

洱源县 2020 年县本级预算执行情况的说明

一、一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 40,066 万元,完成年初预算数 40,063 万元的 100%, 比上年决算数增收 1,170 万元, 增长 3.0%。上级补助收入 193,390 万元(返还性收入 2,512 万元、一般性转移支付收入 144,941 万元、专项转移支付收入 45,937 万元), 比上年决算数减收 6,483 万元; 债务转贷收入 6,951 万元; 调入资金 20,136 万元(政府性基金预算调入 14,194 万元, 其他调入 5,942 万元); 动用预算稳定调节基金收入 590 万元, 收入总计 261,133 万元。全县一般公共预算支出完成 250,125 万元, 完成年初预算数 243,076 万元的 102.9%, 比上年增支 14,129 万元, 增长 6.0%。上解支出 3,520 万元, 债务还本支出 6,838 万元, 增设预算稳定调节基金 650 万元, 支出总计 261,133 万元。收支相抵, 实现平衡。

收入情况分析: 一般公共预算收入完成 40,066 万元, 完成年初预算数 40,063 万元的 100%, 比上年同期增收 1,170 万元, 增长 3.0%。其中: 税收收入完成 20,818 万元, 比上年同期减收 4,075 万元, 下降 16.4%; 非税收入完成 19,248 万元, 比上年同期增收 5,245 万元, 增长 37.5%。增减原因: 非税收入主要是增值税、企业所得税、个人所得税、房产税、土地增值税、耕地占用税等主体税种均减收; 非税收入主要是国有资源(资产)有偿使用收入、罚没收入、其他收入比上

年同期增收。非税收入占一般公共预算收入的 48.0%，非税收入占比较高。

收入主要增减情况为：（1）增值税(100%部分，含改征增值税)入库 19,740 万元，同比增收 652 万元，其中国内增值税减收 600 万元、改征增值税减收 52 万元，因减税降费政策增值税退税和调库导致增值税收入同比减收。（2）企业所得税（100%部分）完成 11,365 万元，同比减收 1,666 万元，主要是房地产业、批发和零售业、住宿和餐饮业、居民服务修理和其他服务业企业所得税均减收。（3）个人所得税(100%部分)完成 1,632 万元，同比减收 1,342 万元，主要是因我县财政困难从 2 月份起暂缓发放政府奖励性绩效工资导致工资薪金个人所得税减收。（4）土地增值税完成 1,193 万元，同比减收 943 万元，主要是房地产业土地增值税减收。（5）耕地占用税（100%部分）完成 8 万元，同比减收 2,318 万元，主要是上年同期县土地收储中心、县水务局入库一次性税收收入。（6）烟叶税完成 4,480 万元，比上年同期增收 146 万元。（7）专项收入完成 1,648 万元，同比减收 748 万元，主要是教育资金收入、农田水利建设资金收入因政策变动同比分别减收 334 万元、350 万元。（8）行政事业性收费收入完成 626 万元，同比增收 240 万元，主要是县公证处执收的公证费增收 106 万元、县妇幼保健计划生育服务中心执收的卫生健康行政事业性收费收入增收 76 万元。（9）罚没收入完

成 1,959 万元，同比增收 1,123 万元，主要是：县公安局、县交警大队执收的公安罚没收入同比分别增收 102 万元、705 万元，县自然资源局、县林业和草原局执收的其他一般罚没收入同比分别增收 209 万元、131 万元。（10）其他收入完成 3,852 万元，同比增收 3,106 万元，主要是：县国资公司根据审计决定上缴收入 240 万元、县纪律检查委员会上缴收入 492 万元、县融资担保公司上缴收入 1,236 万元、县市场监督管理局上缴个私协会结余资金 285 万元、全县各预算单位上缴住房基金及住房维修基金收入 694 万元。（11）国有资源（资产）有偿使用收入完成 10,728 万元，同比增收 1,628 万元，主要是因棚户区改造老旧办公用房处置入库行政事业单位国有资产处置收入同比增加。

支出情况分析：一般公共预算支出完成 250,125 万元，完成年初预算数 243,076 万元的 102.9%，比上年同期增支 14,129 万元，增长 6.0%。其中：本级支出 203,465 万元，比上年同期增支 43,644 万元，增长 27.3%；上级专款支出 46,660 万元，比上年同期减支 29,515 万元，下降 38.8%。增长的主要原因是：2020 年上级共下达我县直达资金 45,286 万元（含参照直达）；2020 年调入一般公共预算资金 20,136 万元，其中：政府性基金（国有土地出让收入）调入一般公共预算 14,194 万元、其他调入（存量资金调入）一般公共预算 5,942 万元，直达资金下达和调入资金是我县 2020 年本级支出增长的主

要原因。

支出分项目增减情况为：一般公共服务支出 11721 万元，减少 15%；国防支出 182 万元，减少 5%；公共安全支出 6794 万元，减少 6%；教育支出 40928 万元，减少 21%；科学技术支出 447 万元，减少 31%；文化体育与传媒支出 3248 万元，增长 59%；社会保障和就业支出 38052 万元，减少 3%；卫生健康支出 34022 万元，下降 6%；节能环保支出 27332 万元，减少 31%；城乡社区支出 1022 万元，减少 46%；农林水事务支出 61060 万元，增长 23%；交通运输支出 3989 万元，增长 44%；资源勘探信息等支出 362 万元，减少 48%；商业服务业等支出 382 万元，减少 41%；自然资源气象等支出 1189 万元，减少 89%；住房保障支出 2345 万元，减少 90%；粮油物资储备支出 186 万元，减少 44%；新增灾害防治和应急管理支出 826 万元；债务付息支出 1897 万元，增长 13450%；债务发行费用支出 12 万元。

二、政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入完成 14,040 万元，完成预算调整数 14,040 万元的 100%，较上年增收 509 万元，增长 3.8%。上级补助收入 6,932 万元（其中抗疫特别国债收入 5,281 万元），债务转贷收入 75,945 万元（新增债券 74,500 万元、再融资债券 1,445 万元），上年结转 900 万元，调入资金 4,958 万元，收入总计 102,775 万元。政府性基金预算支出完成 83,848 万元，完成预算调整数 83,809 万元的 100.1%，较上

年减支 50,694 万元，下降 37.7%。专项债务还本支出 1,445 万元，调出资金 14,194 万元，年终结转 3,288 万元。

政府性基金预算收入增长的原因是：国有土地使用权出让收入较上年增收 565 万元。政府性基金预算支出减少的原因是：新增专项债券资金较上年减少 45,500 万元。

三、社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 38,652 万元，完成年初预算数 63,378 万元 61.0%。由于职工医疗保险和城乡居民医疗保险实际州级统筹，所有报表由州级统一报送，县级不再报送。扣除职工医疗保险和城乡居民医疗保险 31,251 万元，扣除后完成年初预算数 32,127 万元的 120.3%。较上年 65,910 万元减少 27,258 万元，下降 41.4%。扣除职工医疗保险和城乡居民医疗保险 30,208 万元，扣除后 2019 年收入为 35,702 万元，增加 2,950 万元，增长 8.3%。增减原因：一是由于新冠疫情，企业、行政事业养老保险缴费比列单位缴费由 20% 下降到 16%，失业保险单位缴费由 1% 下降 0.7%。二是企业养老保险从 2020 年 7 月份实行省级统筹，所有支出统一到州申请，列为上级补助收入。所以上级补助收入增加。支出完成 37,322 万元，完成年初预算数 62,392 万元的 59.8%。扣除职工医疗保险和城乡居民医疗保险 31,746 万元，扣除后完成年初预算数 30,646 万元的 121.8%。较上年减支 20,998 万元，下降 36.0%，扣除职工医疗保险和城乡居民医疗保险 29,151 万元，扣除后 2019 年支出为 29,169 万元增加 8,153

万元，增长 28.0%。支出增加原因：一是 2020 年企业养老、行政事业养老保险调整待遇支出（养老金调整）。二是由于中小微企业稳岗补贴返还由原来 45%、50%提高到 100%，同时新出台价格临时补贴及 2020 年 7 月开始失业保险提标变为 1215 元/月，导致失业保险增加。上年结余 54,526 万元，年末滚存结余 41,484 万元。

四、国有资本经营预算执行情况

2020 年我县收到国有资本经营预算上级补助收入 2 万元。国有资本经营预算支出完成 2 万元，为中央下达的国有企业退休人员社会化管理补助资金。年初预算未预算国有资本经营预算收支。