

2018 年 汕头市 政府预算公开

目 录

- 第一部分 预算报告
- 第二部分 预算草案报表
- 第三部分 相关说明

第一部分 预算报告

汕头市十四届人大四次会议文件（8）

关于汕头市 2017 年预算执行情况 和 2018 年预算草案的报告

——2018 年 1 月 15 日在汕头市第十四届
人民代表大会第四次会议上

汕头市财政局局长 林毅荣

各位代表：

受汕头市人民政府的委托，现将本市 2017 年预算执行情况和 2018 年预算草案提请市十四届人大第四次会议审议，并请市政协各位委员和其他列席会议的同志提出宝贵意见。

一、2017 年预算执行及财政主要工作情况

2017 年，是我市在新起点新局面上乘势推进汕头全面振兴、协调发展的奋进之年。在市委的坚强领导下，在市人大的依法监督和市政协的有力支持下，我们认真学习贯彻党的十九大精神，认真学习贯彻习近平总书记对广东工作“四个坚持、三个支撑、两个走在前列”的重要批示精神，坚持稳中求进工作总基调，坚持以新发展理念为引领，统筹“稳增长、调结构、促发展、惠民

生、防风险”财政工作，突出加强预算执行管理，提高财政资金使用绩效，较好地完成了年度预算，全年财政运行总体平稳（由于 2017 年决算尚在进行，以下数据在决算审核后会有所调整）。

（一）全市一般公共预算执行情况

1. 收入执行情况

2017 年来源于汕头市财政总收入 453.7 亿元，比上年增长 32.2%，增收 110.4 亿元。其中上划中央收入 99.3 亿元，增长 45.2%；上划省收入 59.1 亿元，增长 22.2%；市县级收入 295.3 亿元（含一般公共预算收入和政府性基金收入），增长 30.4%，增收 68.8 亿元（主要是政府性基金收入增加 55.8 亿元）。

2017 年全市一般公共预算收入 150.1 亿元，完成预算调整的 102.1%，可比增长 11.2%（考虑营改增收入划分调整因素），增加 13.0 亿元，较好完成年度预算目标。其中：税收收入 92.7 亿元，完成预算调整的 101.9%，可比增长 14.5%，增加 9.7 亿元；非税收入 57.4 亿元，完成预算调整的 102.5%，可比增长 6.2%，增加 3.3 亿元。

2017 年全市一般公共预算收入 150.1 亿元，加上税收返还收入 18 亿元、上级补助收入 110.3 亿元、债务转贷收入 14.1 亿元、调入资金 50.1 亿元（其中：政府性基金调入一般公共预算资金 37.2 亿元）、调入预算稳定调节基金 12.8 亿元、待偿债置换一般债券上年结余 3.1 亿元、上年结余 26.2 亿元（主要是根据省批复决算结转下年使用的专项资金），收入总计 384.7 亿元。

2. 支出执行情况

2017 年全市一般公共预算支出 331.9 亿元，完成预算调整的 98.8%，增长 12.2%，增加 36.2 亿元。加上上解上级支出 7.8 亿元、地方政府债务还本支出 15.9 亿元、补充预算稳定调节基金 9.6 亿元、补充预算周转金 0.4 亿元、待偿债置换一般债券结余 0.3 亿元、结转下年支出 18.8 亿元，支出总计 384.7 亿元。

全市一般公共预算各主要支出项目完成情况：（1）一般公共服务支出 40.0 亿元，完成预算调整的 91.4%；（2）国防支出 0.4 亿元，完成预算调整的 104.6%；（3）公共安全支出 24.0 亿元，完成预算调整的 105.5%；（4）教育支出 78.3 亿元，完成预算调整的 103.5%；（5）科学技术支出 4.9 亿元，完成预算调整的 112.3%；（6）文化体育与传媒支出 9.2 亿元，完成预算调整的 112.9%；（7）社会保障和就业支出 40.6 亿元，完成预算调整的 104.1%；（8）医疗卫生与计划生育支出 48.8 亿元，完成预算调整的 99.4%；（9）节能环保支出 10.3 亿元，完成预算调整的 106.3%；（10）城乡社区支出 35.8 亿元，完成预算调整的 101.2%；（11）农林水支出 18.0 亿元，完成预算调整的 83.5%；（12）交通运输支出 5.1 亿元，完成预算调整的 91.9%；（13）工业商业金融等支出 4.8 亿元，完成预算调整的 81.6%；（14）国土海洋气象等支出 3.4 亿元，完成预算调整的 100.1%；（15）住房保障支出 5.0 亿元，完成预算调整的 86.2%；（16）地方政府债务付息及发行费用支出 2.0 亿

元，完成预算调整的 100.2%；（17）其他支出 1.3 亿元，完成预算调整的 42.0%，主要是预算安排的其他支出资金，在执行中按实际使用方向列相应科目支出。

（二）市本级一般公共预算执行情况

1. 收入执行情况

2017 年市本级一般公共预算收入 60.2 亿元，完成预算调整的 106.6%，可比增长 17.3%，增加 8.1 亿元。其中：税收收入 39.3 亿元，完成预算调整的 103.9%，可比增长 13.9%，增加 4 亿元；非税收入 20.9 亿元，完成预算调整的 112.2%，可比增长 24.1%，增加 4.1 亿元。

2017 年市本级一般公共预算收入 60.2 亿元，加上税收返还收入 17.8 亿元、上级补助收入 104.8 亿元、债务转贷收入 14.2 亿元、调入资金 22.6 亿元（其中：政府性基金结余调入一般公共预算 22.4 亿元、国资经营预算收入调入一般公共预算 0.2 亿元）、调入预算稳定调节基金 5.5 亿元、下级上解收入 5.0 亿元、上年结余 6.8 亿元（主要是 2016 年底省下达我市结转下年使用的专项资金），收入总计 236.9 亿元。

2. 支出执行情况

2017 年市本级一般公共预算支出 86.9 亿元，完成预算调整的 98.1%，增长 27.9%，增加 18.9 亿元。加上补助下级支出 117.4 亿元（其中市补助区县支出 20.3 亿元，上级补助经市本级转拨区县 97.1 亿元）、上解上级支出 8.2 亿元（其中：各区县经市上解区县 4.8 亿元）、债务转贷支出 2.5 亿元、地方

政府债务还本支出 12.6 亿元、补充预算稳定调节基金 4.6 亿元，待偿债置换一般债券结余 0.1 亿元，结转下年支出 4.6 亿元，支出总计 236.9 亿元。

市本级一般公共预算各主要支出项目完成情况：（1）一般公共服务支出 12.5 亿元，完成预算调整的 79.7%；（2）国防支出 0.2 亿元，完成预算调整的 105.6%；（3）公共安全支出 15.6 亿元，完成预算调整的 106.8%；（4）教育支出 10.2 亿元，完成预算调整的 142.5%；（5）科学技术支出 0.6 亿元，完成预算调整的 80.5%；（6）文化体育与传媒支出 3.9 亿元，完成预算调整的 109.1%；（7）社会保障和就业支出 11.4 亿元，完成预算调整的 111.9%；（8）医疗卫生与计划生育支出 4.1 亿元，完成预算调整的 108.8%；（9）节能环保支出 1.0 亿元，完成预算调整的 151.0%；（10）城乡社区支出 17.1 亿元，完成预算调整的 85.0%；（11）农林水支出 1.5 亿元，完成预算调整的 105.7%；（12）交通运输支出 3.8 亿元，完成预算调整的 91.5%；（13）工业商业金融等支出 0.9 亿元，完成预算调整的 102.2%；（14）国土海洋气象等支出 0.4 亿元，完成预算调整的 97.2%；（15）住房保障支出 2.0 亿元，完成预算调整的 97.8%；（16）地方政府债务付息及发行费用支出 1.0 亿元，完成预算调整的 103.3%；（17）其他支出 0.7 亿元，完成预算调整的 34.5%，主要是预算安排的其他支出资金，在执行中按实际使用方向列相应科目支出。另外，根据国务院国发〔2015〕35 号文精神和年度预算执行情况，收回未能按进度支出资金 1.8

亿元，用于补充预算稳定调节基金和消化历年挂账等支出。

（三）全市政府性基金收支执行情况

1. 收入执行情况

2017 年全市政府性基金收入 145.3 亿元，完成预算调整的 109.7%，增长 62.4%，增加 55.8 亿元，主要是企业将预计在 2018 年上缴地价款提前在 2017 年缴交等因素，今年土地出让收入比预期出现增收。加上上级补助收入 1.8 亿元、债务转贷收入 42.4 亿元、调入资金 0.1 亿元，上年结余收入 22.3 亿元，收入总计 211.9 亿元。

2. 支出执行情况

2017 年全市政府性基金支出 150.5 亿元，完成预算调整的 98.2%，增长 63.0%，增加 58.1 亿元。主要支出项目是：城乡社区事务支出 144.6 亿元，完成预算调整 97.9%；交通运输支出 3.1 亿元，完成预算调整的 117.0%；社会保障和就业支出 0.2 亿元；地方政府债务付息及发行费用支出 1.0 亿元；资源勘探信息、文化体育与传媒、农林水及其他支出 1.6 亿元。加上上解上级支出 0.1 亿元、地方政府债务还本支出 1.8 亿元、调出资金 37.2 亿元、年终结余 22.3 亿元（含结转下年使用支出），支出总计 211.9 亿元。

（四）市本级政府性基金收支执行情况

1. 收入执行情况

2017 年市本级政府性基金收入 88.2 亿元，完成预算调整的 115.8%，增长 51.1%，增加 29.8 亿元。加上上级补助收入 1.8

亿元、债务转贷收入 42.4 亿元、上年结余收入 16.8 亿元，收入总计 149.2 亿元。

2. 支出执行情况

2017 年市本级政府性基金支出 75.8 亿元，完成预算调整的 98.7%，增长 35.3%，增加 19.8 亿元。主要支出项目是：（1）城乡社区事务支出 71.6 亿元，完成预算调整的 98.1%；（2）交通运输支出 2.5 亿元，完成预算调整的 134.8%；（3）资源勘探信息等支出 0.001 亿元，完成预算调整的 100.0%；（4）商业服务业支出 0.0013 亿元；（5）地方政府债务付息及发行费用支出 0.7 亿元，完成预算调整的 104.0%；（6）其他支出 1.0 亿元。加上补助下级支出 16.7 亿元、债务转贷支出 18.1 亿元、地方政府债务还本支出 1.8 亿元、调出资金 22.4 亿元，年终结余 14.4 亿元（含结转下年支出），支出总计 149.2 亿元。

根据国务院国发〔2015〕35 号文精神和年度预算执行情况，收回未能按进度支出资金 1.3 亿元，结转下年使用。

（五）全市国有资本经营预算执行情况

2017 年全市国有资本经营预算收入 0.9 亿元，上年结转 0.3 亿元，收入总计 1.2 亿元。支出 0.9 亿元，结转下年 0.3 亿元，支出总计 1.2 亿元。其中：市本级收支执行情况如下：

1. 收入执行情况

2017 年市本级国有资本经营预算收入 0.8 亿元，完成预算调整的 100.7%，增长 11.4%，增加 0.1 亿元，主要是股利股息收入增加。收入包括：利润收入 0.05 亿元，股利、股息收入

0.7 亿，产权转让收入 0.1 亿元，其他国有资本经营预算收入 0.01 亿元。上年结转 0.3 亿元，收入总计 1.1 亿元。

2. 支出执行情况

2017 年市本级国有资本经营预算支出 0.9 亿元，完成预算调整的 77.0%（根据国有企业改革进度，部分国企改革等资金需结转下年支出），下降 8.0%，减少 0.1 亿元。支出包括：解决历史遗留问题及改革成本支出 0.5 亿元，国有企业资本金注入 0.01 亿元，国有企业政策性补贴 0.1 亿元，其他国有资本经营预算支出 0.03 亿元，调出资金 0.2 亿元。结转下年支出 0.3 亿元，支出总计 1.1 亿元。

（六）全市社会保险基金预算执行情况

1. 收入执行情况

2017 年全市社会保险基金收入 130.2 亿元，完成预算调整的 102.6%，增长 17.2%，增加 19.1 亿元。其中：保险费收入 70.6 亿元、财政补贴收入 32.7 亿元、利息收入 3.2 亿元。

主要收入项目是：企业职工基本养老保险基金收入 65.3 亿元，完成预算调整的 101.4%；机关事业单位基本养老保险基金收入 4.1 亿元，完成预算调整的 153.9%；城乡居民基本养老保险收入 10.9 亿元，完成预算调整的 99.8%；城镇职工基本医疗保险收入 14.2 亿元，完成预算调整的 103.8%；城乡居民基本医疗保险收入 29.8 亿元，完成预算调整的 99.5%；工伤保险收入 1.1 亿元，完成预算调整的 111.5%；失业保险收入 2.7 亿元，完成预算调整的 111.7%；生育保险收入 2.1 亿元，完成预算调

整的 114.3%。

2. 支出执行情况

2017 年全市社会保险基金支出 109.1 亿元，完成预算调整的 101.7%，增长 5.9%，增加 6.1 亿元。

主要支出项目是：企业职工基本养老保险基金支出 61.1 亿元，完成预算调整的 99.7%；机关事业单位基本养老保险基金支出 1.2 亿元，完成预算调整的 115.8%；城乡居民基本养老保险支出 8.0 亿元，完成预算调整的 93.9%；城镇职工基本医疗保险支出 13.6 亿元，完成预算调整的 91.1%；城乡居民基本医疗保险支出 22.0 亿元，完成预算调整的 114.1%；工伤保险支出 0.3 亿元，完成预算调整的 99.5%；失业保险支出 1.1 亿元，完成预算调整的 97.4%；生育保险支出 1.9 亿元，完成预算调整的 222.4%。

2017 年全市社会保险基金当年收支结余 21.1 亿元，年末累计结余 122.2 亿元。

（七）2017 年财政执行主要工作情况

刚刚过去的一年，全市各级财政部门认真贯彻落实市委、市政府决策部署，主动应对经济新常态下财政工作面临的矛盾和挑战，凝神聚力、加压奋进，圆满完成各项财政重点工作任务，做到财政运转顺畅，支持发展主动，保障民生有力，切实为我市推进全面振兴协调发展再上新台阶提供财力支撑。全市一般公共预算收入跃上 150 亿元台阶，可比增长 11.2%，超额完成年初增长 6%预期目标，税收占比比上年提高 1.2 个百分点，实现速度、

质量双提升；全市完成一般公共预算支出 331.9 亿元，增长 12.2%。十类民生支出占一般公共预算支出比重 75.9%，比 2016 年增长 10.6%，增加 24.1 亿元。

1. 增收节支，实现财力持续稳定健康增长。针对经济新常态下财政增收空间日趋收窄、政策性减收效应日益凸显、刚性支出迅猛增长的新形势，坚持“大财政”发展理念，着力公共财政预算、国土基金、国有资本资源、投融资“四轮齐转”，充分调动一切积极因素，超额完成年度收入目标。一是**狠抓组织收入工作**。加强财政运行分析，实施综合治税，坚持依法征收、应收尽收。2017 年全市税收收入 92.7 亿元，可比增长 14.5%。同时规范非税收入管理，实现收入规模、质量双提升。二是**大力推进土地运营开发**。多渠道推动土地储备、综合开发运营，增强政府综合财力。2017 年市本级国有土地出让收入 75.8 亿元。三是**积极拓宽收入渠道**。加强住房公积金归集、使用、保值增值管理，提高公积金运营水平。2017 年实现公积金增值收益 2.5 亿元，比上年增加 0.7 亿元。抓住房地产市场企稳回暖契机，加强城市基础设施配套费征缴，全年共征缴 3.2 亿元，比上年增加 0.8 亿元。四是**充分挖掘增收潜力**。2017 年统筹盘活存量资金 0.8 亿元，统筹用于保民生、补短板、增后劲项目，消化历年挂账；在确保财政资金安全和充足支付的前提下，通过采取定期存款等方式对新增财政资金保值增值，全年收益 3.1 亿元。五是**坚持厉行节约保重点**。2017 年全市“三公”经费和会议费同比下降 25.1%，全市节约行政成本近 0.4 亿元。

2. 支持实体经济，推进创新驱动、促进产业兴市。一是**深入推进供给侧结构性改革降成本行动计划**。认真落实《汕头市供给侧结构性改革降成本行动计划（2016—2018 年）》，牵头制订《汕头市降低实体经济企业成本工作方案》，通过实施一揽子政策措施，全年全市降低企业成本超 40.0 亿元。二是**服务创新驱动发展战略，扶持我市企业做大做强**。拨付我市产业园扩能增效和专项帮扶资金 1.0 亿元，拨付高新技术企业培育资金 0.7 亿元，加快推进我市高新企业培育发展，并通过科技创新券后补助资金引导和鼓励中小微企业创新，支持企业向高校、科研院所等机构购买技术服务、开展产学研合作；拨付工业企业技术改造事后奖补资金 0.2 亿元、设备更新事后奖补 0.4 亿元，加快我市企业技术改造步伐；拨付省级支持中小微企业发展资金 0.2 亿元，促进小微企业健康发展。三是**倾心做好暖企惠企服务**。持续深入做好惠企政策服务，精准对接企业需求，创新政府、金融、企业合作模式，拨付企业上市、挂牌和限售股转让奖励资金 0.5 亿元，助力企业利用资本市场上市融资。安排小贷公司和融资担保公司风险补偿资金 0.04 亿元，帮助中小企业缓解融资难题。跟踪做好财政股权投资改革试点企业服务工作，去年 14 家财政股权投资企业已全部获得国家高新技术企业认定，并有上市公司 1 家，新三板公司 4 家，带动企业投入 12.2 亿元，财政资金放大倍数达 4.12。

3. 发挥公共财政职能作用，不断增进民生福祉、促进协调发展。始终把保障和改善民生作为最重大的政治责任和民心工程。

一是持续加大民生投入力度。2017 年全市教育、医疗卫生、社会保障和就业等十类民生支出 251.9 亿元，增长 10.6%，比上年增加 24.1 亿元；占一般公共预算支出 75.9%，比全省占比 70.4%高 5.5 个百分点。二是优先落实省、市十件民生实事资金。2017 年全市落实省十件民生实事资金 26.5 亿元，完成计划的 129.6%；安排实施市十件民生实事资金 17.7 亿元，有力解决了人民群众关心关注的热点难点问题。三是竭力服务保障“创文强管”活动。积极克服困难，科学调度、想方设法筹措资金 11 亿元，保障创建全国文明城市工作顺利开展，并通过地方债等筹措资金 16.7 亿元，用于安排市政道路改造、公园绿化提升等中心城区市容市貌提升项目，促进宜居宜业城市环境建设。四是加大底线民生保障力度。进一步完善财政托底保障机制，落实资金 2.6 亿元做好城乡低保、医疗救助、残疾人保障、高龄老人津补贴等底线民生保障工作，提高保障标准。五是扎实精准扶贫、精准脱贫保障工作。统筹安排全市扶贫专项资金 3.4 亿元，积极开展财政扶贫资金专项检查，切实加强扶贫资金的管理，保障打好精准扶贫攻坚战。六是保障乡村振兴战略实施。全市共投入 10.4 亿元推进“百村示范、千村整治”美丽乡村建设、“百河千沟万渠大整治”、农村人居环境综合整治等项目，建设新农村。七是积极推进基层公共服务平台建设工作。全市安排基层公共服务平台建设运行经费 0.6 亿元，在全市 1086 个村（社区）基本建成“五个统一”的村（社区）公共服务中心（站）。八是促进各项社会事业协调发展。筹措拨付省、市资金共 2.1 亿元用于推动我

市创建“教育现代化先进市”，支持教育优先发展战略，促进教育均衡发展。投入资金 2.4 亿元提升医疗卫生保障水平，支持深化医药卫生体制改革，完善基层医疗卫生便民惠民各项服务举措，提高城乡居民医疗保险筹资和财政补助水平。投入各类资金 3.5 亿推进绿色发展，支持大气污染综合治理和生态环境整治，持续改善生态环境。投入 0.9 亿元促进文体旅游事业发展，支持文化繁荣发展，丰富群众业余文化生活。

4. 创新资金筹措投入机制，千方百计保障重点项目建设顺利推进。一是**统筹做好重点项目建设资金保障**。以财政资金的集中投入、择优配置为手段，加大对新增地方政府债券资金、存量资金、政府性基金的统筹力度，全力以赴保障重点项目建设资金落实，并通过灵活调度库款，确保重点项目建设资金保障不断链，保证待建项目早启动、在建项目不间断。2017 年市本级财政共拨付 15.3 亿元用于推进小公园开埠区首期改造工程、牛田洋快速通道、汕头火车站综合客运枢纽、广东以色列理工学院项目等一批交通、教育和卫生等重要公共基础设施建设。二是**想方设法筹措重点项目建设资金**。用足用好国家专项建设基金、粤东西北振兴发展股权基金、大额长期低息资金、企业债券等方式筹措建设资金，加强与各大银行协商合作，解决基础设施建设项目及资本金配套问题。三是**大力推广运用政府和社会资本合作（PPP）模式推进重点项目建设**。按照市委、市政府的工作部署，做好全市 PPP 项目审核和申报入库工作。目前省财政厅已批准我市纳入财政部 PPP 综合信息平台项目库项目有 19 个，总投资约 538.1

亿元。另外还有 7 个项目正处于前期准备阶段，总投资约 64.4 亿元。同时，加强对 PPP 项目跟踪监测，根据全市 PPP 项目（含规划）的投资规模及政府支付责任情况，明确本级财政 PPP 可承受力指标。

5. 争取上级支持，增强我市发展建设资金财力。突出在“项目谋划早、对接沟通快、推进措施实、资金使用好”上下功夫，加强协调联动，争取上级政策及资金支持工作成效明显。一是**全力争取上级转移支付资金**。积极主动做好政策对接、项目对接、资金对接工作，2017 年争取得到中央和省转移支付资金共计 130.3 亿元。主要包括：广东以色列理工学院 2017 年办学补助 1.6 亿元、汕头华侨经济文化合作试验区和新区基础设施建设补助 3 亿元、新时期精准扶贫精准脱贫补助 2.6 亿元、工业和信息化发展专项资金 2.1 亿元、困难群众基本生活救助补助 2.9 亿元、水利建设项目补助 2 亿元等。二是**积极争取地方债券资金支持**。加强与省财政厅的沟通协调，积极做好地方债额度申请工作。2017 年全市共获得地方政府新增债券资金 42.2 亿元，比上年增长 16.8 亿元，增长 66.2%。主要安排用于牛田洋快速通道、天山路工程（包含梅溪河大桥）、各区县道路维修项目、“百村示范、千村整治”项目资金等。

6. 完善优化财政运行机制，提升财政资金使用绩效。一是**建立健全预算执行管理机制**。实施全口径预算编制，推进财政预决算公开，建立健全预算支出项目库，并通过制订分月支出计划、领导挂钩区县制度、逐月分析制度、细化落实二次分配资金等措

施，督促预算单位均衡合理执行预算，有效发挥财政资金在稳增长、调结构、惠民生等方面的重要作用。二是**采取有效措施加快财政支出进度、扩大支出规模**。通过落实预算执行主体责任、及时分解下达财政支出任务、建立完善约谈机制等措施，充分发挥财政资金使用效益，促进汕头经济稳中向好。三是**不断创新财政管理的理念和机制，提升财政服务效能**。按照“安全、规范、快捷、高效”的原则，在全省首个实现财政直接支付、授权支付等业务的全程电子化，进一步提升财政业务管理自动化水平，促进财政预算的有效执行。财政部、省财政厅对我市国库集中支付电子化管理系统改革经验作了宣传报道。四是**加强对区县财政业务指导**。开展财政预算管理、农村财务管理、基层公共服务平台等培训，提升全市财政管理水平。五是**推进财政预决算信息公开**。采取“四统一”方式全面公开预决算，为接受社会监督、促进依法理财、提升财政科学化规范化管理奠定基础。

各位代表，过去的一年，在社会各界的关心和支持下，我们凝心聚力，锐意进取，较好地完成了各项财政工作任务。但我们也清醒地认识到，当前全市财政趋稳向好的基础还不牢固，收支矛盾凸显。突出表现在：一是人均财力相当薄弱，区县发展不平衡的状况仍然存在。二是受宏观经济环境以及国家减免税费等减收因素影响，且我市传统产业面临转型升级，存量税源萎缩，大型建设项目尚未形成大宗税源支撑，收入增长可持续性和后劲不足，财政增收压力较大。三是国有资本经营块头小、企业效益差，政府可统筹财力有限。四是汕头人口多，推进基本公共服务均等

化、落实民生政策的扩面提标、保障重大建设项目推进、落地刚性支出持续增加，财政运转压力大。**五是**构建现代财政制度、提高资金使用效益有待进一步加强。对这些问题和困难，我们将高度重视，切实采取有力措施加以解决，也希望各位代表、委员一如既往地给予监督和指导。

二、2018 年预算草案

（一）2018 年全市经济财政面临形势分析

当前，新兴经济体和发展中国家正引领世界经济复苏增长，但经济形势依然复杂，特别是逆全球化思潮对经济带来很多不确定性、不稳定性因素。党的十九大报告对中国经济作出了“四个没有变”的判断，提出我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段。从我市实际看，去年以来我市经济发展势头迅猛，经济持续“高开高走”，固定资产投资延续高位增长，工业经济稳中提速，服务业对经济拉动力逐步增强，新经济发展势头良好，且国家实施“一带一路”战略重点港口建设，省加快推进“十三五”规划、建设沿海经济带，以及振兴粤东西北发展，为汕头全面振兴协调提供了重大发展机遇。

但是，由于深化供给侧结构性改革进入攻坚阶段，经济结构正在不断优化升级，发展动力从要素驱动、投资驱动转向创新驱动，同时还存在供需结构不平衡、产业结构不合理、创新能力不够强、体制机制不健全等问题，经济增速保持平缓。目前我市经济总量还不大，工业持续快速增长的后劲不足，金融与实体经济的融合度有待提高，科技创新水平有待提升，我市奋起直追、加

快推进汕头全面振兴协调发展，落实市委、市政府重大决策以及重点项目建设资金落实任务艰巨，财政收支矛盾依然突出。

（二）财政预算编制的指导思想及基本原则

根据国家、省关于编制财政预算的有关要求，以及我市经济社会发展形势任务需要，**2018** 年财政预算编制的指导思想是：认真贯彻党的十九大和省、市有关会议精神，紧紧围绕服务保障市委、市政府加快推动汕头全面振兴、协调发展的决策部署，坚持新发展理念，按照“促进发展、保障民生、科学理财、加强监管”的工作思路，落实稳中求进的工作总基调，保持稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险综合平衡；构建现代财政制度，加大统筹力度，优化财政资源配置，盘活财政存量资金；继续实施积极的财政政策，推进供给侧结构性改革，促进经济转型升级，推进创新驱动，提高经济发展质量和效益；进一步优化支出结构，加强民生保障和重点项目建设，厉行节约，从严控制一般性支出；严格依法理财，严肃财经纪律，硬化预算约束，规范债务管理，防范财政风险，努力为全市经济社会发展提供坚强的财政保障。

按照上述指导思想，**2018** 年我市预算编制基本原则是：一是依法依规，编全预算。二是科学规范，编细预算。三是突出绩效，编准预算。市本级支出预算安排的总体考虑：一是优先保工资和基本运转。二是优先确保中央、省、市出台的教育、社保、医疗等民生政策性支出以及市委、市政府十件为民办实事资金。三是对政府重点投资建设项目，根据轻重缓急进行排序，通过积极争取上级补助和地方债资金，加大推进政府与社会资本合作等

方式筹措资金，按财力许可安排。四是根据财政部、省财政厅文件规定，统筹盘活财政存量资金，加大财政资金统筹力度。

（三）全市一般公共预算草案

2018 年全市一般公共预算收入预计 162.1 亿元，预期增长 8%，增加 12 亿元，其中：税收收入 102.1 亿元，增长 10.2%；非税收入 60.0 亿元，增长 4.5%。

全市一般公共预算收入预计 162.1 亿元，加上税收返还收入 18 亿元（其中市本级 10.0 亿元，经市本级转拨区县 7.8 亿元，省直拨南澳县 0.2 亿元）、上级补助收入 100.5 亿元、动用预算稳定调节基金 9.6 亿元、调入资金 31.4 亿元、待偿债置换一般债券上年结余 0.3 亿元，上年结余收入 18.8 亿元（主要是结转使用的专项资金），收入总计 340.7 亿元。

全市一般公共预算支出预算 331.7 亿元，增长 21.3%，增加 58.2 亿元。加上上解上级支出 7.9 亿元、地方政府债务还本支出 1.1 亿元，支出总计 340.7 亿元。

全市一般公共预算收支相抵，预计净结余 349 万元。

（四）市本级一般公共预算草案

2018 年市本级一般公共预算收入预计 63.8 亿元，预期增长 6%，增加 3.6 亿元，其中：税收收入 44.0 亿元，增长 12.1%；非税收入 19.8 亿元，下降 5.4%，主要是考虑国家政策性减免行政事业性收费等因素的影响。

市本级一般公共预算收入预计 63.8 亿元，加上税收返还收入 17.8 亿元（其中市本级 10.0 亿元、经市本级转拨区县 7.8

亿元)、上级补助收入 93.5 亿元(其中市本级 15.8 亿元、经市本级转拨区县 77.7 亿元)、动用预算稳定调节基金 4.6 亿元、调入资金 13.8 亿元、下级上解收入 5.0 亿元,待偿债置换一般债券上年结余 0.1 亿元,上年结余收入 4.6 亿元(主要是结转使用的专项资金),收入总计 203.2 亿元。

2018 年市本级一般公共预算支出预算 88.7 亿元,增长 17.3%,增加 13.1 亿元。加上补助下级支出 106.5 亿元、上解上级支出 7.9 亿元,地方政府债务还本支出 0.1 亿元,支出总计 203.2 亿元。

市本级一般公共预算收支相抵,预计净结余 42 万元。

市本级一般公共预算支出主要安排情况是:

1. 十类民生支出 48.4 亿元。各类支出情况:教育支出 10.1 亿元,文化体育和传媒支出 4.7 亿元,社会保障和就业支出 10.6 亿元,医疗卫生与计划生育支出 4.0 亿元,节能环保支出 1.4 亿元,城乡社区事务支出 9.6 亿元,农林水支出 1.5 亿元,交通运输支出 4.6 亿元,住房保障支出 1.8 亿元,粮油物资储备支出 0.05 亿元。

2. 补助区县支出 106.5 亿元。其中:上级补助经市本级转拨区县 85.4 亿元,市本级补助区县 21.1 亿元。

3. 市直机关事业单位人员工资等基本支出 34.6 亿元。其中:人员经费 33.2 亿元,公用经费(含车辆经费)1.4 亿元。

4. 上解上级支出 7.9 亿元。主要是出口退税超基数负担、体制性上解、专项上解。

5. 按预算法规定，安排预备费 1.5 亿元。

（五）全市政府性基金预算草案

2018 年全市政府性基金预算收入预计 89.6 亿元，预期下降 38.3%，减少 55.6 亿元。加上上级补助收入 1.6 亿元、上年结余收入（结转使用的专项资金）22.3 亿元，收入总计 113.5 亿元。

2018 年全市政府性基金支出预算 91.5 亿元，增长 14.6%，增加 11.7 亿元。支出包括：城乡社区事务支出 84.9 亿元、交通运输支出 2.7 亿元、地方政府债务付息及发行费用支出 1.8 亿元、其他支出 1.9 亿元。加上调出资金 21.7 亿元，年终结余 0.3 亿元，支出总计 113.5 亿元。

（六）市本级政府性基金预算草案

2018 年市本级政府性基金预算收入预计 49.7 亿元，预期下降 43.6%，减少 38.5 亿元。加上上级补助收入 1.6 亿元，上年结余收入（结转使用的专项资金）14.4 亿元，收入总计 65.7 亿元。收入主要是：国有土地使用权出让金收入 43.8 亿元、城市基础设施配套费 1.5 亿元、车辆通行费 1.5 亿元、污水处理费 1.8 亿元、彩票公益金 1.1 亿元。

2018 年市本级政府性基金支出预算 51.0 亿元，下降 8.0%，减少 4.4 亿元。主要是：城乡社区事务支出 46.0 亿元、交通运输支出 2.3 亿元、地方政府债务付息及发行费用支出 1.1 亿元、其他支出 1.6 亿元。加上补助下级支出 1.0 亿元、调出资金 13.7 亿元（基金结余调入一般公共预算统筹安排支出），支出总计

65.7 亿元。

市本级政府性基金预算收支相抵，预计净结余 62 万元。

市本级一般公共预算和政府性基金预算具体项目安排见预算草案，重点项目资金安排说明详见附件。

（七）国有资本经营预算草案

2018 年全市国有资本经营预算收入预计 1.0 亿元，上年结转收入 0.3 亿元，收入总计 1.3 亿元。全市支出 1.3 亿元。其中：市本级收支预算如下：

1. 收入预算。2018 年市本级国有资本经营预算收入 0.8 亿元，下降 2.0%，减少 0.02 亿元，收入包括：利润收入 0.1 亿元，股利、股息收入 0.5 亿元，产权转让收入 0.2 亿元。上年结转收入 0.3 亿元，收入总计 1.1 亿元。

2. 支出预算。2018 年市本级国有资本经营预算支出 1.1 亿元，增长 19.9%，增加 0.2 亿元，支出包括：解决历史遗留问题及改革成本支出 0.8 亿元，国有企业资本金注入 0.01 亿元，国有企业政策性补贴 0.03 亿元，其他支出 0.08 亿元，调出资金 0.2 亿元（按国务院规定调入一般公共预算资金）。

（八）全市社会保险基金预算草案

2018 年全市社会保险基金预算收入预计 88.5 亿元，比 2017 年预算调整增加 26.1 亿元，可比增长 41.8%（2017 年下半年起企业职工养老保险基金纳入全省统筹，2018 年预算不含），其中：保险费收入 50.6 亿元，增长 83.4%，增加 23.0 亿元。基金预算支出 71.0 亿元，增长 54.4%，增加 25.0 亿元，其中：

社会保险待遇支出 67.0 亿元，增长 54.2%，增加 23.5 亿元。
当期基金预算收支结余 17.5 亿元，增长 3.9%，增加 0.7 亿元；
基金预算累计结余 129.4 亿元，增长 15.6%，增加 17.5 亿元。

1. 各项社会保险基金预算收入情况。机关事业单位基本养老保险基金收入 25.1 亿元；城乡居民养老保险收入 11.9 亿元；城镇职工基本医疗保险收入 15.1 亿元；城乡居民医疗保险收入 31.3 亿元；工伤保险收入 0.6 亿元；失业保险费收入 2.5 亿元；生育保险收入 2.0 亿元。

2. 各项社会保险基金预算支出情况。机关事业单位基本养老保险基金支出 21.9 亿元；城乡居民养老保险支出 9.4 亿元；城镇职工基本医疗保险支出 14.5 亿元；城乡居民医疗保险支出 21.8 亿元；工伤保险支出 0.4 亿元；失业保险支出 1.1 亿元；生育保险支出 1.9 亿元。

3. 当年结余和累计结余预算情况。根据收支平衡，适当留有结余的原则，当年收支结余 17.5 亿元，年末累计结余 129.4 亿元，其中：机关事业单位基本养老保险累计结余 6.1 亿元、城乡居民基本养老保险累计结余 19.6 亿元、城镇职工基本医疗保险累计结余 15.3 亿元、城乡居民基本医疗保险累计结余 57.7 亿元、工伤保险累计结余 5.2 亿元、失业保险累计结余 22.7 亿元、生育保险累计结余 2.8 亿元。

（九）纳入财政专户管理非税收入收支预算

2018 年纳入财政专户管理的非税收入预计 2.5 亿元，上年结转 1.5 亿元，相应安排支出 4.0 亿元，主要为教育等财政专

户资金。

（十）地方政府债务管理情况

1. 政府债务管理情况。我市根据预算法和财政部《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）规定严格实行债务限额管理。2017年新增债务42.8亿元，其中新增一般债券2亿元，新增专项债券40.2亿元，新增外国政府贷款0.6亿元。截至2017年底，我市债务余额155.9亿元（市本级90.5亿元），其中一般债务78.9亿元（市本级41.8亿元），专项债务77亿元（市本级48.7亿元），债务余额控制在债务限额内。

2. 2018年市本级政府债务偿还计划。2018年市本级到期债务共5.6亿元（本金2.4亿元，利息3.2亿元）。计划列入2018年预算安排偿债资金3.6亿元（本金0.4亿元，利息3.2亿元），计划通过申请置换债券偿还本金2.0亿元。

三、实干担当，善作善成，努力完成2018年各项财政任务

2018年是学习贯彻党的十九大精神的开局之年，是实施“十三五”规划承上启下、加快推动汕头全面振兴协调发展的关键一年。我们将认真贯彻落实市委第十二次党代会的决策部署，以构建现代财政体制为牵引，以推进供给侧结构性改革为主线，坚持稳中求进、改革创新，坚持统筹兼顾、优化结构，立足实际充分发挥好财政的基础和重要支柱作用，服务保障汕头开创全面振兴协调发展新局面。

（一）贯彻新发展理念，加大力度支持实体经济发展。一是

深入推进供给侧结构性改革。紧紧围绕“三去一降一补”，精准有效落实财政政策，全面实施“营改增”改革和落实减税降费措施，降低实体经济企业成本，增强企业发展活力。**二是发挥财政资金的杠杠作用。**推动设立汕头创业投资基金，综合运用财税政策，大力支持大众创业、万众创新，支持经济转型升级与产业结构调整，服务我市创新驱动发展战略。**三是拓展投融资渠道。**健全完善惠企暖企护企扶持措施，管好用好中小企业发展资金，创新融资担保体系，完善公共服务平台，帮助中小微企业解决融资难、融资贵问题。

（二）积极发挥财政保障作用，全力保障和改善民生。一是**全力保障“创文强管”活动。**完善市政设施建设加快对中心城区破损路、断头路、水浸路等市政道路改造。加强绿化管养，对市政道路绿化带、绿化平台、公园绿化等进行升级改造等，提升城市市容市貌。二是**落实好新时期精准扶贫、精准脱贫工作。**积极筹措资金，进一步加大各级财政投入，严格开展扶贫资金专项检查，实行财政扶贫资金的拨付、管理和使用情况全过程监督。三是**大力实施乡村振兴战略。**着力推进“百村示范、千村整治”美丽乡村建设、“百河千沟万渠大整治”、农村人居环境综合整治等项目，实施重点污染治理推进练江流域整治配套项目建设，全面加快“黑臭水体”整治。四是**切实提升基本公共服务均等化水平。**继续加大教育投入，推动我市创建“教育现代化先进市”，促进教育均衡发展；落实底线民生保障，提高生活补助标准；落实居民医保补助，改善城乡医疗卫生服务等，推动我市打造粤东

卫生教育文化新高地。

（三）创新投入模式，全力推进重点项目建设。一是**继续积极争取地方债资金**。利用置换归还到期债务，降低存量债务支出成本。争取新增债券投入交通基础设施项目，构建“一一三五六六”城市交通格局等。二是**加快推广运用政府和社会资本合作（PPP）模式**。加大 PPP 项目对接力度，吸引社会资金参与项目建设，推进高速公路、铁路、港口等重要交通基础设施以及产业园区、中心城区扩容提质等“三大抓手”项目建设。三是**创新财政投入方式**。综合运用财政奖补、贷款贴息、风险补偿、股权投资等方式，大力支持华侨试验区、广东以色列理工学院等重大平台建设。

（四）抓好财政收支平稳运行，确保财力持续增长。一是**千方百计抓组织收入**。发挥财政部门综合协调作用，加强对财政收入情况的分析和组织协调，协调执收部门依法征收，应收尽收，努力完成全年预期目标。同时，进一步规范非税收入管理，挖掘增收潜力，多渠道增加财政收入。二是**进一步加强预算执行管理工作**。督促各区县、各部门高度重视预算执行工作，逐项排查支出进度慢的项目清单，采取针对性措施，提高财政资金使用效率。加强重点支出监控力度，加快财政八项支出进度。

（五）加快现代财政制度建设，推进财政事业健康稳定发展。密切关注省与地方财政事权和支出责任划分改革，进一步研究和完善转移支付制度等配套措施，推动财政事权与支出责任相匹配；配合做好健全地方税收体系改革工作；稳步提升区域间基本

公共服务均等化水平，促进区县协调发展；推进预算管理改革，全面加强财政预算管理；加强预算绩效管理，促进绩效管理与预算编制深度融合；规范地方政府债务管理，做好财政防风险工作。

（六）坚持以全面从严治党为统领，加强财政队伍建设。持续深入学习宣传贯彻党的十九大精神，推进“两学一做”学习教育常态化制度化，认真组织开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，深化“作风建设年”成效，全面加强财政干部职工思想政治建设和纪律建设、作风建设，切实为民担当、务实清廉。

各位代表，做好 **2018** 年财政工作任务艰巨、责任重大。我们将在市委的正确领导下，在市人大的监督指导下，在市政协的支持帮助下，认真贯彻落实本次大会决议，乘着十九大的东风，锐意进取，埋头苦干，以新风貌、新干劲、新作为，努力完成各项财政工作目标和任务，为加快推进汕头全面振兴、协调发展做出应有贡献！

第二部分 预算草案报表

一、一般公共预算

1. 2018 年 汕头市 一般公共预算收入表
2. 2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
3. 2018 年 汕头市本级 一般公共预算支出表（按功能分类项级科目）

关于 2018 年 汕头市本级 一般公共预算支出的说明

4. 2018 年 汕头市本级 一般公共预算基本支出表（按政府预算经济分类款级科目）

关于支出经济分类科目的说明

5. 2018 年 汕头市本级 一般公共预算“三公”经费表

关于 2018 年 汕头市本级 一般公共预算“三公”经费安排及变动情况说明

6. 2018 年 汕头市 一般公共预算税收返还和转移支付表（按项目分地区列示）

7. 2016-2017 年 汕头市 政府一般债务分地区余额及限额情况表

二、政府性基金预算

8. 2018 年 汕头市 政府性基金预算收入表
9. 2018 年 汕头市本级 政府性基金预算支出表（按功能分类项级科目）
10. 2018 年 汕头市 政府性基金转移支付预算表（按项目分地区列示）

11. 2016-2017 年 汕头市 政府专项债务分地区余额及限额情况表

三、国有资本经营预算

12. 2018 年 汕头市 国有资本经营预算收入总表

13. 2018 年 汕头市 国有资本经营预算支出总表（按功能分类项级科目）

四、社会保险基金预算

14. 2018 年 汕头市本级 社会保险基金收入预算表

15. 2018 年 汕头市本级 社会保险基金支出预算表

表 1

2018 年 汕头市 一般公共预算收入表

单位：万元

项 目	预算数
收入总计	2031612
一、本级一般公共预算收入	638471
（一）税收收入	440545
消费税	0.00
增值税	127479
营业税	0.00
企业所得税	53382
个人所得税	19320
资源税	0.00
城市维护建设税	37806
房产税	20334
印花税	0.00
城镇土地使用税	9214
土地增值税	33924
车船税	0.00
船舶吨税	0.00
车辆购置税	0.00
关税	0.00
耕地占用税	0.00
契税	120496
烟叶税	0.00
其他税收收入	0.00
（二）非税收入	197926

表 1

2018 年 汕头市 一般公共预算收入表

单位：万元

项 目	预算数
专项收入	33208
行政事业性收费收入	17710
罚没收入	75159
国有资源（资产）有偿使用收入	27102
其他收入	30284
二、转移性收入	1393141
（一）上级补助收入	1111967
返还性收入	177661
一般性转移支付收入	551870
专项转移支付收入	382436
（二）下级上解收入	49800
（三）调入资金	183956
动用预算稳定调节基金	45572
政府性基金预算调入资金	136658
国有资本经营预算调入资金	1726
其他调入资金	0.00
（四）上年结余收入	47418

备注： 1. 2018 年市本级一般公共预算收入预计增长 6%。

2. 收入总计减少，主要是省尚未下达部分上级补助收入、债务转贷收入，以及上年结余收入，其中：

(1) 上级补助收入减少，主要是 2017 年为全年数据，2018 年省提前下达转移支付资金时点延后，2018 年预算数根据 2017 年执行数据预计编制。

(2) 债务转贷收入减少，主要是债务转贷收入需在 2018 年省下达额度后才能相应编制调整预算。

(3) 上年结余收入减少，主要是 2017 年加快预算执行支出进度，结转数相比减少。

表 2

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

	单位：万元
项目	预算数
一、一般公共服务	177675
二、国防	2085
三、公共安全	117684
四、教育	101337
五、科学技术	16492
六、文化体育与传媒	46658
七、社会保障和就业	106273
八、医疗卫生与计划生育	40491
九、节能环保	14020
十、城乡社区	95768
十一、农林水	14742
十二、交通运输	45711
十三、资源勘探信息等	4928
十四、商业服务业等	2741
十五、金融	451
十六、国土海洋气象等	5179
十七、住房保障	18037
十八、粮油物资储备	503
十九、其他支出	76049
本级支出小计	886824
二十、返还性支出	79504
二十一、一般性转移支付	617721
二十二、专项转移支付	367784
二十三、上解上级支出	78690

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

	单位：万元
项目	预算数
二十四、援助其他地区	0.00
二十五、预备费	0.00
二十六、债务还本支出	1047
二十七、债务付息支出	0.00
二十八、年终结余	42
支出总计	2031612

备注：1. 一般公共服务支出增加主要是增加安排人员增资提标经费。

2. 教育支出增加主要是推进教育现代化基础建设专项补助资金增支 8500 万元、新增安排中以合作汕头民用航空培训学院项目 2100 万元、安排推进现代化学历提升专项补助资金 487 万元以及党校修缮改造项目 2200 万元等。

3. 文化体育与传媒支出增加主要是新增安排市级科创专项 1 亿元、汕头特区报社办报补助 1000 万元以及列支以色列理工学院办学补助 7760 万元。

4. 城乡社区支出增加主要是 2018 年市政设施、污水处理、环卫绿化管养（含东海岸新城管养）等增支约 8500 万元。

5. 工业商业金融等支出减少主要是粮食风险基金 6000 万元提前在 2017 年拨付。

6. 住房保障支出减少主要是：2018 年住房补贴支出编列在各单位基本支出，反映在各相应科目。

7. 其他支出减少主要是市本级机关单位已在 2017 年完成养老改革，2018 年相应支出编列在社会保障和就业类科目。

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
	市（县、区）本级一般公共预算支出	886824
201	一般公共服务支出	177674.72
20101	人大事务	2178.09
2010101	行政运行	1282.59
2010103	机关服务	5.1
2010104	人大会议	130
2010105	人大立法	25
2010106	人大监督	170
2010108	代表工作	332
2010199	其他人大事务支出	233.4
20102	政协事务	1358.81
2010201	行政运行	891.92
2010204	政协会议	120
2010205	委员视察	28
2010206	参政议政	20
2010250	事业运行	40.89
2010299	其他政协事务支出	258
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	26649.44
2010301	行政运行	6489.23
2010302	一般行政管理事务	2500
2010305	专项业务活动	12000
2010307	法制建设	166

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2010308	信访事务	235. 4
2010350	事业运行	444. 11
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	4814. 7
20104	发展与改革事务	3586. 26
2010401	行政运行	1699. 72
2010404	战略规划与实施	650
2010406	社会事业发展规划	60
2010408	物价管理	137. 12
2010450	事业运行	102. 07
2010499	其他发展与改革事务支出	937. 35
20105	统计信息事务	2841. 75
2010501	行政运行	523. 36
2010502	一般行政管理事务	12. 6
2010504	信息事务	1561. 63
2010505	专项统计业务	48
2010506	统计管理	13
2010507	专项普查活动	500
2010508	统计抽样调查	100
2010550	事业运行	83. 16
20106	财政事务	6014. 14
2010601	行政运行	1523. 89
2010606	财政监察	40

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2010607	信息化建设	500
2010650	事业运行	573. 25
2010699	其他财政事务支出	3377
20107	税收事务	16061
2010799	其他税收事务支出	16061
20108	审计事务	1322. 64
2010801	行政运行	841. 37
2010802	一般行政管理事务	230
2010804	审计业务	160
2010806	信息化建设	58
2010850	事业运行	13. 27
2010899	其他审计事务支出	20
20109	海关事务	2. 12
2010901	行政运行	2. 12
20110	人力资源事务	693. 48
2011001	行政运行	305. 48
2011099	其他人力资源事务支出	388
20111	纪检监察事务	4287. 92
2011101	行政运行	2878. 92
2011104	大案要案查处	20
2011105	派驻派出机构	500
2011199	其他纪检监察事务支出	889

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
20113	商贸事务	3398.68
2011301	行政运行	1850.68
2011302	一般行政管理事务	374
2011307	国内贸易管理	80
2011308	招商引资	200
2011399	其他商贸事务支出	894
20114	知识产权事务	1062.9
2011401	行政运行	288.86
2011406	专利试点和产业化推进	332
2011450	事业运行	35.04
2011499	其他知识产权事务支出	407
20115	工商行政管理事务	2527.97
2011501	行政运行	2027.97
2011502	一般行政管理事务	122
2011504	工商行政管理专项	218
2011505	执法办案专项	15
2011506	消费者权益保护	15
2011507	信息化建设	28
2011599	其他工商行政管理事务支出	102
20117	质量技术监督与检验检疫事务	2322.78
2011701	行政运行	1208.78
2011706	质量技术监督行政执法及业务管理	279

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2011707	质量技术监督技术支持	555
2011709	标准化管理	212
2011710	信息化建设	20
2011799	其他质量技术监督与检验检疫事务支出	48
20123	民族事务	184.82
2012301	行政运行	184.82
20124	宗教事务	221.51
2012401	行政运行	78.63
2012404	宗教工作专项	93.8
2012450	事业运行	19.08
2012499	其他宗教事务支出	30
20125	港澳台侨事务	560.85
2012505	台湾事务	545.85
2012599	其他港澳台侨事务支出	15
20126	档案事务	712.81
2012601	行政运行	354.01
2012602	一般行政管理事务	192
2012604	档案馆	166.8
20128	民主党派及工商联事务	1187.71
2012801	行政运行	970.71
2012804	参政议政	133
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	84

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
20129	群众团体事务	3962.74
2012901	行政运行	1327.51
2012902	一般行政管理事务	254.5
2012950	事业运行	1388.03
2012999	其他群众团体事务支出	992.7
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	4109.66
2013101	行政运行	2503.66
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	1606
20132	组织事务	1758.77
2013201	行政运行	638.77
2013299	其他组织事务支出	1120
20133	宣传事务	811.18
2013301	行政运行	609.18
2013399	其他宣传事务支出	202
20134	统战事务	614.99
2013401	行政运行	385.99
2013499	其他统战事务支出	229
20135	对外联络事务	1074.29
2013501	行政运行	640.66
2013550	事业运行	38.63
2013599	其他对外联络事务支出	395
20136	其他共产党事务支出	4878.3

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2013601	行政运行	2595. 07
2013699	其他共产党事务支出	2283. 23
20199	其他一般公共服务支出	83289. 11
2019901	国家赔偿费用支出	20
2019999	其他一般公共服务支出	83269. 11
203	国防支出	2085
20306	国防动员	1015
2030603	人民防空	556
2030606	预备役部队	400
2030607	民兵	59
20399	其他国防支出	1070
2039901	其他国防支出	1070
204	公共安全支出	117683. 84
20401	武装警察	4560
2040101	内卫	325
2040102	边防	420
2040103	消防	3683
2040199	其他武装警察支出	132
20402	公安	106839. 69
2040201	行政运行	60300. 32
2040202	一般行政管理事务	240
2040204	治安管理	14507

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2040206	刑事侦查	410
2040208	出入境管理	120
2040209	行动技术管理	300
2040211	禁毒管理	200
2040212	道路交通管理	1617. 4
2040213	网络侦控管理	300
2040214	反恐怖	50
2040216	网络运行及维护	1100
2040217	拘押收教场所管理	2015
2040299	其他公安支出	25679. 97
20403	国家安全	422
2040399	其他国家安全支出	422
20404	检察	102
2040401	行政运行	102
20405	法院	150
2040501	行政运行	150
20406	司法	2214. 39
2040601	行政运行	1042. 39
2040604	基层司法业务	276
2040605	普法宣传	60
2040606	律师公证管理	11. 9
2040607	法律援助	85

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2040608	司法统一考试	21. 4
2040609	仲裁	78
2040610	社区矫正	5. 23
2040611	司法鉴定	12. 98
2040699	其他司法支出	621. 49
20408	强制隔离戒毒	3088. 5
2040801	行政运行	2316. 13
2040899	其他强制隔离戒毒支出	772. 37
20411	海警	50
2041107	基础设施建设及维护	50
20499	其他公共安全支出	257. 26
2049901	其他公共安全支出	80
2049902	其他消防	177. 26
205	教育支出	101337. 39
20501	教育管理事务	2517. 28
2050101	行政运行	1495. 56
2050103	机关服务	549. 72
2050199	其他教育管理事务支出	472
20502	普通教育	28010. 56
2050201	学前教育	5794. 88
2050202	小学教育	748. 83
2050203	初中教育	1300

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2050204	高中教育	16683.07
2050205	高等教育	760
2050299	其他普通教育支出	2723.78
20503	职业教育	27950.46
2050302	中专教育	11813.27
2050303	技校教育	5087.39
2050304	职业高中教育	0
2050305	高等职业教育	11049.8
20505	广播电视教育	2670.92
2050501	广播电视学校	2670.92
20507	特殊教育	1671.37
2050701	特殊学校教育	1571.37
2050799	其他特殊教育支出	100
20508	进修及培训	4033.8
2050802	干部教育	4033.8
20509	教育费附加安排的支出	3700
2050999	其他教育费附加安排的支出	3700
20599	其他教育支出	30783
2059999	其他教育支出	30783
206	科学技术支出	16491.68
20601	科学技术管理事务	1647.57
2060101	行政运行	959.57

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2060103	机关服务	15
2060199	其他科学技术管理事务支出	673
20604	技术与研究与开发	3650
2060403	产业技术与研究与开发	3650
20605	科技条件与服务	52. 42
2060501	机构运行	52. 42
20606	社会科学	215. 63
2060699	其他社会科学支出	215. 63
20607	科学技术普及	819. 6
2060701	机构运行	321. 21
2060702	科普活动	68
2060703	青少年科技活动	10
2060704	学术交流活动	18
2060705	科技馆站	381. 99
2060799	其他科学技术普及支出	20. 4
20699	其他科学技术支出	10106. 46
2069999	其他科学技术支出	10106. 46
207	文化体育与传媒支出	46657. 93
20701	文化	9258. 75
2070101	行政运行	1520. 53
2070104	图书馆	1208. 1
2070105	文化展示及纪念机构	80

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2070107	艺术表演团体	3134.44
2070108	文化活动	166
2070109	群众文化	1131.39
2070111	文化创作与保护	544.79
2070112	文化市场管理	65.5
2070199	其他文化支出	1408
20702	文物	1593.85
2070204	文物保护	300
2070205	博物馆	1283.85
2070299	其他文物支出	10
20703	体育	4426.44
2070301	行政运行	1112.06
2070304	运动项目管理	2465.3
2070305	体育竞赛	28
2070307	体育场馆	704.28
2070399	其他体育支出	116.8
20704	新闻出版广播影视	6925.2
2070402	一般行政管理事务	50
2070405	电视	5600
2070406	电影	53
2070408	出版发行	1165
2070499	其他新闻出版广播影视支出	57.2

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
20707	国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出	0
2070701	资助国产影片放映	0
20799	其他文化体育与传媒支出	24453.69
2079903	文化产业发展专项支出	500
2079999	其他文化体育与传媒支出	23953.69
208	社会保障和就业支出	106273.49
20801	人力资源和社会保障管理事务	7798.89
2080101	行政运行	1623.58
2080102	一般行政管理事务	800
2080109	社会保险经办机构	4226.47
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	570.19
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	578.65
20802	民政管理事务	3171.94
2080201	行政运行	1422.16
2080202	一般行政管理事务	79.68
2080203	机关服务	40.58
2080204	拥军优属	390
2080205	老龄事务	12
2080206	民间组织管理	8
2080207	行政区划和地名管理	73
2080208	基层政权和社区建设	35
2080209	部队供应	96.3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2080299	其他民政管理事务支出	1015. 22
20805	行政事业单位离退休	50552. 48
2080501	归口管理的行政单位离退休	11127. 67
2080502	事业单位离退休	16468. 6
2080504	未归口管理的行政单位离退休	26. 64
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22879. 07
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	50. 5
20807	就业补助	216
2080799	其他就业补助支出	216
20808	抚恤	2143
2080801	死亡抚恤	2000
2080899	其他优抚支出	143
20809	退役安置	193. 99
2080901	退役士兵安置	10
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	183. 99
20810	社会福利	1891. 77
2081001	儿童福利	150
2081004	殡葬	782. 6
2081005	社会福利事业单位	959. 17
20811	残疾人事业	4481. 02
2081101	行政运行	279. 89
2081103	机关服务	700. 33

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2081104	残疾人康复	1925
2081105	残疾人就业和扶贫	808.8
2081106	残疾人体育	13
2081199	其他残疾人事业支出	754
20816	红十字事业	206.74
2081601	行政运行	111.24
2081699	其他红十字事业支出	95.5
20820	临时救助	101.35
2082002	流浪乞讨人员救助支出	101.35
20821	特困人员救助供养	90
2082101	城市特困人员救助供养支出	90
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0
2082202	基础设施建设和经济发展	0
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0
20826	财政对基本养老保险基金的补助	28.58
2082601	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	28.58
20899	其他社会保障和就业支出	35397.73
2089901	其他社会保障和就业支出	35397.73
210	医疗卫生与计划生育支出	40490.88
21001	医疗卫生与计划生育管理事务	2023.86
2100101	行政运行	1131.82
2100103	机关服务	2.02

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2100199	其他医疗卫生与计划生育管理事务支出	890.02
21002	公立医院	2190.24
2100201	综合医院	1781.04
2100202	中医（民族）医院	42
2100206	妇产医院	44.4
2100208	其他专科医院	22.8
2100299	其他公立医院支出	300
21004	公共卫生	6935.49
2100401	疾病预防控制机构	3476.94
2100402	卫生监督机构	577.28
2100405	急救救治机构	512.93
2100406	采供血机构	2110.34
2100408	基本公共卫生服务	20
2100409	重大公共卫生专项	128
2100499	其他公共卫生支出	110
21007	计划生育事务	552.46
2100717	计划生育服务	311.9
2100799	其他计划生育事务支出	240.56
21010	食品和药品监督管理事务	2695.75
2101001	行政运行	1293.48
2101012	药品事务	27
2101016	食品安全事务	447

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2101050	事业运行	326.27
2101099	其他食品和药品监督管理事务支出	602
21011	行政事业单位医疗	8931.08
2101101	行政单位医疗	4309.07
2101102	事业单位医疗	1853.4
2101103	公务员医疗补助	1882.01
2101199	其他行政事业单位医疗支出	886.6
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	1170
2101201	财政对城镇职工基本医疗保险基金的补助	1170
21013	医疗救助	118
2101302	疾病应急救助	38
2101399	其他医疗救助支出	80
21014	优抚对象医疗	5
2101401	优抚对象医疗救助	5
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	15869
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	15869
211	节能环保支出	14019.61
21101	环境保护管理事务	2223.97
2110101	行政运行	1743.94
2110102	一般行政管理事务	106.8
2110104	环境保护宣传	39
2110199	其他环境保护管理事务支出	334.23

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
21102	环境监测与监察	269.63
2110203	建设项目环评审查与监督	211.63
2110299	其他环境监测与监察支出	58
21103	污染防治	4066.5
2110301	大气	35
2110302	水体	3130
2110399	其他污染防治支出	901.5
21104	自然生态保护	17
2110401	生态保护	17
21111	污染减排	971.51
2111101	环境监测与信息	960.51
2111102	环境执法监察	11
21199	其他节能环保支出	6471
2119901	其他节能环保支出	6471
212	城乡社区支出	95768.28
21201	城乡社区管理事务	14029.85
2120101	行政运行	6473.9
2120102	一般行政管理事务	35
2120104	城管执法	168.8
2120105	工程建设标准规范编制与监管	209.57
2120106	工程建设管理	15.56
2120107	市政公用行业市场监管	6

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2120109	住宅建设与房地产市场监管	504.93
2120199	其他城乡社区管理事务支出	6616.09
21202	城乡社区规划与管理	3510.03
2120201	城乡社区规划与管理	3510.03
21203	城乡社区公共设施	15741.43
2120399	其他城乡社区公共设施支出	15741.43
21205	城乡社区环境卫生	6328.53
2120501	城乡社区环境卫生	6328.53
21206	建设市场管理与监督	282.74
2120601	建设市场管理与监督	282.74
21208	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	0
2120801	征地和拆迁补偿支出	0
2120802	土地开发支出	0
2120803	城市建设支出	0
2120806	土地出让业务支出	0
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0
21210	国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	0
2121001	征地和拆迁补偿支出	0
2121002	土地开发支出	0
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0
21213	城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	0

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2121301	城市公共设施	0
2121302	城市环境卫生	0
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	0
21214	污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	0
2121401	污水处理设施建设和运营	0
2121402	代征手续费	0
2121499	其他污水处理费安排的支出	0
21299	其他城乡社区支出	55875. 7
2129999	其他城乡社区支出	55875. 7
213	农林水支出	14741. 84
21301	农业	11182. 31
2130101	行政运行	2945. 64
2130104	事业运行	2277. 51
2130106	科技转化与推广服务	347
2130109	农产品质量安全	57
2130110	执法监管	280
2130119	防灾救灾	24
2130122	农业生产支持补贴	400
2130135	农业资源保护修复与利用	40
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	51. 7
2130199	其他农业支出	4759. 46
21302	林业	725. 25

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2130201	行政运行	266.06
2130204	林业事业单位	262.09
2130206	林业技术推广	6.1
2130213	林业执法与监督	68
2130299	其他林业支出	123
21303	水利	2633.78
2130301	行政运行	601.06
2130304	水利行业业务管理	772.72
2130305	水利工程建设	278
2130306	水利工程运行与维护	52
2130308	水利前期工作	200
2130309	水利执法监督	72
2130311	水资源节约管理与保护	75
2130313	水文测报	60
2130314	防汛	196
2130322	水利安全监督	55
2130399	其他水利支出	272
21305	扶贫	30
2130599	其他扶贫支出	30
21308	普惠金融发展支出	170.5
2130804	创业担保贷款贴息	42
2130899	其他普惠金融发展支出	128.5

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
214	交通运输支出	45710.82
21401	公路水路运输	16045.82
2140101	行政运行	3365.82
2140106	公路养护	4597
2140122	港口设施	1663.14
2140199	其他公路水路运输支出	6419.86
21462	车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出	0
2146201	公路还贷	0
2146202	政府还贷公路养护	0
2146203	政府还贷公路管理	0
21463	港口建设费及对应专项债务收入安排的支出	0
2146301	港口设施	0
2146302	航道建设和维护	0
21499	其他交通运输支出	29665
2149999	其他交通运输支出	29665
215	资源勘探信息等支出	4927.95
21501	资源勘探开发	10
2150102	一般行政管理事务	10
21503	建筑业	102.96
2150399	其他建筑业支出	102.96
21505	工业和信息产业监管	3155.07
2150501	行政运行	151.07

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
2150508	无线电监管	2324
2150510	工业和信息产业支持	680
21506	安全生产监管	1110. 27
2150601	行政运行	583. 27
2150605	安全监管监察专项	5
2150699	其他安全生产监管支出	522
21507	国有资产监管	549. 65
2150701	行政运行	443. 65
2150799	其他国有资产监管支出	106
216	商业服务业等支出	2740. 6
21602	商业流通事务	464. 65
2160201	行政运行	452. 67
2160299	其他商业流通事务支出	11. 98
21605	旅游业管理与服务支出	980. 95
2160501	行政运行	336. 95
2160504	旅游宣传	170
2160599	其他旅游业管理与服务支出	474
21660	旅游发展基金支出	0
2166024	地方旅游开发项目补助	0
21699	其他商业服务业等支出	1295
2169999	其他商业服务业等支出	1295
217	金融支出	451. 46

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
21701	金融部门行政支出	243. 46
2170101	行政运行	243. 46
21799	其他金融支出	208
2179901	其他金融支出	208
220	国土海洋气象等支出	5179
22001	国土资源事务	3771. 23
2200101	行政运行	1571. 11
2200150	事业运行	1399. 63
2200199	其他国土资源事务支出	801
22002	海洋管理事务	210
2200204	海域使用管理	100
2200205	海洋环境保护与监测	80
2200209	海洋防灾减灾	30
22004	地震事务	499. 13
2200401	行政运行	327. 13
2200402	一般行政管理事务	45
2200407	地震应急救援	26
2200499	其他地震事务支出	101
22005	气象事务	698. 64
2200504	气象事业机构	58. 64
2200599	其他气象事务支出	640
221	住房保障支出	18036. 73

表 3

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
22101	保障性安居工程支出	4900
2210106	公共租赁住房	4900
22102	住房改革支出	12488.13
2210201	住房公积金	12444.57
2210203	购房补贴	43.56
22103	城乡社区住宅	648.6
2210301	公有住房建设和维修改造支出	4
2210302	住房公积金管理	551
2210399	其他城乡社区住宅支出	93.6
222	粮油物资储备支出	503
22201	粮油事务	368
2220102	一般行政管理事务	18
2220105	粮食信息统计	10
2220199	其他粮油事务支出	340
22205	重要商品储备	135
2220505	农药储备	95
2220509	食盐储备	40
227	预备费	15300
229	其他支出(类)	47415
22999	其他支出(款)	47415
2299901	其他支出(项)	47415
232	债务付息支出	13604

2018 年 汕头市 一般公共预算支出表
(按功能分类项级科目)

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
23201	中央政府国内债务付息支出	0.00
23202	中央政府国外债务付息支出	0.00
23203	地方政府一般债务付息支出	13604
2320301	地方政府一般债券付息支出	13604
2320302	地方政府向外国政府借款付息支出	0.00
2320303	地方政府向国际组织借款付息支出	0.00
2320304	地方政府其他一般债务付息支出	0.00
233	债务发行费用支出	0.00
23301	中央政府国内债务发行费用支出	0.00
23302	中央政府国外债务发行费用支出	0.00
23303	地方政府一般债务发行费用支出	0.00

备注： 本表按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。

关于 2018 年 汕头市 一般公共预算支出的说明

【可选取增减变动较大的项目进行说明】

1.2018 年一般公共服务支出预算 177675 亿元，比上年增加 37828 亿元，增长 27.0%。主要原因：增加安排人员增资提标经费。

2.2018 年国防支出预算 2085 亿元，比上年增加 433 万元亿元，增长 26.2%。主要原因：增加安排人防建设项目以及常态备勤民兵分队经费。

3. 2018 年公共安全支出预算 117684 万元，比上年预算数增加 3751 万元，增长 3.3%。主要原因是公安部门 2018 年非税收入预算增加，相应增加经费安排。

4. 2018 年教育支出预算 101337 万元，比上年预算数增加 20916 万元，增长 26%。主要原因：一是按照调资政策增加基本支出；二是推进教育现代化基础建设专项补助资金增支 8500 万元；三是新增安排中以合作汕头民用航空培训学院项目 2100 万元、推进现代化学历提升专项补助资金 487 万元等。

5. 2018 年科学技术支出预算 16492 万元，比上年预算数增加 7412 万元，增长 81.6%。主要原因：一是市人才发展专项资金增支 4000 万元（该项目比增 2000 万）；二是根据国务院、财政部关于加大一般公共预算与政府性基金预算统筹力度的精神，2018 年将部分创新驱动及产业扶持项目资金调入

公共预算列支。

6. 2018 年文化体育与传媒支出预算 46658 万元，比上年预算数增加 20052 万元，增长 75.4%。主要原因：一是新增安排市级科创专项 1 亿元、汕头特区报社办报补助 1000 万元以及列支以色列理工学院办学补助 7760 万元。二是落实上级及市的重点工作任务，加大对文化事业建设、宣传文化人才等项目支持力度。

7. 2018 年社会保障和就业支出预算 106273 万元，比上年预算数增加 24786 万元，增长 30.4%。主要原因是按照中央、省统一规定，新增离退休经费、机关事业单位养老保险改革资金。

8. 2018 年卫生与计划生育支出预算 40491 万元，比上年预算数增加 15497 万元，增长 62%。主要原因：一是按照调资政策增加基本支出。二是参考 2017 年执行数据预计编列上级补助资金。

9. 2018 年节能环保支出预算 14020 万元，比上年预算数增加 7912 万元，增长 129.5%。主要原因：一是新增安排黑臭水体整治工程及水质提升项目共 3000 万元；二是上级提前下达资金增加。

10. 2018 年城乡社区支出预算 95768 万元，比上年预算数增加 42185 万元，增长 78.7%。主要原因：一是按照调资政策增加基本支出；二是落实市委市政府对推进我市创文强管以及提升城市亮化水平的工作部署，2018 年对市政设施、污水

处理、环卫绿化管养（含东海岸新城管养）等加大财政投入力度，新增安排市城市灯光照明改造提升项目建设资金；三是根据国务院、财政部关于加大一般公共预算与政府性基金预算统筹力度的精神，将部分城市管理及建设相关项目安排在一般公共预算列支。

11. 2018 年农林水支出预算 14742 万元，比上年预算数增加 2032 万元，增长 16%。主要原因：一是按照调资政策增加基本支出；二是增加安排练江流域综合整治经费及水利规划经费。

12. 2018 年交通运输支出预算 45711 万元，比上年预算数增加 2908 万元，增长 6.8%。主要原因是部分 2017 年省下达专项需结转下年使用。

13. 2018 年资源勘探信息等支出预算 4928 万元，比上年预算数增加 107 万元，增长 2.2%。主要原因是按照调资政策增加基本支出。

14. 2018 年商业服务业等支出预算 2741 万元，比上年预算数增加 1385 万元，增长 102.1%。主要原因是根据国务院、财政部关于加大一般公共预算与政府性基金预算统筹力度的精神，将部分扶持产业发展专项资金安排在一般公共预算列支。

15. 2018 年金融支出预算 451 万元，比上年预算数增加 48 万元，增长 11.9%。主要原因是按照调资政策增加基本支出。

16. 2018 年国土海洋气象等支出预算 5179 万元，比上年预算

数增加 1318 万元，增长 34.1%。主要原因是按照调资政策增加基本支出。

17. 2018 年住房保障支出预算 18037 万元，比上年预算数减少 7074 万元，降低 28.2%。主要原因是一是 2017 年加快预算执行支出进度，结转资金比上年减少；二是 2018 年住房补贴支出编列在各单位基本支出，反映在各相应科目。

18. 2018 年粮油物资储备支出预算 503 万元，比上年预算数减少 7745 万元，降低 93.9%。主要原因是市级粮食风险基金提前在 2017 年拨付。

19. 2018 年其他支出支出预算 47145 万元，比上年预算数减少 47750 万元，降低 50.3%。主要原因：一是市本级机关单位已在 2017 年完成养老改革，2018 年相应支出编列在社会保障和就业类科目。二是探索推进预算编制细化和科学化，根据项目使用用途编列在相应功能分类科目。

表 4

**2018 年 汕头市 一般公共预算基本支出表 (按政府
预算经济分类款级科目)**

单位：万元

项目编码	项 目	预算数
	基本支出合计	344392. 47
501	机关工资福利支出	231554. 47
50101	工资奖金津补贴	192311. 38
50102	社会保障缴费	15901. 46
50103	住房公积金	0. 00
50199	其他工资福利支出	168. 77
502	机关商品和服务支出	62312. 21
50201	办公经费	3428. 72
50202	会议费	128. 39
50203	培训费	188. 18
50204	专用材料购置费	42. 29
50205	委托业务费	38
50206	公务接待费	366. 43
50207	因公出国（境）费用	55. 7
50208	公务用车运行维护费	2566. 72
50209	维修（护）费	271. 08
50299	其他商品和服务支出	55226. 7
503	机关资本性支出（一）	0. 00
50301	房屋建筑构建	0. 00
50302	基础设施建设	0. 00
50303	公务用车购置	0. 00
50305	土地征迁补偿和安置支出	0. 00

2018 年 汕头市 一般公共预算基本支出表 (按政府 预算经济分类款级科目)

单位：万元

项目编码	项 目	预算数
50306	设备购置	0.00
50307	大型修缮	0.00
50399	其他资本性支出	0.00
505	对事业单位经常性补助	0.00
50501	工资福利支出	0.00
50502	商品和服务支出	0.00
50599	其他对事业单位补助	0.00
506	对事业单位资本性补助	0.00
50601	资本性支出（一）	0.00
507	对企业补助	0.00
50701	费用补贴	0.00
50702	利息补贴	0.00
50799	其他对企业补助	0.00
509	对个人和家庭的补助	50027.22
50901	社会福利和救助	3355.51
50902	助学金	5370.72
50903	个人农业生产补贴	0.00
50905	离退休费	42245.03
50999	其他对个人和家庭的补助	55.96
599	其他支出	498.97
59999	其他支出	498.97

备注：

关于支出经济分类科目的说明

为贯彻落实《预算法》，推动建立全面规范、公开透明的预算制度，财政部制定了《支出经济分类科目改革方案》（财预〔2017〕98号），自2018年1月1日起正式全面实施。改革后的支出经济分类包括“政府预算支出经济分类”和“部门预算支出经济分类”，两套科目之间保持对应关系，以便政府预算和部门预算相衔接。

一、政府预算支出经济分类科目

政府预算支出经济分类体现政府预算的管理要求，主要用于政府预算的编制、执行、决算、公开和总预算会计核算。

（一）机关工资福利支出：反映机关和参照公务员法管理的事业单位（以下简称参公事业单位）在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

1. 工资奖金津补贴：反映机关和参公事业单位按规定发放的基本工资、津贴补贴、奖金。基本工资、津贴补贴、奖金的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

2. 社会保障缴费：反映机关和参公事业单位为职工缴纳的基本养老保险缴费、职业年金缴费、城镇职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费，以及失业、工伤、生育、大病统筹和其他社会保障缴费。基本养老保险缴费、职业年金缴费、城镇职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费和

其他社会保障缴费的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

3. 住房公积金：反映机关和参公事业单位按规定为职工缴纳的住房公积金。

4. 其他工资福利支出：反映机关和参公事业单位伙食补助费、医疗费和其他工资福利支出。伙食补助费、医疗费和其他工资福利支出的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

(二) 机关商品和服务支出：反映机关和参公事业单位购买商品和服务的各类支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

1. 办公经费：反映机关和参公事业单位的办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、租赁费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用。办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、租赁费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

2. 会议费：反映机关和参公事业单位会议费支出，包括会议期间按规定开支的住宿费、伙食费、会议场地租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

3. 培训费：反映机关和参公事业单位除因公出国（境）培训费以外的培训费，包括在培训期间发生的师资费、住宿费、伙食费、培训场地费、培训资料费、交通费等各类培训费用。

4. 专用材料购置费：反映机关和参公事业单位不纳入固定资产核算范围的专用材料费、被装购置费、专用燃料费。专用材料费、被装购置费、专用燃料费的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

5. 委托业务费：反映机关和参公事业单位的咨询费、劳务费、委托业务费。咨询费、劳务费、委托业务费的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

6. 公务接待费：反映机关和参公事业单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

7. 因公出国（境）费用：反映机关和参公事业单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。

8. 公务用车运行维护费：反映机关和参公事业单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

9. 维修（护）费：反映机关和参公事业单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

10. 其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传费以及离休人员特需费、离退休人员公用经费等。

（三）机关资本性支出（一）：反映机关和参公事业单位资本性支出。

1. 房屋建筑物购建：反映机关和参公事业单位用于购买、自行建造办公用房、仓库、职工生活用房、教学科研用房、学生宿舍、食堂等建筑物（含附属设施，如电梯、通讯线路、水气管道等）的支出。

2. 基础设施建设：反映机关和参公事业单位用于农田设施、道路、铁路、桥梁、水坝和机场、车站、码头等公共基础设施建设方面的支出。

3. 公务用车购置：反映机关和参公事业单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

4. 土地征迁补偿和安置支出：反映机关和参公事业单位用于土地补偿、安置补助、地上附着物和青苗补偿、拆迁补偿方面的支出。土地补偿、安置补助、地上附着物和青苗补偿、拆迁补偿的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

5. 设备购置：反映机关和参公事业单位用于办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新方面的支出。办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

6. 大型修缮：反映机关和参公事业单位用于大型修缮的支出。

7. 其他资本性支出：反映机关和参公事业单位用于物资储备、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置和其他资本性支出。物资储备、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置和其他资本性支出的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

（四）机关资本性支出（二）：反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出中机关和参公事业单位资本性支出。

1. 房屋建筑物购建：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于购买、自行建造办公用房、仓库、职工生活用房、教学科研用房、学生宿舍、食堂等建筑物（含附属设施，如电梯、通讯线路、水气管道等）的支出。

2. 基础设施建设：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于农田设施、道路、铁路、桥梁、水坝和机场、车站、码头等公共基础设施建设方面的支出。

3. 公务用车购置：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于公务用车购置的支出（含车辆购置税、牌照费）。

4. 设备购置：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新方面的支出。办公设备购置、专用设备购置、信息网

络及软件购置更新的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

5. 大型修缮：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于大型修缮的支出。

6. 其他资本性支出：反映基本建设支出中安排机关和参公事业单位用于物资储备、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置和其他基本建设支出。物资储备、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置和其他基本建设支出的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

（五）对事业单位经常性补助：反映对事业单位（不含参公事业单位）的经常性补助支出。

1. 工资福利支出：反映对事业单位的工资福利补助支出。

2. 商品和服务支出：反映对事业单位的商品和服务补助支出。

3. 其他对事业单位补助：反映对事业单位的其他补助支出。

（六）对事业单位资本性补助：反映对事业单位（不含参公事业单位）的资本性补助支出。

1. 资本性支出（一）：反映事业单位资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出中的事业单位资本性支出不在此科目反映。

2. 资本性支出（二）：反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出中的事业单位资本性支出。

（七）对企业补助：反映政府对各类企业的补助支出。对企业资本性支出不在此科目反映。

1. 费用补贴：反映对企业的费用性补贴。

2. 利息补贴：反映对企业的利息补贴。

3. 其他对企业补助：反映对企业的其他补助支出。

（八）对企业资本性支出：反映政府对各类企业的资本性支出。

1. 对企业资本性支出（一）：反映对企业的资本性支出，切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业资本性支出不在此科目反映。

2. 对企业资本性支出（二）：反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业资本性支出。

（九）对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

1. 社会福利和救助：反映按规定开支的抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金。抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

2. 助学金：反映学校学生助学金、奖学金、助学贷款、出国留学（实习）人员生活费，青少年业余体校学员伙食补

助费和生活费补贴，按照协议由我方负担或享受我方奖学金的来华留学生、进修生生活费等。

3. 个人农业生产补贴：反映对个人及新型农业经营主体（包括种粮大户、家庭农场、农民专业合作社等）发放的生产补贴支出，如国家对农民发放的农业生产发展资金以及发放给残疾人的各种生产经营补贴等。

4. 离退休费：反映离休费、退休费、退职（役）费。离休费、退休费、退职（役）费的说明见部门预算支出经济分类科目说明。

5. 其他对个人和家庭补助：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役士兵自谋职业的一次性经济补助费、保障性住房租金补贴等。

（十）对社会保障基金补助：反映政府对社会保险基金的补助以及补充全国社会保障基金的支出。

1. 对社会保障基金补助：反映政府对社会保险基金的补助支出。

2. 补充全国社会保障基金：反映中央政府补充全国社会保障基金的支出。

（十一）债务利息及费用支出：反映政府债务利息及费用支出。

1. 国内债务付息：反映用于偿还国内债务利息的支出。
2. 国外债务付息：反映用于偿还国外债务利息的支出。
3. 国内债务发行费用：反映用于国内债务发行、兑付、登记等费用的支出。

4. 国外债务发行费用：反映用于国外债务发行、兑付、登记等费用的支出。

（十二）债务还本支出：反映政府债务还本支出。

1. 国内债务还本：反映用于国内债务还本的支出。
2. 国外债务还本：反映用于国外债务还本的支出。

（十三）转移性支出：反映政府间和不同性质预算间的转移性支出。

1. 上下级政府间转移性支出：反映上下级政府间的转移性支出。

2. 援助其他地区支出：反映援助方政府安排的由受援方政府统筹使用的各类援助、补偿、捐赠等资金支出。由援助方政府安排并管理的对其他地区各类援助、捐赠等资金支出以及各地按照国家统一要求安排的对口援助西藏、新疆、青海藏区的资金，不在此科目反映。

3. 债务转贷：反映上下级政府间的债务转贷支出。
4. 调出资金：反映不同性质预算间的转移性支出。

（十四）预备费及预留：反映预备费及预留。

1. 预备费：反映依法设置的预备费。

2. **预留：**政府预算专用。

（十五）其他支出：反映不能划分到上述经济科目的其他支出。

1. **赠与：**反映对外国政府、国内外组织等提供的援助、捐赠以及交纳国际组织会费等方面的支出。

2. **国家赔偿费用支出：**反映用于国家赔偿方面的支出。

3. **对民间非营利组织和群众性自治组织补贴：**反映对民间非营利组织和群众性自治组织补贴支出。

4. **其他支出：**反映除上述科目以外的其他支出。

二、部门预算支出经济分类科目

部门预算支出经济分类体现部门预算管理要求，主要用于部门预算编制、执行、决算、公开和部门（单位）预算会计核算。

（一）工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

1. **基本工资：**反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（含武警）军官、文职干部的职务（专业技术等

级)工资、军衔(级别)工资和军龄工资;军队士官的军衔等级工资和军龄工资等。

2. 津贴补贴:反映按规定发放的津贴、补贴,包括机关工作人员工作性津贴、生活性补贴、地区附加津贴、岗位津贴,机关事业单位艰苦边远地区津贴,事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴,以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等。

3. 奖金:反映按规定发放的奖金,包括机关工作人员年终一次性奖金等。

4. 伙食补助费:反映单位发给职工的伙食补助费,因公负伤等住院治疗、住疗养院期间的伙食补助费,军队(含武警)人员的伙食费等。

5. 绩效工资:反映事业单位工作人员的绩效工资。

6. 机关事业单位基本养老保险缴费:反映单位为职工缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费,不在此科目反映。

7. 职业年金缴费:反映单位为职工实际缴纳的职业年金(含职业年金补记支出)。由单位代扣的工作人员职业年金缴费,不在此科目反映。

8. 城镇职工基本医疗保险缴费:反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

9. 公务员医疗补助缴费：反映按规定可享受公务员医疗补助单位为职工缴纳的公务员医疗补助费。

10. 其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的失业、工伤、生育、大病统筹等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的退役养老、医疗等社会保险费。生育保险和职工基本医疗保险合并实施的地区，相关缴费不在此科目反映。

11. 住房公积金：反映单位按规定为职工缴纳的住房公积金。

12. 医疗费：反映未参加医疗保险单位的医疗经费和单位按规定为职工支出的其他医疗费用。

13. 其他工资福利支出：反映上述科目未包括的工资福利支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资，职工探亲旅费，困难职工生活补助，编制外长期聘用人员（不包括劳务派遣人员）劳务报酬及社保缴费，公务员及参照公务员法管理的事业单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予的一次性补贴等。

（二）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

1. 办公费：反映单位购买日常办公用品、书报杂志等支出。

2. **印刷费：**反映单位的印刷费支出。
3. **咨询费：**反映单位咨询方面的支出。
4. **手续费：**反映单位的各类手续费支出。
5. **水费：**反映单位的水费、污水处理费等支出。
6. **电费：**反映单位的电费支出。
7. **邮电费：**反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。
8. **取暖费：**反映单位取暖用燃料费、热力费、炉具购置费、锅炉临时工的工资、节煤奖以及由单位支付的未实行职工住房采暖补贴改革的在职职工和离退休人员宿舍取暖费。
9. **物业管理费：**反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。
10. **差旅费：**反映单位工作人员国（境）内出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补助费和市内交通费。
11. **因公出国（境）费用：**反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。
12. **维修（护）费：**反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

13. 租赁费：反映租赁办公用房、宿舍、专用通讯网以及其他设备等方面的费用。

14. 会议费：反映单位在会议期间按规定开支的住宿费、伙食费、会议场地租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

15. 培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的，在培训期间发生的师资费、住宿费、伙食费、培训场地费、培训资料费、交通费等各类培训费用。

16. 公务接待费：反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

17. 专用材料费：反映单位购买日常专用材料的支出。具体包括药品及医疗耗材，农用材料，兽医用品，实验室用品，专用服装，消耗性体育用品，专用工具和仪器，艺术部门专用材料和用品，广播电视台发射台发射机的电力、材料等方面的支出。

18. 被装购置费：反映法院、检察院、公安、税务、海关等单位的被装购置支出。

19. 专用燃料费：反映用作业务工作设备的车（不含公务用车）、船设施等的油料支出。

20. 劳务费：反映支付给外单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

21. 委托业务费：反映因委托外单位办理业务而支付的委托业务费。

22. 工会经费：反映单位按规定提取或安排的工会经费。

23. 福利费：反映单位按规定提取的职工福利费。

24. 公务用车运行维护费：反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

25. 其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

26. 税金及附加费用：反映单位提供劳务或销售产品应负担的税金及附加费用，包括消费税、城市维护建设税、资源税和教育费附加等。

27. 其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传费以及离休人员特需费、离退休人员公用经费等。

（三）对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

1. 离休费：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离休人员的离休费、护理费以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

2. 退休费：反映机关事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

3. 退职（役）费：反映机关事业单位退职人员的生活补贴，一次性支付给职工或军官、军队无军籍退职职工、运动员的退职补助，一次性支付给军官、文职干部、士官、义务兵的退役费，按月支付给自主择业的军队转业干部的退役金。

4. 抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金，以及按规定开支的机关事业单位职工和离退休人员丧葬费。

5. 生活补助：反映按规定开支的优抚对象定期定量生活补助费，退役军人生活补助费，机关事业单位职工遗属生活补助，长期赡养人员补助费，由于国家实行退耕还林禁牧舍饲政策补偿给农牧民的现金、粮食支出，对农村党员、复员军人以及村干部的补助支出，人犯的伙食费、药费等。

6. 救济费：反映按规定开支的城乡困难群众、灾民、归侨、外侨及其他人员的生活救济费，包括城乡居民的最低生活保障金，随同资源枯竭矿山破产但未参加养老保险统筹的矿山所属集体企业退休人员按最低生活保障标准发放的生活费，特困救助供养对象、临时救助对象、贫困户、麻风病人的生活救济费，精简退职老弱残职工救济费，福利、救助机构发生的收养费以及救助支出等。实物形式的救济也在此科目反映。

7. 医疗费补助：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离退休人员的医疗费，学生医疗费，优抚对象医疗补助，以及按国家规定资助居民参加城乡居民医疗保险以及资助农民参加新型农村合作医疗、城镇居民参加城镇居民基本医疗保险的支出和对城乡贫困家庭的医疗救助支出。

8. 助学金：反映学校学生助学金、奖学金、学生贷款、出国留学（实习）人员生活费，青少年业余体校学员伙食补助费和生活费补贴，按照协议由我方负担或享受我方奖学金的来华留学生、进修生生活费等。

9. 奖励金：反映对个体私营经济的奖励、计划生育目标责任奖励、独生子女父母奖励等。

10. 个人农业生产补贴：反映对个人及新型农业经营主体（包括种粮大户、家庭农场、农民专业合作社等）发放的生产补贴支出，如国家对农民发放的农业生产发展资金以及发放给残疾人的各种生产经营补贴等。

11. 其他对个人和家庭的补助：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役士兵自谋职业的一次性经济补助费、保障性住房租金补贴等。

（四）债务利息及费用支出：反映单位的债务利息及费用支出。

1. **国内债务付息：**反映用于偿还国内债务利息的支出。
2. **国外债务付息：**反映用于偿还国外债务利息的支出。
3. **国内债务发行费用：**反映用于国内债务发行、兑付、登记等费用的支出。

4. **国外债务发行费用：**反映用于国外债务发行、兑付、登记等费用的支出。

（五）资本性支出（基本建设）：反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出，对企业补助支出不在此科目反映。

1. **房屋建筑物购建：**反映用于购买、自行建造办公用房、仓库、职工生活用房、教学科研用房、学生宿舍、食堂等建筑物（含附属设施，如电梯、通讯线路、水气管道等）的支出。

2. **办公设备购置：**反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备的支出，以及按规定提取的修购基金。

3. **专用设备购置：**反映用于购置具有专门用途、并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围各类专用设备的支出。如通信设备、发电设备、交通监控设备、卫星转发器、气象设备、进出口监管设备等，以及按规定提取的修购基金。

4. 基础设施建设：反映用于农田设施、道路、铁路、桥梁、水坝和机场、车站、码头等公共基础设施建设方面的支出。

5. 大型修缮：反映按财务会计制度规定允许资本化的各类设备、建筑物、公共基础设施等大型修缮的支出。

6. 信息网络及软件购置更新：反映用于信息网络和软件方面的支出。如服务器购置、软件购置、开发、应用支出等，如果购置的相关硬件、软件等不符合财务会计制度规定的固定资产确认标准的，不在此科目反映。

7. 物资储备：反映为应付战争、自然灾害或意料不到的突发事件而提前购置的具有特殊重要性的军事用品、石油、医药、粮食等战略性和应急性物质储备支出。

8. 公务用车购置：反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

9. 其他交通工具购置：反映除公务用车外的其他各类交通工具（如船舶、飞机等）购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

10. 文物和陈列品购置：反映文物和陈列品购置支出。

11. 无形资产购置：反映著作权、商标权、专利权、土地使用权等无形资产购置支出。软件购置、开发、应用支出不在此科目反映。

12. 其他基本建设支出：反映上述科目中未包括的资本性支出（不含对企业补助）。

（六）资本性支出：反映各单位安排的资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出不在此科目反映。

1. 房屋建筑物购建：反映用于购买、自行建造办公用房、仓库、职工生活用房、教学科研用房、学生宿舍、食堂等建筑物（含附属设施，如电梯、通讯线路、水气管道等）的支出。

2. 办公设备购置：反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备的支出，以及按规定提取的修购基金。

3. 专用设备购置：反映用于购置具有专门用途、并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围各类专用设备的支出。如通信设备、发电设备、交通监控设备、卫星转发器、气象设备、进出口监管设备等，以及按规定提取的修购基金。

4. 基础设施建设：反映用于农田设施、道路、铁路、桥梁、水坝和机场、车站、码头等公共基础设施建设方面的支出。

5. 大型修缮：反映按财务会计制度规定允许资本化的各类设备、建筑物、公共基础设施等大型修缮的支出。

6. 信息网络及软件购置更新：反映用于信息网络和软件方面的支出。如服务器购置、软件购置、开发、应用支出等，如果购置的相关硬件、软件等不符合财务会计制度规定的固定资产确认标准的，不在此科目反映。

7. 物资储备：反映为应付战争、自然灾害或意料不到的突发事件而提前购置的具有特殊重要性的军事用品、石油、医药、粮食等战略性和应急性物资储备支出。

8. 土地补偿：反映按规定征地和收购土地过程中支付的土地补偿费。

9. 安置补助：反映按规定征地和收购土地过程中支付的安置补助费。

10. 地上附着物和青苗补偿：反映按规定征地和收购土地过程中支付的地上附着物和青苗补偿费。

11. 拆迁补偿：反映按规定征地和收购土地过程中支付的拆迁补偿费。

12. 公务用车购置：反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

13. 其他交通工具购置：反映除公务用车外的其他各类交通工具(如船舶、飞机等)购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

14. 文物和陈列品购置：反映文物和陈列品购置支出。

15. 无形资产购置：反映著作权、商标权、专利权、土地使用权等无形资产购置支出。软件购置、开发、应用支出不在此科目反映。

16. 其他资本性支出：反映上述科目中未包括的资本性支出。

（七）对企业补助（基本建设）：反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业补助支出。

1. **资本金注入：**反映对企业注入资本金的支出，不包括政府投资基金股权投资。

2. **其他对企业补助：**反映对企业的其他补助支出。

（八）对企业补助：反映政府对各类企业的补助支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业补助支出不在此科目反映。

1. **资本金注入：**反映对企业注入资本金的支出，不包括政府投资基金股权投资。

2. **政府投资基金股权投资：**反映设立或者参与政府投资基金的股权投资支出。

3. **费用补贴：**反映对企业的费用性补贴。

4. **利息补贴：**反映对企业的利息补贴。

5. **其他对企业补助：**反映对企业的其他补助支出。

（九）对社会保障基金补助：反映政府对社会保险基金的补助以及补充全国社会保障基金的支出。

1. **对社会保障基金补助：**反映政府对社会保险基金的补助支出。

2. **补充全国社会保障基金：**反映中央政府补充全国社会保障基金的支出。

（十）其他支出：反映不能划分到上述经济科目的其他支出。

1. 赠与：反映对外国政府、国内外组织等提供的援助、捐赠以及交纳国际组织会费等方面的支出。

2. 国家赔偿费用支出：反映用于国家赔偿方面的支出。

3. 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴：反映对民间非营利组织和群众性自治组织补贴支出。

4. 其他支出：反映除上述科目以外的其他支出。

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
工资奖金津补贴	基本工资
	津贴补贴
	奖金
社会保障缴费	机关事业单位基本养老保险缴费
	职业年金缴费
	城镇职工基本医疗保险缴费
	公务员医疗补助缴费
	其他社会保障缴费
住房公积金	住房公积金
其他工资福利支出	伙食补助费
	医疗费
	其他工资福利支出
机关商品和服务支出	商品和服务支出
办公经费	办公费
	印刷费
	手续费
	水费
	电费
	邮电费
	取暖费
办公经费	物业管理费
	差旅费
	租赁费
	工会经费

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
	福利费
	其他交通费用
	税金及附加费用
会议费	会议费
培训费	培训费
专用材料购置费	专用材料费
	被装购置费
	专用燃料费
委托业务费	咨询费
	劳务费
	委托业务费
公务接待费	公务接待费
因公出国（境）费用	因公出国（境）费用
公务用车运行维护费	公务用车运行维护费
维修(护)费	维修(护)费
其他商品和服务支出	其他商品和服务支出
机关资本性支出（一）	资本性支出
房屋建筑物购建	房屋建筑物购建
基础设施建设	基础设施建设
公务用车购置	公务用车购置
土地征迁补偿和安置支出	土地补偿
	安置补助
	地上附着物和青苗补偿
	拆迁补偿

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
设备购置	办公设备购置
	专用设备购置
	信息网络及软件购置更新
大型修缮	大型修缮
其他资本性支出	物资储备
	其他交通工具购置
	文物和陈列品购置
	无形资产购置
	其他资本性支出
机关资本性支出（二）	资本性支出（基本建设）
房屋建筑物购建	房屋建筑物购建
基础设施建设	基础设施建设
公务用车购置	公务用车购置
设备购置	办公设备购置
	专用设备购置
	信息网络及软件购置更新
大型修缮	大型修缮
其他资本性支出	物资储备
其他资本性支出	其他交通工具购置
	文物和陈列品购置
	无形资产购置
	其他基本建设支出
对事业单位经常性补助	
工资福利支出	工资福利支出

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
商品和服务支出	商品和服务支出
其他对事业单位补助	
对事业单位资本性补助	
资本性支出（一）	资本性支出
资本性支出（二）	资本性支出（基本建设）
对企业补助	对企业补助
费用补贴	费用补贴
利息补贴	利息补贴
其他对企业补助	其他对企业补助
对企业资本性支出	
对企业资本性支出（一）	资本金注入
	政府投资基金股权投资
对企业资本性支出（二）	对企业补助（基本建设）
对个人和家庭的补助	对个人和家庭的补助
社会福利和救助	抚恤金
	生活补助
	救济金
社会福利和救助	医疗费补助
	奖励金
助学金	助学金
个人农业生产补贴	个人农业生产补贴
离退休费	离休费
	退休费
	退职（役）费

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
其他对个人和家庭的补助	其他对个人和家庭的补助
对社会保障基金补助	对社会保障基金补助
对社会保险基金补助	对社会保险基金补助
补充全国社会保障基金	补充全国社会保障基金
债务利息及费用支出	债务利息及费用支出
国内债务付息	国内债务付息
国外债务付息	国外债务付息
国内债务发行费用	国内债务发行费用
国外债务发行费用	国外债务发行费用
债务还本支出	
国内债务还本	
国外债务还本	
转移性支出	
上下级政府间转移性支出	
援助其他地区支出	
债务转贷	
调出资金	
预备费及预留	
预备费	
预留	
其他支出	其他支出
赠与	赠与
国家赔偿费用支出	国家赔偿费用支出
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴

两套支出经济分类科目对照表	
政府预算支出经济分类	部门预算支出经济分类
科 目 名 称	科 目 名 称
机关工资福利支出	工资福利支出
其他支出	其他支出

表 5

2018 年 市 (县、区) 本级 一般公共预算“三公”经费 表

单位：万元

项目	预算数
“三公” 经费	8299.3
其中：（一）因公出国（境）支出	602.48
（二）公务用车购置及运行维护支出	5797
1. 公务用车购置	1404
2. 公务用车运行维护费	4393
（三）公务接待费支出	1899.81

备注：市（县、区）本级一般公共预算中安排的“三公”经费是指部门预算基本支出及项目支出中安排的因公出国（境）支出、公务用车购置及运行维护支出和公务接待费支出。

关于 2018 年 汕头市 “三公”经费安排及变动情况说 明

2018 年本级财政拨款安排“三公”经费 0.83 亿元，比上年 增加 0.02 亿元，原因是 因公出国（境）费用和公务用车购置费用有所增加。 其中：因公出国（境）支出 0.06 亿元，比上年 增加 0.00142 亿元，原因是 汕头海湾新区管委会计划 2018 年赴东南亚经济、文化合作代表团出访及赴欧盟开展区域政策合作等活动 ；公务用车购置及运行维护支出 0.5797 亿元（公务用车购置费 0.1404 亿元，公务用车运行维护费 0.4393 亿元），比上年增加/减少 0.01873 亿元，原因是 用车单位节约“车辆维护费”，根据省《关于恢复全省党政机关公务用车配备业务的通知》（粤财资〔2016〕25 号）、《关于恢复全省事业单位、国有企业公务用车配备业务的通知》（粤财资〔2017〕17 号）的有关规定，部分机关事业单位因公务需要在公务用车定编内更新废旧车辆 ；公务接待费支出 0.189981 亿元，比上年 减少 0.00005 亿元，原因是 单位严格执行“八项规定”。

表 6

2018 年 汕头市 一般公共预算税收返还和转移支付表 (按项目分地区)

单位：万元

项目	市本级	金平区	龙湖区	濠江区	澄海区	潮阳区	潮南区	南澳县
一、返还性支出	96727	14698	13282	5467	13836	22839	10517	304
所得税基数返还支出	11155	3424	3691	1222	2008	2357	1460	0
成品油税费改革税收返还支出	10930	0	0	0	1265	1003	993	304
增值税税收返还支出	43982	3435	344	397	1370	6746	4180	0
消费税税收返还支出	515	143	320	128	144	45	28	0
增值税“五五分享”税收返还支出	15506	3894	5134	2564	4361	5589	2252	0
其他税收返还支出	14639	3802	3793	1156	4688	7099	1604	0
二、一般性转移支付支出	95470	102343	78755	59726	126662	272339	226726	4750
体制补助支出	5770	3660	1262	2991	300	80	80	500
均衡性转移支付支出	7614	15130	10201	8855	18262	31655	40395	0
县级基本财力保障机制奖补资金支出	4330	2287	2881	2090	4688	41631	26570	0
结算补助支出	29557	3580	19683	8338	8703	684	1133	8
资源枯竭型城市转移支付补助支出	0	0	0	0	0	0	0	0
企业事业单位划转补助支出	6095	5249	2558	1984	3056	4918	3552	138
基层公检法司转移支付支出	3488	85	208	118	1894	2198	1867	0
城乡义务教育转移支付支出	1180	14282	10960	4062	18981	48063	37767	370
基本养老金转移支付支出	0	4354	5393	4995	15300	22283	18285	307
城乡居民医疗保险转移支付支出	18359	19219	13291	10383	28124	60896	48739	2443

表 6

2018 年 汕头市 一般公共预算税收返还和转移支付表 (按项目分地区)

单位：万元

项目	市本级	金平区	龙湖区	濠江区	澄海区	潮阳区	潮南区	南澳县
农村综合改革转移支付支出	0	405	412	4646	687	1203	938	0
产粮(油)大县奖励资金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
重点生态功能区转移支付支出	0	0	0	0	0	0	0	0
固定数额补助支出	13097	9585	4824	7100	15278	26432	15361	280
革命老区转移支付支出	0	0	0	0	0	0	0	0
民族地区转移支付支出	0	0	0	0	0	3000	3000	0
边疆地区转移支付支出	0	96	162	101	162	214	154	0
贫困地区转移支付支出	0	0	0	0	2245	10264	12826	8
其他一般性转移支付支出	11173	24411	6920	4063	8982	18818	16059	696
三、专项转移支付支出	136902	77406	45633	65946	67871	136342	121652	21726
一般公共服务	3869	1832	1616	1193	2338	1530	1528	193
外交	0	0	0	0	0	0	0	0
国防	0	0	0	0	0	0	0	14
公共安全	3090	481	332	234	873	1617	878	67
教育	22763	2998	2664	2858	3191	4549	4506	23
科学技术	5339	8519	4421	1334	1930	1428	1693	44
文化体育与传媒	5065	3757	2246	2082	2538	4118	2602	405
社会保障和就业	11663	10745	8031	6331	11530	24324	21877	186
医疗卫生与计划生育	5659	3629	3718	-321	6087	10453	10506	489

2018 年 汕头市 一般公共预算税收返还和转移支付表 (按项目分地区)

单位：万元

项目	市本级	金平区	龙湖区	濠江区	澄海区	潮阳区	潮南区	南澳县
节能环保	42978	6734	1411	812	4648	38331	46374	604
城乡社区	204	12199	11352	32921	856	2876	2339	322
农林水	3449	11295	5129	9523	24121	24935	23949	4834
交通运输	27628	0	0	150	3301	3355	2653	124
资源勘探信息等	1325	3221	2982	7006	2162	16052	2058	0
商业服务业等	1223	3836	1688	894	2868	1007	371	0
金融	0	6	7	5	0	0	10	0
国土海洋气象等	17	50	1	750	139	161	45	14295
住房保障	639	8073	0	147	887	1559	135	119
粮油物资储备	207	6	7	11	9	14	8	0
其他支出	1163	25	28	16	393	33	120	7

备注：县区级没有税收返还和转移支付支出的，仍应公开空表，备注说明“本级无对下税收返还和转移支付”。

表 7

2016-2017 年 汕头市 政府一般债务分地区余额及限额 情况表

单位：亿元

地 区	2016 年余额	2017 年限额
全 市	77.08	90.55
市本级	42.63	49.75
金平区	4.32	4.36
龙湖区	1.09	1.09
濠江区	5.43	6.82
澄海区	5.05	5.98
潮阳区	10.57	11.14
潮南区	7.42	7.8
南澳县	0.56	3.61

备注： 1. 县、区级公开本地区债务限额余额即可。2. 根据中央规定，在政府债务余额决算数经上级审定前，各地不得随意调整或以任何形式不当公开地方政府债务余额预计执行数。建议可参照财政部及省级做法，公开上年度债务限额和跨年度余额。

表 8

2018 年 汕头市 政府性基金预算收入表

单位：万元

项 目	预算数
收入总计	657009
一、市（县、区）本级收入	497364
国有土地使用权出让收入	414116
国有土地收益基金收入	22827
农业土地开发资金收入	1507
城市基础设施配套费收入	15035
车辆通行费	14744
污水处理费收入	17900
彩票公益金收入	10485
其他政府性基金收入	750
二、转移性收入	159645
上级补助收入	15620
上年结余收入	144025
三、调入资金	0

备注： 1. 政府性基金收入减少主要是国土使用权出让金预算收入预期减少。

2. 城市公用事业附加及新型墙体材料专项基金收入从 2017 年开始取消。

3. 债务转贷收入减少，主要是债务转贷收入需在 2018 年省下达额度后才能相应编列预算调整。

2018 年 汕头市 政府性基金预算支出表

(按功能分类项级科目)

单位：万元

项目编码	项 目	预算数
	市（县、区）本级政府性基金支出合计	510481
207	文化体育与传媒支出	30
20707	国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出	30
2070701	资助国产影片放映	30
208	社会保障和就业支出	21
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	21
2082202	基础设施建设和经济发展	11
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	10
212	城乡社区支出	459989
21208	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	404152
2120801	征地和拆迁补偿支出	55747
2120802	土地开发支出	300877
2120803	城市建设支出	13610
2120806	土地出让业务支出	8096
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	25822
21210	国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	22827
2121001	征地和拆迁补偿支出	21203
2121002	土地开发支出	1624
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	80
21213	城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	15030
2121301	城市公共设施	2815

2018 年 汕头市 政府性基金预算支出表

(按功能分类项级科目)

2121302	城市环境卫生	11880
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	335
21214	污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	17900
2121301	城市公共设施	2815
2121302	城市环境卫生	11880
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	335
21214	污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	17900
2121401	污水处理设施建设和运营	17082
2121402	代征手续费	268
2121499	其他污水处理费安排的支出	550
214	交通运输支出	23334
21462	车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出	22635
2146201	公路还贷	8552
2146202	政府还贷公路养护	591
2146203	政府还贷公路管理	13492
21463	港口建设费及对应专项债务收入安排的支出	699
2146301	港口设施	85
2146302	航道建设和维护	614
229	其他支出	15685
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	3367
2290804	福利彩票销售机构的业务费支出	3367
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	12298
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	4625
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	7073

2018 年 汕头市 政府性基金预算支出表

(按功能分类项级科目)

2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	600
232	债务付息支出	11422
23204	地方政府专项债务付息支出	11422
2320411	国有土地使用权出让金债务付息支出	11422

备注：本表按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。

2018 年 市（县、区）级 政府性基金转移支付预算表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	市本级	金平区	龙湖区	濠江区	澄海区	潮阳区	潮南区	南澳县
文化体育与传媒支出	30	0	0	0	0	0	0	0
国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出	30	0	0	0	0	0	0	0
城乡社区支出	0	70	72	38	192	1777	235	4
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	0	70	72	38	192	357	235	4
农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	0	0	0	0	0	1420	0	0
其他支出	5227	0	0	0	0	0	0	0
彩票发行销售机构业务费安排的支出	1869	0	0	0	0	0	0	0
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	1474	0	0	0	0	0	0	0
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1884	0	0	0	0	0	0	0

备注： 县区级没有税收返还和转移支付支出的，仍应公开空表，备注说明“本级无对下政府性基金转移支付”。

2016-2017 年 全市 (县、区) 政府专项债务分地区余额及 限额情况表

单位：亿元

地 区	2016 年余额	2017 年限额
全 市	38.58	81.26
市本级	27.95	52.51
金平区	0	0
龙湖区	0.01	0.02
濠江区	3.48	8.08
澄海区	0	4.2
潮阳区	2.95	7.32
潮南区	2.85	7.76
南澳县	1.34	1.37

备注： 1. 县、区级公开本地区债务限额余额即可。2. 根据中央规定，在政府债务余额决算数经上级审定前，各地不得随意调整或以任何形式不当公开地方政府债务余额预计执行数。建议可参照财政部及省级做法，公开上年度债务限额和跨年度余额。

表 12

2018 年 汕头市 国有资本经营预算收入总表

单位：万元

预算科目	预算数
一、市（县、区）本级国有资本经营收入	8217
（一）利润收入	1244
（二）股利、股息收入	5143
（三）产权转让收入	1750
（四）清算收入	0
（五）其他国有资本经营收入	80
二、转移性收入	0
国有资本经营预算转移支付收入	0
本年收入合计	8217
上年结转	2861
收入总计	11078

备注：无国资预算收入的，本表仍应以空表形式公开，并备注说明“本级无国有资本经营预算收入”。

表 13

2018 年 汕头市 国有资本经营预算支出总表 (按功能分类项级)

单位：万元

预算科目	预算数
支出总计	11078
一、本年支出合计	11078
社会保障和就业支出	0
补充全国社会保障基金	0
国有资本经营预算补充社保基金支出	0
国有资本经营预算支出	0
解决历史遗留问题及改革成本支出	8185.49
厂办大集体改革支出	0
“三供一业”移交补助支出	0
国有企业办职教幼教补助支出	300
国有企业办公公共服务机构移交补助支出	0
国有企业退休人员社会化管理补助支出	0
国有企业棚户区改造支出	0
国有企业改革成本支出	3170.8
离休干部医药费补助支出	0
其他解决历史遗留问题及改革成本支出	4714.69
国有企业资本金注入	175
国有经济结构调整支出	0
公益性设施投资支出	70
前瞻性战略性产业发展支出	0
生态环境保护支出	0
支持科技进步支出	0

2018 年 汕头市 国有资本经营预算支出总表(按功能分类项级)

单位：万元

预算科目	预算数
保障国家经济安全支出	85
对外投资合作支出	0
其他国有企业资本金注入	0
国有企业政策性补贴(款)	263
国有企业政策性补贴(项)	263
金融国有资本经营预算支出	0
资本性支出	0
改革性支出	0
其他金融国有资本经营预算支出	0
其他国有资本经营预算支出(款)	728.61
其他国有资本经营预算支出(项)	728.61
二、转移性支出	0
调出资金	0
转移支付支出	0
三、结转下年	0

备注： 国资预算有对下安排转移支付的，还应公开国有资本经营预算转移支付表；无国资预算支出的，本表仍应以空表形式公开，并备注说明“本级无国有资本经营预算支出”。本表中本级支出按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。

表 14

2018 年 汕头市 社会保险基金收入预算表

单位：亿元

项 目	预算数
市（县、区）本级社会保险基金收入合计	88.5383
其中：保险费收入	50.6017
财政补贴收入	35.5155
利息收入	2.4211
一、机关事业单位基本养老保险基金收入	25.0809
其中：保险费收入	21.2694
财政补贴收入	3.6925
利息收入（含投资收益）	0.1190
二、失业保险基金收入	2.4851
其中：保险费收入	1.5166
财政补贴收入	0.0585
利息收入	0.9100
三、城镇职工基本医疗保险基金收入	15.1429
其中：保险费收入	14.2656
财政补贴收入	0.4193
利息收入	0.4580
四、工伤保险基金收入	0.6432
其中：保险费收入	0.5187
财政补贴收入	0.0358
利息收入	0.0887
五、生育保险基金收入	1.9489
其中：保险费收入	1.9110
财政补贴收入	0.0199

2018 年 汕头市 社会保险基金收入预算表

单位：亿元

项 目	预算数
利息收入	0.0180
六、城乡居民基本养老保险基金收入	11.9076
其中：保险费收入	1.9433
财政补贴收入	9.7615
利息收入	0.2028
七、城乡居民基本医疗保险基金收入	31.3297
其中：保险费收入	9.1771
财政补贴收入	21.5280
利息收入	0.6246

备注： 我市企业职工基本养老保险基金从 2017 年 7 月 1 日起纳入省统筹，因此我市企业职工基本养老保险基金相关情况由省统一报送省人大审核，此表中无显示企业职工基本养老保险基金相关数据。

2018 年 汕头市 社会保险基金支出预算表

单位：亿元

项 目	预算数
市（县、区）本级社会保险基金支出合计	71.0296
其中：社会保险待遇支出	66.9687
一、企业职工基本养老保险基金支出	0
1. 养老保险待遇支出	0
其中：（1）基本养老金	0
（2）医疗补助金	0
（3）丧葬抚恤补助	0
2. 其他企业职工基本养老保险基金支出	0
二、失业保险基金支出	1.1328
1. 失业保险待遇支出	1.0221
其中：（1）失业保险金	0.5347
（2）医疗保险费	0.1306
（3）丧葬抚恤补助	0.0056
（4）职业培训和职业介绍补贴	0.3512
2. 其他失业保险基金支出	0.1107
三、城镇职工基本医疗保险基金支出	14.5213
1. 基本医疗保险待遇支出	13.3093
其中：（1）城镇职工基本医疗保险统筹基金	74100
（2）城镇职工基本医疗保险个人账户基金	5.8993
2. 其他城镇职工基本医疗保险基金支出	1.2120
四、工伤保险基金支出	0.3873
1. 工伤保险待遇支出	0.3247
2. 劳动能力鉴定支出	0.0065

2018 年 汕头市 社会保险基金支出预算表

单位：亿元

项 目	预算数
3. 工伤预防费用支出	0.0113
4. 其他工伤保险基金支出	0.0448
五、生育保险基金支出	1.9050
1. 生育保险待遇支出	1.9050
其中：（1）生育医疗费用支出	0.4711
（2）生育津贴支出	1.4339
2. 其他生育保险基金支出	0
六、城乡居民基本养老保险基金支出	9.3992
1. 养老保险待遇支出	9.3987
其中：（1）基础养老金支出	9.0788
（2）个人账户养老金支出	0.2820
（3）丧葬抚恤补助支出	0.0379
2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出	0.0005
七、城乡居民基本医疗保险基金支出	21.7615
1. 基本医疗保险待遇支出	19.3862
其中：城乡居民基本医疗保险基金 医疗保险待遇支出	19.3862
2. 大病医疗保险支出	2.3753
3. 其他城乡居民基本医疗保险基金支出	0
八、机关事业单位基本养老保险基金支出	21.9205
1. 养老保险待遇支出	21.9205
其中：基本养老金支出	21.9205
2. 其他机关事业单位基本养老保险基金支出	0

备注： 我市企业职工基本养老保险基金从 2017 年 7 月 1 日起纳入省统筹，因此我市企业职工基本养老保险基金相关情况由省统一报送省人大审核，此表中无显

示企业职工基本养老保险基金相关数据。

第三部分 相关说明

（一）税收返还和转移支付情况

2018 年对下级税收返还和转移支付预算 148.8 亿元，比上年决算数增加 32.09 亿元， 增长 27.48% 。其中：

1. 税收返还

2018 对下级税收返还执行数 80.94 亿元，比上年决算数增加 0.04 亿元，主要项目为：

- （1）所得税基数返还收入 1.42 亿元，与上年决算数持平；
- （2）成品油价格和税费改革税收返还收入 3565 亿元，比上年决算数增加 0.02 亿元；
- （3）增值税税收返还收入 1.65 亿元 ，与上年决算数持平；
- （4）消费税税收返还收入 0.08 亿元，与上年决算数持平；
- （5）增值税“五五分享”税收返还收入 2.38 亿元，与上年决算数持平；
- （6）其他税收返还收入 2.21 亿元，比上年决算数增加 0.02 亿元。

2. 一般性转移支付

2018 年对下级一般性转移支付执行数 87.13 亿元，比上年决算数增加 22.86 亿元，主要是当年度增加安排了均衡性转移支付、义务教育等转移支付、基本养老保险和低保等转移支付、贫困地区转移支付收入补助。主要项目为：

- (1) 体制补助收入 0.89 亿元，比上年决算数增加 0.1 亿元；
- (2) 均衡性转移支付收入 12.45 亿元，比上年决算数增加 10.36 亿元；
- (3) 县级基本财力保障机制奖补资金收入 8.01 亿元，比上年决算数减少 0.41 亿元；
- (4) 结算补助收入 4.21 亿元，比上年决算数增加 2.83 亿元；
- (5) 企业事业单位划转补助收入 2.15 亿元，比上年决算数增加 0.07 亿元；
- (6) 基层公检法司转移支付收入 0.64 亿元，比上年决算数增加 0.01 亿元；
- (7) 义务教育等转移支付收入 13.45 亿元，比上年决算数增加 7.53 亿元；
- (8) 基本养老保险和低保等转移支付收入 7.09 亿元，比上年决算数增加 1.3 亿元；
- (9) 新型农村合作医疗等转移支付收入 18.31 亿元，比上年决算数增加 0.08 亿元；
- (10) 农村综合改革转移支付收入 0.83 亿元，比上年决算数增加 0.21 亿元；
- (11) 固定数额补助收入 7.89 亿元，比上年决算数减少 1.14 亿元；
- (12) 革命老区转移支付收入 0.6 亿元，与上年决算数持平；
- (13) 边疆地区转移支付收入 0.09 亿元，与上年决算数持平；

(14) 贫困地区转移支付收入 2.53 亿元，比上年决算数增加 1.27 亿元；

(15) 其他一般性转移支付收入 8 亿元，比上年决算数增加 0.08 亿元。

3. 专项转移支付

2018 年对下级专项转移支付执行数 53.66 亿元，比上年决算数增加 9.19 亿元。主要项目为：

(1) 一般公共服务 1.02 亿元，比上年决算数增加 0.24 亿元；

(2) 公共安全 0.45 亿元，比上年决算数减少 0.27 亿元；

(3) 教育 2.08 亿元，比上年决算减少 2.15 亿元；主要是因为部分教育专项转移支付资金调整为一般性转移性科目。

(4) 科学技术 1.94 亿元，比上年决算数减少 0.93 亿元；

(5) 文化体育与传媒 1.77 亿元，比上年决算数增加 0.33 亿元；

(6) 社会保障和就业 8.3 亿元，比上年决算数增加 2.05 亿元；

(7) 医疗卫生与计划生育 3.46 亿元，比上年决算数减少 3.55 亿元；

(8) 节能环保 9.89 亿元，比上年决算数增加 5.91 亿元；

(9) 城乡社区 6.29 亿元，比上年决算数增加 1.92 亿元；

(10) 农林水 10.38 亿元，比上年决算数增加 2.65 亿元；

(11) 交通运输 0.96 亿元，比上年决算数减少 0.01 亿元；

(12) 资源勘探信息 3.35 亿元，比上年决算数增加 1.59 亿元；

(13) 商业服务业 1.07 亿元，比上年决算数增加 0.46 亿元；

(14) 国土海洋气象 1.54 亿元,比上年决算数增加 1.35 亿元;

(15) 住房保障 1.09 亿元,比上年决算数减少 0.3 亿元。

(二) 举借债务情况

1. 地方政府债务限额余额情况 2017 年政府债务限额 171.81 亿元,其中:一般债务限额 90.55 亿元,专项债务限额 81.26 亿元。2016 年政府债务余额执行数 115.66 亿元。按偿债来源分,一般债务 77.08 亿元,专项债务 38.58 亿元。

2. 地方政府债券【发行/转贷】情况 【年初预算公开时尚未知发行/转贷额度,予以说明按中央债务管理要求,将在调整预算时按规定公开。】

3. 地方政府债务还本付息情况 2018 年市本级到期债务共 5.57 亿元(本金 2.39 亿元,利息 3.18 亿元)。计划列入 2018 年预算安排偿债资金 3.62 亿元(本金 0.44 亿元,利息 3.18 亿元),计划通过申请置换债券偿还本金 1.95 亿元。预算安排的资金主要用于偿还政府债券本息 3.62 亿元。

(三) 本级汇总的“三公”经费预算安排情况

详见预算草案报表 5 说明。

(四) 预算绩效工作推进情况

2018 年继续加强绩效目标管理,提高项目绩效。预算编制过程中,布置各单位认真做好项目资金绩效目标申报工作,并要求各单位进一步增强绩效观念和责任意识,有效组织项目实施和绩效管理,切

实提高财政资金使用效益。接下来将逐步完善制度建设，规范评价程序，探索建立部门、单位对财政支出使用情况自评、财政部门抽选复核制度，并建立、完善绩效评价体系，将预算绩效的理念引入到财政支出管理中，使预算管理从投入控制预算转到效果导向预算，提升财政资金绩效。