

关于 2017 年上半年斗门区财政预算 执行情况的报告

一、一般公共预算执行情况

(一) 收入情况。

2017 年上半年，全区实现一般公共预算收入 131,149 万元，完成年初预算的 51.29%，（按可比口径，下同）同比增收 13,997 万元，增长 11.95%（详见附表 1）。

分部门情况：国税部门组织收入 42,865 万元，完成年初预算的 50.20%，同比增收 137 万元，增长 0.32%，占比 32.68%；地税部门组织收入 79,149 万元，完成年初预算的 50.62%，同比增收 11,125 万元，增长 16.35%，占比 60.35%；财政及其他部门组织收入 9,135 万元，完成年初预算的 65.39%，同比增收 2,735 万元，增长 42.73%，占比 6.97%。

分项目情况：税收收入 114,076 万元，完成年初预算的 51%，同比增收 12,190 万元，增长 11.96%，占比 86.98%；非税收入 17,073 万元，完成年初预算的 53.31%，同比增收 1,807 万元，增长 11.84%，占比 13.02%。主要项目完成情况如下：

1. 增值税 38,100 万元，完成年初预算的 47.40%，同比减少 1,851 万元，下降 4.63%。其中：国内增值税 12,620 万元，同比增长 39.14%；改征增值税 9,954 万元，同比下降 50.43%，下降的主要原因是受全面推开营改增试点去年同期清缴营业税导致的

高基数以及今年房地产成交量下降等影响，建筑业、房地产业税收大幅下降；国税部门积极与上级沟通协调，争取调库指标，免抵调增增值税 15,525 万元，同比增长 43.75%（制造业增收较多），使上半年增值税降幅收窄。

2.企业所得税 21,697 万元，完成年初预算的 92.41%，同比增收 10,192 万元，增长 88.59%。主要是 5 月国地税部门对 2016 年初企业所得税进行汇算清缴，其中房地产业增收贡献率较高。

3.个人所得税 4,311 万元，完成年初预算的 61.59%，同比增收 1,236 万元，增长 40.20%。主要是部分企业在上半年加发绩效奖金和上半年年终奖金，收入总量普遍上升，企业代扣个人所得税有所增长。

4.城市维护建设税 11,498 万元，完成年初预算的 44.22%，同比增收 618 万元，增长 5.68%。

5.房产税 8,317 万元，完成年初预算的 92.41%，同比增收 2,715 万元，增长 48.46%。主要是制造业房产税增收较多。

6.城镇土地使用税 5,208 万元，完成年初预算的 40.96%，同比增收 1,712 万元，增长 48.97%。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 7,398 万元，完成年初预算的 18.97%，同比减少 7,643 万元，下降 50.81%。主要是受今年房地产交易量下降的影响。

8.契税收入 14,702 万元，完成年初预算的 81.68%，同比增收 5,962 万元，增长 68.22%。主要是去年土地出让收入集中在今年入库促进契税同比增收较多。

9.专项收入 7,930 万元，完成年初预算的 41.68%，同比增收 430 万元，增长 5.73%。主要是教育费附加及地方教育附加收入同比增收。

10.行政事业性收费收入 2,095 万元，完成年初预算的 54.18%，同比减少 811 万元，下降 27.91%。主要是堤围防护费等收费项目免征。

11.国有资源有偿使用收入 2,466 万元，完成年初预算的 205.5%，同比增收 1,480 万元，增长 1.5 倍。主要是利息收入及水资源费收入增加，

12.其他收入 4,473 万元，完成年初预算的 59.9%，同比增收 686 万元，增长 18.08%。主要是镇（街）医疗服务收入同比增收。

（二）支出情况。

2017 年上半年，一般公共预算支出 216,776 万元，完成年初预算的 68.54%，同比增支 14,521 万元，增长 7.18%（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 23,142 万元，完成年初预算的 52.73%，同比增长 29.53%。主要是基本工资支出增加，增支款级科目包括政府办公厅及相关机构事务、发展改革事务、税收事务、工商行政管理事务及宣传事务等。

2.公共安全支出 4,064 万元，完成年初预算的 43.48%，同比增长 6%。主要是消防装备在采购经费、合同制消防员经费及法院审判楼工程支出增加。

3.教育支出 39,313 万元，完成年初预算的 55.03%，同比下降 2.29%。主要是三所高中上划市管理，高中教育支出下降。

4.科学技术支出 10,404 万元，完成年初预算的 92.5%，同比增长 51.44%。主要是斗门镇扶持格力系企业支出增加。

5.文化体育与传媒支出 1,775 万元，完成年初预算的 64.13%，同比下降 46.58%。主要是今年同期未下达市补村居文化中心及文化站建设奖励补贴经费。

6.社会保障和就业支出 33,677 万元，完成年初预算的 49.73%，同比增长 16.82%。主要是合同制职员、临聘人员支出、行政事业单位离退休支出、残疾人事业及市补城乡居民养老保险补助支出增加。

7.医疗卫生支出 22,757 万元，完成年初预算的 72.51%，同比增长 13.86%。主要是公共卫生支出及省市补支出增加。

8.节能环保支出 15,568 万元，完成年初预算的 176.33%，同比增长 5.15 倍。主要是中央、省补海绵城市建设资金支出及市补 2017 年莲洲镇生态保护补偿专项资金支出同比增加。

9.城乡社区事务支出 4,826 万元，完成年初预算的 64.59%，同比下降 37.2%。主要是城乡社区环境卫生支出转列其他科目支出。

10.农林水事务支出 8,536 万元，完成年初预算的 90.19%，同比下降 17.59%。主要是中央、市补助农业综合开发资金减少。

11.资源勘探信息等支出 472 万元，完成年初预算的 41.14%，同比下降 96.43%。主要是去年同期发生省下达先进制造业集约集聚发展专项资金 10,000 万元及珠江西岸先进装备制造制造业发展资金 2,730 万元等资金支出，而今年无该类支出。

12.住房保障支出 39 万元，完成年初预算的 76.47%，同比增

长 2.54 倍。主要是省补 2016 年保障性安居工程资金支出增加。

二、政府性基金预算执行情况

（一）收入情况。

2017 年上半年,全区实现政府性基金预算收入 258,299 万元,完成年初预算的 91.81%,同比增收 198,514 万元,增长 3.32 倍(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 256,333 万元,完成年初预算的 94.94%,同比增长 3.42 倍。主要包括:一是 2016 年底出让的白蕉镇珠国土储 2016-30、31 号两块土地入库 221,372 万元;二是补缴土地价款 14,904 万元。

2.新型墙体材料专项基金收入 489 万元,完成年初预算的 19.56%,同比增长 1.78 倍。

3.城市公用事业附加收入 753 万元,完成年初预算的 25.1%,同比下降 29%。主要是该项基金自 4 月 1 日起取消征收。

4.污水处理费收入 562 万元,完成年初预算的 19.82%,同比增长 7%。

5.彩票公益金收入 162 万元,按市审计整改要求,将历年体彩公益金全额上缴国库。

（二）支出情况。

2017 年上半年,全区完成政府性基金预算支出 233,236 万元,完成年初预算的 79.77%,同比增加 170,131 万元,增长 2.7 倍(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 228,786 万元，完成年初预算的 80.05%，同比增长 3.21 倍。

2.城市公用事业附加及对应专项债务收入安排的支出 229 万元，完成年初预算的 22.67%，同比下降 14.23%。

3.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 918 万元，完成年初预算的 43.71%，同比下降 0.65%。

4.新型墙体材料专项基金及对应专项债务收入安排的支出 927 万元，完成年初预算的 34.08%，同比下降 39.01%。

三、国有资本经营预算执行情况

（一）收入情况。

2017 年上半年，全区国有资本经营预算收入 151 万元，完成年初预算的 0.43%，同比下降 98.11%。其中：医药企业利润收入 99 万元，其他国有资本经营预算企业利润收入 52 万元。主要是国有资本经营预算收入集中在下半年缴库（详见附表 5）。

（二）支出情况。

2017 年上半年，全区国有资本经营预算支出 13,851 万元，完成年初预算的 90.94%，同比增长 4.51 倍。主要是国改基金支出同比增加（详见附表 6）。

四、转移性收入情况

2017 年上半年，全区转移性收入 126,823 万元，完成年初预算的 122.86%，同比减少 11,722 万元，下降 8.46%。其中：税收返还收入 9,334 万元，市体制改革税收返还基数 13,183 万元，增值税税收返还基数 7,384 万元，固定和均衡性补助收入 15,884 万元，一般公共转移支付收入 51,754 万元，政府性基金转移收入

29,284 万元。

五、债务还本付息支出情况

2017 年上半年，全区政府性债务还本付息支出 13,860 万元，其中：债务还本支出 7,394 万元，债务付息支出 5,812 万元。

六、一般公共预算分级完成情况

（一）区本级完成情况。

2017 年上半年，区本级累计实现一般公共预算收入 70,442 万元，同比增收 13,621 万元，增长 23.97%。

2017 年上半年，区本级累计完成一般公共预算支出 140,374 万元，同比增支 40,177 万元，增长 39.26%。

（二）镇级完成情况。

1.收入情况。

2017 年上半年，镇级累计实现一般公共预算收入 60,707 万元，同比增收 375 万元，增长 0.62%。其中：井岸镇按体制分成比例 20%计算为 11,206 万元，同比增长 4.32%；白蕉镇 23,706 万元，同比下降 19.03%；斗门镇 11,754 万元，同比增长 29.92%；乾务镇 13,203 万元，同比增长 22.61%；莲洲镇 838 万元，同比增长 67.94%。

2.支出情况。

2017 年上半年，镇级累计完成一般公共预算支出 76,402 万元，同比增支 12,115 万元，增长 18.85%。其中：井岸镇 18,251 万元，增长 27.25%；白蕉镇 17,215 万元，增长 5.12%；斗门镇 16,961 万元，增长 34.75%；乾务镇 13,629 万元，增长 15.04%；莲洲镇 10,345 万元，增长 13.28%。

七、重点支出情况

(一) 全力支持稳增长、调结构。

2017年上半年，全区财政用于政府投资项目、扶持产业发展等方面的支出合计 95,260 万元，完成年初预算的 54.79%。

1.政府投资计划项目支出 91,733 万元，完成年初预算的 57.25%，其中：农村基础设施项目支出 164 万元，公共医疗卫生项目支出 2 万元，公共文化体育项目支出 415 万元，公共教育项目支出 2 万元，生态环保项目支出 1,205 万元，交通基础设施项目支出 1,371 万元，其他项目支出 88,574 万元。

2.产业扶持支出 3,527 万元，完成年初预算的 25.89%，主要是部分创新驱动、促进外贸稳增长上级补助资金因上级分配方案未出台造成支出进度较慢。其中：实施创新驱动支出 2,019 万元，促进外贸稳增长支出 65 万元，促进文化产业发展 486 万元，促进公共交通发展支出 82 万元，园区扩能增效支出 875 万元。

(二) 推进十大基础设施建设、十大民生实事。

2017年上半年，区政府确定的十大基础设施建设、十大民生实事支出合计 74,084 万元，完成年初预算的 56.7%。(详见附表 7、8)

1.十大基础设施建设支出 40,063 万元，完成年初预算的 47.41%。支出项目主要包括黄杨河“一河两岸”综合开发项目支出 30,000 万元、富山产业新城起步区配套建设工程支出 10,000 万元。而新青七路、东福街道路改造工程、乾务联围海堤达标加固工程、珠峰大道升级改造工程、黄杨大道两侧城市绿化景观提升工程等由于前期工作正在推进，预算支出进度较慢。

2.十大民生实事支出 34,021 万元，完成年初预算的 73.7%。支出项目主要包括 6 所学校改扩建工程 2,042 万元、10 个街心公园建设 1,183 万元、市民公园建设 30,000 万元、农村农贸市场的新建、改扩建 318 万元、白蕉市民艺术中心建设 415 万元。而乡村道路硬底化工程及路灯安装工程建设、黑臭河涌水生态修复工程等项目预算支出进度较慢。

（三）积极盘活存量资金。

2017 年上半年，共盘活存量资金 20,724 万元，盘活率 54.12%，快于时间进度 4.12 个百分点。盘活的存量资金主要用于教育、科技、卫生、基础设施建设等方面支出。截至 2017 年 6 月底，存量资金余额 17,568 万元。

八、上半年预算执行主要特点

（一）一般公共预算收支实现“双过半”，但增速均呈回落趋势。收入方面，从进度来看，上半年一般公共预算收入完成年初预算的 51.29%，顺利实现“时间过半、任务过半”。从增速来看，随着前期增收因素的逐步消化，一般公共预算收入增速逐步放缓，上半年增速为 11.95%，较 1-5 月（14.63%）下降 2.68 个百分点，较第一季度（31.34%）下降 19.39 个百分点，回落趋势明显。

支出方面，从进度来看，上半年一般公共预算支出完成年初预算 68.54%，赶超时间进度 18.54 个百分点，顺利实现“双过半”目标，主要是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，因此上半年支出进度较快。从增速来看，上半年增速为 7.18%，较 1-5 月（22.95%）下降 15.77 个百分点，较第一季度（31.61%）下降 24.43 个百分

点。尤其是八项支出，1-6月取得了20%的较高增幅，主要是财政部门 and 预算单位通过超时间进度拨付资金带来增长。纵观全年，受多年高速增长抬高基数、收入增长减缓的影响，一般公共预算支出较高增幅难以维系。

（二）税收运行质量良好，增收结构呈积极变化。上半年税收收入占一般公共预算收入86.98%，运行质量良好。从税收增收项目来看，除改征增值税同比降幅较大外，国内增值税（不含改征增值税）、企业所得税、个人所得税等主体税种都保持30%以上增幅（区级留成），增收贡献较去年有明显提高。从税收增收的产业结构来看，第二、第三产业增长较快，上半年全区规模以上增加值同比增长10.2%，带动来源于第二产业的税收快速增长25.86%（全口径），其中制造业税收增长39.80%，较2016年全年（-8.27%）提高48.07个百分点，对总税收增长的贡献率达108.76%，居行业首位；第三产业税收增长3.39%，若剔除房地产业因素，则第三产业税收同比增长75.17%，较2016年全年（-0.4%）提高75.57个百分点，税收增收结构呈积极变化，供给侧结构性改革及积极财政政策的实施对经济增长动能的激发效应初显。

（三）财政支出力度不断加大，有力保障稳增长、惠民生。上半年，一般公共预算支出216,776万元，完成年初预算68.54%，同比增长7.18%。与GDP核算相关的财政八项支出153,751万元，占一般公共预算支出70.93%，同比增长20%，有力拉动经济增长；九项民生支出累计完成136,895万元，同比增支16,778万元，增长13.97%，占一般公共预算支出63.15%，民生保障有力。

（四）政府性基金预算收支完成情况较好。由于2016年底

出让白蕉镇两块土地价款在年初全部入库，政府性基金预算收入完成年初预算 91.81%，同比增长 3.32 倍，同时也为重大政府投资项目的建设提供了有力的资金保障，促进政府性基金预算支出进度较快，已完成年初预算 79.77%。

（五）库款保障水平控制在合理区间。今年以来财政部门积极采取措施加快支出进度，并严格落实全区预算单位预算执行进度通报、排名机制，督促各预算单位不断加强支出主体责任意识，尽快形成实际支出，截至 6 月 30 日，我区库款保障水平控制在 1.47，在财政部规定的 1.5 标准范围内。

九、需要关注的问题

（一）财政收入增长后续动力不足。当前经济运行中积极因素不断增加，但也存在较多制约财政收入增长的因素。一是减税降费力度进一步加大。全面推开营改增试点后，各行业和企业对新税制的适应性逐渐增强，抵扣会越来越充分，减税效应将更加明显。同时，今年以来又陆续出台了多项减税降费政策，相关措施将更多在后期形成财政减收；二是房地产对我区财政收入的影响较大，2016 年房地产业税收占总税收比重达 37.48%，对税收增收的贡献率更高达 107.38%。自“双限”政策实施以来，房地产业税收增幅持续回落，上半年同比下降 14.97%，对总税收增收贡献率降为负数，严重影响财政增收。随着房地产调控政策效应进一步显现，预计下半年房地产业税收将继续下降；三是国税调库指标剩余不多（已完成年初预算 82.64%），调剂空间有限，预计一般预算收入后续增收动力不足，全年呈“高开低走”趋势。

（二）一般公共预算收支矛盾突出。为落实公共财政基本职

能，增强实体经济内生动力，医疗卫生、教育、社会保障、环境治理、生态文明等刚性支出以及产业园区扩能增效、城市基础设施建设、招商引资、产业扶持等新增支出需求较大，且按相关政策要求，兑现人员工资福利增支政策支出需求大幅增长。而收入方面面临政策性减收的巨大压力，进一步加剧了收支矛盾。

十、下半年工作思路

面对复杂的经济形势和较大的减收压力，为确保财政收支平稳运行，积极发挥财政保障职能作用，圆满完成各项收支任务，下半年将重点做好以下工作：

（一）强化征管收入，增强财政保障能力。密切关注经济财政政策形势变化，及时做好减税降费政策、房地产调控政策对财政收入影响的分析研判，并采取积极有效的措施应对。继续加强与国税、地税、国资、国土等部门沟通，及时掌握重点税源行业、重点企业的税收情况，积极解决征收单位实际困难。充分发挥财政积极政策作用，支持现有企业开展科研创新、转型升级，做大做强存量。加大招商引资支持力度，积极培育新税源，不断开辟新的税源增长点。密切关注土地出让、国资收入预算完成情况，督促相关部门完成年度预算目标。积极筹措资金，为我区台风“天鸽”救灾复产工作提供强有力资金保障。

（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，优先保障重点项目、重点领域的资金需求，尤其是确保财政八项支出较快增长，进一步落实积极财政政策，为实施供给侧改革、创新驱动战略提供支撑，为经济向好加力增效。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，加快预算支出执行进度，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。有效压减库款规模，控制库款保障水平在合理区间。三是积极盘活存量资金，增强财政统筹能力，提高资金使用效益。

（三）积极做好 2017 年预算调整工作。为确保年度收支平衡，切实提高年度预算执行率，结合上半年的财政预算执行情况，积极做好 2017 年预算调整工作。进一步加大政府性基金预算、国有资本经营预算调入一般公共预算力度，提高一般公共预算的调度统筹能力，从源头上缓解一般公共预算收支矛盾。同时，加大对支出进度较慢、执行率较低预算项目的统筹力度，适时调整或退出，腾出资金空间，以确保重点项目和重点领域支出。

（四）深化财税体制改革，提高财政管理科学水平。继续深化零基预算管理改革，完善财政资金滚动项目库建设，探索建立中期财政规划管理制度，开展中期财政规划编制。积极推进新一轮区与镇（街）财政管理体制改革的，合理划分收入，厘清事权支出范围，促进镇域的协调发展。

附表：1.2017 年上半年珠海市斗门区一般公共预算收入执行情况表

2.2017 年上半年珠海市斗门区一般公共预算支出执行情况表

3.2017 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算收入执行情况表

4.2017 年上半年珠海市斗门区政府性基金预算支出执行情况表

5.2017 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

6.2017 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

7.2017 年上半年斗门区十大基础设施建设支出情况表

8.2017 年上半年斗门区十大民生实事支出情况表