

通海县人民政府

通政函〔2022〕81号

通海县人民政府关于提请审议 《通海县2022年地方财政预算调整方案 (草案)的报告》的议案

县人民代表大会常务委员会：

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》和《云南省预算审查监督条例》的有关规定，县财政局起草了《通海县2022年地方财政预算调整方案(草案)的报告》，经2022年10月26日第十七届县人民政府第14次常务会议讨论通过，现按程序提请审议。



2022年11月2日

(联系人及电话：王苑潇 13987714678)

通海县人民政府关于 2022 年地方财政预算 调整方案（草案）的报告

——2022 年 11 月 2 日在通海县第十七届人民代表大会
常务委员会第六次会议上

主任、副主任，各位委员：

根据《中华人民共和国预算法》和《云南省预算审查监督条例》的有关规定，受县人民政府委托，我向县第十七届人大常委会第六次会议报告 2022 年通海县财政预算调整方案，请予审议。

一、2022 年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

1—9 月，全县一般公共预算收入完成 26,045 万元（自然口径），完成年初预算数的 55.4%，同比减收 4,970 万元，下降 16%，其中：税收收入完成 17,566 万元，同比减收 7,394 万元，下降 29.6%；非税收入完成 8,479 万元，同比增收 2,424 万元，增 40%。

1—9 月，全县一般公共预算收入完成 31,319 万元（同口径），完成年初预算数的 66.6%，同比增收 290 万元，增 0.9%，其中：税收收入完成 22,840 万元，同比减收 2,134 万元，下降 8.5%；非税收入完成 8,479 万元，同比增收 2,424 万元，增 40%。

1—9月，全县一般公共预算支出完成125,293万元，完成年初预算数的69.6%，同比减支36,656万元，下降22.6%。

（二）政府性基金预算收支完成情况

1—9月，全县政府性基金预算收入完成3,002万元，完成年初预算数的3.1%，同比减收10,739万元，下降78.2%。政府性基金预算支出完成48,323万元，完成年初预算数的31.6%，同比增支17,011万元，增54.3%。

（三）社保基金预算收支完成情况

1—9月，全县社会保险基金收入完成42,832万元，完成年初预算数的55.2%，同比减收11,340万元，下降20.9%；社会保险基金支出完成58,340万元，完成年初预算数的72%，同比增支3,578万元，增长6.5%。

（四）国有资本经营预算收支完成情况

1—9月，全县国有资本经营预算收入完成484万元，完成年初预算数的1861.5%，同比增收484万元，增100%。国有资本经营预算支出完成0万元。

二、通海县全年收支平衡预计情况

今年以来，经济下行压力加大、新冠肺炎疫情复杂多变，新的组合式税费支持政策实施，房地产上下游行业遇冷，县域经济发展不充分，使得短期财政减收愈发凸显。与此同时，稳增长稳市场主体保就业、疫情防控、民生保障等支出需求不断增加，各级督查整改事项任务艰巨，通海县财政收支矛盾越发

突出。虽然全县上下一心，通过采取各种措施基本兜住了“三保”底线、守住了债务红线，但财政运行风险程度仍然较大。

（一）收入预计。根据税务部门及各非税收入执收部门提供的测算数据，通海县一般公共预算收入预计完成 39,771 万元，比年初减收 7,266 万元、下降 15.4%；比上年减收 5,032 万元、下降 11.2%。税收收入方面：预计完成 29,716 万元，比年初减收 7,266 万元，一是落实国家大规模组合式减税降费政策，二是经济下行及疫情影响部分企业停工停产。非税收入方面：预计完成 10,055 万元，与年初持平。其中：因成立教育集团保育费不再缴入财政预计影响减收 1,000 万元，落实“六税两费”减免政策预计影响减收 300 万元，催缴保障房租金增收 1,300 万元，增减相抵预计非税收入与年初一致。

（二）财力预计。通海县 2022 年一般公共预算收入预计完成 39,771 万元，上级补助一般性转移支付收入 100,824 万元（其中：返还性收入 1,650 万元，一般性转移支付收入 99,174 万元），上年结转收入 9,730 万元，收入总计 150,325 万元。非税成本性支出 5,028 万元，上解支出 20,795 万元，指定用途的一般性转移支付 44,796 万元，债务还本支出 1,540 万元，结转资金安排直达资金项目支出 9,730 万元，支出总计 81,889 万元，收支相抵，县级净可安排财力 68,436 万元。

三、2022 年全县预算调整建议

2022 年通海县年初县人民代表大会目标：一般公共预算收

入安排 47,037 万元，支出安排 180,012 万元；政府性基金预算收入安排 97,680 万元，支出预算安排 152,973 万元；社会保险基金预算收入安排 77,561 万元，支出安排 81,045 万元；国有资本经营预算收入安排 26 万元，支出安排 49 万元。在预算执行中，受更大规模减税降费实施、土地和资产（资源）盘活情况变化等因素影响，为使 2022 年财政预算安排更加准确、合理，现提出 2022 年通海县财政预算调整方案。

（一）一般公共预算

1. 收支规模调整建议

通海县 2022 年一般公共预算收入调整为 39,771 万元，比年初预算减少 7,266 万元、下降 15.4%；比上年减少 5,032 万元、下降 11.2%；剔除留抵退税因素影响后一般公共预算收入 43,071 万元，比年初预算减少 3,966 万元、下降 8.4%；比上年减少 1,732 万元、下降 3.9%；一般公共预算支出调整为 160,225 万元，比年初预算减少 19,787 万元，下降 11%，比上年减少 19,780 万元，下降 11%。

平衡情况：按照现行省对市、市对县财政体制计算，调整后的通海县一般公共预算收支平衡情况：一般公共预算收入 39,771 万元，上级补助收入 133,059 万元，上年结转收入 9,730 万元，债券转贷收入 11,400 万元，收入总计 193,960 万元。一般公共预算支出 160,225 万元，上解支出 20,795 万元，债务还本支出 12,940 万元，支出总计 193,960 万元。收支平衡。

2. 具体调整情况

(1) 预算收入调整情况

①税收、非税收入。税收收入调整为 29,716 万元，比年初减少 7,266 万元；非税收入与年初一致不做调整，为 10,055 万元。

②返还性收入。与年初一致不做调整，为 1,650 万元。

③上级补助一般性转移支付收入。调整为 99,174 万元，比年初预算调增 13,585 万元，比上年数增加 11,431 万元。增加原因为：政策性补助增值税留抵退税转移支付、其他减税退税降费转移支付及阶段性结算补助增加。

④专项转移支付收入。调整为 32,235 万元，比年初预算调增 15,989 万元，比上年数减少 3,388 万元。

⑤上年结转结余收入。上年结转结余与年初预算一致，为 9,730 万元，不做调整。

⑥调入资金。调入资金调整为 0 万元，比年初预算数减少 36,539 万元。主要原因：年初预计调入资金来源全部为土地收益调入，因土地出让收入进度十分不理想，预计无法完成调入。

⑦一般债券转贷资金。再融资一般债券转贷收入与年初一致不做调整，为 11,400 万元。

(2) 预算支出调整情况

①一般公共预算支出。调整为 160,225 万元，比年初预算减少 19,787 万元，下降 11%，比上年减少 19,780 万元，下降

11%。

②上解上级支出。调整为 20,795 万元，比年初增加 5,556 万元，主要是税收减少导致体制上解减少，归还上级代垫资金导致专项上解增加。

③债务还本支出。与年初一致不做调整，为 12,940 万元，其中县级承担 1,540 万元，上级转贷 11,400 万元。

(3) 动支预备费情况。按照《预算法》及其实施条例规定，年初安排预备费 3,000 万元，截至目前未动支预备费安排支出，继续预留 300 万元用于应对疫情防控等紧急支出，其余 2,700 万元收回统筹使用。

(4) 盘活存量资金情况。2022 年共盘活收回存量资金 303 万元，按照上级规定的盘活存量资金账务处理方式，存量资金先冲减原支出科目，再按新安排的科目列支，因此不增加支出规模，但会导致相应科目人行端支出与财政总会计核算不一致。

(5) 直达资金情况

根据直达资金监控系统数据，截至目前，通海县共收到上级下达直达资金 60,056 万元（含参照直达资金 120 万元）。已下达 59,550 万元，下达进度 99.2%，未下达资金 506 万元，其中：①城乡义务教育资金 379 万元，县级未收到资金文件，待县级收到资金文件后将及时下达资金；②农村危房改造补助资金 85 万元，单位项目库编制未完成；③农田建设补助资金 42

万元，单位项目库编制未完成；已支出 38,076 万元，支出进度 63.4%。

（6）“三保”支出情况

年初“三保”预算共安排 115,862 万元，其中：保工资 101,381 万元，保运转 6,073 万元，保基本民生 8,408 万元。本次“保工资”调减 4,000 万元，其中：对机关事业单位养老基金的补助调减 2,000 万元、公立医院改革补助调减 2,000 万元，“保运转”调减 553 万元，主要是全县落实省、市过紧日子要求按 20% 压缩年初公用经费 553 万元，“保民生”不调整。调整后全年“三保”支出共安排 111,309 万元，其中：保工资 97,381 万元，保运转 5,520 万元，保基本民生 8,408 万元。

（7）其他事项

①年初安排预算时为确保人员正常增资及其他人员经费变动及时到位，预留人员经费 4,000 万元。截至目前支出 127 万元，本次调整继续预留 200 万元，以确保 10-12 月人员变动需增加支出，其余 3,673 万元调减。以上预留经费实际发生支出时相应会引起功能科目发生变动，但不引起支出总规模变动。提请本次人大常委会同意由县财政局按照县委编办、组织部门及人事部门人员审批手续先行安排相关经费支出，待年终决算时一并向县人大常委会报告。

②由于目前支出需求较大而县级财力减少，为兜住“三保”底线，确保财政平稳运行，全额调减未支用的年初一般公共预

算本级安排项目资金。

（二）政府性基金预算调整情况

1. 通海县政府性基金预算收入调整为 35,678 万元，比年初预算减少 62,002 万元，下降 63.5%，比上年减少 35,526 万元，下降 49.9%；政府性基金预算支出调整为 83,515 万元，比年初预算减少 69,458 万元，下降 45.4%，比上年增加 25,305 万元，增长 43.5%。主要原因是土地出让收入比年初预计大幅减少。

平衡情况：政府性基金预算收入 35,678 万元，上级补助收入 6,158 万元，上年结余 1,679 万元，债务转贷收入 42,100 万元，收入合计 85,615 万元；政府性基金预算支出 83,515 万元，债务还本支出 2,100 万元，支出合计 85,615 万元。收支平衡。

2. 项目支出调整事项。调减项目主要是：重点项目前期费 1,287 万元、新区第一小学建设项目 2,073 万元、杞麓湖国家湿地公园生态建设政府和社会资本合作（PPP）项目专项资金 19,638 万元等县级项目 30,488 万元。新增支出 10,425 万元，主要是新增预拨土地成本支出，在实际支出中根据需求调剂使用。

（三）社保基金预算调整情况

社会保险基金预算是按人员、标准编制的预算，受政策变动费率调整、社会平均工资及缴费基数核定增长、参保扩面等因素影响，特别是国务院大规模降费政策实施的影响，收支均发生变化，需进行调整。调整后，通海县社会保险基金预算收

入预计完成 77,490 万元，比年初预算减少 71 万元，下降 0.1%；上级补助收入 43,981 万元，比年初预算减少 956 万元，下降 2.1%。上年结余 39,521 万元，收入总计 160,992 万元；社会保险基金预算支出预计完成 81,424 万元，比年初预算增加 379 万元，增长 0.5%；上解上级支出 33,023 万元，比年初预算减少 972 万元，下降 2.8%。年终滚存结余 46,545 万元，支出总计 160,992 万元。收支平衡。

（四）国有资本经营预算调整情况

国有资本经营预算收入 510 万元，比年初预算增加 484 万元，增长 1861.5%，加上级补助 19 万元，收入总计 529 万元；国有资本经营预算支出 529 万元，比年初预算增加 480 万元，增长 979.6%，支出合计 529 万元。收支平衡。收入增加的主要原因是粮食收储公司清算汇缴国有资本预算经营收益。支出增加的主要原因是拨付公司用于经营发展及化解债务。

（五）政府债券调整情况

1. 政府债务限额调整情况。根据《玉溪市财政局关于核定政府债务限额的通知》（玉财债〔2022〕44号）下达通海县 2021 年地方政府债务限额 30.85 亿元，其中：一般债务 12.73 亿元，专项债务 18.12 亿元。2022 年 6 月我县发行通海县城市供排水一体化改造工程项目专项债券 4 亿元，《玉溪市财政局关于下达 2022 年第二批新增债务额度的通知》（玉财债〔2022〕46号）下达通海县 2022 年第二批新增债务额度 4 亿

元。因此 2022 年通海县政府债务限额为 34.85 亿元，其中：一般债务 12.73 亿元，与上年相比无变化；专项债务 22.12 亿元，比上年增加 4 亿元。

2. 年初预算专项债券转贷收入调整情况。根据 2021 年底上级下达的 2022 年专项债券项目入库清单，通海县 2022 年年初预算安排专项债券转贷收入 9 亿元。因项目实施单位前期工作滞后，项目成熟度不高等因素影响，2022 年通海县实际发行成功通海县城市供排水一体化改造工程项目专项债券 4 亿元。因此，需调减年初预算安排专项债券转贷收入 5 亿元。

四、下一步工作重点

牢固树立用政府的“紧日子”换来百姓的“好日子”的思想，正视困难思对策、戮力同心强联动、多措并举出实招，当好“铁公鸡”、打好“铁算盘”、亮足“铁手腕”，努力用现代化财政的建立保障服务好经济社会发展大局。

（一）加大土地出让，盘活资源（资产）。在财源培植短期内难以形成有效财力支撑的情况下，盘活资源（资产）仍是化解当前财政收支矛盾的重要手段。进一步压实责任，加快土地出让进度，在土地出让收入未实现调整预算收入目标时，坚决不拨付相应支出；若不能实现目标，则在年末进一步压缩支出，以确保年终预算平衡，届时再向县人大进行报告。

（二）做好增收节支，兜牢“三保”底线。为弥补一般公共预算财力缺口，必须打好增收节支的组合拳。贯彻落实好市

级对高风险县的管控措施，严格遵守“三保”支出在各项支出中优先顺序，优先编制“三保”支出预算、优先执行“三保”支出指标、优先保障“三保”支出库款。严格树立过紧日子思想，坚决压缩一般性支出，腾出财力兜牢兜实“三保”底线。

（三）强化收入征管，确保颗粒归仓。严格按照《通海县2022年收入组织工作方案》，压实各收入征管部门的责任，按时间进度分解月度收入目标，最大限度满足“三保”资金需求，定期分析研判。进一步压实、明确乡镇（街道）的责任，强化部门沟通，形成改革合力，积极主动对接县级各相关部门及乡镇（街道），统筹协调，共同研究解决改革中遇到的困难和问题，提高乡镇（街道）挖潜增收的积极性，进而促进县域经济的发展。

（四）紧跟政策导向，积极向上争取。加强与省、市部门的沟通汇报，积极争取政策、资金扶持。以省对下财政体制改革为契机，加大向上争取资金力度，增加省市对我县的财力补助支持。同时大力培植财源，增强县级财政发展内生动力，在经济发展拉动财政增收方面寻求新突破，逐步缓解县级财政运行困难。

主任、各位副主任、各位委员，有效应对当前经济形势，确保全县财政高质量可持续发展，意义深远，责任重大。我们将在县委的正确领导下，在县人大的有力监督下，按照县十七届人大第一次会议的有关决议要求和本次人大常委会的审议

意见，扎实工作，努力实现本次预算调整确定的财政收支目标，促进全县经济社会平稳健康发展。

以上报告，请予审议。

附件：通海县 2022 年地方财政预算调整方案（草案）附表