

广州市 2019 年市级决算说明

一、市级一般公共预算决算情况说明

(一) 收入决算情况说明 (表 1)

2019 年市本级一般公共预算收入 811 亿元, 增长 3.4%, 完成预算 99.1%。主要是贯彻落实中央全面实施减税降费政策, 部分主体税种增幅低于预期。其中: 税收收入 631.2 亿元, 增长 2.7%, 完成预算 96.5%; 非税收入 179.8 亿元, 增长 5.8%, 完成年初预算的 109.8%。

(二) 支出决算情况说明 (表 3)

2019 年市本级一般公共预算支出 950.8 亿元, 增长 9.5%, 完成预算 108.8%。各科目主要执行情况如下:

1. 一般公共服务支出 72.1 亿元, 比上年增加 4.8 亿元, 增长 7.2%。主要原因: 一是上级追加安排 2019 年区域协调发展战略专项资金和博士后专项补助资金等; 二是新增安排港澳青年来穗发展行动计划等项目资金; 三是因机构改革增加部分单位工作经费至本科目列支。

2. 公共安全支出 85.4 亿元, 基本持平。

3. 教育支出 138.8 亿元, 比上年增加 32.1 亿元, 增长 30.1%。主要原因: 一是增加安排华南理工大学广州国际校区一期工程 and 广州科技教育城一期工程以及安排中职、技工学校免学费补

助等项目资金；二是新增安排香港科技大学（广州）启动经费等项目资金；三是 2019 年根据国家政策增加机关事业单位工作人员基本工资和离退休人员离退休费。

4.科学技术支出 91.6 亿元，比上年增加 44.2 亿元，增长 93.5%。主要原因：一是上级追加安排广东省科技创新战略专项资金等；二是增加安排市科技创新发展专项资金和信息系统建设改造等项目资金；三是年初待细化的产业投资引导、促进工业和信息化产业高质量发展、社会治安视频监控等专项资金年中根据项目实际调至本科目列支。

5.文化旅游体育与传媒支出 30.5 亿元，比上年增加 2.8 亿元，增长 10.2%。主要原因：一是因机构改革增加部分单位工作经费至本科目列支；二是上级追加安排广东省文化繁荣发展专项资金等；三是新增安排广州亚洲美食节专项工作等项目资金；四是 2019 年根据国家政策增加机关事业单位工作人员基本工资和离退休人员离退休费。

6.社会保障和就业支出 115 亿元，比上年增加 17.2 亿元，增长 17.6%。主要原因：一是新增安排市第二老人院、高龄老年人照护商业保险补助经费等项目资金；二是增加安排市老人院扩建工程一期、市受助人员安置中心、城乡居民医疗保险财政补助和福利机构护工补助等项目资金。

7.卫生健康支出 98.1 亿元，比上年增加 12.5 亿元，增长 14.6%。主要原因：一是上级追加安排省高水平医院建设项目资

金、广州呼吸中心和重大公共卫生服务补助资金等；二是增加安排市第一人民医院整体扩建工程、市中医医院新址工程、国家疑难病症诊治能力提升工程等项目资金。

8.节能环保支出 25.4 亿元，比上年增加 16.1 亿元，增长 172.7%。主要原因：一是上级追加安排新能源汽车推广应用补助清算资金及新能源预拨购置资金；二是增加市中心城区污水特许经营费用等项目资金；三是 2019 年公交电动化财政补贴资金据实调至本科目列支。

9.城乡社区支出 87.9 亿元，比上年减少 58.2 亿元，下降 39.8%。主要原因：一是 2019 年城维城建项目调整到政府性基金预算中安排；二是 2019 年通过地方政府新增债券安排部分城市基础设施建设。

10.农林水支出 28.9 亿元，比上年增加 3.2 亿元，增长 12.3%。主要原因：增加安排广州市珠江堤岸防护工程和中心城区珠江堤防栏杆及亲水平台改造工程等项目资金。

11.交通运输支出 24.2 亿元，比上年减少 10.8 亿元，下降 31%。主要原因：2019 年公交电动化财政补贴资金据实调至节能环保支出科目列支，本科目支出相应调减。

12.资源勘探信息等支出 11.7 亿元，比上年减少 9.1 亿元，下降 43.8%。主要原因：年初待细化的促进工业和信息化产业高质量发展专项资金年中根据项目实际调至科技支出科目列支，本科目支出相应调减。

13.商业服务业等支出 11.1 亿元，比上年增加 1.1 亿元，增长 11.4%。主要原因：一是上级追加安排广东省促进经济高质量发展专项资金和清算 2018 年促进经济发展专项资金等；二是新增安排第十四届中国邮轮产业发展大会暨国际邮轮博览会等项目资金。

14.金融支出 3.2 亿元，比上年减少 1.3 亿元，下降 29.2%。主要原因：受国际市场及国内政策影响，上市和新三板挂牌企业数量有所下降，金融发展专项资金相应减少安排。

15.援助其他地区支出 12.3 亿元，比上年减少 3.3 亿元，下降 21%。一是 2018 年上级追加安排我市建设生态宜居美丽乡村援助资金，2019 年无此因素；二是年中清算回收“精准扶贫精准脱贫三年攻坚专项经费”，相应冲减本科目支出。

16.自然资源海洋气象等支出 5.1 亿元，比上年增加 0.6 亿元，增长 12.7%。主要原因：一是 2019 年根据国家政策增加机关事业单位工作人员基本工资和离退休人员离退休费；二是因机构改革增加部分单位工作经费至本科目列支。

17.住房保障支出 72 亿元，比上年增加 11.2 亿元，增长 18.3%。主要原因：一是上级追加安排我市 2019 年省级保障性住房安居工程补助资金；二是根据国家政策增加安排住房改革支出。

18.粮油物资储备支出 5.9 亿元，比上年减少 0.9 亿元，下降 13.7%。主要原因：减少安排市粮食储备加工中心二期工程等项

目资金。

19.灾害防治及应急管理支出 1.5 亿元，净增加。主要原因：新设立广州市应急管理局，新增安排应急管理工作经费。

20.其他支出 6.7 亿元。主要执行情况：一是上级追加安排 2019 年省价格监测信息采集补助资金；二是增加安排市人防工程维修和建设等项目资金。

21.债务付息支出及债务发行费用支出 23.4 亿元，比上年增长 16.3 亿元，增长 226.6%。主要原因：2019 年地方债券增加发行，相应增加安排债券利息、发行费和手续费。

（三）税收返还和转移支付决算情况说明（表 2、8）

1.上级税收返还和各项补助收入 524.5 亿元，增长 7.3%。

其中：

（1）体制性税收返还收入 296.6 亿元，与上年基本持平。主要是返还性收入主要以固定基数形式返还，较为稳定。

（2）一般性转移支付收入 168.5 亿元，增长 52.2%，主要原因一是省加大了对我市产业园区的专项补助；二是省完善省以下转移支付制度，提高一般性转移支付的比重，增强地方财政统筹能力。其中，结算补助收入 74.5 亿元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 17.2 亿元，教育共同财政事权转移支付收入 14.1 亿元，住房保障共同财政事权转移支付收入 12.8。

（3）专项转移支付收入 59.4 亿元，下降 27.3%，主要是省减少一次性补助项目，扩大一般性转移支付，增强市县财政的

统筹能力。主要用于补助我市企业科技研究开发、城市管网建设、节能减排、成品油补贴等。其中，科学技术专项补助收入 15 亿元，社会保障和就业专项补助收入 16.2 亿元，节能环保专项补助收入 10 亿元，商业服务业等专项补助收入 7.1 亿元。

2.对下级税收返还和转移支付支出 600.1 亿元，下降 5.7%。
其中：

(1) 体制性税收返还支出 129.5 亿元，与上年持平，主要是返还性支出主要以固定基数形式返还各区，较为稳定。

(2) 一般性转移支付支出 381 亿元，下降 1.5%，主要是 2018 年省清算以前年度对区级产业园区补助资金，2019 年无此因素。其中，结算补助支出 212.5 亿元，城乡义务教育、教育共同财政事权转移支付支出 18.3 亿元，基本养老金转移支付支出 13.9 亿元，均衡性转移支付 11.2 亿元，重点生态功能区转移支付支出 10 亿元。

(3) 专项转移支付支出 89.6 亿元，下降 25.3%，主要一是中央、省下达专项转移支付资金减少，相应减少对区支出；二是 2019 年加大四本预算统筹力度，部分项目调整至基金转移支付预算安排。主要用于教育基础设施和社会保障和就业，企业科技研究开发补助和科技创新战略专项资金，城市黑臭水体治理工程，涉农资金等。其中，教育支出 15 亿元，科学技术支出 8.8 亿元，社会保障和就业支出 18.3 亿元，农林水支出 15.4 亿元，交通运输 6.3 亿元。

(三)“三公”经费支出决算情况(表7)。

落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，政府部门带头过紧日子，严控“三公”经费支出。2019年市直党政机关和事业单位“三公”经费财政拨款支出合计2.69亿元，减少0.08亿元，下降2.91%。其中，因公出国(境)费用0.51亿元，减少0.01亿元，下降2.12%；公务接待费0.32亿元，减少0.03亿元，下降7.43%；公务用车购置和运行维护费1.86亿元，减少0.04亿元，下降2.31%(公务用车购置费0.67亿元，增加0.11亿元，增长19.91%；公务用车运行维护费1.19亿元，减少0.16亿元，下降11.48%)，相关公务用车支出增加主要原因是市公安部门新中国成立70周年大庆增强安保力量及大练兵活动追加特种车辆购置经费。

二、市级政府性基金预算收支决算情况说明

(一)收入决算情况说明(表10)

2019年市本级政府性基金收入454.7亿元，下降17.3%，完成预算119.1%。其中：

1.国有土地使用权出让收入416.3亿元，下降19%，主要原因是土地出让地块减少，国有土地使用权出让收入有所减少；

2.城市基础设施配套费收入17亿元，增长1.6%，与上年基本持平；

3.车辆通行费收入1.9亿元，下降%，主要原因是凤凰山隧道项目2018年10月正式开通运营收入相应增加；

4.彩票公益金收入 3.8 亿元，下降 12.3%，主要原因是彩票销售收入减少导致公益金分成收入减少；

5. 污水处理费收入 11 亿元，增长 7.2%，主要原因是 2019 年市水务局加大对以前年度污水处理费欠费追缴力度；

6. 港口建设费收入 0.5 亿元，增长 6.4%；

7. 国有土地收益基金等其他收入 4.2 亿元。

(二) 主要支出项目决算情况 (表 12)

2019 年市本级政府性基金支出 538.7 亿元，下降 2%，完成预算 146.6%。政府性基金遵循“以收定支，收支平衡”的管理原则，收支变化同步。其中：

1.国有土地使用权出让金支出 297.4 亿元，下降 40.4%，主要原因是原列国有土地使用权出让金支出科目的专项债券（共 137.44 亿元）2019 年按省财政厅有关要求单列支出，不在国有土地使用权出让金支出科目列支，二是政府性基金实施“以收定支”原则，收入减少相应调减安排支出。

2.城市基础设施配套费支出 11.8 亿元，增长 69.5%，主要原因是增加了垃圾处理、基础教育和职业教育等方面的支出；

3.车辆通行费支出 1.8 亿元，下降 20.2%，主要原因是公路还贷减少；

4.彩票公益金支出 4.1 亿元，增长 30.3%，主要原因是为进一步做好相关困难群体的保障工作,动用了彩票公益金历年结余；

5. 污水处理费支出 11.9 亿元，增长 17.7%，主要原因是污水处理支出需求大，动用以前年度污水处理费收入结余；

6. 港口建设费支出 0.9 亿元，下降 56.9%，主要原因是年中上级补助追加港口建设费资金减少，支出相应减少；

7. 国有土地收益基金等其他支出 210.8 亿元。

（三）转移支付决算情况

2019 年政府性基金预算上级补助收入 2.9 亿元。

2019 年政府性基金预算补助区级支出 94.5 亿元，主要支出项目如下：国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出 84.3 亿元，城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出 7.9 亿元。

三、市级国有资本经营预算收支决算情况说明

2019 年我市市属国有企业按照集团税后利润依法抵扣计提留存收益后，按 30%比例上缴国有资本收益，一级企业股利股息收入、产权转让收入等则按 100%上缴。

2019 年，市本级国有资本经营预算收入 63.3 亿元，增长 37.9%，完成预算的 134.7%，主要原因：一是企业经营业绩实现情况优于预期；二是企业股权转让等非经常性收入增加，主要是盘活万宝集团股权转让收入 8.76 亿元。

2019 年，市本级国有资本经营预算支出 35.7 亿元，增长 11.6%，完成预算的 99.4%，主要是因为新增了广汽自主品牌新能源企业研究推广资金、市自来水公司政策性补贴等国有企业

政策性补贴，以及“三供一业”移交补助支出等解决历史遗留问题支出增加。

2019年，市级国有资本经营预算未安排转移支付支出。

四、地方政府债务情况（表 22-24）

（一）地方政府债务限额余额情况

2019年全市政府债务余额 2,714.9 亿元，比上年新增 311.1 亿元。其中：一般债务余额 881.5 亿元，专项债务余额 1,833.4 亿元。2019年全市债务限额 3,131.8 亿元，其中：一般债务限额 1,050.6 亿元，专项债务限额 2,081.2 亿元。

2019年市本级政府债务余额 1,623.7 亿元，比上年新增 167.4 亿元。其中：一般债务余额 573.4 亿元，专项债务余额 1050.3 亿元。2019年市本级债务限额 1,938.8 亿元，其中：一般债务限额 709.2 亿元，专项债务限额 1229.6 亿元。

（二）地方政府债务还本付息情况

2019年全市地方政府债务还本 42.2 亿元，其中：一般债务还本 31.5 亿元，专项债务还本 10.7 亿元；2019年全市地方政府债务利息 86.3 亿元，其中：一般债务利息 34.4 亿元，专项债务利息 51.9 亿元。

2019年市本级地方政府债务还本 8.3 亿元，其中：一般债务还本 7.1 亿元，专项债务还本 1.2 亿元；2019年市本级地方政府债务利息 54.2 亿元，其中：一般债务利息 23.4 亿元，专项债务利息 30.8 亿元。

(三) 地方政府债券发行情况

2019 年全市发行地方政府债券 353.4 亿元。其中：一般债券 12.1 亿元，专项债券 341.3 亿元。发行新增债券 346.3 亿元，其中：新增一般债券 5 亿元。新增专项债券 341.3 亿元。发行再融资债券 7.1 亿元，全部为再融资一般债券。

2019 年市本级发行地方政府债券 175.6 亿元，全部为专项债券。发行新增债券 175.6 亿元，全部为新增专项债券，没有发行再融资债券。

(四) 新增债券资金安排情况

2019 年我市新增政府债券主要投入粤港澳大湾区污水联合防治、供水工程、铁路干线、垃圾处理、土地储备等项目，有效拉动我市基建投资，切实推动积极财政政策在我市落地见效。

五、预算绩效工作推进情况说明

2019 年，市级财政部门深入贯彻落实中央和省关于全面实施预算绩效管理的重要部署，不断完善预算绩效管理机制，扎实推进全过程预算绩效管理各环节工作，促进绩效管理融入预算编制、执行、监督全过程，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

一是部署全面实施预算绩效管理。在深入贯彻落实中央和省关于全面实施预算绩效管理的部署基础上，再探索、再创新，市级财政部门牵头起草《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》并报请市委、市政府印发实施，明确 2022 年基本建成“全

方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理模式。之后，印发了《广州市财政局关于贯彻落实〈市委市政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》，进一步细化各项工作措施和时间节点，明确部门职责分工和完成时限。

二是健全预算绩效管理制度。修订《广州市预算绩效管理办法》，将中央、省、市关于全面实施预算绩效管理的政策精神及我市近年来的实践做法融入办法，为全面实施预算绩效管理提供制度保障。

三是完善预算绩效指标体系。开展绩效指标梳理工作，结合项目库申报改革，协助各部门构建分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，汇编各项指标 1.1 万多个。

四是强化绩效目标管理。继续推进绩效目标公开全覆盖，2019 年部门公开的项目绩效目标达 8,390 项。建立事前绩效评估机制，对新增重大政策、项目开展事前绩效评估。

五是加大绩效运行监控力度。健全以部门整体监控为基础、紧盯重点项目的绩效监控机制，对市本级预算金额在 1000 万元以上支出项目开展重点监控，并对市人大专题审议的 9 个部门实施整体绩效运行监控，实现绩效目标与预算执行进度同步监控。

六是提升绩效评价工作质量。推动绩效评价由项目评价向部门整体评价拓展，完善部门整体与重点项目相结合的新型评价机制，选取 98 个项目开展绩效评价，对 11 个部门 2018 年度部门整体支出开展绩效评价。

七是增强评价结果应用实效。将绩效评价结果作为预算安排和政策调整的重要参考依据，及时将经市人大常委会审议的《2018 年

度市本级财政支出绩效情况报告》、11个部门整体绩效评价报告、12个重点项目的评价报告和86个自评复核项目的评价结果在市政府门户网站和市财政局网站同时公开，督促相关部门对存在问题及时整改。在市本级部门决算公开范本中正式将“部门整体绩效管理情况”作为报告内容，公开包括绩效运行监控、绩效评价等情况，全面反映部门的“花钱效果”。

六、其他需要说明的事项

（一）2019年广州市市本级财政安排重点建设项目情况说明（表28）

2019市本级财政安排重点建设项目年初预算安排351亿元，年中预算调整为479.2亿元，实际支出476.4亿元，执行率为99.4%。整体执行情况良好，但也有部分项目执行情况未达预期，主要原因：一是由于项目周边配套道路项目包含厂房征拆，征收计划有所调整，未按原计划开展征收工作，资金预算无法按2019年年初计划执行，如广州白云机场综合保税区二期（南区）建设项目。二是由于建设项目未备齐结算财政评审资料，造成工程结算工作滞后，影响资金拨付，如广州白云机场综合保税区二期（中区）建设项目。三是由于项目施工过程中发现设计图纸与现场实际情况不符，出现重大变更停工，设计方案要重新评审，造成工程进度延误，导致资金执行率低，如广州华侨博物馆项目。

（二）2019年全市财政总决算汇编情况说明

1. 全市一般公共预算收支决算情况。

2019 年全市一般公共预算收入 1,699 亿元，增长 4%。加上上级税收返还和各项补助收入 524.6 亿元，地方政府债券转贷收入 12.1 亿元，上年结转结余收入 135.1 亿元，调入资金 602.1 亿元，以及动用预算稳定调节基金 211.1 亿元后，全市一般公共预算总收入 3,183.9 亿元。

2019 年全市一般公共预算支出 2865.3 亿元，增长 14.3%。加上上解省支出 123.6 亿元，补充预算稳定调节基金 118.9 亿元，债务还本支出 22.3 亿元后，全市一般公共预算总支出 3130.1 亿元。

收支相抵，2019 年全市一般公共预算资金结转结余 53.8 亿元，比上年减少 81.3 亿元。

2. 全市政府性基金收支决算情况。

2019 年全市政府性基金收入 1,668.8 亿元，增长 8.4%。加上上年结转结余收入 287.2 亿元，上级补助收入 2.9 亿元，债券转贷收入 341.3 亿元后，全市政府性基金总收入 2,300.2 亿元。

2019 年全市政府性基金支出 1,591.2 亿元，增长 10.3%。加上调出资金 544.1 亿元、债务还本及上解上级支出 1.5 亿元后，全市政府性基金总支出 2,136.8 亿元。

收支相抵，2019 年全市政府性基金结转结余 163.4 亿元，比上年减少 123.7 亿元。

3. 全市国有资本经营预算收支决算情况。

2019 年全市国有资本经营预算收入 80.8 亿元,增长 43.5%。加上上年结转结余资金 6.8 亿元,全市国有资本经营预算总收入 87.6 亿元。

2019 年全市国有资本经营预算支出 44.5 亿元,增长 12.7%。加上调出资金 26 亿元后,全市国有资本经营预算总支出 70.5 亿元。

收支相抵,2019 年全市国有资本经营预算结转结余 17.1 亿元,比上年增加 10.4 亿元。

4. 全市财政专户管理资金收支决算情况。

2019 年全市财政专户管理资金收入 39.8 亿元,下降 5.9%。加上上年结余 40.7 亿元后,全市财政专户管理资金总收入 80.5 亿元。

2019 年全市财政专户管理资金支出 43.8 亿元,增长 47.1%。

收支相抵,2019 年全市财政专户管理资金年终结余 36.7 亿元,比上年减少 6.3 亿元。