

2021 年云县一般公共预算、政府性基金预算 和国有资本经营预算执行变动情况说明

一、一般公共预算收支执行变动情况说明

（一）一般公共预算收入科目变动情况

1. “捐赠收入”科目同比下降 100%，减收的主要原因是本年无国内捐赠收入。

2. “其他收入”科目同比下降 68.21%，减收的主要原因是上年度检查整改收回资金及时上缴国库，科目基数较大。

3. “专项收入”科目同比增长 47.34%，增收的主要原因是“其他专项收入”增收较大。

4. “环境保护税”科目同比增长 65.71%，增收的主要原因是我县财税部门对税收征管持续发力，应收尽收并及时足额将收入缴库。

5. “政府住房基金收入”科目同比增长 73.97%，增收的主要原因是公共租赁住房入住率有所提高，公共租赁住房租金收入增长。

6. “企业所得税”科目同比增长 78.02%，增收的主要原因是 2020 年疫情期间，为支持疫情防控和社会经济平稳发展，落实税费优惠新增减税降费政策，科目基数小，2021 年度股份制企业所得税及其他企业所得税收入增加。

7. “土地增值税”科目同比增长 131.85%，增收的主要原

因是 2021 年“股份制企业土地增值税”及“其他土地增值税”收入大幅增加。

（二）一般公共预算支出科目变动情况

按照《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发[2021]5 号）文件有关“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”，部分支出科目同比下降幅度较大，分别是：

1. “科学技术支出”科目同比下降 78.88%，主要是“研究与开发的支出”科目减支。

2. “文化旅游体育与传媒支出”科目同比下降 25.86%，主要是“其他文化旅游体育与传媒支出”科目减支。

3. “卫生健康支出”科目同比下降 25.66%，主要是“公立医院”科目、“公共卫生”科目、“财政对基本医疗保险基金的补助”科目减支。

4. “节能环保支出”科目同比下降 92.05%，主要是“自然生态保护”科目、“退耕还林还草”科目减支。

5. “城乡社区支出”科目同比下降 22.32%，主要是“城乡社区公共设施”科目、“城乡社区环境卫生(款)”科目减支。

6. “农林水支出”科目同比下降 49.73%，主要是“农业农村”科目、“林业和草原”科目减支。

7. “交通运输支出”科目同比下降 88.42%，主要是“公

路水路运输”科目、“车辆购置税支出”科目减支。

8. “金融支出”科目 2021 年该科目无支出，同比下降 100%。

9. “住房保障支出”科目同比下降 24.98%，主要是“保障性安居工程支出”科目减支。

10. “粮油物资储备支出”科目同比下降 49.43%，主要是“重要商品储备”科目当年无支出。

11. “灾害防治及应急管理支出”科目同比下降 79.74%，主要是“自然灾害防治”科目减支。

12. “其他支出”科目 2021 年未发生支出，同比下降 100%，减支原因是 2021 年加强预算精细化、科学化编制，强化精准执行，加大重点项目支出，未安排“其他支出”科目支出。

“国防支出”科目同比增长 167.12%，主要是“国防动员”科目支出增加；“商业服务业等支出”科目同比增长 595.02%，主要是“商业流通事务”科目支出增加，增支原因主要是由于 2020 年上级调整收回存量指标 650 万元，2021 年增加电子商务相关支出。

二、政府性基金收支预算执行变动情况说明

（一）政府性基金收入科目变动情况

1. “国有土地使用权出让收入”科目减少 1282 万元，同比下降 26.67%，减收的主要原因是 2021 年土地县级土地交易量下降，对应收入减少。

2. “城市基础设施配套费收入”科目减少 387 万元，同比下降 67.42%，减收的主要原因是城市建设项目减少，对应收入减少。

3. “专项债务对应项目专项收入”科目增加 1070 万元，同比增收 100%，增收的主要原因是专债项目逐步实现收益自平衡，棚户区改造专项债券、其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入足额入库。

（二）政府性基金支出科目变动情况

1. “城乡社区支出”科目减支 615 万元，同比下降 60.06%，减支的原因主要是按照《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发[2021]5 号）文件有关“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”最终决算数以收付实现制填列。

2. “农林水支出”科目减支 1632 万元，同比下降 97.84%，减支的主要原因是按照《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发[2021]5 号）文件有关“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”最终决算数以收付实现制填列。

3. “其他支出”科目增支 27917 万元，同比增长 200.78%，增支的主要原因是加大专项债券申报及执行力度，2021 年累计争取新增专项债券 48000 万元用于投入火车站站前广场及综合配套工程，县城河岸综合治理提升和南汀河流域幸福林果（农副）产品冷链物流建设项目。

4.“债务付息支出”科目增支 2152 万元,同比增长 100%,增支的主要原因是较上年新增高速公路付息支出 1131 万元。

5.“抗疫特别国债安排的支出”科目减支 14198 万元,同比下降 100%,减支的原因是 2021 年县级无抗疫特别国债资金投入。

三、国有资本经营预算收支执行变动情况说明

(一) 国有资本经营预算收入科目变动情况

2021 年我县无县级国有资本经营预算收入。

(二) 国有资本经营预算支出科目变动情况

“国有资本经营预算支出”科目增支 2 万元,同比增长 50%,增支的原因是收到临沧市财政局下达 2021 年国有企业退休人员社会化管理补助资金 6 万元。