现时债务余额, 各年度还本付息计划如下:

增城区政府负有偿还责任债务还本付息计划表

(单位: 亿元)

年度	小计	本金	利息
合计	285.73	243.02	42.71
2019 年	7.68	0.65	7.03
2020 年	25.53	16.74	8.79
2021 年	47.56	39.31	8.25
2022 年	62.05	54.98	7.07

2023 年	44.50	39.51	4.99
2024 年	24.74	21.87	2.87
2025 年	30.02	27.81	2.21
2026 年	35.06	33.76	1.30
2027 年	8.58	8.39	0.19

（四）债务管理措施

1. 实行地方债务阳光管理。一是将政府债务全部纳入预算管理，全部报人大审议，并随预算报告向社会公开；二是建立人大预算联网监督系统，将增城区债务举借、偿还、使用等情况向人大汇报，并上传该系统进行公开，接受人大代表实时监督；三是政府债务限额经区政府同意后报区人大常委会批准，并在政府网站向社会公开。

2. 实行债务余额限额管理。严格按照本地的债务风险、财力状况、税收占比等因素实行债务余额限制。在不突破上级批准的限额，不超风险指标超警界线的前提下，提供偿债资金来源的条件下才可制定新增举债计划，同时地方政府债务限额和实行新增举债计划必须经同级政府同意、人大审批。

3. 实行债务动态管理。建立健全政府性债务管理和风险预警机制。一是建立了地方政府性债务信息平台，把全区的政府性债务纳入日常管理系统进行常态管理，运用债务率、偿债率等监控指标对政府性债务的规模、结构和安全性进行常态和动态监测，并及时向上级部门报送地方政府债务风险监控信息；二是加强地方政府举债融资行为的监管力度，不断规范政府举债行为，严格在批准的限额内发行政府

债券，不得在限额之外通过企业举借政府债务，并及时制止违法违规为企业举债提供担保承诺行为。根据上级财政部门的工作部署，增城区对各单位、融资平台的融资、担保行为进行全面清理排查，目前暂未发现存在违规融资行为。

三、下半年工作措施

（一）加大经济培育，厚植收入基础。加大财政对经济发展的宏观调控力度，整合统筹产业扶持和科技专项等财政发展资金，加大“三引”力度，加大对科技创新产业、战略性新兴产业、人才引进、骨干企业和产业园区的投入，夯实产业基础，加快产业结构优化升级，壮大经济发展基础。

（二）加强财源建设，统筹各种财力保障支出。把握粤港澳大湾区发展机遇，加大土地整合、收储和开发，做好功能规划和产业布局。做好国有资产资源的处置盘活，规范资产的处置和出租出借管理，加强资产资源的交易和收益监管。深化国有资产（本）市场化改革，提高国有资本经营效益，保证国有资产保值增值，提高国有资本对社会的贡献。加强非税收入管理，各执收部门要依法严格履职，应罚则罚，应收尽收。

（三）加力科学理财，提高财政资金的配置使用效率。坚持“两个提效”，一方面提高资金的配置效率，坚持“有保有压”，增加对科技创新、乡村振兴、生态环保、民生等领域的资金支持，同时坚持“紧日子”思想，大力压减政府的一般性支出，坚决削减低效无效资金，

提高财政资源配置效率；另一方面提升资金的使用效率，逐步建立“全方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理制度，加快预算执行进度，做好财政预算监督，提高财政资金使用效益。

以上报告，请予审议。