

关于斗门区 2018 年上半年预算 执行情况的报告

(二〇一八年八月)

斗门区财政局

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现向区人大常委会报告 2018 年上半年斗门区预算执行情况，请予审议。

一、一般公共预算执行情况

(一) 收入情况。

2018 年上半年，全区实现一般公共预算收入 150,452 万元，完成年初预算的 52.12%，同比增收 19,303 万元，增长 14.72%（详见附表 1）。

分部门情况：国税部门组织收入 51,077 万元，完成年初预算的 57.69%，同比增收 8,212 万元，增长 19.16%，占比 33.95%；地税部门组织收入 91,309 万元，完成年初预算的 53.73%，同比增收 12,169 万元，增长 15.38%，占比 60.69%；财政及其他部门组织收入 8,066 万元，完成年初预算的 26.75%，同比减收 1,077 万元，下降 11.78%，占比 5.36%。

分项目情况：税收收入 132,354 万元，完成年初预算的 55.01%，同比增收 18,279 万元，增长 16.02%，占比 87.97%；非税收入 18,098 万元，完成年初预算的 37.67%，同比增收 1,025 万元，增长 6%，占比 12.03%。主要项目完成情况如下：

1.增值税 41,290 万元，完成年初预算的 51.09%，同比增收 3,191 万元，增长 8.38%。其中：国内增值税 14,104 万元，同比增长 11.76%；改征增值税 12,336 万元，同比增长 23.93%，增长的主要原因是房地产重点企业汇算清缴利润同比大幅增长，拉动增值税大幅增长。

2.企业所得税 23,324 万元，完成年初预算的 73.3%，同比增收 1,628 万元，增长 7.5%。一方面房地产重点企业汇算清缴利润同比大幅增长，拉动企业所得税大幅增长；另一方面制造业行业企业所得税减收，因此企业所得税总体增长平稳。

3.个人所得税 6,486 万元，完成年初预算的 70%，同比增收 2,175 万元，增长 50.43%。主要是一次性税源拉动增长，上半年由于股权转让贡献企业所得税区级收入 1,597 万元。

4.城市维护建设税 11,438 万元，完成年初预算的 46.51%，同比减少 63 万元，下降 0.55%。

5.房产税 8,274 万元，完成年初预算的 55.94%，同比减少 43 万元，下降 0.51%。

6.城镇土地使用税 6,455 万元，完成年初预算的 136.2%，同比增收 1,247 万元，增长 23.94%。主要是办公楼和商业营业用房销售面积持续增长。

7.土地增值税 14,031 万元，完成年初预算的 48.99%，同比增收 6,633 万元，增长 89.66%。主要是两家企业由于二手房转让贡献土地增值税区级收入 8,059 万元。

8.契税收入 18,037 万元，完成年初预算的 47.47%，同比

增收 3,335 万元，增长 22.68%。主要是个人购买房屋缴纳的契税稳定增长。

9.专项收入 12,464 万元，完成年初预算的 52.92%，同比增收 4,534 万元，增长 57.18%。主要是 2017 年未缴的残疾人保障金在年初入库以及计提教育、农田水利建设资金增加。

10.行政事业性收费收入 765 万元，完成年初预算的 23.29%，同比减少 1,330 万元，下降 63.48%。主要是放开“二胎”社会抚养费减收、防空地下室易地建设费退库以及排污费改征环保税等。

11.国有资源有偿使用收入 3,895 万元，完成年初预算的 20.17%，同比增收 1,429 万元，增长 57.95%。主要是斗门镇上缴的其他国有资源（资产）有偿使用收入增加。

12.其他收入 623 万元，完成年初预算的 44.69%，同比减少 3,850 万元，下降 86.07%。主要是根据《财政部关于进一步规范地方财政收入秩序的通知》（财预〔2018〕31 号）规定，2018 年起镇（街）医疗服务收入不再缴入国库核算。

（二）支出情况。

2018 年上半年，一般公共预算支出 282,865 万元，完成年初预算的 60.6%，同比增支 66,089 万元，增长 30.49%（详见附表 2）。

主要预算科目的执行情况如下：

1.一般公共服务支出 32,732 万元，完成年初预算的 42.29%，同比增长 41.44%。主要是预拨镇级预算资金及人员

工资性支出增加。

2.公共安全支出 7,180 万元，完成年初预算的 95.30%，同比增长 76.7%。主要是公安部门雪亮工程、消防装备购置等工作经费以及检察、司法部门人员支出增加。

3.教育支出 52,723 万元，完成年初预算的 60.62%，同比增长 34.11%。主要是人员支出增加。

4.科学技术支出 9,200 万元，完成年初预算的 40.12%，同比下降 11.57%。主要是上级补助支出减少。

5.文化体育与传媒支出 4,119 万元，完成年初预算的 53.05%，同比增长 132.06%。主要是市级补助市民艺术中心支出增加。

6.社会保障和就业支出 48,944 万元，完成年初预算的 52.61%，同比增长 45.33%。主要是行政事业单位离退休支出、上年结转的市补救灾复产资金支出增加及财政对基本养老保险补助由政府性基金转至一般公共预算安排。

7.医疗卫生支出 24,387 万元，完成年初预算的 65.23%，同比增长 7.16%。主要是解决遵医五院历史遗留问题、基本公共卫生服务项目经费及市补第二中医院建设支出增加。

8.节能环保支出 1,505 万元，完成年初预算的 90.94%，同比下降 90.33%。主要是上年中央、省补海绵城市建设资金支出抬高基数。

9.城乡社区事务支出 15,518 万元，完成年初预算的 38.19%，同比增长 2.22 倍。主要是为更规范支出，上年在政府性基金安排的该科目支出转至一般公共预算支出。

10.农林水事务支出 15,072 万元,完成年初预算的 65.3%,同比增长 76.57%。主要是水利、扶贫及上级补助田园综合体试点支出增加。

11.商业服务业等支出 117 万元,完成年初预算的 8.09%,同比下降 83.33%。主要是清算退回中央补助 2017 年外经贸发展专项资金(若剔除退回因素,该科目支出 935 万元,完成年初预算 64.66%,同比增长 33.38%)。

12.金融支出 58 万元,完成年初预算的 10.34%,同比下降 78.03%。主要是金融发展专项资金 450 万元尚未支出。

13.其他支出 58,037 万元,完成年初预算的 146.14%,同比增长 30.31%,主要是提前下达镇(街)2018 年预算经费。

二、政府性基金预算执行情况

(一) 收入情况。

2018 年上半年,全区实现政府性基金预算收入 216,244 万元,完成年初预算的 50.46%,同比减少 42,055 万元,下降 16.28%(详见附表 3)。

主要预算科目的执行情况如下:

1.国有土地使用权出让收入 209,235 万元,完成年初预算的 49.76%,同比下降 18.37%。主要是上年同期入库的两宗土地价款 221,372 万元,同比基数较高,而今年上半年仅入库上年出让的土地价款 103,611 万元以及 3 月份出让的土地价款 99,680 万元。

2.污水处理费收入 1,310 万元,完成年初预算的 46.45%,同比增长 1.33 倍。主要是自 2017 年 7 月 1 日起非税系统实

行次日缴库后，非税收入缴库进度加快。

3.城市基础设施配套费收入 5,682 万元，完成年初预算的 113.64%。主要是自 2017 年 7 月 1 日起非税系统实行次日缴库，非税收后入缴库进度加快。

4.彩票公益金收入 17 万元，完成年初预算的 6.8%，同比下降 89.51%。主要上年同期将历年体彩公益金全额上缴国库抬高基数。

（二）支出情况。

2018 年上半年，全区完成政府性基金预算支出 132,146 万元，完成年初预算的 39.66%，同比减少 101,090 万元，下降 43.44%（详见附表 4）。

主要预算科目的执行情况如下：

1.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 120,172 万元，完成年初预算的 37.42%，同比下降 47.47%。主要是受我区今年打响“蓝天保卫战”、开展“扬尘整治”行动影响，部分工程项目进展缓慢。

2.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 1,035 万元，完成年初预算的 47.37%，同比增长 12.75%。

3.城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出 2,691 万元，完成年初预算的 90.45%。

4.农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出 7,216 万元，完成年初预算的 117.52%，同比增长 6.22 倍。主要是市级补助国家农业科技园区建设及高标准基本农田建设资金支出增加。

三、国有资本经营预算执行情况

(一) 收入情况。

2018 年上半年,全区国有资本经营预算收入 2,000 万元,完成年初预算的 5.54%, 同比增长 12.25 倍,全部为其他国有资本经营预算收入。完成年初预算较低主要是国有资本经营预算收入将集中在下半年缴库,同比增幅较高主要是上年同比基数较低(详见附表 5)。

(二) 支出情况。

2018 年上半年,全区国有资本经营预算支出 2,669 万元,完成年初预算的 56.06%, 同比下降 80.73%。主要是上年同期发生国改基金支出 12,500 万元(详见附表 6)。

四、转移性收入情况

2018 年上半年,全区转移性收入 123,614 万元,完成年初预算的 79.91%, 同比减少 3,209 万元,下降 2.53%。其中:税收返还收入 7,468 万元,市体制改革税收返还基数 8,788 万元,增值税税收返还基数 6,948 万元,一般及其他专项转移支付收入 78,169 万元,政府性基金转移收入 22,241 万元。

五、债务还本付息支出情况

2018 年上半年,全区政府性债务还本付息支出 55,437 万元,其中:债务还本支出 49,863 万元,债务付息支出 5,574 万元。

六、盘活存量资金情况

2018 年上半年,共盘活存量资金 21,928 万元,盘活率 31.38%。盘活消化的存量资金主要是上年结转的项目、收回

财政专户资金及历年项目结余资金等。截至 2018 年 6 月底，存量资金余额 67,040 万元，其中上年结转项目资金 34,774 万元，其他财政存量资金 32,266 万元。

七、重点支出情况

2018 年上半年，全区九项民生支出合计 171,484 万元，同比增长 25.27%，占一般公共预算支出比重为 60.62%；重点科目支出（原八项支出）192,189 万元，同比增长 25%，占一般公共预算支出比重为 67.94%；财政扶持产业发展支出合计 17,334 万元，完成年初预算的 37.5%；政府投资项目支出合计 22,154 万元，完成年初预算的 14.57%。

（一）推动高质量发展。深化供给侧结构性改革，实施创新驱动支出 2,641 万元。支持镇域经济发展，白蕉新港水产品物流园项目、莲洲现代农业示范园基础设施配套工程等项目支出 14,500 万元。实施乡村振兴战略，新农村建设支出 3,934 万元，推进农业供给侧结构性改革支出 200 万元，乡村道路硬底化项目支出 523 万元。深化粮食收储制度改革，地方储备费用补贴和轮换价差专项支出 1,652 万元。

（二）提高保障和改善民生水平。着力提升教育均等化水平，珠峰实验学校、齐正小学等学校改扩建工程支出 2,908 万元。实施基本公共卫生服务，基本公共卫生服务项目经费支出 1,528 万元，农村卫生服务中心日常运作经费 1,360 万元。改善卫生服务机构基础设施条件，侨立中医院改扩建工程支出 929 万元。促进生活保障均等化，城乡居民养老保险缴费补贴和养老金支出 8,036 万元，城乡居民基本医疗保险

补贴支出 245 万元、未成年人医疗保险财政补贴支出 170 万元，发放城乡居民最低生活保障金 1,351 万元，对残疾人发放生活津贴及重度残疾人发放护理补贴 675 万元。

（三）提升城市综合实力。构建一体化区域交通体系，江珠高速、珠峰大道、S272 线相关项目支出 1,806 万元，低标准县道、X584 线、X581 线以及禾益围片区、湖中路、龙碧路、龙胜路等交通设施建设支出 4,731 万元。高标准建设斗门新城，黄杨河湿地公园、社区公园、尖峰山公园建设及农业公园规划支出 1,273 万元。高质量推进海绵城市项目，防洪排涝、城区地下排水管网摸底工程等支出 1,204 万元。实施美丽斗门行动计划和美化绿化提升行动，城市、道路美化绿化支出 2,133 万元。提升文化软实力，实施文化惠民工程，市民文化艺术中心、白蕉镇文化活动中心建设支出 535 万元。持续办好市民文化节、体育节系列活动经费支出 288 万元。

（四）打好三大攻坚战。打好防范化解重大风险攻坚战，积极化解存量债务，债务还本付息支出 55,437 万元。打好污染防治攻坚战，污水污泥处理支出 2,081 万元。打好精准脱贫攻坚战，对口帮扶福贡、阳西、区内精准扶贫等支出 4,545 万元。

八、上半年预算执行主要特点

（一）一般公共预算收入实现“双过半”，但增速回落趋势明显。从进度来看，上半年一般公共预算收入完成年初预算的 52.1%，顺利实现“时间过半、任务过半”，国、地税

部门均完成序时进度任务。从增速来看，1-3月我区一般公共预算收入增幅分别为28.5%、28.7%、27.1%，增长较快，主要得益于年初房地产重点税源企业以往年度项目竣工验收，结转收入，拉动房地产业增值税、企业所得税大幅增长，以及一次性土地转让缴纳的土地增值税入库。但从4月开始出现“断崖式”回落，4-6月增幅分别为13.9%、14.1%、14.7%，上半年增速较第一季度下降12.4个百分点，回落趋势明显，主要是随着前期增收因素的逐步消化，伟创力、凌达压缩机、运泰利等制造业企业减收效应显现。

（二）分级次来看，各镇（街）收入增长较快。

上半年，区本级（含富山工业园）累计实现一般公共预算收入93,743万元，同比增收6,424万元，增长7.35%；镇（街）合计实现一般公共预算收入56,709万元（体制分成后），同比增收12,883万元，增长29.4%。其中：井岸镇23,636万元，完成年初预算^①57.22%，同比增长21.22%；白蕉镇17,135万元，完成年初预算55%，同比增长19.29%；斗门镇5,521万元，完成年初预算64.12%，同比增长1.64倍，主要是一次性上缴国有资产有偿使用收入1,754万元拉动增长；乾务镇4,248万元，完成年初预算39.44%，同比增长28.26%；莲洲镇1,253万元，完成年初预算50.36%，同比增长65.66%；白藤街道办4,917万元，完成年初预算49.34%，同比增长29.15%。

（三）主要行业税收各有增减，重点企业和一次性税源影响突出。上半年，我区一、二、三产业税收（全口径，下

^①为年初下达各镇（街）的年度收入目标数。

同) 分别完成 296 万元、210,578 万元、222,662 万元, 同比增长 3.1%、-2.8%、37.9%, 占比分别为 0.06%、48.6%、51.4%, 第二、三产业税收总量相当。主要行业中, 制造业同比下降 6.6%, 其中金属制品业、通用设备制造业增长较好, 电气机械和器材、计算机、通信和其他电子设备制造业分别下降 31.6%、11.5%, 主要是伟创力、凌达、运泰利等重点企业减收; 建筑业同比增长 29.6%, 主要是年顺公司结算工程项目结算拉动企业所得税增长; 金融业同比增长 4.2 倍, 对税收增收贡献为 33.6%, 主要是一次性土地转让缴纳土地增值税 17,115 万元; 房地产业同比增长 38%, 对税收增收贡献为 72.5%, 主要是房地产重点税源企业竣工验收, 结转收入, 拉动相关税收大幅增长。

(四) 一般公共预算支出进度较快, 政府性基金预算支出进度较慢。今年以来财政部门不断采取措施加快预算支出进度, 突出重点保障稳增长、惠民生等方面支出, 上半年一般公共预算支出完成年初预算 60.6%, 快于时间进度 10.6 个百分点, 同比增长 30.5%。截至 6 月底, 库款保障水平为 0.79。上半年政府性基金支出 132,146 万元, 完成年初预算 40%, 落后时间进度 10 个百分点, 主要是受我区今年打响“蓝天保卫战”、开展“扬尘整治”行动影响, 部分工程项目进展缓慢。

九、需要关注的问题

(一) 预计下半年财政收入增长将稳中趋缓, 完成市下达的一般公共预算收入任务难度较大。一是下半年税收减收效

应将愈加明显。一次性税收税源拉动我区上半年税收收入较快增长，房地产业大户在1月份缴纳以往年度结转收入产生的税收后回归平稳增长，预计下半年房地产业税收增长基本与上年持平，难以维持对税收增长的高贡献率，而制造业重点企业或受外部市场影响或因自身内部调整，企业利润减少，而且国税调库资源不多，加上我区工业企业发展力量仍较薄弱，预计后续减收效应将愈加明显。二是非税收入硬缺口难以弥补，根据财政部关于规范收入核算的要求，2018年起学校、医院等收费不再缴入一般公共预算收入核算，造成该项收入缺口约9,000万元，仅能靠盘活处置国有资源（资产）和在政策允许范围内计提的“两金”收入弥补，5月计提“两金”收入2,425万元，已完成年初预算的42.9%，拉动上半年非税收入增长14个百分点，但国有资源（资产）有偿使用收入仅完成年初预算20.2%，进度较慢，加上受计划生育政策全面放开、防空地下室易地建设费退库等因素影响，行政事业性收费收入同比下降63.4%，导致财政及其他部门组织收入同比下降11.8%，非税收入落后序时进度12.3个百分点。

（二）政策性增支需求不断增长，收支平衡压力大。按照年初预算安排，一般公共预算收支缺口为151,479万元，需分别调入政府性基金预算120,151万元及国有资本经营预算资金31,328万元来弥补，初步估算我区还未安排的人员支出包括2015年事业单位绩效、养老保险缴费、职业年金、住房改革补贴、临时补贴等（含补发以前年度）总计117,446万元，只能分年度逐步解决，而要保证一般公共预算的支出

需求，关键在于调入土地出让金用于统筹，目前我区入地出让收入完成年初预算 49.8%，基本完成序时进度任务，但是受市政府调减我区土地出让指标影响，预计完成土地出让收入年初预算任务仍有难度，因此财政实现收支平衡的压力巨大。

十、下半年工作思路

面对较大的减收和增支压力，为确保财政收支平稳运行，圆满完成各项收支任务，下半年将重点做好以下工作：

（一）强化收入组织，确保完成全年收入任务。按以月保季、以季保年的工作节奏，确保全年财政收入平稳增长，加强财政收入分析和形势研判，提高收入预测的准确性，主动加强与国地税等征收部门衔接，解决征收单位实际困难，确保财税收入足额入库。加快盘活国有资源（资产）盘活力度，及时形成财政收入入库。紧抓土地出让收入和国有资本经营预算收入上缴进度，确保预算统筹力度。

（二）加强财政支出管理，提高资金使用效益。一是继续优化支出结构，全力落实好市十件民生实事、区十件民生实事支出，加大企业扶持力度，促进伟创力、运泰利、光宇电池等龙头企业加快发展，为经济向好加力增效，着实抓好重大项目建设。二是严格落实财政支出通报、约谈、考核机制，督促各预算单位落实支出主体责任，尤其是加快政府性基金预算支出进度，同时加强与上级部门沟通协调，尽快完善相关上级转移支付专项资金分配方案，及时形成实际支出。切实用好置换债券、新增专项债券，有效压减库款规模，

控制库款保障水平在合理区间。三是进一步盘活消化财政存量和部门结转结余资金，以弥补新增政策性支出产生的收支缺口，提高资金使用效益。

（三）及时做好预算调整，加强财政统筹力度。结合一般公共预算收入任务变化及土地出让指标变化，及时做好收入预算调整，按照确保收支平衡、保障重点的原则，相应做好支出调整，严格落实预算安排与预算执行挂钩机制，加大财政统筹力度，加强对支出进度慢或可以后年度安排项目的梳理，及时收回并调整用于保障刚性和其他社会亟需发展的重点领域、重点支出。

（四）及早做好 2019 年预算编制工作，深入推进预算管理改革。深刻领会省关于深化预算编制执行监督管理改革的精神，做好与市级部门的对接沟通，配合上级改革开展，研究制定我区改革配套措施，确保“接得住，管得好”。推进建立预算联审机制，从 2019 年预算编制起，对经济、社会、民生有重大影响的资金，选取试点部门，组织社会专家学者、业务主管部门开展现场联审工作。全面开展财政预算绩效管理，采取“先试点、后铺开”方式，探索建立财政绩效管理专家库，年内完成 2018 年项目绩效目标管理、绩效运行监控、2017 年项目绩效评价、2017 年绩效评价项目结果公开等工作，将绩效管理目标纳入 2019 年部门预算编制。

主任、各位副主任、各位委员，经过全区各部门的努力，2018 年上半年我区一般公共预算收入实现较快增长，预算执行总体平稳，请予审议。

附表: 1.2018 年上半年珠海市斗门区一般公共预算收入
执行情况表

2.2018 年上半年珠海市斗门区一般公共预算支出
执行情况表

3.2018 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算收
入执行情况表

4.2018 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算支
出执行情况表

5.2018 年上半年珠海市斗门区国有资本经营预算
收入执行情况表

6.2018 年上半年珠海市斗门区国有资本经营预算
支出执行情况表