

附件

深圳市龙华区 2018 年上半年预算执行情况报告

2018 年上半年，面对异常复杂严峻的国内外环境，在区委区政府的坚强领导下，辖区经济在较高位平稳运行，经济活跃度保持稳定。通过财税等各职能部门共同努力，今年上半年龙华区辖区整体财税收入实现了较好较快增长，一般公共预算收入实现两位数增幅，在全市排名第 3，服务经济社会发展能力增强；一般公共预算支出进度基本达到序时要求，超过市平均水平，支出结构得到持续优化。

一、预算执行的总体情况

（一）地方一般公共预算收入情况

1-6 月，辖区税收总额完成 234.5 亿元，比上年同期增收 21.1 亿元，同比增长 11.3%，其中：原国税 148.3 亿元，同比增长 11.5%；原地税 86.2 亿元，增长 10.8%。

1-6 月，辖区完成一般公共预算收入 74.9 亿元，比上年同期增加 8.1 亿元，同口径增长 12.2%^①，完成年初预算预期目标的 57.2%；完成非税收入 3.9 亿元，同比增长 43.4%^②，完成年初预算预期目标的 78.8%。

1-6 月，辖区实现一般公共预算支出 120.2 亿元，同比

^① 根据财政部《关于对 2017 年营改增相关收入上年基数做同口径调整的通知》，对国内增值税、改征增值税和营业税上年基数做同口径调整基础上，按照第五轮市区财政体制分成比例调整所有市区共享税分成。

^② 根据年初预算安排，引导基金公司上缴利润及利息收入 1.7 亿元。

减少 33.2 亿元，完成支出任务的 49.2%，基本达到序时进度。

（二）政府性基金预算收支情况

1-6 月，辖区实现政府性基金支出 11.6 亿元，同比增长 0.8%，完成支出任务的 38.1%。

（三）国有资本经营预算执行情况

纳入区本级国有资本经营预算编制范围的 2 家国有企业，1-6 月的国有资本经营预算收入和支出均为 0，预计国有资本经营预算收入和支出将在下半年完成。

（四）地方政府性债务情况

截至 2018 年 6 月底，辖区地方政府性债务余额为 0。

二、预算执行的主要特点

（一）财税收入较好较快增长，服务经济社会发展能力增强

1. 收入实现两位数增长，完成预期目标

1-6 月，辖区税收总额 234.5 亿元，实现两位数增长，一般公共预算收入完成 74.9 亿元，同口径增长 12.2%。近年来，税收快速增长带来的高基数给收入组织工作带来较大压力，财税部门密切关注税收征收动态，最终实现了上半年一般公共预算收入增长的预期目标。

2. 主要税种稳定增长，所得税占比提高、增速较快

从分税种收入占比来看：一是企业所得税和个人所得税比重上升并保持较快增速。2018 年 1-6 月企业所得税及个人所得税之和的占比，较上年同期上升 3.7 个百分点，受价格水平（工业品出厂价格指数 PPI 上半年累计同比增长 3.9%）

继续上涨影响，企业所得税完成 47.2 亿元，增长 29.2%，占比和增速的双提升反映辖区企业盈利增强；个人所得税完成 17.3 亿元，增长 21.5%，反映辖区不断加大人才专项投入力度，外来较高素质人口不断流入带来个税稳步提升的“新人口红利”，为我区经济发展和税收结构带来有利影响。二是房地产业税收较快增长。得益于辖区房地产市场的贡献，土地增值税完成 31.9 亿元，增长 23.5%，包括房产税、城镇土地使用税、契税的房地产行业税收完成 41.2 亿元，增长 13.6%。三是增值税现税收入和消费税保持较快增长。受经济因素和政策因素双重影响，增值税现税完成 77.8 亿元，同比增长 42.9%。得益于烟草制造业的贡献，消费税收入 19.1 亿元，同比增长 10.5%。

3. 产业转型升级趋势不变，纳税主体实力增强

一是从产业税收贡献看，第三产业占比保持过半，显示我区经济转型升级总体趋势不变，辖区产业结构日益优化。1-6 月辖区三大产业分别实现税收 211 万元、115.7 亿元和 118.8 亿元，税收占比为 0.01：49.34：50.65；第三产业占比较往年同期提高 11.21 个百分点，税收增长贡献率为 150.4%。第三产业中，信息传输、软件和信息技术服务业等 5 个行业的税收增长均超过 50%。

二是从细分行业的税收情况看，1-6 月辖区税收收入前三分别是制造业、房地产业及批发和零售业，税收占比为 45.9%、25.1%、11.8%。制造业完成税收 107.6 亿元，同比下降 11.5%，占比较往年同期下降 11.8 个百分点，但主导地

位没有改变；房地产业完成税收 58.7 亿元，同比增长 24.3%，占比同比提高 2.6 个百分点；批发和零售业完成税收 27.6 亿元，同比增长 37.3%，占比同比提高 2.2 个百分点。**新兴行业**税收增长较快，占辖区税收比重为 5.7%，较去年提高 4.2 个百分点，其中信息传输、软件和信息技术服务业实现税收 12 亿元，同比增长 456.5%；科学研究和技术服务业完成税收 1.2 亿元，同比增长 33.7%。

三是从纳税主体的三个层次看，**大企业税收占比提高，迁入企业税收贡献进一步加大**。2018 年 1-6 月辖区**纳税前 20 强企业**共计完成税收 103.7 亿元，占辖区税收 44.2%，较往年同期提高了 4.3 个百分点。**纳税前 100 强企业**共计完成 146.5 亿元，占辖区税收 62.5%，较往年同期提高了 10.5 个百分点。**迁入企业**税收贡献进一步加大，引进千万以上重点税源企业 5 户，迁出企业 1 户，2018 年上半年迁入企业贡献税收 3.76 亿元，迁出企业税收 0.13 亿元，净增长 3.63 亿元。

4. 商品房交易旺盛，相关税收增速较快

1-6 月，辖区房地产企业税收收入快速增长，完成 58.7 亿元，同比增长 24.3%，增收 11.5 亿元。纳税前 20 强企业中房地产企业数量有 9 家，前 100 强企业中有 23 家，较往年同期分别增加 7 家和 15 家。房地产业大幅增收主要原因：**一是**一手房的成交量大幅增长，二手房交易保持稳定。**二是**自 2017 年下半年起，房地产企业改为在项目所在地预缴增值税，加大了辖区增值税的税基。

(二) 支出基本实现“时间过半、任务过半”目标，支出结构持续优化

通过建立区财政部门 and 预算单位专管员、科室负责人、局分管领导、局主要负责人以至区分管领导之间的交叉督进与协调机制，将支出责任落实到具体单位和责任人，强化对重点单位和重大项目支出进展的协调与约谈督办，推动加快支出进度，最终**预算支出执行情况基本实现“时间过半、任务过半”目标。**

一般公共预算支出 120.2 亿元，完成支出任务的 49.2%。其中，与GDP核算相关的八项支出实现 104.5 亿元，完成年初预算的 55.4%，同比增长 3.9%。九大民生支出实现 72.6 亿元，完成年初预算的 55.8%，同比增长 51.5%，**反映我区持续加大与人民生活直接相关的资金投入力度，加快补齐民生短板，支出结构持续优化。**

三、下一步工作计划

(一) 做好收入组织工作，确保完成全年任务

下一步，区财政部门将密切联系税务部门，加强减税降费政策下税收收入的动态监测和定期调研分析；做好协税工作，优化辖区税收征管和纳税服务环境；切实推进非税征管体制改革工作，积极主动与税务部门协调配合，及时研究解决改革中出现的问题，确保工作衔接不脱节。

(二) 建立层级交叉监督与月中反馈协调机制，多措并举推进预算支出执行工作

区委区政府高度重视支出进度工作，今年以来，区领导

多次主持召开全区预算执行进度工作会议，要求从强化责任、细化目标、狠抓督查、完善机制等多方面切实采取有效措施，全力推动财政支出提速提质。为力求解决预算执行中的“难点和痛点”，切实提高预算单位执行率。财政部门将从四方面推进预算支出执行工作：**一是**倒排全年支出任务，将支出责任分解到月。**二是**建立层级交叉监督与月中反馈协调机制。**三是**强化预算执行统筹协调与约谈督办。**四是**以序时进度为目标，建立月度支出排名通报和考核推动加快支出进度。

（三）提高财政资金的使用效益，探索开展全面预算绩效管理

围绕“夯实基础”、“建立机制”、“突出重点”和“建立制度”，我区预算绩效管理工作下一步将围绕五个方面深入推进。**一是**组织业务学习和调研。**二是**加大政策宣讲和专题培训，增强全区预算绩效管理工作人员的业务素质。**三是**建立部门绩效目标申报、监控、自评的机制。**四是**针对重点民生类项目开展项目绩效评价。**五是**探索建立预算绩效管理的制度。

（四）强化财政规划对年度预算的约束性，开展 2019 年预算编制及中期财政规划编制工作

根据市委市政府关于 2019 年部门预算编制的要求以及国家、省市编制中期财政规划的要求，区财政部门已下发了《龙华区财政局关于编制 2019 年龙华区部门预算和 2019-2021 年中期财政规划的通知》，要求各预算单位要强化

部门预算编制执行主体责任。后续财政部门将与各预算单位一起按时保质做好相关工作。

附件：龙华区 2018 年 1-6 月一般公共预算收支情况表