

关于峨山彝族自治县 2023 年政府债务限额及 财政预算调整方案（草案）的报告

——2023 年 11 月 27 日在峨山彝族自治县第十八届人大常委会
第十九次会议上

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，我向本次会议报告 2023 年政府债务限额及财政预算调整方案。

一、1—10 月全县财政预算执行情况

（一）一般公共预算

1—10 月，全县累计完成一般公共预算收入 41,297 万元，完成年初预算数 46,880 万元的 88%，同比增收 8,655 万元、增 26.5%。其中：税收收入完成 27,067 万元，占一般公共预算收入的 65.5%，同比增收 2,590 万元、增 10.6%；非税收入完成 14,230 万元，占一般公共预算收入的 34.5%，同比增收 6,065 万元、增 74.3%。增幅全市排名第 5 位。增收原因主要是：①上年同期办理大额增值税留抵退税，今年同期无此大额退税情况，增值税同比增 2,345 万元；②城镇土地使用税同比增 465 万元；③停车泊位及公共停车场等有偿使用收入一次性收入 6,006 万元。

1—10 月，全县累计完成一般公共预算支出 129,751 万元，完成年初预算数 178,080 万元的 72.9%，同比减支 11,237 万元，减 8%，慢时间进度 10.4 个百分点。增幅全市排名第 7 位。减支

原因主要是：受财力和库款支撑不足影响，部分支出同比减少。

①交通运输支出同比减 73.58%；②住房公积金支出同比减 41.2%。

（二）政府性基金预算

1—10月，全县完成政府性基金预算收入 22,675 万元（其中：国有土地使用权出让收入 22,045 万元），完成年初预算数 25,002 万元的 90.7%，同比减收 23,400 万元、减 50.8%。减收原因主要是：去年同期有国有土地使用权出让收入 44,286 万元，今年同期土地出让收入仅为 22,045 万元。

1—10月，全县完成政府性基金预算支出 38,719 万元，完成年初预算数 29,169 万元的 132.7%，同比减支 39,556 万元、减 50.9%。减支原因主要是去年同期安排峨石红专项债支出 55,600 万元，今年大额支出仅有铁路专用线专项债支出 20,000 万元。

（三）国有资本经营预算

1—10月，全县未发生国有资本经营预算收入，同比减收 726 万元，下降的原因是上年同期发生国有独资企业产权转让收入 726 万元，今年同期未入库此项收入。

1—10月，全县未发生国有资本经营预算支出，同比减支 15 万元，下降的原因是上年同期有国有企业改革成本支出 15 万元，今年同期无此类项目支出。

（四）社会保险基金预算

1—10月，全县完成社会保险基金预算收入 34,265 万元，完成年初预算数 53,632 万元的 63.9%，同比减收 2,714 万元、减 7.3%。

1—10月，全县完成社会保险基金预算支出 43,953 万元，完成年初预算数 55,820 万元的 78.7%，同比增支 4,750 万元、增 12.1%。

二、地方政府债务情况

（一）政府债务限额情况

1. 2022 年地方政府债务限额核定的情况

市财政局下发《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）文件，核定我县 2022 年地方政府债务限额为 38.34 亿元（其中：一般债务 13.6 亿元，专项债务 24.74 亿元）。

2. 2023 年新增债务额度下达情况

市财政局下发《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）文件，下达我县 2023 年第一批新增地方政府专项债务额度 2 亿元。累计债务限额 40.34 亿元。

（二）政府债务余额情况

2023 年上级转贷我县地方政府债券资金 60,458 万元，其中：①27,090 万元属于再融资债券，用于置换 2023 年到期的债券本金，现已全部下达并全部用于置换系统内 2023 年到期的债券本金。②20,000 万元属于新增专项债券，用于玉溪市大化产业园区铁路专用线（峨山段）项目建设。③13,368 万元属于再融资债券。

截至 2023 年 10 月底，峨山县地方政府债务余额合计 49.69

亿元，其中：政府法定债务 37.6 亿元、隐性债务 12.09 亿元。综合财力 18.71 亿元，政府债务率 266%，债务风险等级“橙色”。

（三）新增专项债券资金使用情况

截至 2023 年 10 月底，2023 年 3 月发行的新增专项债券资金 2 亿元（玉溪市大化产业园区铁路专用线（峨山段）项目），项目单位形成支出 1.69 亿元，支出进度 84.5%。

三、2023 年预算调整方案

（一）一般公共预算收支调整

一般公共预算收入。2023 年一般公共预算收入调整为 47,270 万元，收入之间发生了调整，其中：税收收入为 32,080 万元，占一般公共预算收入的 67.9%，与年初预算数一致；非税收入为 15,190 万元，占一般公共预算收入的 32.1%，比年初预算数增加 390 万元，增 2.6%。非税收入增加原因主要是：今年有停车泊位及公共停车场特许经营权出让一次性收入入库。

县本级一般公共预算收入调整为 44,265 万元，其中：税收收入完成 29,298 万元，占一般公共预算收入的 66.2%；非税收入完成 14,967 万元，占一般公共预算收入的 33.8%。**乡镇级**一般公共预算收入 3,005 万元，与年初预算数一致。其中：税收收入 2,782 万元，非税收入 223 万元。

双江街道一般公共预算收入 4,113 万元，与年初预算数一致。其中：税收收入 4,045 万元，非税收入 68 万元。**小街街道**一般公共预算收入 977 万元，与年初预算数一致。其中：税收收入

908 万元，非税收入 69 万元。

一般公共预算财力。按照现行市对县财政体制测算，2023 年一般公共预算可用财力由年初预算数的 178,080 万元调整为 163,600 万元，其中：收入增加 390 万元、调入资金增加 3,460 万元、动用预算稳定调节基金增加 4,716 万元，转移支付减少 23,046 万元，增减相抵，财力减少 14,480 万元。

一般公共预算支出。根据全年可用财力，按照“以收定支、收支平衡”原则，2023 年一般公共预算支出调整为 163,600 万元，比年初预算数减少 14,480 万元，减 12.7%。调整变动主要原因：①2022 年受留抵退税政策、美丽县城奖补等一次性因素影响上级转移支付资金增加，今年相应较少；②2022 年土地出让收入完成数达 4.5 亿元，可调入一般公共预算资金数额较大，今年可调入资金减少。

经过本次调整，一般公共预算支出主要功能分类科目分别为：一般公共服务支出 18,038 万元、国防支出 574 万元、公共安全支出 7,321 万元、教育支出 30,616 万元、科学技术支出 3,213 万元、文化旅游体育与传媒支出 2,016 万元、社会保障和就业支出 28,910 万元、卫生健康支出 11,202 万元、节能环保支出 1,944 万元、城乡社区支出 11,616 万元、农林水支出 25,195 万元、交通运输支出 2,435 万元、资源勘探工业信息等支出 160 万元、商业服务业等支出 120 万元、自然资源海洋气象等支出 1,193 万元、住房保障支出 12,199 万元、粮油物资储

备支出 306 万元、灾害防治及应急管理支出 3,236 万元、债务付息支出 3,277 万元、债务发行费用支出 29 万元。

县本级一般公共预算支出调整为 148,608 万元，较年初预算数减少 12,258 万元，减 7.6%。乡镇级一般公共预算支出调整为 18,865 万元，较年初预算数减少 1,741 万元，减 9.2%。

双江街道一般公共预算支出调整为 4,387 万元，较年初预算数减少 1,283 万元，减 22.6%。小街街道一般公共预算支出调整为 3,870 万元，较年初预算数减少 246 万元，减 6.0%。

调整后全县平衡情况：一般公共预算收入完成 47,270 万元，上级补助收入 102,846 万元，调入资金 14,610 万元，动用预算稳定调节基金 5,416 万元，债券转贷收入 12,200 万元，收入合计 182,342 万元；一般公共预算支出 163,600 万元，上解支出 6,487 万元，债券转贷支出 12,255 万元，支出合计 182,342 万元。收支平衡。

预备费调整安排情况。按照预算法规定，2023 年安排预备费 1,781 万元，在预算执行中未进行调剂，调减预备费 1,781 万元，统筹用于“三保”、债务还本付息等重点支出。

存量资金调入情况。2023 年共收回存量资金 8,155 万元，已经完成冲减支出 6,767 万元，剩余 1,388 万元将于年内完成冲减支出。

调增（减）项目。一是用年初预留人员经费 5,000 万元调剂安排，调剂 5,000 万元主要用于：人员工资及补贴、事业单位奖

励性绩效增量部分、行政单位目标绩效考核奖、抚恤金及丧葬费、退休人员生活补助、职业年金做实等人员经费安排。二是预留项目资金 19,500 万元调剂安排，在预算执行中已调剂 19,500 万元，主要用于化解历年未拨专款资金以及单位提请县人民政府批示需拨付项目资金安排。三是预留非税资金 500 万元调剂安排，在预算执行中已调剂 472 万元，主要用于单位提请县人民政府批示需拨付非税资金安排；剩余 28 万元全额调减。四是预留临聘人员 4,500 万元调剂安排，在预算执行中已调剂 1,354 万元，主要用于单位编外人员安排；剩余 3,146 万元全额调减。五是新增预算 12,102 万元，主要用于提质扩容重点建设项目及土地收储周转。六是调减支出预算 26,582 万元，节约财力用于保障县委、县政府重点支出需求。

（二）政府性基金预算收支调整

2023 年政府性基金预算收入调整为 22,909 万元，比年初预算数减少 2,093 万元，减 8%。政府性基金预算支出调整为 39,646 万元，比年初预算数增加 10,477 万元，增 36%。

调整后政府性基金预算平衡情况为：政府性基金预算收入 22,909 万元，上级补助收入 2,132 万元，地方政府专项债务收入 34,890 万元，上年结余 13,700 万元，收入总计 73,631 万元。政府性基金预算支出 39,646 万元，地方政府专项债务还本支出 16,750 万元，调出支出 14,446 万元，上解支出 865 万元，支出总计 71,707 万元。年终结转 1,924 万元。

政府性基金预算收支变动主要原因：一是收入，与年初预算相比，国有土地使用权出让收入增加 1,199 万元、污水处理费收入减少 235 万元、上级补助收入减少 368 万元。二是支出，与年初预算相比，社会 and 保障支出减少 598 万元、其他国有土地使用权出让收入安排的支出 12,146 万元、农林水事务支出减少 806 万元、其他支出增加 18,340 万元（主要是大化产业园区铁路专用线项目资金支出增加）、政府性基金调出增加 3,660 万元。

（三）国有资本经营预算收支调整

2023 年国有资本经营预算收入调整为 0 万元，比年初预算数减少 435 万元，减 100%，调减原因为：原预计的国有独资企业产权转让收入和其他国有资本经营预算收入无法完成。国有资本经营预算支出调整为 0 万元，比年初预算数减少 251 万元，减 100%。调出资金调整为 164 万元，比年初预算数减少 200 万元，减 55%。

调整后平衡情况为：本年收入 0 万元，上级补助收入 6 万元，上年结余收入 164 万元，收入总计 170 万元。本年支出 0 万元，调出资金 164 万元，结转下年支出 6 万元，支出总计 170 万元。收支平衡。

（四）社会保险基金预算收支调整

2023 年社会保险基金预算收入调整为 54,199 万元，比年初预算数增加 567 万元，增 1.1%。社会保险基金上级补助收入调整为 27,676 万元，调增 368 万元，增 1.3%。社会保险基金预算

支出调整为 56,392 万元，比年初预算数增加 572 万元，增 1.0%。社会保险基金上解上级支出调整为 21,985 万元，调增 55 万元，增 0.3%。

调整后社会保障基金平衡情况：社会保险基金预算收入 54,199 万元，上级补助收入 27,676 万元，上年结余 27,997 万元，收入总计 109,872 万元；社会保险基金预算支出 56,392 万元，上解上级支出 21,985 万元，支出总计 78,377 万元。收支相抵，年末结余 31,495 万元。

社会保险基金预算收支变动的主要原因：1.收入调增 567 万元。主要是：①城乡居民养老保险缴费标准提高和缴费人数增加，导致基金收入调增 145 万元；②城乡居民养老保险定期到期调增利息收入 40 万元；③2023 年 9 月玉昆钢铁公司 4000 多职工转入峨山参保，导致城镇职工基本医疗保险保费收入调增 410 万元；④城乡居民医疗保险参保人数比预计减少 4000 多人，所以城乡居民医疗保险保费收入调减 109 万元；⑤医保基金加大稽核检查力度，导致其他收入增加 71 万元；⑥转移收入的增加导致基金收入增加 10 万元。2.支出调增 572 万元。主要是：①2023 年 9 月玉昆钢铁公司 4000 多职工转入峨山参保，在峨山县域内发生的医疗费增加；②新冠肺炎疫情放开，职工大量购买药品、口罩，职工医疗保险个人账户支出增加。

（五）“三保”预算调整情况

1.年初“三保”需求及目前执行情况

全年县级安排“三保”支出预算 89,018 万元，其中：保工资 78,429 万元、保运转 2,929 万元、保基本民生 7,660 万元。1—10 月，“三保”执行数为 60,649 万元，执行率 68.1%，其中：保工资 56,435 万元，保运转 1,045 万元，保基本民生 3,169 万元。

2.“三保”预算调整调增调减情况

调整后，我县 2023 年“三保”需求预计 87,835 万元，其中：保工资 72,073 万元、保运转 1,945 万元、保民生 13,817 万元。比年初“三保”需求减少 1,183 万元，主要是由于：①按照目前实际执行情况、未执行到位情况及年内尚需支出规模，重新测算保工资资金需求，导致保工资需求数减少 6,356 万元；②按照过“紧日子”要求压减福利费、一般公用经费，取消年内无法执行的其他经费保障类支出，保运转需求数减少 984 万元；③年初“三保”需求数仅包含县级财力承担情况，预算调整数包含了上级财政事权共同承担部分，保民生需求数大幅增加，增加 6,157 万元。

四、确保任务完成及预算平衡的主要措施

（一）全力组织收入。加强收入分析研判，持续实行重点财源、重点行业收入动态监控，努力挖掘增收潜力，不断夯实财政收入基础，实现财政收入可持续增长。一是全面把握县域资源优势 and 玉昆项目投产重大机遇，做好企业引导、大力招商引资，加快玉昆项目关联企业落户峨山，持续扩大和稳定地方税收收入。二是持续做好嶧丰公司房产交易办证工作，确保年内契税、土地增值税应收尽收。三是紧盯锦斗山建筑石料用灰岩矿采矿权出让

工作进度，确保尽快完成挂牌出让。**四是**持续跟进砂石料监管及重点税源、重点企业、重点行业收入监控等工作，持续清理各项应补缴税款，争取年内完成补缴。**五是**加大政策研究力度。在保障“三保”和刚性支出的同时，抓牢“四项税收”增收留用、高质量发展转移支付奖补机制和缓解基层困难三年行动计划等政策红利，深入培植财源，促进财政增收，从根本上缓解财政困难。**六是**积极向上争取，把强化向上争取作为拓宽财政增收渠道、缓解财政运行压力的重要手段，加大项目谋划储备力度，做好要素保障等前期工作，加强向中央、省市有关部门请示汇报，争取更多中央省预算内资金、专项债券等资金政策支持。

（二）强化“三保”保障。认真落实中央、省、市关于做好“三保”工作的重要决策部署，严格执行《峨山县“三保”保障方案》，坚持大局观念，牢固树立底线思维，将“三保”工作作为一项政治任务来抓，强化责任落实。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，强化支出保障，想尽一切办法兜牢“三保”底线，确保“三保”责任落实到位。

（三）持续压减非必要支出。**一是**坚决落实政府带头过“紧日子”要求，统筹考虑全县可用财力和库款支撑情况，通过预算调整，持续压减一般性支出、取消或避免无效支出，有计划地安排使用财政资金。**二是**强化预算绩效管理，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。

（四）主动防范化解地方债务风险。全力维护经济安全，完善风险防范、预警和处置机制，健全财政风险防控体系，强化对县属国有企业债务约束，牢牢守住不发生系统性风险底线。严格遵守执行相关法律法规，进一步落实政府管控债务规模、规范债务管理、防范化解债务风险的主体责任，按照“谁举借、谁偿还，谁审批、谁负责”的原则，坚持“量力而行、尽力而为、风险可控”，按照“严控增量，化解存量，明确责任，分级分类，综合施策”的工作思路，综合运用债券置换、预算安排、资产处置、向上争取、整改剥离、协商展期等各种有效途径解决债务问题，分类施策、突出重点、有力有序有效化解地方存量、严防今明两年地方债务风险，保持地方经济持续健康发展和社会稳定大局。

以上报告，请予审查。