

关于斗门区 2020 年上半年预算 执行情况的报告

(二〇二〇年九月)

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 2020 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。

2020 年上半年，全区实现一般公共预算收入 152,487 万元，完成年初预算的 57.4%，同比增收 2,689 万元，增长 1.8%（详见附表 1）。

分部门情况：税务部门组织收入 146,622 万元，完成年初预算的 65.8%，同比增收 3,781 万元，增长 2.6%，占比 96.2%；财政及其他部门组织收入 5,865 万元，完成年初预算的 13.6%，同比减收 1,092 万元，下降 15.7%，占比 3.8%。

分项目情况：税收收入 146,565 万元，完成年初预算的 66.3%，同比增收 3,758 万元，增长 2.6%，占比 96.1%；非税收入 5,922 万元，完成年初预算的 13.2%，同比减少 1,069 万元，下降 15.3%，占比 3.9%。主要项目完成情况如下：

1. 增值税 38,527 万元，完成年初预算的 64%，同比增收

1,560 万元，增长 4.2%。其中：国内增值税 10,704 万元，同比下降 22.5%；免抵调增增值税 15,200 万元，同比增长 90%，主要是积极向上争取调库指标；改征增值税 12,623 万元，同比下降 16.7%，主要是受增值税深化改革翘尾减收、疫情因素等影响。

2.企业所得税 25,829 万元，完成年初预算的 94.3%，同比增收 3,352 万元，增长 14.9%，主要是一次性税收以及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 4,319 万元，完成年初预算的 54%，同比增收 1,546 万元，增长 55.7%，主要是股权置换缴纳一次性税收较多。

4.城市维护建设税 8,828 万元，完成年初预算的 51.9%，同比减少 5,241 万元，下降 37.3%，主要是由于上年增值税留抵税额较多抬高基数。

5.房产税 2,644 万元，完成年初预算的 25.4%，同比减少 5,150 万元，下降 66.1%，主要是征期影响，2019 年所属期房产税基本在当年 12 月入库。

6.城镇土地使用税 310 万元，完成年初预算的 7.8%，同比减少 2,637 万元，下降 89.5%，主要是由于上年征期延长抬高基数。

7.土地增值税 34,132 万元，完成年初预算的 79.4%，同比增收 1,764 万元，增长 5.5%，主要是土地增值税清算入库较多拉动增长。

8.耕地占用税 4,147 万元，完成年初预算的 86.4%，同比

增收 832 万元，增长 25.1%，主要是上半年一次性税源增多。

9. 契税收入 25,255 万元，完成年初预算的 61.3%，同比增收 8,415 万元，增长 50%，主要是由于上年地块出让今年缴纳契税较多带动增长。

10. 专项收入 56 万元，完成年初预算的 0.3%，同比增收 16 万元，增长 40.4%，完成进度较低主要是上级未明确是否补计提 2019 年教育、农田水利“两金”。

11. 行政事业性收费收入 424 万元，完成年初预算的 42.4%，同比减收 3,520 万元，下降 89.2%，主要由于今年政策变动，防空地下室异地建设费不再实行先预缴后退费。

12. 罚没收入 730 万元，完成年初预算的 73%，同比增收 435 万元，增长 1.5 倍，主要是执法部门加大执法监管力度增收。

13. 国有资源有偿使用收入 4,093 万元，完成年初预算的 19.3%，同比增收 2,047 万元，增长 100.1%，主要是今年镇级深挖非税收入增收潜能以及石渣资源处置款较多。

（二）支出情况。

2020 年上半年，一般公共预算支出 310,478 万元，完成年初预算的 50.3%，同比增支 17,521 万元，增长 6%（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 35,766 万元，完成年初预算的 48.2%，同比下降 15.6%，主要是上年基层组织建设及上级补助招商引资支出增加拉高基数。

2.公共安全支出 4,329 万元，完成年初预算的 36.9%，同比下降 51.7%，主要是上年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拉高基数。

3.教育支出 75,550 万元，完成年初预算的 46.4%，同比增长 14.8%，主要是镇级学校划归区级管理导致支出增加。

4.科学技术支出 895 万元，完成年初预算的 8.8%，同比下降 87.4%，主要是市、区人大通过年初预算时间较晚，产业扶持资金支出进度较慢。

5.文化体育与传媒支出 3,450 万元，完成年初预算的 29.2%，同比下降 28.9%，主要是受疫情影响，多项文化旅游体育活动恢复时间延迟导致支出进度较慢。

6.社会保障和就业支出 72,835 万元，完成年初预算的 57.6%，同比增长 29.8%，主要是新增机关事业单位养老保险基金缺口划转支出。

7.卫生健康支出 18,956 万元，完成年初预算的 33.5%，同比下降 23.3%，主要是市、区人大通过年初预算时间较晚，卫生健康专项支出进度缓慢。

8.节能环保支出 2,273 万元，完成年初预算的 183.4%，同比下降 81.8%，超预算完成主要是上年中央补助海绵城市建设资金结转至今年使用并已形成支出，同比下降较多主要是上年中央补助海绵城市建设资金较多拉高支出基数。

9.城乡社区支出 21,888 万元，完成年初预算的 54.2%，同比增长 74.4%，主要是市政、园林、环卫、路灯行业管养经费支出进度较快。

10.农林水支出 14,050 万元，完成年初预算的 38.5%，同比下降 10.3%，主要是上年上级补助支出增加拉高基数。

11.交通运输支出 1,434 万元，完成年初预算的 21.2%，同比下降 38.4%，主要是由于机构改革人员支出调整至城乡社区支出。

12.灾害防治及应急管理支出 7,749 万元，完成年初预算的 91.7%，同比增长 2.9 倍，主要是新冠肺炎疫情防控等支出增加。

13.金融支出 132 万元，完成年初预算的 56.3%，同比下降 93.7%，主要是上年加金融发展专项支出 2,000 万元拉高支出基数。

二、政府性基金预算执行情况

（一）收入情况。

2020 年上半年，全区实现政府性基金预算收入 246,469 万元，完成年初预算的 37%，同比增收 228,810 万元，增长 13 倍（详见附表 3）。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 239,713 万元，完成年初预算的 36.7%，同比增长 17 倍，主要是上年出让土地的尾款入库。

2.污水处理费收入 1,925 万元，完成年初预算的 64.2%，同比增长 21.2%，主要是受入库时间差异影响。

3.城市基础设施配套费收入 4,830 万元，完成年初预算的 147.5%，同比增长 67.5%，主要是受土地成交量以及配套费缴费限期影响。

（二）支出情况。

2020年上半年，全区完成政府性基金预算支出 184,515 万元，完成年初预算的 36.2%，下降 7.9%（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安排的支出 146,419 万元，完成年初预算的 32.4%，同比增长 18%。支出进度较慢主要是受疫情影响，项目工程复工延后。

2.污水处理费安排的支出 2,572 万元，完成年初预算的 85.7%，同比增长 35 倍，主要是上年污水处理支出转至城市基础设施配套费安排支出拉低基数。

3.城市基础设施配套费安排的支出 1,099 万元，完成年初预算的 33.6%，同比下降 89.9%，主要是上年老旧小区管道改造支出较多拉高基数。

五、国有资本经营预算执行情况

（一）收入情况。

2020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 0.2%，同比下降 97.1%，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收益核算尚未完成，将集中在下半年缴库（详见附表 5）。

（二）支出情况。

2020年上半年，全区国有资本经营预算支出 9,460 万元，完成年初预算的 44.2%，同比下降 2.8%。（详见附表 6）。

六、转移性收入及特别国债资金情况

2020年上半年，全区转移性收入 231,531 万元，完成年

初预算的 120%，同比增加 93,774 万元，增长 68.1%，主要是中央直达资金及抗疫特别国债 12,800 万元，财力性补助 100,000 万元。其中：税收返还性收入 7,208 万元，固定和均衡性补助收入 111,267 万元，中央特殊转移支付资金 2,600 万元，其他一般专项转移支付收入 75,036 万元，政府性基金转移收入 35,420 万元。

2020 年 6 月，中央下达我区直达资金 12,916 万元，其中：特殊转移支付资金 2,716 万元，安排用于城乡居民养老保险缴费补贴和养老金支出、残疾人生活津贴和重度残疾人护理补贴、城乡居民最低生活保障金和中央补疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息项目；抗疫特别国债资金 10,200 万元，安排用于珠海市斗门区教育现代化推进项目和斗门区水利工程项目。

七、债务转贷及还本付息支出情况

2020 年上半年，市财政下达我区地方政府债券 20,109 万元，其中：新增债券 14,000 万元，全部为新增其他专项债券，用于斗门区水利工程项目和斗门区园区基础设施建设项目；再融资债券 6,109 万元，全部为一般债券，用于偿还 2020 年到期的一般债券本金。

2020 年上半年，全区政府性债务还本付息支出 24,553 万元，其中：债务还本支出 18,084 万元，债务付息支出 6,469 万元。

八、盘活存量资金情况

2020年上半年，共盘活存量资金28,674万元，盘活率44.2%。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2020年6月底，存量资金余额36,257万元，其中上年结转项目资金27,832万元，其他财政存量资金8,425万元。

九、重点支出情况

2020年上半年，全区九项民生支出合计210,645万元，同比增长5.7%，占一般公共预算支出比重为67.8%；2020年市十件民生实事支出5,116万元，完成年度预算的69.1%；。

（一）支持保居民就业支出1,353万元。

就业是民生之本，财政把居民就业作为重中之重，千方百计稳定和扩大就业，就业创业、劳动培训及人才经费等就业项目支出1,353万元。

（二）支持保基本民生支出43,678万元。

始终把兜牢基本民生底线摆在首要位置，不断优化财政支出，进一步保障和改善民生。社保类项目资金支出24,404万元，重点用于城乡居民低保、社会保险、社会救助、优抚安置、养老服务机构建设等方面。教育类项目资金支出6,656万元，重点用于学前教育、义务教育及教育基础设施建设等方面，大力推进区、镇两级学校基建项目建设，改善中小学教学设施和办学条件。加快推进医疗卫生健康事业发展，加强重大疫病防控，医疗卫生类资金支出1,080万元。加强环境卫生治理，提升人居环境，环境治理类项目资金支出9,849万元。繁荣各项文化体育事业发展，文化体育旅游类项目资

金支出 1,387 万元，通过推进市民文化中心、井岸影剧院、斗门旧街文化活动中心等公共文化场地建设，进一步完善基层公共文化设施，构建现代公共文化服务体系。切实提升人民群众出行便利性，公共交通补贴类项目资金支出 302 万元。

（三）支持保市场主体支出 19,596 万元。

保市场主体就是保经济基本盘，重点支持中小微企业和产业纾困发展。坚决落实各项减税降费政策，继续执行下调增值税税率和企业养老保险费率等制度，免征中小微企业养老、失业和工伤保险单位缴费，减免小规模纳税人增值税，免征公共交通运输、餐饮住宿、旅游娱乐、文化体育等服务增值税，减免港口建设费等政策全部执行到 2020 年年底，小微企业、个体工商户所得税缴纳延缓到明年。持续优化营商环境，加快构建完备现代产业体系，夯实产业平台，大力推进斗门智能制造产业园建设等相关支出 19,596 万元。

（四）支持保基层运转，预算支出 172,610 万元。

兜牢兜实保工资、保运转、保基本民生“三保”底线，保障基层正常提供公共服务能力，保工资保运转支出 163,681 万元。整合和统筹村级基层组织服务资源，把党群服务中心领导成员、村干部的基本工作报酬纳入财政补助范围，增强农村党组织的凝聚力和战斗力，基层机构运行建设经费支出 4,342 万元。

十、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”。

2020 年上半年，全区一般公共预算收入累计完成

152,487 万元，完成年初预算的 57.4%，超序时进度（50%）7.4 个百分点，同比增长 1.8%；总量在全市排名第 3，增幅排名第 3，低于全市平均增幅（6.2%）4.4 个百分点。

（二）分级次来看，各镇（街道）收入较上年有增有减。

2020 年上半年，区直（含富山工业园）实现一般公共预算收入 92,783 万元，同比增收 2,258 万元，同比增长 2.5%；镇（街道）合计实现一般公共预算收入 59,705 万元（体制分成后），同比增收 431 万元，同比增长 0.7%。其中：井岸镇 23,776 万元，同比增长 23.4%；白蕉镇 12,485 万元，同比下降 32.2%；斗门镇 2,598 万元，同比下降 16.6%；乾务镇 7,965 万元，同比增长 17.9%；莲洲镇 1,339 万元，同比增长 42.9%；白藤街道 11,542 万元，同比增长 7%。

（三）分行业看，主要行业税收实现正增长。

2020 年上半年，全区第一、二、三产业分别完成 883 万元、195,251 万元和 316,759 万元（全口径，下同），同比增长 216.5%、1.7%和 9.4%，占比分别为 0.2%、38.1%、61.7%。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的 93.2%，同比增长 8.7%。其中，房地产业完成税收 240,661 万元，占总税收比重的 46.9%，同比增长 9.3%，主要是汇算清缴上年企业所得税及清算、预缴土地增值税拉动增长；制造业完成税收 164,768 万元，占总税收比重的 32.1%，同比增长 3.7%，主要是调库收入较多带动增长；建筑业完成税收 28,007 万元，占总税收比重的 5.5%，同比增长 2.7%，主要是重点税源企

业所得税同比增加较多；租赁和商务服务业完成税收 33,715 万元，占总税收比重的 6.6%，同比增长 62.1%，主要是重点税源企业一次性企业所得税较多。

（四）财政支出聚焦保障“六稳”“六保”、复工复产等重点领域。

今年以来，区财政严格按照“积极的财政政策更加积极有为”的要求，通过提前下达预算、加快资金审批流程、督促预算单位加快项目支出等方式，不断加快财政资金支出进度。同时，在预算安排上，牢固树立政府“过紧日子”思想，持续努力优化支出结构，大力压减一般性支出，重点保障“三保”支出、疫情防控支出、支持企业复工复产支出等重点、紧急领域的资金需求，积极做好“六稳”工作，落实“六保”任务。1-6 月，全区一般公共预算支出完成年初预算的 50.3%，同比增长 6%。财政支出总体进度的加快，为经济社会尽早恢复秩序提供有力支持。

一是着力保障“六稳”“六保”支出方面。全区九项民生支出 210,645 万元，同比增长 5.7%，其中：社会保障和就业支出同比增长 29.8%，教育支出同比增长 14.8%。保基层运转，上半年区财政拨付各镇（街道）财政体制款 61,629 万元，缓解基层财政压力，兜牢兜实保工资、保运转、保基本民生“三保”底线。

二是全力支持疫情防控、复工复产方面。区财政积极应对当前的严峻形势，加快扶持政策落地兑现，围绕近期市、区出台的复工复产扶持政策，测算资金需求，落实资金来源，

全力保障疫情防控资金需求，确保政策兑现，发挥资金效益。1-6月，累计安排疫情防控资金9,556万元，其中区级财政安排7,157万元，已支出6,718万元，支出进度为93.9%。

十一、需要关注的问题

（一）支出进度有待全面加快，资金使用效益有待进一步提升。上半年，一般公共预算支出虽完成年初预算的50.3%，同比增长6%，但部分支出进度仍然较慢，如：科学技术支出完成年初预算的8.8%；文化体育与传媒支出完成年初预算的29.2%；卫生健康支出完成年初预算的33.5%；农林水支出完成年初预算的38.5%。

上半年，政府性基金预算支出进度为年初预算的36.2%，落后序时进度13.8个百分点，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出进度为32.4%，落后序时进度17.6个百分点。

（二）土地出让收入进度有待加快，以保障在建项目资金需求。上半年，政府性基金预算收入完成年初预算的37%，落后序时进度13个百分点，其中：国有土地使用权出让收入239,713万元，完成年初预算的36.7%，落后序时进度13.3个百分点。受疫情影响，我区土地出让市场形势严峻，截至7月31日，我区累计出让9宗用地，出让总金额103,786万元，区级留成55,598万元，已实现入库30,793万元。预计下半年政府投资项目工程建设进度将加快，务必加快土地出让进度才能保障后续项目建设资金需求。

（三）镇（街道）财政收支矛盾突出。上半年，各镇（街道）累计实现财政收入100,702万元（含区级补助收入40,847

万元），为年初预算的 51%；财政支出 110,018 万元（含应上解学校、出口退税支出等 48,389 万元），为年初预算的 61%，超出序时进度 11 个百分点，收支差额-9,316 万元，具体为：白蕉镇-6,339 万元，斗门镇-4,558 万元，乾务镇-3,274 万元，莲洲镇-2,179 万元。

2020 年我区各镇（街道）一般公共预算总收入预计全年可拨付资金 83,626 万元，1-6 月，已拨付体制款 61,629 万元，剩余可拨付资金 21,997 万元。

十二、下半年工作思路

接下来，区财政部门全面贯彻落实市委市政府及区委区政府工作部署，坚定信心，团结奋进，积极履行财政职能，坚持稳中求进工作总基调，财政政策更加积极有为，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，以组织收入为中心，以保障支出为重点，全力确保财政收支平稳运行。

（一）发挥财政职能作用，统筹推进疫情防控和经济社会发展。一是加强疫情防控和复工复产的资金保障力度，落实落细支持企业复工复产和经济发展的相关政策措施，减轻企业负担缓解企业经营困难，对冲疫情对经济平稳运行带来的负面影响，做好资金“加减法”，通过进一步压缩一般性支出以及动用预备费、预留资金预算等方式筹措资金，简化优化资金审批拨付流程，确保防疫防控、复工复产资金及时足额拨付到位，促进疫情防控、推动经济稳增长。二是用足用好抗疫特别国债及特殊转移支付资金，紧跟国家政策导向和资金投向，切实用于惠企利民和抗疫相关需求，

及早发挥资金效益。

(二) 扎实做好财政收入组织，努力实现全年预算目标。紧密围绕区人大审议通过的年初预算目标，稳扎稳打，坚持以月保季，以季保年，加强收入形势研判分析，积极采取一系列措施应对挑战，确保顺利完成年初预算收入目标。一是协调税务部门加强地方税种征管。在严格落实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，加强与税务部门联动，推动宋城演艺度假区、产业新城等政府重点项目相关税收入库。二是协调其他收入征管部门加大非税潜力挖掘。加快国有资本经营收益上缴进度。加强区、镇（街道）国有资产盘活处置力度，尤其是通过加快砂石土余渣处置、鼓励镇级积极盘活国有资源（资产）等，提高非税收入增收贡献。三是牢牢把握国家扩大政府投资规模的契机。抓住国家进一步增加地方政府专项债券规模的机遇，切实做好项目储备，强化向上争取债券支持的精准性和针对性，拓宽重点项目建设资金来源，充分发挥政府投资补短板、惠民生、促消费、扩内需的作用。四是根据中央、省、市相关工作要求，加快推进直达资金形成支出，尽早发挥资金效益，切实发挥惠企利民和支持抗疫的作用，认真细致做好直达资金的监控工作，确保资金使用合规合法，以顺利完成直达资金工作任务。五是加强谋划土地收入工作。深入研判土地市场形势，加强宣传推介和房地产企业协调工作，促进土地收入按期完成。

(三) 加强财政支出管理，切实提高资金使用效益。持

之不懈加快财政支出进度，加快发挥财政支出效益，提高支出对经济稳增长的支撑作用。一是强化支出通报考核，督促预算单位树立支出主体责任意识，加快推动项目进展，更早更快发挥财政资金使用效益，财政部门及时对支出进度慢的项目进行收回统筹。二是各有关镇（街道）务必要坚持先有预算后有支出的原则，量入为出，及早谋划，做好收支平衡预案，绝不允许出现财政赤字。三是加大存量资金盘活力度，做好历年结转结余资金清理回收，按规定收回镇级存量资金统筹用于重点支出。四是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，优先保障“保工资、保运转、保民生”以及重大改革、重要政策和重点项目的资金需求，压缩非急需、非刚性项目资金规模。

（四）着力推进财税体制改革，加快建立完善现代财政制度。一是与市财政体制改革相适应，加快推进区镇体制改革，充分调研听取各镇（街道）和部门意见建议，进一步优化财权与事权划分。二是以落实巡视、审计整改为导向，完善专项资金管理，健全预算支出标准体系，完善支出标准应用机制。加强项目预算评审，严格项目入库管理，将评审结果作为项目立项和预算安排的重要参考，提高预算编制精准化水平。三是继续加强预算绩效管理，选取斗门镇、乾务镇，聘请第三方机构，以一对一指导方式开展两镇部分项目的自评和评审。

（五）及时做好预算调整，及早做好2021年预算编制

工作，加强财政统筹力度。一是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，结合疫情影响，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。二是做好与市级部门的对接沟通，及早做好 2021 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果挂钩机制。三是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。

主任、各位副主任、各位委员，经过全区各部门的努力，2020 年上半年我区财政收支运行总体平稳，请予审议。

附件：珠海市斗门区 2020 年上半年预算执行情况附表
(1-6)