

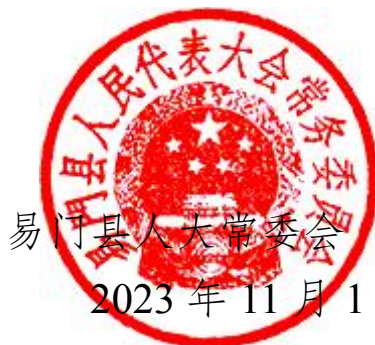
# 易门县人民代表大会常务委员会文件

易人发〔2023〕34号

## 易门县人大常委会关于批准易门县2023年 县本级财政预算调整方案的决议

(2023年10月31日易门县第十八届人民代表大会常务委员会  
第二十三次会议通过)

易门县第十八届人大常委会第二十三次会议，听取了县财政局局长杨红恩受县人民政府委托所作的《易门县2023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2023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2023年县本级财政预算调整方案，批准易门县2022年政府债务限额。



易门县人大常委会

2023年11月1日

# 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〈易门县 2023年县本级财政预算调整方案（草案） 的报告〉的议案》的审查结果报告

县人大财政经济委员会主任委员 侯荣荣

（2023年10月31日）

易门县人民政府向人大常委会报送了《〈易门县人民政府关于提请审议易门县2023年县本级财政预算调整方案（草案）的报告〉的议案》（易政议〔2023〕6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，按照人大常委会工作要点安排，县人大财经委、人大常委会预算工委对县人民政府提出的2023年易门县本级财政预算调整方案（草案）进行了初审。10月12日下午，县长带领县财政局相关领导到县人大征求了常委会领导及相关委室的意见，在此基础上，县人大财经委于10月20日上午召开会议，对该方案进行了审查并向县财政局出具了书面审查意见，县财政局按要求对审查意见的办理情况进行了回复。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三次会议批准，2023年易门县一般公共预算收入预算67922万元，一般公共预算支出预算212608万元，其中：县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公

共预算收入预算 62632 万元，一般公共预算支出预算 204344 万元。政府性基金预算收入预算 71120 万元，政府性基金预算支出预算 58626 万元。国有资本经营预算收入预算 5005 万元，国有资本经营预算支出预算 120 万元。社会保险基金预算收入预算 62865 万元，社会保险基金预算支出预算 60594 万元。

## 二、预算调整情况

县财政局结合易门县 2023 年财政收支预算执行实际，提出易门县 2023 年财政预算调整方案，经十八届县人民政府常务会议第 37 次会议及十三届县委常委会第 101 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情况

全县一般公共预算收入调整为 52652 万元，比年初预算 67922 万元调减 15270 万元，下降 22.48%。其中：税收收入调整为 38870 万元，比年初预算 41020 万元调减 2150 万元，下降 5.24%；非税收入调整为 13782 万元，比年初预算 26902 万元调减 13120 万元，下降 48.77%。

#### 2. 一般公共预算支出调整情况

全县一般公共预算支出调整为 170254 万元，比年初预算 212608 万元调减 42354 万元，下降 19.92%。

#### 3. 收支平衡情况

一般公共预算收入 52652 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 88981 万元，上级专项转移支付补

助收入 16000 万元，上级债券转贷收入 21730 万元，调入资金 15162 万元（其中：政府性基金预算调入 4611 万元，预算稳定调节基金调入 5576 万元，国有资本经营预算调入 4975 万元），上年结余收入 12620 万元，收入合计 207595 万元；一般公共预算支出 170254 万元，上解上级支出 14724 万元，债务转贷还本支出 21772 万元，调出资金 845 万元，支出合计 207595 万元。收支平衡。

（二）县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公共预算收支调整情况

### 1.收入调整情况

#### （1）一般公共预算收入调整情况

县本级（含龙泉街道和六街街道）调整为 46995 万元，比年初预算 62632 万元调减 15637 万元，下降 24.97%。

税收收入调整为 33435 万元，比年初预算 35846 万元调减 2411 万元，下降 6.73%。减收较大的是房土两税缴纳时间由每年的 6 月、12 月两个征期自 2023 年 8 月起调整为每年的 1 月、7 月征期，预计比年初预算减少 1928 万元；增收较大的是增值税、耕地占用税、烟叶税等，但幅度不大。

非税收入调整为 13560 万元，比年初预算 26786 万元调减 13226 万元，下降 49.38%。减收最大的是土地整治指标交易年初预算收入 20200 万元，因土地整治项目指标验收入库周期长，受指标需求市场、指标交易协调、市级财政资金储备等因素影响，预计全年只能产生收入 6500 万元，调减 13700 万元。

(2) 一般性转移支付收入调整为 88981 万元，比年初预算 95761 万元调减 6780 万元。调减的主要原因是本年随着增值税留抵退税等政策到期，相应补助收入大幅减少。

(3) 专项转移支付收入调整为 16000 万元，比年初预算 26000 万元调减 10000 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仅为 13585 万元，距年初预算 26000 万元还差 12415 万元，10—12 月预计下达专项转移支付资金 2415 万元。

(4) 调入资金调整为 15162 万元，比年初预算 23037 万元调减 7875 万元，主要原因是土地出让收入进度不理想，无法完成年初目标任务，从政府性基金调入大幅下降。

(5) 一般债券转贷收入调整为 21730 万元，比年初预算 10800 万元调增 10930 万元，主要是近期上级下达清偿政府拖欠企业账款再融资一般债券资金 10930 万元。

(6) 下级上解收入调整为 243 万元，比年初预算 188 万元调增 55 万元，主要原因是乡镇一般公共预算收入调整预算增加，相应增加上解。

通过以上调整，全年县本级收入共计：202181 万元。

## 2.支出调整情况

(1) 债券转贷支出调整为 21772 万元，比年初预算 10842 万元调增 10930 万元。

(2) 上解上级支出调整为 14724 万元，比年初预算 13140 万元调增 1584 万元。调增的项目和原因：①专项上解比年初预

算增加 1820 万元，主要由于县级资金周转困难，计划年终采取上解上级的方式实现调库；②体制上解减少 236 万元，主要是一般公共预算收入预计比年初预算减少，导致体制上解比年初预算减少。

### （3）一般公共预算支出调整情况

县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公共预算支出调整为 161678 万元，比年初预算 204344 万元调减 42666 万元，下降 20.88%。

调增 7493 万元，调增的项目是：

县本级 2023 年上级专款及一般转移支付补助中具有特定用途项目支出调整为 15243 万元，比年初预算 7750 万元调增 7648 万元。主要是截止 9 月 30 日，已支付 12398 万元，预计 10—12 月可安排 3000 万元。

调减 50314 万元，调减的项目是：

①县本级保基本民生支出调整为 9162 万元，比年初预算 11213 万元调减 2051 万元，主要是调减机关事业单位养老保险补助项目 1860 万元；调减城乡居民基本养老保险基金县级财政补助 550 万元；调增遗属补助及其他保民生项目 359 万元。

②县本级保工资支出调整为 68935 万元，比年初预算 73682 万元调减 4747 万元，主要是调增在职人员工资、奖金津补贴 1958 万元，调减公务交通补贴 10 万元，调减离退休人员生活补助 3112 万元，调减住房公积金 2506 万元，按上级文件要求调减社会保障缴费 1077 万元。

③县本级保运转支出调整为 1919 万元，比年初预算 4180 万元调减 2261 万元，主要原因：一是按上级文件要求，在年初预算的基础上压缩各部门公用经费 1363 万元；二是根据财力情况，调减福利费 410 万元，调减工会费 488 万元。

④县本级刚性支出调整为 13061 万元，比年初预算 15314 万元调减 2253 万元，主要是调减退休职工住房补贴 1000 万元，调减村组人员工资及其他人员支出 787 万元，调减农村公路养护县级配套补助项目 466 万元，主要原因是上级下达专款还未支付完，优先安排上级专款支出。

⑤县本务调整了还款计划或办理了展期，今年暂不支付。级保政府债务到期还本付息支出调整为 23009 万元，比年初预算 33117 万元调减 10108 万元，主要原因是易门县城南片区防洪体系与生态湿地建设项目社会融资 3 年期到期本金 7810 万元办理了展期，其他部分政府债

⑥县本级年初预算保重点项目支出调整为 9894 万元，比年初预算调减 16198 万元，新增 43 万元（县委党校收费成本补偿支出专项经费），共计比年初预算调减 16155 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。

⑦县本级年初预留人员经费调整为 2415 万元，比年初预算 5000 万元调减 2585 万元，主要原因是根据财力和可用资金情况，结合年度预算实际执行情况，确保人员增资及其他人员经费变动增支需求。

⑧县本级预备费调整为 1617 万元，比年初预算 2419 万元调

减 802 万元，主要原因是当前疫情趋于稳定，预计本年内无大额突发性支出，且一般公共预算支出较年初大幅下降，相应调减预备费，建议调减 802 万元统筹用于安排其他必要支出。

⑨县本级上年结转支出调整为 3268 万元，比年初预算 12620 万元调减 9352 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。

### **3.县本级（含龙泉街道和六街街道）收支平衡情况**

一般公共预算收入 46995 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 88981 万元，上级专项转移支付补助收入 16000 万元，下级上解收入 243 万元，一般债券转贷收入 21730 万元，调入资金 15162 万元，上年结余 12620 万元，收入总计 202181 万元。一般公共预算支出 161678 万元，一般债券转贷还本支出 21772 万元，上解上级支出 14724 万元，调出资金 845 万元，补助下级支出 3162 万元，支出总计 202181 万元。收支平衡。

#### **（三）政府性基金预算收支调整建议**

##### **1.收入调整情况**

（1）政府性基金预算收入调整为 52110 万元，比年初预算 71120 万元调减 19010 万元。主要是国有土地使用权出让收入调整为 51710 万元，比年初预算 70720 万元调减 19010 万元。增减变动的项目和主要原因：一是房地产市场持续低迷，计划供应的桥头街住宅用地、城山片区住宅用地年内无法完成供地，导致年初制定的出让收入调减 9757 万元。二是土地划拨价款出让收入



无法形成实际可用财力，建议调减易楚高速划拨价款收入 9000 万元。

(2) 上级补助收入调整为 1000 万元，比年初预算 2200 万元调减 1200 万元，主要原因是：截至目前仅收到上级下达专款 850 万元，预计后续无大额资金下达。

(3) 地方政府专项债务转贷收入调整为 22500 万元，比年初预算 12500 万元增加 10000 万元，主要原因是：2023 年发行新增专项债券 10000 万元。

(4) 上年结余收入调整为 4478 万元，比年初预算 2332 万元增加 2146 万元，主要原因是：经与市级进行 2022 年结算，最终结余确定为 4478 万元。

(5) 调入资金调整为 845 万元，比年初预算调增 845 万元，主要是由于我县自 2021 年以来申报发行成功的 3 个政府专项债券项目实现收益较少，无法覆盖利息支出，需从一般公共预算调入资金用于偿还地方自行试点项目收益专项债券付息支出。

## 2.支出调整情况

(1) 政府性基金预算支出调整为 59857 万元，比年初预算 58626 万元调增 1231 万元。调整项目如下：

调增的项目是：根据项目实施情况，调增部分支出成本。

①2023 年土地收储专项资金调增 510 万元。②债务付息支出调增 114 万元。③2023 年新增专项债券资金 10000 万元。④上级专款支出调增 382 万元。共计调增 11006 万元。

调减的项目是：①易楚高速划拨价款调减 9000 万元。②巩

固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接县级配套资金调减 400 万元。③2023 年县级烤烟生产扶持政策补助资金调减 375 万元。共计调减 9775 万元。

(2) 调出资金调整为 4611 万元，比年初预算 13062 万元调减 8451 万元，调减的原因是国有土地使用权出让收入预计减收 19010 万元。

(3) 上解支出调整为 2547 万元，比年初预算调增 1 万元。

### 3. 收支平衡情况

政府性基金预算收入 52110 万元，上级补助收入 1000 万元，上年结余 4478 万元，地方政府专项债务收入 22500 万元，调入资金 845 万元，收入合计 80933 万元；政府性基金预算支出 59857 万元，地方政府专项债务还本支出 13918 万元，上解支出 2547 万元，调出资金 4611 万元，支出合计 80933 万元。收支平衡。

(注：根据预算执行情况，国有资本经营预算收支、社会保险基金预算收支不作调整。)

## 三、政府债务调整情况

### (一) 2022 年政府债务限额调整情况

根据《玉溪市财政局关于核定 2022 年政府债务限额的通知》(玉财债〔2023〕31 号)，核定我县 2022 年政府债务限额 27.57 亿元，其中：一般债务 19.17 亿元，专项债务 8.4 亿元。较 2021 年政府债务限额 29.57 亿元减少了 2 亿元(专项债务)，原因是 2022 年我县未发行新增专项债券，所以省财政厅收回债务限额 2 亿元。

## （二）2022 年政府债务情况

2022 年末，易门县政府性债务余额 25.68 亿元，其中：一般债务余额 14.87 亿元，专项债务余额 7.79 亿元，或有债务余额 3.02 亿元。

## （三）2023 年新增政府债务限额下达情况

根据《玉溪市财政局关于下达 2023 年新增地方政府专项债务额度的通知》（玉财债〔2023〕32 号），下达我县 2023 年新增地方政府专项债务额度 1 亿元，原因是我县 2023 年成功申报发行提前批次专项债券 1 亿元。

## 四、审查结果及意见建议

财政经济委员会认为，易门县 2023 年县本级财政预算调整方案，符合我县的实际情况，体现了实事求是的原则，调整方案总体可行，全县政府债务余额均控制在市财政局下达的债务限额内，建议本次会议批准县人民政府提出的易门县 2023 年县本级财政预算调整方案，批准易门县 2022 年政府债务限额。

为执行好预算调整方案，规范债务资金管理，防范政府债务风险，财政经济委员会提出如下建议：

一是严格执行县人大常委会批准的预算调整方案。要紧盯财政增收方案，压实部门主体责任，强化收入征管及欠税清缴，抓好收入落实，加强跟踪问效及追责问责，形成工作合力，加大向上争取力度，硬化预算约束，兜牢兜实“三保底线”。

二是加强地方政府债务管理。要强化专项债券项目管理，加快项目推动力度，依法依规管理使用资金，确保项目尽快运营并

产生收益，落实好到期政府债务还本付息资金来源，防范政府债务风险。

三是全力做好2024年预算编制工作。要抓牢抓实财政增收工作，坚决贯彻党中央过紧日子要求，坚持无预算不支出原则，厉行节约，精打细算，提高预算编制的严肃性、精准性和前瞻性，确保预算依法依规执行。