

监督索引号 53042503100011000

县十八届人大常委会第 30 次会议材料（议题 2—1）

## 易门县 2023 年地方财政决算（草案）的报告

易门县人民政府

2024 年 8 月 27 日

主任、各位副主任，各位委员：

按照会议安排，受县人民政府委托，现就提请本次常委会会议审议的《易门县 2023 年地方财政决算（草案）的报告》作如下汇报：

2023 年，县财政以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，深入贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕县委、县政府的决策部署，统筹财政资源，坚持习惯过“紧日子”，优化支出结构，进一步深化预算管理制度改革，全力以赴兜牢兜实“三保”底线，积极稳妥化解政府债务，持续巩固经济稳中向好态势，促进全县经济社会平稳健康发展，财政运行情况总体平稳。

### 一、2023 年地方财政收支及决算情况

#### （一）一般公共预算收支及决算情况

##### 1. 全县一般公共预算收支及决算情况

一般公共预算收入完成 45144 万元，完成年初预算数 67922 万元的 66.5%，完成预算调整数 52652 万元的 85.7%，比上年的 43123 万元增加 2021 万元，增长 4.7%。

一般公共预算支出完成 159602 万元，完成年初预算数 212608 万元的 75.1%，完成预算调整数 170254 万元的 93.7%，比上年的 155055 万元增加 4547 万元，增长 2.9%。

**平衡情况：**一般公共预算收入 45144 万元，上级返还性收入 1799 万元，上级专项转移支付补助收入 15680 万元，上级一般性转移支付补助收入 108202 万元，一般债券转贷收入 21730 万元，上年结余收入 12620 万元，调入资金 13047 万元（政府性基金预算调入 4464 万元，国有资本经营预算调入 3007 万元，预算稳定调节基金调入 5576 万元），收入总计 218222 万元。一般公共预算支出 159602 万元，上解上级支出 18171 万元，一般债券转贷还本支出 17176 万元，调出资金 759 万元，安排预算稳定调节基金 16 万元，待偿债再融资一般债券结余 4596 万元，支出总计 200320 万元。年终结余 17902 万元。

2.县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公共预算收支及决算情况

2023 年，县本级一般公共预算收入完成 39867 万元（龙泉街道一般公共预算收入完成 8246 万元，六街街道一般公共预算收入完成 2870 万元），完成年初预算数 62632 万

元的 63.7%，完成预算调整数 46995 万元的 84.8%，比上年的 38251 万元增加 1616 万元，增长 4.2%。

县本级一般公共预算支出完成 148421 万元（龙泉街道一般公共预算支出完成 4532 万元，六街街道一般公共预算支出完成 2625 万元），完成年初预算数 204344 万元的 72.6%，完成预算调整数 161678 万元的 91.8%，比上年的 143382 万元增加 5039 万元，增长 3.5%。

**平衡情况：**一般公共预算收入 39867 万元，上级返还性收入 1799 万元，上级专项转移支付补助收入 15680 万元，上级一般性转移支付补助收入 108202 万元，一般债券转贷收入 21730 万元，上年结余收入 10855 万元，调入资金 13047 万元（政府性基金预算调入 4464 万元，国有资本经营预算调入 3007 万元，预算稳定调节基金调入 5576 万元），下级上解收入 193 万元，收入总计 211373 万元。一般公共预算支出 148421 万元，上解上级支出 18171 万元，一般债券转贷还本支出 17176 万元，调出资金 759 万元，安排预算稳定调节基金 16 万元，补助下级支出 6097 万元，待偿债再融资一般债券结余 4596 万元，支出总计 195236 万元。年终结余 16137 万元（专款结转下年支出）。

### 3. 乡镇一般公共预算收支及决算情况

2023 年，全县 5 个乡镇一般公共预算收入完成 5277 万元，完成年初预算数 5290 万元的 99.8%，比上年的 4872

万元增加 405 万元，增长 8.3%。其中：税收收入完成 5190 万元，非税收入完成 87 万元。

一般公共预算支出完成 11181 万元，完成年初预算数 8264 万元的 135.3%，比上年的 11673 万元减少 492 万元，下降 4.2%。

**平衡情况：**一般公共预算收入 5277 万元，上级专项转移支付补助收入 4328 万元，上级一般性转移支付补助收入 4353 万元，上年结余收入 1765 万元，收入总计 15723 万元。一般公共预算支出 11181 万元，上解上级支出 193 万元，安排预算稳定调节基金 1765 万元，支出总计 13139 万元。年终结余 2584 万元（专款结转下年支出）。

## （二）政府性基金预算收支及决算情况

政府性基金预算收入完成 48427 万元，完成年初预算数 71120 万元的 68.1%，完成预算调整数 52110 万元的 92.9%，比上年的 50018 万元减少 1591 万元，下降 3.2%。

政府性基金预算支出完成 53821 万元，完成年初预算数 58626 万元的 91.8%，完成预算调整数 59857 万元的 89.9%，比上年的 40658 万元增加 13163 万元，增长 32.4%。

**平衡情况：**政府性基金预算收入 48427 万元，上级补助收入 2278 万元，专项债券转贷收入 22500 万元，调入资金 759 万元，上年结余 4478 万元，收入总计 78442 万元。政府性基金预算支出 53821 万元，上解上级支出 2388

万元，调出资金 4464 万元（调入平衡一般公共预算），专项债券转贷还本支出 13918 万元，支出总计 74591 万元。年终结余 3851 万元。

### **（三）国有资本经营预算收支及决算情况**

国有资本经营预算收入完成 2962 万元，完成年初预算数 5005 万元的 59.2%，比上年的 82 万元增加 2880 万元，增长 35 倍。

国有资本经营预算支出 0 万元，完成年初预算数 120 万元的 0%，比上年的 109 万元减少 109 万元，下降 100%。

**平衡情况：**国有资本经营预算收入 2962 万元，上级补助收入 45 万元，上年结余 45 万元，收入总计 3052 万元。国有资本经营预算支出 0 万元，调出资金 3007 万元（调入平衡一般公共预算），支出总计 3007 万元。年终结余 45 万元（专款结转下年支出）。

### **（四）社会保险基金预算收支及决算情况**

社会保险基金预算收入完成 56845 万元，完成年初预算数 62865 万元的 90.4%，比上年的 53185 万元增加 3660 万元，增长 6.9%。

社会保险基金预算支出完成 59240 万元，完成年初预算数 60594 万元的 97.8%，比上年的 51593 万元增加 7647 万元，增长 14.8%。

**平衡情况：**社会保险基金收入 56845 万元，上级补助

收入 32019 万元，上年滚存结余 29542 万元，收入合计 118406 万元。社会保险基金预算支出 59240 万元，上解上级支出 29431 万元，支出合计 88671 万元。年终滚存结余 29735 万元。

## 二、2023 年财政决算与年初预算数、预算调整数的变动情况

### (一) 收入变动情况说明

#### 1. 一般公共预算收入变动情况

(1) 一般公共预算收入完成 45144 万元，比年初预算数 67922 万元减少 22778 万元，比预算调整数 52652 万元减少 7508 万元。其中：税收收入完成 37872 万元，比年初预算数 41020 万元减少 3148 万元，比预算调整数 38870 万元减少 998 万元。**减少的原因：**房产税和城镇土地使用税征期政策调整，下半年征期由十二月调整至 2024 年 1 月。非税收入完成 7272 万元，比年初预算数 26902 万元减少 19630 万元，比预算调整数 13782 万元减少 6510 万元。**减少的原因：**纳入年初预算的耕地占补平衡指标收益收入 20200 万元，预算调整为 6500 万元，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，年度未能实现收入。

(2) 一般公共预算上级补助收入 125681 万元，比年初预算的 122211 万元增加 3470 万元，比预算调整数

105431 万元增加 20250 万元。变动的项目为：

①返还性收入 1799 万元，比年初预算数 450 万元增加 1349 万元，比预算调整数 450 万元增加 1349 万元，增加的原因：根据云南省财政厅印发的《云南省“十四五”财政收入划分体制有关事项的通知》（云财基层〔2021〕60号），明确了规范省级分享税收收入增量管理，文件提出“以 2020 年为基期年，2021—2025 年，省级分享的企业所得税、个人所得税、耕地占用税、卷烟企业城市维护建设税等 4 项税收收入增量部分全额留归各地，获奖补 1349 万元；

②一般性转移支付补助收入 108202 万元，比年初预算数 95761 万元增加 12441 万元，比预算调整数 88981 万元增加 19221 万元，增加的原因主要是：本年收到增发国债资金 14440 万元；

③专项转移支付补助收入 15680 万元，比年初预算数 26000 万元减少 10320 万元，比预算调整数 16000 万元减少 320 万元；

（3）调入资金 13047 万元，比年初预算数 23037 万元减少 9990 万元，比预算调整数 15162 万元减少 2115 万元。

## 2. 政府性基金预算收入变动情况

（1）政府性基金预算收入 48427 万元，比年初预算数 71120 万元减少 22693 万元，比预算调整数 52110 万元

减少 3683 万元。减少的原因：房地产市场持续低迷，市场需求不足，土地出让收入未能实现预期收入。

(2) 政府性基金预算上级补助收入 2278 万元，比年初预算数 2200 万元增加 78 万元，比预算调整数 1000 万元增加 1278 万元。

### 3. 国有资本经营预算收入变动情况

国有资本经营预算收入 2962 万元，比年初预算数 5005 万元减少 2043 万元。

### 4. 社会保险基金预算收入变动情况

(1) 社会保险基金收入 56641 万元，比年初预算数 62865 万元减少 6224 万元。减少的原因：一是城乡居民基本养老保险 2021 年至 2023 年欠拨 6653.74 万元（其中：2021 年欠拨 179.61 万元，2022 年欠拨 2780.13 万元，2023 年欠拨 3694 万元）。

(2) 社会保险基金上级补助收入 32018 万元，比年初预算数 31760 万元增加 258 万元。原因分析：企业职工基本养老保险、工伤保险、城乡居民医疗保险、失业保险为省市统筹，所有收入上解市级，所有支出由市级以补助收入形式下拨确保支出，2023 年度上级补助收入已确保当年所有支出。

## (二) 支出变动情况说明

### 1. 一般公共预算支出变动情况

上解上级支出 18171 万元，比年初预算 13140 万元增加 5031 万元，比预算调整数 14724 万元增加 3447 万元，增加的主要原因是：与上级财政结算后，部分上解项目发生增减变动。其中：体制上解支出 7167 万元比年初预算数 7810 万元减少 643 万元，比预算调整数 7574 万元减少 407 万元；专项上解支出 11004 万元，比年初预算数 5330 万元增加 5674 万元，比预算调整数 7150 万元增加 3854 万元，增加的主要原因：一是按照《玉溪市人民政府办公室关于建立预算激励约束机制的通知》（玉政办通〔2020〕34 号）文件，2022 年易门县债务风险等级升为橙色扣款 1000 万元，预决算公开考核低于 95 分扣款 50 万元；二是根据《玉溪市自然资源和规划局 玉溪市财政局关于尽快缴纳市级补充耕地资金的通知》（玉自然资〔2023〕29 号）要求，补缴市级补充耕地资金 50% 部分 2486 万元。

## 2. 政府性基金预算支出变动情况

上解支出 2388 万元，比年初预算数 2546 万元减少 158 万元，比预算调整数 2547 万元减少 159 万元，变化的原因：根据中共云南省委办公厅云南省人民政府办公厅印发《关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施意见》（云办发〔2022〕28 号）文件要求，从 2021 年起，分年度稳步提高土地出让收入用于农业农村比例，具体为：2021 年、2022 年、2023 年、2024 年、2025 年，

全省及各州（市）土地出让收入用于农业农村的占比分别达到 6%、7%、8%、9%、10%以上，省政府每年从各州（市）土地出让收入用于农业农村的资金中统筹 35%，我县 2023 年政府性基金预算支出需上解省级 1340 万元，同时，需补充 2021 年未上解部分 1048 万元；调出资金 4464 万元，比年初预算数 13062 万元减少 8598 万元，比预算调整数 4611 万元减少 147 万元。

### 3. 社会保险基金预算支出变动情况

（1）社会保险基金支出 59068 万元，比年初预算数 60594 万元减少 1526 万元。

（2）社会保险基金上解支出 29430 万元，比年初预算数 29254 万元增加 176 万元。

（3）年终结余 29704 万元，比年初预算数 34319 万元减少 4615 万元。

## 三、2023 年债务管理情况

### （一）债务化解情况

2023 年化解政府性债务 12730.64 万元，其中：化解限额内政府债务 1983.4 万元，化解政府隐性债务 10747.24 万元。2023 年末，易门县限额内政府债务余额 245573.17 万元（政府一般债务 159639.58 万元，政府专项债务 85933.59 万元）。限额内政府债务余额较年初增加 20930 万元，主要是本年我县成功申报发行云南易门产业园区综

合开发建设项目专项债券 10000 万元，争取到清偿政府拖欠中小企业账款再融资一般债券 10930 万元。按照年终结算数测算，2023 年末综合财力为 226652 万元，债务风险等级为橙色。

## **（二）2023 年政府债券发行及支出情况**

1.2023 年共发行再融资债券 34230 万元，其中：再融资一般债券 21730 万元（含用于清偿中小企业账款再融资一般债券 10930 万元），再融资专项债券 12500 万元。有效缓解了到期政府债券还本压力。

2.专项债券资金支出情况：截至 2023 年 12 月 31 日，2023 年发行的新增专项债券云南易门产业园区综合开发建设项目 10000 万元，项目单位已经支出 9499 万元，根据云财债〔2023〕96 号文件有关规定，剩余 501 万元调整用于清偿政府拖欠中小企业账款。

## **四、财政预算执行中其他需报告事项**

**（一）预算结余情况说明。**2023 年，经与市级财政进行年终结算后，按照《中华人民共和国预算法》规定安排预算稳定调节基金 16 万元，一般公共预算结余 17902 万元；政府性基金预算结余 3851 万元；国有资本经营预算结余 45 万元。

**（二）调入资金情况说明。**为平衡收支预算，经报请县政府同意，共调入资金 13047 万元。一是政府性基金调

入 4464 万元；二是预算稳定调节基金调入 5576 万元；三是国有资本经营预算调入 3007 万元。

### **(三) 财政转移支付安排执行情况**

1.专项转移支付资金执行情况：2023 年上级下达我县专项转移支付资金 66621 万元（含共同财政事权转移支付资金 50941 万元），实际支出 19930 万元，未支出 46691 万元。

2.均衡性转移支付资金、县级基本财力保障资金安排使用情况：2023 年，上级财政共下达易门县均衡性转移支付补助资金 11872 万元、下达易门县县级基本财力保障资金 13135 万元，按照资金管理要求，我县主要将资金用于以下几方面：

（1）安排拨付随工资计提的五大保险支出 14991 万元，其中：基本养老保险 7703 万元、医疗保险 7095 万元、工伤保险 95 万元、失业保险 98 万元。

（2）安排在职人员住房公积金 3631 万元。

（3）安排在职人员基本工资津补贴 6385 万元。

### **(四) 2023 年动支预备费情况**

2023 年易门县年初预算安排预备费 2500 万元，报经县人民政府批准同意后动用 594 万元，主要用于以下几个项目：

1.2023 年抗旱工作经费 10 万元；

2.2023 年森林防灭火物资经费 26 万元；

3.地震通信设备经费 21 万元；

4.易门县抗旱应急双龙提水工程项目资金 380 万元；

5.易门县中小学地震预警终端全覆盖项目资金 47 万元；

6.易门县农村供水保障专项行动项目注册资本金专项资金 100 万元；

7.2023 年 9 至 11 月地方政府债券发行费用专项资金 10 万元。

#### **(五) 重点支出保障情况**

1.严格兜牢“三保”支出底线。2023 年，全力以赴保基本民生支出、保工资、保机构运转，全年“三保”支出安排资金 87110 万元，其中：保基本民生 16150 万元，保工资 69575 万元，保运转 1385 万元，切实兜牢“三保”底线。

2.年初预算重点项目支出执行情况。2023 年年初预算安排一般项目支出 26447 万元，预算调整调减为 10090 万元，全年实际支出 6184 万元，完成年初预算数的 23.4%，完成预算调整数的 61.3%。一是统筹财力拨付工业发展专项资金及招商引资扶持补助资金 243 万元，兑现规上企业稳产增产奖励资金 68 万元，积极助力落地企业增资扩股、以商招商、以企引企、联合招商。二是落实县对乡财政增收考核奖励机制，共计兑现奖补资金 144 万元，调动乡镇

(街道)组织财政收入的积极性。三是加大对烤烟支柱产业扶持力度，确保烤烟产业对财政收入贡献的持续稳定，2023年拨付烤烟生产扶持资金469万元，实现烟叶税6362万元，比上年的6056万元增长5.1%。四是集中财力和资金全力保障土地整治项目推进，2023年拨付土地整治和增减挂钩项目补助经费781万元。

(六)历年欠拨专款化解情况。截止2022年年底，我县历年欠拨专款49226万元。2023年化解历年欠拨专款22686万元(2023年拨付历年欠拨专款6318万，按照存量资金管理办法收回财政统筹或核销欠拨专款16368万元)，当年新增欠拨专款31623万元。截止2023年年底，我县历年欠拨专款余额58163万元。

从2023年财政决算情况来看，我县财政工作存在的困难和问题主要表现在：一是新的财源增长点暂未形成，财政可持续增收动能不足。二是财政收支矛盾异常突出，地方政府债务还本付息压力巨大，兜牢“三保”底线任务艰巨，财政运行风险加剧。三是齐抓共管抓财政增收的理念树得不牢，组织收入工作未形成合力，措施和力度还有待进一步加强。面对这些困难和问题，我们将采取措施，不断破解工作难题，实现财政工作稳步推进。下一步，我们将围绕年初既定收入目标，强化收入征管，加大资产(资源)盘活力度，努力增加收入，提高财政保障能力；坚持

过“紧日子”，不断优化支出结构，继续压减一般性支出，加大资金统筹整合力度，防范和化解财政运行风险，推动我县经济高质量持续发展。

以上报告，请予审议。

- 附件：1.易门县 2023 年一般公共预算收支决算表  
2.易门县本级 2023 年一般公共预算收支决算表  
3.易门县 2023 年政府性基金预算收支决算表  
4.易门县 2023 年国有资本经营预算收支决算表  
5.易门县 2023 年社会保险基金收支决算表  
6.玉溪市财政局关于 2023 年市财政与各县（市、区）财政年终结算有关事项的通知（玉财预〔2024〕10 号）

**监督索引号 53042503100011111**