

易门县人民代表大会常务委员会文件

易人发〔2022〕45号

易门县人大常委会关于批准易门县 2022 年 县本级财政预算调整方案的决议

（2022 年 10 月 28 日易门县第十八届人民代表大会
常务委员会第十一次会议通过）

易门县第十八届人民代表大会常务委员会第十一次会议，听取了县委常委、县政府副县长张跃光代表县人民政府所作的《易门县 2022 年县本级财政预算调整方案（草案）的报告》，审议了《易门县人民政府关于提请审议批准易门县 2022 年县本级财政预算调整方案（草案）报告的议案》。会议同意县人大财政经济委员会的审查结果报告，决定批准易门县 2022 年县本级财政预算调整方案，批准易门县 2021 年政府债务限额。

易门县人民代表大会常务委员会
2022年10月28日
办公室



易门县人大常委会办公室

2022年10月31日印发

易门县人民代表大会财政经济委员会 关于《易门县人民政府关于提请审议批准易门县 2022年县本级财政预算调整方案的报告的 议案》的审查结果报告

——2022年10月28日在易门县第十八届人民代表大会常务
委员会第十一次会议上

易门县人大财政经济委员会主任委员 侯荣荣

主任、各位副主任、各位委员：

易门县人民政府向人大常委会报送了《关于提请审议批准易门县2022年县本级财政预算调整方案的报告的议案》（易政议〔2022〕2号），根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《云南省预算审查监督条例》等相关规定，县人大的财经委、人大常委会预算工委对《易门县人民政府关于提请审议批准易门县2022年县本级财政预算调整方案的报告的议案》进行了初审，在此基础上，县人大的财经委召开全会，再次对该方案进行了审查。现将审查结果报告如下：

一、年初预算情况

经县第十八届人民代表大会第一次会议批准，2022年易门县一般公共预算收入预算72501万元，一般公共预算支出预算222071万元；县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公共预算收入预算67670万元，一般公共预算支出预算212438万元；政

府性基金预算收入预算 76874 万元，政府性基金预算支出预算 50845 万元；国有资本经营预算收入预算 100 万元，国有资本经营预算支出预算 59 万元；社会保险基金预算收入预算 57513 万元，社会保险基金预算支出预算 55971 万元。

二、预算调整情况

县财政局结合易门县 2022 年财政收支预算执行实际，提出易门县 2022 年财政预算调整方案，经十八届县政府常务会第 19 次会议和第十三届县委常委会第 65 次会议研究通过，调整方案如下：

（一）全县一般公共预算收支调整情况

1.一般公共预算收入调整为 51832 万元，比上年的 68219 万元减 16387 万元，减 24.02%，比年初预算 72501 万元调减 20669 万元，减 28.5%。其中：受增值税留抵退税、制造业中小微企业延缓缴纳税费、小规模纳税人免征增值税等政策的影响，税收收入预计完成 40012 万元，比上年的 53078 万元减 13066 万元，减 24.6%，比年初预算 52005 万元调减 11993 万元，减 23.1%；因纳入年初预算的资产处置及土地指标收益未按计划实现，非税收入预计完成 11820 万元，比上年的 15141 万元减 3321 万元，减 21.9%，比年初预算 20496 万元调减 8676 万元，减 42.3%

2.一般公共预算支出调整为 201098 万元，比上年的 218015 万元减 16917 万元，减 7.8%；比年初预算 222071 万元调减 20973 万元，减 9.4%。

3.收支平衡情况

一般公共预算收入 51832 万元，上级税收返还收入 450 万元，

上级一般性转移支付补助收入 102929 万元，上级专项转移支付补助收入 23000 万元，上级债券转贷收入 32800 万元，调入资金 24738 万元（其中：政府性基金预算调入 23068 万元，预算稳定调节基金调入 1328 万元，国有资本经营预算调入 342 万元），上年结余收入 17486 万元，收入合计 253235 万元；一般公共预算支出 201098 万元，上解上级支出 15287 万元，债务转贷还本支出 36850 万元，支出合计 253235 万元。收支平衡。

（二）县本级（含龙泉街道和六街街道）收支调整情况

1. 一般公共预算调整情况

（1）一般公共预算收入调整为 46801 万元，比年初预算 67670 万元调减 20869 万元，减 30.8%。

（2）一般性转移支付收入调整为 102929 万元，比年初预算 92927 万元调增 10002 万元。调增原因是：农林水共同财政事权转移支付收入调整为 9000 万元，比年初预算 8000 万元调增 1000 万元；增值税留抵退税转移支付收入已下达 2742 万元，调增 2742 万元；其他退税减税降费转移支付收入已下达 774 万元，调增 774 万元；补充县区财力转移支付收入已下达 5189 万元，调增 5189 万元；其他收入项调增 297 万元。

（3）专项转移支付收入调整为 23000 万元，比年初预算的 28000 万元调减 5000 万元。调减的原因是：截止 9 月 30 日市级下达我县专项转移支付资金 19097 万元，比年初预算 28000 万元调减 8903 万元，10—12 月预计下达专项转移支付资金 3903 万元。

（4）调入资金调整为 24738 万元，比年初预算的 27650 万

元调减 2912 万元，调整情况如下：政府性基金预算调入 23068 万元，比年初预算 27550 万元调减 4482 万元，主要是土地出让收入无法完成年初目标任务，影响政府性基金调入减少；预算稳定调节基金调入 1328 万元，比年初预算调增 1328 万元；国有资本经营预算调入 342 万元，比年初预算 100 万元调增 242 万元。

（5）上解上级支出调整为 15287 万元，比年初预算 19165 万元调减 3878 万元。调减的项目和原因：①专项上解预计完成 5330 万元，比年初预算 5609 万元减 279 万元；②体制上解预计完成 9957 万元，比年初预算 13556 万元减 3599 万元，主要是一般公共预算收入预计比年初预算减收 2.07 亿元，导致体制上解比年初预算减少。

（6）补助下级支出调整为 3802 万元，比年初预算 4895 万元调减 1093 万元。

（7）一般公共预算支出调整为 192358 万元，比年初预算 212438 万元调减 20080 万元，减 9.5%。

调增的项目是：①县本级保工资支出调整为 88200 万元，比年初预算 87817 万元调增 383 万元。②根据实际支出需要，县本级债务还本付息调整为 22024 万元，比年初预算 21963 万元调增 61 万元。③县本级 2022 年上级专款支出（含上级一般转移支付补助具有特定用途项目支出）调增 6295 万元。④县本级重点项目调增 1148 万元，主要是县公安局人民警察伤残特殊补助资金 21 万元，县委办党政专用电视会议系统易门县延伸工程专项建设经费 45 万元，关工委专项业务经费 10 万元，武装部基干民兵集合点验试点观摩活动经费 30 万元，县人力资源和社会保障局

驻村工作队员及乡村振兴队员生活补助经费 2 万元，县社保局城乡居民基本养老保险财政补助资金 40 万元，县自然资源局、县林草局补缴临时耕地占用费 1000 万元。共计调增 7887 万元。

调减的项目是：①县本级保基本民生支出调整为 7447 万元，比年初预算 8447 万元调减 1000 万元，主要是调减职工住房补贴 1000 万元。②县本级保工资支出调整为 88200 万元，比年初预算 88574 万元调减 374 万元。③县本级保运转支出调整为 8470 万元，比年初预算 9106 万元调减 636 万元，主要原因：一是按照《云南省人民政府关于贯彻落实扎实稳住经济一揽子政策措施的意见》（云政发〔2022〕32 号）文件精神，在年初预算的基础上压缩公用经费 30%用于支持稳市场主体保就业，压减各部门公用经费 848 万元；二是根据执行需要，调增龙泉街道、六街街道下属村（居）委会、村（居）民小组人员经费 90 万元，村级公益性岗位人员经费 122 万元。④县本级化解历年欠拨专款调整为 19500 万元，比年初预算 20000 万元调减 500 万元，主要是调减 500 万元用于政府性基金历年欠拨专款支出。⑤县本级年初预算保重点项目支出调整为 19048 万元，比年初预算 37717 万元调减 18669 万元，主要原因是财力不足，按支出保障先后顺序，已无财力足额安排。⑥县本级上年结转支出调整为 10324 万元，比年初预算 17486 万元调减 7162 万元。共计调减 28341 万元。

（8）收支平衡情况。一般公共预算收入 46801 万元，上级税收返还收入 450 万元，上级一般性转移性支付补助收入 102929 万元，上级专项转移支付补助收入 23000 万元，下级上解收入 93 万元，一般债券转贷收入 32800 万元，调入资金 24738 万元

(其中:政府性基金预算调入 23068 万元,预算稳定调节基金调入 1328 万元,国有资本经营预算调入 342 万元),上年结余 17486 万元,收入总计 248297 万元。一般公共预算支出 192358 万元,一般债券转贷还本支出 36850 万元,上解上级支出 15287 万元,补助下级支出 3802 万元,支出总计 248297 万元。收支平衡。

2、政府性基金预算调整情况

(1) 政府性基金预算收入调整为 83558 万元,比年初预算 76874 万元调增 6684 万元。调整项目如下:国有土地使用权出让收入调整为 83158 万元,比年初预算 76474 万元调增 6684 万元。增减变动的项目和原因:一是土地出让价款调整为 41191 万元,比年初预算的 55426 万元调减 14235 万元,调减的原因是县城南片区住宅用地 130 亩由于受房地产市场低迷、项目不成熟等因素影响,无法完成年初计划 18104 万元。二是本年缴纳新增建设用地土地有偿使用费 1302 万元,比年初预算调减 1302 万元。三是补缴的土地出让收入调整为 233 万元,比年初预算调增 233 万元,主要是本年补缴土地价款 233 万元。四是划拨土地出让收入调整为 43036 万元,比年初预算 21048 万元调增 21988 万元,其中:调减无法收回的历年欠缴土地划拨价款收入 13012 万元;调增武易高速公路项目用地划拨土地出让收入 35000 万元。

(2) 政府性基金预算支出调整为 62011 万元,比年初预算 50845 万元调增 11166 万元,增 21.96%。调整项目如下:

调增的项目是:① 县退役军人事务局易门烈士陵园改扩建项目新增公共建设用地土地划拨价款 792 万元。② 县交通运输局玉楚高速公路(易门段)工程建设征地补偿费 170 万元。③ 县住建局

贵研大道划拨土地成本 351 万元。④县交通运输局武易高速公路划拨价款 35000 万元。⑤十街敬老院土地划拨成本 32 万元。⑥园区绿化及道路用地划拨价款 774 万元。⑦化解历年欠拨专款 500 万元。共计调增 37619 万元。

调减的项目是：根据项目实施情况，调减部分支出成本。①县自然资源局土地收储成本 14880 万元。②县自然资源局审批土地购买指标费用专项资金 2902 万元。③县住建局城山片区基础设施建设土地成本支出 2650 万元。④县住建局划拨价款欠缴资金 6021 万元。共计调减 26453 万元。

(3) 调出资金调整为 23068 万元，比年初预算 27550 万元调减 4482 万元，调减的原因是国有土地使用权出让收入减收。

(4) 收支平衡情况。政府性基金预算收入 83558 万元，上级补助收入 1630 万元，上年结余 341 万元，地方政府专项债务转贷收入 7000 万元，收入合计 92529 万元；政府性基金预算支出 62011 万元，地方政府专项债务还本支出 7450 万元，调出资金 23068 万元，支出合计 92529 万元。收支平衡。

3. 国有资本经营预算调整情况

(1) 国有资本经营预算收入调整为 650 万元，比年初预算 100 万元调增 550 万元，其中：调增财盛公司处置闲置土地收入 600 万元，受市场需求影响调减年初预算国有资本经营预算收入 50 万元。

(2) 上级补助收入调增 43 万元，主要原因是本年收到国有企业退休人员社会化管理中央补助资金 43 万元。

(3) 国有资本经营预算支出调整为 410 万元，比年初预算

59 万元调增 351 万元，调增的原因：一是安排国有企业改革经费 300 万元；二是安排国有企业退休人员社会化管理中央补助资金 43 万元；三是安排职教幼教工资差额补助 8 万元。

(4) 调出资金调整为 342 万元，比年初预算 100 万元调增 242 万元。

(5) 收支平衡情况。国有资本经营预算收入 650 万元，上级补助收入 43 万元，上年结余收入 59 万元，收入总计 752 万元；国有资本经营预算支出 410 万元，调出资金 342 万元，支出总计 752 万元。收支平衡。

4. 社会保险基金收支预算调整情况

根据预算执行情况，社会保险基金预算收支不作调整。

三、政府债务调整情况

(一) 2021 年政府债务限额情况

根据《玉溪市财政局关于核定 2021 年政府债务限额的通知》(玉财债〔2022〕44 号)，核定我县 2021 年政府债务限额 29.57 亿元，其中：一般债务 19.17 亿元，专项债务 10.4 亿元。较 2020 年政府债务限额 27.47 亿元增加 2.1 亿元，原因是 2021 年发行新增专项债券 2.1 亿元，其中：易门工业园区基础设施建设项目 1.5 亿元，玉溪市易门县老旧小区建设项目 0.6 亿元。

(二) 新增专项债券支出情况

我县 2021 年发行新增专项债券资金 21000 万元，截至 2022 年 10 月 21 日，已支出 15852.14 万元，支出进度 75.49%。其中：易门工业园区基础设施建设项目发行新增专项债券 15000 万元，项目单位已支出 10535.29 万元，支出进度 70.24%；玉溪市易门

县老旧小区建设项目发行新增专项债券 6000 万元，项目单位已支出 5316.85 万元，支出进度 88.61%。

四、审查结果及意见建议

财政经济委员会认为，易门县 2022 年本级财政预算调整方案，结合我县的实际情况，体现了实事求是的原则，符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《云南省预算审查监督条例》等相关规定。建议本次会议批准县人民政府提出的易门县 2022 年县本级财政预算调整方案，批准易门县 2021 年政府债务限额。

财政经济委员会建议：一是要严格执行县人大常委会批准的预算调整方案，突出“三保”政治任务，狠抓预算约束，坚决杜绝无预算支出，及时拨付各单位公用经费，激发干部职工干事热情。二是要加大欠税的清缴、资源资产盘活、项目推进、向上争取等工作力度，在土地整治、增减挂钩、清理盘活铺面等闲置低效资产上下功夫，千方百计强化收入征管，抓大不放小，确保实现颗粒归仓，如期实现收入目标。三是强化专项债券项目管理，加快工程进度及债券资金支付进度，确保债券资金绩效，避免债券资金因支付进度慢而被上级收回，进而影响向上申报项目、争取债券资金工作。

以上报告，请予审议。