关于2020年凌源市财政预算调整方案

（草案）的报告

——2020年12月18日在市七届人大常委会第30次会议上

市财政局局长 程广东

主任、各位副主任、各位委员：

我受市政府委托，向本次常委会报告2020年政府预算调整方案，请予审议。

一、一般公共预算调整情况

（一）一般公共预算收入调整情况

1. 今年年初安排收入预算122,600万元，其中：税收收入安排89,600万元，非税收入安排33,000万元。经测算，经济下行压力和减税降费叠加疫情影响我市一般公共预算收入15,300万元，经财税部门加强沟通配合，争取协税护税有所突破、挖潜税源有所突破，对冲减收7,700万元，税收收入调整为82,000万元。同时，按照《辽宁省财政厅转发财政部 税务总局关于认真落实减税降费政策提高财政收入质量的通知》（辽财预[2020]293号文件）要求，需要将自来水存量资产和建投公司处置汽车目录转让价款22,331万元调库，通过多方采取措施保收入，加强国有资产管理，非税收入调整为34,000万元。

为此，将今年一般公共预算收入由年初的122,600万元，调整为116,000万元，调减6,600万元。其中：

（1）税收收入82,000万元，调减7,600万元。主体税种变化情况为：增值税27,000万元，调减6,600万元；企业所得税6,600万元，调增400万元；个人所得税1,700万元，调减500万元；资源税7,000万元，调减500万元；城市维护建设税6,600万元，调减2,900万元；房产税4,100万元，调减400万元；印花税2,200万元，调减100万元；土地使用税8,500万元，调减1,000万元；土地增值税7,100万元，调增3,600万元；车船税1,200万元，调减800万元；耕地占用税900万元，调减1,100万元；契税8,800万元，调增2,300万元。

（2）非税收入34,000万元，调增1,000万元。主要收入项目变化情况为：专项收入4,500万元，调减1,500万元；行政事业性收费收入4,500万元，调减2000万元；罚没收入9,500万元，调增5,500万元；国有资源（资产）有偿使用收入10,000万元，调减3,700万元；捐赠收入4,100万元，调增4,100万元；政府性住房基金收入70万元，调减30万元；其他收入830万元，调减1,370万元。

2．调入资金为22,562万元，增加22,460万元。按规定将超过2年以上未使用的部门结余（结转）资金盘活，收回到财政总预算5,189万元，另外，按规定加强国有资本经营预算统筹力度，调入一般公共预算17271万元。

（二）一般公共预算支出预算调整情况

按照《关于进一步加强财政收支管理工作的通知》（辽财预[2020]120号）文件要求，坚持政府带头过紧日子，大力压减非刚性、非重点、非急需项目支出1.3亿元，压减53%，一般性支出压减16%。同时，因年初预算时财力规模有限，部分应安排的项目支出未能足额安排，执行中还有部分项目经市政府研究决定，视财力情况追加支出，需对当年支出预算进行调整。年初一般公共预算总支出278,786万元，其中：地方财力部分278,701万元，调整后地方财力部分为294,561万元，调增15,860万元。

一般公共预算功能分类支出调整情况：一般公共服务支出40,557万元，调增2,440万元；国防支出93万元，调增6万元；公共安全支出11,807万元，调增508万元；教育支出59,348万元，调增5,740万元；科学技术支出332万元，调增110万元；文化旅游体育与传媒支出2,818万元，调增553万元；节能环保支出604万元，调增309万元；城乡社区事务支出6,403万元，调增876万元；农林水支出59,226万元，调增2,428万元；交通运输支出882万元，调增257万元；资源勘探信息支出111万元，调增104万元；商业服务业支出407万元，调增53万元；自然资源事务支出1,798万元，调增517万元；住房保障支出13,405万元，调增1,669万元；粮油物资储备支出128万元，调增54万元；灾害防治及应急管理支出1,034万元，调增236万元。

一般公共预算经济分类支出调整情况：机关工资福利支出26,286万元，调增4,104万元；机关商品服务支出29,042万元，调增1,170万元；机关资本性支出2,167万元，调增2,139万元；对事业单位经常性补助117,976万元，调增5,791万元；对事业单位资本性补助69,158万元，调增364万元；对企业补助3,807万元，调增2,292万元。

（三）收支平衡情况

调整后，2020年一般公共预算收入116,000万元，加上上级财政转移性收入183,348万元、调入资金22,562万元、上年结余395万元，一般公共预算总收入为323,138万元；一般公共预算支出294,646万元，加上上解上级支出28,492万元，一般公共预算总支出为323,138万元。

收支相抵，当年收支平衡。

二、政府性基金预算调整情况

（一）政府性基金预算收入预算调整情况

政府性基金收入年初预算22,100万元，全年预计实现81,500万元，增加59,400万元。其中：国有土地使用权出让收入调整为74,700万元，调增54,700万元；城市基础设施配套费收入调整为6,800万元，调增4,700万元。

（二）政府性基金预算支出预算调整情况

因国有土地出让业务增加，需增加土地征地拆迁补偿资金，导致政府性基金支出规模增加，需调增政府性基金支出预算。政府性基金支出由年初的22,100万元调整为81,500万元，调增59,400万元。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出调整为71,500万元，调增52,500万元；国有土地收益基金支出调整为3,200万元，调增2,200万元；城市基础设施配套费安排的支出调整为6,800万元，调增4,700万元。

调整后，当年收支平衡。

三、国有资本经营预算调整情况

（一）国有资本经营预算收入调整情况

国有资本经营收入预算年初安排81万元，调整为22,405万元，调增22,324万元。主要变化项目是：其他国有资本经营预算企业利润收入28万元，调增20万元；国有参股公司股利、股息收入46万元，调减27万元；国有独资企业产权转让收入22,331万元，调增22,331万元，主要包括盘活自来水存量资产特许经营权转让价款19,307万元，建投公司处置汽车目录转让价款3,024万元。

（二）国有资本经营预算支出调整情况

国有资本经营支出预算年初安排5,713万元，调整为5,119万元，调减594万元。主要调整项目为：主要是凌源鸿顺供水公司注资调增5,060万元；厂办大集体改革支出调减5,704万元。

（三）收支平衡情况

调整后，2020年国有资本经营预算收入总计28,139万元，国有资本经营预算支出5,119万元，调出资金17,271万元。

收支相抵后，结转下年5,749万元。

四、债务预算调整情况

2020年我市年初纳入预算偿还政府债务金额为25,200万元，新增专项债券12,000万元，一般债券2,362万元。

附件：2020年凌源市财政预算调整情况表

**关于提请审议2020年凌源市财政预算**

**调整方案(草案)的议案**

市人大常委会：

根据《预算法》和《预算法实施条例》相关规定，结合我市实际，考虑到疫情及国家继续实行减税降费政策的影响，需对我市年初预算进行调整，现将《2020年凌源市财政预算调整方案（草案）》送上，请予审议。

附：2020年凌源市财政预算调整方案（草案）

 凌源市人民政府

 2020年12月18日