渑池县2022年度政府预算公开说明目录

一、关于2022年县本级一般公共收入预算的说明

二、关于2022年渑池县财力收入测算情况的说明

三、关于2022年县本级一般公共支出预算的说明

四、渑池县2022年转移支付情况说明

五、关于2022年政府性基金收入预算的说明
六、关于2022年政府性基金支出预算的说明

七、关于2022年渑池县本级一般公共预算“三公”经费支

出预算的说明

八、渑池县2021年政府一般债务限额和余额情况说明

九、渑池县2021年政府专项债务限额和余额情况说明

十、渑池县2022年地方政府债券还本付息预算情况说明

十一、渑池县2022年地方政府债务限额及新增债券使用安排情况说明

十二、渑池县2022年重大项目和重点政策说明

十三、2022年预算绩效工作开展情况说明

十四、2022年渑池县国有资本经营收支预算情况的说明

十五、2022年渑池县社会保险基金收支预算情况的说明

关于2022年县本级一般公共收入预算的

说 明

县本级收入范围主要包括增值税、企业所得税、城市维护建设税、土地增值税等税收收入及县直部门组织的非税收入。

2022年县本级一般公共预算收入计划安排168170万元，比2021年完成数159669万元增加8501万元，较上年增长5.3%，其中：税收收入增加5351万元，非税收入增加3150万元。主要收入项目情况是：

1、增值税77050万元，比上年完成数增加4019万元，较上年增长5.5%。

2、企业所得税11820万元，比上年完成数增加581万元，较上年增长5.2%。

3、城建税7840万元，比上年完成数增加373万元，较上年增长5%。

4、资源税910万元，比上年完成数增加45万元，较上年增长5.2%。

5、土地增值税2117万元，比上年完成数增加101万元，较上年增长5%。

6、环境保护税908万元，比上年完成数增加43万元，较上年增长5%。

7、耕地占用税1000万元，比上年完成数增加25万元，较上年增长2.6%。

8、专项收入8750万元，比上年完成数增加416万元，较上年增长5%。

9、行政事业性收费收入7300万元，比上年完成数增加440万元，较上年增长6.4%。

10、罚没收入3900万元，比上年完成数增加221万元，较上年增长6%。

11、国有资源有偿使用收入43180万元，比上年完成数增加2060万元，较上年增长5%。

12、其他收入267万元，比上年完成数增加13万元，较上年增长5.1%。

关于2022年渑池县财力收入测算情况的

说 明

2022年，渑池县一般公共收入预算为301000万元，加上级提前告知我县的补助收入62227万元，减上解支出53019万元，减债券还本支出859万元，加上年结余13195万元，2022年总财力为322544万元，分项测算情况是：

一、上级补助收入

包括返还性收入、基数性补助收入和转移支付收入。

**（一）返还性收入**

2022年返还性收入-5467万元。主要项目情况是：

税收返还4332万元，系基数性补助，按市财政局核定数填报，增值税基数返还-15609万元，增值税返还4219万元，消费税返还基数113万元，所得税基数返还5493万元，成品油价格和税费改革返还基数317万元。

**（二）基数性补助收入**

2022年基数性补助收入16186万元。

**（三）转移支付收入**

2022年，上级提前下达我县转移支付51508万元。

二、上解支出

2022年上解支出安排53019万元，主要是根据现行市与县财政体制算帐，应上解省市税收增量、出口退税等，其中：出口退税上解49万元，体制上解9385万元，专项上解43585万元。

关于2022年县本级一般公共支出预算的说 明

一、2022年财政工作指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会及中央经济工作会议精神，坚持稳字当头、稳中求进，统筹疫情防控和经济社会发展，继续做好“六稳”“六保”工作，持续改善民生。坚决落实过紧日子思想，大力压减一般性支出，严肃财经纪律，加强财政可持续风险防控，锐意进取、求实奋进，推动经济发展提质提速，保持社会大局和谐稳定，加快高质量建设“五个渑池”步伐，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开。

二、预算安排的原则

**一是集中财力，保障重点。**牢固树立 “过紧日子”的思想，严格控制一般性项目支出，统筹各项资金来源，着力优化结构，切实兜牢“三保”底线，集中财力保障县委、县政府确定的重点支出。**二是依法理财，强化约束。**牢固树立法治观念，严格按照《预算法》及《预算法实施条例》的规定编制预算，强化预算约束，严控预算调整和调剂，推进建立约束有力的预算制度。**三是强化绩效，提高效益。**加快构建全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系，完善预算绩效管理流程，扩大预算绩效管理范围，加强绩效评价结果应用。**四是尽力而为，量力而行。**支出预算坚持量入为出，运用零基预算理念，根据实际发展需要和财力可能科学核定算，打破基数概念和预算支出固化僵化格局，做好收支平衡。

三、县本级支出具体安排情况

2022年县本级总财力284250万元，较上年增长4.8%，主要科目支出安排情况是：

1、一般公共服务支出24300万元，较上年增长2.1%。

2、公共安全支出11000万元，较上年增长0.1%。

3、教育支出51300万元，较上年增长1.1%，主要用于义务教育均衡发展、幼儿园建设等支出。

4、科学技术支出8700万元，较上年增长2%。

5、文化旅游体育与传媒支出6200万元，较上年增长4.8%，主要用于遗址公园及博物馆建设，村级文化场所建设，图书馆、博物馆等公益性文化设施免费开放等。

6、社会保障和就业支出36700万元，较上年增长5.3%，主要用于城乡居民养老、城乡最低生活保障、义务兵优待金等社会保障支出。

7、卫生健康支出36800万元，较上年增长4.4%，主要用于城乡居民医疗、抗击新冠肺炎疫情、基本公共卫生服务等支出。

8、节能环保支出9900万元，较上年增长4%，主要用于大气污染防治、农村环境治理等支出。

9、城乡社区支出31000万元，较上年增长3.9%，主要用于道路畅通、城区污水管网、城乡环卫一体化、城区绿化提升等支出。

10、农林水支出31600万元，较上年增长5.2%，主要用于乡村振兴、村级组织运转、农业产业化、美丽乡村等支出。

11、交通运输支出8400万元，较上年增长4.2%，主要用于县乡公路建设和养护支出。

12、资源勘探工业信息等支出1250万元，较上年增长1.4%。

13、商业服务业等支出1150万元，较上年增长1.1%。

14、自然资源海洋气象等支出6100万元，较上年增长3.6%。

15、住房保障支出6200万元，较上年增长2.8%。

16、粮油物资储备支出1850万元，较上年增长2.7%。

17、灾害防治及应急管理支出3200万元，较上年增长3.1%。主要用于消防事务、应急管理、煤矿安全、自然灾害防治等支出。

18、债务付息支出4000万元，较上年增长4.8%。

19、其它支出600万元，较上年增长4.2%。

20、预备费4000万元。

渑池县2022年转移支付情况说明

渑池县2022年转移支付预算安排总计62227万元，包括**基础性转移支付**和**一般转移支付、专项转移支付**，其中：**基础性转移支付为10719万元，一般转移支付39905万元，专项转移支付11603万元**。

**一、基础性转移支付为10719万元：**分为返还性收入-5467万元和基数性补助收入16186万元。**返还性收入包括：**1、增值税返还4219万元；2、新增值税返还（上解）-15609万元；3、消费税返还113万元；4、所得税基数返还额5493万元；5、2016年交通运输执法工作经费省补助资金285万元；6、成品油价格和税费改革返还基数32万元。**基数性补助收入包括均衡性转移支付补助11689万元和各项结算补助4497万元。均衡性转移支付补助分为**均衡性转移支付基数1700万元、调整津贴补贴水平补助资金228万元、育林基金减收补助资金8万元、调整工资转移支付补助5664万元、执行2015年调整工资政策补助978万元、农村税费改革补助收入2507万元、义务教育等转移支付收入500万元、农村公共卫生与基层医疗卫生事业绩效工资转移支付60万元、工商系统着装费3万元、窨井设施专项整治第一批奖补资金21万元、困难企业军转干部生活困难补助经费20万元。**各项结算补助分为**天然林保护工程补助13万元、省以下法院检察院基数划转下划诉讼费收入基数1869万元、中央下放政策性关闭破产企业经费补助151万元、省属煤炭企业移交中小学补助经费基数485万元、工商质监药监下划基数1920万元、食品药品监督县市区机构下划收支基数59万元。

**（二）一般转移支付39905万元**，分为：县级基本财力保障机制奖补资金3891万元，普通公路灾后恢复重建项目412万元、2022年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）1210万元、2022年耕地地力保护补贴5148万元、、农业生产发展资金316万元、2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金798万元、2022年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金305万元、湿地保护255万元、森林生态效益补偿716万元、2022年城乡义务教育经费保障机制补助省级资金541万元、2022年城乡义务教育经费保障机制补助中央资金3720万元、2022年城乡义务教育经费保障机制补助中央资金-市县（教科书）520万元、2022年原建档立卡贫困家庭学生资助省级补助资金300.4万元、基本公卫中央补助资金1308万元、2022年中央财政医疗救助补助资金757万元、2022年国家文物保护资金440万元、高标准农田建设1456万元、2022年支持学前教育发展补助资金（中央）635万元、2022年动物防疫等补助项目资金229万元、2022年改善普通高中学校办学条件中央补助资金309万元、高中学生资助中央补助309万元、水土保持450万元、2022年中央财政就业补助资金269万元、优抚对象补助经费1634万元、中央衔接资金4115万元、2022年河南省政法纪检监察转移支付资金235万元、2022年财力性转移支付5009万元、2022年困难群众救助补助资金2153万元、成品油税费改革转移支付305万元、调资补助2160万元、

**（二）专项转移支付11603万元**，分为：2022年公安机关中央政法纪检监察转移支付资金615万元、2022年基本药物制度中央补助资金193.5万元、2022年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金用于城镇老旧小区改造230万元、2022年实际种粮农民一次性补贴905万元、2022年支持学前教育发展补助资金省级补助资金102万元、支持小微企业落实新出台留抵退税政策的专项资金6517万元、支持小微企业按原有政策实施的制度性留抵退税的专项资金3040万元。

关于2022年政府性基金收入预算的说明

2022年政府性基金收入预算为48480万元，较2021年实际完成数下降39.7%，主要收入项目如下：

1、国有土地使用权出让收入45000万元，较上年下降41.6%。

2、国有土地收益基金收入1500万元，较上年增长3.5%。

3、农业土地开发资金收入360万元，较上年增长2.6%。

4、城市基础设施配套费收入970万元，较上年增长0.6%。

5、污水处理费收入650万元，较上年增长7.6%。

关于2022年政府性基金支出预算的说明

2022年政府性基金预算收入48480万元，加上年结余58540万元，专项债券收入39400万元（2022年一季度专项债券收入），上级补助收入2123万元（上级提前告知），当年收入总计148543万元。按照“以收定支、专款专用、收支平衡、结余结转下年安排使用”的原则，2022年基金支出预算安排148543万元。主要支出项目如下：

 1、国有土地使用权出让收入安排的支出34178万元，主要用于征地补偿、保障房建设等支出。

2、债务还本付息支出13429万元，用于偿还专项债券还本付息支出。

 3、大中型水库移民后期扶持基金支出2855万元，主要用于移民后期扶持支出。

4、专项债券收入安排的支出92047万元。

5、抗疫国债安排的支出1587万元。

6、国有土地收益基金安排的支出1572万元。

7、城市基础设施配套费安排的支出1000万元。

8、污水处理费安排的支出650万元，彩票公益金安排的支出687万元，农业土地开发资金安排的支出434万元，小型水库移民后期扶持基金支出47万元，大中型水库库区基金安排的支出54万元，国家电影事业发展专项资金安排的支出3万元。

关于2022年渑池县本级一般公共预算“三公”经费支出预算的说明

根据《河南省人民政府办公厅关于进一步深化全省部门预算改革的通知》（豫政办〔2011〕105号）要求，从2012年起各级财政部门向社会公开本级“三公”经费预决算支出。

经汇总县级部门预算，2022年“三公”经费支出预算为2647万元，比上年减少140万元，下降5%。其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费1068万元，公务用车购置费125万元，公务用车运行维护费1464万元。下降的主要原因是我县深入贯彻落实中央、省、市关于树立“过紧日子”思想，引导各单位各部门坚持厉行节约的有关要求，压缩一般性支出，加强“三公”经费管理。

渑池县2021年政府债务限额和余额

情 况 说 明

2021年，市局下达渑池的一般债务限额为343688万元，其中：一般债务125088万元，专项债券218600万元。

截至2021年底，渑池县政府债务余额为329185.93万元，分为直接债务和或有债务，具体情况如下：

**一、直接债务328757.5万元，分别是：**政府一般债券合计为116237.5万元，专项债券212520万元。

**二、或有债务428.43万元，为：**河南省农村能源二期沼气项目工程545.7万元。

渑池县2021年地方政府债券发行及还本付息情况说明

**一、2021年地方政府债券发行情况**

2021年我县发行债券129500万元，其中：一般债券7300万元，专项债券122200万元。

**二、2021年还本付息情况**

2020年我县偿还债券本金2019.3万元，其中：一般债券519.3万元，专项债券1500万元。

2021年我县债券付息7256.68万元，其中：一般债券3816.22万元，专项债券3440.46万元。

渑池县2022年地方政府债券还本付息预算情况说明

2022年债券到期总额18020.09万元，其中：应还本金7068.9万元（一般债券858.9万元，专项债券6210万元），应付利息10951.19万元（一般债券3930万元，专项债券7021.19万元）。

1、债务本金：2021年到期债券预通过发行地方再融资债券偿还到期一般债券本金6900万元，扣除再融资债券，我县列入预算168.9万元，其中：一般预算58.9万元，基金预算1100万元。

2、债务利息：2021年应付债券利息10951.19万元（一般债券3930万元，专项债券7021.19万元），全额列入2021年预算。

渑池县2022年地方政府债务限额及新增债券使用安排情况说明

**一、2022年地方政府债务限额**

2021年，市局下达渑池的一般债务限额为343688万元，其中：一般债务125088万元，专项债券218600万元。

根据我县财力及债务情况测算，2022我县债务限额可增加70000万元，其中：一般债务5000万元，专项债券65000万元。

**二、2022年新增地方债券使用安排**

根据我县上报的2022年新增债券需求表及限额情况，我县预计发行债券70000万元，其中：

1、一般债券5000万元，主要用于应急指挥中心建设、老旧小区改造、文化博物馆陈展提升、城区道路及配套设施提升改造工程、城道路畅通工程等。

2、专项债券65000万元，主要用于中医院医养结合、人民医院传染病救治基地及提质扩容项目、棚户区改造、集中供暖、涧河生态修复等。

2022年渑池县重点项目和重大政策情况

说 明

**一、重点项目情况**

2022年我县重点项目包含：仰韶文化遗址公园、涧河生态修复工程、百里黄河生态廊道建设、新华大道、城区畅通工程、热力管网、消防三中队建设、应急管理中心建设、城乡道路建设等。

**二、重大政策**

组合式税费支持政策包含缓、延、减、免、退税五部分：（一）缓，促进工业经济平稳增长，支持制造业中小微企业发展，延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费的政策；（二）延，帮助企业纾困解难，促进创业创新，延长、延续部分税收优惠政策执行期限；（三）减，减轻小微企业税费负担，更好服务市场主体发展，“六税两费”减免政策适用主体范围从小规模纳税人扩大至小型微利企业和个体工商户。（四）免，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。（五）退，支持小微企业和制造业等行业发展，进一步加大增值税期末留抵退税实施力度。

（一）涉及增值税的政策及影响

**1.**增值税期末留抵退税

《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。

《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号）规定，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，加大6个行业增值税期末留抵退税政策力度。

**2.增值税免税政策**

《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告财政部》（税务总局公告2022年第15号）规定，2022年4-12月，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

**3.困难行业减免政策**

《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定：生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日；2022年1-12月，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。

（二）涉及企业所得税的政策及影响

《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第12号）规定：中小微企业在2022年新购置的设备、器具，单位价值在500万元以上，最低折旧年限为3年的设备器具，单位价值的100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为4年、5年、10年的，单位价值的50%可在当年一次性税前扣除，其余50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。

（三）涉及“六税两费”的政策及对税收的影响

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2022年预算绩效工作开展情况说明

2022年，渑池县财政局将继续预算绩效管理作为创新工作突破点，结合预算管理一体化系统，积极推动现代财政制度，提高财政管理科学化、规范化水平，提高财政资源配置效率和使用效益。根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《中共河南省 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》法律及文件要求，2022年继续实施全面实施预算管理，包含所有县级预算安排支出的资金。

一是在编制2022年预算时，把绩效评价结果作为安排下年度部门预算的重要依据，进一步优化财政资源配置，力争使财政资金的安排使用更趋合理、有效。要求各单位编报项目时，必须编制量化的绩效目标，明确资金用途和预期目标，经绩效评价后确定是否应纳入预算的项目和资金额度。

二是注重绩效结果运用，把绩效评价结果与资金拨付和预算编制相结合，以评价结果作为预算安排和资金拨付的依据，更规范和高效地督促单位使用财政资金。项目单位在申请进度资金时需要填报的项目绩效目标落实情况进行再部署、再要求。

三是全力推进绩效管理更好地服务财政中心工作，建成有渑池特色的预算绩效管理机制。以事前绩效评估为起点，将各环节绩效结果作为预算安排、内控分类考评和政府绩效考核的重要依据。不断改进绩效管理工作方式方法，逐步将绩效管理转入“精准施策”“靶向推进”，财政中心工作在哪，绩效管理就跟到哪，及时为预算决策和管理输送有用的绩效论断。建立全新的政府绩效考核机制，设置统一的考核指标，对不同单位在相同领域（项目）或相同单位在不同年度预算资金的使用效果进行统一评价。通过绩效评估评价制定并定期更新部门预算和绩效管理问题案例汇编，并与预算安排强挂钩，引导各单位重视和敬畏预算法规和财经纪律，编细编实预算。

**关于2022年渑池县国有资本经营收支预算情的说 明**

渑池县没有国有资本项目，不存在国有资本经营收支预算。

**关于2022年渑池县社会保险基金收支预算情况的**

**说 明**

 2022年社会保险基金收入预算安排76260万元，支出预算安排70587万元。

一、收入

2022年社会保险基金收入预算安排76260万元，其中：城镇职工基本医疗保险基金13428万元，居民基本医疗保险基金24300万元，居民社会养老保险基金10370万元，机关事业养老保险基金27212万元，工伤保险基金950万元。

二、支出

2022年社会保险基金支出预算安排70587万元，其中：城镇职工基本医疗保险基金12323万元，居民基本医疗保险基金23291万元，居民社会养老保险基金7111万元，机关事业养老保险基金26962万元，工伤保险基金900万元。

二、结余

2022年社会保险基金支出预算安排5673万元，其中：城镇职工基本医疗保险基金1105万元，居民基本医疗保险基金1009万元，居民社会养老保险基金3259万元，机关事业养老保险基金250万元，工伤保险基金50万元。