

关于斗门区 2019 年上半年预算 执行情况的报告

(二〇一九年九月)

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 2019 年上半年斗门区预算执行情况，请予审议。

一、全区一般公共预算执行情况

(一) 收入情况。

2019 年上半年，全区实现一般公共预算收入 175,716 万元，完成年初预算的 57.01%，同比增收 25,264 万元，增长 16.79%（详见附表 1）。

分部门情况：税务部门组织收入 168,759 万元，完成年初预算的 59.32%，同比增收 26,372 万元，增长 18.52%，占比 96.04%；财政及其他部门组织收入 6,957 万元，完成年初预算的 29.35%，同比减收 1,108 万元，下降 13.74%，占比 3.96%。

分项目情况：税收收入 158,138 万元，完成年初预算的 60.14%，同比增收 25,784 万元，增长 19.48%，占比 90%；非税收入 17,578 万元，完成年初预算的 38.82%，同比减少 520 万元，下降 2.87%，占比 10%。主要项目完成情况如下：

1.增值税 41,587 万元，完成年初预算的 58.26%，同比增收 297 万元，增长 0.72%。其中：国内增值税 15,548 万元，同比增长 10.24%；免抵调增增值税 9,000 万元，同比下降 39.39%，主要是上级分配我区调库指标减少；改征增值税 17,039 万元，同比增长 38.12%，主要是房地产回暖带动增长。

2.企业所得税 25,286 万元，完成年初预算的 64.38%，同比增收 1,961 万元，增长 8.41%，主要是清算汇缴上年房地产业企业所得税增长较多。

3.个人所得税 3,120 万元，完成年初预算的 25.54%，同比减少 3,366 万元，下降 51.9%，主要是上年同期股权转让抬高基数以及个人所得税改革减免等因素减收。

4.城市维护建设税 15,823 万元，完成年初预算的 60.02%，同比增收 4,389 万元，增长 38.39%，主要是增值税免抵税额较多带动附加税增长。

5.房产税 8,768 万元，完成年初预算的 64.99%，同比增收 494 万元，增长 5.97%。

6.城镇土地使用税 3,315 万元，完成年初预算的 34.43%，同比减少 3,140 万元，下降 48.64%，主要是 2017 年征期延长抬高上年基数。

7.土地增值税 36,414 万元，完成年初预算的 90.15%，同比增收 22,383 万元，增长 1.6 倍，主要是重点房地产企业预缴土地增值税较多。

8.耕地占用税 3,315 万元，完成年初预算的 577.53%，同比增收 3,211 万元，增长 30.87 倍，主要是上半年大宗一次

性税源增多。

9.契税收入 16,840 万元，完成年初预算的 39.44%，同比减少 1,197 万元，下降 6.64%，主要是上年同期土地出让缴纳的契税较多。

10.专项收入 10,626 万元，完成年初预算的 37.35%，同比减少 1,838 万元，下降 14.75%，主要是上半年未实现土地出让，未有计提教育、农田水利资金。

11.行政事业性收费收入 3,944 万元，完成年初预算的 98.72%，同比增收 3,179 万元，增长 4.15 倍，主要是防空地下室易地建设费增长较多。

12.罚没收入 295 万元，完成年初预算的 55.35%，同比减少 26 万元，下降 7.99%。

13.国有资源有偿使用收入 2,046 万元，完成年初预算的 19.41%，同比减少 1,849 万元，下降 47.48%，主要是上年清缴镇级历年非税收入抬高基数。

（二）支出情况。

2019 年上半年，一般公共预算支出 292,957 万元，完成年初预算的 56.94%，同比增支 10,092 万元，增长 3.57%（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 42,370 万元，完成年初预算的 64.7%，同比增长 29.45%，主要是基层组织建设及上级补助招商引资支出增加。

2.公共安全支出 8,955 万元，完成年初预算的 90.48%，

同比增长 24.72%，主要是镇级列支该科目的人员支出以及公安基础设施建设投入增加。

3.教育支出 65,831 万元，完成年初预算的 55.81%，同比增长 24.86%，主要是人员支出增加。

4.科学技术支出 7,099 万元，完成年初预算的 61.03%，同比下降 22.84%，主要是上年投入对口帮扶产业共建及上级补助支出较多。

5.文化体育与传媒支出 4,854 万元，完成年初预算的 56.23%，同比增长 17.84%，主要是机构改革后旅游部门合并及文化设施建设支出增加。

6.社会保障和就业支出 56,126 万元，完成年初预算的 52.84%，同比增长 14.57%，主要是养老保险和职业年金缴费支出增加。

7.卫生健康支出 24,709 万元，完成年初预算的 55.25%，同比增长 1.32%，基本与上年持平。

8.节能环保支出 12,484 万元，完成年初预算的 456.45%，同比增长 7.3 倍，主要是中央补助海绵城市建设资金支出增加。

9.城乡社区支出 12,550 万元，完成年初预算的 49.96%，同比下降 19.13%，主要是上年列支镇级城乡社区经费较多。

10.农林水支出 15,672 万元，完成年初预算的 65.19%，同比增长 3.98%，主要是上级补助农村服务群众支出增加。

11.交通运输支出 2,327 万元，完成年初预算的 35.73%，同比增长 10.86%，主要是人员支出增加。

12.商业服务业等支出 1,875 万元，完成年初预算的 42.14%，同比增长 15.03 倍，主要是上年清算退回中央补助 2017 年外经贸发展专项资金拉低基数以及今年上级补助商贸类产业扶持支出增加。

12.金融支出 2,101 万元，完成年初预算的 92.76%，同比增长 35.22 倍，主要是增加金融发展专项支出 2,000 万元。

13.其他支出 26,960 万元，完成年初预算的 44.28%，同比下降 53.55%，主要是支出科目调整所致。

二、区本级一般公共预算执行情况

2019 年上半年，区本级实现一般公共预算收入 117,359 万元，完成年初预算的 54.81%，同比增收 18,698 万元，增长 18.95%；区本级完成一般公共预算支出 200,824 万元，完成年初预算的 53.79%，同比增加 27,056 万元，增长 15.57%（详见附表 3）。

三、区直一般公共预算执行情况

2019 年上半年，区直实现一般公共预算收入 105,060 万元，完成年初预算的 53.19%，同比增收 11,316 万元，增长 12.07%；区直完成一般公共预算支出 187,796 万元，完成年初预算的 53.1%，同比增加 24,001 万元，增长 14.65%（详见附表 4）。

四、政府性基金预算执行情况

（一）收入情况。

2019 年上半年，全区实现政府性基金预算收入 17,659 万元，完成年初预算的 5.11%，同比减少 198,585 万元，下

降 91.83%（详见附表 5）。主要收入项目的完成情况如下：

1.国有土地使用权出让收入 13,188 万元，完成年初预算的 4%，同比下降 93.7%，主要是上半年尚未实现土地出让。

2.污水处理费收入 1,588 万元，完成年初预算的 45.38%，同比增长 21.22%，主要是受入库时间差异影响。

3.城市基础设施配套费收入 2,883 万元，完成年初预算的 32.03%，同比下降 49.26%，主要是受土地成交量下降影响，新建改建扩建工程减少，相应配套费收入减少。

（二）支出情况。

2019 年上半年，全区完成政府性基金预算支出 200,451 万元，完成年初预算的 43.76%，同比增支 132,146 万元，增长 51.69%（详见附表 6）。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 124,113 万元，完成年初预算的 33.66%，同比增长 3.28%。支出进度较慢主要是部分项目工程推进较慢。

2.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 70 万元，完成年初预算的 82.35%，同比下降 93.24%，主要是今年污水处理支出转至城市基础设施配套费安排支出。

3.城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出 10,929 万元，完成年初预算的 71.77%，同比增长 3.06 倍，主要是老旧小区管道改造支出进度较快及污水处理支出转至该科目。

4.农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出尚未形成实际支出，主要是上级补助基本农田建设和经济补偿

资金。

五、国有资本经营预算执行情况

（一）收入情况。

2019年上半年,全区国有资本经营预算收入5,210万元,完成年初预算的6.97%,同比增长1.6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上年的国有资本经营收益成本核算尚未完成,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7)。

（二）支出情况。

2019年上半年,全区国有资本经营预算支出9,728万元,完成年初预算的54.33%,同比增长2.64倍,主要是今年国有企业资本金注入支出7,748万元。(详见附表8)。

六、转移性收入情况

2019年上半年,全区转移性收入137,758万元,完成年初预算的77.9%,同比增加14,143万元,增长11.44%,主要是市转移支付乡村振兴战略资金34,947万元。其中:税收返还性收入3,826万元,固定和均衡性补助收入19,866万元,一般专项转移支付收入53,877万元,政府性基金转移收入60,189万元。

七、债务还本付息支出情况

2019年上半年,全区政府性债务还本付息支出9,366万元,其中:债务还本支出484万元,债务付息支出8,882万元。

八、盘活存量资金情况

2019年上半年，共盘活存量资金39,173万元，盘活率40.1%。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2019年6月底，存量资金余额58,525万元，其中上年结转项目资金15,137万元，其他财政存量资金43,388万元。

九、减税降费政策落实情况

为深入贯彻落实党中央、国务院作出“实施更大规模减税降费”的重大决策部署，各项减税降费工作稳步推进，上半年取得了阶段性成果。2019年1-6月，全区累计减免税费约45,358万元，其中：实行新个人所得税法，涉及纳税人25万人次，减免税额14,895万元；2019年深化增值税改革及2018年增值税税率调整的翘尾影响涉及纳税人0.73万户，共减免税额17,772万元；享受四项小微企业普惠性政策的户数为1.18万户，减免金额4,361万元，上述减免税费合计影响区级一般公共预算收入约7,662万元。

十、重点支出情况

2019年上半年，全区九项民生支出合计199,348万元，同比增长16.25%，占一般公共预算支出比重为68.05%，较上年提高7.43个百分点；重点支出完成230,124万元，同比增长19.74%，占一般公共预算支出比重为78.55%，较上年提高10.61个百分点；2019年市十件民生实事支出9,495万元，完成年度预算的43.18%；2019年区十件民生实事支出14,776万元，完成年度预算的39.58%；财政扶持产业发展支

出合计 24,680 万元，完成年初预算的 68.42%；政府投资项目支出合计 45,232 万元，完成年初预算的 17.19%。

（一）推动高质量发展。支持经济转型升级，增强制造业技术创新能力支出 3,939 万元。推进乡村振兴战略，完善现代农业产业园配套基础设施建设，补齐农村基础设施短板，强化农村基层治理，支持乡村振兴支出 23,459 万元。继续支持打好三大攻坚战，有效防范债务风险，债务还本付息支出 9,366 万元，支持精准扶贫、精准脱贫支出 2,573 万元，支持打好污染防治攻坚战，污水污泥处理、大气污染防治等支出 3,616 万元。推动全面对外开放，优化营商环境，提升外资外贸发展水平，相关支出 3,403 万元。

（二）加快生态新城建设。打造全方位互联互通的路网格局，区内外交通道路支出 12,806 万元。全面提升城市品质品位，投入黄杨河“一河两岸”综合开发项目 11,493 万元。加大城市基础设施更新投入，老旧小区管道燃气改造、市民文化艺术中心、井岸影剧院维修改造、体育设施升级改造等支出 14,280 万元。加快“公园之城”建设，黄杨河湿地公园、尖峰山公园、社区公园工程支出 1,584 万元。提升城市管理水平，推进“三化三城”，城区美化绿化支出 7,161 万元，推进海绵城市建设支出 788 万元。打造共治共享的社会管理格局，扫黑除恶、创新社会治理等支出 460 万元。加大自然灾害整治投入力度，地质灾害整治支出 841 万元。

（三）加强保障改善民生。支持发展公平优质教育，学校建设支出、基本教育均等化支出 6,640 万元。提升卫生服

务水平，侨立中医院改扩建工程、基本公共卫生服务等支出 2,697 万元。提高社会保障水平，最低生活保障、社保缴费补贴等支出 8,349 万元，加大关爱残疾人发展投入，残疾人生活就业支出 976 万元。促进文化事业发展，文化宣传活动支出 1,112 万元。

十一、上半年预算执行主要特点

（一）一般公共预算收入保持较快增长，顺利实现“双过半”。1-6 月，一般公共预算收入完成年初预算的 57%，超序时进度（50%）7 个百分点，完成市政府下达目标任务的 52.9%，总量在全市排名第 4；一般公共预算收入增幅 16.8%，在全市排名第 1，高于全市平均增幅（3.2%）13.6 个百分点。

（二）分级次来看，各镇（街道）收入进度完成较好。1-6，区直（含富山工业园）实现一般公共预算收入 105,060 万元，同比增收 11,317 万元，增长 12.07%；镇（街道）合计实现一般公共预算收入 70,657 万元（体制分成后），同比增收 13,948 万元，增长 24.6%。其中：井岸镇 23,376 万元，完成年度目标的 50.68%，同比下降 1.1%；白蕉镇 21,231 万元，完成年度目标的 60.58%，同比增长 23.9%；斗门镇 3,758 万元，完成年度目标的 51.14%，同比下降 31.93%，主要是上年一次性上缴国有资产有偿使用收入 1,754 万元抬高基数；乾务镇 8,478 万元，完成年度目标的 51.2%，同比增长 99.57%；莲洲镇 1,515 万元，完成年度目标的 40.96%，同比增长 20.99%；白藤街道办 12,299 万元，完成年度目标的 60.9%，同比增长 1.5 倍。

(三) 分行业看，房地产业维持快速增长和高增收贡献率。1-6月，全区第一、二、三产业分别完成0.03亿元、19.19亿元和28.95亿元（全口径），占总税收比重分别为0.1%、39.8%、60.1%，同比增长-5.4%、-8.9%和30%。制造业、建筑业、房地产业、批发和零售业、租赁和商务服务业五大主要行业税收占总税收比重为91.3%，同比增长18.3%。其中，房地产业税收占总税收比重45.7%，同比增长51.9%，对总税收增收贡献率为1.6倍，主要是汇算清缴上年企业所得税及预缴土地增值税拉动增长，纳税前10名中房地产行业占7席，占总税收比重42.5%；制造业税收占总税收比重33%，同比下降10.5%，主要是调库收入减少；建筑业税收占总税收比重5.7%，同比下降6.1%，主要是重点税源企业同比下降较多；租赁和商务服务业税收同比增长3.2倍，主要是企业项目结转收入较多拉动税收增长。

(四) 土地出让收入完成较慢，拉缓预算支出进度。1-6月实现土地出让收入1.32亿元，为年初预算的4%，严重落后于序时进度，(加上7月3日出让的湖心路地块18亿元(区级分成10.8亿元)，已完成年初预算的36.7%)，受此影响，今年以来库款较为紧张，较多大额支出难以及时保障，导致了预算支出执行偏慢。1-6月，一般公共预算支出完成29.3亿元，为年初预算的56.9%，同比增长3.6%，实现自3月份以来的首次正增长。政府性基金预算支出完成43.8%，落后序时进度6.2个百分点。

十二、需要关注的问题

(一) 一般公共预算收入形势较为复杂，全年维持较快增长仍存压力。1-6月我区一般公共预算收入保持较快增速，主要靠调高部分企业土增税预征率以及一次性税源拉动。从全年来看，影响一般公共预算收入增长的积极和不利因素并存，积极的因素主要包括：一是减税降费政策的实施切实减轻了企业的负担，有利于提振企业信心，扩大产能，促进消费，培育经济增长新动能；二是今年以来我区房地产市场回暖明显，有望带来房地产行业税收更多的增长，最大的增收亮点是土地增值税；三是存在一定的增收挖潜空间，主要是今年收储国有企业土地带来的企业所得税及土地出让相关税收等，可通过加大清缴力度形成实际收入。不利的因素主要是预计格力电器公司今年将发生股权转让抬高全市基数，且全市可调库指标剩余不多，下半年可能再无调库收入，将造成该项预算收入缺口1亿元，加上暂未实现土地收益计提“两金”(0.69亿元)，以及减税降费的政策性减收(预计区级一般公共预算收入减收约1.43亿元)。

(二) 收入形势制约预算支出的执行。今年的土地出让收入较往年完成进度慢，导致我区在加快预算支出进度方面面临收入不能按时间进度完成、库款保障水平偏低，难以保障财政支出顺利执行的问题。从全年来看，土地出让收入的完成是实现收支平衡和加快预算支出执行的关键，若该项收入未能落实，将影响全年基金预算支出的执行进度，同时，将造成计提“两金”收入的缺口以及基金预算调入一般公共预算的资金，也将进一步挤压一般公共预算支出的空间，增

大预算收支平衡的压力。

（三）支出需求大幅增长加剧收支平衡困难。今年以来根据上级政策规定及工作要求，刚性支出需求大幅增长。一是政策性人员增支、补发较多；二是根据推进机关事业单位养老保险制度改革的要求，须于今年内完成机关事业单位养老保险制度改革实施准备期基金清算、相关资金划转和职业年金基金归集工作，补缴 2014-2018 年养老保险和职业年金约需增支 5,000 万元；三是根据省《关于上解 2018 年城乡建设用地增减挂钩结余指标跨省域调剂资金的通知》要求，需上解调剂资金 2 亿元；四是根据市财政局《关于下达〈斗门区国有土地使用权出让收入检查结论及处理意见〉的通知》要求，需上缴归属市财政 2014-2018 年经营性土地出让收入分成款 4.5 亿元。收入形势复杂且不明朗，加上刚性支出需求大幅增长，进一步加剧了今年财政收支平衡困难。

十三、下半年工作思路

（一）强化财政收入筹措。一是在不折不扣全面落实中央和省各项减税降费政策的基础上，以推动相关地方税种税收增收为突破口，确保一般公共预算收入保持平稳增长。加强土地增值税清算征缴力度，确保应纳税款及时足额上缴。强化契税征管服务，积极引导购房者及时办理权属登记手续并缴纳契税。强化房产税和土地使用税的欠税清缴，及时催缴入库。二是加快实现土地挂牌出让，着力提高土地出让收入的计划性、均衡性，并主动跟进相关税收的入库跟进情况。三是加快使用土地储备债券的项目收储进度，紧盯国有企业

补偿款相关税收的及时及时缴纳，并加快国有资本经营预算资金的上缴进度。四是加强预算资金的统筹，盘活城市投资基金等存量资金，必要时收回国库统筹优先保障重大项目。

（二）统筹推进预算支出执行工作。贯彻落实中央、省、市和区关于廉政工作会议精神，严肃财经纪律，牢固树立过紧日子思想，在财力安排上坚持厉行节约，严控新增支出需求，一般不予安排新的追加支出，严格控制一般性支出和“三公”经费支出。加快新增专项债券支出进度，尤其督促土储部门及相关单位及早完成土地储备专项债券资金的支出。及时做好年中预算调整工作，调整或退出低效、无效支出，提高财政资金配置和使用效率，优先保障民生政策的落实，统筹加大对重点科目支出的投入，有效发挥重点支出对经济增长的拉动作用。加强对库款保障水平的监控，根据库款水平按轻重缓急先保障重大民生项目支出，主动与市财政沟通，争取上级一般性转移支付资金均衡、提前划拨，确保库款保障水平在合理区间。

（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 2020 年预算编制工作，加快财政改革创新

新。深化预算编制执行监督管理改革，建立完善专项资金管理制度，加强项目库建设和管理，探索建立预算编制限额机制。做好与市级部门的对接沟通，及早做好 2020 年预算编制，继续开展现场联审工作，全面开展财政预算绩效管理，落实预算编制与绩效评价结构挂钩机制。加快出台区级财政专项资金管理办法，强化预算资金使用审批管理。继续深化教育、卫生等领域财政管理体制改革的。

主任、各位副主任、各位委员，经过全区各部门的努力，2019 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: 1.2019 年上半年珠海市斗门区一般公共预算收入执行情况表

2.2019 年上半年珠海市斗门区一般公共预算支出执行情况表

3.2019 年上半年珠海市斗门区本级一般公共预算执行情况总表

4.2019 年上半年珠海市斗门区区直一般公共预算执行情况总表

5.2019 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算收入执行情况表

6.2019 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算支出执行情况表

7.2019 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

8.2019 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