

易门县第十八届人民代表大会财政经济委员会 关于易门县 2022 年地方财政预算执行情况和 2023 年地方财政预算草案的 审查结果报告

——2023 年 1 月 6 日在易门县第十八届人民代表大会第三次会议主席团第三次会议上

易门县人民代表大会财政经济委员会主任委员 侯荣荣

大会主席团：

易门县第十八届人民代表大会第三次会议，审查了县人民政府提出的《易门县 2022 年地方财政预算执行情况和 2023 年地方财政预算草案的报告》及易门县 2022 年地方财政预算执行情况和 2023 年地方财政预算草案。县人大的财政经济委员会在对预算报告和草案进行初步审查的基础上，根据各代表团的审查意见，又作了进一步审查。现将审查结果报告如下：

一、2022 年财政运行平稳

（一）全县一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 43123 万元（自然口径），完成年初预算数 72501 万元的 59.5%，完成预算调整数 51832 万元的 83.2%。其中：税收收入完成 34226 万元，非税收入完成 8897

万元。全县一般公共预算支出完成 155055 万元，完成年初预算数 222071 万元的 69.8%，完成预算调整数 201098 万元的 77.1%。

平衡情况：一般公共预算收入 43123 万元，上级返还性收入 450 万元，上级专项转移支付补助收入 17829 万元，上级一般性转移支付补助收入 105448 万元，一般债券转贷收入 32800 万元，上年结余收入 17486 万元，调入资金 8860 万元（其中：政府性基金预算调入 7500 万元，国有资本经营预算调入 32 万元，预算稳定调节基金调入 1328 万元），收入总计 225996 万元。一般公共预算支出 155055 万元，上解上级支出 13886 万元，一般债券转贷还本支出 36850 万元，调出资金 690 万元，安排预算稳定调节基金 6895 万元，支出总计 213376 万元。年终结余 12620 万元（专款结转下年支出）。

（二）县本级（含龙泉街道和六街街道）一般公共预算执行情况

县本级一般公共预算收入完成 38251 万元，完成年初预算数 67670 万元的 56.5%，完成预算调整数 46801 万元的 81.7%。一般公共预算支出完成 143382 万元，完成年初预算数 212438 万元的 67.5%，完成预算调整数 192358 万元的 74.5%。

平衡情况：一般公共预算收入 38251 万元，上级返还性收入 450 万元，上级专项转移支付补助收入 17829 万元，上级一般性转移支付补助收入 105448 万元，一般债券转贷收入 32800 万元，

上年结余收入 17486 万元，调入资金 8860 万元（其中：政府性基金预算调入 7500 万元，国有资本经营预算调入 32 万元，预算稳定调节基金调入 1328 万元），下级上解收入 133 万元，收入总计 221257 万元。一般公共预算支出 143382 万元，上解上级支出 13886 万元，一般债券转贷还本支出 36850 万元，调出资金 690 万元，安排预算稳定调节基金 6895 万元，补助下级支出 6934 万元，支出总计 208637 万元。年终结余 12620 万元（专款结转下年支出）。

（三）政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入完成 50018 万元，完成年初预算数 76874 万元的 65.1%，完成预算调整数 83558 万元的 59.9%。政府性基金预算支出完成 40658 万元，完成年初预算数 50845 万元的 80%，完成预算调整数 62011 万元的 65.6%。

平衡情况：政府性基金预算收入 50018 万元，上级补助收入 2205 万元，专项债券转贷收入 7000 万元，调入资金 690 万元，上年结余 341 万元，收入总计 60254 万元。政府性基金预算支出 40658 万元，上解上级支出 2314 万元，调出资金 7500 万元（调入平衡一般公共预算），专项债券转贷还本支出 7450 万元，支出总计 57922 万元。年终结余 2332 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况

全县国有资本经营预算收入完成 82 万元，完成年初预算数

100 万元的 82%，完成预算调整数 650 万元的 12.6%。国有资本经营预算支出 109 万元，完成年初预算数 59 万元的 184.7%，完成预算调整数 410 万元的 26.6%。

平衡情况：国有资本经营预算收入 82 万元，上级补助收入 45 万元，上年结余 59 万元，收入总计 186 万元。国有资本经营预算支出 109 万元，调出资金 32 万元（调入平衡一般公共预算），支出总计 141 万元。年终结余 45 万元（专款结转下年支出）。

（五）社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 54067 万元，完成年初预算数 57513 万元的 94%。社会保险基金预算支出 51593 万元，完成年初预算数 55971 万元的 92.2%。

平衡情况：社会保险基金收入 54067 万元，上级补助收入 26909 万元，上年滚存结余 29507 万元，收入合计 110483 万元。社会保险基金支出 51593 万元，上解上级支出 29365 万元，支出合计 80958 万元。年终滚存结余 29525 万元。

以上预算执行数均为快报数。

（六）政府债务余额情况。2022 年末，易门县政府性债务余额 256826.64 万元，其中：一般债务余额 148754.98 万元，专项债务余额 77871.59 万元，或有债务余额 30200.07 万元。2022 年，政府债务还本 44301.62 万元（含再融资债券 39800 万元），付息 7634.53 万元。政府债务余额控制在人大批准的债务限额以内。

财政经济委员会认为，2022年，县人民政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大、十九届历次全会和习近平总书记考察云南重要讲话精神，深入学习贯彻党的二十大及中央经济工作会议精神，全面落实中央、省市县委对财政工作的要求，按照县十八届人大一次会议各项决议要求，坚持稳中求进工作总基调，贯彻实施预算法，优化支出重点和结构，落实党政机关坚持“过紧日子”要求，基本保障了“三保”资金需求，有序化解地方政府债务风险，保障了县委的重要工作部署落实到位。同时，在预算执行和财政管理中还存在一些不容忽视的困难和问题，主要是：财政收支下滑明显，“三保”支出压力加大，预算执行难以到位；防范化解债务风险任务艰巨。这些问题要高度重视，采取有效措施认真加以解决。

二、2023年预算报告和预算草案总体可行

（一）全县一般公共预算

全县一般公共预算收入67922万元，比上年快报数43123万元增加24799万元，增长57.5%，其中：税收收入预算41020万元，比上年快报数34226万元增加6794万元，增长19.9%；非税收入预算26902万元，比上年快报数8897万元增加18005万元，增长202.4%。一般公共预算支出212608万元，比上年快报数155055万元增加57553万元，增长37.1%。

平衡情况：一般公共预算收入67922万元，上级税收返还

450 万元，一般性转移支付补助收入 95761 万元，上级专项转移支付补助收入 26000 万元，债券转贷收入 10800 万元，调入资金 23037 万元（政府性基金预算调入 13062 万元，国有资本经营预算收入调入 4975 万元，预算稳定调节资金调入 5000 万元），上年结余收入 12620 万元，收入总计 236590 万元。一般公共预算支出 212608 万元，债务还本支出 10842 万元，上解上级支出 13140 万元，支出总计 236590 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

县本级一般公共预算收入 62632 万元，比上年快报数 38251 万元增加 24381 万元，增长 63.7%。一般公共预算支出 204344 万元，比上年快报数 143382 万元增加 60962 万元，增长 42.5%。

平衡情况：一般公共预算收入 62632 万元，上级税收返还 450 万元，一般性转移性支付补助收入 95761 万元，上级专项转移支付补助收入 26000 万元，一般债券转贷收入 10800 万元，调入资金 23037 万元（政府性基金预算调入 13062 万元，国有资本经营预算收入调入 4975 万元，预算稳定调节资金调入 5000 万元），下级上解收入 188 万元，上年结余 12620 万元，收入总计 231488 万元。一般公共预算支出 204344 万元，一般债券转贷还本支出 10842 万元，上解上级支出 13140 万元，补助下级支出 3162 万元，支出总计 231488 万元。收支平衡。

（三）政府性基金预算

政府性基金预算收入 71120 万元，比上年快报数 50018 万元增加 21102 万元，增长 42.2%。政府性基金预算支出 58626 万元，比上年快报数 40658 万元增加 17968 万元，增长 44.2%。

平衡情况：政府性基金预算收入 71120 万元，上级补助 2200 万元，地方政府专项债券转贷收入 12500 万元，上年结余 2332 万元，收入总计 88152 万元。政府性基金预算支出 58626 万元，专项债券还本支出 13918 万元，调出资金 13062 万元，上解上级支出 2546 万元，支出总计 88152 万元。收支平衡。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入 5005 万元，比上年快报数 82 万元增加 4923 万元，增长 60 倍。国有资本经营预算支出 120 万元，比上年快报数 109 万元增加 11 万元，增长 10.1%。

平衡情况：国有资本经营预算收入 5005 万元，上级补助收入 45 万元，上年结余 45 万元，收入总计 5095 万元；国有资本经营预算支出 120 万元，调出资金 4975 万元，支出总计 5095 万元。收支平衡。

（五）社会保险基金预算

社会保险基金预算收入 62865 万元，比上年快报数 54067 万元增加 8798 万元，增长 16.3%。社会保险基金预算支出 60594 万元，比上年快报数 51593 万元增加 9001 万元，增长 17.4%。

平衡情况：2023 年社会保险基金预算收入 62865 万元，上

级补助收入 31760 万元，上年结余 29525 万元，收入合计 124150 万元；社会保险基金预算支出 60594 万元，上解上级支出 29254 万元，支出合计 89848 万元，年终结余 34302 万元。

财政经济委员会认为，县人民政府提出的 2023 年地方财政预算草案，贯彻落实了党的二十大精神、中央经济工作会议精神及省市县委的工作安排，预算草案符合中央积极的财政政策要更加提升效能、更加注重精准的要求，各项措施可行，符合《中华人民共和国预算法》和有关法律法规的规定，符合县委的工作要求和全县经济社会发展实际。财政经济委员会建议本次代表大会批准县人民政府提出的《易门县 2022 年地方财政预算执行情况和 2023 年地方财政预算草案的报告》，批准易门县 2023 年县本级财政预算草案。

三、建议

做好 2023 年预算执行和财政工作，要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神及中央、省市县委经济工作会议精神，严格执行《中华人民共和国预算法》《云南省预算审查监督条例》等法律法规，坚持稳字当头、稳中求进，着力破解财政“紧平衡”难题，形成共促高质量发展的合力。为扎实做好财政各项工作，圆满完成 2023 年预算，财政经济委员会根据代表们的审查意见，提出以下建议：

（一）狠抓财源建设，全力完成收入目标。一是强化《易门

县 2023 年财政增收工作方案》的落实，围绕任务细化措施，确保方案不折不扣执行到位。二是深入贯彻积极财政政策，聚焦重点产业税收提升、骨干税源企业培育、园区产业发展提质，用好用活各级产业发展扶持资金，加大企业扶持引导力度，推动民营经济扩大投资、盘活存量。三是要健全重点领域财税治理机制，健全税收监测预警机制，加大欠税清缴，着力堵塞漏洞、挖掘潜力。四是做好“三资”清理盘活工作，加大土地出让力度和土地整治项目的实施，持续加大向上争取资金力度，不断拓宽资金筹措渠道。

（二）强化刚性约束，提高预算执行质量。一是严格执行人民代表大会批准的预算，进一步树立过紧日子思想，继续压减非必要、非刚性支出，健全完善厉行节约的财政运行机制，量力而行，精打细算，统筹资金加大“三保”支出保障力度。二是继续深化乡镇财政管理体制改革的积极性。三是预算支出要优先支持发展性、财源性项目，进一步夯实财政增收基础。四是进一步严肃财经纪律，严格控制预算调剂，坚决查处虚报冒领、贪污侵占、财务造假等行为。进一步落实审计查出问题整改长效机制，提高整改质量和效率。加大整改结果公开力度，主动接受社会监督。加强审计监督、财会监督与人大监督、纪检监察监督等的沟通协调，形成监督合力。

(三)加强风险防控，严守系统性风险底线。一是持续防范化解地方政府债务风险。完善防范化解债务风险长效机制，加强部门协同监管，将化债任务明确到相关责任单位和责任人，妥善应对政府债务风险，及时向人大报告债务风险情况，坚决遏制新增隐性债务，抓实化解存量隐性债务。二是有效防范财政运行风险。县财政要切实担起主体责任，加强财政代管资金、历年未拨专款化解工作，统筹好各类支出安排，加强运行监控，合理调度资金，提高资金分配、拨付和使用效率。三是防范化解金融风险。坚持市场化法治化原则，加强风险监测评估和预警，严厉打击非法金融活动，积极稳妥防范化解金融风险。

以上报告，请予审议。