

重庆市渝北区人民政府 关于 2020 年区级财政预算调整方案（草案） 的报告

——2020 年 10 月 29 日在区第十八届人大常委会第 29 次会议上
区财政局副局长 孙次宜

主任、各位副主任，各位委员：

受区人民政府委托，现将 2020 年区级财政预算调整情况报告如下：

一、区级财政预算调整事由

（一）受经济下行和减税降费政策影响，区级税收收入减少。前两年减税降费政策下显现的财政收支压力，在今年全球经济下行和新冠肺炎疫情的冲击下愈发突出，加上国家出台的各类抗疫税收优惠政策的落实，全区除金融业税收增长，房地产业、批发零售业、制造业、建筑业、租赁和商务服务业税收均出现不同程度的下降，受疫情影响严重的交通仓储邮政业、住宿餐饮业税收大幅下滑，预计全区税收收入完成年初人代会通过的目标比较困难。为此，我区根据减收情况进行预算调整，确保收支平衡。

（二）市财政局下达抗疫特别国债市级预留机动资金。10 月 12 日市财政局以结算补助方式下达我区抗疫特别国债市级预留机动资金 30920 万元，主要安排用于幼儿园治理及社会事务发展、重点项目建设、机场火车站等重要场站抗疫

支出以及医疗机构核酸检测支出，故调整对应支出科目。

（三）土地出让收入陆续结算，拉动全年财政收入增加。为壮大财政收入，保障收支平衡，财政同税务部门及土地出让相关部门密切联系，主动配合，加快土地出让进度，并积极与市财政局沟通协调，尽快结算土地出让收入。预计全年土地出让收入结算约 60 亿元，比年初预算增加 18 亿元，与税收收入减收品迭后财政总收入增加。

（四）优化支出结构，保障刚性支出。税收收入下降造成一般公共预算收支缺口，加上中央要求地方各级政府贯彻落实过“紧日子”政策，为此我区对年初预算项目支出进行调整，在全面保障民生支出，兜牢“三保”支出前提下，大力压减一般性支出，调整低绩效项目预算支出。

二、区级财政预算调整情况

根据上述事项，按照预算收支平衡的原则，相应调整经区第十八届人大常委会第 28 次会议批准的区级调整预算。区级财政预算调整为：财政收入预算总计为 2332179 万元，调增 102868 万元；财政支出预算总计为 2332179 万元，调增 102868 万元。经调整，区级财政预算收支平衡（见附件 1），具体如下：

（一）一般公共预算（见附件 2、3）

1. 收入总计为 1318721 万元，调减 93191 万元。一是受新冠肺炎疫情和减税降费政策影响，一般公共预算收入减收 128217 万元，同比下降 17%，税收减收 149099 万元，同比下降 22%，非税收入增加 20882 万元，同比增长 29%。二是

转移性收入增加 35026 万元（其中，与两江新区结算补助比年初预算减少约 2 亿元，市局下达抗疫特别国债市级预留机动资金等补助比年初预算增加约 5 亿元，品迭后上级补助收入增加 34990 万元）。

2. 支出总计为 1318721 万元，调减 93191 万元。一是区级税收减收造成收支缺口和落实政府过“紧日子”政策，根据 9 月底各部门预算执行进度，按照一定比例压减区级预算指标。二是年初预留的增人增资资金、基础建设资金和公共安全资金等切块资金下达到各单位，调整对应支出科目。三是安排抗疫特别国债市级预留机动资金到具体项目，调整对应科目支出。四是承担保税港区扶持政策等上解项目，增加上解上级支出。五是安排疫情防控相关支出 4.92 亿元，其中直接用于疫情防控的支出 2.32 亿元，用于复工复产企业扶持等政策支出 2.6 亿元。

（二）政府性基金预算（见附件 4）

1. 收入总计调整为 1012832 万元，调增 195433 万元，主要是土地成本返还和土地出让收入结算增加上级专项转移支付。

2. 支出总计调整为 1012832 万元，调增 195433 万元，主要是专项转移支付收入增加，相应调整支出科目。

（三）国有资本经营预算（见附件 5）

1. 收入总计调整为 926 万元，调增 626 万元，主要是专项转移支付增加上级补助收入。

2. 支出总计调整为 926 万元，调增 626 万元，主要是安

排专项转移支付到具体项目，调整预算支出。

三、全区汇总预算调整情况

全区财政预算调整为：财政收入预算总计为 2395623 万元，调增 102832 万元；财政支出预算总计为 2395623 万元，调增 102832 万元。经调整，全区财政预算收支平衡（见附件 7），具体如下：

（一）一般公共预算（见附件 8）

1. 收入总计为 1364718 万元，调减 93227 万元。一是受新冠肺炎疫情和减税降费政策影响一般公共预算收入减收 128217 万元；二是上级补助收入增加 34990 万元，其中两江新区结算补助减少约 2 亿元、市级其他补助收入增加约 5 亿元。

2. 支出总计为 1364718 万元，调减 93227 万元。一是弥补一般公共预算收支缺口和落实政府过“紧日子”政策，调减预算支出。二是承担保税港区扶持政策等上解项目，增加上解上级支出。

（二）政府性基金预算（见附件 9）

1. 收入总计调整为 1030279 万元，调增 195433 万元，主要是土地出让结算收入增加上级专项转移支付。

2. 支出总计调整为 1030279 万元，调增 195433 万元，主要是安排专项转移支付到具体项目，调整有关支出科目。

（三）国有资本经营预算（见附件 10）

1. 收入总计调整为 926 万元，调增 626 万元，主要是上级专项转移支付增加。

2. 支出总计调整为 926 万元，调增 626 万元，主要是安排专项转移支付到具体项目调整支出科目。

四、下一步工作措施

（一）加强税收征管，缩小减收规模。受新冠肺炎疫情和减税降费政策影响，预计今年税收收入比年初预算有所下降。四季度各部门将全力做好收入组织工作，加快土地出让，及时回笼成本，做好重点税源管理，深入挖掘税收新增长点。同时，认真落实减税降费政策，帮助企业“轻装上阵”，营造企业发展的良好氛围，助力后期市场恢复，维持可持续性发展。

（二）优化预算支出，确保收支平衡。在疫情影响下，收入减收，应急资金、企业扶持资金等支出大幅增加，为确保收支平衡，四季度将对预算项目进行全面清理调整。一方面，严格贯彻落实政府过紧日子要求，大力压减一般性和非刚性支出，并对项目支出进行分类处理，确保财政的每一分钱都用在刀刃上。另一方面，加强结转结余管理，清理盘活全区部门和镇街存量资金，减轻全区收支缺口带来的预算资金压力。

（三）强化债务管控，筑牢安全底线。债务红线是财政必须坚守的警戒线，在今年收支矛盾突出的形势下，结合调整后的全区总财力和全区债务余额，有效做好债务风险防范化解工作，坚决遏制隐性债务增量。本次调整预算后政府债务率为 89%，低于 95% 的警戒线。

（四）加强预算绩效，推动结果应用。将政府收支预算

全面纳入绩效管理，实行预算安排、监督检查和绩效评价结果挂钩制度，进一步提高财政资金使用效益。将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行和监督各个环节，实现预算和绩效管理一体化，让绩效评价结果实实在在应用到预算编制调整中，推动预算管理更加精细科学。

汇报完毕，请予审议。

- 附件：1. 2020 年渝北区区级财政预算收支调整表（草案）
2. 2020 年渝北区区级一般公共预算收支调整表（草案）
3. 2020 年渝北区区级一般公共预算支出调整表（草案）
4. 2020 年渝北区区级政府性基金预算收支调整表（草案）
5. 2020 年渝北区区级国有资本经营预算收支调整表（草案）
6. 2020 年渝北区区级社会保险基金预算收支调整表（草案）
7. 2020 年渝北区财政预算收支调整表（草案）
8. 2020 年渝北区一般公共预算收支调整表（草案）
9. 2020 年渝北区政府性基金预算收支调整表（草案）
10. 2020 年渝北区国有资本经营预算收支调整表（草案）
11. 2020 年渝北区社会保险基本预算收支调整表（草案）
12. 2020 年渝北区抗疫特别国债市级预留机动资金安排
明细表（草案）