

关于2022年县级一般公共预算收入预算情况的说明

2022年县级一般公共预算收入总计为372283万元，其中：县本级收入220330万元，上级补助收入145225万元(返还性收入8910万元，一般性转移支付收入135045万元，专项转移支付收入1270万元)，上年结余6728万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级一般公共预算收入220330万元，比2021年实际完成数增加20029万元。分项目看，税收收入154231万元，增加8458万元，增长5.80%；非税收入66099万元，增加11571万元，增长21.22%。主要项目情况是：

1. 增值税70346万元，减少9164万元，下降11.53%。
2. 企业所得税12590万元，增加329万元，增长2.68%。
3. 个人所得税3110万元，增加59万元，增长1.93%。
4. 资源税17180万元，增加8378万元，增长95.18%，主要原因是税率调整，砂石、铝土等资源改为从量计征。
5. 城市维护建设税8340万元，增加128万元，增长1.56%。
6. 房产税1510万元，增加9万元，增长0.60%。
7. 印花税2520万元，增加55万元，增长2.23%。
8. 城镇土地使用税5410万元，增加68万元，增长1.27%。

9. 土地增值税5805万元，增加97万元，增长1.70%。
10. 车船税4110万元，增加16万元，增长0.39%。
11. 耕地占用税7850万元，增加7677万元，增长4437.57%，主要原因是去年基数低，用地批的少。
12. 契税13940万元，增加238万元，增长1.74%。
13. 烟叶税540万元，增加7万元，增长1.31%。
14. 环境保护税980万元，增加561万元，增长133.89%，主要原因是加大环境税征管力度，预计增收。
15. 专项收入9011万元，增加2011万元，增长28.73%。
16. 行政事业性收费5302万元，增加63万元，增长1.20%。
17. 罚没收入5039万元，增加132万元，增长2.69%。
18. 国有资源(资产)有偿使用收入46544万元，增加9357万元，增长25.16%。
19. 捐赠收入13万元，增加0万元，增长0.00%。
20. 政府住房基金收入100万元，增加7万元，增长7.53%。
21. 其他收入90万元，增加1万元，增长1.12%。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入145225万元，其中：返还性收入8910万元，一般性转移支付收入135045万元，专项转移支付收入1270万元。主要项目情况是：

1. 返还性收入8910万元，其中：增值税税收返还3316

万元，消费税税收返还112万元，所得税基数返还545万元，成品油价格和税费改革税收返还1293万元，增值税五五分享税收返还3644万元。

2. 一般性转移支付收入135045万元，其中：体制补助收入24165万元，均衡性转移支付收入23124万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入22736万元，固定数额补助收入17088万元，教育共同财政事权转移支付收入12320万元，其他一般转移支付收入等35612万元。

3. 专项转移支付收入1270万元，其中：农林水转移支付554 万元，城乡社区转移支付288万元，资源勘探工业信息等转移支付247万元，卫生健康转移支付179万元，一般公共服务转移支付2万元。

三、上年结余项目情况

上年结余资金6728万元。

关于2022年县级一般公共预算支出 预算情况的说明

2022年县级一般公共预算支出总计372283万元，其中：县级财力安排支出272283万元(含线下还本支出282万元)，补助乡镇支出30000万元，上解上级支出70000万元。

一、县本级支出情况

县本级一般公共预算支出272283万元，可比增长2.92%。其中：人员和公用经费等基本支出99668万元，占36.60%；项目支出172615万元，占63.40%。主要项目情况是：

1. 一般公共服务支出28570万元，下降31.44%。
2. 公共安全支出12031万元，下降15.90%。
3. 教育支出67735万元，增长34.91%。
4. 科学技术支出9073万元，增长9.14%。
5. 文化旅游体育与传媒支出8529万元，增长56.52%。
6. 社会保障和就业支出36775万元，下降19.25%。
7. 卫生健康支出24016万元，下降40.98%。
8. 节能环保支出2788万元，增长92.28%。
9. 城乡社区支出4908万元，增长28.48%。
10. 农林水支出39059万元，增长78.29%。
11. 交通运输支出10992万元，增长171.74%。
12. 资源勘探信息等支出1184万元，增长55.18%。
13. 商业服务业等支出721万元，增长13.01%。

14. 自然资源海洋气象等支出1434万元，增长50.79%。

15. 住房保障支出5393万元，下降26.90%。

16. 粮油物资储备支出1605万元，增长38.01%。

17. 灾害防治及应急管理支出2103万元，增长97.28%。

18. 预备费3000万元，下降60%。

19. 一般债务付息支出7137万元，增长23.16%。

20. 其他支出5016万元，增长164.28%。

二、补助下级支出情况

补助下级支出30000万元，其中：一般性转移支付支出30000万元。主要项目情况是：一般性转移支付支出30000万元，其中，其他一般性转移支付支出30000万元。

三、上解上级支出项目情况

上解上级支出70000万元，主要项目是体制改革预计上解38215万元，主要是增值税、企业所得税、个人所得税上解20861万元，其他税收上解7454万元，非税收入上解9900万元；体制上解1897万元，为基数上解；固定上解6060万元，主要是法检两院上划支出经费基数5208万元，工商质检药监市县机构下划收入基数433万元，税务部门经费上划基数378万元；其他上解23828万元，主要是五税两费增量上解、地税增量上解12206万元，体制改革下划收入上解3817万元。

四、其他项目支出情况

上级专项转移支付安排县本级支出1270万元。

关于2022年县本级一般公共预算“三公” 经费支出预算情况的说明

2022年县本级一般公共预算安排的“三公”经费预算支出503万元，比上年减少201万元，下降28.55%。主要原因是贯彻中央八项规定，厉行节约，反对浪费，并深入推进公务用车改革，经费同步减少。

一、因公出国(境)费预算0万元，与上年持平，主要原因是受疫情影响，外事活动减少。

二、公务用车购置费0万元，与上年持平，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

三、公务用车运行维护费120万元，比上年减少67万元，下降35.83%，主要原因是我县深入推进公务用车改革，公务用车保有量持续下降，经费同步缩减，同时严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

四、公务接待费383万元，比上年减少134万元，下降25.92%，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

关于2022年县级政府性基金收入预算情况的说明

2022年县级政府性基金收入预算总计296519万元，其中：县本级收入250000万元，上级补助收入2570万元，上年结余收入43949万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级收入预算250000万元，比2021年执行数增加19805万元，增长8.60%。主要项目情况是：

1. 国有土地使用权出让收入243635万元。
2. 农业土地开发资金收入1145万元。
3. 国有土地收益基金收入4735万元。
4. 城市基础设施配套费收入100万元。
5. 污水处理费收入385万元。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入2570万元，其中：社会保障和就业支出2140万元，农林水支出36万元，其他支出394万元。主要收入项目情况：2022年残疾人事业发展补助资金69万元，2022年中央专项彩票公益金支持城乡医疗救助资金41万元，2022年中央水库移民扶持基金1083万元，2022年中央水库移民扶持基金1057万元，2022 年中央水库移民扶持基金36万元，

2022年80岁以上老人高龄津贴补助资金111万元，2022年体育彩票公益金163万元，2022年中央彩票公益金10万元。

三、上年结余收入项目情况

上年结余收入43949万元，其中：社会保障和就业支出1180万元，城乡社区支出5544万元，其他支出37161万元，农林水支出62万元，文化体育与传媒支出2万元。

关于2022年县级政府性基金支出预算 情况的说明

2022年县级政府性基金支出预算总计296519万元，下降18.44%，其中：县级支出296519万元。主要支出项目是：国有土地使用权出让收入安排的支出238406万元，国有土地收益基金收入安排的支出4735万元，农业土地开发资金收入安排的支出1501万元，城市基础设施配套费收入安排的支出100万元，污水处理费收入安排的支出385万元，债务付息支出10417万元，社会保障和就业支出3320万元，其他支出37555万元，农林水支出98万元。

关于2022年县级国有资本经营预算收支 预算情况的说明

一、编制要求

县级国有资本经营预算按照“统筹兼顾、适度集中，综合平衡、确保重点，统筹财力、调动引导，以支促收、收支平衡”的原则编制。

二、收入预算编制情况

县级国有资本经营预算的实施范围为县直各部门、机构、单位和政府管理的社会团体利用国有资产投资兴办的国有独资企业和国有控股、参股企业，以及从事生产经营的企业化管理事业单位。国有资本收益具体包括国有独资企业、企业化管理事业单位按规定上缴的利润，国有控股、参股企业上缴的国有股股利股息、国有产权转让收入、企业清算收入。根据县本级实际情况，2022年县级国有资本经营收入年初预算为355万元，其中：县本级国有资本经营预算收入200万元，上级专项转移支付收入62万元，上年结转收入93万元。

县本级国有资本经营预算收入200万元，比上年执行数增加0万元。

三、支出预算编制情况

按照《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）要求，国有资本经营预算支出与一般公共

预算支出统筹安排。根据县级实际情况，2022年其他国有企业资本金注入支出200万元，国有企业退休人员社会化管理补助支出155万元。

关于2022年县级社会保险基金收支预算 编制情况的说明

一、编制原则

县本级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。编制的总体原则是“统筹兼顾、收支平衡”。

二、编报范围

2022年，我县社会保险基金预算编制范围是城乡居民养老保险基金。

三、收入预算编制情况

社会保险基金预算收入主要包括保险费收入、利息收入、财政补贴收入、转移收入、委托投资收益和其他收入。2022年县本级社会保险基金预算收入15360万元。各项保险基金收入情况是：

1. 城乡居民基本养老保险基金缴费收入3243万元。
2. 城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入11197万元。
3. 城乡居民基本养老保险基金利息收入80万元。
4. 城乡居民基本养老保险基金委托投资收益840万元。

四、支出预算编制情况

2022年县级社会保险基金支出预算11127万元。各项保险基金支出情况是：

1. 城乡居民基本养老保险基金医疗待遇支出10868万元。
2. 丧葬抚恤补助支出259万元。

五、收支预算结余情况

2022年县级社会保险基金预算收支相抵，当年结余4246万元，加上以前年度结余，年末滚存结余43373万元。

关于2022年县级政府债务情况的说明

一、举借债务情况

2020年新增债券146500万元，其中新增一般债券8500万元，新增专项债券138000万元。2021年新增债券87800万元，其中新增一般债券10900万元，新增专项债券76900万元。2022年新增债券169181万元(截止6月底)，其中新增一般债券5881万元，新增专项债券163300万元。

二、一般债务限额和余额情况

2020年末一般债务限额158153万元，2020年末一般债务余额155316万元。

2021年一般债务转贷额为23600万元，2021年一般债务还本额为12978万元，2021年末一般债务余额为165938万元，比2020年增加10622万元。

截至2021年年底，上级核定我县一般债务限额为169053万元，我县债务没有超出上级规定限额范围。

2022年年初，上级核定我县一般债务限额为169053万元，年初债务余额为165938万元，我县没有超出上级规定限额范围。

三、专项债务限额和余额情况

2020年末专项债务限额209230万元，2020年末专项债务余额197410万元。

2021年专项债务转贷额为81200万元，2021年专项债务还本额为8381万元，2021年末专项债务余额为270229万元，比2020年增加72819万元。

截至2021年年底，上级核定我县专项债务限额为286130万元，我县没有超出上级规定限额范围。

2022年年初，上级核定我县专项债务限额为286130万元，年初债务余额为270229万元，我县没有超出上级规定限额范围。

四、地方政府债券还本付息情况

2020年地方政府债券还本18034万元，其中一般债券还本13984万元，专项债券还本4050万元。2020年地方政府债券付息9462万元，其中一般债券付息5788万元，专项债券付息3674万元。

2021年地方政府债券还本21359万元，其中一般债券还本12978万元，专项债券还本8381万元。2021年地方政府债券付息12972万元，其中一般债券付息5854万元，专项债券付息7118万元。

2022年地方政府债券还本7632万元，其中一般债券还本282万元，专项债券还本7350万元。2022年地方政府债券付息17554万元，其中一般债券付息7137万元，专项债券付息10417万元。

关于2022年县级预算绩效情况的说明

根据新《预算法》要求及落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，我县继续积极开展预算绩效管理工作，努力推动部门强化预算绩效管理责任意识，提高财政资金使用效益。现就工作开展情况作如下说明：

（一）重大政策和重点项目等绩效目标情况。2022年我县重点项目绩效目标22个，金额3538.97万元，主要是观音堂林站扶贫资金建设项目、商酒务镇扶贫基础设施道路建设项目、城乡居民养老财政补助项目、困难群众救助补助资金等项目。通过绩效评价工作的开展，各预算单位对绩效评价的概念、绩效目标的编制、绩效评价方法和评价结果运用等知识有了更加清晰的认识，全县预算绩效管理工作稳步推进，加快推进构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系进程，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

（二）强化宣传教育，注重培训，将预算绩效管理观念深入人心。利用我县新闻媒体，对预算绩效管理工作进行宣传，把预算绩效管理知识作为一项重要的培训内容对财政财务人员进行培训，并把预算绩效管理工作写进每年的财政工作报告，将绩效理念和方法融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价“三位一体”的绩效管理闭环系统。