2021年预算重要事项解释说明

一、2021年一般公共预算收入预算说明

2021年一般公共预算地方收入按增长6.6%左右安排。据此，一般公共预算地方收入35574万元，加上上级补助194390万元，债务转贷收入11682万元，调入资金35739万元，上年结余200万元，收入合计277585万元。相关收入项目情况如下：

1.2021年地方税收收入预计完成25623万元，同比增长6.3%；

2.2021年非税收入完成9951万元，同比增长7.4%。

二、2021年一般公共预算支出预算说明

2021年一般公共预算支出安排246501万元，加上上解上级3500万元，债务还本27584万元，支出合计277585万元。

遵循“以收定支，收支平衡”的原则。预算支出计划严格落实保“三保”、保重大风险防控、保县委、县政府重大决策部署的保障措施，做到量入为出、有保有压。具体项目支出安排如下：

1.人员工资和津补贴支出安排72218万元，较上年增加4521万元。增加的主要原因是工资正常晋级、公招临聘人员工资及社保缴费，以及做实养老保险缴费配套和机关事业养老保险基金兜底。

2.县直单位运转经费支出安排17957万元，较上年减少1030万元，按政策压减了一般性支出和核减了到期项目。

3.基层机关（组织）运转经费支出安排5350万元，较上年增加219万元。

4.县级民生配套和专项项目支出安排45870万元，较上年增加729万元。主要是安排新增民生政策足额到位和乡村振兴等重点项目支出，同时核减到期项目后净增加出729万元。

5.机动金和预备费支出安排4200万元，与上年持平。

6.上级专项支出安排91159万元，较上年增加8637万元，专项列收列支。

7.偿债准备金支出安排37331万元，较上年减少2384万元。

8.上解支出安排3500万元，较上年增加363万元。主要是怀化市生态环境局靖州分局上划市级管理，新增上划基数支出。

**继续将国有资本经营收入作为单位非税收入纳入公共财政预算管理，其收支预算编入公共财政预算收支计划，国有资本经营预算不再单独编制。**

三、2021转移支付情况说明

2021年年初预算上级补助收入为194390万元，其中返还性收入4511万元；一般性转移支付收入160434万元；专项转移支付收入29445万元。

1.一般性转移转移支付收入160434万元，占转移支付比重为84.5%。其中，均衡性转移支付36262万元，民族地区转移支付7744万元，调整工资转移支付5789万元，农村税费改革补助2124万元，县级基本财力保障机制奖补资金11812万元，结算补助（含特殊县困难补助）10885万元，含企事业单位划转补助806万元，生态功能区补助6835万元，其他一般性转移性转移支付（专项使用）78177万元。

2.专项转移支付收入合计为29445万元，其中一般公共服务849万元；国防6万元；公共安全54.8万元；教育2498万元；科学技术463.1万元；文化旅游体育与传媒357.9万元；社会保障和就业580.6万元；卫生健康2389.8万元；节能环保4170万元；城乡社区69万元；农林水支出4671万元；交通运输7805.8万元；资源勘探工业信息等1031万元；商业服务业等153万元；金融108万元；自然资源海洋气象等40万元；住房保障支出1606万元；粮油物资储备20万元；灾害防治及应急管理372万元；其他收入2200万元。

四、2021年政府性基金预算说明

根据基金收入和实际支出情况，按基金项目以收定支编制。本级收入84153万元，上级补助收入1830万元，债务转贷收入990万元，上年结余收入200万元，收入合计87173万元。本级支出53334万元，上解支出110万元，地方政府专项债券还本990万元，调出资金32739万元，支出合计87173万元。

2020年城镇职工基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险和工伤保险上划市级统筹，该三项保险基金预算由市级部门编制。

五、2021年社会保险基金预算的说明

社会保险基金预算收入安排26287万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入6578万元、机关事业基本养老保险基金收入19276万元、失业保险基金收入433万元。支出安排24353万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出5060万元、机关事业基本养老保险基金支出19092万元、失业保险基金支出201万元。年末滚存结余为20297万元。

六、2020年财政税收返还和转移支付安排情况

2020年，上级补助收入201167万元，比上年增加10620万元，增长5.6%。一是返还性收入4511万元，与上年执行数持平。二是一般性转移支付171220万元，比上年增长8.8%。三是专项转移支付25436万元，比上年下降11.2%。

七、举借政府债务情况

2020年度新增地方政府债券4.56亿元，其中一般债券1.5亿元，专项债券3.06亿元。上级核定我县2020年政府债务总限额17.63亿元，其中一般债务限额10.61亿元，专项债务限额7.02亿元。2020年，我县新增债券3.7亿元，再融资债券0.8亿元。截至2020年末，我县政府债务余额17.47亿元，其中一般债务余额10.45亿元，专项债务余额7.02亿元，控制在上级核定的债务限额以内。

2020年度共还本付息12796万元，其中还本8197万元，付息4599万元。

八、“三公”经费预算安排情况说明

2021年“三公”经费预算为1661.74万元，其中：公务接待费851.63万元、公务用车运行维护费为757.11万元、公务用车购置费为48万元、因公出国5万元。

总体来看，2020年“三公”经费预算总额为1777.49万元，2021年“三公”经费预算总额为1661.74万元。2021年“三公”经费预算总额较2020年“三公”经费预算总额下降6.51%，主要得益于全县上下各部门坚持厉行节约原则，严格“三公”经费使用审批标准及手续，突出制度化建设，从严控制“三公”经费预算支出。

九、预算绩效管理工作情况

2020年，县财政认真贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，按照中央、财政部和省委省财政关于全面实施预算绩效管理的决策部署，加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

十、重大政策和重点项目等绩效目标

2021年我县财政局成立了绩效评价小组对我县2020年度3个专项进行重点绩效评价；包括“靖州县市场监督管理局2020年年度部门整体支出”，“靖州县林业局2020年森林生态效益林补偿专项资金”，“靖州县人力资源和社会保障局2020年扶持公共就业服务本级配套专项资金”，金额总计2919.15万元。评价小组对这三个项目做出绩效评价报告并督促预算单位整改到位。

**科学设定绩效目标。**对全部县级专项资金2021年绩效目标进行审核，强化资金统筹，优化预算支出结构，科学设定绩效目标，并与预算同步批复下达。

**强化绩效评价应用。** 抓紧建立健全绩效评价结果与预算安排挂钩机制，对绩效评价发现的问题进行督促整改，提高绩效评价结果的操作性，提升部门加强预算绩效管理的主动性和自觉性。