

洱源县 2022 年县本级预算执行变动情况的

说明

一、一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入同口径完成 44,586 万元，完成同口径预算调整数 44,586 万元的 100%，较上年同口径完成数 42,458 万元增长 5%。一般公共预算收入自然口径完成 34,287 万元，较上年完成数 41,668 万元减收 7,381 万元，下降 17.7%。上级各项补助收入 251,723 万元（返还性收入 2,776 万元、一般性转移支付收入 156,055 万元、专项转移支付收入 92,892 万元），调入资金 300 万元（政府性基金调入），债务转贷收入 17,735 万元（再融资债券），动用预算稳定调节基金 178 万元，上年结转收入 88,917 万元，收入总计 393,140 万元。

全县一般公共预算支出完成 210,827 万元，完成预算调整数 211,132 万元的 99.9%，较上年增支 52,352 万元，增长 33.0%，一般债务还本支出 17,829 万元，上解上级支出 12,379 万元（含增值税留抵退税省级 35%部分调库返还，需在年底进行上解），调出资金 45,820 万元，结转下年支出 106,285 万元，支出总计 393,140 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 34,287 万元，与上年同期完成数对比下降 17.7%，主要是经济主体运行情况 and 增值税留抵退税政策导致收入减少。按收入同口径计算，

一般公共预算收入同口径完成 44,586 万元，同口径同比增长 5.0%。税收收入完成 19,372 万元，同比减收 913 万元，主要是增值税、企业所得税同比减收；非税收入完成 14,915 万元，同比减收 6468 万元，主要是政府住房基金收入同比减少。非税收入占一般公共预算收入的 43.5%，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 4,557 万元，同比减收 2,988 万元，主要是增值税留抵退税政策性减收，截止 12 月底增值税留抵退税完成 3,214 万元。（2）企业所得税（100%部分）完成 11,053 万元，同比减收 1,662 万元，主要是电力、热力、燃气及水的生产和供应业及建筑业企业所得税同比减收。（3）个人所得税（100%部分）完成 2,357 万元，同比增收 544 万元，主要是企业一次性股息分红个人所得税比上年同期增收。（4）房产税完成 1,076 万元同比增收 556 万元，主要原因是时骏公司清理补缴以前年度房产税。（5）土地增值税完成 2,448 万元，同比增收 358 万元，主要是皖源房产清缴入库土地增值税 1,457 万元同比增收。（6）耕地占用税县级部分完成 291 万元，同比增收 259 万元，原因是鹤剑兰高速路入库耕地占用税。（7）契税完成 1,435 万元，同比增收 570 万元，原因是今年增量房产交易增加契税增加。（8）烟叶税完成 5,155 万元，同比增收 442 万元。2.非税收入主要增减收项目为：（1）专项收入完成 1,652 万元，同比增收 441 万元，主要是县林业和草原局执收的森林植被恢复费同比增收 512 万元。

(2) 罚没收入完成 2,848 万元，同比增收 1,206 万元，主要是县纪律检查委员会执收的监察罚没收入同比增收 1,471 万元。(4) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 8,128 万元，同比增收 4,089 万元，主要是县住房和城乡建设局执收的行政单位国有资产处置收入同比增收 7,251 万元。(5) 政府住房基金收入完成 1,460 万元，同比减收 12,104 万元，原因是上年同期有一次性收入，县住房和城乡建设局执收的政府住房基金收入同比减少。(6) 其他收入完成 246 万元，同比减收 89 万元，主要是县自然资源局根据县审计局审计决定（洱审决〔2021〕4 号）退库 99 万元。

支出情况分析:全县一般公共预算支出完成 210,827 万元，与上年对比增长 33.0%，主要原因：一是上年一般公共预算结转资金 88,917 万元，结转在今年支出 29,242 万元；二是今年人员工资性基本支出和本级安排项目支出比上年增加。

主要支出项目增减情况为：教育支出完成 48,156 万元，完成年初预算数 34,754 万元的 138.6%，超序时进度 38.6 个百分点，占支出总量的 22.8%；农林水支出完成 39,387 万元，完成年初预算数 18,058 万元的 218.1%，超序时进度 118.1 个百分点，占支出总量的 18.7%；卫生健康支出完成 36,409 万元，完成年初预算数 38,572 万元的 94.4%，欠序时进度 5.6 个百分点，占支出总量的 17.3%。

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 2,147 万元，完成预算调整数 2,120 万元的 101.3%，较上年增收 186 万元，增长 9.5%；上级补助收入 2,519 万元，债务转贷收入 116,625 万元（新增债券 115,300 万元、再融资债券 1,325 万元），上年结转收入 5,445 万元，调入资金 45,820 万元，收入总计 172,556 万元。政府性基金预算支出完成 161,902 万元，完成预算调整数 161,792 万元的 100.1%，较上年增支 119,736 万元，增长 284%；上解上级支出 65 万元，调出资金 300 万元，债务还本支出 4,525 万元，年终结转 5,764 万元，支出总计 172,556 万元。收支相抵，实现平衡。

政府性基金预算收入增长的主要原因是：加强污水处理费征管，当年收入完成 236 万元，比上年增长 502.1%；专项债务对应项目专项收入完成 141 万元，上年无发生。政府性基金预算支出增长的主要原因是：今年争取到新增专项债券资金 115,300 万元，较上年增加 82,300 万元；一般公共预算调入政府性基金安排的支出 35,390 万元，上年无发生。

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 25,843 万元，完成预算数 24,607 万元的 105%，较上年收入 36,272 万元减少 10,429 万元，下降 28.8%。收入下降的主要原因：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，2022年征地农民社会保障金转移收入只有4,141万元，导致收入比上年减收较大。

社会保险基金预算支出完成18,951万元，完成预算数19,179万元的98.8%，较上年支出18,519万元增支432万元，增长2.3%。支出增长的主要原因：一是2022年发放了全年的被征地养老保险支出，2021年仅支付8-12月被征地养老保险，月支出约55万元，导致2022年个人账户养老金支出较大；二是城乡居民养老保险和行政事业养老保险正常调资。

四、国有资本经营预算执行情况

2022年，国有资本经营预算收入年初预算数为0万元，国有资本经营预算本级收入完成0万元，上级补助收入6万元，为中央下达的国有企业退休人员社会化管理补助资金，比上年决算数减少3万元，下降33.3%，原因是上级补助收入减少。国有资本经营预算支出完成15万元，完成预算数的100%，比上年增加15万元，原因是国有企业退休人员社会化管理补助支出15万元，上年国有资本经营预算未发生支出，结转下年0万元。