**上蔡县2020年**[**政府预算公开表说明**](http://www.shangcai.gov.cn/uploadpage/kindeditor/attached/file/20190403/20190403101924_11428.doc)

目 录

一、编报说明

二、一般公共预算报表说明

（一）2020年全县一般公共预算收入表说明…………………

（二）2020年全县一般公共预算支出表说明…………………

（三）2020年一般公共预算本级支出表说明………………

（四）2020年一般公共预算本级基本支出表说明……………

（五）2020年一般公共预算税收返还和转移支付表说明……

（六）政府一般债务限额和余额情况表说明…………………

（七）2020年一般公共预算“三公”经费预算表说明………

三、政府性基金预算报表说明

（一）2020年政府性基金收入说明……………………………

（二）2020年政府性基金支出说明……………………………

（三）2020年本级政府性基金支出说明………………………

（四）2020年政府性基金转移支付表说明……………………

（五）政府专项债务限额和余额情况表说明…………………

四、社会保险基金预算报表说明

（一）2020年社会保险基金收入说明…………………………

（二）2020年社会保险基金支出说明…………………………

五、国有资本经营预算报表说明

（一）2020年国有资本经营预算收入说明……………………

（二）2020年国有资本经营预算支出说明………………………

（三）2020年本级国有资本经营预算支出说明…………………

（四）2020年国有资本经营预算转移支付表说明………………

一、**编 报 说 明**

一、为提高预算编制完整性，根据上级通知，将上级补助收入提前告知部分列入了年初预算。

二、根据上级关于完善政府预算体系的要求，从2015年起，地方教育费附加、文化事业建设费、残疾人就业保障金、土地出让收益计提的农田水利建设资金、土地出让收益计提的教育资金、育林基金、从2016年起政府住房基金收支由政府性基金预算转列一般公共预算，列入专项收入科目。

三、县对乡镇实行“统收统支加激励”的财政体制。

四、由于我县没有国有资本经营收益，没有编制国有资本经营收支预算。

五、为贯彻落实《预算法》，实施全面规范、公开透明的预算制度，推进预算管理制度改革，根据财政部关于印发《支出经济分类科目改革方案》的通知(财预［2017］98号)文件精神，自2018年1月1日起实施全面规范的政府经济分类改革 。

六、2020年政府收支分类科目在2019年的基础上，根据机构改革方案、政策变化、配合预算管理等需要调整相关科目。

**二、一般公共预算报表说明**

**（一）2020年全县一般公共预算收入表说明**

2020年全县一般公共预算收入111576万元，比2019年实际完成数增加11060万元，增长1.1%。分项目看，税收收入75939万元，增加7527万元，增长11%；非税收入35637万元，增加3533万元，增长11%。主要项目情况是：

1.增值税26128万元，比上年实际完成数增加3038万元，增长13.2%。

2.企业所得税5156万元，比上年实际完成数增加290万元，增长6%。

3.个人所得税1090万元，比上年实际完成数增加68万元，增长6.7%。

4.资源税880万元，比上年实际完成数增加106万元，增长13.7%。

5.城市维护建设税2615万元，比上年实际完成数增加281万元，增长12%。

6.房产税660万元，比上年实际完成数增加69万元，增长11.7%。

7.印花税690万元，比上年实际完成数增加72万元，增长11.7%。

8.城镇土地使用税2180万元，比上年实际完成数增加232万元，增长11.9%。

9.土地增值税9560万元，比上年实际完成数增加1023万元，增长12%。

10.车船税1215万元，比上年实际完成数增加131万元，增长12.1%。

11.耕地占用税17795万元，比上年实际完成数增加1338万元，增长8.1%。

12.契税7910万元，比上年实际完成数增加846万元，增长12%。

13.环境保护税60万元，比上年实际完成数增加33万元，增长122.2%。

14.专项收入5000万元，比上年实际完成数减少733万元，下降12.8%。

15.行政事业性收费收入20637万元，比上年实际完成数增加2395万元，增长13.1%。

16.罚没收入9000万元，比上年实际完成数增加1402万元，增长18.5%。

17.国有资源有偿使用收入600万元，比上年实际完成数增加263万元，增长78%。

18.政府住房基金收入300万元，比上年实际完成数增加117万元，增长63.9%。

19.其他收入100万元，比上年实际完成数增加89万元，增长809.1%。

**（二）2020年全县一般公共预算支出表说明**

2020年全县总财力571133万元，全部安排支出，比上年预算数支出增加52911万元，增长10.2%。主要支出项目情况是：

1.一般公共服务支出44797万元，比上年预算数增加4253万元，增长10.5%。

2.公共安全支出23155万元，比上年预算数增加386万元，增长1.7%。

3.教育支出151544万元，比上年预算数增加25233万元，增长20%。

4.科学技术支出1559万元，比上年预算数增加287万元，增长22.6%。。

5.文化旅游体育与传媒支出5037万元，比上年预算数增加2127万元，增长73.1%。

6.社会保障和就业支出104165万元，比上年预算数增加5851万元，增长6%。

7.卫生健康支出80610万元，比上年预算数减少2520万元，下降3%。

8.节能环保支出13841万元，比上年预算数增加10052万元，增长265.3%。

9.城乡社区支出7019万元，比上年预算数增加540万元，增长8.3%。

10.农林水支出75607万元，比上年预算数增加23651万元，增长45.5%。

11.交通运输支出7543万元，比上年预算数减少12882万元，下降63.1%。

12.资源勘探工业信息等支出5214万元，比上年预算数增加1978万元，增长61.1%。

13.商业服务业等支出538万元，比上年预算数减少22万元，下降3.9%。

14.自然资源海洋气象等支出2456万元，比上年预算数增加314万元，增长14.7%。

15.住房保障支出15086万元，比上年预算数减少9723万元，下降39.2%。

16.粮油物资储备支出7487万元，比上年预算数增加2100万元，增长39%。

17.灾害防治及应急管理支出1038万元，比上年预算数增加249万元，增长31.6%。。

18.预备费安排19000万元。按《预算法》要求，预备费安排为上年一般公共预算支出的3%。

19.其他支出1200万元，与上年同期持平。

20.债务付息支出4237万元。比上年预算数增加537万元，增长14.5%。

**（三）2020年一般公共预算本级支出表说明**

2020年一般公共预算本级支出安排526944万元，比上年预算数增加33647元，增长6.8%。主要支出项目情况是：

1.一般公共服务支出25976万元，比上年预算数减少5395万元，下降17.2%。

2.公共安全支出23155万元，比上年预算数增加386万元，增长1.7%。

3.教育支出151544万元，比上年预算数增加25233万元，增长20%。

4.科学技术支出1559万元，比上年预算数增加287万元，增长22.6%。

5.文化旅游体育与传媒支出4535万元，比上年预算数增加2105万元，增长86.6%。

6.社会保障和就业支出99293万元，比上年预算数增加4107万元，增长4.3%。

7.卫生健康支出79751万元，比上年预算数减少174万元，下降0.2%。

8.节能环保支出13223万元，比上年预算数增加9434万元，增长249%。

9.城乡社区支出5791万元，比上年预算数增加182万元，增长3.2%。

10.农林水支出59561万元，比上年预算数增加14665万元，增长32.7%。

11.交通运输支出7543万元，比上年预算数减少12882万元，下降63.1%。

12.资源勘探工业信息等支出5214万元，比上年预算数增加1978万元，增长61.1%。

13.商业服务业等支出538万元，比上年预算数减少22万元，下降3.9%。

14.自然资源海洋气象等支出2456万元，比上年预算数增加314万元，增长14.7%。

15.住房保障支出13843万元，比上年预算数减少9957万元，下降41.8%。

16.粮油物资储备支出7487万元，比上年预算数增加2100万元，增长39%。

17.灾害防治及应急管理支出1038万元，比上年预算数增加249万元，增长31.6%。。

18.预备费安排19000万元。

19.其他支出1200万元，与上年同期持平。

20.债务付息支出4237万元。比上年预算数增加537万元，增长14.5%。

**（四）2020年一般公共预算本级基本支出表说明**

2020年我县一般公共预算本级基本支出464969万元，按政府预算支出经济分类情况如下：

1.机关工资福利支出48212万元，占一般公共预算基本支出的10.4%。

2.机关商品和服务支出100262万元，占一般公共预算基本支出的21.6%。

3.机关资本性支出5788万元，占一般公共预算基本支出的1.2%。

4.对事业单位经常性补助162872万元，占一般公共预算基本支出35%。

5.对个人和家庭的补助支出147835万元，占一般公共预算基本支出31.8%。

**（五）2020年一般公共预算税收返还和转移支付表说明**

2020年，全县一般公共预算收入111576万元，其中：上级补助收入378685万元，上年结转结余796万元，调入资金93576万元，减去上解上级支出13500万元，全县总财力收入571133万元。具体项目情况是：

**(1)上级补助收入**

2020年上级补助收入378685万元，其中：2020年返还性收入9828万元，2020年一般转移支付收入368388万元（基数部分85800万元，提前告知一般转移支付282588万元）,2020年专项转移支付收入469万元。

**a、返还性收入**

返还性收入9828万元，分项目情况是：

1.消费税和增值税税收返还1515万元。

2.所得税基数返还1231万元。

3.成品油价格和税费改革税收返还收入1432万元。

4.公安交通管理经费补助进入基数49万元。

5.原征稽转岗人员补助基数22万元。

6.增值税“五五分享”税收返还（上解）基数5579万元。

**b、一般转移支付收入基数部分**

一般转移支付收入基数部分85800万元，分项目情况是：

1.一般性转移支付基数补助36353万元。主要有2011年津贴补贴省补助1686万元，2010年津贴补贴提标3932万元，基本支出保障补助6260万元，实施基本药物制度省补助690万元，村级经费补助444万元，2009年基数补助23341万元（农村税费改革752万元，转移支付14284万元，村级经费补助222万元，完善体制增加数8083万元）。

2.2012年人均200元调整津补贴计入基数2875万元。

3.2012年10月起人均100元调整津补贴计入基数2013万元。

4.2010年基层医疗卫生机构绩效工资基数补助220万元。

5.公检法干警服装经费补助进入基数99万元。

6.军转干部生活基数补助70万元。

7.老年乡村医生生活补贴资金计入基数64万元。

8.调整工资转移支付补助15436万元。

9.2005年结算数（农村税费改革基数）5942万元。

10.农村税费改革基数8141万元。

11.调减2016年固定基数补助-1318万元。

12.国有农场税费改革转移支付补助9万元。

13.义务教育绩效工资转移支付补助收入1560万元。

14.工商、质检、食品药品支出下划基数收入2761万元。15.中原银行县收入补助基数收入291万元。

16.执行2015年调整工资政策补助（驻财预［2016］363号）11239万元。

17.2017年工商系统着装费（基数）6万元。

18.2018年育林基金减收补助资金（基数）39万元。

**C、一般转移支付收入提前告知部分**

2020年提前告知一般转移支付收入282588万元，分项目情况是：

1.均衡性转移支付补助收入98814万元。

2.农村综合改革转移支付收入3154万元。

3.产粮（油）大县奖励资金收入6736万元。

4.贫困地区转移支付收入12850万元。

5.公共安全共同财政事权转移支付收入1857万元。

6.文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入232万元。

7.教育共同财政事权转移支付收入34668万元。

8.社会保障和就业共同财政事权转移支付收入54433万元。

9.卫生健康公共财政事权转移支付收入46780万元。

10.节能环保共同财政事权转移支付收入112万元。

11.农林水共同财政事权转移支付收入22710万元。

12.住房保障共同财政事权转移支付收入98万元。

13.结算补助收入144万元。

**d、专项转移支付收入提前告知部分**

2020年提前告知专项转移支付收入469万元，分项目情况是：

1.成品油价格和税费改革专项149万元。

2.公共文化服务体系建设专项40万元。

3.学生资助专项207万元。

4.市场监管-药品监管专项1万元。

5.水土保持项目补助专项30万元。

6.市场监管-食品监管专项20万元。

7.民族宗教专项10万元。

8.审计事业发展专项12万元。

上述各项补助收入按上级文件通知确定。

**（2）上年结转结余**

上年结转结余796万元。

**（3）调入资金**

调入资金93576万元。其中：调入政府性基金69776万元，调入2018年预算稳定调节基金12027万元，调入2019年预算稳定调节基金11773万元。

**（4）上解上级支出**

上解上级支出13500万元。

**（六）政府一般债务限额和余额情况表说明**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2019年政府一般债务限额和余额情况表** | | |
|  |  | 单位：万元 |
| **项 目** | **预算数** | **执行数** |
| 2018年末一般债务余额实际数 |  | 103101 |
| 2019年末一般债务余额限额 | 137471 |  |
| 2019年政府一般债券发行额 |  | 18902 |
| 2019年政府一般债券还本额 |  | 8502 |
| 2019年末政府一般债务余额执行数 |  | 113503 |
| 备注：债务余额含政府负有偿还责任的外债余额 | |  |

**（七）2020年一般公共预算“三公”经费预算表说明**

按照党中央、国务院以及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

按照2020年预算编制要求，继续加强部门、单位一般性支出管理工作：

1、单列“三公”经费预算。各部门、单位继续按照经济分类单列“三公”经费预算。

2、控制“三公”经费。继续按照“零增长”的原则编制“三公”经费预算，“三公”经费比上年只减不增。其中：公务接待经费根据计划年度工作任务确定，因公临时出国（境）经费根据因公临时出国计划确定。

3、规范会议费和培训费编制。会议费和培训费单列。根据《上蔡县县级会议费管理办法》等规定，结合年度会议费和培训费计划，分别在公用经费和一般性项目支出中单列会议费和培训费，其中：一、二类会议编入专项经费，三、四类会议编入公用及运转经费。一般情况下，预算单位其他公用经费和一般性项目支出不再支出会议费。

2020年我县各部门“三公”经费预算安排1533万元，比上年数减少33万元，减少2.1%，其中：公务接待费282万元，比上年预算数减少11万元，减少3.8%；公务用车购置及运行费1251万元（其中公务用车购置费104万元，公务用车运行维护费1147万元），比上年预算数减少22万元，减少1.7%；2020年安排出国出境费用0万元，与上年一致。

2020年预算安排的“三公”经费总体上比上年同期预算安排数略有下降，下降原因主要是，按照上级文件精神坚决贯彻中央八项规定，厉行节约，防止铺张浪费，逐步降低行政成本。

**三、政府性基金预算报表说明**

**（一）2020年政府性基金收入说明**

2020年政府性基金预算收入总计154459万元，比上年实际完成数下降8.1%。主要收入项目安排情况是：

1.2020年，县本级政府性基金预算收入安排170000万元，比上年完成数减少5309万元，下降3%。其中：国有土地使用权出让金收入安排170000万元，比上年实际完成增加2553万元，增长1.5%。

2.上级补助收入预算安排1721万元。

3.上年结转收入预算安排15314万元。

4.专项债务收入预算安排37200万元。

5.调入资金(调出以-号表示)-69776万元，调入一般公共预算，弥补一般公共预算支出缺口。

**（二）2020年政府性基金支出说明**

政府性基金预算安排遵循“以收定支原则”，2020年政府性基金预算支出安排154459万元，比上年预算数增长43.7%，其中：本级政府基金收入安排支出137424万元，上级政府性基金补助收入安排支出1721万元，上年结转结余安排支出15314万元。具体项目如下：

1.文化旅游体育与传媒支出108万元，比上年增加60万元，增长125%。

2.社会保障和就业支出240万元，比上年增加55万元，增长29.5%。

3.城乡社区支出安排109380万元，比上年增加69014万元，增长171%。

4.其他支出39374万元，比上年增加37965万元，增长2694.3%。

5.债务付息支出5357万元，比上年减少8693万元，下降61.9%。

6.调出资金69776万元，弥补一般公共预算支出缺口。

**（三）2020年本级政府性基金支出说明**

2020年我县政府性基金支出均为本级政府性基金支出，具体支出项目见“2020年政府性基金支出说明”。

**（四）2020年政府性基金转移支付表说明**

中央、省、市对县本级转移支付1721万元，具体项目是：国家电影事业发展专项资金安排的支出45万元；旅游发展基金支出25万元；大中型水库移民后期扶持基金支出191.68万元；彩票公益金安排的支出1459.5万元。

**（五）政府专项债务限额和余额情况表说明**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2019年政府专项债务限额和余额情况表** | | |
|  |  | 单位：万元 |
| **项 目 名 称** | **预算数** | **执行数** |
| 一.2018年专项债务限额 | 106500 |  |
| 二.2018年末专项债务实际余额 |  | 81500 |
| 三.2019年专项债务限额 | 160200 |  |
| 四.2019年末专项债务实际余额 |  | 132080 |
| 其中：411722000 上蔡县本级 |  | 132080 |
| 411722001 无量寺乡 |  |  |
| 411722002 黄埠镇 |  |  |
| 411722003 邵店乡 |  |  |
| 411722004 五龙乡 |  |  |
| 411722005 齐海乡 |  |  |
| 411722006 塔桥镇 |  |  |
| 411722007 洙湖镇 |  |  |
| 411722008 党店镇 |  |  |
| 411722009 和店乡 |  |  |
| 411722010 蔡沟乡 |  |  |
| 411722011 杨集镇 |  |  |
| 411722012 崇礼乡 |  |  |
| 411722013 东岸乡 |  |  |
| 411722014 朱里镇 |  |  |
| 411722015 华陂镇 |  |  |
| 411722016 东洪镇 |  |  |
| 411722017 西洪乡 |  |  |
| 411722018 百尺乡 |  |  |
| 411722019 大路李乡 |  |  |
| 411722020 小岳寺乡 |  |  |
| 411722021 韩寨乡 |  |  |
| 411722022 杨屯乡 |  |  |
| 411722026 卧龙街道办事处 |  |  |

**四、社会保险基金预算报表说明**

2020年，社会保险基金预算支出功能分类科目进行了调整，现在职工基本医疗保险基金支出反映职工基本医疗保险基金和生育保险基金两个险种合并实施后的各项支出。我县社会保险基金编制范围包括：职工基本医疗保险（含生育保险）基金、城乡居民基本养老保险基金、城乡居民基本医疗保险基金和机关事业单位基本养老保险基金。

（一）2020年社会保险基金收入安排情况

2020年社会保险基金收入预算安排193712万元，比上年实际完成数增加11174万元，增长6.1%。各项保险基金收入安排情况是：

1.职工基本医疗保险（含生育保险）基金收入安排16587万元，比上年完成数（包含职工基本医疗保险基金收入执行数和生育保险基金收入执行数）增加2075万元，增长14.3%。

2.城乡居民基本养老保险基金收入安排39832万元，比上年完成数增加1094万元，增长2.8%。

3.城乡居民基本医疗保险基金收入安排93043万元，比上年完成数增加5557万元，增长6.4%。

4.机关事业单位基本养老保险基金收入安排44250万元，比上年完成数减少2448万元，下降5.9%。

（二）2020年社会保险基金支出安排情况

2020年，我县社会保险基金支出预算安排167080万元，比上年完成数减少5486万元，下降3.2%。各项保险基金支出安排情况是：

1.职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出安排12810万元，比上年完成数（包含职工基本医疗保险基金支出执行数和生育保险基金执行完成数）增加766万元，增长6.4%。

2.城乡居民基本养老保险基金支出安排27129万元，比上年完成数减少1376万元，下降4.8%。

3.城乡居民基本医疗保险基金支出安排82905万元，比上年完成数减少7238万元，下降8%。

4.机关事业单位基本养老保险基金支出安排44215万元，比上年完成数增加2341万元，增长5.6%。

**五、国有资本经营预算报表说明**

我县没有国有资本经营收入，所以没有编制国有资本经营预算。