

关于楚雄彝族自治州 2018 年财政决算的报告

——2019年8月29日在州十二届人大常委会第二十三次会议上

楚雄州财政局局长 唐聆燕

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：

受州人民政府委托，我向本次会议报告我州 2018 年财政决算情况，请予审查。

我州与省财政的年终决算，经《云南省财政厅关于 2018 年度省财政与各地财政年终结算有关事项的通知》（云财基层〔2019〕2 号）正式批复。根据州第十二届人民代表大会第四次会议报告中“以上均为快报数，待省财政厅批复我州 2018 年财政决算后，部分数据会有变化，届时再向州人大常委会报告变化情况”的要求，现将我州 2018 年地方财政决算情况报告如下。

一、与省财政结算后全州财政收支变化情况

（一）一般公共预算情况

1.收入情况。与省财政结算后，全州一般公共预算收入总计 2,995,861 万元，比原报告数 2,985,804 万元增加 10,057 万元。具体构成是：

（1）一般公共预算收入 866,868 万元。

（2）转移性收入 1,739,091 万元，比原报告数 1,729,033 万元增加 10,058 万元。变化原因是在财政结算环节中税收收入增收留用及以奖代补增加 10,317 万元，国家监察体制改革相关经费基

数下划减少 259 万元。

(3) 转贷政府债券收入-67,400 万元。

(4) 待偿债置换一般债券上年结余 207,200 万元。

(5) 上年结余收入 38,937 万元。

(6) 调入资金 194,951 万元，比原报告数 194,952 万元减少 1 万元。变化原因主要是为基金收支平衡，减少调入。其中：楚雄市减少 1 万元。

(7) 调入预算稳定调节基金 16,214 万元。

2.支出情况。与省财政结算后，全州一般公共预算支出总计 2,938,679 万元，比原报告数 2,934,295 万元增加 4,384 万元。具体构成是：

(1) 一般公共预算支出 2,759,090 万元（总数无变化，科目结算数与快报数有变化，具体详见附表）。

(2) 上解上级支出 66,463 万元，比原报告数 71,172 万元减少 4,709 万元。变化原因主要是与省财政结算后地税经费上解减少 838 万元、烟叶税上解减少 1 万元、道路运输管理部门下划列支上解减少 6,321 万元、监察体制改革划转人员经费列支减少 634 万元、原地税代征代扣手续费增加 341 万元、聘用制书记员经费上划基数 628 万元、工业企业结构调整奖补资金检查整改省财政扣款 616 万元、中央农田水利建设资金清算扣款 517 万元、2015 年-2017 年可再生能源电价附加增值税扣款 983 万元。

(3) 债券还本支出 94,800 万元。

(4) 安排预算稳定调节基金 18,326 万元，比原报告数 9,233

万元增加 9,093 万元。变化原因主要是与省财政结算后净结余增加。

3.滚存结余情况。与省财政结算后，全州一般公共预算年终滚存结余 57,182 万元，比原报告数 51,509 万元增加 5,673 万元。其中：结转下年支出 57,182 万元，净结余为零。

（二）政府性基金预算情况

1.收入情况。与省财政结算后，全州政府性基金预算收入总计 495,927 万元，与原报告数无变化。具体构成是：

- （1）政府性基金预算收入 278,467 万元。
- （2）转移性收入 18,745 万元。
- （3）转贷政府债券收入 173,800 万元。
- （4）待偿债置换专项债券上年结余 12,600 万元。
- （5）上年结余收入 12,315 万元。

2.支出情况。与省财政结算后，全州政府性基金预算支出总计 478,839 万元，比原报告数 473,368 万元增加 5,471 万元。具体构成是：

- （1）政府性基金预算支出 296,803 万元。
- （2）债券还本支出 28,400 万元。

（3）调出资金 147,647 万元，比原报告数减少 1 万元。原因是楚雄市减少 1 万元。

（4）上解上级支出 5,989 万元，比原报告数增加 5,472 万元。原因是基金清算后补缴省级财政基金。

3.滚存结余情况。与省财政结算后，全州政府性基金预算年

终滚存结余 17,088 万元,比原报告数 22,559 万元减少 5,471 万元。

(三) 社保基金预算情况

1.收入情况。全州社会保险基金收入 737,815 万元,与原报告数无变化。具体构成是:

- (1) 保险费收入 504,573 万元。
- (2) 财政补贴收入 188,518 万元。
- (3) 利息收入 13,284 万元。
- (4) 其他收入 25,586 万元。
- (5) 转移收入 5,854 万元。

2.支出情况。全州社会保险基金支出 609,376 万元,与原报告数无变化。具体构成是:

- (1) 社会保险待遇支出 601,983 万元。
- (2) 其他支出 221 万元。
- (3) 转移支出 277 万元。
- (4) 大病保险支出 6,895 万元。

3.滚存结余情况。全州社会保险基金本年收支结余 127,145 万元,年末滚存结余 758,989 万元,与原报告数无变化。

(四) 国有资本经营预算情况

全州国有资本经营预算收入总计 2,358 万元,支出总计 2,358 万元。与原报告数无变化。

二、与省财政结算后州本级财政收支变化情况

(一) 一般公共预算情况

1.收入情况。与省财政结算后,州级一般公共预算收入总计

2,180,090 万元，比原报告数 2,168,410 万元增加 11,680 万元。具体构成是：

（1）一般公共预算收入 174,526 万元。

（2）转移性收入 1,739,091 万元，比原报告数 1,729,033 万元增加 10,058 万元。变化原因是在财政结算环节中税收收入增收留用及以奖代补增加 10,317 万元，国家监察体制改革相关经费基数下划减少 259 万元。

（3）下级上解收入 91,178 万元，比原报告数 89,556 万元增加 1,622 万元。变化原因主要与省财政结算后县级上解增加。

（4）转贷政府债券收入-67,400 万元。

（5）待偿债置换一般债券上年结余 207,200 万元。

（6）上年结余收入 19,093 万元。

（7）调入资金 9,970 万元。

（8）调入预算稳定调节基金 6,432 万元。

2.支出情况。与省财政结算后，州级一般公共预算支出总计 2,149,783 万元，比原报告数 2,142,713 万元增加 7,070 万元。具体构成是：

（1）一般公共预算支出 279,049 万元（总数无变化，科目结算数与快报数有变化，具体详见附表）。

（2）补助下级支出 1,686,552 万元，比原报告数 1,674,773 万元增加 11,779 万元。变化原因是在财政结算环节中对下补助增加。

（3）上解上级支出 66,463 万元，比原报告数 71,172 万元减

少 4,709 万元。变化原因主要是与省财政结算后上解减少。

(4) 债券还本支出 34,300 万元。

(5) 转贷政府债券支出 83,419 万元。

3.滚存结余情况。与省结算后，州级地方公共财政预算年终滚存结余 30,307 万元，比原报告数 25,697 万元增加 4,610 万元。其中：结转下年支出 30,307 万元，净结余为零。

(二) 政府性基金预算情况

1.收入情况。与省财政结算后，州政府性基金预算收入总计 221,930 万元，比原报告数 216,458 万元增加 5,472 万元。具体构成是：

(1) 政府性基金预算收入 4,898 万元。

(2) 上级补助收入 18,745 万元。

(3) 下级上解收入 5,989 万元，比原报告数增加 5,472 万元。原因是基金清算后补缴省级财政基金。

(4) 转贷政府债券收入 173,800 万元。

(5) 待偿债置换专项债券上年结余 12,600 万元。

(6) 上年结余收入 5,898 万元。

2.支出情况。与省财政结算后，州政府性基金预算支出总计 209,275 万元，比原报告数 203,803 万元增加 5,472 万元。具体构成是：

(1) 政府性基金预算支出 6,580 万元。

(2) 补助下级支出 18,306 万元。

(3) 上解上级支出 5,989 万元，比原报告数增加 5,472 万元。

原因是基金清算后补缴省级财政基金。

(4) 债券还本支出 4,700 万元。

(5) 转贷政府债券支出 173,700 万元。

3.滚存结余情况。与省财政结算后，州级政府性基金预算年终滚存结余 12,655 万元。

(三) 社保基金预算情况

1.收入情况。州本级社会保险基金收入 398,526 万元，与原报告数无变化。具体构成是：

(1) 保险费收入 246,050 万元。

(2) 财政补贴收入 118,196 万元。

(3) 利息收入 8,804 万元。

(4) 其他收入 25,354 万元。

(5) 转移收入 122 万元。

2.支出情况。州本级社会保险基金支出 332,177 万元，与原报告数无变化。具体构成是：

(1) 社会保险待遇支出 324,998 万元。

(2) 其他支出 219 万元。

(3) 转移支出 65 万元。

(4) 大病保险支出 6,895 万元。

3.滚存结余情况。州本级社会保险基金本年收支结余 75,825 万元，年末滚存结余 440,732 万元，与原报告数无变化。

(四) 国有资本经营预算情况

州级国有资本经营预算收入总计 2,350 万元，支出总计 2,350

万元。与原报告数无变化。

三、其他报告事项

（一）结余结转情况。一是全州一般公共预算结转 57,182 万元；州本级一般公共预算结转 30,307 万元。二是全州政府性基金预算结转 17,088 万元；州本级政府性基金预算结转 12,655 万元。

（二）审计查出问题及整改情况。州审计局对 2018 年预算执行、决算和债券资金管理使用情况进行了三项审计，并下发了《2018 年度州级财政决算草案编制情况审计报告》（楚审财报〔2019〕5 号）、《州本级 2018 年度专项债券资金管理使用情况跟踪审计报告》（楚审财报〔2019〕6 号）、《2018 年度州级财政预算执行和其他财政收支审计报告》（楚审财报〔2019〕9 号）。提出了：财政专户“其他应收款”科目长期挂账未处理 70 万元；财政存量资金规模没有呈逐年下降趋势；年初预算编制不够细化 8,048.27 万元；部分预算支出科目列报不准确；部门重点项目资金年底未支出 15,325 万元；州中医院在使用专项债券资金存在管理使用问题等。目前，我们正按规定积极进行整改，整改情况将按时报送州审计局，并向州人大常委会进行报告。

（三）建立预算稳定调节基金情况。根据新《预算法》第六十六条规定：各级一般公共预算的结余资金，应当补充预算稳定调节基金。目前全州建立预算稳定调节基金规模为 18,326 万元，其中：2017 年调用 16,214 万元，当年新建立 18,326 万元。2018 年末规模 18,326 万元，全部为县市级建立。

（四）预算周转金情况。2017 年年底规模为 6,916 万元，没有变动。其中：州级 4,950 万元，县市级 1,966 万元。

（五）债务限额余额情况。2018 年末，全州政府性债务限额为 273.7 亿元，其中：州本级债务限额为 82 亿元，县市级债务限额为 191.7 亿元。全州政府性债务（一类债务）余额为 211.59 亿元，其中：州本级债务余额为 59.45 亿元；县市级债务余额为 152.14 亿元。全州政府性债务空间为 62.11 亿元，其中：州本级债务空间为 22.55 亿元；县市级债务空间为 39.56 亿元。同时，全州还有政府负有担保责任的债务（二类债务）6.7 亿元，还有政府可能承担一定救助责任的债务（三类债务）20.88 亿元。

（六）财政预算绩效管理工作情况。根据州人大常委会安排，在 2014 年选择 5 个项目、2015 年选择 10 个项目、2016 年选择 10 个项目、2017 年选择 8 个项目并启动对州农业农村局和楚雄一中开展部门整体支出绩效评价试点，2018 年选择 10 个项目并对州农业农村局、州林业和草原局 2 个部门开展部门整体支出绩效评价的基础上，2019 年选择 12 个项目，资金合计 17,687.08 万元，占 2018 年州级项目支出一般公共预算资金 134,005.68 万元的 13.2%，比上年增加 2,536.66 万元，同时对州自然资源和规划局、州住建局、州人社局 3 个部门开展部门整体支出绩效评价。12 个具体项目是：州级不动产登记信息管理基础平台和数据库整合及建库工作经费 300 万元；第三次全国土地调查经费 500 万元；城市公厕州级补助资金 236 万元；2017 年中央预算内投资项目州级配套资金 2,500 万元；州级文物建筑消防安全“一项一策”经

费 180 万元；高新技术企业补助资金 140 万元；州级科技增粮措施推广专项资金 470 万元；州级财政供销合作发展基金 200 万元；农村危房改造项目州级补助 11,450.18 万元；州级就业补助资金 400 万元；惠民殡葬和农村公墓建设项目州级补助 510.9 万元；彝乡系列人才专项经费 800 万元。目前，工作已全面完成，总体上实施效果较好，达到了预期目的，在本次会议上以书面附件形式向州人大常委会报告。

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：在州委的正确领导下，在州人大常委会的监督和支持下，2018 年的财政决算工作已基本结束，下一步我们将严格按照《预算法》、《云南省预算审查监督条例》等法律法规，按照法定时间对财政决算和部门决算进行公开，同时对预算执行和决算中存在的问题进行整改，并切实做好年度财政各项工作，确保各项目标的实现。

以上报告，请予审查。

附件：

1. 2018 年楚雄州一般公共预算收支执行情况表；
2. 2018 年楚雄州州本级一般公共预算收支执行情况表；
3. 楚雄州财政局关于开展 2018 年度项目支出绩效评价工作情况的报告。