

关于 2016 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

2016 年上半年，全区实现一般公共预算收入 134,744 万元，完成年度预算 52.16%，同比增收 21,826 万元，增长 19.33%。

分部门情况：国税部门组织收入 26,243 万元，完成年度预算 40.32%，同比增加 1,287 万元，增长 5.16%，占比 19.48%；地税部门组织收入 102,101 万元，完成年度预算 58.62%，同比增收 22,972 万元，增长 29.03%，占比 75.77%；财政及其他部门组织收入 6,400 万元，完成年度预算 33.43%，同比减少 2,433 万元，下降 27.54%。

分项目情况：税收收入 119,478 万元，完成年度预算 54.56%，同比增收 21,889 万元，增长 22.43%，占比 88.67%；非税收入 15,266 万元，完成年度预算 38.82%，同比减少 63 万元，下降 0.41%，占比 11.33%。主要项目完成情况如下：

1. 增值税 23,467 万元，完成年度预算 38.79%，同比增收 1,724 万元，增长 7.93%。其中：国内增值税 9,070 万元，下降 8.99%；免抵调增增值税 10,800 万元，与上年同期持平；改征增值税 3,597 万元，增长 2.68 倍。主要是受营改增试点改革全面铺开影响，改征增值税收成为上半年国内增值税增长主要因素。

2. 营业税 34,077 万元，完成年度预算 61.79%，同比增收 18,362 万元，增长 1.17 倍。主要是受房地产市场利好影响下，

上半年建筑安装业和不动产的销售带来营业税大幅度增收。

3. 企业所得税 11,505 万元，完成年度预算 68.15%，同比增收 1,915 万元，增长 19.97%。主要是制造业和房地产业的快速增长，拉动内外资企业所得税收入稳步增长。

4. 个人所得税 3,075 万元，完成年度预算 51.51%，同比增收 254 万元，增长 9.0%。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。

5. 城建税 10,882 万元，完成年度预算 57.82%，同比增收 3,355 万元，增长 44.58%。主要是受上半年营业税、增值税较快增长带动。

6. 房产税 5,602 万元，完成年度预算 69.42%，同比增收 2,917 万元，增长 1.09 倍。主要是执行税收政策，2015 年部分房产税收入在今年上半年集中入库，促进同比增长较快。

7. 城镇土地使用税 3,496 万元，完成年度预算 40.94%，同比增收 2,296 万元，增长 1.91 倍。主要是执行税收政策，2015 年部分城镇土地使用税收入在今年上半年集中入库，促进同比增长较快。

8. 土地增值税 15,041 万元，完成年度预算 80.74%，同比减少 1,835 万元，下降 10.87%。主要是由于去年同期法院拍卖转让井岸镇中心两地块，土地增值税一次性清缴入库导致同比基数较高，本期土地增值税减幅较大。

9. 契税收入 8,704 万元，完成年度预算 58.27%，同比增收 2,128 万元，增长 32.18%。主要是本年土地出让收入及房地产销

售增长带动。

10. 专项收入 7,822 万元，完成年度预算 43.06%，同比增收 2,454 万元，增长 45.72%。主要是教育费附加及地方教育附加收入同比增长。

11. 行政事业性收费收入 2,735 万元，完成年度预算 31.74%，同比减少 3,118 万元，下降 53.27%。收入下降的主要原因是免征部分国家规定的涉企行政事业性收费及部分省规定的行政事业性收费。

（二）支出情况

2016 年上半年，一般公共预算支出 202,255 万元，完成年度预算 60.76%，同比增支 57,981 万元，增长 40.19%。

主要预算科目的执行情况如下：

1. 一般公共服务支出 17,866 万元，完成年度预算 44.93%，同比增长 36.75%。主要是与上年同期对比增加税收事务支出 2,225 万元、富山工业园管委员会人员经费及专项支出 1,585 万元、财政事务支出 403 万元。

2. 教育支出 40,526 万元，完成年度预算 43.71%，同比下降 0.18%。主要是市补 2016 年提升西部及海岛地区教育水平资金及教育费附加安排的支出进度偏慢。

3. 科学技术支出 6,870 万元，完成年度预算 46.62%，同比增长 1.13 倍。主要是上级转移支付支出同比增加。

4. 文化体育与传媒支出 3,323 万元，完成年度预算 73.26%，同比增长 163.73%。主要是同比增加市补村居文化中心及文化站建设奖励补贴经费 1,440 万元以及村(居)文化中心建设费用 210

万元。

5. 社会保障和就业支出 28,828 万元，完成年度预算 43.09%，同比增长 26.63%。主要是行政事业单位离退休人员支出以及上级补助支出市补 2016 年城乡居民养老保险补助资金支出同比增加。

6. 医疗卫生支出 19,987 万元，完成年度预算 64.19%，同比增长 47.07%。主要是乡镇卫生院支出、农村卫生服务中心日常运作经费以及市级补助支出同比增加。

7. 节能环保支出 2,529 万元，完成年度预算 57.17%，同比增长 2.05 倍。主要是市补 2016 年莲洲镇生态保护补偿专项资金支出同比增加。

8. 城乡社区事务支出 7,685 万元，完成年度预算 46.43%，同比增长 33.30%。主要是城乡社区环境卫生支出及城乡社区管理事务支出同比增加。

9. 农林水事务支出 10,358 万元，完成年度预算 72.28%，同比增长 14.26%。主要是市补助我区 2016 年市级现代农业发展专项资金同比增支和增列灾后复产农业专项资金支出。

10. 交通运输支出 1,922 万元，完成年度预算 137.78%，同比增长 3.27 倍。主要是市补公路养护维修资金支出增加。

11. 资源勘探信息等支出 13,207 万元，完成年度预算 11.74 倍，同比增长 25 倍。主要是同比增加省下达先进制造业集约集聚发展专项资金 10,000 万元及省补 2016 年珠江西岸先进装配制造业发展资金 2,730 万元等资金支出。

12. 粮油物资储备支出 1,528 万元，完成年度预算 104.59%，同比增长 2.54 倍。

汇总以上科目，一般公共预算投入到教育、科技、文体、社保、医疗卫生、节能环保、城乡社区、农林水事务和住房保障等九项民生支出累计完成 120,117 万元，同比增支 23,024 万元，增长 23.71%，占一般公共预算支出比重为 59.39%。

二、政府性基金预算执行情况

（一）收入情况

2016 年上半年，全区实现政府性基金预算收入 59,785 万元，完成年度预算 28.77%，同比增加 55,115 万元，增长 11.80 倍。

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 57,949 万元，完成年度预算 28.97%，同比增长 18.65 倍。主要包括：一是 2015 年出让白蕉镇珠国土储 2015-15 号土地，促进今年土地出让价款一次性入库 26,056 万元，宏源公司珠国土储 2016-01 土地出让价款 2,882 万元，广东博科数控机械有限公司缴来土地出让价款 1,348 万元；二是补缴土地价款同比增收 18,629 万元。国有土地使用权出让收入进度慢的主要原因是上半年土地出让形势不甚理想，难以达到年初预算的序时进度。

2. 新型墙体材料专项基金收入 176 万元，完成年度预算 7.05%，同比下降 79.75%。

3. 城市公用事业附加收入 1,056 万元，完成年度预算 35.20%，同比增长 65%。

4. 污水处理费收入 526 万元，完成年度预算 25.05%，同比增长 2.51 倍。

（二）支出情况

2016年上半年，全区完成政府性基金预算支出63,105万元，完成年度预算25%，同比增加15,864万元，增长33.58%。其中：社会保障和就业支出14万元，城乡社区支出60,871万元（其中：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54,398万元），资源勘探信息等支出1,520万元，其他支出700万元。

三、国有资本经营预算执行情况

（一）收入情况

2016年上半年，全区国有资本经营预算收入8,000万元，完成年度预算22.07%。其中：其他国有资本经营预算收入8,000万元。

（二）支出情况

2016年上半年，全区国有资本经营预算支出2,513万元，完成年度预算46.18%。全部为其他解决历史遗留问题及改革成本支出2,513万元。

四、转移性收入情况

2016年上半年，全区转移性收入138,546万元，完成年度预算105.68%，同比增加41,842万元，增长43.27%。其中：省税收返还收入7,468万元，市体制改革税收返还基数8,789万元，一般及其他专项转移支付补助收入122,289万元（一般公共转移收入77,185万元，政府性基金转移收入45,104万元）。

五、上年结余收入情况

上年结余收入57,008万元，其中：一般公共预算上年结转14,480万元，政府性基金预算结余42,528万元。

六、债务还本付息支出情况

2016年上半年，全区政府性债务还本付息支出4,777万元，其中：债务还本支出2,400万元，完成年度预算47.17%；债务付息支出2,377万元，完成年度预算78.60%。

七、转移性支出情况

2016年上半年，全区转移性支出40,649万元，完成年度预算98.78%，同比增加37,052万元，增长10.30倍。其中：其他税收返还支出333万元，出口退税上解支出14,501万元，专项上解支出25,815万元。

八、上划中央和省完成情况

2016年上半年，我区上划中央“两税”和所得税及省“四税”共187,590万元，同比增加23,575万元，增长14.37%，其中：上划中央“两税”64,205万元，下降9.47%；上划中央所得税48,612万元，增长16.24%；上划省“四税”共74,773万元，增长45.84%。

上半年来源于我区的税收总额（不含关税）为320,343万元，同比增长17.58%，其中区级留成收入119,478万元，市级分成收入13,275万元，区级留成收入占税收总额的37.30%，比去年同期提升1.48个百分点。

九、一般公共预算分级完成情况

（一）区本级完成情况

今年上半年，区本级累计实现一般公共预算收入66,777万元，同比增收8,413万元，增长14.41%。

今年上半年，区本级累计完成一般公共预算支出142,517万元，同比增支40,177万元，增长39.26%。

(二) 镇级完成情况

1. 收入执行情况。今年上半年镇级累计实现一般公共预算收入 67,967 万元，同比增收 13,413 万元，增长 24.59%。其中：井岸镇按体制规定分成比例 20% 计算为 11,992 万元，增长 21.54%；白蕉镇 34,550 万元，增长 1.54 倍；斗门镇 9,301 万元，下降 11.09%；乾务镇 11,553 万元，下降 41.13%；莲洲镇 571 万元，下降 42.38%。

2. 支出执行情况。今年上半年镇级累计完成一般公共预算支出 59,738 万元，同比增支 17,805 万元，增长 42.46%。其中：井岸镇 14,192 万元，增长 57.22%；白蕉镇 15,466 万元，增长 41.05%；斗门镇 12,113 万元，增长 23.07%；乾务镇 11,359 万元，增长 73.50%；莲洲镇 6,607 万元，增长 19%。

十、上半年预算执行特点和存在的主要问题

(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，全区一般公共预算收入仍呈平稳较快增长态势，完成年初预算的 52.16%，同比增长 19.33%，实现“时间过半、任务过半”的目标。一般公共预算收入 1-6 月增幅逐月回落，随着营改增的全面推开以及降税清费等减收因素逐步显现，一般公共预算收入增速放缓。支出方面，全区一般公共预算支出完成年初预算 60.76%，超序时进度 10.76 个百分点，主要是上半年加大民生投入力度，九项民生支出合计 120,117 万元，同比增支 23,024 万元，增长 23.71%，占一般公共预算支出比重为 59.39%，民生保障有力，基本公共服务均等化综合改革工作得到有效资金保

障，稳步扎实推进。

（二）税收运行质量较优，但各部门收入进度不均衡

上半年税收收入累计完成 119,478 万元，完成年初预算 54.56%，占一般公共预算收入 88.67%，运行质量较优，但各部门收入进度不均衡。**国税部门**收入累计实现 26,243 万元，完成年初预算 40.32%，落后序时进度 9.68 个百分点。营改增扩围政策的实施使上半年国内直接税收增速由负转正，实现同比增长 5.14%。**地税部门**收入累计实现 102,101 万元，完成年初预算 58.62%，增长 29.03%，成为一般公共预算收入增长的主力支撑。**财政及其他部门**收入累计实现 6,400 万元，完成年初预算 33.43%，落后序时进度 16.57 个百分点，下降 27.54%。

（三）政府性基金预算收入不甚理想，拖慢支出进度

上半年我区政府性基金预算收入累计实现 59,785 万元，仅完成年初预算的 28.77%，落后序时进度 21.23 个百分点，主要原因是政府性基金预算收入年初预算目标基数过高，土地出让收入难达序时进度。按照目前的形势，预计难以完成年初预算的收入任务，只能保障年初预算安排的在建重点工程和政府投资项目资金。

（四）项目支出进度缓慢，库款减压工作形势严峻

上半年，我区库款保障水平一直高居不下，通过采取有效措施合理压减库款规模，截至 6 月 30 日，我区库款余额为 108,015 万元，库款保障水平为 1.93，仍高于财政部制定的 1.5 标准。造成我区库款保障水平过高的主要原因，一是部分上级转移支付资金省、市下达我区时无具体分配方案，未能形成实际支出，造成

该部分资金滞留国库；二是部分上级转移支付资金属于按工程进度或按月实行划拨的，但由于上级一次性下拨全年资金，造成项目指标结余大；三是上半年开展清理财政专户工作，撤销的财政专户资金一次性集中上缴国库，导致库款规模骤增；四是部门单位的支出主体责任意识淡薄，部门项目支出进度缓慢。

（五）镇级区域发展差异明显，收支矛盾突出

收入方面，上半年，各镇一般公共预算收入累计实现 67,967 万元，除井岸镇、白蕉镇实现增长外，其他镇均下降，其中乾务镇同比下降 41.13%，莲洲镇上半年一般公共预算收入仅实现 571 万元，同比下降 42.38%。支出方面，上半年各镇一般公共预算支出累计 59,738 万元，各镇支出均以较大幅度增长，收支矛盾突出。为避免年终镇级收支缺口，下半年年强化各镇收入征管、严控各镇支出是重点工作。

十一、需要关注的问题

（一）省以下收入划分体制调整后收入规模将大幅减少

根据国务院公开发布的《全面推进营改增试点后调整中央和地方增值税收入划分过渡方案》（国发[2016]26号），2016年5月1日起，所有行业企业缴纳的增值税中央分享50%。6月22日，省政府印发《关于印发全面推开营改增试点后调整省以下增值税收入划分过渡方案的通知》（粤府[2016]60号），明确自2016年5月1日起，营业税改征增值税地方分享部分、其他增值税地方分享部分，省与市县按50:50比例分享。加上营改增试点全面推开后的减收因素，预计下半年的收入规模将大幅较少。

（二）财政收入增长后续动力不足

尽管上半年我区一般公共预算收入增长较快，但随着减收的因素逐渐凸显，预计下半年收入增幅将不断减缓。主要因素如下：一是政策性减收因素影响较大。营改增试点全面实施后将导致流转税及其附加（城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加）同步减收。另外，房地产交易环节契税及营业税优惠政策、全省即将统一土地增值税预征收率等减税政策也将带来税收的减少；二是实施供给侧结构性改革降成本行动计划。贯彻落实国家和省全面清理规范涉企收费减免措施，妥善推进部分国家规定涉企行政事业性收费减免工作，将导致财政减收；三是我区税源结构单一，制造业和房地产业是支柱产业。当前我区制造业发展缓慢，原有重点税源大户企业产能已基本饱和，制造业税源整体增长乏力。受房地产市场不断升温影响，预计下半年房地产业是税收增收的主要动力。从税种来看，下半年的契税和土地增值税是主要闪点税种，但受政策调整影响，存在一定的不确定性。

（三）财政支出压力有增无减

为缓解经济下行压力，我国继续实施积极的财政政策。根据实施供给侧结构性改革的要求，为力争在2017年全面建成小康社会，贯彻落实市委市政府和区委区政府的工作部署，我区在稳增长、促改革、惠民生等方面新增的支出需求不断增加，财政支出压力不断增大。

十二、下半年工作思路

（一）强化征管收入，增强财政保障能力

一是全面推进“营改增”试点改革，执行新的省以下收入划分体制；二是加强收入动态分析，及时掌握收入增减形势，做好

对重点税源行业、重点企业的跟踪管理和服务，助力重点企业做大做强，牢牢把握现有税源；三是强化依法征税，不折不扣落实税制改革和各项税收优惠政策。积极推动国税地税征管体制改革，提高纳税服务质量；四是积极整合土地资源，尽快推出土地拍卖，及时组织土地出让金收入；五是发挥财政政策资金杠杆作用，促进区域间均衡发展，推动产业转型升级，增强实体经济活力，积极培育新财源，促进财政收入持续稳定增长。

（二）加快支出进度，竭力压减库款规模

一是根据《关于做好2016年预算执行工作的通知》（粤财预〔2016〕34号）以及《转发财政部关于2016年地方财政库款管理有关工作有通知》（粤财库〔2016〕4号）文件要求，上半年区财政支出坚决抓早、抓好、抓落实，切实加快支出进度；二是按照市财政和区委区政府的工作部署，将预算执行进度作为一项指标纳入预算单位岗位目标考核，出台《珠海市斗门区预算单位预算支出进度考核暂行办法》，进一步转变预算单位“重预算、轻执行”的旧观念，提高其加强预算支出管理的紧迫感和自觉性；三是继续落实库款管理专题会议机制，加强对项目支出进度及库款规模的掌握及梳理，控制库款规模在合理区间内。

（三）积极做好2016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，结合我区上半年的财政预算执行情况，积极做好2016年预算调整工作。根据上半年征收工作实际和收入形势，结合营改增等各项税改政策实施的影响，对税收收入和非税收入情况，尤其是土地出让金预算收入，进行预测并作出合理调整，以确保完成年度预算收入

任务；严格按照财政专项支出管理要求，尽量减少不必要的支出，对不符合相关支出规定的项目（尤其是土地出让金支出项目）要及时予以调整；对在年度执行中确需增加、减少或调整的项目要纳入年度调整预算安排，保障年度财政预算调整的科学性、合理性和完整性。

（四）推进 2017 年部门预算和项目库及中期财政规划编制工作

为深化零基预算改革，保障各项事业发展资金需求，提前做好区本级 2017 年部门预算编制工作，推进 2017 年部门项目库和 2017-2019 年中期财政规划工作。今年是我区编制项目库的第一年，将积极借鉴市及其他各区的成功经验，逐步完善我区部门项目库的编制，进一步提高预算管理的精细化和科学化水平，并为开展 2017-2019 年中期财政规划工作打下基础。

（五）推进镇级国库集中支付制度改革实施

为进一步提升我区镇级财政科学化、精细化管理，确保镇级财政资金安全、高效、规范运行，积极推进斗门区镇级国库集中支付制度改革实施。下半年，在完善改革基础工作前提下，采取“先试点后铺开”的模式积极稳妥推进改革运行工作。试点镇乾务镇国库集中支付系统于 2016 年 7 月 1 日起正式运行。2016 年底前实现各镇全面铺开国库集中支付制度。