

关于芝罘区 2018 年区级决算草案和 2019 年上半年预算执行情况的报告

区财政局局长 滕 鹏

主任、各位副主任，各位委员：

受区政府委托，向常委会本次会议报告 2018 年区级决算草案和 2019 年上半年的预算执行情况，请予审议。

一、2018 年区级决算草案

（一）一般公共预算收支情况

2018 年，全区一般公共预算收入 70.59 亿元，按可比口径增长 6.7%。其中：税收收入完成 61.19 亿元，增长 5.1%，占一般公共预算收入的 86.7%。

2018 年，全区一般公共预算支出完成 42.75 亿元，比上年下降 11.0%，主要受部分支出项目上级专款减少、资金性质改变影响，具体情况如下：

- （1）一般公共服务支出 6.15 亿元，增长 2.0%；
- （2）公共安全支出 2.15 亿元，增长 7.5%；
- （3）教育支出 10.64 亿元，下降 0.3%，主要原因是学校建设类资金 2017 年由一般债券安排，列一般公共预算支出，2018 年由专项债券安排 1.27 亿元，列政府性基金支出，资金性质改变导致一般公共预算支出下降；

(4) 科学技术支出 1.33 亿元，增长 60.2%，主要受中集来福士公司上级专款增加影响；

(5) 文化体育与传媒支出 2971 万元，增长 9.8%；

(6) 社会保障和就业支出 7.57 亿元，增长 5.6%；

(7) 医疗卫生与计划生育支出 4.07 亿元，增长 20.7%，主要受落实基本药物制度、政府购买社区卫生服务经费等支出增加影响；

(8) 城乡社区支出 3.98 亿元，下降 60.4%；主要受 2017 年度龙海家园、珠玑中路项目建设以及广告创意产业园购房款、环境综合整治资金和梁家福临亦安置房回购款等项目上级专款 6 亿元影响；

(9) 农林水支出 1.07 亿元，下降 18.2%，主要受上缴调引客水资金减少 1000 万元及成品油改革上级专款减少 895 万元影响；

(10) 资源勘探信息等支出 1.37 亿元，下降 2.5%；

(11) 商业服务业等支出 6215 万元，下降 32.9%，主要受兑现市区重点服务业项目政策资金较上年度减少影响；

(12) 国土海洋气象等支出 5301 万元，下降 79.9%，主要受蓝色海湾上级专款减少影响（2017 年 2.62 亿元，2018 年 4795 万元）；

(13) 住房保障支出 1.57 亿元，是上年的 13.4 倍，主要受南上坊棚改 2236 万元和上级保障性住房专款较 2017 年增加 1.23 亿元影响。

2018 年全区一般公共预算收入完成 70.59 亿元，加上上级税收返还及补助、转移支付、债务转贷收入、上年结转和调入资金等 18.31 亿元，收入合计 88.90 亿元。一般公共预算支出完成 42.75 亿元，加上上解上级支出、地方政府债务还本及结转下年支出等 46.15 亿元，支出合计 88.90 亿元。连续 30 年实现一般公共预算收支平衡。

(二) 政府性基金预算收支情况

2018 年全区政府性基金预算收入完成 1.32 亿元，加上上级专项转移支付、债务转贷收入、上年结转等 13.42 亿元，收入合计 14.74 亿元。本年基金预算支出完成 14.60 亿元，加上调出资金、上解上级支出、地方政府债务还本及结转下年支出等 1389 万元，支出合计 14.74 亿元。

(三) 国有资本经营预算收支情况

2018 年全区国有资本经营预算收入 22 万元，加上上年结转 25 万元，收入合计 47 万元。预算支出 29 万元，用于解决历史遗留问题及改革成本支出，加上调出资金及结转下年支出 18 万元，支出合计 47 万元。

(四) 社保基金预算收支情况

2018 年全区机关事业单位养老保险基金预算收入 3.86 亿元。其中，保险费收入 1.94 亿元，财政补贴收入 1.90 亿元，其他收入等 269 万元。基金支出 3.86 亿元，基金当年结余 68 万元，滚存结余 894 万元。

2018 年全区城乡居民社会养老保险基金收入 5546 万元。其中，保险费收入 2415 万元，财政补贴收入 2403 万元，转移收入等 728 万元。基金支出 3788 万元，基金当年结余 1758 万元，滚存结余 1.54 亿元。

(五) 其他需要说明的事项

1.截至 2018 年底，区级预算稳定调节基金累计余额 1883 万元，2019 年已全部调入预算统筹安排。

2.2018 年区级预备费安排 5000 万元，实际支出 5000 万元，主要用于应对突发事件及民生政策提标形成的支出等年初难以预见的开支，已体现在相关支出科目中。

3.经批准举借债务的规模、结构、使用、偿还等情况。截至 2018 年底，政府债务余额 39.20 亿元。2018 年全区政府性债务还本付息 4.31 亿元，主要通过争取省级置换债券、统筹本级资金等方式置换和偿还。

2018 年争取上级债券资金 8.68 亿元。其中：置换债券资金 3.18 亿元，用于置换到期的地方政府债券和两路工程款对应的债务本金；新增债券 5.50 亿元，主要用于区级重点项目的土地整理、老旧小区综合整治等支出。

二、2019 年 1-6 月份财政预算执行情况

(一) 一般公共预算收支情况

1.主要收入项目执行情况。1-6 月份，全区一般公共预算收入完成 39.16 亿元，下降 1.3%（高于全市平均 1.5 个百分点）。其

中：税收收入完成 29.41 亿元，占一般公共预算收入的 75.1%。
主体税种方面：增值税完成 10.97 亿元，增长 1.3%，主要受减税降费政策影响，收入增长乏力；企业所得税完成 7.12 亿元，增长 0.1%；个人所得税完成 1.57 亿元，下降 58.4%，主要是减税降费政策导致减收，以及去年万华、瑞康等企业股权转让缴纳一次性个人所得税拉高同期基数影响；城市维护建设税完成 2.26 亿元，增长 31.5%；房产税完成 1.48 亿元，增长 2.8%；城镇土地使用税完成 1.07 亿元，下降 17.8%，主要是去年同期重点企业处置资产补缴土地使用税影响；土地增值税完成 1.48 亿元，下降 63.8%，主要是去年一季度税务部门加大房地产项目土地增值税清算拉高同期基数影响；车船税完成 5166 万元，增长 46.9%，主要因为新的市区财政体制实行后，各县市区实现的车船税由市财政部门根据各县市区车辆保有量等相关情况重新划分，避免了以往因周边县市区政策拉税造成的车船税流失；契税完成 2.08 亿元，增长 9.9%，主要为珠玑、西口、喜乐酒店等地块出让缴纳契税带动；其他税收收入 1923 万元，增长 62.7%，主要是税务部门清缴往年营业税。

2.主要支出项目执行情况。1-6 月份，全区一般公共预算支出完成 20.99 亿元。其中：一般公共服务支出 3.14 亿元，下降 27.9%，主要受去年同期扶持产业发展资金兑现影响；公共安全支出 1.05 亿元，增长 8.5%，主要受辅警人员经费和安保经费增多影响；教育支出 4.94 亿元，下降 29.3%，主要是受市区两级教育部门调整，

部分高中上划和上年同期发放精神文明奖影响；社会保障和就业支出 3.48 亿元，下降 17.0%，主要受上年同期各类保障经费支出进度较快影响；卫生健康支出 2.25 亿元，增长 3.6%；城乡社区支出 4.09 亿元，增长 3.6%。住房保障支出 69 万元，较上年减少 9931 万元，主要受上年同期拨付上车门旧改项目资金影响。

(二) 政府性基金预算收支情况

1.主要收入项目执行情况。1-6 月份，全区政府性基金预算收入 6017 万元，加上上级专项转移支付、新增专项债券、上年结转等 6 亿元，收入合计 6.6 亿元。其中：上级征地和拆迁补偿相关资金 2.34 亿元，新增专项债券资金 3.5 亿元，城市基础设施配套费收入 5807 万元，增长 267.1%；彩票公益金收入 210 万元。

2.主要支出项目执行情况。1-6 月份，全区政府性基金预算支出 5.65 亿元，增长 170.5%。其中：城乡社区支出 5.57 亿元，增长 193.9%，主要是安排幸福西区片拆迁资金；债务付息支出 666 万元；其他政府性基金支出 189 万元，主要是彩票公益金安排的支出。

需要说明的是，1-6 月份，上级转移支付 6.53 亿元。其中：一般转移支付 3.54 亿元，专项转移支付 2.99 亿元，专项转移支付严格按照上级规定用于教育、科学技术、城乡社区、资源勘探信息等方面。1-6 月份，区级预备费支出 805 万元，主要用于维稳等方面支出。

今年以来，我区一般公共预算执行主要呈现以下特点：

一是深入贯彻落实减税降费政策，部分税种收入下降明显。2019年，国家实施了更大规模的减税降费政策，除对小微企业实施普惠性税收减免，以及全面落实修改后的个人所得税法外，将制造业等行业现行16%税率降至13%，将交通运输业、建筑业等行业现行10%税率降至9%；同时通过采取对生产、生活性服务业增加税收抵扣等措施，确保所有行业税负只减不增。同时，我省要求将城镇土地使用税税额标准下调20%，切实为企业减轻发展负担。

受上述因素影响，1-6月份，全区税收收入完成29.41亿元，下降11.5%。减税政策集中的个人所得税及土地增值税、城镇土地使用税等与房地产行业密切相关的税种增幅明显回落。其中，个人所得税完成1.57亿元，下降58.4%；土地增值税完成1.48亿元，下降63.8%；城镇土地使用税完成1.07亿元，下降17.8%。这三个税种共减收5.06亿元，拉低全区税收收入增幅15.2个百分点。增值税虽受张裕、烟草6户企业下放因素支撑，完成11亿元，增长1.3%，但增幅比去年同期低14.7个百分点。

二是严格执行高质量发展要求，税收占比排名同组考核四区第一。虽然受政策形势和经济大环境影响，全区税收收入较去年同期有所下降。但全区上下严格按照高质量发展要求，多措并举推动经济持续健康发展，依法合规做好收入组织工作。1-6月份，全区税收收入占一般公共预算收入的比重达到75.1%，高于全市平均水平10.3个百分点，排名同组考核四区第一。

三是加大重点领域支出保障,全力做好“三保”工作。1-6月份,全区财政支出进度达到50.6%,快于时间进度0.6个百分点。按照各级过“紧日子”的要求,大力压减一般性支出,集中财力支持新旧动能转换重大工程、三大攻坚战等重点领域。加大对教育、社会保障、医疗卫生、城乡社区等重点领域投入,财政支出稳中有升,“保工资、保民生、保运转”支出占总支出的比例达到79.2%。

上半年,全区预算执行情况完成较好,但也存在减税降费效应持续显现、后续增长乏力等不容忽视的问题,主要是:财政经济形势依然严峻,2019年国家层面实施了更大规模减税降费政策,对小微企业实施普惠性税收减免,全面落实个人所得税、增值税减税政策,确保所有行业税负只减不增,在促进经济升级发展的同时,短期内不可避免造成财政减收,加大了组织收入的工作压力。同时,随着政府融资渠道进一步规范,市区两级一系列事权的调整,我区在城市建设维护、社会事务管理、重点项目建设等领域承担了更多的支出责任,稳增长、保民生、保稳定等刚性支出需求进一步增加,财政收支平衡的压力和难度很大。

三、确保完成2019年预算任务的措施

(一) 加强收入组织调度,不断增强统筹保障能力。一是加强收入组织征管。充分发挥省厅财政大数据系统作用,紧密督促街道(园区)强化税源精细管理和超前服务,摸清税源底数、掌握税源增量、加大税源挖潜力度。切实发挥财税联席会议和税收保障工作机制平台作用,健全完善收入征管激励机制,调动征管

部门抓财源促增收积极性。积极引进域外税源，重点围绕上市公司大股东减持税收、非上市公司股权转让收入、技术服务收入、线上平台收入等重点税源，尽可能多地实现域外大额税收在我区实缴入库。二是激发街道（园区）工作活力。抓住市区财政事权和支出责任划分改革机遇，调整区对街道（园区）财政管理体制，实现事权和支出责任合理匹配，激发街道（园区）协税护税积极性。三是扎实做好“全面税收清查，净化营商环境”专项行动。全面落实减税降费政策，清理规范涉企收费，提高服务市场主体能力，对各街道（园区）的排查工作实施动态监督管理，确保工作有序推进。

（二）强化统筹调配，保障刚性支出需求。一是牢固树立过紧日子思想，降低行政运行成本，硬化支出刚性约束，严控预算调整和调剂事项。通过使用新增债券置换、盘活部门单位结余结转资金、调度停止或年度可不付款的项目情况等方式，切实保障各类重点支出需求。二是本着民生财政理念，调整优化财政支出结构，不断加强民生资金保障管理，优先安排和及时足额落实民生工程配套资金，切实做好保基本、保民生工作。三是千方百计筹措资金保障重点工程项目推进，积极与市级部门对接，对滨海西路防护林修复及幸福岸线综合整治景观等项目，进一步加大对上资金争取力度，保障项目按期推进。

（三）深化财政管理改革创新，不断提高资金使用效益。一是全面启动2020年全区预算编制工作，根据新政策新制度，调整

预算编制系统，依法依规完善预算编制、执行、公开等环节。二是推进全面实施预算绩效管理，在全市首家引进上海财经大学研发的绩效管理信息系统，逐步探索政府预算、部门预算、政策和项目预算全方位绩效管理格局，实现预算、绩效管理一体化。将绩效管理范围覆盖所有财政资金，逐步延伸至政府投融资和资产管理活动，构建实施预算绩效管理新格局。三是加大政府债务监管力度。严格按照上级制度规定，对政府债务实行限额管理和预算管理，并通过债务动态管理系统、定期测算政府性债务预警指标等方式，确保政府债务风险可控，偿债资金来源的可靠、稳定。

各位代表，当前财政经济形势不容乐观，财政改革发展任务艰巨，我们将在区委的坚强领导下，自觉接受区人大及其常委会的监督，认真落实本次会议决议，坚定信心、迎难而上，开拓进取、真抓实干，为全区经济和社会事业持续健康发展做出新的更大贡献。

附件：芝罘区 2018 年区级决算草案和 2019 年 1-6 月份预算执行情况附表

2019 年 7 月