

# 舒城县 2021 年综合预算编制说明

为进一步提高预算编制水平，根据《中华人民共和国预算法》《安徽省预算审查监督条例》《中共安徽省委 安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）等有关规定，编制 2021 年财政预算。

## 一、指导思想和基本原则

**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二中、三中、四中、五中全会精神，认真落实县委、县政府各项决策部署，坚持积极的财政政策并注重提质增效、更可持续，加大支持“六稳”“六保”工作力度，持续深化预算改革，优化支出结构，坚持精打细算，突出绩效优先，提升财政服务保障水平，为实现“十四五”良好开局提供坚实财力支撑。

**基本原则：**1. 坚持依法依规。严格按照法律法规编制预算，硬化预算约束，严格预算执行。2. 坚持勤俭节约。牢固树立过紧日子思想，严控一般性支出，勤俭办一切事业。3. 坚持统筹兼顾。编制综合预算，统筹政府预算资金安排，量力而行，提高财政支出的公共性和普惠性，坚持“三保”优先保障，确保对重点领域和项目的支持力度。4. 坚持绩效管理。紧紧围绕提高财政资源配

置效率，将绩效理念和管理方法深度融入预算编制、执行和监督全过程，不断提升公共服务质量和水平，提高人民满意度。

## 二、公共财政收支预算

### （一）公共预算收入预期

2021年财政收入预期为307000万元，比2020年财政收入预算279300万元增长10%。

**收入分部门预算：**税务279000万元（所得税按85%计入任务），比2020年收入预算268225万元增长4%；财政28000万元，比2020年收入预算11075万元增加16925万元。

**收入分级预算：**上划中央收入120048万元，其中：上划“两税”62525万元（增值税124990万元，五五分成计62495万元，消费税30万元）、上划车辆购置税6170万元、上划所得税51353万元（所得税总额85588万元，按比例分成）；一般公共预算收入（地方级收入）186952万元，比2020年收入预算162834万元，增加24118万元。

**收入结构：**一是税收收入271490万元，占总收入的比重88.43%，其中：工商税收236340万元，占总收入的比重76.98%；耕地占用税及契税35150万元，占总收入的比重11.45%。二是非税收入35510万元（主要包括：罚没收入、行政事业性收费收入、专项收入等），占总收入的比重11.57%。

### （二）公共预算支出安排

**1. 总体情况：**2021 年公共财政预算支出安排 489941 万元。乡镇安排 38000 万元(含打卡发放村干部工资)；县直安排 451941 万元,其中：预算基本支出 127779 万元，应缴预算收入安排支出 6559 万元，拨补办案补助安排支出 1478 万元，县本级安排保障民生、社保、医疗卫生、教育、农林水、节能环保、政法等社会事业和经济发展的专项支出安排 144410 万元,省提前下达转移支付项目支出 116833 万元,为应对不可预见的支出安排预备费 5000 万元，为规范行政事业单位职工工作奖励安排支出 41500 万元，债务付息支出安排 8382 万元。

**2. 部门预算支出安排的相关标准和原则：**按《舒城县财政局关于预算单位基本支出定额标准的通知》(财预〔2020〕134 号)和《舒城县财政局关于做好 2021 年部门预算及 2021-2023 年部门三年滚动财政规划编制工作的通知》(财预〔2020〕133 号)文件规定，编制部门收支预算。

### (三) 公共预算平衡情况

2021 年一般公共预算收入(地方级收入)186952 万元，加省体制补助、均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补、返还性收入等，按目前体制测算省补助的可统筹财力 150323 万元，加省提前下达转移支付项目资金 116833 万元，加调入资金 49 万元(国有资本经营预算收入)和调入预算稳定调节基金 35784 万元(2020 年地方级收入增收部分)，合计公共预算可用财力预计

489941 万元， 2021 年安排支出 489941 万元， 收支平衡。

#### **（四）公共预算支出变动情况**

根据目前可计算财力，2021 年全县公共预算支出安排 489941 万元， 比上年预算同比增加 19208 万元（不含省提前下达）， 分别是： 1. 县直预算内基本支出增加 2925 万元； 2. 应缴预算安排支出增加 50 万元； 3. 拨补办案支出增加 678 万元； 4. 乡镇支出增加 2000 万元； 5. 县本级安排专项和政府综合安排增加 27250 万元， 主要是社会保障提高标准、 增加安排城镇职工补充医疗保险、 社会事业发展等支出增加； 6. 省提前下达转移支付项目支出减少 14352 万元； 7. 预备费增加 1000 万元； 7. 债务付息支出减少 343 万元。

### **三、政府性基金收支预算**

2021 年政府性基金预算收入 426263 万元（其中： 国有土地使用权出让金收入 422550 万元， 城市基础设施配套费收入 2513 万元， 污水处理费收入 1200 万元）， 加省提前下达补助收入 11925 万元， 合计 438188 万元。 政府性基金预算支出 438188 万元， 按照各收入项目相应地安排支出， 收支平衡。

### **四、社会保险基金收支预算**

2020 年社会保险基金收入 101462 万元， 其中： 企业职工养老保险基金收入 30452 万元， 失业保险基金收入 2935 万元， 职工基本医疗保险基金收入 16741 万元， 工伤保险基金收入 2118 万元，

机关事业单位基本养老保险基金收入 43601 万元，机关事业单位职业年金收入 5615 万元。社会保险基金支出 101462 万元，按照各收入项目相应地安排支出，收支平衡。

## 五、国有资本经营预算

为健全预算编制体系，实现国有资本经营预算全覆盖，要求 22 个国有企业编制国有资本经营预算，比上年增加 15 个企业，反映企业国有资本经营的基本状况。2021 年国有资本经营预算收入 220 万元；安排支出 220 万元，其中其他国有资本经营预算支出 171 万元、调出资金 49 万元（平衡一般公共预算），收支平衡。

## 六、债务收支计划

2020 年底，全县政府债务余额 1066827 万元，其中一般债务 261560 万元、专项债务 805267 万元，总量低于省政府核定的 1162668 亿元的债务限额，债务风险可控。2021 年，拟申报发行新增政府债券 245115 万元，其中：一般债券 14515 万元，主要用于农业、水利基础设施建设；专项债券 230600 万元，主要用于医疗、卫生、生态环保和城区棚户区改造。具体发行收入数额及支出项目，待预算年度内上级债务限额核定后，按收到实际发行债券数额，及时调整预算。