

关于2014年上半年珠海市财政预算 执行情况的报告

——2014年7月30日在珠海市第八届人民代表大会
常务委员会第二十次会议上

珠海市财政局局长 周昌

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

受市人民政府的委托，现向市人大常委会报告2014年上半年珠海市财政预算执行情况。

一、公共财政预算执行情况

（一）收入情况

2014年上半年，全市实现公共财政预算收入1,129,534万元，完成预算的55.6%，同比增收247,182万元，增长28.0%，超出年初预期目标（12%）16个百分点。

分级次看：市本级实现公共财政预算收入501,316万元，完成预算的56.6%，同比增收87,008万元，增长21.0%，占比44.4%；区级实现公共财政预算收入628,218万元，完成预算的56.2%，同比增收160,174万元，增长34.2%，占比55.6%。

分部门看：国税部门组织收入298,161万元，完成预算的

54.4%，同比增收63,020万元，增长26.8%，占比26.4%；税务部门组织收入670,802万元，完成预算的58.5%，同比增收165,231万元，增长32.7%，占比59.4%；财政及其他部门组织收入160,571万元，完成年度预算的47.6%，同比增收18,930万元，增长13.4%，占比14.2%。

分项目看：税收收入925,059万元，完成预算的57.1%，同比增收218,268万元，增长30.9%，占比81.9%；非税收入204,475万元，完成预算的49.4%，同比增收28,914万元，增长16.5%，占比18.1%。具体如下：

1. 增值税231,976万元，完成预算的51.4%，同比增收46,634万元，增长25.2%。其中：国内增值税166,630万元，增长42.6%；免抵调增增值税48,884万元，下降12.2%；改征增值税16,462万元，增长28.1%。国内增值税增收主要是格力电器变频类产品销售畅旺以及中央财政惠民补贴开具发票导致销项税额增加；赫基服饰、唯品会电子商务和红牛饮料销售公司落户横琴新区形成新的税收增长极。

2. 营业税129,766万元，完成预算的51.1%，同比增收16,166万元，增长14.2%。主要是金融业、房地产业、租赁和商务服务业税收增加。

3. 企业所得税129,892万元，完成预算的58.6%，同比增收21,828万元，增长20.2%。主要是批发零售、租赁和商务服务等行业企业效益较好。

4. 个人所得税37,618万元,完成预算的59.6%,同比增收9,073万元,增长31.8%。主要是金融企业派息以及财产转让大幅增长带动。

5. 城市维护建设税102,147万元,完成预算的57.1%,增收23,160万元,增长29.3%。

6. 房产税38,614万元,完成预算的51.3%,增收12,049万元,增长45.4%。主要是申报缴纳时间调整导致的入库时间差异。

7. 印花税18,277万元,完成预算的43.1%,增收842万元,增长4.8%。主要是合同量增加。

8. 城镇土地使用税18,789万元,完成预算的36.3%,增收198万元,增长1.1%。主要是申报缴纳时间调整导致的入库时间差异。

9. 土地增值税54,296万元,完成预算的74.5%,增收24,294万元,增长81.0%。主要是受重点企业转让大宗土地以及楼盘土地增值税清算补缴影响。

10. 车船税8,345万元,完成预算的48.2%,增收1,133万元,增长15.7%。主要是车辆保有量增加。

11. 契税155,324万元,完成预算的81.7%,增收62,876万元,增长68.0%。主要是土地契税增加。

12. 其他税收15万元。为横琴新区资源税收入。

13. 专项收入45,226万元,完成预算的56.8%,增收10,166万元,增长29%。主要是教育费附加收入增加。

14. 行政事业性收费收入59,811万元,完成预算的47.7%,同

比增收150万元，增长0.3%。

15.罚没收入20,115万元，完成预算的48.3%，同比增收2,841万元，增长16.4%。主要是公安、法院和海关罚没收入增收。

16.国有资本经营收入9,205万元，完成预算的34.9%，同比减收278万元，下降2.9%。主要是区级国有企业上缴利润的入库时间差异。

17.国有资源（资产）有偿使用收入42,250万元，完成预算的56.6%，同比增收2,731万元，增长6.9%。主要是国有资产出租收入以及利息收入增加。

18.其他收入27,868万元，完成预算的42.2%，同比增收13,304万元，增长91.3%。主要是专营权收入新纳入预算管理。

（二）支出情况

2014年上半年，全市公共财政预算支出1,219,715万元，完成预算的52.8%，同比增支316,243万元，增长35.0%。其中：市本级公共财政预算支出522,270万元，完成预算的53.3%，同比增支114,345万元，增长28.0%。

公共财政预算支出主要项目执行情况如下：

1.教育支出199,016万元，完成预算的43.4%，同比增长16.1%。主要是学校在职人员养老保险支出调整至教育支出科目。支出进度完成不理想，主要是强师工程专项资金、学前教育经费、教育发展专项资金等专项支出集中安排在下半年拨付。

2.文化体育与传媒支出11,158万元，完成预算的30.8%，同

比增长22.5%。主要是社区文体公园增支。进度完成不理想，主要是文化产业发展专项资金、旅游产业发展专项资金以及文物征集费等专项支出集中安排在下半年拨付。

3. 社会保障和就业支出100,750万元，完成预算的47.0%，同比增长0.4%。

4. 医疗卫生支出58,467万元，完成预算的56.4%，同比增长18.1%。主要是城乡居民基本医疗保险支出以及医疗设施建设支出增支。

5. 节能环保支出29,623万元，完成预算的44.6%，同比增长2.3%。主要是提前报废黄标车财政补贴以及污水处理费增支。

6. 农林水支出42,921万元，完成预算的42.5%，同比下降9.4%。主要是上年同期偿还防灾减灾项目借款本金1亿元，本年防灾减灾项目贷款本息在下半年偿还。

7. 住房保障支出3,748万元，完成预算的22.8%，同比下降56.4%。主要是去年同期拨付大镜山廉租住房、平沙镇棚户区危房改造资金，本年未拨付。支出进度慢主要是平沙镇棚户区危房改造资金安排在下半年拨付。

8. 科学技术支出45,404万元，完成预算的46.9%，同比增长133.7%。主要是金湾区扶持企业发展、斗门区技术开发及产业化配套以及高新区财政贴息等支出增支。支出进度不理想，主要是科技金融和民营战略产业专项资金、人才资源开发专项资金、战略性新兴产业和股权投资专项资金等专项支出集中安排在下半

年拨付。

9.城乡社区事务支出186,258万元,完成预算的74.1%,同比增长103.0%。主要是高栏港区、保税区市政设施建设资金增支。

10.交通运输支出26,391万元,完成预算的38.8%,同比增长15.7%。主要是珠海公交巴士有限公司2013年特许经营亏损补贴和有轨电车运营筹备费增支。

11.一般公共服务支出128,232万元,完成预算的40.6%,同比增长15.0%。

12.公共安全支出113,295万元,完成预算的45.8%,同比增长4.4%。主要是高栏港区南迳湾消防站建设经费以及横琴新区检察院法院经费增支。

13.资源勘探电力信息等支出21,637万元,完成预算的63.3%,同比增长75.6%。主要是一次性安排农控集团资本金以及总部经济发展专项资金增支。

14.商业服务业等支出4,167万元,完成预算的127.8%,同比增长25.2%。主要是香洲区农贸市场升级改造项目增支。

15.金融支出286万元,完成预算的1.6%,同比下降23.3%。主要是上年同期拨付外汇管理局办案费,本年在下半年拨付。支出进度慢主要是横琴新区金融发展专项支出在下半年拨付。

16.国土海洋气象等支出5,141万元,完成预算的46.6%,同比下降41.4%。支出下降主要是上年同期高栏港区安排湿地生态公园建设项目资金1,232万元以及横琴新区安排中央补助海域使用

金2,773万元, 本年未安排。

17.粮油物资储备事务支出3,052万元, 完成预算的68.2%, 同比下降51.5%。主要是上年同期金湾区安排储备粮(油)库建设资金3,232万元, 本年未安排。

18.国防支出、援助其他地区支出、国债还本付息支出共计5,693万元, 完成预算的38.7%, 同比增长18.2%。

19.其他支出234,476万元, 完成预算的114.1%, 同比增长138.8%。主要是横琴新区计提风险准备金以及中央、省补助横琴新区开发建设经费拨付进度加快。

二、基金预算执行情况

(一) 收入情况

2014年上半年, 全市基金预算收入3,089,922万元, 完成预算的102.0%。其中: 市本级基金预算收入856,963万元, 完成预算的85.2%。具体项目执行情况如下:

1.国有土地使用权出让金收入3,034,349万元, 完成预算的103.9%(剔除不能统筹的地块收入后实际完成2,842,561万元, 完成预算的97.4%)。主要是市本级以前年度土地出让尾款和横琴新区土地出让价款收入。

2.其他基金收入55,573万元, 完成预算的51.0%。主要是车辆通行费、地方教育费附加、城市公用事业附加和彩票公益金收入。

(二) 支出情况

2014年上半年，全市基金预算支出2,025,107万元，完成预算的67.1%。其中：市本级551,000万元，完成预算的58.7%。主要项目为：

1. 国有土地使用权出让金支出 1,969,159 万元，完成预算的 67.4%。其中：征地和拆迁补偿支出 173,342 万元；土地开发支出 1,714,680 万元；城市建设支出 55,030 万元；农村基础设施建设支出 1,092 万元；补助被征地农民支出 5,736 万元；土地出让业务支出 785 万元；廉租住房支出 502 万元；支付破产或改制企业职工安置费 3,331 万元；农田水利建设资金安排的支出 1 万元；其他国有土地使用权出让收入安排的支出 14,660 万元。

2. 其他基金支出 55,948 万元，完成预算的 57.7%。主要是地方教育附加安排的支出、残疾人就业保障金支出、城市公用事业附加安排的支出、农业土地开发资金支出、车辆通行费安排的支出等。

三、国有资本经营预算执行情况

2014 年，市本级单独编报国有资本经营预算，全市国有资本经营预算反映的是市本级数据。

（一）收入情况

2014 年上半年，全市实现国有资本经营预算收入 10,300 万元，完成年初预算的 8.6%（加上因资金划解原因尚未缴入国库的 25,642 万元后共实现国有资本经营预算收入 35,942 万元，完成年初预算的 30.0%）。预算进度慢主要是因为国有股权转让收

入尚未实现。

（二）支出情况

2014 年上半年，全市国有资本经营预算支出 23,679 万元，完成年初预算的 27.5%。主要用于省道 S366 线（珠海大道）改建工程、格力中航通飞项目以及江珠高速珠海段工程等项目。

四、上半年重点支出执行情况

（一）十大重点工程拨款情况（市本级投入）

2014 年上半年，列入全市十大重点工程的市政府投资计划项目累计拨款 98,642 万元，完成年初计划的 17.5%。具体如下：

1. 交通运输类建设项目 70,154 万元，完成年初计划的 18.9%。主要投向珠海现代有轨电车 1 号线首期工程、省道 S366 线金湾立交改建工程、港珠澳大桥珠海口岸工程、省道 S272 线（白蕉高速公路出口至湖心路口段）市政配套二期工程等项目。

2. 市政基础设施建设项目 9,853 万元，完成年初计划的 8.5%。主要投向梅华西路立交工程、横琴二桥等项目。支出进度不理想主要是受雨水天气及横琴二桥施工方案调整影响。

3. 绿色生态建设项目 1,485 万元，完成年初计划的 14.2%。全部为城市绿化景观提升工程二期项目投入。

4. 民生保障建设项目 2,622 万元，完成年初计划的 13.3%。主要投向市人民医院北区、珠海市无线数字集群指挥调度系统等项目。

5. 文化强市建设项目 14,528 万元，完成年初计划的 30.6%。

主要投向珠海市歌剧院、珠海博物馆和规划展览馆、珠海城市职业技术学院扩建工程等项目。

（二）十件民生实事投入情况（省统计口径）

2014 年上半年，全市十件民生实事支出 145,019 万元，完成年初预算的 54.7%。具体如下：

1. 提高底线民生保障水平支出 18,822 万元，完成年初预算的 69.8%。主要用于城乡居民基本医疗保险、农民和被征地农民养老保险、农保基础养老金、企业军转干部生活困难补助、最低生活保障金支出等方面。

2. 提升就业社保水平支出 7,730 万元，完成年初预算的 63.1%。主要用于随军家属自主择业安置补助金、劳动保障经费、就业再就业和全民技能提升补贴、职业培训补贴等方面。

3. 推进城乡教育协调发展支出 52,377 万元，完成年初预算的 64.0%。主要用于十二年免费教育、中职学校家庭困难学生免学费补助、镇中心幼儿园建设等方面。

4. 加强医疗服务支出 17,254 万元，完成年初预算的 53.7%。主要用于公共医疗卫生建设项目、基本公共卫生服务、农村卫生服务中心运行、乡镇卫生院、医疗保险普通门诊统筹等方面。2014 年上半年，人均基本公共卫生服务经费标准由 30 元提高到 35 元。

5. 加强公共文化服务支出 3,368 万元，完成年初预算的 16.0%。主要用于文物保护、公共文化体育建设项目、优秀文艺精品创作扶持、文献资源购置等方面。支出进度完成不理想，主

要是受公共体育文化基建项目审批流程影响。

6. 开展助困扶残支出 3,920 万元，完成年初预算的 53.8%。主要用于残疾人就业、为重度肢体残疾人提供上门居家康复服务、为残疾人家庭进行住宅无障碍改造、社会福利、农村生活救助等方面。

7. 完善住房保障支出 1,427 万元，完成年初预算的 56.2%。主要用于保障性住房建设、向低收入家庭发放住房补贴、危房改造等方面。

8. 改善农村基本生产生活水平支出 13,723 万元，完成年初预算的 32.0%。主要用于幸福村居建设、水源保护地扶持、农村基础设施建设、雨水污水管网泵站养护、农贸市场改造、种植粮食作物补贴等方面。支出进度完成不理想，主要是幸福村居建设资金尚未申请拨付。

9. 促进稳价惠民支出 12,266 万元，完成年初预算的 46.5%。主要用于公交同城同价票价调整补贴、特定人群乘公交车优惠补贴、陆岛交通客船票价下调补贴、储备粮油利息费用补贴、米袋子工程、海岛水价补贴等方面。

10. 抓好防灾减灾重点工程建设支出 14,132 万元，完成年初预算的 118.5%。主要用于污水处理、校安工程、三防抢险、自然灾害救济等方面。

五、财政收支的主要特点

（一）收入实现“双过半”，增幅全省排名靠前

受出口、消费、投资三架马车快速增长的拉动，全市公共财政预算收入呈现快速增长态势，增幅全省排名第二（前五个月增幅位居全省第一），超出全省平均水平（15.3%）12.7个百分点。收入质量进一步提高，税收收入的增幅高出公共财政预算收入增幅2.9个百分点，占比较上年提高1.8个百分点。增值税、营业税、企业所得税、个人所得税、契税五大税种均实现快速增长，增收额占税收增收额的71.7%。增速高的原因包括：一是全市经济运行质量总体趋稳向好；二是格力电器等重点企业实现较高的税收贡献；三是横琴新区以政策优势引进唯品会、赫基服饰、红牛饮料等优质企业落户形成新的税收增长极；四是去年下半年楼市销售畅旺而带来的房地产税收滞后入库。

（二）区级收入增幅提速，财政实力明显增强

2014年上半年，区级公共财政预算收入增长34.2%，高出市本级13.2个百分点、全市6.2个百分点；收入规模超出市本级126,902万元，占全市公共财政预算收入的55.6%，较上年提高2.6个百分点。区级基金预算收入2,232,959万元，高出市本级1,375,996万元，占全市的72.3%，较上年提高42.5个百分点。随着横琴新区优惠政策的陆续落地，该区已成为区级增长极。上半年，横琴新区完成公共财政预算收入127,309万元，提前7个月完成年初预算任务，收入规模是上年同期的3倍；对区级收入增收的贡献率为56.3%，对全市收入增收的贡献率为36.5%；实现基金预算收入1,602,238万元，完成年初预算的114.3%，收

入规模是上年同期的 8 倍。此外，其他各区均实现较快增长，收入增幅均超过 10%。

（三）财政支出进度加快，重点支出保障有力

2014 年上半年，全市公共财政预算支出 1,219,715 万元，完成年初预算的 52.8%，超出时间进度 2.8 个百分点，高于上年同期进度 6.3 个百分点。市、区两级支出进度均有所加快，市本级公共财政预算支出进度为 53.3%，高于上年同期 4.8 个百分点；区级公共财政预算支出进度为 54.4%，高于上年同期 8.2 个百分点。上半年，全市完成基本公共服务均等化支出 269,277 万元，增长 16.1%，占公共财政预算支出的 22.1%；公共财政预算支出中用于教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区事务、农林水、住房保障等九方面的民生支出为 677,345 万元，增长 28.6%，占公共财政预算支出的 55.5%；拨付“三高一特”产业扶持资金、外贸稳定增长专项资金、重点园区扶持专项资金 66,880 万元，发挥财政资金对调结构、稳增长、惠民生、促改革的撬动作用。

（四）严格控制三公支出，预算管理力度加强

全面贯彻落实中央“八项”规定，根据《关于印发〈进一步规范和控制“三公”经费支出的实施意见〉的通知》（珠财〔2013〕154 号）和《市直机关事业单位行政经费节约考核办法》（珠财行〔2009〕5 号）的要求，联合市监察局对市直单位 2013 年的会议费、出国费、公务用车购置费、公务用车运行维护费、招待

费、培训费、办公费等七项经费支出进行考核，并对考核结果进行通报，督促预算单位严格控制“三公”经费。2014年上半年，全市行政参公事业单位“三公”经费同比下降35.2%。出台《关于建立新增预算项目支出定期报告制度的通知》（珠财〔2014〕60号），建立新增支出定期报告机制，明确要求一般性新增支出一律不予追加，严控新增支出。

六、需要关注的问题

（一）收入增速将放缓

上半年，受益于重点税源的纳税拉动，全市公共财政预算收入实现快速增长。下半年，财政收入存在多项减收压力，预计收入增幅将下降：一是自1月1日起，享受减半征收企业所得税优惠政策的小型微利企业范围由年应纳税所得额低于6万元扩大到年应纳税所得额低于10万元，税收优惠普及面进一步扩大；二是自5月1日起，全省范围内企业将免征32项中央设立、7项省设立涉企行政事业性收费的省级收入，省财政厅同时鼓励地方收入与省级收入同步免征；三是自6月1日起“营改增”试点范围进一步扩大至电信业；四是自7月1日起自来水、小型水利发电等特定一般纳税人增值税率由6%、5%、4%、3%四档征收率合并为3%一档征收；五是受中央释放楼市市场化自动调节的政策信号、银行信贷审批收紧以及一线城市楼盘降价的影响，我市房地产交易量明显下降。

（二）市本级土地出让收入不确定

剔除不能统筹的地块收入后，市本级国有土地使用权出让收入完成年初预算的 66.4%，快于时间进度 16.4 个百分点，但是收入全部来源于以前年度土地拍卖收入尾款和补缴的地价款，2014 年尚未有土地挂牌出让。受主要城市商品房降价、银行信贷收紧的影响，2014 年上半年我市主城区商品房网签数量同比下降 41.9%，环比下降 11%。房地产市场不景气，下半年市本级土地出让能否顺利进行存在很大的不确定性，将对市政府投资计划项目的实施带来不利影响。

（三）财政收支矛盾依然突出

据初步统计，今年以来，根据市委市政府的决策部署和预算部门的申请，在年度投资计划和年度预算之外，市本级财政上半年已确定需新增安排的项目资金已高达 20 多亿元。此外，还有一些民生政策和建设项目正在拟定和推进过程中，潜在的支出需求还很多。财政收入的增长不能满足支出的需求，财政收支矛盾十分突出。

七、下半年工作思路

（一）精心组织收入，增强财政保障能力

通过区域战略部署、特色园区培育涵养税源。借助横琴新区、高栏港区和高新区“三大引擎”，吸引优质企业落户珠海，培育发展新增长极。加强对房地产、金融、制造等重点行业和增值税、营业税、所得税等主体税种的分析和监控，加强财政、税务和工

商等部门之间的联动配合，构建全方位协税护税网络。落实土地出让计划，加快市本级土地出让进度，做好非税收入收缴工作。

（二）强化预算执行，提高资金使用效益

强化财政部门与预算单位的责任意识，切实把预算执行工作摆在更加突出的位置，确保预算执行与序时进度相适应。建立台账，制定分月支出计划，确保预算管理节点环环相扣。建立健全预算定期提醒机制，定期督促市直预算单位及各区财政部门抓好预算支出工作。定期通报预算执行进度，剖析影响预算执行进度的主要原因。严格落实预算执行问责机制。

（三）优化预算编制，实施全口径预算

根据市人大对财政预算的审议意见以及市审计局的审计建议，进一步优化 2015 年部门预算编制：一是结合预算执行率、部门自身业务开展情况严格审核控制数；二是推进部门滚动规划管理改革，健全项目支出预算管理制度，充实项目储备，完善项目库管理；三是加强专项资金管理，要求各单位根据资金使用范围和用途仔细甄别选取专项类别，并将专项类别作为项目预算执行的支出依据；四是加大项目绩效评审结果应用力度，凡绩效评审核减或核销的项目，如无特殊理由，一律按绩效评审核定结果安排项目资金。同时，构建全口径预算编制体系，积极开展社会保障基金预算试编工作，进一步细化国有资本经营预算编制。

（四）推进体制改革，提高财政管理水平

按照《中共珠海市委关于全面深化改革的实施意见》的要求，结合市委全面深化改革领导小组的审议意见，进一步修改完善《珠海市新一轮财政管理体制实施方案》、均衡性转移支付制度以及生态保护转移支付制度，加快推进新一轮改革方案的组织实施。推进《珠海市市级财政专项资金管理办法》制定工作，规范专项资金管理行为。推动财政一体化平台建设，提高财政管理信息化水平。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员，经过各部门的努力，2014 年上半年全市财政收支实现较快增长，完成情况良好，请予审议。

