昆明市西山区2023年地方财政预算执行情况和2024年地方财政预算草案的报告（书面）

各位代表:

受区人民政府委托，现将昆明市西山区2023年地方财政预算执行情况和2024年地方财政预算草案提请区十七届人大三次会议审查，并请区政协委员和列席会议的同志提出意见。

一、2023年地方财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支

1.一般公共预算收入

一般公共预算收入355,469万元，为调整预算355,000万元的100.13%，超收469万元；比去年同期327,850万元增27,619万元，增8.42%。

2.一般公共预算支出

一般公共预算支出500,786万元，为调整预算500,568万元的100.04%，超支218万元；比去年同期522,702万元减21,916万元，减4.19%。

3.一般公共预算收支平衡情况

一般公共预算收入355,469万元，返还性收入41,984万元，

一般性转移支付收入139,701万元，专项转移支付收入40,904万元，动用预算稳定调节基金11,000万元，调入资金24,751万元，上年结余收入19,754万元，债务转贷收入21,330万元，收入方总计654,893万元；一般公共预算支出500,786万元，上解上级支出87,397万元，安排预算稳定调节基金11,736万元，年终结余25,710万元（结转下年的支出25,710万元），债务还本支出29,264万元，支出方总计654,893万元；收支平衡。

（二）政府性基金预算收支

1.政府性基金预算收入

政府性基金预算收入10,408万元，为调整预算10,618万元的98.02%；比去年同期7,098万元增3,310万元，增46.63%。

2.政府性基金预算支出

政府性基金预算支出83,981万元，为调整预算84,577万元的99.30%；比去年同期146,994万元减63,013万元，减42.87%。

3.政府性基金预算收支平衡情况

政府性基金预算收入10,408万元，转移性收入4,137万元，调入资金210万元，上年结余收入5,340万元，债务转贷收入65,700万元，收入方总计85,795万元；政府性基金预算支出83,981万元，调出资金1,419万元，年终结余395万元（结转下年的支出395万元），支出方总计85,795万元；收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支

1.国有资本经营预算收入

国有资本经营预算收入 1,087 万元，为调整预算 1,087 万元的 100%；比去年同期 2,321 万元减 1,234 万元，减 53.17%。

2.国有资本经营预算支出

国有资本经营预算支出 1,559 万元，为调整预算 1,747 万元的 89.24%；比去年同期 3,175 万元减 1,616 万元，减 50.90%。

3.国有资本经营预算收支平衡情况

国有资本经营预算收入 1,087 万元，转移性收入 835 万元，上年结余收入 289 万元，收入方总计 2,211 万元；国有资本经营预算支出 1,559 万元，调出资金 414 万元，年终结余 238 万元（结转下年的支出 238 万元），支出方总计 2,211 万元；收支平衡。

二、2023 年地方政府债务情况

2023 年，西山区成功发行专项债券项目 3 个，新增专项债券资金 65,700 万元，已全额拨付至项目单位。具体为：昆明长坡泛亚国际物流园区棚户区改造（二期）一地块，专项债券资金 10,000 万元；西山区主城区城市排水管网排查、雨污分流、化粪池清理整治暨溢流物防控项目，专项债券资金 22,700 万元；西山区二环内排水系统提升完善项目，专项债券资金 33,000 万元。新增特殊再融资一般债券 3,130 万元，专项用于解决政府拖欠企业账款相关项目。

2023 年，西山区通过自筹资金偿还一般债务 7,934 万元，增

加再融资一般债务3,130万元，地方政府债务余额668,230万元（其中:一般债务余额282,930万元,专项债务余额385,300万元），为限额831,830万元的80.33%。地方政府债务主要投向城市基础设施建设及园区建设等领域311,124万元、保障性住房建设领域217,700万元、医疗卫生领域80,000万元、生态建设和环境保护领域56,276万元、非资本性支出3,130万元。

以上预算执行情况和地方政府债务数据均为快报数，待市财政局批复我区后，部分数据会有所变化，届时再向区人大常委会报告变化情况。

三、2023年财政主要工作开展情况

（一）依法依规组织收入，增强财政保障能力

一是进一步精准施策。定期进行收入形势研究分析，根据形势变化及时调整完善工作措施。财政、税务、发改、住建、城更、街道等各部门协同配合，在数据交换、政策协同、工作联动、精准预测方面形成组织收入的合力。

二是重点夯实税基。将“稳中求进”作为全区经济社会发展的“压舱石”，紧抓财政增收，持续实施积极稳健的财政政策，加大税源培植力度，夯实经济发展基础。激发街道办事处抓收入积极性,压实各街道网格化管理要求,牢牢掌握辖区内企业情况,提升对纳税企业的服务质量。

三是多措施补缺增收。全面梳理弥补收入缺口措施，重点从

土增清算、非税收缴等方面弥补收入缺口。年初合理制定入库计划，通过对本年度土地增值税清算项目进行细化清理，完成土地增值税入库 5.60 亿元；同时，加强资产管理，深挖潜在非税收入，年内实现非税收入 5.28 亿元。

（二）紧盯经济运行趋势，助力发展更显活力

一是科学统筹助力经济发展。统筹运用“当好排头兵”高质量发展大竞赛活动结果激励、专项政策支持等措施，精准匹配财政资金，发挥财政资金引导撬动作用。组织“营商环境会客厅”、企业接待日、“昆易贷”现场推进会等系列活动，将西山区 270 家企业纳入“昆易贷”白名单，累计贷款金额 4.15 亿元，搭建桥梁助力实体经济发展。全年累计拨付各级稳增长奖补资金 6,450 万元，发放各类贷款贴息资金 706 万元，持续落实产业扶持政策。

二是推动财政金融协同发力。围绕金融业增加值支撑性指标，落实金融支持政策，制定《西山区金融机构促进地方经济高质量发展工作方案》，协调推动各金融机构进一步增存增贷，积极为我区提供金融保障服务，2023 年西山区金融业实现增加值 188.31 亿元，增速 3.20%。

三是多方争取资金支持。积极融入“六个春城”建设，聚力实现“六个新突破”，及时储备谋划专项债券项目，做到项目“谋划一批、储备一批、实施一批”滚动接续。全年发行专项债券 6.57 亿元，为棚户区改造、雨污分流等重点基础设施领域提供资

金保障；累计争取到上级各类转移支付资金14.35亿元（其中：直达资金6.85亿元、其他转移支付资金7.50亿元），主要用于支持退役军人安置、城乡义务教育补助、老旧小区改造等，有效缓解地方财政困难。

（三）支出结构不断优化，重点领域保障有力

一是严格落实厉行节约。为缓解财政收支矛盾，集中有限财力保障重点支出，制定《西山区关于坚持过“紧日子”优化支出结构，防范化解地方债务风险实施方案》，进一步优化支出结构；建立“三公”经费、非必要非刚性支出压减工作长效机制，除“三保”、应急救灾等特殊事项外，其他支出坚持尽力而为、量力而行，及时调整预算，确保各项支出与经济发展相协调、与财力状况相匹配。

二是推动民生政策落实。坚持以人民为中心，最大限度提供基本公共服务，增强民生政策措施可持续性。全年涉及民生领域支出36.71亿元，占一般公共预算支出的73.31%。教育支出10.65亿元（不含教师社会保障支出），连续多年居财政支出前列。投入公共安全资金5亿元，重点支持全面依法治区、市域社会治理、平安西山建设等工作。不断健全完善社会保障体系，投入3.73亿元，用于落实退役军人及优抚对象保障政策；兑现惠民惠农补贴，通过“一卡通”发放约46万人次各类惠民惠农补贴资金1.66亿元；支持常态化实施社会保险扩面提质增效，投入3,614万元

用于城乡居民基本医疗保险补助；补充4,805万元机关养老保险基金，保障参保人享受待遇及养老金的发放；用于城乡居民最低生活保障、临时救助、特困人员供养等城乡困难群众救助4,608万元。完成医药卫生体制改革重点任务，持续加大社区卫生服务中心服务能力建设，落实基层医疗卫生服务机构经费1.27亿元。不断健全公共文化服务财政保障机制，文化旅游体育与传媒支出5,415万元，推进基层公共文化服务体系建设。

三是支持重大项目建设。持续支持重点基础设施建设，全年统筹安排住房保障、基础设施建设等资金1.76亿元，保障老旧小区改造、城中村雨污分流、燃气管道更新改造等基本建设项目。深入实施乡村振兴战略，投入乡村振兴、农村危房改造、农村饮水安全、滇池沿岸重点乡村改造提升等农业农村资金1.36亿元。投入生态环保资金5,598万元，重点支持滇池流域生态修复、雨污分流改造提升、绿道慢行系统建设、矿山修复管理等，推进生态环境质量不断改善。统筹近5,000万元用于磨憨帮带共建，其中1,000余万元支持高质量建设青松边境幸福村。

（四）确保财政收支平衡，财政风险防控得力

一是全力确保预算收支平衡。制定并实施《西山区2023年财政收支平衡工作方案》，严守“以收定支”，深挖可用财力，盘活存量资金，严控预算支出，全力保障财政安全平稳运行。建立健全结转结余资金清理收回机制，及时清理甄别执行进度较慢

和年度执行中未达支付条件的项目，按规定统筹用于区委区政府重点项目及其他急需领域。

二是兜牢“三保”底线。制定并实施《西山区2023年财政运行风险防范工作方案》，确保“三保”支出保障到位。全年西山区“三保”及刚性支出合计34.31亿元（其中：保工资15.44亿元、保运转1.58亿元、保基本民生9.77亿元、其他刚性支出7.52亿元）。

三是坚持底线思维防范风险。提高收入预测准确性，加强库款动态监测分析，提升支出计划的精准度，严防资金支付风险。制定《西山区防范化解地方债务风险总体方案》，建立西山区防范化解地方债务风险工作机制，统筹协调、分类施策。加强地方债务风险监测、研判和预警，压实债务单位偿债主体责任，通过加大预算安排、统筹各类资金资产资源，挖掘偿债资金来源，坚决守住财政不发生系统性风险的底线。

（五）重点改革持续深化，职能作用发挥给力

一是加大财政资源统筹力度。全面推进全口径政府预算体系建设，依托预算编审系统，健全完善预算项目库，改进预算支出定额标准体系，推动预算编制科学化和精细化。完成财政所能力提升三年行动任务，为更好服务地方经济社会发展打下坚实基础。加快土地成本评审，为土地供应项目尽快落地打牢基础，全年开展土地一级开发成本评审、划拨用地评审项目18个，累计

评审金额超 50 亿元。

二是全面实施预算绩效管理。推进事前绩效评估和绩效目标评审相结合的预算源头管理，重点选取打造西山区“15 分钟便民服务圈”、园林绿化维护等 6 个重大项目 1.12 亿元开展事前绩效评估，并依据评估结果对项目提出优化意见。开展绩效运行和预算执行“双监控”，提高预算执行效率和资金使用效益，全覆盖审核评价全区一级预算单位整体支出绩效目标，选取昆明长坡泛亚国际物流园区给水工程（净水厂）、公厕免费开放补助等 18 个项目支出开展重点绩效评价，评价金额达 15.98 亿元。

三是优化国有资产管理配置。构建“1+N”审计评价体系，简政放权，聚焦国企主责主业，指导形成企业内部良性竞争；全面梳理国有企业全级次名单，厘清国有企业投资关系；科学指导国有资产管理配置，持续推进公有制企业改制工作，推进军粮站改制、西山双扶印刷厂清算资产所有权移交及清算注销等工作；指导区属国有企业制定“一债一策”债务化解方案；按超 60% 比例将年度国有资本经营预算收益注入区属国有企业，推动国有企业做强做优。

（六）推进财政法治建设，规范管理强化定力

一是推进信息化管理。全面推进政府采购“云平台”，规范单位购买行为，实现全流程信息化监督管理，年内全区完成政府采购 819 项，采购预算金额 4.39 亿元，实际采购金额 4.19 亿元，

节约率 4.70%。依托“非税收入管理平台”，持续推进非税收入收缴电子化及财政电子票据改革工作，全区财政票据使用管理单位全覆盖实现财政电子票据开具、入账等环节全流程无纸化管理。

二是加强财会监督。对惠民惠农补贴“一卡通”专项资金、“小金库”、无公函接待等进行专项检查，坚持问题导向，进一步规范财政管理。加强行政事业单位内部控制建设，全覆盖开展监督检查。重点抽取代理记账机构进行“双随机、一公开”联合检查，提升会计信息质量。稳步推进公务卡结算制度，推动差旅电子凭证网上报销改革工作，全区使用“公务之家”进行网上电子凭证报销金额同比增长 135.25%。

三是开展整治行动。充分认识到财政资金监管“清源行动”列入“清廉云南”建设十大行动的重要性，把财政资金监管上升为全面从严治党的重要内容。制定《西山区贯彻落实“清廉云南”建设行动的实施方案》，组织开展财政资金监管“清源行动”，列出工作清单，组织开展两轮专项检查，抽取区级 32 家预算单位进行了复查和延伸检查，进一步规范财务行为。

各位代表，2023 年全区财政收支实现平稳运行，保障了各项重点工作推进，但财政运行中还存在一些亟待破解的难题：**一是**税源培植力度不够。区域经济高质量发展速度不快，产业类项目支撑不够，投资消费信心不足，经济下行压力持续加大。2022

年以来大规模执行的增值税留抵退税，政策红利放大效应未充分显现。**二是**收支矛盾突出。刚性支出压力大，加之近年来区级收入增速放缓，收支平衡难度大。**三是**预算执行约束力仍需增强。部分领域存量项目固化僵化问题依然突出，调整优化支出结构力度还需加大，过“紧日子”的理念还需强化。针对上述问题，我们将进一步贯彻新发展理念、强化担当作为，以全局系统思维发现症结，以改革创新精神破解难题，不断提高财政治理效能和服务保障水平。

四、2024 年地方财政预算草案

2024 年地方财政预算编制的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神以及党中央国务院、省委省政府、市委市政府对经济工作的最新决策部署，坚持稳中求进工作总基调，以进促稳、先立后破，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，积极的财政政策适度加力、提质增效，落实好结构性减税降费政策，坚持党政机关过“紧日子”，大力优化财政支出结构，加强区级重点工作财力支持，兜牢“三保”底线，加强地方政府债务管理，严肃财经纪律，提高财政资金绩效，切实增强经济活力、防范化解风险、改善社会预期，巩固和增强经济回升向好态势，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，增进民生福祉，保持社会稳定，为加快推进中国式现代化西山新实

践提供有力支撑。

根据上述指导思想和全区经济社会发展预期目标，综合考虑各种收支增减因素，2024年全区财政收支预算安排如下：

（一）一般公共预算收支

一般公共预算收入383,907万元（增8%），返还性收入45,339万元，一般性转移支付收入112,777万元，专项转移支付收入24,918万元，动用预算稳定调节基金10,000万元，调入资金45,183万元，上年结余收入25,710万元，债务转贷收入3,400万元，收入方总计651,234万元；一般公共预算支出549,837万元，上解支出96,497万元，债务还本支出4,900万元，支出方总计651,234万元；收支平衡。

（二）政府性基金预算收支

政府性基金预算收入12,482万元，转移性收入4,069万元，上年结余收入395万元，收入方总计16,946万元；政府性基金预算支出方总计16,946万元；收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支

国有资本经营预算收入1,950万元，转移性收入752万元，上年结余收入238万元，收入方总计2,940万元；国有资本经营预算支出2,257万元，调出资金683万元，支出方总计2,940万元；收支平衡。

需要说明的是，按照《中华人民共和国预算法》相关规定，

预算年度开始后，预算草案在人代会批准前，可安排下列支出：上一年度结转的支出；参照上一年同期的预算支出数额安排必须支付的本年度部门基本支出、项目支出；法律规定必须履行支付义务的支出，以及用于自然灾害等突发事件处理的支出。截至2月21日，全区已安排一般公共预算支出64,765万元，政府性基金预算支出1,577万元。

（四）“三保”预算安排情况

坚决兜牢“三保”底线。坚持“三保”优先原则，足额编制“三保”预算；牢固树立过“紧日子”思想，持续优化调整支出结构；加强动态分析监控，有效防范化解“三保”舆情风险。2024年西山区“三保”支出及刚性支出预计37.02亿元，其中：保工资16.20亿元、保运转1.51亿元、保基本民生10.59亿元、刚性支出8.72亿元。

（五）地方政府债务情况

2024年西山区到期一般债券本金0.49亿元，计划通过自筹资金和申请发行再融资债券进行偿还。2024年西山区到期专项债券利息及服务费1.19亿元，将根据还款时限，督促各相关单位履行债务偿还主体责任，确保按期还本付息，切实防范地方政府债务风险，避免发生政府性债务风险事件。

五、2024年财政重点工作

（一）积极拓宽增收渠道，增强财政实力

一是把培育财源建设与支持经济高质量发展结合起来。加大抓投资、促招商、推项目、强服务工作力度，统筹各类资金，保障重大投资项目建设，发挥政府投资带动作用和财政政策激励作用。**二是**巩固减税降费成效，努力为市场主体减负增能。继续加强对中小微企业、制造业和个体工商户的支持力度，用好用足财税政策工具，进一步激发市场主体活力。**三是**强化收入组织。加强综合治税统筹力度，不断完善税收协同共治机制；认真组织征收非税收入，稳步优化财政收入结构。**四是**努力盘活资产资源。加强预算资金与单位事业收入、经营收入等非财政拨款收入统筹使用，加强跨部门资金统筹使用，加强财政资金与产业基金、信贷资金、社会资本联动，加强国有资产、土地等资产资源统筹盘活，增强政府财政统筹调控能力。**五是**积极争取上级资金。加强政策研究，指导区级部门明确争取重点，精准谋划项目，加大项目储备。结合上级资金支持方向，选取一批可争取性较高的项目，做好资金争取前期准备，提高项目申报的准确性和有效性。

（二）兜牢“三保”底线，提升支出安全性

一是坚持零基预算，财政资金“能进能出”，打破“基数”管理模式和支出固化格局。2024年预算编制重点突出保“三保”、保债务、保特别重大民生项目；在“三保”支出未落实前，除应急救灾等特殊事项外，不安排其他支出事项，将有限的财力用在最需要的地方。**二是**坚持民生投入优先，始终把实现好、维护好、

发展好最广大人民群众的根本利益作为财政工作的出发点和落脚点，支持做好就业、教育、养老、医疗卫生、住房等民生实事，解决好群众最关心最直接最现实的利益问题。**三是**加强政府债务管理，强化对政府债务风险的预警监测，落实好债务偿还主体责任，多渠道筹集资金化解存量债务，确保不发生政府债务不能按期兑付风险。**四是**严格把控政府投资项目财政保障力度。根据中央投资政策和地方财力实际，严格控制新建政府投资项目，清理规范在建政府投资项目，确保财政资金投入可控有效，避免形成“半拉子工程”。

（三）科学统筹财政资源，提高管理水平

一是细化落实预算管理制度改革任务，推动财政管理水平高质量发展。加强全口径预算编制和执行约束力，指导全区预算单位做实、做细项目资金分配计划，确保预算资金直接下达至项目实施单位。**二是**加大资金统筹力度。加强一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算三本预算之间的统筹衔接。强化各预算单位主体责任，督促单位依法依规将各类收入纳入预算管理，进一步清理和规范预算单位收支专用账户管理，加大部门资金统筹力度。**三是**推进预算绩效管理提质增效，加大全面预算绩效管理力度，逐步将全口径预算项目全部纳入绩效管理。加强绩效全周期的跟踪监控，将绩效监控、绩效评价结果、事前绩效评估与预算编制更加紧密结合，加强结果应用和信息公

开，不断提高全区可用资金使用效益。**四是**发挥金融、国资促进作用。充分贯彻中央金融工作会议精神，大力发展金融服务业，引进融信通服务平台，发挥富滇银行等驻区金融机构总部优势，加强银政企合作对接，力争实现金融业增加值增长5%。进一步转变职能、简政放权、优化资源配置，结合实际制定出台西山区国企改革三年行动方案，推进区属国有企业高质量发展。

各位代表！新的一年挑战和机遇并存，我们将在区委的领导下，自觉接受区人大的监督指导，虚心听取区政协的意见和建议，以昂扬的斗志、务实的作风，在西山区高质量发展新征程中自信自强、守正创新，踔厉奋发、勇毅前行，努力完成经济社会发展目标任务，为奋力推进区域性国际中心城市中枢门户区现代化建设迈上新台阶贡献财政力量。

名词解释

1.**一般公共预算：**以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2.**政府性基金预算：**依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集资金，并专项用于特定公共事业发展的收支预算，是政府预算体系的重要组成部分。

3.**国有资本经营预算：**国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对国有资本收益作出支出安排的收支预算。应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

4.**非税收入：**反映各级政府及其所属部门和单位依法利用行政、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务征收、收取、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。

5.**预算稳定调节基金：**各级财政通过超收或清理整合结余资金安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用。

6.**地方政府债务：**县级以上政府为公益性事业发展举借，需地方政府通过财政资金偿还的债务。包括：纳入政府债务管理的

非政府债券形成的存量债务；通过发行地方政府债券形成的债务；《中华人民共和国预算法》实施后在国务院批准的政府债务限额内举借并以财政资金偿还的外债转贷债务。

7.专项债券：为了筹集资金建设某专项具体工程而发行的债券。

8.预算绩效管理：以“预算”为对象开展的绩效管理，也就是将绩效管理理念和绩效管理方法贯穿于预算编制、执行、监督的全过程，并实现与预算管理有机融合的一种预算管理模式。