

关于峨山彝族自治县 2022 年政府债务限额及 财政预算调整方案（草案）的报告

——2022 年 11 月 25 日在峨山彝族自治县第十八届人大常委会
第十次会议上

峨山彝族自治县人民政府

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向大会报告 2022 年政府债务限额及
财政预算调整方案（草案）。

一、1-10 月全县财政预算执行情况

（一）一般公共预算

1-10月，全县完成一般公共预算收入32,642万元（自然口径），
完成年初预算数41,310万元的79%，同比增收3,056万元、增10.3%。
其中：税收收入完成24,477万元，占一般公共预算收入的75%，
同比减收162万元、减0.7%；非税收入完成8,165万元，占一般公
共预算收入的25%，同比增收3,218万元、增65%。

1-10月，全县完成一般公共预算收入35,511万元（同口径），
完成年初预算数41,310万元的86%，同比增收5,925万元、增20%。
其中：税收收入完成27,346万元，占一般公共预算收入的77%，
同比增收2,707万元、增11%；非税收入完成8,165万元，占一般
公共预算收入的23%，同比增收3,218万元、增65%。

全县完成一般公共预算支出140,988万元，完成年初预算数202,006万元的69.8%，同比减支31,087万元，减18.1%。

（二）政府性基金预算

1-10月，全县完成政府性基金预算收入46,076万元，完成年初预算数99,245万元的46.4%，同比增收9,571万元，增26%。完成政府性基金预算支出77,735万元，完成年初预算数97,439万元的79.8%，同比增支73,689万元，增18倍。主要原因是今年安排峨山至石屏至红河新增专项债券项目资金5.56亿元、峨山县2020-2021年老旧小区改造项目资金1.15亿元。

（三）国有资本经营预算

1-10月，全县完成国有资本经营预算收入726万元，完成年初预算数595万元的122%，同比减收201万元，减21.7%。完成国有资本经营预算支出17万元，完成年初预算数219万元的7.8%，同比一致。

（四）社会保险基金预算

1-10月，全县完成社会保险基金预算收入36,979万元，完成年初预算数46,814万元的79%，同比增收7,198万元，增24.2%。完成社会保险基金预算支出39,203万元，完成年初预算数49,361万元的79.4%，同比增支1,006万元，增2.6%。

二、政府性债务情况

1. 2021年地方政府债务限额核定的情况

市财政局下发《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)文件,核定我县2021年地方政府债务限额为37.63亿元(其中:一般债务13.6亿元,专项债务24.03亿元),比上年新增地方政府债务限额3.93亿元(其中:专项债务新增3.93亿元)。

2. 2022年新增债务额度下达情况

市财政局下发《玉溪市财政局关于下达2022年提前批新增债务额度的通知》(玉财债〔2022〕45号)文件,下达我县2022年提前批新增债务额度5.56亿元;下发《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)文件,下达我县2022年第二批新增债务额度1.15亿元。2022年度政府债务总限额暂未下达。

3. 政府债务余额情况

2022年上级转贷我县地方政府债券资金90,300万元,其中①23,200万元属于再融资债券,用于置换2022年到期的债券资金;2022年再融资债券资金850万元已下达并全部用于置换系统内的2022年到期债券本金,22,350万元预计于11月份下达。②67,100万元属于新增专项债券,其中55,600万元用于峨山至石屏至红河高速公路(玉溪段)建设、11,500万元用于峨山县2020-2021年老旧小区改造项目建设。

截至2022年10月底,债务余额合计48.28亿元,其中:政府债务余额为34.57亿元、隐性债务余额13.71亿元。

4. 新增专项债券资金使用情况

截至10月底，2022年1月发行的新增专项债券资金5.56亿元，项目单位已全部完成支出，支出进度100%；2022年第二批新增专项债券资金1.15亿元，项目单位形成支出4,694.63万元，支出进度41%。

三、2022年预算调整方案

（一）一般公共预算收支调整

一般公共预算收入。2022年一般公共预算收入调整为36,920万元，收入之间发生了调整，其中：税收收入为27,660万元，占一般公共预算收入的74.9%，比年初预算数减少4,390万元，减13.7%；非税收入为9,260万元，占一般公共预算收入的25.1%，与年初预算数一致。调减原因主要是：组合式税费政策影响税收减收。剔除增值税留抵退税因素，同口径下2022年一般公共预算收入预计40,420万元，同比增收697万元，增1.8%，其中：税收收入为31,160万元，占一般公共预算收入的77.1%，比年初预算数减少890万元，减2.8%；非税收入为9,260万元，占一般公共预算收入的22.9%，与年初预算数一致。

一般公共预算财力。按照现行市对县财政体制测算，2022年一般公共预算可用财力由年初预算数的202,006万元调整为176,315万元，其中：收入减少4,390万元、调入资金减少38,310万元、动用预算稳定调节基金增加86万元，转移支付增加16,923万元，增减相抵，财力减少25,691万元。

一般公共预算支出。根据全年可用财力，按照“以收定支、

收支平衡”原则，2022年一般公共预算支出调整为176,315万元，比年初预算数减少25,691万元，减12.7%。调整变动原因：一是税收收入受组合式税费政策影响减收；二是土地出让收入及国有资产资源盘活受审批程序等影响，调入资金无法完成年初预计数。

经过本次调整，一般公共预算支出主要功能分类科目分别为：一般公共服务支出14,154万元、国防支出175万元、公共安全支出6,323万元、教育支出35,835万元、科学技术支出6,605万元、文化旅游体育与传媒支出1,891万元、社会保障和就业支出39,077万元、卫生健康支出15,638万元、节能环保支出1,178万元、城乡社区支出13,240万元、农林水支出23,424万元、交通运输支出3,174万元、资源勘探信息等支出110万元、商业服务业等支出354万元、自然资源海洋气象等支出869万元、住房保障支出8,824万元、粮油物资储备支出169万元、灾害防治及应急管理支出1,809万元、债务付息支出3,416万元、债务发行费用支出50万元。

调整后平衡情况：一般公共预算收入完成36,920万元，上级补助收入120,808万元，调入资金25,000万元，动用预算稳定调节基金87万元，上解支出6,500万元，收入合计176,315万元；一般公共预算支出176,315万元，收支平衡。

预备费调整安排情况。按照预算法规定，2022年安排预备费5,060万元，在预算执行中未进行调剂，调减预备费4,060万元，用于统筹“三保”支出；调剂1,000万元用于预防后三个月中

疫情防控等特殊支出需求。

存量资金调入情况。2022年共收回存量资金3,922万元，由于我县支出规模下降幅度较大，选择通过调入形式将存量资金用于平衡、稳定财政支出。

调增（减）项目。一是用年初预留人员经费7,000万元调剂安排，调剂1,741万元主要用于：人员工资及补贴、事业单位奖励性绩效增量部分、行政单位目标绩效考核奖、抚恤金及丧葬费、退休人员生活补助、职业年金做实等人员经费安排。主要原因是：由于年初工资政策不明朗，导致事业单位奖励性绩效增量部分及行政规范改革性津贴增资部分未能纳入预算。剩余5,259万元全额调减。二是预留项目资金25,000万元调剂安排，在预算执行中已调剂25,000万元，主要用于化解历年未拨专款资金以及单位提请县人民政府批示需拨付项目资金安排。三是用预留非税资金1,000万元调剂安排，在预算执行中已调剂500万元，主要用于单位提请县人民政府批示需拨付非税资金安排；剩余500万元全额调减。四是新增预算25,812万元，主要用于县城提质扩容项目还本及土地周转金。五是调减预算51,503万元，主要是调减一般性支出、取消不必要支出。

（二）政府性基金预算收支调整

2022年政府性基金预算收入调整为48,541万元，比年初预算数减少50,704万元，减51%。政府性基金预算支出调整为98,903万元，比年初预算数增加1,464万元，增1.5%。

调整后政府性基金预算平衡情况为：政府性基金预算收入48,541万元，上级补助收入2,427万元，地方政府专项债务收入67,600万元，上年结余3,956万元，收入总计122,524万元。政府性基金预算支出98,903万元，置换专项债券转贷支出3,050万元，调出支出20,571万元，支出总计122,524万元。收支平衡。

政府性基金预算收支变动主要原因：一是收入，与年初预算相比，国有土地使用权出让收入减少52,494万元、上级补助收入减少1,648万元。二是支出，与年初预算相比，国有土地使用权出让收入安排支出减少10,170万元、其他支出增加11,500万元、债务付息支出减少730万元、调出政府性基金减少42,316万元。

（三）国有资本经营预算收支调整

2022年国有资本经营预算收入调整为726万元，比年初预算数增加131万元，增22%，调增原因为：一次性产权转让收入增加。国有资本经营预算支出调整为225万元，比年初预算数增加6万元，增3%。调出资金调整为507万元，比年初预算数增加84万元，增20%。

调整后平衡情况为：本年收入726万元，上级补助收入6万元，收入总计732万元。本年支出225万元，调出资金507万元，支出总计732万元。收支平衡。

（四）社会保险基金预算收支调整

2022年社会保险基金预算收入调整为51,328万元，比年初

预算数增加 4,514 万元，增 9.6%。社会保险基金预算支出调整为 50,742 万元，比年初预算数增加 1,381 万元，增 2.8%。

调整后社会保障基金平衡情况：社会保险基金预算收入 51,328 万元，上级补助收入 26,053 万元，上年结余 22,979 万元，收入总计 100,360 万元；社会保险基金预算支出 50,742 万元，上解支出 19,774 万元，支出总计 70,516 万元。收支相抵，年末结余 29,844 万元。

社会保险基金预算收支变动主要原因：一是收入，主要是为完善基本养老保险制度，全面改革被征地农民基本养老保障政策，从被征地农民养老保险基金内转入制度衔接资金 4,165 万元，导致城乡居民基本养老保险基金的转移收入调增；二是支出，主要是今年公务员医疗补助未能正常缴入影响职工基本医疗保险基金待遇支出增加。

（五）“三保”预算调整情况

1. 年初“三保”需求及目前执行情况

按照省级口径测算，我县 2022 年“三保”需求预计 89,645 万元，其中：保工资 81,743 万元、保运转 4,471 万元、保民生 3,431 万元。1-10 月，省口径“三保”执行数为 71,653 万元，执行率 79.9%。其中：保工资 67,394 万元，保运转 2,681 万元，保基本民生 1,578 万元。

按照地方口径测算，地方口径“三保”需求预计 120,507 万元，其中：保工资 102,726 万元、保运转 12,893 万元、保民生 4,888

万元。1-10月，地方口径“三保”执行数为83,909万元，执行率69.6%。其中：保工资73,974万元、保运转6,212万元、保民生3,723万元。

2. 预算调整调减调增情况

调整后，按照省级口径测算，我县2022年“三保”需求预计97,876万元，其中：保工资81,496万元、保运转4,212万元、保民生12,168万元。比年初省口径“三保”需求增加8,231万元，主要是由于年初“三保”需求数仅包含县级财力承担情况，预算调整数包含了上级财政事权共同承担部分，保基本民生需求数增加。

调整后，按照地方口径测算，我县2022年“三保”需求预计117,368万元，其中：保工资92,440万元、保运转7,924万元、保民生17,004万元。比年初地方口径“三保”需求减少3,139万元，主要是由于：①行政、事业人员绩效奖励标准降低，保工资需求数减少；②按照过“紧日子”要求压减一般公用经费、取消年内无法执行的其他经费保障类支出，保运转需求数减少；③年初“三保”需求数仅包含县级财力承担情况，预算调整数包含了上级财政事权共同承担部分，保民生需求数增加。

四、确保任务完成及预算平衡的主要措施

（一）集中力量做大财政收入

在传统产业锐减、组合式税费政策持续执行影响下，2022年财政收入面临极大增长压力，为实现预算调整收支目标：一要强化税收征管力度，协同税务部门紧紧依托“项目建设+税收监控”

系统，对县域范围内项目开展全过程动态监控，提高税收监管水平。强化部门合作，拓宽砂石料安全生产及税源管控远程监控范围，坚决遏制跑冒滴漏现象，巩固税收共治成效。**二要**加强非税收入征缴，紧盯年初目标，加强执收部门成本性支出需求保障，提高部门非税收入征缴积极性，充分挖掘非税收入增收潜力，坚持依法征收、应收尽收，争取完成非税收入年度目标。**三要**加大财源培植力度，依托实施农业提质增效计划、工业翻番计划、市场主体倍增计划全力培植财源，把培育壮大“四上”企业规模作为优化存量、提升增量和促进全县产业升级的重要途径，加强企业引导、强化要素保障、大力招商引资。**四要**积极主动向上争取，加大预算内资金争取力度，围绕县委政府的重点中心工作，把握“十四五”全省高质量发展转移支付奖补政策机遇，加强政策研究，制定科学合理的争取计划，选择一批事关全县经济社会发展和财源建设具有重大影响的项目，对照国家和省市计划盘子，争取更多的资金支持。

（二）积极调整优化支出结构

一是全面实行零基预算，提高预算编制的科学性和精准性，按照“保重点、控一般、促优化、提绩效”的预算管理要求，优化财政支出结构；加强预算法制意识，切实保障重点支出，坚持“以收定支”，合理合规使用财政资金。**二是**统筹考虑全县可用财力和库款支撑情况，坚决落实政府带头过“紧日子”要求，大力压减一般性支出，取消或避免无效支出，有计划地安排使用财政资金，

严控行政运行“成本线”。三是严格落实习近平总书记关于做好“六稳”工作、落实“六保”任务重要指示精神，始终坚持“三保”在支出保障中的优先位置，确保财政运行不发生系统性风险。四是保障重点领域和重点项目支出，集中财力惠民生、促和谐、挖税源，持续加大玉昆项目等重大项目投入力度，力保服务社会“民生线”，把握经济发展“生命线”。

（三）多措并举统筹财政资源

一是加强存量资金盘活，优化财政资源配置，将闲置、沉淀的财政资金及时清理、盘活使用。对结余资金和连续两年未用完的结转资金按规定收回统筹使用，对不足两年的结转资金中不需按原用途使用的资金收回统筹用于经济社会发展急需支持的领域，提高财政资金使用效率。二是加强土地资源盘活，有序盘活全县批而未供、供而未用闲置土地、开发强度不足低效土地。三是加强国有资产盘活，全面清理债务对应资产以及行政事业单位、国有企业闲置资产，对已清理出的闲置资产及时评估处置。四是强化预算绩效管理，全面落实预算绩效管理实施意见，强化对重大投资项目、重点支出的事前绩效评估工作，加强项目绩效管理和绩效评价结果应用，夯实绩效目标和预算执行双监控机制，强化重点项目清算，及时取消或修正无效项目，切实避免财政资金闲置沉淀和损失浪费，提高资金使用效益。五是坚持有效的激励机制促进更显著的经济增长，留足乡镇增收空间，建立招商引资税收共享和奖补、“四上企业”培育奖补、向上争取完成奖励、乡

镇综合考评奖补等激励机制，充分调动乡镇抓财源培植、抓向上争取、抓综合管理主动性，激发乡镇盯税收、盘资产积极性，发挥乡镇优势，用好乡镇资源，稳定财政收入，建立起可持续、有后劲的乡镇财源体系，助推县乡经济共同发展。

（四）千方百计守住风险底线

全力落实防范债务风险责任，坚持底线思维，把好政府债务风险防控关，把防范化解地方政府隐性债务风险作为重要的政治纪律和政治规矩，完善政府债务管理机制。积极申报再融资债券资金争取到期债务还本支持，由本级承担的到期债务本息全额纳入年初预算，强化政府债务限额管理，坚决遏制隐性债务增量，开好“前门”、严堵“后门”，落实防范化解地方政府债务风险责任，切实发挥政府规范举债对县域经济平稳运行的促进作用。精准预测综合财力，充分考虑增值税留抵退税等减税降费政策影响收入减收、以及土地市场影响土地出让收入无法实现预计目标等因素，有可能影响综合财力减少导致债务率上升、债务风险等级变色等，做好债务风险预警，控制新增债务规模，把握好支持发展和防控风险的度。

以上报告，请予审查。