洱源县2021年县本级预算执行情况的说明

般　　预算执行情

全县一般公共预算收入完成41,668万元，完成预算调整数41,668万元的100%，较上年增收1,602万元，增长4.0%。上级各项补助收入209,747万元（返还性收入2,738万元、一般性转移支付收入139,430万元、专项转移支付收入67,579万元），债务转贷收入11,023万元（再融资债券10,640万元、外债转贷383万元），动用预算稳定调节基金650万元，收入总计263,088万元。全县一般公共预算支出完成158,475万元，完成年初预算数250,125万元的63.4%，比上年决算数减支91,650万元，下降36.6%。上解上级支出4,876万元，债务还本支出10,642万元，补充预算稳定调节基金178万元，年终结转88,917万元，支出总计263,088万元。收支平衡。

收入情况分析: 一般公共预算收入同比增长4.0%，完成年初预算的100%。其中：税收收入完成20,284万元，同比减收534万元，主要是经济主体运行情况及税收政策影响，增值税比上年减收较大，是当年税收收入同比下降的主要原因；非税收入完成21,384万元，同比增收2,136万元，主要是入库政府住房基金收入比上年增加。非税收入占一般公共预算收入的51.3%，非税收入占比较高。

收入主要增减情况为:1.主要增减收税种情况为:（1）增值税(县级部分)入库7,545万元，同比减收2,325万元，原因

是经济主体运行情况影响及政策性退税调库导致增值税同比减收，主要是建筑业增值税同比减收较大。（2）企业所得税（100%部分）完成 12,715 万元，同比增收 1,350 万元，主要是批发和零售业、房地产业企业所得税同比增收。（3）个人所得税（100%部分）完成 1,814 万元，同比增收 181 万元，主要是工资薪金所得及其他各行业个人所得税比上年同期增收。（4）资源税完成 407 万元，同比增收 238 万元，原因是税目调整资源税收入同比增加。（5）房产税完成 520 万元，比上年同期增收 105 万元，原因是九气台酒店管理有限公司补缴 2019 年下半年房产税。（6）城镇土地使用税完成 752 万元，比上年同期增收 324 万元，原因是时骏公司补缴去年城镇土地使用税。（7）土地增值税完成 2,090 万元，同比增收 897 万元，原因是清算凤凰城土地增值税缴库。（8）烟叶税完成 4,713 万元，比上年同期增收 233 万元 。2.非税收入主要增减收项目为:（1）政府住房基金收入完成 13,564 万元，同比增收 13,384 万元，原因县住房和城乡建设局执收的公共租赁住房租金收入、其他政府住房基金收入同比分别增收 180 万元、13,204 万元，是我县当期非税收入同比增收的主要因素。（2）专项收入完成 1,211 万元，同比减收 437 万元，主要是：教育费附加收入同比减收 166 万元、森林植被恢复费收入同比减收 313 万元。（3）罚没收入完成 1,642 万元，同比减收 317 万元，主要是：县公安交警大队执收的公安罚

没收入同比减收219万元，县林业和草原局执收的其他一般罚没收入同比减收83万元。（4）国有资源（资产）有偿使用收入完成4,039万元，同比减收6,689万元，主要是国有资产处置收入同比减收8,735万元。（5）其他收入完成335万元，同比减收3,516万元，主要是：县环卫站执收的垃圾处理服务费同比减收111万元，全县各预算单位上缴的其他收入同比减收3,406万元。（6）行政事业性收费收入同比减收33万元，捐赠收入同比减收255万元。

支出情况分析: 全县一般公共预算支出完成158,475万元，一般公共预算支出与上年权责发生制支出对比下降36.6%，原因是根据国发〔2021〕5号文件市县级国库集中支付结余不作权责发生制列支，2021年我县的一般公共预算国库集中支付结余88,917万元没有作权责发生制在当年列支，按规定县财政结转下年。与上年支出同口径对比下降8.7%。支出下降的主要原因：一是项目实施进度较慢，影响支付进度；二是库款保障水平较低，不能足额保障资金支付需求。

主要支出项目增减情况为：教育支出完成35,010万元，占一般公共预算支出的22.1%，同比下降27.3%；社会保障和就业支出完成35,435万元，占一般公共预算支出的22.4%，同比下降2.9%；卫生健康支出完成36,686万元，占一般公共预算支出的23.1%，同比下降3.8%；农林水支出完成24,921万元，占一般公共预算支出的15.7%，同比下降56.8%。（与

上年权责发生制支出对比）

政府性基金预算执行情

全县政府性基金预算收入完成 1,961 万元，完成预算调整数 1,961 万元的 100%，较上年减收 12,079 万元，下降 86%。上级补助收入 1,823 万元，债务转贷收入 34,760 万元（新增债券 33,000 万元、再融资债券 1,760 万元），上年结转 3,288 万元，调入资金 7,569 万元，收入总计 49,401 万元。政府性基金预算支出完成 42,166 万元，完成预算调整数 42,033 万元的 100.3%，较上年减支 41,682 万元，下降 49.7%（主要原因是专项债券支出同比减少），上解上级支出 30 万元（旅游发展基金专项上解），专项债务还本支出 1,760 万元，年终结转 5,445 万元，支出总计 49,401 万元。

政府性基金预算收入下降的原因是：当年县土地储备交易量减少，国有土地使用权出让收入较上年减收 12,092 万元，下降 87.3%。政府性基金预算支出减少的原因是：争取到的新增专项债券较上年减少 41,500 万元。

社　　险基金预算执行情

全县社会保险基金预算收入完成 61,344 万元，完成预算数 46,376 万元的 132.3%，较上年收入 38,652 万元增加 22,692 万元，增长 58.7%。收入增长的主要原因：一是 2021 年 8 月被征地农民社会保障金与城乡居民基本养老保险合并，征地农民社会保障金 14,897 万元计入城乡居民基本养老保险当年转移收入。二是企业养老保险属于州级统筹，县级待遇

支出计入上级补助收入。三是2021年企业退休死亡人员较2020年较多，所以养老保险基金支出相应增加，导致上级补助收入增加。四是今年个体缴费最低档次为60%档，取消了40%和50%档，企业养老保险保费收入较上年增加。

社会保险基金预算支出完成43,851万元，完成预算数41,789万元的104.9%，较上年支出37,322万元增支6,529万元，增长17.5%。支出增长的主要原因:一是2021年1-12月1人工亡人员，工亡待遇支出较高，导致工伤保险待遇支出同比增长偏高。二是2021年企业退休死亡人员较2020年较多，所以企业养老保险基金支出增加。

四　国有资本经营预算执行情

2021年，国有资本经营预算本级收入完成0万元，上级补助收入9万元，为中央下达的国有企业退休人员社会化管理补助资金，完成年初预算数3万元的300%，比上年决算数2万元增加7万元，增长350%，原因是上级补助收入增加。国有资本经营预算支出完成0万元，比上年减少2万元，原因是国有资本经营预算当年未发生支出，结转下年9万元。