

关于龙岗区 2019 年第一次预算调整方案的报告

——在区六届人大常委会第三十一次会议上

龙岗区财政局局长 陈周

2019 年 6 月 14 日

区人大常委会：

受区政府委托，我向本次常委会作关于龙岗区 2019 年第一次预算调整方案的报告，请予审议。

一、此次预算调整的原因

2018 年末，根据区委区政府工作部署，为更好开展我区治水提质类项目工作，打好污染防治攻坚战，我区向市财政局报送了 2019 年度地方政府专项债券发行额度需求，专项用于我区治水提质类项目。根据近期财政部批复我市债券额度及市人大常委会批准的各区额度分配情况，我区 2019 年专项债券转贷收入为 64 亿元，全部用于我区龙岗河流域、观澜河流域、深圳河流域消除黑臭及河流水质保障工程等项目。根据《中华人民共和国预算法》第六十七条以及《地方政府专项债务预算管理办法》第十三条规定，应当进行预算调整。

我区本次预算调整，一是根据政府收支分类科目要求，专项债券转贷收入均列入政府性基金预算收入，债券本息以及发行费用等由政府性基金收入偿还支付；二是 2019 年，我区政府性基金年初预算安排治水提质类项目资金共计安排 80.76 亿元，经区

财政局同区发改局、区水务局研究统计，截至 2019 年 5 月我区未形成支出部分金额预计将为 67.8 亿元，可直接覆盖我区专项债券额度。因此此次预算调整只涉及我区政府性基金预算及相应项目调整，不涉及一般公共预算。

根据会计师事务所目前出具的资金平衡方案，我区专项债券发行期限初定为 10 年期，利率暂按 3.61% 计算，还本付息采用分期还款方式，2022 年—2029 年每年还本 8 亿元，2019—2029 年共需支付利息 15.02 亿元，债券存续期限内本息合计 79.02 亿元。具体还本付息资金来源主要包括两部分，且两部分资金比例各占 50%，一是根据市规划和自然资源局龙岗管理局提供的相关数据，安排吉华街道水径片区和坪地国际低碳城片区的部分国有土地使用权出让收入用于偿还本次专项债券本息；二是按照区城市更新和土地整备局对未来我区项目相关片区城市更新收入预估情况，安排平湖、布吉、横岗、宝龙、园山街道的城市更新收入作为本项目专项债城市更新部分还本付息来源。

二、关于 2019 年政府性基金预算调整事项

（一）2019 年我区政府性基金年初预算安排情况

1. 政府性基金预算收入

2019 年全区政府性基金预算收入预计完成 109.82 亿元。

主要收入项目安排情况是：

（1）国有土地使用权出让金收入 81.12 亿元。

（2）彩票公益金收入 0.7 亿元，均为体育彩票和福利彩票公益金收入。

(3) 上年结转 28 亿元。

2. 政府性基金预算支出

按照收支平衡、专款专用的要求，相应安排 2019 年政府性基金预算支出 109.82 亿元。

主要支出项目安排情况是：

1. 城乡社区支出 109.12 亿元，主要包括：一是征地和拆迁补偿支出 12.33 亿元；二是国土基金安排的城市建设支出 96.79 亿元。

2. 其他支出 0.7 亿元，均为体育彩票和福利彩票公益金支出。

(二) 预算调整具体事项

根据《预算法》《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）及《2019 年政府收支分类科目》规定，对我区政府性基金预算作如下调整：

1. 政府性基金预算收入方面

将此次我区收到的 64 亿元地方政府专项债券收入列入“转移性收入”类下的“国有土地使用权出让金债务转贷收入”，其余政府性基金预算收入项目金额不变。

2019 年政府性基金预算总收入由 109.82 亿元增加至 173.82 亿元。

2. 政府性基金预算支出方面

我区已在年初政府预算中对今年治水提质类项目资金需求予以全额保障，此次专项债券资金 64 亿元将对年初安排的龙岗

河流域、观澜河流域、深圳河流域消除黑臭及河流水质保障工程、小区排水管网清源改造工程等治水提质类项目资金进行置换，置换出的资金将用于覆盖我区其他政府投资项目需求，具体如下：

（1）增加安排“城乡社区支出”53亿元。其中，增加安排“征地和拆迁补偿支出”4.8亿元，主要用于我区征地拆迁居民补偿以及安置费用支出；增加安排“城市建设支出”41.37亿元，主要用于我区道路交通、教育、医疗卫生、智慧城市、消防设施、饮用水工程、城中村综合整治等基础设施建设支出以及项目前期费、审计决算资金支出；增加安排“公共租赁住房支出”6.83亿元，主要用于我区保障性住房建设支出。

（2）增加安排“债务付息支出”类下“国有土地使用权出让金债务付息支出”1.3亿元。根据深圳市财政局印发的《2019年深圳市政府债券招标发行兑付办法》规定，10年期及10年期以上债券利息按半年支付，由于我区政府债券在2019年6月份发行，因此2019年下半年需要支付一次利息。根据地方政府债券利率计算办法，增加安排2019年下半年债券利息1.3亿元。

（3）增加安排“债务发行费用支出”类下“国有土地使用权出让金债务发行费用支出”0.07亿元。根据深圳市财政局《关于2019年我市政府债券发行费用的通知》（深财库〔2019〕17号）要求，专项债券发行手续费为发行总额的千分之一，发行登记服务费为发行总额的万分之一。我区2019年专项债券发行总额为64亿元，计算后可得债券发行费用及发行登记服务费共计为0.07亿元。

(4) 其余政府性基金预算支出项目金额不变。2019 年政府性基金预算总支出由 109.82 亿元增加至 164.19 亿元。

收支相抵，当年结余 9.63 亿元。主要是根据《龙岗区 2019 年政府投资项目调整计划方案》，专项债券资金置换出的年初预算安排用于治水提质类项目的资金，有部分资金未安排项目，当年形成收支结余，在“政府性基金年终结余”科目中反映。

附件：龙岗区 2019 年政府性基金预算调整表