

## 2016 年河源市财政预算调整情况说明

2016 年我市财政预算经各级人大会议审议通过，但在年度预算执行过程中，因受经济下行压力增大，国家陆续出台减税降费政策，进一步盘活财政存量资金，增加政府债券发行额度等因素影响，预算执行与年初预算相比发生较大变化。有预算调整的县区根据《预算法》有关规定，向本级人大常委会报送了预算调整方案，并审议通过。现将全市各级财政预算调整情况说明如下：

### 一、财政预算调整事由

**1、政策性减收因素影响。**一是“营改增”全面实施，6 月份起，原占地税收入近 1/3 的营业税基本消失，“营改增”后不但营业税收入基本消失，对流转税附征的城建税也受主税税负降低影响，增速明显下滑。预计 2016 年全年全市地方库减收 1.9 亿元，市直地方库减收 0.7 亿元。二是“营改增”后中央和省调整增值税分享比例，预计全市地方库减收 2.04 亿元，其中市直地方库减收 1.01 亿元。三是助力供给侧结构性改革，落实各项税收减免政策，预计全年减免税费 12.2 亿元（剔除“营改增”减收），其中：全市地方库税收收入减收 4.8 亿元，市直地方库税收收入减收 1.9 亿元。上述减收因素，预计全年全市地方库收入减收 8.3 亿元，其中市直地方库收入减收 3.2 亿元，分别拉低

全市和市直地方一般公共预算收入年度增幅 12.3 个百分点和 12.8 个百分点。

**2、一次性税源的不可持续。**2015 年，税务部门全面开展契税和耕地占用税历年欠税清理，全年共清理旧欠税入库 4.3 亿元，其中市直清收入库 2.26 亿元。由于今年已无此项清理收入，1-9 月份仅实现正常契税收入 3.53 亿元，在去年高基数的情况下造成今年大幅下降 41.8%。同时，去年农信社企业评估补缴税款等一次性税款入库约 2 亿元，其中地方库分成约 0.4 亿元。以上两个因素，预计拉低全市地方一般公共预算收入年度增幅 6.9 个百分点，拉低市直地方一般公共预算收入年度增幅 9.8 个百分点。

**3、大户企业减收和新增税源支撑力不足。**据国税部门统计，今年 1-8 月份我市 66 户纳税大户减收 1.13 亿元，负增长 6.5%，其中减收税收上千万元的企业有 15 户。同时，从新上规模企业对税收的贡献率来看，今年以来全市新增上规模纳税企业 52 家，但这些企业今年 1-9 月份实现的国税收入只有 2927 万元，户均入库 56 万元；其中地方库收入只有 730 万元，拉动全市地方一般公共预算收入增长 0.16 个百分点。

**4、经济进入新常态，经济持续低迷。**近年国际、国内经济整体趋势下行，我市经济税收实际进入调整期，经济总量、结构、产能等都欠缺的河源发展更是进一步滞缓，属于我市重点税源行业的房地产业、建筑业、金融业、采矿业和制造业收入都出现了不同程度的下降，尤其以采矿业税收减收最为严重，全市国税来

源于采矿业的税收从 2011 年的 6.83 亿元，跌至 2015 年的 1.76 亿元，2016 年收入进一步下降至 1.5 亿元以内。综上所述，需对 2016 年全市的财政预算计划进行调整。

## 二、财政预算调整具体情况

### （一）一般公共预算收支计划调整情况。

1. 一般共预算收入调整情况。2016 年全市一般公共预算收入年初预算数为 750,156 万元，调整后的预算数为 684,139 万元，调减 66,017 万元。其中：市直调整预算数为 257,241 万元，相比年初预算数 274,723 万元减少 17,482 万元；源城区年初预算数为 122,138 万元，调减 24,138 万元，调整后预算数为 98,000 万元；东源县年初预算数为 88,586 万元，调减 6,384 万元，调整后预算数为 82,202 万元；龙川县年初预算数为 68,162 万元，调减 5,477 万元，调整后预算数为 62,685 万元；紫金县年初预算数为 68,645 万元，调减 3,415 万元，调整后预算数为 65,230 万元；连平县年初预算数为 73,307 万元，调减 6,663 万元，调整后预算数为 66,644 万元；和平县年初预算数为 54,595 万元，调减 2,458 万元，调整后预算数为 52,137 万元。

2. 一般公共预算支出调整情况。2016 年全市一般公共预算支出年初预算数为 2,199,416 万元，调整后的预算数为 2,417,013 万元，调增 217,597 万元（县区一般公共预算支出调增主要是将上级补助收入纳入支出调整范围）。其中：市本级年初预算数为 502,972 万元，调整预算数为 488,096 万元，调减 14,876 万元；源城区年初预算数为 173,900 万元，调增 89,624 万元，调整后预

算数为 263,524 万元；东源县年初预算数为 289,378 万元，调减 6,384 万元，调整后预算数为 282,994 万元；龙川县年初预算数为 390,437 万元，调增 52,123 万元，调整后预算数为 442,560 万元；连平县年初预算数为 236,276 万元，调增 85,060 万元，调整后预算数为 321,336 万元；和平县年初预算数为 264,539 万元，调增 12,050 万元，调整后预算数为 276,589 万元。

## （二）政府性基金收支调整情况。

2016 年全市政府性基金收入年初预算数为 537,857 万元，调整后的预算数为 447,680 万元，调减 90,177 万元。主要调整的市县包括市本级调减 103,957 万元；源城区调增 5,780 万元；东源县调增 8,000 万元，其他市县无调整计划。

2016 年全市政府性基金支出年初预算数为 537,857 万元，调整后的预算数为 447,680 万元，调减 90,177 万元。主要调整的市县包括市本级调减 103,957 万元；源城区调增 5,780 万元；东源县调增 8,000 万元，其他市县无调整。

附表：

1. 2016 年河源市一般公共预算收入调整预算情况表
2. 2016 年河源市一般公共预算支出调整预算情况表
3. 2016 年河源市政府性基金收入调整预算情况表
4. 2016 年河源市政府性基金支出调整预算情况表