

关于提请审议《杨浦区 2019 年区级预算调整方案（草案）》的议案的说明

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，就提请审议《杨浦区 2019 年区级预算调整方案（草案）》的议案作如下说明：

今年 5 月，经市十五届人大常委会十二次会议审议批准，市财政局核定下达了本区 2019 年政府债务限额和债券额度，并要求各区原则上应在收到市级下达通知起一个月内，研究提出本区新增债券使用项目安排计划，并完成预算调整方案提交区人大常委会审议的法定审批程序，区财政局据此拟定了本区 2019 年新增政府债券转贷资金安排使用方案。按照《预算法》规定，对预算执行中发生的上述调整事项，区财政局编制了区级预算调整方案，经区政府同意后，提交区人大常委会审议。

一、关于 2019 年新增债券转贷额度及债务限额管理方案

（一）新增债券额度。《上海市财政局关于下达 2019 年地方政府债务限额和债券额度的通知》（沪财预〔2019〕42 号）核定下达本区 2019 年地方政府债务限额为 402.7 亿元，比上年增加 112.3 亿元。新增债务限额 112.3 亿元，全部是专项债务额度，其中：2019 年提前下达部分限额 19.9 亿元（已纳入年初预算）；本次新增下达限额 92.4 亿元。因此，2019 年本区拟新增政府专项债券转贷资金 112.3 亿元，其中：土地储备专项债券转贷资金 69.3 亿元；棚户区改造专项债券转贷资金 43 亿元，全部用于支持旧区

改造项目支出，确保续建和新开工地块的旧改征收补偿（详见附表一）。

（二）再融资债券^[注]额度。市财政局下达的 2019 年本区地方政府再融资债券额度为 21.8 亿元，其中：再融资一般债券 8.3 亿元；再融资专项债券 13.5 亿元。全部用于对应偿还当年到期的政府债券（详见附表二）

（三）债务限额安排。按照债务限额管理的有关规定，年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额。根据本市 2019 年新增债券分配方案，市财政局下达 2019 年本区地方政府债务限额 402.7 亿元中，一般债务限额 137.3 亿元，专项债务限额 265.4 亿元。截止 2019 年 5 月底本区地方政府债务余额为 274.04 亿元，其中：一般债务余额 103.25 亿元，专项债务余额 170.79 亿元。预计 2019 年底地方政府债务余额为 361.24 亿元，其中：一般债务余额 103.25 亿元，专项债务余额 257.99 亿元，控制在市财政局下达的地方政府债务限额内（详见附表三）。

（四）历年专项债券转贷资金使用情况。根据本区旧改项目实施进度，预计到今年 6 月底，2017 年新增专项债券转贷资金可使用完毕，至此本区 2016-2017 年新增专项债券转贷资金共计 100 亿元，已全部用于支持完成全区年度旧改征收项目。

二、关于区级预算调整方案

按照《预算法》规定，预算执行中出现需要增加举借债务数额、增加预算总支出等情况的，应当进行预算调整，各级政府应

当编制预算调整方案，报同级人大常委会审核和批准。据此，根据《上海市地方政府债券转贷区县资金使用管理办法》，以及2019年新增债券额度安排使用计划，拟对区级预算作相应调整，并编制了《杨浦区2019年区级预算调整方案（草案）》，具体调整如下：

（一）一般公共预算

1. 收入预算

2019年年初预算支出总规模超过当年财政收入，通过动用预算稳定调节基金302058万元，予以平衡收支预算。由于年初预算安排时，市财政尚未下达再融资债券额度，因此按谨慎性原则要求，年初安排一般债务到期还本83013万元的资金来源为预算稳定调节基金，本次再融资债券额度明确下达后，拟作如下调整：

（1）“地方政府一般债务转贷收入”预算数由0调整为83000万元，增加83000万元。

（2）“动用预算稳定调节基金”预算数由302058万元调整为219058万元，减少83000万元。

调整后收入预算总量不变。

2. 支出预算

减少年初动用预算稳定调节基金安排的“地方政府一般债务还本支出”83000万元，增加使用地方政府一般债务转贷收入安排的“地方政府一般债务还本支出”83000万元。调整后支出预算总量不变。

经上述调整后，区十六届人大四次会议审查批准的2019年杨浦区一般公共预算收入总计和支出总计仍为2284190万元，一般

公共预算收支平衡（详见附表四）。

（二）政府性基金预算

1. 收入预算

“地方政府专项债务转贷收入”预算数由 199000 万元调整为 1258000 万元，增加 1059000 万元。

2. 支出预算

（1）“国有土地使用权出让支出”预算数由 1015509 万元调整为 951509 万元，减少 64000 万元。一是根据市财政本次下达的债券额度，调增再融资专项债券 135000 万元用于安排支出；二是根据《2019 年政府收支分类科目》新增会计核算科目的要求，调减年初已安排的 199000 万元至“棚户区改造专项债券支出”。

（2）“土地储备专项债券支出”预算数由 0 调整为 693000 万元，增加 693000 万元。

（3）“棚户区改造专项债券支出”预算数由 0 调整为 430000 万元，增加 430000 万元。

经上述调整后，区十六届人大四次会议审查批准的 2019 年杨浦区政府性基金预算收入总计由 1259265 万元调整为 2318265 万元，支出总计由 1259265 万元调整为 2318265 万元，政府性基金预算收支平衡（详见附表五）。

议案及以上说明，请予审议。

[注]：再融资债券由财政部在《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61 号）提出，并在《2018 年

4月地方政府债券发行和债务余额情况》中首次披露。财政部明确再融资债券是用于偿还部分到期地方政府债券本金，因为此前年份发行的地方政府债券部分到了归还本金的阶段。再融资债券的发行将有效缓解地方政府的偿债压力。

- 附件：
1. 杨浦区 2019 年新增债券转贷资金安排计划表
 2. 杨浦区 2019 年再融资债券对应偿还的到期政府债券
 明细情况表
 3. 杨浦区 2019 年地方政府债务限额、余额情况表
 4. 杨浦区 2019 年区级一般公共预算调整表
 5. 杨浦区 2019 年区级政府性基金预算调整表