

(一)基金支出的政府依据

按照《政府性基金管理暂行办法》(财综〔2010〕80号)等规定,政府性基金预算编制遵循“以收定支、专款专用、收支平衡、结余结转下年安排使用”的原则。政府性基金支出根据政府性基金收入情况安排,自求平衡,不编制赤字预算。各项政府性基金按照规定用途安排,不得挪作他用。

2015年北京市市级各项政府性基金支出根据当年基金收入和2015年结转收入安排,并按规定用途使用。当年未能按照时间进度执行的各项基金,按规定结转2016年继续使用。

1.财政部关于加大政府性基金预算与一般公共预算的统筹力度的相关要求

为贯彻落实新预算法和《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》(国发〔2014〕45号),财政部报经国务院批准,下发了《关于完善政府预算体系有关问题的通知》(财预〔2014〕368号),对完善政府预算体系提出具体要求,包括加大政府性基金预算与一般公共预算统筹力度。具体要求是:

(1)从2015年1月1日起,将政府性基金预算中用于提供基本公共服务以及主要用于人员和机构运转等方面的项目收支转列一般公共预算,包括地方教育附加、文化事业建设费、残疾人就业保障金、从地方土地出让收益计提的农田水利建设和教育资金、转让政府还贷道路收费权收入、育林基金、森林植被恢复费、水利建设基金、船舶港务费、长江口航道维护收入等11项基金。此政策涉及我市政府性基金为8项,包括:地方教育附加、文化事业建设费、残疾人就业保障金、从地方土地出让收益计提的农田水利建设和教育资金、育林基金、森林植被恢复费、水利建设基金。其余3项基金我市未收取。

(2)上述基金转列后,相应修订《2015年政府收支分类科目》,原政府性基金收支科目相应删除,在一般公共预算中增设相应收入科目;不再单设相应支出科目,统筹使用相关领域支出科目。

(3)上述基金转列后,收入按照新的收入科目缴入国库,支出仍主要用于或专项用于安排相关支出,且收入规模增加的,支出规模原则上相应增加,有条件的地区要进一步加大对残疾人事业等领域的支持力度。上述基金以前年度结转结余资金2016年相应转列一般公共预算。

(4)对继续纳入政府性基金预算管理的支出,加大与一般公共预算支出的统筹安排使用。结合政府性基金预算安排情况,统筹安排一般公共预算相关支出项目。政府性基金预算安排支出的项目,一般公共预算可不再安排或减少安排。对一些一般公共预算和政府性基金预算都安排支出的项目,应制定统一的资金管理办法,实行统一的资金分配方式,避免交叉重复。盘活存量资金,将政府性基金项目中结转较多的资金,调入一般公共预算。

(二)市级政府性基金支出总体完成情况

2015年市级政府性基金(含追加区支出,下同)支出完成6896769万元,完成预算的100.0%。

(三)市级政府性基金支出具体完成情况

1.城乡社区类支出完成6661340万元,完成预算的101.3%。其中:

政府住房基金支出完成326352万元,完成预算的100.0%。

国有土地使用权出让收入安排的支出完成5094675万元,完成预算的92.4%,未完成预算主要是部分支持区统筹用于棚户区改造等保障性安居工程资金按照工作进展结转2016年继续安排。

城市公用事业附加支出完成737516万元,完成预算的364.2%,超预算主要是动用以前年度结余加大对

城市公共设施等方面的支出。

国有土地收益基金支出完成 200000 万元，完成预算的 100.0%。

农业土地开发资金支出完成 21941 万元，完成预算的 92.0%，未完成预算主要是按照基金预算”以收定支”的原则，因收入下降而预计安排相应支出减少。

新增建设用地有偿使用费支出完成 91764 万元，完成预算的 77.8%，未完成预算主要是按照基金预算”以收定支”的原则，因收入下降而预计安排相应支出减少。

城市基础设施配套费支出完成 189092 万元，完成预算的 96.6%。

2.交通运输类支出完成 29215 万元，完成年度预算的 100.0%。

3.资源勘探电力信息等事务类支出完成 10575 万元，完成预算的 77.3%。其中：

散装水泥专项资金支出完成 798 万元，完成预算的 77.5%，未完成预算主要是本年建设单位递交的返退申请业务较年初预计减少，散装水泥专项资金返退减少。

新型墙体材料专项基金支出完成 9777 万元，完成预算的 77.3%，未完成预算主要是本年建设单位递交的返退申请业务较年初预计减少，新型墙体材料专项基金返退减少。

4.其他支出完成 195639 万元，完成预算的 70.8%。其中：

彩票发行销售机构业务费安排的支出完成 31766 万元，完成预算的 72.1%，未完成预算主要原因：一是由于互联网全面停售，与互联网相关的项目不能再继续执行；二是落实审计署审计要求，彩票销售机构严格市人事局工资总额标准，大幅核减人员经费。

彩票公益金安排的支出完成 148711 万元，完成预算的 68.5%，未完成预算主要是按照基金预算”以收定支”的原则，因收入下降而预计安排相应支出减少。

其他政府性基金支出完成 15162 万元，完成预算的 100.0%。