**上蔡县2022年[政府预算公开表说明](http://www.shangcai.gov.cn/uploadpage/kindeditor/attached/file/20190403/20190403101924_11428.doc%22%20%5Ct%20%22_blank)**

目 录

一、编报说明

二、一般公共预算报表及说明

（一）2022年全县一般公共预算收入表说明…………………

（二）2022年全县一般公共预算支出表说明…………………

（三）2022年一般公共预算本级支出表说明………………

（四）2022年一般公共预算本级基本支出表说明……………

（五）2022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）2022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）2022年政府性基金收入说明……………………………

（二）2022年政府性基金支出说明……………………………

（三）2022年本级政府性基金支出说明………………………

（四）2022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）2022年社会保险基金收入说明…………………………

（二）2022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）2022年国有资本经营预算收入说明……………………

（二）2022年国有资本经营预算支出说明……………………

（三）2022年本级国有资本经营预算支出说明………………

（四）2022年国有资本经营预算转移支付表说明……………

 **编 报 说 明**

一、按照编制全口径预算的要求，2022年预算包括地方一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算等四本预算。

二、为便于县人大实施全口径预算监督，按照《预算法》对财政收支编报口径的规定，我县预算编报口径为收入总计数和支出总计数，包括本级收入、上级补助、本级支出和上解上级等项目，全面反映我县预算各项收支情况。

三、为提高预算编制完整性，根据上级通知，将上级财政提前告知的转移支付资金编入了年初预算。

四、县对乡镇实行“统收统支加激励”的财政体制。

五、2021年调整预算数和执行数均为快报数。

六、2022年政府收支分类科目在2021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。

1. 部分表格总数与分项加总数略有差异，主要是相关数据以万元为单位、四舍五入因素所致。
2. **一般公共预算报表说明**

**（一）2022年全县一般公共预算收入表说明**

2022年全县一般公共预算收入123717万元，比上年执行数增加7551万元，增长6.5%，具体项目情况是：

**（1）税收收入。**税收收入84128万元，比上年执行数增加5753万元，增长7.3%，占一般公共预算收入的比重为68%。其中：

1.增值税25000万元，比上年执行数增加967万元，增长4%。

2.企业所得税4500万元，比上年执行数增加1433万元，增长46.7%。

3.个人所得税1250万元，比上年执行数增加10万元，增长0.8%。

4.资源税1200万元，比上年执行数增加252万元，增长26.6%。

5.城市维护建设税2485万元，比上年执行数增加140万元，增长6%。

6.房产税650万元，比上年执行数增加18万元，增长2.8%。

7.印花税1500万元，比上年执行数增加169万元，增长12.7%。

8.城镇土地使用税2800万元，比上年执行数增加279万元，增长11.1%。

9.土地增值税4500万元，比上年执行数增加539万元，增长13.6%。

10.车船税2000万元，比上年执行数增加348万元，增长21.1%。

11.耕地占用税27213万元，比上年执行数增加1570万元，增长6.1%。

12.契税11000万元，比上年执行数增加14万元，增长0.1%。

13.环境保护税30万元，比上年执行数增加12万元，增长66.7%。

**（2）非税收入。**非税收入39589万元，比上年执行数增加1798万元，增长4.8%，占一般公共预算收入的比重为32%。其中：

1.专项收入2200万元，比上年执行数增加77万元，增长3.6%。

2.行政事业性收费收入16500万元，比上年执行数增加549万元，增长3.4%。

3.罚没收入9800万元，比上年执行数增加404万元，增长4.3%。

4.国有资本经营收入3800万元，比上年执行数减少5500万元，下降59.1%。

5.国有资源（资产）有偿使用收入6689万元，比上年执行数增加6416万元，增长2350.2%。

6.政府住房基金收入600万元，比上年执行数减少148万元，下降19.8%。

**（二）2022年全县一般公共预算支出表说明**

一般公共预算支出474246万元，比上年预算数减少145940万元，下降23.5%，具体项目情况是：

1.一般公共服务支出43703万元，比上年预算数减少9379万元，下降17.7%。主要原因是压减一般性支出和非刚性非急需支出。

2.国防支出20万元，比上年预算数净增20万元。

3.公共安全支出19077万元，比上年预算数增加1321万元，增长7.4%。

4.教育支出150324万元，比上年预算数减少3523万元，下降2.3%。

5.科学技术支出11224万元，比上年预算数增加4759万元，增长73.6%。主要原因是持续加大科技创新投入。

6.文化旅游体育与传媒支出1713万元，比上年预算数减少517万元，下降23.2%。

7.社会保障和就业支出85099万元，比上年预算数减少30466万元，下降26.4%。主要原因是城乡居民基本养老保险财政补助资金和机关事业单位基本养老保险财政补助资金均由上级列收列支，县级不再列收列支。

8.卫生健康支出42563万元，比上年预算数减少59602万元，下降58.3%。主要原因是城乡居民基本医疗保险财政补助资金由上级列收列支，县级不再列收列支。

9.节能环保支出4193万元，比上年预算数减少10157万元，下降70.8%。主要原因是农村环卫一体化项目调整列支科目。

10.城乡社区支出5547万元，比上年预算数减少2575万元，下降31.7%。

11.农林水支出64664万元，比上年预算数减少3996万元，下降5.8%。

12.交通运输支出7219万元，比上年预算数减少19413万元，下降72.9%。主要原因是上级转移支付减少较多。

13.资源勘探工业信息等支出262万元，比上年预算数增加19万元，增长7.8%。

14.商业服务业等支出1241万元，比上年预算数减少521万元，下降29.6%。

15.自然资源海洋气象等支出2372万元，比上年预算数增加177万元，增长8.1%。

16.住房保障支出12713万元，比上年预算数减少5375万元，下降29.7%。主要原因是上级转移支付减少较多。

17.粮油物资储备支出8971万元，比上年预算数增加6589万元，增长276.6%。主要原因是上年产粮大县奖励资金年初已进行统筹使用，未列支本科目。

18.灾害防治及应急管理支出1186万元，比上年预算数增加30万元，增长2.6%。

19.预备费5455万元，比上年预算数减少13545万元，下降71.3%。根据预算法规定按照本级一般公共预算支出额1%-3%设置预备费。

19.其他支出800万元，比上年预算数减少400万元，下降33.3%。

20.债务付息支出5900万元，比上年预算数增加614万元，增长11.6%。

**（三）2022年一般公共预算本级支出表说明**

2022年县级一般公共预算支出安排447950万元，比上年预算数增加140626元，下降23.9%。主要支出项目情况是：

1.一般公共服务支出27769万元，比上年预算数减少10631万元，下降27.7%。

2.国防支出20万元，比上年预算数净增20万元。

3.公共安全支出19077万元，比上年预算数增加1321万元，增长7.4%。

4.教育支出150324万元，比上年预算数减少3523万元，下降2.3%。

5.科学技术支出11224万元，比上年预算数增加4759万元，增长73.6%。

6.文化旅游体育与传媒支出1713万元，比上年预算数增加1万元，增长0.1%。

7.社会保障和就业支出81918万元，比上年预算数减少28961万元，下降26.1%。

8.卫生健康支出41856万元，比上年预算数减少59342万元，下降58.6%。

9.节能环保支出4102万元，比上年预算数减少9121万元，下降69%。

10.城乡社区支出5547万元，比上年预算数减少1248万元，下降18.4%。

11.农林水支出59376万元，比上年预算数减少2254万元，下降3.7%。

12.交通运输支出7219万元，比上年预算数减少19413万元，下降72.9%。

13.资源勘探工业信息等支出262万元，比上年预算数增加19万元，增长7.8%。

14.商业服务业等支出1241万元，比上年预算数减少521万元，下降29.6%。

15.自然资源海洋气象等支出2372万元，比上年预算数增加177万元，增长8.1%。

16.住房保障支出11618万元，比上年预算数减少5197万元，下降30.9%。

17.粮油物资储备支出8971万元，比上年预算数增加6589万元，增长276.6%。

18.灾害防治及应急管理支出1186万元，比上年预算数增加30万元，增长2.6%。

19.预备费5455万元，比上年预算数减少13545万元，下降71.3%。根据预算法规定按照本级一般公共预算支出额1%-3%设置预备费。

19.其他支出800万元，比上年预算数减少400万元，下降33.3%。

20.债务付息支出5900万元，比上年预算数增加614万元，增长11.6%。

**（四）2022年一般公共预算本级基本支出表说明**

2022年我县县级一般公共预算基本支出383516万元，按政府预算支出经济分类情况如下：

1.机关工资福利支出42733万元，占一般公共预算基本支出的11.1%。

2.机关商品和服务支出87541万元，占一般公共预算基本支出的22.8%。

3.对事业单位经常性补助175321万元，占一般公共预算基本支出45.7%。

4.对个人和家庭的补助支出77921万元，占一般公共预算基本支出20.3%

**（五）2022年一般公共预算税收返还和转移支付表说明**

 2022年上级补助收入335885万元,其中：返还性收入9828万元，一般性转移支付收入321946万元，专项转移支付收入4111万元，具体项目情况是：

**（1）返还性收入**

税收返还9828万元，分项目情况是：

1.所得税基数返还收入1231万元。

2.成品油税费改革税收返还收入（含公安和征稽转岗基数）1503万元。

3.增值税税收返还收入1514万元。

4.消费税税收返还收入1万元。

5.增值税“五五分享”税收返还收入5579万元。

**（2）一般性转移支付收入**

提前告知一般性转移支付收入335885万元，分项目情况是：

1.均衡性转移支付收入122341万元。

2.县级基本财力保障机制奖补资金收入50889万元。

3.结算补助收入4059万元。

4.产粮（油）大县奖励资金收入8185万元。

5.固定数额补助收入30209万元。

6.革命老区转移支付收入700万元。

7.欠发达地区转移支付收入6961万元。

8.公共安全共同财政事权转移支付收入1787万元。

9.教育共同财政事权转移支付收入38697万元。

10.文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入459万元。

11.社会保障和就业共同财政事权转移支付收入23519万元。

12.医疗卫生共同财政事权转移支付收入14426万元。

13.节能环保共同财政事权转移支付收入398万元。

14.农林水共同财政事权转移支付收入18466万元。

15.交通运输共同财政事权转移支付收入149万元。

16.其他一般性转移支付收入701万元。

**（3）专项转移支付收入**

提前告知专项转移支付收入4111万元，分项目情况是：

1.一般公共服务2万元。

2.教育47万元。

3.科学技术33万元。

4.文化旅游体育与传媒26万元。

5.卫生健康1309万元。

6.农林水2694万元。

**上述各项补助收入按上级文件通知确定。**

**（六）政府债务限额和余额情况表说明**

**（1）2021年度债务情况说明**

**1、限额情况。**按照预算法规定，从2015年起，国家对地方政府债务实行限额管理。2021年上级核定我县新增政府债务限额100200万元（新增一般债务限额19700万元，新增专项债务限额80500万元），加上上级核定我县2020年政府债务限额432171万元，地债系统内我县2021年政府债务限额为532371万元（一般债务限额180771万元，专项债务限额351600万元）。

**2、余额情况。**截至2021年底，我县纳入全国债务系统内债务余额491036.93万元，其中：政府债务487272.55万元（一般债务161472.55万元，专项债务325800万元）；政府或有债务3764.38万元。上述债务余额不超过上级规定的债务限额。

**3、债券发行情况**。2021年，我县总计发行政府债券118600万元，其中：一般债券19700万元；专项债券80500万元；再融资债券16600万元。

**4.还本付息情况。**2021年，我县总计地方政府债券还本付息35574万元，其中：一般债务减少21789万元；专项债务减少13785万元。

**（2）2022年度债务情况说明**

**1、限额情况。**截至2022年4月底，我县2022年度新增债务限额约105142万元（新增一般债务限额11142万元，新增专项债务限额85700万元），加上上级核定我县2021年政府债务限额532371万元，我县2022年债务总限额预计为629213万元（一般债务限额191913万元，专项债务限额437300万元）。

**2、还本付息预算情况。**2022年我县安排地方政府债务还本付息支出51168.56万元，其中：一般债务还本付息支出25499.07万元；专项债务还本付息支出25669.49万元。

**3、债券资金使用安排情况。**截至2022年4月底，我县共下达债券资金38700万元，全部为专项债券资金，用于7个项目：上蔡县卧龙办事处福兴寺、苗沟社区光国楼、郭庄棚户区改造项目2300万元，上蔡县重阳水厂供水工程建设项目4200万元，新建上蔡县妇幼保健院项目2900万元，上蔡县智慧产业园建设项目6000万元，上蔡县重阳办事处谢庄社区棚户区改造项目7000万元，蔡都办事处贾竹园居委、聂庄、五里堡棚户区改造项目10300万元，上蔡县芦岗办事处双李居委会棚户区改造项目6000万元。

**（七）2022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2022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。

2022年我县部门“三公”经费支出预算1512万元，比上年预算数减少11万元，下降0.7%，其中：公务接待费276万元，比上年预算数减少2万元，下降0.7%；公务用车购置及运行费1236万元，比上年预算数减少9万元，下降0.7%。

按照上级文件精神，2022年预算安排的“三公”经费总体上比上年预算数略有下降，目的就是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）2022年政府性基金收入说明**

2022年政府性基金预算收入总计131485万元，其中：政府性基金收入130000万元，上级补助收入963万元，上年结余收入522万元。主要项目情况是：

1.政府性基金预算收入130000万元，比上年执行数减少81406万元，下降38.5%。

2.上级补助收入963万元，比上年执行数减少2263万元，下降70.1%。

3.上年结余收入522万元，比上年执行数减少17174万元，下降97.1%。

**（二）2022年政府性基金支出说明**

政府性基金预算遵循“以收定支”原则，2022年政府性基金支出预算总计131485元，其中：政府性基金支出112291万元，上解上级支出100万元，调出资金19000万元，地方政府专项债务还本支出94万元。具体项目情况是：

（1）政府性基金支出

1.文化旅游体育与传媒支出32万元，比上年执行数减少137万元，下降81.1%。

2.社会保障和就业支出182万元，比上年执行数增加88万元，增长93.6%。

3.城乡社区支出99229万元，比上年执行数减少125291万元，下降55.8%。

4.农林水支出4万元，比上年执行数减少1万元，下降20%。

5.其他支出1267万元，比上年执行数减少42770万元，下降97.1%。

6.债务付息支出11577万元，比上年执行数增加2486万元，增长27.3%。

（2）上解上级支出100万元

（3）调出资金19000万元

（4）地方政府专项债务还本94万元

**（三）2022年本级政府性基金支出说明**

2022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“2022年政府性基金支出说明”。

**（四）2022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963万元，具体项目是：国家电影事业发展专项资金支出30万元；大中型水库移民后期扶持基金支出76万元；大中型水库库区基金安排的支出4万元；彩票公益金安排的支出853万元。

1. **政府债务限额和余额情况表说明**

**（1）2021年度债务情况说明**

**1、限额情况。**按照预算法规定，从2015年起，国家对地方政府债务实行限额管理。2021年上级核定我县新增政府债务限额100200万元（新增一般债务限额19700万元，新增专项债务限额80500万元），加上上级核定我县2020年政府债务限额432171万元，地债系统内我县2021年政府债务限额为532371万元（一般债务限额180771万元，专项债务限额351600万元）。

**2、余额情况。**截至2021年底，我县纳入全国债务系统内债务余额491036.93万元，其中：政府债务487272.55万元（一般债务161472.55万元，专项债务325800万元）；政府或有债务3764.38万元。上述债务余额不超过上级规定的债务限额。

**3、债券发行情况**。2021年，我县总计发行政府债券118600万元，其中：一般债券19700万元；专项债券80500万元；再融资债券16600万元。

**4.还本付息情况。**2021年，我县总计地方政府债券还本付息35574万元，其中：一般债务减少21789万元；专项债务减少13785万元。

**（2）2022年度债务情况说明**

**1、限额情况。**截至2022年4月底，我县2022年度新增债务限额约105142万元（新增一般债务限额11142万元，新增专项债务限额85700万元），加上上级核定我县2021年政府债务限额532371万元，我县2022年债务总限额预计为629213万元（一般债务限额191913万元，专项债务限额437300万元）。

**2、还本付息预算情况。**2022年我县安排地方政府债务还本付息支出51168.56万元，其中：一般债务还本付息支出25499.07万元；专项债务还本付息支出25669.49万元。

**3、债券资金使用安排情况。**截至2022年4月底，我县共下达债券资金38700万元，全部为专项债券资金，用于7个项目：上蔡县卧龙办事处福兴寺、苗沟社区光国楼、郭庄棚户区改造项目2300万元，上蔡县重阳水厂供水工程建设项目4200万元，新建上蔡县妇幼保健院项目2900万元，上蔡县智慧产业园建设项目6000万元，上蔡县重阳办事处谢庄社区棚户区改造项目7000万元，蔡都办事处贾竹园居委、聂庄、五里堡棚户区改造项目10300万元，上蔡县芦岗办事处双李居委会棚户区改造项目6000万元。

**四、社会保险基金预算报表说明**

（一）编制原则

社会保险基金预算单独编报，与一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算相对独立、有机衔接。社会保险基金预算坚持收支平衡，适当留有结余，原则上不编制基金历年滚存结余为赤字的预算。

（二）编报范围

2022年，我县社会保险基金预算编报范围包括城乡居民基本养老保险基金、机关事业单位基本养老保险基金、职工基本医疗保险基金和城乡居民基本医疗保险基金。

（三）收入预算编制情况

22022年社会保险基金预算收入236681万元，比上年执行数增加22618万元，增长10.6%，各项保险基金收入情况是：

1.城乡居民基本养老保险基金收入47653万元，比上年执行数减少129万元，下降0.3%。

2.机关事业单位基本养老保险基金收入46923万元，比上年执行数减少1577万元，下降3.3%。

3.职工基本医疗保险基金收入18316万元，比上年执行数减少152万元，下降0.8%。

4.城乡居民基本医疗保险基金收入123789万元，比上年执行数增加24476万元，增长24.6%。主要原因是2022年个人缴费标准提高。

（四）支出预算编制情况

2022年社会保险基金预算支出214491万元，比上年执行数增加10828万元，增长5.3%，各项保险基金支出情况是：

1.城乡居民基本养老保险基金支出32144万元，比上年执行数增加3027万元，增长10.4%。

2.机关事业单位基本养老保险基金支出46828万元，比上年执行数增加1024万元，增长2.2%。

3.职工基本医疗保险基金支出13907万元，比上年执行数减少915万元，下降6.2%。

4.城乡居民基本医疗保险基金支出121612万元，比上年执行数增加7692万元，增长6.8%。

（五）收支预算结余情况

2021年社会保险基金预算收支相抵，当年预计结余22190万元，加上以前年度结余，预计年末滚存结余163171万元。

**五、国有资本经营预算报表说明**

（一）国有资本经营收入预算编制情况

2022年，国有资本经营预算收入年初预算30万元，比上年执行数减少14万元，下降44.4%。我县国有资本经营预算收入全部为上级转移支付收入。

（二）国有资本经营支出预算编制情况

 2022年，国有资本经营预算支出年初预算30万元，比上年执行数减少14万元，下降44.4%。我县国有资本经营预算支出全部用于国有企业退休人员社会化管理补助支出。