

洱源县 2023 年县本级预算执行变动情况的

说明

一、一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 35,362 万元，完成预算调整数 35,328 万元的 100.1%，较上年增收 1,075 万元，增长 3.1%。全县一般公共预算支出完成 244,608 万元，完成预算调整数 244,240 万元的 100.2%，较上年增支 33,781 万元，增长 16%，财政收支超额完成县十七届人大二次会议确定的增幅目标。

平衡情况：一般公共预算收入 35,362 万元，返还性收入 2,776 万元，一般性转移支付收入 162,655 万元，专项转移支付收入 36,948 万元，调入资金 318 万元，债务转贷收入 25,410 万元（再融资债券），动用预算稳定调节基金 670 万元，上年结转收入 106,285 万元，收入总计 370,424 万元。一般公共预算支出 244,608 万元，一般债务还本支出 25,511 万元，上解上级支出 6,405 万元，调出资金 11,453 万元，安排预算稳定调节基金 1,953 万元，结转下年支出 80,494 万元，支出总计 370,424 万元。收支平衡。

收入情况分析：一般公共预算收入完成 35,362 万元，与上年同期完成数对比增长 3.1%。原因是：税收收入完成 19,807 万元，同比增收 436 万元，主要是上年同期增值税留抵退税政策原因，增值税同比增收较大；非税收入完成 15,555

万元，同比增收 639 万元，主要是今年有一次性收入原因，森林植被恢复费和国有资源（资产）有偿使用收入同比增收较大。非税收入占一般公共预算收入的 44.0%，非税收入占比较高，主要原因是当期有一次性大额非税收入发生。

收入主要增减情况为:1.主要增减收税种情况为：（1）增值税(县级部分)入库 8,290 万元，同比增收 3,733 万元，主要是上年同期发生增值税留抵退税。（2）耕地占用税（县级部分）入库 406 万元，同比增收 115 万元，主要是溪灯坪金矿和土官村水库占地耕税同比增收。（3）企业所得税（县级部分）完成 1,497 万元，同比减收 271 万元，主要是房地产业企业所得税减收。（4）契税完成 837 万元，同比减收 598 万元，原因是商品房交付契税比上年同期减收。（5）房产税完成 300 万元同比减收 777 万元，土地增值税完成 547 万元同比减收 1,901 万元，主要是上年同期时骏公司清理补缴以前年度房土两税和皖源房产清缴入库土地增值税有一次性税收。（6）烟叶税完成 5,635 万元，同比增收 480 万元。2.非税收入主要增减收项目为：（1）专项收入完成 2,696 万元，同比增收 1,045 万元，主要是县林业和草原局执收的森林植被恢复费同比增收 1,005 万元。（2）行政事业性收费收入完成 1,303 万元，同比增收 722 万元，主要是县水务局执收的水土保持补偿费同比增收 250 万元、公办幼儿园保教费住宿费收入纳入一般公共预算管理增收 560 万元。（3）罚没收入完成 1,563 万元，同比减收 1,285 万元，主要是县纪律检查

委员会执收的监察罚没收入同比减收 983 万元、县公安局执收的公安罚没收入同比减收 212 万元。(4) 国有资源(资产)有偿使用收入完成 9,180 万元, 同比增收 1,052 万元, 主要是发生一次性收入, 预算单位上缴的其他国有资源(资产)有偿使用收入同比增收 1,048 万元。(5) 政府住房基金收入完成 201 万元, 同比减收 1,259 万元, 为县住房和城乡建设局执收的公共租赁住房租金收入和其他政府住房基金收入同比减收。

支出情况分析:全县一般公共预算支出完成 244,608 万元, 比上年同期增长 16.0%, 主要原因: 一是人员工资、民政低保五保、退役军人定补等“三保”资金及时保障; 二是安排农民工工资、湿地租金、农业保险补贴、营养餐补助和助学金等教育资金、乡村振兴衔接及沪滇资金、“9.13”泥石流灾害恢复重建资金、“一卡通”资金等社会热难点问题项目资金。

主要支出项目增减情况为: 教育支出完成 48,317 万元, 完成年初预算数 48,325 万元的 100%, 占支出总量的 19.8%; 农林水支出完成 55,115 万元, 完成年初预算数 39,621 万元的 139.1%, 超年初预算 39.1 个百分点, 占支出总量的 22.5%; 卫生健康支出完成 37,102 万元, 完成年初预算数 36,521 万元的 101.6%, 超年初预算 1.6 个百分点, 占支出总量的 15.2%; 社会保障和就业支出完成 30,793 万元, 完成年初预算数

34,257 万元的 89.9%，欠年初预算 10.1 个百分点，占支出总量的 12.6%。

二、政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入完成 4,368 万元，完成预算调整数 4,367 万元的 100%，较上年增收 2,221 万元，增长 103.4%。政府性基金预算支出完成 15,271 万元，完成预算调整数 15,240 万元的 100.2%，较上年减支 146,631 万元，下降 90.6%。平衡情况：政府性基金预算收入 4,368 万元，上级补助收入 2,207 万元，债务转贷收入 13,925 万元(再融资债券)，上年结转收入 5,764 万元，调入资金 11,453 万元，收入总计 37,717 万元。政府性基金预算支出 15,271 万元，上解上级支出 102 万元，调出资金 300 万元，债务还本支出 15,125 万元，年终结转 6,919 万元，支出总计 37,717 万元。收支平衡。

政府性基金预算收入增长的主要原因是：国有土地出让金收入同比增收 1,935 万元，专项债务对应项目专项收入同比增收 245 万元。政府性基金预算支出下降的主要原因是：上年争取到新增专项债券资金 115,300 万元，今年无发生。

三、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 18,654 万元（转移收入 406 万元），完成预算数 28,375 万元(转移收入 192 万元)的 65.7%，较上年减收 7,189 万元，下降 27.8%。上年结余 65,469 万元。社会保险基金预算支出完成 21,354 万元（转移支出 19 万元），完成预算数 21,390 万元（转移支出 27

万元)的 99.8%，较上年增支 2,402 万元，增长 12.7%，当年收支结余-2,700 万元，年末滚存结余 62,769 万元。

社会保险基金预算收入下降的主要原因：一是 2021 年 8 月被征地农民社会保障金与城乡居民基本养老保险合并，2022 年征地农民社会保障金 4,141 万元计入城乡居民基本养老保险当年转移收入，2023 年征地农民社会保障金转移收入只有 105 万元。二是由于财政困难，2023 年上级财政补助收入 4,994 万元未拨入财政专户。以上两项导致收入比上年减收较大。社会保险基金预算支出增长的主要原因：城乡居民养老保险和行政事业养老保险正常调资。

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 18 万元，完成预算调整数 18 万元的 100%，较上年增收 18 万元。国有资本经营预算支出完成 6 万元，完成预算调整数 6 万元的 100%，较上年减支 9 万元，下降 60%。平衡情况：国有资本经营预算收入 18 万元，上级补助收入 6 万元，收入总计 24 万元。国有资本经营预算支出 6 万元，调出资金 18 万元（调入一般公共预算），支出总计 24 万元。收支平衡。

国有资本经营预算收入完成 18 万元(为企业利润收入)，上年同期无发生。国有资本经营预算支出完成 6 万元（为国有企业退休人员社会化管理补助支出），同比减收 9 万元，下降 60%，原因是上级专项补助支出减少。