

2022年峨山彝族自治县 预算收支执行变动情况的说明

一、一般公共预算执行变动情况

(一) 一般公共预算收支完成情况

2022年，全年完成一般公共预算收入42,010万元，完成年初预算数41,310万元的101.7%，完成调整预算数36,920万元的113.8%，比上年增收2,287万元，增长5.8%。其中：税收收入完成28,086万元，占一般公共预算收入的66.9%，比上年同期数28,694万元减收607万元，下降2.1%；非税收入完成13,924万元，比上年同期数11,029万元增收2,894万元，增长26.2%，占一般公共预算收入的33.1%。

全年完成一般公共预算支出175,200万元，完成年初预算数202,006万元的86.7%，完成调整预算数176,315万元的99.4%，比上年减支24,808万元，下降12.4%。

(二) 一般公共预算平衡情况

一般公共预算收入42,010万元，上级补助收入122,917万元（包括返还性收入1,455万元、一般性转移支付收入97,556万元及专项转移支付收入23,906万元），债务转贷收入22,700万元，调入资金26,770万元，动用预算稳定调节基金87万元，收入总计214,484万元；一般公共预算支出175,200万元，债务还本支出22,700万元，上解支出6,749万元，安排预算稳定调节基金5,416万元，支出总计214,484万元。收支平衡。

与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数相比，变动项目为：①上级补助收入增加 181 万元，主要是：返还性收入减少 789 万元、一般性转移支付收入增加 964 万元、专项转移支付增加 6 万元；②调入资金增加 3,500 万元，主要是：政府性基金预算调入增加 3,500 万元；③上解支出减少 1,035 万元，主要是：一般性上解减少 1,138 万元、专项上解增加 103 万元；④安排预算稳定调节基金支出增加 4,716 万元。

（三）一般公共预算收支变动原因分析

面对经济下行压力加大、减税降费政策、新型冠状病毒肺炎病毒疫情等因素的影响，全县财政陷入收入持续下降、收支矛盾极为突出的局面。

收入变动较大的有：一是城市建设维护税入库 1,223 万元，同比增长 33.37%，主要原因是一方面个别企业征收率由 1%调为 5%；另一方面办理留抵退税时，只退增值税主体税种，未退城市维护建设税。二是城镇土地使用税入库 806 万元，同比增长 58.35%，主要原因是个别企业补缴上年度税款、城镇土地使用税征收范围扩围所致。三是耕地占用税入库 339 万元，同比下降 78.96%，主要原因是云南电网有限责任公司玉溪供电局占用林地缴纳耕地占用税 30 万元，去年同期缴纳 455 万元，同比减少 425 万元；玉溪市峨石红高速公路投资开发有限公司缴纳耕地占用税 346 万元；峨山县土地储备中心缴纳 96 万元，去年同期峨山县土地储备中心一次

性缴纳耕地占用税 1,713 万元，同比减收 1,617 万元。四是专项收入入库 2,699 万元，同比下降 42.55%，主要原因是教育资金收入同比减少 667 万元、森林植被恢复费同比减少 691 万元；五是缴入国有资源（资产）有偿使用收入 6,686 万元，同比增长 181.28%，主要原因是今年同期入库其他国有资源（资产）有偿使用收入 3,620 万元，其中入库小街工业园区主干道建设项目征地补偿费 1,252 万元、尼去本水库建设征地补偿费 456 万元、玉河水库征地补偿费 700 万元等征地补偿费、土储中心收回原化念农场国有土地使用权补偿款 695 万元、收回化念社区大寨四组国有农用地补偿款 369 万元。

支出变动较大的有：一是文化旅游体育与传媒支出同比下降 63.51%，主要原因是上年同期安排产业发展专项资金 1,950 万元、洛泉组乡村振兴建设项目资金 300 万元、老旧小区改造现场会专项资金 430 万元、滇中畜禽山货交易市场提升改造资金 200 万元，峨山县出入景观提升改造项目 129 万元。今年同期无此类项目支出。二是交通运输支出同比下降 74.15%，主要原因是上年同期安排玉楚高速公路征地拆迁资金 4,991 万元、化解玉财建〔2018〕157 号建制村通硬化路建设项目贷款资金 7,648 万元，今年同期无此项目支出。三是粮油物资储备支出同比下降 63.79%，主要原因是上年同期安排玉财产业〔2020〕80 号 2021 年产粮（油）大县奖励资金 58 万元、玉财建〔2020〕269 号 2020 年粮食应急供应网点补助金 16 万元、2020-2021 年粮食风险基金 332 万元，

同比增支 185 万元。**四是**节能环保支出同比增长 63.85%，主要原因是今年同期安排土地周转金 620 万元、“十二五”棚改贷款利息 200 万元。**五是**商业服务业等支出同比增长 378.13%，主要原因是今年同期安排玉财金〔2021〕79 号 2021 年中央服务业发展资金（电子商务进农村示范县）600 万元。

二、政府性基金预算执行变动情况

（一）政府性基金预算收支完成情况

2022 年，全年政府性基金预算收入完成 47,577 万元，完成年初预算数 99,245 万元的 47.9%，完成调整预算数 48,541 万元的 98%，比上年减收 11,210 万元，下降 19.1%。

全年政府性基金预算支出完成 82,186 万元，完成年初预算数 97,439 万元的 84.3%，完成调整预算数 98,933 万元的 83.1%，比上年增收 37,381 万元，增长 83.4%。

（二）政府性基金预算平衡情况

政府性基金预算收入 47,577 万元，上级补助收入 2,680 万元，债务转贷收入 67,600 万元，调入资金 4,419 万元，上年结余 3,956 万元，收入总计 126,232 万元。政府性基金预算支出 82,186 万元，债务还本支出 3,050 万元，调出资金 26,170 万元，上解支出 1,126 万元，支出总计 112,532 万元。收支相抵，年终结余 13,700 万元。

与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数相比，变动项目为：①上级补助收入增加 622 万元；②上解支出减少 707 万元；③调出资金增加 3,500 万元；④年终结余减少 2,171 万元。

（三）政府性基金预算收支变动原因分析

收入变动较大的是划拨土地收入，主要是 2021 年无划拨土地，划拨土地收入同比减少 711 万元。

支出变动较大的有：一是城乡社区支出同比增支 6,597 万元，主要是 2022 年国有土地使用权出让收入安排的支出增加。二是政府收费公路专项债券收入安排的支出同比增支 16,300 万元，主要是 2022 年有新增峨石红高速公路专项债券资金 55,600 万元。三是其他支出同比增支 11,590 万元，主要是政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 2020 年-2021 年老旧小区改造项目 2022 年剩余批新增专项债券资金 11,500 万元。

三、国有资本经营预算执行变动情况

（一）国有资本经营预算收支完成情况

2022 年，全年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%，完成调整预算数 726 万元的 100%，比上年减少 506 万元、减 41.1%。收入决算数与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数一致。

全年完成国有资本经营预算支出 19 万元，完成年初预算数 219 万元的 8.7%，完成调整预算数 225 万元的 8.4%，比上年增加 17 万元、增 8.5 倍。支出决算数与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数一致。

（二）国有资本经营预算平衡情况

国有资本经营预算收入 726 万元，上级补助收入 16 万元，上年结余收入 41 万元，收入总计 783 万元。国有

资本经营预算支出 19 万元，调出资金 600 万元，支出总计 619 万元。收支相抵，年终结余 164 万元。与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数一致。

四、社会保险基金预算执行变动情况

（一）社会保险基金预算收支完成情况

2022 年，全年完成社会保险基金预算收入 50,375 万元，完成年初预算数 46,814 万元的 107.6%，完成调整预算数 51,329 万元的 98.1%，比上年增加 11,424 万元、增长 29.3%。收入决算数与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数相比增加 1,099 万元，变动原因是：财政补助收入增加。

全年完成社会保险基金预算支出 48,416 万元，完成年初预算数 49,360 万元的 98.1%，完成调整预算数 50,741 万元的 95.4%，比上年增加 5,235 万元、增 12.1%。支出决算数与 2023 年年初向十八届人大第三次会议报告数相比减少 32 万元，变动原因是：城镇职工基本医疗保险支出减少。

（二）社会保险基金预算平衡情况

社会保险基金本级收入 50,375 万元，上级补助收入 23,695 万元，上年结余收入 22,979 万元，收入总计 97,049 万元。社会保险基金本级支出 48,416 万元，上解上级支出 20,636 万元，支出总计 69,052 万元。收支相抵，年末滚存结余 27,997 万元。