

关于云南省 2013 年地方财政决算的报告

——2014 年 7 月 25 日在云南省第十二届人民

代表大会常务委员会第十次会议上

云南省财政厅副厅长 刘德强

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

省十二届人大一次会议审查批准了《关于云南省 2012 年地方财政预算执行情况和 2013 年地方财政预算草案的报告》。目前，2013 年财政决算草案已经汇编完成，根据《中华人民共和国预算法》和《云南省预算审查监督条例》的有关规定，受省人民政府委托，我向省人大常委会本次会议报告经财政部审核批复的云南省 2013 年地方财政决算和省本级财政决算。

一、2013 年全省和省本级地方财政决算主要情况

2013 年，在省委的正确领导和省人大及其常委会的有力监督下，全省各级财政部门按照省十二届人大一次会议确定的目标任务，认真执行各项决议，积极落实省人大财经委员会审查意见的要求，充分发挥职能作用，进一步创新管理机制，财政发展和改革取得新进展，全省决算总体情况较好。

（一）地方公共财政收支决算情况

2013 年，全省地方财政总收入完成 2976.8 亿元，增长 13.4%，

其中：地方公共财政预算收入完成 1611.3 亿元，为年初预算的 103%，比上年决算数增加 273.1 亿元，增长 20.4%，与年初向省人代会报告数相比，增加 6100 万元，属决算整理期收入。地方公共财政预算支出完成 4096.5 亿元，为调整预算的 95.1%，比上年决算数增加 517.6 亿元，增长 14.7%，比年初向省人代会报告数减少 518 万元，属决算整理期的核减支出。

全省地方公共财政预算收支平衡情况是：地方公共财政预算收入 1611.3 亿元，加上财政部代理我省发行的地方政府债券 193 亿元，中央补助收入 2162.2 亿元，上年结余收入 162.8 亿元，调入资金 244.7 亿元，收入总计 4374 亿元；地方公共财政预算支出 4096.5 亿元，偿还财政部代理我省发行地方政府债券本金 52 亿元，上解中央支出 5.1 亿元，调出资金 7.4 亿元，增设预算周转金 0.5 亿元。收支相抵，年终滚存结余 212.5 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 5.2%，低于财政部控制目标 3.8 个百分点。结余结转资金形成的主要原因：一是需要按规定对应安排支出的专项收入增长较快，当年形成的超收收入大部分需结转下年安排支出。二是部分项目不具备当年执行完毕的条件，需结转下年按原用途继续使用。三是经过积极争取，中央财政在年终结算时增加了对我省的补助。

2013 年，省本级公共财政预算收入完成 361.9 亿元，为年初预算的 117.5%，比上年决算数增加 78.4 亿元，增长 27.6%，与年初向省人代会报告数相比，增加 6098 万元，属决算整理期收入。省本级公共财政预算支出完成 872.7 亿元，为调整预算数的

87.4%，比上年决算数增加 182 亿元，增长 25.5%，比年初向省人代会报告数减少 350 万元，属决算整理期的正常变动。

省本级地方公共财政预算收支平衡情况是：地方公共财政预算收入 361.9 亿元，财政部代理我省发行的地方政府债券 193 亿元，中央各项补助收入 2162.2 亿元，下级上解收入 160.2 亿元，上年结余收入 80 亿元，调入资金 79.9 亿元，收入总计 3037.2 亿元；地方公共财政预算支出 872.8 亿元，补助下级支出 1988.2 亿元，与年初向省人代会报告数相比，减少 8.9 亿元。偿还财政部代理我省发行地方政府债券本金 33.4 亿元，上解中央支出 5.1 亿元，调出资金 2.3 亿元，转贷财政部代我省发行地方政府债券支出 10 亿元。收支相抵，年终滚存结余 125.4 亿元，其中：结转下年支出 112.2 亿元，比年初向省人代会报告数增加 4.7 亿元；净结余 13.3 亿元，比年初向省人代会报告数增加 13.2 亿元。结转下年支出和净结余增加的主要原因是，经过努力争取，中央财政在年终结算时增加了对我省的补助。

（二）地方政府性基金决算情况

2013 年，全省政府性基金预算收入完成 1035.5 亿元，比上年决算数增加 251.2 亿元，增长 32%，与年初向省人代会报告数相比，减少 2 万元，属决算整理期的核减收入；基金预算支出完成 936.4 亿元，比上年决算数增加 227.5 亿元，增长 32.1%。与年初向人代会报告数相比，增加 2407 万元，属决算整理期的正常变动。

全省政府性基金收支平衡情况是：当年基金预算收入 1035.5

亿元，中央补助收入 57.5 亿元，调入资金 7.8 亿元，上年结余收入 154.4 亿元，基金收入总计 1255.2 亿元；当年基金预算支出 936.4 亿元，农田水利建设资金上解中央 1.2 亿元，调出资金 148.5 亿元。收支相抵，基金结余 169.1 亿元。比年初向省人代会报告数减少 5.3 亿元。主要是中央财政在年终结算时，新增上解中央农田水利建设资金，以及按财政部要求调整账务所致。基金结余的主要原因是，按照以收定支、先收后支的原则，部分当年收取的基金无法形成当年支出，需结转到 2014 年按规定用途安排使用。

2013 年，省本级政府性基金预算收入完成 138.9 亿元，比上年决算数增加 31.2 亿元，增长 29%，与年初向省人代会报告数一致；基金预算支出 29.9 亿元，比上年决算数增加 4.9 亿元，增长 19.6%，与年初向省人代会报告数一致。

省本级政府性基金预算收支平衡情况是：基金预算收入 138.9 亿元，中央补助收入 57.5 亿元，调入资金 2.3 亿元，上年结余收入 72.1 亿元，收入总计 270.8 亿元；基金预算支出 29.9 亿元，补助下级支出 108.6 亿元，上解中央支出 1.2 亿元，调出资金 55.8 亿元。收支相抵，年终基金滚存结余 75.3 亿元，比年初向省人代会报告数减少 9.5 亿元，减少的主要原因是办理结算时，省级按政策清退各地资金，以及上解中央的农田水利建设资金有所增加。省级政府性基金形成滚存结余的主要原因，同样是按照中央以收定支、先收后支的有关规定征收使用所形成的结余。

（三）国有资本经营决算情况

2013 年，全省国有资本经营预算收入完成 3.35 亿元，比上

年决算数增加 0.3 亿元，增长 13%，与年初向省人代会报告数一致，上年结余资金和调入资金 0.16 亿元；国有资本经营预算支出完成 3.49 亿元，其中：交通运输支出 0.7 亿元，资源勘探电力信息事务支出 1.5 亿元，商业服务业等事务支出 0.6 亿元，其他支出 0.5 亿元，收支相抵，年终结余 0.02 亿元。

2013 年，省级国有资本经营预算收入完成 2.6 亿元，比上年决算数减少 0.4 亿元，下降 12.8%，与年初向省人代会报告数一致，上年结余资金和调入资金 0.1 亿元；国有资本经营预算支出完成 2.7 亿元，其中：文化体育与传媒支出 0.2 亿元，交通运输支出 0.6 亿元，资源勘探电力信息事务支出 1.5 亿元，其他支出 0.4 亿元。收支平衡。

（四）社会保险基金决算情况

2013 年，全省社会保险基金收入完成 721.3 亿元，比上年决算数增加 88.8 亿元，增长 14%。主要是因为居民社会养老保险制度实现了全覆盖，基金收入增长较快、居民医疗保险的补助标准和其他社会保险缴费基数提高。全省社会保险基金支出完成 565.3 亿元，比上年决算数增加 91.2 亿元，增长 19.3%，主要是企业养老保险、生育保险、医疗保险、失业保险等待遇提标，以及居民社会养老保险制度全覆盖和其他险种新增参保人员等原因所产生的支出增长。

全省社会保险基金收支平衡情况是：社会保险基金收入 721.3 亿元，减去全省社会保险基金支出 565.3 亿元，本年收支结余 156 亿元，加上上年结余收入 763.3 亿元，年终滚存结余

919.3 亿元。社会保险基金形成结余的原因主要是：养老保险本身需要个人账户积累以保证未来支付；城镇职工基本医疗保险基金存在个人账户积累；其他社会保险是按照“收支平衡、略有结余”的原则编制预算，为确保待遇支付，需留有适当结余。

2013 年，省本级社会保险基金预算收入完成 132.4 亿元，比上年决算数增加 21.9 亿元，增长 19.8%；省本级社会保险基金预算支出完成 76.4 亿元，比上年决算数增加 9.7 亿元，增长 14.6%。收入增长的原因主要是社会保险缴费基数提高和财政补助资金的增加。

省本级社会保险基金预算收支平衡情况是：社会保险基金收入 132.4 亿元，加上调剂金上级补助收入 0.1 亿元、下级上解收入 2.9 亿元，减去社保基金支出 76.4 亿元、补助下级支出 10.5 亿元，本年结余 48.5 亿元，加上上年结余 214.9 亿元，年终滚存结余 263.4 亿元。

2013 年全省公共财政、政府性基金、国有资本经营、社会保险基金收支情况详见地方财政决算草案。

二、2013 年预算执行取得的主要成效

2013 年地方财政运行情况总体良好，全省地方公共财政预算收入完成 1611.3 亿元，增长 20.4%，增幅高于全国平均水平 7.4 个百分点。全省地方公共财政预算支出突破 4000 亿元大关，完成 4096.5 亿元，增长 14.7%，财政支出规模位居全国各省（区、市）第 14 位、西部第 2 位。中央和地方各项积极的财政政策得到较好落实，财政预算管理不断规范，支出结构进一步优化，民生支出得

到有力保障，财政在稳增长、调结构中发挥了积极而重要的作用。

（一）坚持“调结构、转方式”，有效激发经济持续发展的内在动力

一是加快推动基础设施建设步伐。全省经济建设支出达 909.1 亿元，比上年增加 200.7 亿元，增长 28.3%。全面打响综合交通三年攻坚战，“兴水强滇”战略顺利实施，40.3 万户城镇保障性住房建设有序推进，县城和建制镇污水管网及垃圾处理设施完善工程全面启动。二是大力支持产业加快发展。集中整合了不低于 60% 的省级扶持产业发展专项资金，加大对滇中产业新区、重点产业、重点企业和重点园区建设的支持力度，深入实施产业建设三年行动计划。通过设立中小企业创业投资引导基金等方式，支持融资性担保机构发展，积极缓解中小企业融资难问题。三是重点推进第三产业发展。加快落实服务业发展三年行动计划，全方位支持城乡现代流通体系建设，引导旅游产业发挥好对云南经济社会发展的先导作用。四是“营改增”试点稳步推进。结构性减税政策得到认真落实，各类市场主体财税环境不断优化。五是支持省属国有企业转型升级。积极完善国有资本经营预算管理，首次开展省级国有资本经营预算支出项目绩效评价，重点扶持省属国有企业 24 个转型升级重大项目建设。

（二）继续“强三农，扶贫困”，不断推进城乡一体化发展

2013 年，全省财政农林水事务支出完成 539 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 13.1%。重点支持了粮食生产、高原特色农业、农业庄园建设和中低产田地改造。“森林云南”建设不

断推进。着力构建财政综合扶贫政策体系，全面开展集中连片特困地区扶贫攻坚，启动了怒江州扶贫攻坚大会战。实施“一事一议”财政奖补项目 9891 个，全省 366 万农民直接受益。积极支持扩大农业综合开发规模，及时启动农科教相结合的新型农业社会化服务体系试点。稳步推进贫困村村级互助资金试点工作，建立新型产业扶贫模式。强化县级财政支农资金整合，完善以结果为导向的资金分配激励机制。

（三）倾力“惠民生，促和谐”，广大人民群众的幸福感得到提升

2013 年，全省财政教育支出 686 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 16.7%。筹措资金 175.3 亿元，有力地保障了义务教育各项支出需求经费。统筹安排资金近 10 亿元，实施学前教育三年行动计划效果明显。大幅降低高校债务余额，不断提高高校生均经费标准，重点支持高等教育内涵式发展。全省财政社会保障和就业支出达 505.4 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 12.3%。全省城乡低保、失业保险金、孤儿和艾滋病感染儿童基本生活保障，以及抚恤金标准逐步提高。570 万城乡贫困人口实现最低生活保障。全省新农合参合率达 97.8%，地方财政人均补助标准提高到 92 元，城乡困难群众生活和医疗救助水平持续提升。全省财政医疗卫生支出 300.6 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 7.3%。边远贫困地区基层医疗卫生机构服务能力不断提升，县级公立医院综合改革统筹推进。人均 30 元基本公共卫生服务及艾滋病防治等重大公共卫生服务项目经费得到有力保障。全省财政文化体育与传媒支出 61.3 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 1.5%。

全省 1398 个美术馆、图书馆、文化馆（站）实现无障碍、零门槛进入。支持创建国家公共文化服务体系示范区，加快实施世界文化遗产红河哈尼梯田周边村寨的修缮与保护。养老服务机构、七彩云南全民健身基础设施建设等彩票公益金项目不断推进。全省财政公共安全支出 214.2 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 5.2%。持续改善基层政法部门办案条件和综治维稳能力，支持开展第三轮禁毒人民战争，推进实施监狱布局调整，增加法律援助省级配套资金，有效缓解困难地区“打官司难”等问题。支持县级食品检验检测机构标准化建设试点，切实保障群众食品安全和健康权益。全面推进预防和处置地震灾害十大能力建设，支持洱源“3·03”地震和迪庆“8·28”、“8·31”地震抢险救援和灾后恢复重建有序开展。全省财政节能环保支出 105.3 亿元，占全省地方公共财政预算支出的 2.6%。重点支持能源结构调整，发展新能源和可再生能源，加快淘汰落后产能，引导企业加大高效节能技术投入。继续完善生态补偿制度和生态功能区转移支付办法，生态文明建设资金和生态功能区转移支付分别达到 49.8 亿元、30.7 亿元，有力保障了“七彩云南”保护行动等项目加快实施。稳步推进收入分配制度改革，支持实施城乡居民收入倍增计划。

（四）注重“硬约束，论绩效”，财政管理更加科学规范

一是深入推进“控制为主、绩效引导”预算编审体系改革。拟定硬化预算约束管理的相关制度办法，加快构建“一横一纵”的云南财政绩效管理新模式，重新研究制定我省会议费、差旅费等公务支出管理办法。加快建立并完善省级预算执行动态监控系统，强化

财政结余资金管理，扎实做好全口径预算编报工作，着力推进预算信息公开。**二是**努力健全和完善省对下各类转移支付制度。均衡性转移支付、县级基本财力保障补助资金、生态功能区转移支付等各项省对下转移支付规模，分别比2012年增加39.3%、41.5%和51.7%，大大缓解了基层财政保人员工资、保机构运转和保民生支出的压力，财力安排持续向基层、边疆、民族、贫困地区倾斜，基层财政的发展基础进一步巩固。**三是**防控和化解政府性债务风险。主动应对政府性债务偿债高峰，率先出台了土地储备融资规模核定办法，提出了完善政府性债务偿还机制等一揽子加强政府性债务管理的政策措施。**四是**全面深化国库管理改革。实现了国库集中支付改革和财税库银税收收入电子缴库横向联网全覆盖。全省公务卡交易金额累计达135亿元，居全国第3位。稳步实施国库现金管理，为省级财政增加收益5.3亿元。**五是**主动接受省人大及其常务委员会的监督。积极配合省人大及其常务委员会开展专题视察、调研和调查，针对查摆出来的年初预算不够细化、预算执行进度偏慢、二级公路债务负担过重等问题，有针对性地制定完善预算执行倒逼和责任追究等管理制度，加大结余资金清理力度，健全财政绩效评价制度，积极采取优化政府性债务结构、有效化解二级公路债务等一系列政策措施，对问题的整改落实成效明显。

三、下一步提高预决算管理水平的主要措施

从决算结果和审计情况看，虽然2013年全省和省本级预算执行情况总体较好，但我们也清醒地认识到在预算管理中还存在一些问题和不足，特别是针对省人大常委会有关审议意见以及审

计意见中提出的预算编制质量有待提升、预算执行的监管机制仍需健全、非税收入征收管理水平需进一步提高、财政资金分配的统筹性亟待加强、部分财政资金使用效益有待提高、地方政府性债务风险不断积累等等问题，下一步，我们将以深化财税体制改革为契机，主动作为，迎难而上，加快推进各项改革，在改革和实干中不断提升财政预决算管理的质量和水平。

（一）努力提高预算编制质量

进一步完善“控制为主、绩效引导”的预算编审体系，健全预算决策机制，不断完善全口径预算编制工作，统筹好公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算。强化国有资源（资产）有偿使用等政府非税收入管理，提高部门预算基础信息的准确性，完善公用经费定额标准，健全公务支出标准调整机制，推进部门项目库建设，加强项目储备，切实将财政资金分配与具体项目实际情况紧密结合起来，大力提高年初预算编制的到位率。力争从根本上减少和压缩存量资金。

（二）切实加快预算执行进度

完善预算执行进度考核机制，提高预算执行动态监控水平，改进部门预算执行监控技术手段，通过构建事前、事中和事后全流程监管，以及部门内控、财政监督、审计监督、社会舆论监督等全方位、多层次的监控机制，构建统一协调的监管体系，确保财政资金更快更好地发挥使用效益。

（三）不断增强预算统筹调控能力

按照财政部关于一般不采取挂钩方式的要求，积极整合、规

范专项转移支付，认真清理规范重点支出与财政收支增幅或生产总值挂钩的事项，逐步取消竞争性领域的专项，严格控制引导类、救济类、应急类专项，不断压减用于基层的零散专项。完善一般性转移支付增长机制，增加一般性转移支付规模和比例，重点向民族、边疆和贫困地区倾斜。

（四）继续深化政府性债务管理改革

强化政府性债务财政归口管理职责，把政府性债务作为一个硬性指标纳入政绩考核。妥善处理和化解存量债务，进一步充实偿债准备金规模，规范新增债务举借行为。积极推动融资平台公司市场化运作，严格执行政府融资操作管理办法。开展债务资金使用效益绩效评价试点工作，加快建立债务风险预警机制。研究探索建立全省专项债券发行制度，选择部分收益较好的项目，适时启动全省专项债券发行工作。探索推行公私合营（PPP）融资模式，鼓励社会和私人资本进入公共建设领域。

（五）扎实推进预算信息公开

积极开展专项课题研究，修改完善预算信息公开实施方案，细化政府预决算公开内容，扩大部门预决算公开范围，继续打造阳光财政，着力满足社会公众的知情权、参与权和监督权，为提升财政管理水平奠定广泛的社会基础。

以上报告，请予审查。