官渡区2024年地方财政预算调整方案

一、2024年地方财政预算调整情况

## （一）预算收入调整安排情况

### 1.一般公共预算收入调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区一般公共预算收入目标任务为：全区一般公共预算收入434,638万元，比2023年增长3%。2024年以来虽经济总体呈恢复趋势，但仍未达到预期税收收入，主要原因是房地产市场持续低迷运行，房地产相关税收大幅减收，短期内其他行业的增收难以弥补其带来的缺口。在深入调研各征收部门全年收入预计情况的基础上，客观分析全年我区各项收入来源，地方一般公共预算收入由434,638万元调整为361,810万元，调减72,828万元。一般公共预算收入调减的主要原因在于房地产市场相关企业现金流不足，土地相关税收不达预期。

### 2.政府性基金预算收入调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区政府性基金预算收入为39,448万元，因2024官渡区按规定缴纳新增建设用地土地有偿使用费，以及2025年1月到期利息不再提前偿还，在深入分析2024年政府性基金收入来源的基础上，我区政府性基金收入由39,448万元调整为37,416万元，调减2,032万元。

3.国有资本经营预算收入调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区国有资本经营预算收入为2,778万元，因审计后区属国有企业经营收益变动，国有资本经营预算调整为2,081万元，调减697万元。

## （二）预算支出调整安排情况

### 1.一般公共预算支出调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区一般公共预算支出目标任务为：全区一般公共预算支出583,283万元，比2023年增长6%。2024年面对收支矛盾进一步加剧的情况，在我区地方一般公共预算收入调整为361,810万元的前提下，加上预计上级返还性收入63,425万元、一般性转移支付156,914万元、专项转移支付126,970万元、上年结余收入45,969万元、调入资金40,698万元、动用预算稳定调节金20,050万元，减去上解支出116,120万元、债务还本340万元、调出资金5,710万元、结转下年支出118,792万元，现全年一般公共预算支出由583,283万元调整至574,874万元，调减8,409万元。本级一般公共预算收入调减幅度大于一般公共预算支出调减幅度的主要原因为：2024年争取城中村配套基础设施专项中央预算内资金等上级转移支付收入，上级收入较年初预算数调增125,580万元，支出未调减部分主要为上级资金对应支出。

根据《昆明市财政局关于2023年市财政与各地财政年终结算有关事项的通知》（昆财预〔2024〕48号）文件要求，因市级下划官渡区支出责任，上解金额有所增加，导致2024年补充预算稳定调节基金减少。在年初可动用预算稳定调节基金29,223万元的基础上，减少9,173万元，2024年可动用的预算稳定调节基金调整为20,050万元，不足部分增加调入资金平衡预算。

### 2.政府性基金预算支出调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区政府性基金预算支出为35,831万元。在本级收入调整为37,416万元的基础上，加上政府性基金补助收入162,908万元，上年结余收入922万元，调入资金5,710万元，转贷收入132,086万元，减去调出资金1,159万元，年终结余12,391万元，债务还本144,086万元，我区政府性基金支出由35,831万元调整为181,406万元，调增145,575万元。

### 3.国有资本经营预算支出调整情况

今年年初区人代会确定2024年我区国有资本经营预算支出为857万元。本级国有资本经营预算支出暂不做调整。

综上所述，调整后2024年官渡区地方财政支出预计为757,137万元，其中：地方一般公共预算支出预计为574,874万元；政府性基金预算支出预计为181,406万元；国有资本经营预算支出预计为857万元。全区财政收支平衡。

**以上部分数据为预估数，最终数据以实际决算数据为准。**

二、官渡区2024年“三保”预算安排情况

根据《财政部关于严格地方预算管理 筑牢兜实“三保”底线的通知》（财预〔2022〕130号）、《财政部关于加强基本民生政策兜底有效保障“三保”等重点支出的通知》（财预〔2023〕7号）及《云南省2024年县级“三保”预算审核办法》（云财基层〔2023〕43号）文件要求，现将官渡区2024年“三保”需求情况汇报如下：

年初经省厅审核，官渡区全年保工资支出需求200,454万元、保基本民生支出需求93,603万元、保运转支出需求20,321万元，以上合计国家标准“三保”支出需求314,378万元。截止目前，官渡区“三保”支出共计完成275,697万元，其中保工资支出193,635万元、保基本民生支出71,382万元、保运转支出10,680万元，实际支出进度与序时进度基本同步，我区财政供给单位人员工资、退休人员养老金以及发放到个人的民生款项均已按时足额发放，“三保”支出保障责任落实较好。

三、其他报告事项

## （一）财政存量资金盘活情况

根据中央、省、市推进地方盘活财政存量资金有关文件精神，预计全年收回存量资金37,458万元，其中上年结余6,561万元，财政专户资金2,663万元，预计单位缴回存量资金28,234万元，后续若新增存量资金，由财政结转至下一年度统筹。

缴回的存量资金37,458万元全部补充预算稳定调节基金后调入一般公共预算，用以弥补由于税收收入下降造成的年初预算资金缺口，并按程序由区级财政统筹使用。

## （二）财政代编预备费使用情况

2024年区级财政代编预算中安排预备费5,833万元。预备费根据区政府审定同意后下达的批复，办理追加手续。截止目前，2024年预备费已使用643万元，主要用于非经营性自建房安全专项整治、应急污水抽排、水利设施运转抢修、应急专业市场安全隐患排查、直管公房危房修缮、消防安全设施、森林防火等专项工作等支出。

## （三）“三公”经费调整情况

年初人代会确认的“三公”经费共计1,666万元，其中因公出国（境）费24万元，公务接待费30万元，公务用车购置及运行费1,612万元。“三公”经费不做调整。

## 调入资金的补充和使用情况

根据2018年省财政厅印发的《云南省预算稳定调节基金管理办法（修订版）》明确提出“一般公共预算和政府性基金连续结转两年以上，作为结余管理的资金可以补充到预算稳定调节基金”的规定。截止目前，将已收到的存量资金12,876万元补充至预算稳定调节基金，并调入一般公共预算，统筹用于“三保”等刚性支出，用以弥补由于税收收入下降造成的年初预算资金缺口；除此之外，预计从其他资金中再调入24,582万元、将国有资本经营预算收入按照不低于35%的比例补充2,081万元、将政府性基金预算不再结转的1,159万元，补充到预算稳定调节基金，并调入一般公共预算用于弥补财力缺口。

## （五）调出资金的说明

2024年一般公共预算支出调出5,710万元。主要原因是官渡区按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳新增建设用地土地有偿使用费，国有土地使用权出让收入调减1,546万元，从一般公共预算资金中调出1,546万元弥补政府性基金缺口。因部分存量专项债券收益不达预期，从一般公共预算资金中调出4,164万元用于专项债券项目到期付息。以上从一般公共预算资金中共计调出5,710万元。

## （六）专项债务情况

2024年，在区委、区政府的领导下，我区根据上级文件精神，积极有序地推进专项债券还本付息工作，全年累计争取再融资专项债券108,000万元。按照财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）的文件精神，专项债务的收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金管理，发行的再融资专项债券已纳入年初预算。根据《昆明市财政局关于转贷（拨付）2024年地方政府再融资专项债券（十至十二期）资金的通知》（昆财债〔2024〕56号）文件，接收市级下达的再融资专项债券24,086万元。因该笔转贷收入属于2024年当年特殊政策，年初无法预估，故政府性基金预算收入中，债务转贷收入调增24,086万元，政府性基金预算支出中，专项债务还本支出调增24,086万元。

1. 专项转移支付调整情况

年初预计收到上级专项转移支付收入32,000万元，因2024年中央预算内投资资金77,483万元；争取巫家坝片区48班学校项目建设专项资金10,000万元；加上其他零星年初预算无法预估的项目资金，专项转移支付收入调增94,970万元，调整为126,970万元。专项转移支付最终执行数以市级全年实际下达数为准。

## （八）预算调剂统筹安排情况

2024年，因房地产市场低迷、税收不达预期、多项组合式税费政策持续推进，造成区级一般公共预算收入下降，为全力保障我区财政平稳运行，牢牢守住“三保”及民生相关领域风险底线，官渡区财政局将部分资金使用效益不高、非紧急、非必要的资金收回后调剂统筹用于“三保”及重点项目支出。具体调剂情况以区财政最终实际调剂情况为准。

## （九）科目调整情况

在2024年预算执行过程中，存在部分单位功能科目需要调整使用的情况，由区财政局统筹进行调整，最终以区财政局实际调整为准，不再此报告中逐一详细列举。

附表：1.官渡区2024年一般公共预算调整表

2.官渡区2024年政府性基金预算调整表

3.官渡区2024年国有资本经营预算调整表

4.官渡区2024年“三公”经费调整情况表

昆明市官渡区财政局

2024年12月25日