**关于门头沟区2018年上半年预算**

**执行情况的报告**

(门头沟区财政局)

主任、各位副主任、各位委员：

2018年上半年，按照蔡奇书记三次调研门头沟指示精神，区财政部门紧密围绕区委重大决策和工作部署，坚持“绿色发展、生态富民、弘扬文化、文明首善、团结稳定”区域发展总原则，全力以赴打好创建全国文明城区攻坚战，统筹推进“三区创建”，财政管理各项工作有序推进，地区经济发展基础进一步稳固，财政预算整体执行情况良好。

一、收入预算执行的基本情况

上半年，全区一般公共预算收入完成18.74亿元，同比增长6.7%，完成年度预算的59.5%。其中：税收收入完成15.02亿元，同比增长18.3%，完成年度预算的64.0%；非税收入完成3.71亿元，同比下降23.6%，完成年度预算的46.3%。

全区政府性基金预算收入完成83.42亿元，剔除返还的土地成本57.32亿元，实际完成26.10亿元，同口径完成年度预算的43.9%，下降12.3%。其中：土地出让形成的收益25.49亿元，占政府性基金收入的97.6%。

全区国有资本经营预算上半年未形成收入。

全区社会保险基金预算收入完成2.07亿元，同比增长14.2%。其中：城乡居民养老保险基金完成收入2.05元，同比增长46.5%，完成年度预算的96.3%；新型农村合作医疗基金完成收入284万元，同比下降93.2%，完成年度预算的27.1%，下降主要原因为：2018年新型农村合作医疗基金撤销，全部并入城乡居民基本医疗保险基金，本年收入为2017年余款报销。

收入结构主要呈现以下特点：

(一)主体税种增势较好，对税收起到带动作用

上半年，我区增值税、企业所得税和土地增值税三大主体税种合计完成12.38亿元，较上年同期增长26.4%，占一般公共预算收入的66.1%，是全区财政收入的主要来源。

**企业所得税**完成4.09亿元，同比增长14.9%，主要由于房地产企业预缴额增加、批发零售业销售形势向好、昊华能源因高新技术所得税减免政策取消后税率增加等因素带动。**增值税**完成5.19亿元，同比增长11.6%。其中：改征增值税收入2.88亿元，同比下降4.7%。因精雕科技等制造业订单增加、昊华能源煤炭价格上涨、税务部门严格税票审核等因素，增值税实现较大幅度增长，有效弥补因房地产市场调控带来的改征增值税的减收。**土地增值税**完成3.10亿元，同比增长95.7%，主要为金泰丽湾和梧桐苑两处房地产项目清算有效拉动土地增值税实现大额增收。

(二)房地产业仍为我区主要支撑行业，税源结构仍需优化

从主要行业看，我区上半年占税收比重前五位的行业分别为房地产业（49.1%）、批发和零售业（15.8%）、现代服务业（11.4%）、建筑业（7.3%）、制造业（6.2%）。其中，房地产业形成收入7.37亿元，同比增长20.3%，仍然是我区财政收入的主要支撑，税源结构依然单一。如剔除上述两个房地产项目土地增值税一次性清算收入因素，房地产业形成收入同比下降10.3%。批发和零售业形成收入2.37亿元，同比增长22.6%，表明我区居民收入水平整体稳步提升，消费能力持续增强。现代服务业形成收入1.71亿元，同比增长1.3%，作为我区产业转型发展的重点行业，目前增势较缓，占比仍偏低，对区级财政收入拉动效果不明显。建筑业形成收入1.10亿元，同比增长25.5%，受政府投资工程及社会资本投资工程的有效开展、建筑业属地纳税管控不断加强等因素影响，实现平稳增长。制造业形成收入0.93亿元，同比增长54.5%，主要由于精雕科技等制造企业订单增加，带动制造业实现增收。

(三)全区招商引资收入增长，但税源质量有待提升

上半年，全区新招引企业税收收入8,161万元，较上年同期增加7,395万元，增长964.7%。其中，石龙开发区新招引企业形成收入6,458万元，占全区新招引企业形成收入的79.1%，较上年同期增加6,227万元；各镇街新招引企业形成收入1,703万元，占全区新招引企业形成收入的20.9%，较上年同期增加1,168万元。虽然上半年招商引资企业收入较去年同期大幅增长，但主要为绿城投资公司股权转让一次性收入5,309万元拉动，且区级收入50万元以上企业仅为9家。可以看出，我区近年来的招商引资尚未形成稳定的有效税源，招商引资企业质量有待提高。

(四)土地出让收入与年初预算偏离较大

今年以来，受全市土地上市政策调控影响，我区土地上市进度减缓，且目前已上市3个项目成交价均低于预期，较年初预计收益减少15亿元。综合研判当前土地上市调控形势，下半年我区土地出让收入存在极大的不确定性。如下半年再无其他地块上市或上市较晚当年不能返还收益，将导致我区政府性基金预算全年收入任务无法完成，预算支出缺口大幅增加，财政收支平衡面临较大困难。

二、支出预算执行的基本情况

上半年，全区一般公共预算支出48.81亿元，同比增长11.29%，完成年度预算的63.3%；政府性基金预算支出65.22亿元，同比增长57.7%，完成年度预算的122.7%;由于上半年国有资本经营预算未形成收入，国有资本经营预算未安排支出；社保基金预算支出1.07亿元，同比增长12.6%，其中：城乡居民养老保险基金支出8,629万元，同比增长19.6%，完成年度预算的42.5%，新型农村合作医疗基金支出2,096万元，同比下降9.1%，完成年度预算的141.1%。主要支出如下。

(一)重点保障棚改和土储项目顺利推进

统筹财力重点保障棚户区改造、土储项目等重点工程资金需求。上半年，**棚改**方向投入资金26.45亿元，重点用于安置房回购及建设、棚改项目还本付息等支出。**土储**方向投入50.76亿元，重点用于门头沟区永定镇苛罗坨、秋坡、石佛村土地一级开发成本返还等支出。

(二)全力支持城乡环境和基础设施建设

投入7,905万元用于“疏解整治促提升”专项行动，推动非首都功能疏解，促进产业结构优化升级。投入24.63亿元用于提前偿还京西鑫融债务、农村污水管网建设工程、门头沟新城35千伏石器线和营门线电力隧道工程、采空棚户区市政配套工程等城乡公共设施建设，以及33项历史遗留问题等征地和拆迁补偿支出。投入2.73亿元用于城市景观提升、垃圾处理、道路保洁、公共卫生间管理等城乡环境卫生支出。

(三)协同推进产业转型升级和生态环境建设

进一步优化营商环境，投入2.68亿元用于重大贡献企业奖励及“门创30条”政策扶持，积极培育高新技术产业项目落地。投入6,250万元用于旅游宣传、传统村落旅游标识、京西商旅古道基础设施建设、智慧旅游项目等支出，切实推动旅游文化休闲产业全域发展。投入12.98亿元，用于美丽乡村建设、促进低收入农户增收及低收入村发展、险村险户搬迁、平原造林、生态公益林、河湖管护等农林水支出。投入2.63亿元用于京津风沙源治理、“减煤换煤、清洁空气”行动计划等节能环保支出，全力支持城乡生态环境综合治理。

(四)着力提高民生保障和服务水平

教育方面投入4.94亿元，重点支持中小学信息化建设、校舍修缮改造及学前教育第三期行动计划等支出。文化体育方面投入1.56亿元，主要用于区体育文化中心建设、永定河文化节、文物及古村落保护及基层公共文化建设等支出。社会保障和就业方面投入6.98亿元，主要用于城乡居民养老保险、城市最低生活保障金、残疾人生活补助、京西老年公寓养老设施建设等方面支出。医疗卫生方面投入2.39亿元，主要用于城乡居民基本医疗保险、公立医院试点改革及基层医疗卫生机构建设支出。

三、预算收支管理需关注的问题

从执行情况看，上半年财政收支运行总体平稳，但在财政管理工作中仍存在一些问题。

(一)财政收支平衡压力较大

受全市土地上市政策调控影响，我区土地上市不确定性因素增加，全年土地收入面临减收风险，政府性基金预算平衡压力进一步加大。

(二)预算执行管理仍需进一步强化

上半年，预算执行与市级绩效考核要求还存在一定差距，主要表现在：中央及市级转移支付资金支出进度与时间进度偏离加大，特别是农林水类项目支出较慢。

(三)单位预算管理及财务基础工作水平亟需提高

通过财政监督检查及审计发现，目前我区部分预算单位还存在项目预算编制细化程度不够、经济科目调整频繁、财政资金超范围支出等问题，反映出部分预算单位管理主体责任意识不强，财务管理基础工作弱化，财务管理和预算管理水平亟需提高。

四、下半年主要工作

(一)努力完成政府基金预算收入任务

针对土地调控政策，积极协调国土部门研究解决土地上市面临的各项难题，下半年力争实现地块上市并在当年形成收益，做好土地上市储备工作。做好减收风险应对，及早研究平衡收支方案，控制本年基金预算支出，降低政府性基金预算收支平衡风险。

(二)重点做好2019年部门预算编制

在当前财力增量有限、收支矛盾加大、外部监督愈发严格的突出背景下，2019年部门预算整体坚持从严从紧原则，按照“保基本、保运转、保市级考核、保重点项目”的顺序安排预算，优化支出结构，做细做实项目预算，严格控制预算规模无序增长。同时，2019年预算编制坚持绩效原则，强化问题导向，加大资金统筹，不断提高预算执行的刚性约束，提高财政资金配置效能。

(三)充分发挥资金统筹职能

全面梳理近年来我区设立的各类政府性基金、国资注资等资金使用情况，对各类基金进行统筹合并，发挥基金对区域经济发展的扶持引导作用。开展扶持政策评估，对“门创30条”等企业扶持政策进行梳理，对政策实施情况开展绩效评估，对效益不高的政策进行修订完善。强化工程项目管理，研究梳理工程管理中存在的问题，强化薄弱环节的风险管控。

(四)继续强化预算执行管理

加大预算支出管理力度，深入调研预算执行中存在的问题，指导预算单位加快支出，切实减少年末结余。统筹市区两级财力，积极盘活存量资金，采取调整支出结构、压减项目预算等方式，足额保障“疏解整治促提升”、“高精尖”产业发展、棚户区改造等重大项目资金需求。继续开展基层财政财务管理培训，切实提高基层财务人员财政财务管理水平，全面启动全区资产清查，为新政府会计制度顺利实施夯实基础。

下半年，区财政部门将紧密围绕区委工作部署，在区人大的依法监督和指导下，全面做好财政预算收支及各项管理改革工作，充分履行财政统筹管理职能，为建设宜居宜业宜游的现代化生态新区做出新的贡献。