

广东省深圳市深汕特别合作区

2019 年度部门决算

一、深汕合作区经济社会发展情况分析

(一) 经济发展情况。

1. 经济指标增长良好。2019 年全区地区生产总值为 46.8 亿元，按可比价计算，比上年同期增长 23.1%；规模以上工业增加值 28.35 亿元，按可比价计算，增速同比增长 7.7%；固定资产投资完成 91.27 亿元，同比增长 36.8%；社会消费品零售总额 14.14 亿元，同比增长 9.0%。全区经济运行保持稳中有进、稳中向好的良好态势。

2. 财政收入增长平稳。2019 年一般公共预算收入完成 25544 万元，剔除 2018 年我区一次性收取耕地占用税影响因素后，同比增长 57%。其中：税收收入 15815 万元，剔除 2018 年我区一次性收取耕地占用税影响因素后，同比增长 28%；非税收入 9729 万元，同比增长 148%。2019 年政府性基金预算收入 84934 万元，同比下降 35%。上级补助收入 590476 万元。

3. 财政支出进度加快。2019 年一般公共预算支出 622349 万元，剔除上级财政补助资金影响因素后，同比增长 152%。2019 年政府性基金预算支出 138050 万元，同比增长 157%。

(二) 财政收支运行情况。

1. 一般公共预算本级收入分析

一般公共预算收入完成 25544 万元,剔除 2018 年我区一次性收取耕地占用税影响因素后,同比增长 57%。其中:税收收入 15815 万元,剔除 2018 年我区一次性收取耕地占用税影响因素后,同比增长 28%;非税收入 9729 万元,同比增长 148%。

(1) 税收收入完成情况分析

增值税收入 4352 万元,比上年增收 271 万元,增长 7%,占比税收收入 28%;

企业所得税收入 1246 万元,比上年减收 117 万元,下降 9%,占比税收收入 8%;

个人所得税收入 505 万元,比上年增收 54 万元,上升 12%,占比税收收入 3%;

城市维护建设税收入 969 万元,比上年增收 342 万元,增长 55%,占比税收收入 6%;

土地增值税收入 969 万元,比上年增收 342 万元,增长 55%,占比税收收入 6%;

房产税收入 1325 万元,比上年增收 48 万元,增长 4%,占比税收收入 8%;

印花税收入 710 万元,比上年增收 29 万元,增长 4%,占比税收收入 4%;

契税收入 4494 万元,比上年增收 2319 万元,增长 107%,

占比税收收入 28%;

城镇土地使用税收入 1105 万元, 比上年减收 546 万元, 下降 33%, 占比税收收入 7%。

可知, 增值税、契税、企业所得税和房产税占税收收入的绝大部分, 且企业所得税同比上年收入数有所下降, 主要是受中央政策性减税等因素影响。同时, 城市维护建设税、个人所得税和印花税则有所上涨。

(2) 非税收入完成情况分析

专项收入 1824 万元, 比上年增收 875 万元, 增长 19%;

行政事业性收费收入 1264 万元, 比上年减收 1314 万元, 下降 51%;

罚没收入 5389 万元, 比上年增收 5388 万元, 增长 538800%, 主要原因是我区 2019 年一次性收取鲇门渔港缴纳违法填海资金;

国有资源(资产)有偿使用收入 1251 万元, 比上年增收 850 万元, 增长 212%;

2. 一般公共预算本级支出分析

一般公共预算支出 622349 万元, 剔除上级财政补助资金影响因素后, 同比增长 152%。主要支出项目是:

一般公共服务支出 19023 万元, 上升 104%;

公共安全支出 3666 万元, 增长 358%。增长原因主要是我区深汕公安分局组建基本完成, 各项业务逐步开展, 增加

警务经费等项目支出；

教育支出 108 万元，上年无支出；

科学技术支出 30 万元，上年无支出；

社会保障和就业支出 141 万元，上升 50%。

节能环保支出 45 万元，下降 60%。下降原因主要是我区 2019 年环保基本职能已划归有关上级部门。

城乡社区支出 589208 万元，增长 36565%。增长原因主要是我区将上级财政补助资金主要用于合作区征地拆迁、基础设施建设等工作；

农林水支出 535 万元，上年无支出；

交通运输支出 4728 万元，上年无支出；

资源勘探信息等事务支出 375 万元，下降 25%，下降原因主要是 2018 年上级补助 500 万专项资金，2019 年上级补助 375 万专项资金；

自然资源海洋气象等支出 750 万元，上升 261%。

灾害防治及应急管理支出 3740 万元，上年无支出。

二、深汕合作区部门收支余情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2019 年度全区预算总收入 290,361.76 万元，其中：财政预算拨款 290,361.76 万元、事业收入 0.00 万元、事业单位经营收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、用事业基金弥补收支差额 0.00 万元、其他收入 0.00 万元。

2019 年度全区预算总支出 290,361.76 万元，其中：人员经费 52.05 万元、日常公用经费 1,266.72 万元、项目支出 289,042.54 万元。

（二）收入支出预算执行情况。

2019 年度决算总收入 603,688.79 万元，包括：本年收入 547,061.39 万元、年初结转和结余 56,627.40 万元；决算总支出 603,688.79 万元，包括：本年支出 260,187.16 万元、年末结转和结余 343,501.63 万元。因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。

1. 收入支出与预算对比分析。

2019 年度决算本年收入合计 547,061.39 万元，较 2019 年预算数 290,361.76 万元增加 256,699.63 万元。决算本年支出合计 260,187.16 万元，较 2019 年预算数减少 30,174.60 万元，收支减少主要原因：深汕合作区各单位均为 2019 年成立的新单位，人员未全部到位，部分项目也尚在推进中，导致预算项目经费支出相应减少。具体情况如下表：

表一. 收入项目与预算对比情况				
				单位：万元
项目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
一般公共预算财政拨款收入	268,144.28	310,402.04	42,257.76	15.76
政府性基金预算财政拨款收入	22,217.47	34,654.83	12,437.36	55.98
上级补助收入	0.00	0.00	0.00	0.00
事业收入	0.00	0.00	0.00	0.00
经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00
附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00	0.00

其他收入	0.00	202,004.52	202,004.52	0.00
------	------	------------	------------	------

表二. 支出类别与预算对比情况

单位：万元

项目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
基本支出	1,319.22	179.65	-1,139.57	-86.38
项目支出	289,042.54	260,007.50	-29,035.04	-10.05
上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00

表三. 支出功能科目与预算对比情况

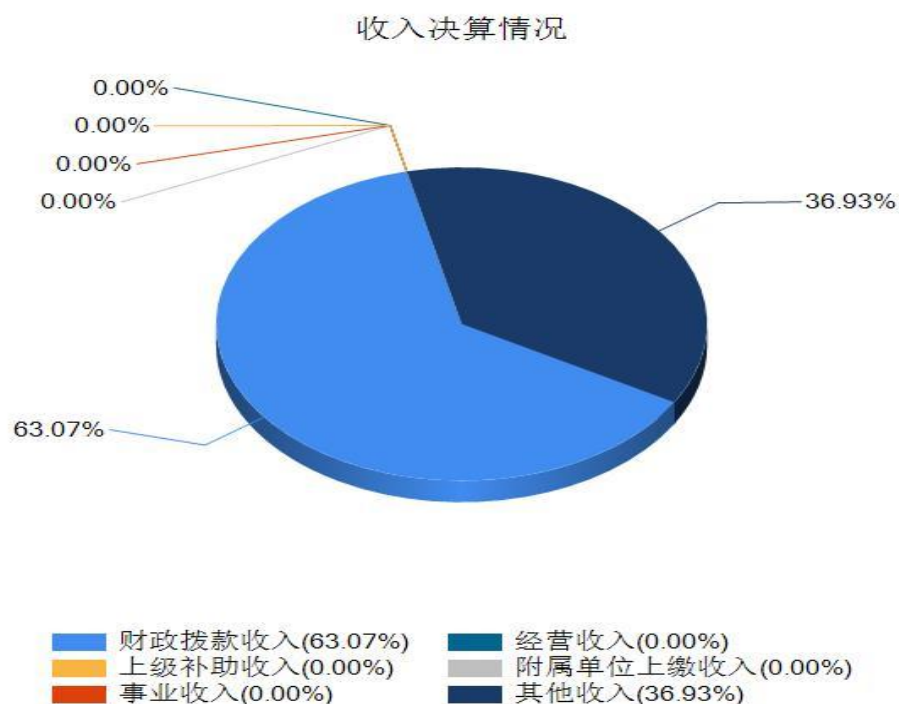
单位：万元

支出功能科目	年初预算数	决算数	对比差额	差异率%
一般公共服务支出	29,613.89	17,882.88	-11,731.01	-39.61
外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
公共安全支出	6,596.10	3,888.82	-2,707.28	-41.04
教育支出	541.92	4.03	-537.89	-99.26
科学技术支出	30.00	0.00	-30.00	-100.00
文化旅游体育与传媒支出	260.00	0.00	-260.00	-100.00
社会保障和就业支出	2,760.28	82.91	-2,677.37	-97.00
卫生健康支出	310.90	0.00	-310.90	-100.00
节能环保支出	0.00	27.25	27.25	0.00
城乡社区支出	241,581.00	236,174.31	-5,406.69	-2.24
农林水支出	2,226.78	212.12	-2,014.66	-90.47
交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源勘探信息等支出	375.00	375.00	0.00	0.00
商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
自然资源海洋气象等支出	940.63	15.96	-924.67	-98.30
住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
灾害防治及应急管理支出	5,125.25	1,523.88	-3,601.37	-70.27

其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00

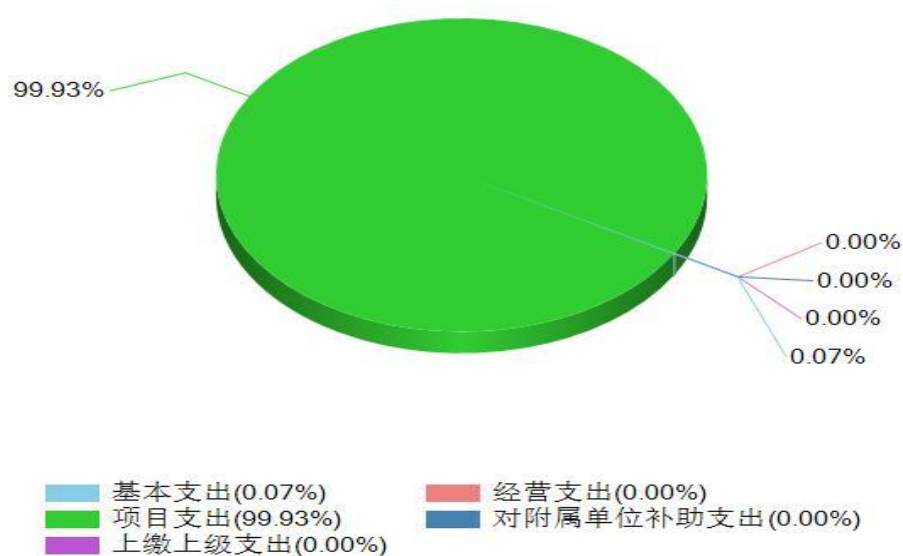
2. 收入支出结构分析。

我区本年收入合计 547,061.39 万元，其中：财政拨款收入 345,056.87 万元，占比 63.07%；上级补助收入 0.00 万元，占比 0.00%；事业收入 0.00 万元，占比 0.00%；经营收入 0.00 万元，占比 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占比 0.00%；其他收入 202,004.52 万元，占比 36.93%。



本年支出合计 260,187.16 万元，其中：基本支出 179.65 万元，占比 0.07%；项目支出 260,007.50 万元，占比 99.93%；上缴上级支出 0.00 万元，占比 0.00%；经营支出 0.00 万元，占比 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占比 0.00%。

支出决算情况



3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：

2019 年度三公经费预算 307.44 万元，实际支出 81.23 万元，预算执行率为 26.42%，其中因公出国（境）经费年初预算 70.00 万元，实际支出 43.89 万元；公务用车购置及运行维护费年初预算 192.44 万元，实际支出 33.27 万元；公务接待费年初预算 45.00 万元，实际支出 4.07 万元。

表四. 三公经费相关统计数

因公出国 (境)团组 数(个)	因公出国 (境)人次 数(人)	公务用车 购置数 (辆)	公务用车 保有量 (辆)	国内公务 接待批次 (个)	国内公务 接待人次 (人)	国(境)外 公务接待批 次(个)	国(境)外公 务接待人次 (人)
1	1	0	10	15	105	0	0

(2) 会议费支出情况：

本年会议费支出 1.65 万元，年初预算 0.00 万元，预算执行率 0.00%。备注：日常费用统筹使用。

(3) 培训费支出情况：

本年培训费支出 167.99 万元，年初预算 0 万元，预算执行率 0.00%。备注：日常费用统筹使用。

(4) 其他对部门影响较大的支出情况：无。

(5) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施：无。

4. 财政拨款收入、支出分析。

2019 年度财政拨款收入总计 352,904.28 万元，包括：一般公共预算财政拨款收入 310,402.04 万元，政府性基金预算财政拨款收入 34,654.83 万元，年初财政拨款结转和结余 7,847.41 万元；财政拨款支出总计 352,904.28 万元，包括：一般公共预算财政拨款支出 101,896.75 万元，政府性基金预算财政拨款支出 13,408.92 万元，年末财政拨款结转和结余 237,598.62 万元。与 2019 年年初预算数 291,324.39 万元相比，财政拨款总支出增加 61,579.89 万元。

2019 年度财政拨款基本支出 179.65 万元，占本年财政拨款支出的 0.16%，其中人员经费 20.85 万元，日常公用经费 158.80 万元；项目支出 115,126.01 万元，占总支出的 99.84%，其中基本建设类项目 12,946.87 万元。

(三) 年末结转和结余情况。

2019 年末结转和结余资金 343,501.63 万元，其中财政拨款结转和结余 237,598.62 万元，其他资金结转结余 105,903.01 万元。财政拨款结转和结余中，有基本支出结转 884.86 万元，项目支出结转和结余 236,713.76 万元。财政拨款结转和结余占财政拨款收入总计的 67.33%，属于正常范

围。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

2019 年年末我区资产合计 428,795.23 万元，负债合计 20,146.78 万元。资产负债率为 4.70%。

表五. 年末资产负债信息					
项目	本年数	上年数	比上年增 减	增减%	原因
1. 货币资金	361,970.86	0.00	361,970.86	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
2. 财政应返还额度	0.00	0.00	0.00	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
3. 房屋	0.00	0.00	0.00	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
4. 车辆	135.19	0.00	135.19	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
5. 在建工程	54,572.11	0.00	54,572.11	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
6. 借款	0.00	0.00	0.00	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
7. 应缴财政款	0.52	0.00	0.52	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。
8. 应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0	因深汕合作区单位机构撤并改革，无上年对比情况。

三、深汕合作区部门资产负债信息分析

（一）资产负债信息情况。

2019 年年末深汕合作区资产合计 428,795.23 万元，其中：流动资产 370,666.32 万元、非流动资产 58,128.92 万元。年末负债合计 20,146.78 万元，流动负债 20,146.78 元，非流动负债 0 万元，年末净资产合计 408,648.45 万元。

（二）资产负债对比分析。

2019 年年末资产总计比年初增加 338,656.14 万元，增长 375.70%。年末负债总计比年初减少 5,809.91 万元，减少

22.38%。

表六资产负债分析表

科目	2019 年年初数	2019 年年末数	增减数	增减%
资产总计	90,139.09	428,795.23	338,656.14	375.70%
负债总计	25,956.69	20,146.78	-5,809.91	-22.38%
资产负债率%	28.80%	4.70%		

四、深汕合作区机构人员情况分析

（一）机构情况。

广东省深圳市深汕合作区 2019 年度部门决算纳入 2019 年部门预算汇编范围的单户汇总录入机构为 12 户，包含独立核算机构 12 个，均为行政机构。

（二）人员情况。

由于区体制机制深化的原因，各单位公务员为深圳市和汕尾市选派的干部，其他行政事务辅助员均为劳务派遣人员，2019 年暂无安排人员编制情况。

（三）本地区机构人员特点及存在问题。

我区大部分单位都存在多项职能由非在编人员承担，存在问题主要是各单位为新成立单位，在编人员还未全部到位。

四、本地区部门决算管理工作

（一）部门决算工作情况总结

根据财政部、省财厅及市财局的要求，在确保决算报表编制范围全面、完整，报表填报数据真实、可靠的前提下，

我区顺利完成了 2019 年度行政事业单位决算报表的收集、审核、汇总和上报任务。

1. 加强组织管理，夯实各项基础工作。

加强决算培训。我区财政局举办了决算布置会，并结合贯彻实施新预算法，对预算单位决算工作进行认真培训，悉心指导，确保决算编报工作的顺利进行。

加强决算账表一致性核查。区财政局认真贯彻落实财政部对决算核查工作的要求，全面铺开账表一致性核查工作，并引入社会中介机构，提高了核查效率和核查质量。

2. 积极主动沟通，多方协调配合。

做好决算工作，不仅需要区财政局国库科主动作为，需要领导重视和支持，还需要财政内部相关业务部门的理解和支持以及预算单位的积极配合。特别是单位跟国库中心会计之间的配合和沟通，如账务出现问题，单位跟国库中心积极配合，共同解决。财务账跟部门决算填报息息相关，如账务有问题不及时调整，会影响后期账表一致性检查。

3. 决算会审问题。

通过本年部门决算会审工作，发现部门决算单位填报的问题主要有：一、支出经济科目使用不规范等。二、决算全审说明不合理，特别人均人员经费说明以及关于人均经费及其他经济科目超 30%的核实性问题未做详细说明或说明不合理。三、政府采购表有部分单位漏填的情况。

（二）决算工作下一步计划

1. 提高认识，树立新的决算工作理念。

新预算法对决算编制和公开工作做出了新的明确规定，人大提出了相应要求，市民寄予了厚望，要求财政部门要牢固树立新的决算工作理念。要适应新形势下财政职能转变的需要，必须树立“改革意识、法治意识、大局意识和公开意识”

2. 狠抓落实，深入推进部门决算公开工作。

“以公开为常态，不公开为例外”既是政务公开的原则，也是决算公开必须坚持的原则。要进一步强化公开意识，克服畏难情绪，敢于直面问题，扩大决算公开覆盖面，提高决算公开工作水平。

建立全面规范、公开透明的预决算公开制度，深入贯彻落实预决算公开的各项规定，确保预决算公开及时、完整、准确、真实。一是及时批复各部门 2019 年部门决算，并组织、指导各预算部门按要求在政府门户网站和部门门户网站上公开预决算信息；二是严格要求全区各部门从及时性、完整性、细化程度、公开方式以及真实性等方面开展预决算公开的自查工作；四是全面检查全区各部门 2019 年部门决算的公开工作。

（三）对部门决算管理、软件及报表体系的意见和建议

部门决算报表体系和指标口径经过不断的修改完善，已形成了较为科学、合理的编报格式和要求。但实际操作中仍存在一些问题。一是补充资料表中大量指标均为非财务指标，口径不够统一，导致指标数据与部门通过行业或系统等其他途径报送的报表数据有差异，且上下年度有变动，使用

价值不高；二是部分审核公式需进一步改进，以适应基层单位的实际情况。建议进一步完善报表审核参数，提高决算数据质量。