

监督索引号 53042603100011000

# 关于峨山彝族自治县 2023 年财政决算（草案） 的报告

——2024 年 8 月 26 日在峨山彝族自治县第十八届人大  
常委会第二十五次会议上

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，现向会议报告经市财政局审核批复的峨山县 2023 年财政决算草案，请予审查。

## 一、2023 年财政决算情况

### （一）一般公共预算收支决算情况

2023 年，完成一般公共预算收入 37,249 万元，完成年初预算数 46,880 万元的 79.5%，完成调整预算数 47,270 万元的 78.8%，比上年减少 4,761 万元、减 11.3%，收入决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

全年完成一般公共预算支出 162,200 万元，完成年初预算数 178,080 万元的 91.1%，完成调整预算数 163,600 万元的 99.1%，

比上年减少 13,000 万元、减 7.4%，支出决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

一般公共预算平衡情况：一般公共预算收入 37,249 万元，上级补助收入 133,267 万元（包括返还性收入 2,467 万元、一般性转移支付收入 114,067 万元、专项转移支付收入 16,733 万元），债务转贷收入 25,568 万元，调入资金 13,721 万元，动用预算稳定调节基金 5,416 万元，收入总计 215,221 万元。一般公共预算支出 162,200 万元，一般债务还本支出 22,860 万元，上解支出 8,999 万元，安排预算稳定调节基金 237 万元，调出资金 5,362 万元，待偿债置换一般债务结余 2,763 万元，支出总计 202,421 万元。年终结余 12,800 万元。与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数相比，变动项目为：①上级补助收入增加 1,672 万元，其中，其他返还性收入增加 223 万元，主要是省级分享企业所得税、个人所得税、耕地占用税三个税种增收留用奖补；一般性转移支付收入增加 1,449 万元，主要是结算补助收入增加 1,350 万元、增值税留抵退税转移支付收入增加 99 万元；②上解支出增加 1,435 万元，主要是未完成债务化解扣款 1,000 万元、未完成欠拨专款化解扣款 380 万元；③安排预算稳定调节基金支出增加 237 万元；④待偿债置换一般债务结余增加 2,763 万元；⑤结转下年减少 2,763 万元。

县本级（含双江、小街街道）完成一般公共预算收入 33,334 万元，其中：税收收入完成 15,679 万元，占一般公共预算收入

的 47.0%；非税收入完成 17,655 万元，占一般公共预算收入的 53.0%。完成一般公共预算支出 142,669 万元。乡镇级完成一般公共预算收入 3,915 万元，完成收入基数 3,975 万元的 98.5%，其中：税收收入完成 3,766 万元，完成税收收入基数 3,740 万元的 100.7%，占一般公共预算收入的 96.2%；非税收入完成 149 万元，完成非税收入基数 235 万元的 63.4%，占一般公共预算收入的 3.8%。完成一般公共预算支出 19,531 万元，完成支出基数 17,215 万元的 113.5%。县乡两级收支决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

双江街道完成一般公共预算收入 3,885 万元，完成收入基数 4,839 万元的 80.3%；完成一般公共预算支出 5,245 万元，完成支出基数 5,670 万元的 92.5%。收支决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

小街街道完成一般公共预算收入 1,155 万元，完成收入基数 1,420 万元的 81.3%；完成一般公共预算支出 4,456 万元，完成支出基数 4,116 的 108.3%。收支决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

## （二）政府性基金预算收支决算情况

2023 年，全年完成政府性基金预算收入 23,643 万元，完成年初预算数 25,002 万元的 94.6%，完成调整预算数 22,909 万元的 103.2%，比上年减少 23,934 万元、减 50.3%，收入决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

全年完成政府性基金预算支出 31,408 万元，完成年初预算数 29,169 万元的 107.7%，完成调整预算数 39,646 万元的 79.2%，比上年减少 50,778 万元、减 61.8%。支出决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

政府性基金预算平衡情况：政府性基金预算收入 23,643 万元，上级补助收入 4,900 万元，债务转贷收入 34,890 万元，调入资金 5,362 万元，上年结余 13,700 万元，收入总计 82,495 万元。政府性基金预算支出 31,408 万元，债务还本支出 16,750 万元，调出资金 13,557 万元，上解支出 1,361 万元，支出总计 63,076 万元。收支相抵，年终结余 19,419 万元。与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数相比，变动项目为：①上解支出减少 14 万元；②年终结余增加 14 万元。

### （三）国有资本经营预算收支决算情况

2023 年，全年未发生国有资本经营预算收支。

国有资本经营预算平衡情况：国有资本经营预算收入 0 万元，上级补助收入 16 万元，上年结余收入 164 万元，收入总计 180 万元。国有资本经营预算支出 0 万元，调出资金 164 万元，支出总计 164 万元。收支相抵，年终结余 16 万元。与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

### （四）社会保险基金预算收支决算情况

2023 年，全年完成社会保险基金预算收入 50,500 万元，完成年初预算数 53,632 万元的 94.2%，完成调整预算数 54,199 万

元的 93.2%，比上年增加 125 万元、增 0.2%。收入决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数相比减少 241 万元，变动原因是：城乡居民基本养老保险基金委托上级投资运营的投资收益实际完成数比预计数少 241 万元。

全年完成社会保险基金预算支出 53,514 万元，完成年初预算数 55,820 万元的 95.9%，完成调整预算数 56,392 万元的 94.9%，比上年增加 5,098 万元、增 10.5%。支出决算数与 2024 年年初向十八届人大第四次会议报告数一致。

社会保险基金预算平衡情况：社会保险基金收入 50,500 万元，上级补助收入 26,684 万元，上年结余收入 27,997 万元，收入总计 105,181 万元。社会保险基金支出 53,514 万元，上解上级支出 24,953 万元，支出总计 78,467 万元。收支相抵，年末滚存结余 26,714 万元。

#### （五）债务情况

市级新增峨山县 2023 年债务额度 3.34 亿元，其中：一般债务 1.34 亿元、专项债务 2 亿元，回收限额 2.2 亿元，全县累计政府债务限额 39.48 亿元（正式文件暂未下达），其中：一般债务限额 12.94 亿元，专项债务限额 26.54 亿元。全县地方政府法定债务余额 37.6 亿元，其中：一般债务余额 11.77 亿元，专项债务余额 25.83 亿元。

2023 年峨山县共争取到债券资金 6.05 亿元，其中：①新增专项债券资金 2 亿元，涉及玉溪市大化产业园区铁路专用线（峨

山段)项目1个项目,属于30年期其他自平衡专项债券。②再融资债券资金4.05亿元,其中:一般债券2.56亿元,专项债券1.49亿元。

#### (六)“三保”预算执行情况

2023年全县完成“三保”支出84,189万元,完成调整预算数87,835万元的95.8%,其中:保基本民生13,775万元、保工资68,885万元、保运转1,529万元。

### 二、2023年财政工作主要措施

#### (一)在收入组织上持续发力

坚持把“抓收入”作为主线任务,多措并举创收增收,全方位推动财政收入稳定增长。一是**强化税费征缴管理**。加强涉税涉费信息交换和综合利用,持续实行县域重点项目、重点企业、重点行业收入动态监控,不断夯实财政收入基础。全年累计完成同口径一般公共预算收入50,367万元;扣除留抵退税因素影响后,完成自然口径一般公共预算收入37,249万元,同比减11.3%。二是**全力盘活资产资源**。按年度计划加快土地供应,清理和处置行政事业单位、国有企业闲置房产、县城区停车位特许经营权以及可利用矿山、砂石、河沙等资产。全年累计实现资产资源盘活变现33,946万元。三是**积极主动向上争取**。增强向上争取资金的主动意识,进一步明确目标、压实责任,围绕全县重点中心工作大力争取上级资金。完成向上争取资金130,903万元,完成目标任务基数111,900万元的117.0%,同比增加18,311万元,增16.3%。

其中：争取专项债券资金 20,000 万元、争取增发国债资金 12,800 万元。**四是持续加强财源培植。**抢抓玉昆项目投产重大发展机遇，把招商引资和财源培植紧密结合起来，进一步优化营商环境，做好企业引导，全力推进玉昆及相关企业落地，通过激发企业活力、发挥产业集群效应，带动县域经济平稳发展。

## （二）在政策落实上突出精准

加力提效落实积极的财政政策，推动各项政策不折不扣落实到位。**一是落实税费优惠政策**，着力为经营主体纾困解难，不断增强发展动能，激发市场活力，优化经济结构，推动经济持续回升向好。全年累计减税降费及退税缓费 95,690 万元（全口径）。**二是落实基层“三保”责任**，统筹考虑全县可用财力和库款支撑情况，坚持“三保”在支出保障中的优先顺序，采取切实有效的措施，全力统筹资金、资产、资源，想尽一切办法兜牢“三保”底线。全年完成“三保”支出 84,189 万元，占一般公共预算支出的 51.9%。**三是落实资金直达机制**，加快推进直达资金支出进度，加强对直达资金预算分配下达、支付使用、惠企利民补贴补助发放情况的全覆盖、全流程、动态化监管，提高资金使用效益。全年累计完成直达资金支付 27,898 万元。**四是落实政府过“紧日子”**，党政机关带头厉行节约，从严控制非刚性非重点支出，全年压减一般性支出 1,091 万元；加强“三公”经费预算管理，全县“三公”经费支出 401 万元，完成年初预算数的 63.1%。

## （三）在支出保障上重点优化

深入贯彻落实积极的财政政策要保持一定的支出强度和力度，调整优化支出结构。一是突出保民生兜底线，促进和保障居民就业、养老、教育、居住、医疗等民生事业发展，全力支持乡村振兴。全年民生支出 133,642 万元，占一般公共预算支出的 82.4%，其中：安排农林水支出 29,622 万元，占一般公共预算支出的 18.3%；安排教育支出 36,291 万元，占一般公共预算支出的 22.4%；安排卫生健康支出 15,439 万元，占一般公共预算支出的 9.5%；安排社会保障和就业支出 32,443 万元，占一般公共预算支出的 20.0%。二是突出化债务防风险，把债务风险防控摆在更加突出位置，严格履行偿债主体责任，按照《峨山县防范化解地方债务风险总体方案》，不断健全债务风险防控机制，稳妥化解存量、控制增量，坚决防范和遏制债务风险事件发生，确保债务风险持续稳步下降。全年完成债务偿还 16,365 万元，占一般公共预算支出的 10.1%。三是突出抓整改强落实，坚决落实各级巡视、督查督导、审计等整改事项，按照全年剩余可统筹财力测算，逐步安排整改事项支出。全年完成教育类、农业类、社保类等各项民生项目整改支出 11,555 万元，占一般公共预算支出的 7.1%。四是突出重绩效优支出。强化对重大投资项目、重点支出的事前绩效评估工作，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。2023 年对 5 个项目开展了事前绩效评估，节约资金 48 万元。

#### （四）在财政管理中深化改革

坚定不移深化财税体制改革，充分发挥财政职能作用。一是**县乡财政体制改革成效显著**。各乡镇（街道）围绕收支基数和激励机制，采取一系列措施，充分挖掘自身潜力、发挥自身优势，在改革推进、责任落实、成效取得方面都有了新的突破。2023年，化念镇、甸中镇2个乡镇实现超收。二是**国有企业改革再上新台阶**。认真落实全省国企改革大会部署，坚持和加强党对国有企业的领导，围绕“管理、发展、脱困、改革”4个重点，启动新一轮国企改革三年行动。年末全县国资委监管企业国有资产总额325,793万元，同比增长37%；负债总额187,940万元，同比增长29%；所有者权益总额137,853万元，同比增长50%；资产负债率57%，同比下降4%；全县企业实现营业收入7,880万元；上缴税费1,597万元，其中：增值税261万元，所得税145万元；国有资本保值增值率131%，同比上升65个百分点。三是**国库管理改革持续走深走实**。与人行形成库款日报机制，结合预算指标核算管理系统安排调度库底资金。按照省厅预算执行优先管控顺序要求，认真研究预算执行优先管控17项规则，科学调整库底资金使用计划，提高库款保障效率，全面兜实“三保”底线。单位资金管理工作实现常态化，预算单位资金管理不断规范。差旅电子凭证网上报销改革工作持续推进。四是**全面深化生态保护补偿制度改革**。建立健全科学合理的生态补偿机制，研究制定《峨山县关于深化生态保护补偿制度改革的实施方案》，围绕5个领域提出13条措施，逐步完善政府统领、企业施治、

市场驱动、公众参与的环境保护机制，为推进峨山生态文明示范县建设、促进全县经济社会发展全面绿色转型提供有力保障。**五是稳步推进非税收入收缴电子化改革。**坚持以“非税收入管理提质增效”为主线，稳步推进非税收缴电子化改革，形成“电子化管理”“互联网+服务”“以查促改、以查促收”的规范化非税收入管理体制，推动实现非税收入收缴更便民、管理更规范。

以上报告，请予审查。

**监督索引号 53042603100011111**