关于丰台区2018年预算执行情况和2019年预算草案的编制说明

一、2018年预算执行情况编制说明

**（一）一般公共预算执行说明**

**1.重点税收政策及2018年收入情况**

2018年以来我区一般公共预算收入增速总体有所放缓，同时我区积极落实各项减税降费政策，并陆续出台了改善营商环境、支持高精尖产业发展等一系列鼓励政策，切实减轻企业和社会负担，有利于释放市场主体活力。

2018年减税降负重点政策主要有：

增值税改革方面。根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），5月1日起，制造业等行业的增值税税率从17%降为16%，交通运输、建筑、基础电信服务等行业以及农产品等货物的增值税税率由11%调整为10%；根据《财政部 税务总局关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税[2018]33号），工业企业和商业企业小规模纳税人的年销售额标准由50万元和80万元上调至500万元。

企业所得税改革方面。根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），新技术企业和科技型中小企业亏损最长结转年限由5年延长至10年。根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元调整为100万元，对于年应纳税所得额100万元（含100万元）以下的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

残保金改革方面。根据《北京市残疾人就业保障金征收使用管理办法》（京财税[2018]1271号），残保金征缴标准由依据上年“全市在职职工年平均工资”改为“用人单位在职职工年平均工资”，“用人单位在职职工年平均工资”超过上年北京市社平工资2倍的，按2倍计算。按照新的征管办法，残保金征收将进一步体现量能负担原则。

一般公共预算收入完成1,216,034万元，增长7.5%。其中，区本级税收收入1,047,356万元，为调整预算的99.5%，区本级非税收入168,678万元，增长3.5%。

**2.关于支出重点科目的说明**

预算报告中已包含各个支出科目的说明，本次选取了纳入GDP统计范围的8个重点科目予以细化说明。

一般公共服务支出267,382万元，完成调整预算的107.8%,同比增长9.1%。主要用于保障“疏解整治促提升”、“区域环境重点整治”、“优化营商环境”等社会事业项目开展；支持街道、乡镇社会治理水平提升，增强基层公共服务资源供给能力；落实部门依法履职经费，继续巩固落实中央八项规定成果，严控一般性支出，加快政府职能转变，深化“放管服”改革。同比增长的原因主要为2018年行政事业单位人员工资标准提高导致。

公共安全支出154,956万元，完成调整预算的102.2%,同比增长2.5%。主要用于保障政法机关运转经费支出，提高政法部门工作人员工资待遇；加强政法系统信息化建设，保障“雪亮工程”项目资金，支持公安设购置及派出所改造工程，支持消防站和消防指挥中心建设。

教育支出370,935万元，完成调整预算的95.9%,同比增长13.7%。主要用于保障教育综合改革经费，支持教育资源均衡发展。落实公办幼儿园、普惠性民办园办学，支持扩大和改善学前教育资源，增加学前学位；落实学位补贴、学校安全和保障经费，支持全区中小学工程修缮、区级学校更新教学设备、加强信息化建设，支持人大附丰台学校、十二中东校区、北师大四中、丰台一小丽泽校区等中小学新建改扩建；支持校园文化建设和提升，推进校园足球、冰雪运动等项目发展。

科学技术和资源勘探信息合计支出83,286万元，完成调整预算的104.8%,同比增长46.6%。科学技术主要用于落实政府对科技创新的支持措施，提升科技创新服务能力建设，支持开展科普宣传活动，支持丰台科技园区环境升级等；资源勘探信息支出主要用于支持中小企业发展支出及安全生产和监管等。为支持我区高新产业发展，2018年我区将原安排在科学技术科目下的科创企业支持资金、经济发展专项资金等奖励扶持资金统筹合并设立了区级产业发展基金，支出科目由科学技术支出调整为资源勘探信息支出。

社会保障和就业支出390,181万元，完成调整预算的116.7%,同比增长42.4%。主要用于保障城乡居民养老保险、机关事业单位养老保险等财政补助支出；落实拥军优属、社会福利等专项经费，支持做好退役军人安置；加大对困难群体救助工作的支持力度，保障残疾人就业和社会保障支出；推进居家和社区养老服务改革，落实社会办养老机构运营补贴政策，支持养老服务设施建设；落实就业补助专项资金，促进创业带动就业。增长较多的原因主要是养老保险缴费标准提高及机关事业单位退休人员养老保险补差导致。

医疗卫生支出114,826万元，完成调整预算的102.8%,同比增长9.2%。主要用于落实城乡居民基本医疗保险和新农合报销补助政策；加大公立医院设备购置及信息化建设投入力度，对公立医院取消药品加成实行财政补助；支持基层医疗卫生机构建设，推进中医综合服务能力提升；保障疾病筛查、疫苗注射、老年人健康管理等基本和重大公共卫生服务支出；加大食品药品抽验经费投入力度，支持食品药品安全监管体系建设。

节能环保支出12,301万元，完成调整预算的40.7%,同比减少45.2%。主要用于落实清洁空气行动计划，推进与大气污染防治有关的节能环保项目开展。支出与预算差异的原因为变电站建设、“煤改电”线路改造等工程性建设已基本完成，大额项目支出减少，2018年逐步转为根据不同污染源开展专项整治工作的精细化治污。

城乡社区支出334,448万元，完成调整预算的102.8%,同比增长9.2%。主要用于加大基础设施和环境整治资金投入，提高城市管理水平；保障道路维修养护、积水治理、地下管线管廊建设改造等市政基础设施建设资金需求；落实疏解整治促提升专项行动计划，安排拆违整治、低端产业疏解专项资金；促进区域环境品质提升，落实背街小巷环境整治及公园绿地建设资金；加强基层服务保障水平，安排“街乡吹哨、部门报到”专项资金等。

**（二）政府性基金执行说明**

政府性基金预算收入完成1,299,619万元，完成调整预算1,299,600万元的100%，其中国有土地使用权出让收入1,299,600万元，另有彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入19万元。

政府性基金预算支出完成1,499,502万元，完成调整预算1,499,502万元的100%，主要用于征地拆迁和补偿支出、土地开发支出、城市建设支出、补助被征地农民支出等。

**（三）国资预算执行说明**

2018年收缴国有资本收益3,187万元，全部是企业利润收入，较2018年预算增加324万元，增长11.3%，主要区国资中心担保费增加导致利润增加，及其他企业实际实现利润比预计略有增加。

2018年可用于支出3,185万元，其中资本性支出2,548万元，主要用于支持北京静态交通丰台有限公司增资和园区产业基地东三期产业用地开发项目，及按20%上缴公共预算637万元。

二、2019年预算编制说明

**（一）一般公共预算编制说明**

1.关于收入预算的说明

2019年区级一般公共预算收入预算数为1,276,836万元，比上年执行数增长5%左右，主要根据年度经济发展、实施减税降费等因素预计，其中：

增值税预算数为434,900万元，比2018年执行数增长6%。主要根据工业、商业增加值预计增长情况，以及推进增值税制度改革等因素测算。

企业所得税预算数为286,044万元，比2018年执行数增长27.1%。主要根据企业利润预计增长情况，以及减轻中小企业税收负担等因素测算。

城市维护建设税预算数为107,000万元，比2018年执行数增长9%。主要根据与计征相关的增值税预计增长情况测算。

土地增值税预算数为61,737万元，是2018年执行数的91.6%。主要是根据2019年我区房地产项目清算进度测算。

专项收入预算数为76,430万元，是2018年执行数的73%。主要是根据2019年残保金、教育资金收入预计情况测算。

行政事业性收费收入预算数为10,000万元，比2018年执行数增长0.8%。主要是各项行政事业单位收费收入情况测算。

2.关于支出预算的说明

根据收入预计情况，结合市级对我区财政体制情况测算，2019年区级一般公共预算支出安排2,114,569万元， 比上年预计执行增长4.6％。其中，一般公共服务、公共安全、教育、科学技术、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区等纳入GDP统计范围的8个支出科目区级支出合计为1,757,882万元，与上年执行数增长4.3%。具体为：

一般公共服务支出安排269,365万元，比2018年执行数增长0.7%。主要是为增强区级部门履职能力，支持街道乡镇提升公共服务水平，在有效控制行政成本的同时，促进各单位全面履行政府职能，加强政府部门规范化建设，落实基层党组织工作和活动经费及社区党组织服务群众经费等。

公共安全支出安排157,652万元，比2018年执行数增长1.7%，主要是保障执法部门工作正常运转，加大反恐、救灾装备经费投入，加强对消防产品监督检查工作力度，开展普法宣传、法律援助、安置帮教等司法工作经费。

教育支出安排387,586万元，比2018年执行数增长4.2%，主要是用于提升教师待遇，落实学前教育三年行动计划建设，支持中小学教育均衡发展，加大中小学校园改扩建等基础建设投入，支持校园文化提升，支持职业教育发展等。

科学技术支出安排42,443万元，比2018年执行数增长4.2%，主要是支持开展科普宣传活动，加大科技创新投入，落实各项科创类奖励扶持资金。

社会保障和支出安排399,935万元，比2018年执行数增长2.5%，主要是积极落实各项社会保障政策资金，加强基层政权和社区建设，落实财政对城乡居民养老保险补贴及城乡无社会保障老年居民养老保障金的支出，发放最低生活保障金，落实自然灾害救助，临时救助、伤残抚恤金等其他社会救助，补充机关事业单位养老保险基金，落实就业补助等。

卫生健康支出安排119,343万元，比2018年执行数增长3.9%。主要是不断加大医疗卫生投入，完善财政补偿机制，调整医疗卫生支出结构，支持医疗卫生体制改革，促进区属医疗机构协调发展和提高管理服务水平，支持医疗设备更新购置、改善就医环境、信息化建设、重点专科建设、医联体建设等方面，支持社区卫生服务标准化建设以及计划生育家庭发展项目等。

节能环保支出安排6,762万元，是2018年执行数的55%。主要是按照精细化管理的要求，积极落实清洁空气行动计划，巩固“煤改电”成果，保障大气污染防治专项工作等。

城乡社区事务支出安排374,796万元，比2018年执行数增长12.1%，主要是加大环境整治资金投入力度，深入推进城市治理，落实区级疏解整治促专项资金，安排背街小巷环境整治、精品大街、公厕革命、架空线入地等专项工程资金，加强道路养护管理，改善交通拥堵环境，保障道路清扫保洁等城市清洁工作任务，创造干净整洁市容环境。

3.关于2019年扶贫资金预算安排情况的说明

根据2018年北京市市区援助资金负担政策，我区2019年政府预算共安排扶贫资金9066万元，主要用于支援新疆、西藏、青海、内蒙古等贫困地区，上解北京市财政局后由市级统一分配。

**（二）政府性基金预算编制说明**

1.关于收入预算的说明

2019年区级政府性基金预算收入预期1,000,668万元，全部为国有土地使用权出让收入，其中土地出让成本613,868万元，土地出让收益386,800万元。主要是统筹考虑2018年房地产调控政策、银行货币政策情况等因素，土地收入较上年有所下降。

2.关于支出预算的说明

2019年区级政府性基金预算支出预算安排1101,182万元，基本为城乡社区支出。其中，征地和拆迁补偿支出安排320,682万元，主要用于区级政府投资计划安排的征地拆迁项目；土地开发支出安排722,957万元，主要为土地出让成本返还及用于丽泽金融商务区建设支出；城市建设支出57,543万元，主要用于区级基础设施建设。

**（三）国有资本预算编制说明**

1.关于收入预算的说明

区级国有资本经营预算收入预期1,678万元，全部为国有企业利润收入。收入下降的主要原因是国有企业预期利润下降。主要是区国资中心委贷收入减少、投资收益下降，2018年实际上缴利润1,180万元，2019年预计上缴280万元，其次是科技园区孵化器有限公司投资收益下降。

2.关于支出预算的说明

区级国有资本经营预算支出1,681万元。其中，资本性支出安排570万元，主要用于丰台科技园区三期1516-48地块资本金投入，费用性支出691万元，主要用于疏解补偿经费，调出到一般公共预算420万元。