

州十四届人大常委会

第四次会议文件（ ）

关于西双版纳傣族自治州 2022 年度州本级 预算调整方案（草案）的报告

——2022 年 12 月 22 日在州十四届人大常委会第四次会议上

州财政局党组书记 王林华

州人大常委会：

受州人民政府委托，我向州人大常委会本次会议报告西双版纳傣族自治州 2022 年度州本级财政预算调整方案（草案），请予审议。

一、2022 年 1—11 月财政收支预算执行情况

（一）全州财政收支预算执行情况

全州一般公共预算收入自然口径完成 26.1 亿元，为年初预算数 41.5 亿元的 62.9%，同比减收 10.4 亿元，自然口径下降 28.5%；同口径完成 34.3 亿元（含增值税留抵退税地方承担 8.2 亿元），同比减收 3 亿元，同口径下降 8.1%，其中，同口径税收收入完成 20.8 亿元，同比减收 3 亿元，下降 12.8%；非税收入完成 13.4 亿元，增长 0.2%。全州收入同口径增幅在全省排名第 15 位。全州一般公共预算支出完成 137.5 亿元，完成年初预算数

145.5 亿元的 94.5%，同比增支 11.5 亿元，增长 9.1%，全州一般公共预算支出增幅在全省排名第 4 位。

全州政府性基金预算收入完成 10.6 亿元，完成年初预算数 46 亿元的 23%，同比减收 10.5 亿元，下降 49.8%。其中土地出让收入 8.1 亿元，完成年初预算数 38.4 亿元的 21.2%，同比减收 8.4 亿元，下降 50.8%。政府性基金预算支出完成 33.5 亿元，完成年初预算数 52.7 亿元的 63.5%，同比减支 18 亿元，下降 35%。

全州国有资本经营预算收入完成 1084 万元，完成年初预算数 1002 万元的 108.2%，同比减收 141 万元，下降 11.5%。国有资本经营预算支出 34 万元，完成年初预算数 312 万元的 10.9%，同比减支 31 万元，下降 47.7%。

全州社会保险基金预算收入完成 29.4 亿元，完成年初预算数 124.4 亿元的 23.6%，下降 62%。社会保险基金预算支出完成 25.1 亿元，完成年初预算数 121.7 亿元的 20.6%，下降 65%。

（二）州本级财政收支预算执行情况

州本级一般公共预算收入自然口径完成 13.7 亿元，为年初预算数 18.2 亿元的 75.1%，同比减收 2.9 亿元，自然口径下降 17.6%；同口径完成 16.6 亿元（含增值税留抵退税地方承担 3 亿元），同比减收 0.4 亿元，同口径下降 2.3%。一般公共预算支出完成 28.1 亿元，完成年初预算数 28.7 亿元的 97.9%，增长 12%。

州本级政府性基金预算收入完成 4.1 亿元，完成年初预算数 21.4 亿元的 19.2%，同比减收 5.3 亿元，下降 56.2%。其中中国有

土地使用权出让收入完成 **2.8** 亿元，完成年初预算数 **15.8** 亿元的 **17%**，同比减收 **3.2** 亿元，下降 **53%**。州本级政府性基金预算支出 **10** 亿元，完成年初预算数 **22.6** 亿元的 **44.4%**，同比增长 **61.2%**。

州本级国有资本经营预算收入完成 **916** 万元，完成年初预算数 **600** 万元的 **152%**，同比减收 **105** 万元，下降 **10%**，计划全部调入一般公共预算统筹。

州本级社会保险基金预算收入完成 **19.5** 亿元，完成年初预算数 **55.9** 亿元的 **34.9%**，下降 **53.9%**。社会保险基金预算支出完成 **16.6** 亿元，完成年初预算数 **54.7** 亿元的 **30.3%**，下降 **63%**。

二、上级财政返还收入和补助收入情况

（一）税收返还收入情况

截至 **2022** 年 **11** 月 **30** 日，收到上划中央“两税”收入返还 **0.9** 亿元、所得税基数返还 **0.4** 亿元、“营改增五五分享”税收返还 **2.5** 亿元，合计 **3.8** 亿元，完成年初预期目标。（详见附表六）

（二）一般性转移支付资金补助情况

截至 **2022** 年 **11** 月 **30** 日，收到上级财政一般性转移支付资金补助收入 **85.9** 亿元，比年初预期目标数 **69** 亿元增加 **16.9** 亿元，主要的增减情况为：**2022** 年国务院出台大规模增值税留抵退税政策，中央财政给予留抵退税转移支付资金、其他退税减税降费转移支付资金和补充县区财力转移支付资金补助，三项共计增加 **9.5** 亿元；均衡性转移支付科目增加 **2** 亿元；县级基本财力保障

奖补资金科目增加**0.3**亿元；结算补助科目增加**4.8**亿元，主要是中央和省级疫情防控资金**2.4**亿元、爱国卫生“7个专项行动”补助资金**1**亿元、支持基层落实重点民生等转移支付资金**1.4**亿元；固定数额补助科目增加**0.9**亿元；边境地区转移支付资金科目增加**1.6**亿元，增量部分主要为省级承担的护边员等日常运转经费；贫困地区转移支付科目增加**1.2**亿元，为巩固脱贫攻坚和乡村振兴补助资金；公共安全共同财政事权转移支付科目增加**0.4**亿元；文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付科目增加**0.3**亿元；社会保障和就业共同财政事权转移支付科目增加**0.4**亿元；医疗卫生共同财政事权转移支付科目增加**0.5**亿元；节能环保共同财政事权转移支付科目减少**0.3**亿元；农林水共同财政事权转移支付科目增加**0.5**亿元；交通运输共同财政事权转移支付科目增加**1.9**亿元，主要为省级车辆购置税收入补助增加；其他一般性转移支付减少**7.1**亿元，主要减少了强边固防和边境立体化防控建设补助资金。（详见附表六）

（三）专项转移支付资金补助情况

截至**2022**年**11**月**30**日，收到上级财政一般公共预算专项转移支付资金补助收入**23.1**亿元，比年初预算数**15.9**亿元增加**7.2**亿元，主要的增减情况为：一般公共服务支出科目增加**0.1**亿元；公共安全支出科目增加**0.1**亿元；教育支出科目减少**0.8**亿元；科学技术支出科目增加**0.1**亿元；文化旅游体育与传媒支出科目减少**0.2**亿元；社会保障和就业支出科目减少**0.3**亿元；

卫生健康支出科目减少**0.5**亿元；节能环保支出科目增加**1.4**亿元，主要是争取到了中央、省预算内基本建设投资专项资金和污染防治专项资金；城乡社区支出科目减少**0.8**亿元；农林水支出科目增加**3.2**亿元，主要是省级加大推进乡村振兴补助资金支持力度；交通运输支出科目增加**0.5**亿元；资源勘探电力信息等支出科目增加**0.2**亿元；商业服务业等支出科目增加**0.7**亿元；自然资源海洋气象等支出科目减少**0.4**亿元；住房保障支出科目减少**0.1**亿元；其他支出科目增加**4**亿元，主要原因是争取到省级强边固防和边境立体化防控补助资金。（详见附表七）

截至**2022**年**11**月**30**日，收到上级财政地方政府性基金预算专项转移支付资金补助收入**1.3**亿元，比年初预期目标增加**0.3**亿元，主要是增加了农网还贷专项资金**0.4**亿元。（详见附表八）

以上上级补助资金均为预计数，待年终结算后，以省级批复的年终结算数为准。

三、州本级财政预算调整方案

根据《预算法》第七章规定，在预算执行中需要增加或减少预算总支出的、需要调入预算稳定调节基金的、需要调减预算安排的重点支出数额的、需要增加举借债务数额的，应当进行预算调整，编制预算调整方案，提请州人民代表大会常务委员会审查和批准。

此次预算调整的主要事项是：一是调减一般公共预算收入；二是动用预算稳定调基金弥补财力缺口；三是**2022**年州本级一

般债券资金使用项目调整。四是政府性基金预算受房地产行业下行影响，土地使用权出让收入大幅度减少，相应调减政府性基金预算收支规模。五是国有资本经营预算受国有企业利润上缴收入增加影响，相应调增国有资本经营预算收入规模。同时，报告州本级通过加大争取上级转移支付资金、争取新增一般债券资金增加一般公共预算支出规模。社会保险基金预算因调整报表填报口径及阶段性缓缴社会保险费政策扩围延期，相应调整社会保险基金预算收支规模和滚存结余规模。

（一）州本级一般公共预算调整草案

1. 州本级一般公共预算调整背景及调整内容

今年以来，面对不确定性因素增多和经济下行压力持续加大的严峻复杂形势，以习近平同志为核心的党中央审时度势、沉着应对，对稳增长进行了科学谋划和系统部署。4月份，国务院出台了大规模增值税留抵退税政策，新的组合式税费支持政策进一步发力，全力稳住市场主体，保持经济运行在合理区间。全州各级财政部门落实落细一揽子政策措施，不折不扣落实减税降费政策，正确处理好“收”与“退”的关系。截至11月底，全州增值税已退税**16.4**亿元，地方承担退税部分**8.2**亿元（其中州本级**3**亿元），目前中央对地方承担部分按照**86%**给予了转移支付补助**7.1**亿元（其中州本级**2.2**亿元），留抵退税形成财力缺口**0.8**亿元。在疫情及宏观经济形势影响下，州本级一般公共预算收入同

口径预计减收**0.4**亿元。同时，国有土地使用权出让收入大幅减收，年初从土地出让收入中调入资金减少**3.2**亿元，以上造成财力缺口共计**4.4**亿元。

各级财税部门积极主动作为，采取四方面措施弥补财力缺口：一是紧密协同配合、加强收入征管，千方百计完成年初收入目标任务。二是动用预算稳定调节基金**0.9**亿元统筹用于州本级财力安排支出事项。三是积极盘活其他财政存量资金**0.3**亿元统筹用于州本级财力安排支出事项。四是加大占补平衡指标出让，州本级实现收入**3.4**亿元统筹用于州本级财力安排支出事项。同时，州本级通过积极争取上级资金，强化财政支持力度，一方面争取到新增一般债券资金**1.6**亿元支持重大项目建设（其中州本级**1**亿元），另一方面争取到上级转移支付资金**24.1**亿元缓解资金困难，其中已分配州本级**6.8**亿元。以上州本级争取到的一般债券资金和上级转移支付资金按照相应用途增加支出。州本级一般公共预算经过**2022**年**6**月**28**日的州十四届人大常委会第三次会议专项预算调整和本此调整后，一般公共预算支出调整预算数为**32.6**亿元，结转上级转移支付**3.9**亿元。

2.州本级一般公共预算调整后总收支规模变化情况

本次预算调整一般公共预算收入规模减少**0.4**亿元，从年初预算收入规模**18.2**亿元调整为**17.8**亿元。同时，本次预算调整

一般公共预算支出规模较年初预算增加**2.9**亿元（增加来源为上级转移支付资金），并考虑6月份的专项调整**1**亿元后，支出规模从年初预算**28.7**亿元调整为**32.6**亿元。调整后具体变化是：一般公共服务支出减少**1.1**亿元；国防支出增加**0.1**亿元；公共安全支出增加**2.2**亿元；教育支出增加**0.3**亿元；文化体育与传媒支出增加**0.3**亿元；社会保障和就业支出增加**0.3**亿元；节能环保支出增加**0.7**亿元；城乡社区支出增加**0.4**亿元；农林水支出增加**0.5**亿元；交通运输支出增加**0.7**亿元；资源勘探信息等支出增加**0.1**亿元；商业服务业等支出增加**0.5**亿元；自然资源海洋气象等支出减少**1.3**亿元；住房保障支出增加**0.2**亿元；预备费减少**0.3**亿元；其他支出减少**0.7**亿元。（详见附表一、二）

（二）州本级政府性基金预算调整草案

1.政府性基金预算调整背景及调整内容

受新冠肺炎疫情常态化和宏观经济运行下行影响，全州房地产行业下行，国有土地使用权出让收入大幅度下降，州本级国有土地出让收入需要调减**9.8**亿元，城市基础设施配套费需要调减**1.1**亿元，专项债券对应项目专项收入调减**1.3**亿元，政府性基金预算收入共需调减**12.2**亿元。相应的城乡社区支出调减**10.4**亿元，资源勘探信息等支出调减**0.3**亿元，其他支出增加**0.6**亿元，共调增**0.6**亿元，政府性基金预算支出共需调减**10.1**亿元。

2.政府性基金预算调整后总收支规模变化情况

经过**2022**年**6**月**28**日的州十四届人大常委会第三次会议专

项预算调整和本次预算调整后政府性基金预算收入规模减少**12.2**亿元，从年初预算收入**21.4**亿元调整为**9.2**亿元。同时，本次预算调整支出规模减少**10.1**亿元，从年初预算**22.6**亿元调整为**12.5**亿元。调整后具体变化情况是：城乡社区支出减少**10.4**亿元；资源勘探信息等支出减少**0.2**亿元；其他支出增加**0.5**亿元。（详见附表三）

（三）国有资本经营预算调整草案

1. 国有资本经营预算调整背景

其他国有资本经营预算企业利润上缴增加，州本级国有资本经营预算收入需调增。

2. 国有资本经营预算调整后总收支规模变化情况

本次预算调整国有资本经营预算收入增加**392**万元，从年初预算**633**万元调整为**1025**万元，具体变化是：其他国有资本经营预算企业利润收入增加**392**万元。国有资本经营预算支出增加**392**万元，从年初预算**633**万元调整为**1025**万元，具体变化是：调出资金增加**392**万元。（详见附表四）

（四）社会保险基金预算调整草案

1. 社会保险基金预算调整背景

2022年企业职工养老保险已实行省级统筹，社会保险基金预算报表不再反映该险种收支情况，导致收支、滚存结余大幅下降。同时，一系列阶段性社会保险、医疗保险等社保缴费延缴、缓缴、减免优惠政策造成了社会保险基金预算收支、结余下降。

2. 社会保险基金预算调整后总收支规模变化情况

经过本次预算调整后，州本级社会保险基金预算收入从年初预算**55.9**亿元，调整为**23.2**亿元；社会保险基金预算支出从年初预算**54.7**亿元调整为**21.7**亿元。年末滚存结余从年初预算**26.4**亿元调整为**19.8**亿元。（详见附表五）

四、其他需要说明的情况

（一）预备费使用情况说明

2022年州本级预备费年初预留**3000**万元，年度执行中未动用，全部调入预算稳定调节基金。

（二）州本级“三保”预算及执行情况说明

2022年州本级年初“三保”支出预算**13.02**亿元，其中，“保工资”预算数**11.62**亿元，“保运转”预算数**0.73**亿元，“保民生”预算数**0.67**亿元。**2022**年州本级全年预计执行“三保”支出**13.02**亿元，其中，“保工资”预计执行**11.62**亿元，“保运转”预计执行**0.73**亿元，“保民生”预计执行**0.67**亿元。

（三）耕地占补平衡指标出让收入情况说明

2022年全州完成耕地占补平衡指标出让收入**15.4**亿元，其中，州本级**3.4**亿元、景洪市**3**亿元、勐海县**0.4**亿元、勐腊县**8**亿元，待分配指标收入**0.6**亿元。

（四）附表二结余**3.9**亿元的情况说明

截至**11月30日**，州级财政尚未分配下达的上级指标有**2.5**亿元、已下达到州本级各部门尚未形成实际支出的项目结余有**1.4**亿元，以上**3.9**亿元需要结转到明年支出。

（五）州本级新增一般债券资金使用项目调整计划

2022年6月28日州十四届人大常委会第三次会议批准同意了州本级一般债券资金**1**亿元的分配使用方案。根据州委州政府新增项目前期费的工作安排，现从澜沧江黎明大桥建设项目一般债券资金**0.8**亿元中收回**0.2**亿元用于全州重大项目前期经费。

本次预算调整规模适度，调整方案可行。

以上报告，请予审查。