

殷都区四届人大六次会议财政预算报告

相 关 说 明

殷都区财政局
二〇二一年三月

财政相关名词注释

1、公共财政：

是为社会提供公共产品与公共服务的政府分配行为，是与市场经济体制相适应的一种财政管理体制。它主要着眼于满足社会公共需要，弥补“市场失效”缺陷。

2、一般公共预算收入：

包括地方固定收入以及中央与地方共享收入中地方所得部分。其中：

（1）地方固定收入包括：城建税、房产税、印花税、土地使用税、土地增值税、车船税、耕地占用税、契税、资源税和地方政府非税收入中的罚没收入、行政事业性收费、专项收入（教育附加）、国有资源（资产）有偿使用收入、其他收入。

（2）中央与地方共享收入地方所得部分包括：增值税地方分享 50% 部分、企业所得税和个人所得税的 40% 部分。

3、财政总收入：

财政总收入由一般公共预算收入 and 上划中央税收构成。

上划中央税收包括：国内增值税中央分享 50% 部分，企业所得税和个人所得税 60% 部分。

4、地方可用财力：

由当年预算财力、上年结余结转构成。当年预算财力（又称分成财力）则由一般公共预算收入加上上级政府返还性收入，减去上交上级政府的支出后构成。

5、四本预算：

《预算法》规定“预算包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。”

6、一般公共预算：

一般公共预算是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

7、政府性基金预算：

政府性基金预算是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

8、国有资本经营预算：

国有资本经营预算是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

9、社会保险基金预算：

社会保险基金预算是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。社会保险基金预算应当按照统筹层次和社会保险险种分别编制，做到收支平衡。

10、政府采购：

是指国家机关、事业单位和团体组织，按政府采购法规和相关规定，使用财政性资金采购货物、工程和服务的行为。

11、国库集中支付：

是指以国库单一账户为基础，所有财政性收入都要通过国库单一账户体系直接缴入国库或财政专户，所有财政性支出都要在支付行为发生时通过国库单一账户体系以直接和授权支付方式支付到收款人或用款单位的现代国库管理制度。

12、一般转移支付：

指中央政府（或上级政府）对有财力缺口的地方政府（或下级政府）以按照规定的办法给予的补助，地方政府（或下级政府）可以按照相关规定统筹安排使用。

13、专项转移支付：

指中央政府（或上级政府）对承担委托事务、共同事务的地方政府（或下级政府），给予的具有指定用途的资金补助，以及对应当由地方政府（或下级政府）承担的事务，给予的具有指定用途的奖励或补助。现行中央对地方税收返还包括：增值税和消费税和税费改革税收返还。

14、公务卡结算：

实行公务卡结算制度改革，对公务消费由公务卡取代现金支付结算，利用“刷卡支付、消费有痕”的特点，使公务消费置于阳光之下，财政部门能够掌握所有通过公务卡支付报销的明细信息，并可通过监控系统实时监控公务卡公务支出活动，加强了财政财务管理。

15、税收返还：

现行中央对地方税收返还包括：增值税和消费税返还、所得税基数返还、成品油价格和税费改革税收返还。国务院决定，从2016年起，调整中央对地方原体制增值税返还办法，由1994年实行分税制

财政体制改革时确定的增值税返还，改为以2015 年为基数实行定额返还。

16、地方政府债务：

政府债务是政府负有偿还责任的债务。新预算法规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。除此以外，地方政府及其所属部门不得以任何方式举借政府债务。

17、财政体制改革：

根据国务院印发的《全面推开营改增试点后调整中央与地方增值税收入划分过渡方案》要求，所有行业企业缴纳的增值税均纳入中央和地方共享范围，中央分享增值税50%，地方按税收缴纳地分享增值税50%，中央上划收入通过税收返还方式给地方，确保地方既有财力不变。

18、综合治税：

即在政府的统一组织、协调、指导下，以强化税源控管为核心，以营造法治、公平、有序的税收环境为目标，以涉税信息网络平台的构建为载体，逐步建立起以“政府领导、税务主管、部门配合、司法保障、社会参与”为主要内容的社会综合治税体系，使税务部门更加有效地摸清税基、控管税源，从根本上解决涉税信息不畅、涉税源头控管不严、征管不到位的问题，实现税收征管方式由注重征收管理向税源控管和征收管理并举，从粗放式管理向精细化、集约化管理的转变。

2020 年财政预算执行附表

附表一

2020 年殷都区一般公共预算收入分项完成情况

单位：万元

预算科目	2020 年 调整预算数	2020 年 完成数	占调整预算%
本年收入合计	208100	208251	100.1%
一、税收收入	156070	152890	98.0%
增值税	73292	73463	100.2%
企业所得税	23904	21674	90.7%
个人所得税	2907	2901	99.8%
资源税	12169	10988	90.3%
城市维护建设税	8194	8260	100.8%
房产税	4139	4119	99.5%
印花税	7000	6908	98.7%
城镇土地使用税	12308	12332	100.2%
土地增值税	1437	1511	105.1%
车船税	3594	3804	105.8%
耕地占用税	1223	1437	100.0%
契税	3718	3490	93.9%
环境保护税	2185	2003	91.7%
其他税收收入			
二、非税收入	52030	55361	106.4%
专项收入	5403	6382	118.1%
行政事业性收费收入	18105	15988	88.3%
罚没收入	4802	8994	187.3%
国有资本经营收入	3933	3775	100.0%
国有资源(资产)有偿使用收入	16698	17187	102.9%
捐赠收入	40	0	0.0%
政府性基金收入	0	0	0.0%
其他收入	3049	3035	99.5%
附：税务部门征收	156070	152890	98.0%
财政部门征收	52030	55361	106.4%

附表二

2020 年殷都区一般公共预算收入分级完成情况

单位：万元

预算科目	2020 年完成数		
	合计	区本级	乡镇级
本年收入合计	208251	102595	105656
一、税收收入	152890	47234	105656
增值税	73463	21064	52399
企业所得税	21674	3709	17965
个人所得税	2901	615	2286
资源税	10988	1136	9852
城市维护建设税	8260	2963	5297
房产税	4119	2373	1746
印花税	6908	3441	3467
城镇土地使用税	12332	5762	6570
土地增值税	1511	286	1225
车船税	3804	3448	356
耕地占用税	1437	558	879
契税	3490	628	2862
环境保护税	2003	1251	752
其他税收收入			
二、非税收入	55361	55361	
专项收入	6382	6382	
行政事业性收费收入	15988	15988	
罚没收入	8994	8994	
国有资本经营收入	3775	3775	
国有资源(资产)有偿使用收入	17187	17187	
捐赠收入	0	0	
政府性基金收入	0	0	
其他收入	3035	3035	

附表三

2020 年殷都区一般公共预算支出分项完成情况表

单位：万元

预算科目	2020 年 调整预算数	2020 年 完成数	占调整预算%
本年支出合计	286700	298888	104.3%
一、一般公共服务支出	43476	42831	98.5%
二、外交支出			
三、国防支出	128	128	100.0%
四、公共安全支出	4354	4609	105.9%
五、教育支出	55653	55054	98.9%
六、科学技术支出	2227	2912	130.8%
七、文化体育与传媒支出	7389	9189	124.4%
八、社会保障和就业支出	45830	41438	90.4%
九、卫生健康支出	27859	24168	86.8%
十、节能环保支出	10969	11446	104.4%
十一、城乡社区支出	7835	7093	90.5%
十二、农林水支出	32870	32592	99.2%
十三、交通运输支出	19722	19254	97.6%
十四、资源勘探信息支出	351	285	81.0%
十五、商业服务业等支出	126	126	100.0%
十六、金融支出	340	204	60.0%
十七、援助其他地区支出	276	276	100.0%
十八、自然资源海洋气象支出	3303	3389	102.6%
十九、住房保障支出	21426	39105	182.5%
二十、粮油物资储备支出	431	431	100.0%
二十一、灾害防治应急管理支出	1122	1220	108.7%
二十二、预备费			
二十三、债务还本付息支出	692	2818	407.2%
二十四、其他支出	320	320	100.0%
二十五、转移性支出			

附表四

2020 年殷都区一般公共预算支出分级完成情况表

单位：万元

预算科目	2020 年完成数		
	合计	区本级	乡镇级
本年支出合计	298888	280391	18497
一、一般公共服务支出	42831	32586	10245
二、外交支出			
三、国防支出	128	128	
四、公共安全支出	4609	4609	
五、教育支出	55054	55036	18
六、科学技术支出	2912	2912	
七、文化体育与传媒支出	9189	9189	
八、社会保障和就业支出	41438	40516	923
九、卫生健康支出	24168	23654	514
十、节能环保支出	11446	10225	1222
十一、城乡社区支出	7093	6976	117
十二、农林水支出	32592	29974	2618
十三、交通运输支出	19254	17124	2130
十四、资源勘探信息支出	285	285	
十五、商业服务业等支出	126	126	
十六、金融支出	204	204	
十七、援助其他地区支出	276	276	
十八、自然资源海洋气象支出	3389	3389	
十九、住房保障支出	39105	38394	711
二十、粮油物资储备支出	431	431	
二十一、灾害防治应急管理支出	1220	1220	
二十二、预备费			
二十三、债务还本付息支出	2818	2818	
二十四、其他支出	320	320	
二十五、转移性支出			

附表五

2020 年殷都区政府性基金预算收入完成情况表

单位：万元

预算科目	2020 年 调整预算数	2020 年完成数	占调整预算%
收 入 合 计	81587	83700	103%
非税收入	23675	24795	105%
上级补助收入	17819	17992	101%
专项债券收入	40000	40000	100%
上年结余	93	93	100%
调入资金	0	820	#DIV/0!

附表六

2020 年殷都区政府性基金预算支出完成情况表

单位：万元

预算科目	2020 年 调整预算数	2020 年完成数	占调整预算%
支 出 合 计	81587	81748	100.2%
207 文化体育与传媒支出	86	28	32.6%
208 社会保障和就业支出	1103	1103	100.0%
212 城乡社区支出	52841	51424	97.3%
213 农林水支出	46	46	100.0%
214 交通运输支出	1002	1002	100.0%
229 其他支出	13935	13934	100.0%
232 债务付息支出	39	813	2084.6%
234 抗疫特别国债安排的支出	12147	12147	100.0%
230 转移性支出	388	1251	322.4%

附表七

2020 年社会保障基金预算收入完成情况表

单位：万元

基金及项目	2019 年 累计结余	2020 年 收入预算数	2020 年 收入完成数	占预算%
社保基金合计	32468	38262	38267	100.01%
机关养老保险基金	77	23113	20964	90.70%
城乡居民养老保险基金	32391	15149	17303	114.22%

附表八

2020 年社会保障基金预算支出完成情况表

单位：万元

基金及项目	2020 年 支出预算数	2020 年 支出完成数	占预算%	2020 年 累计结余
社保基金合计	32498	32190	99.05%	38545
机关养老保险基金	21581	20866	96.69%	175
城乡居民养老保险基金	10917	11324	103.73%	38370

2021 年财政预算（草案）附表

附表一

2021 年殷都区一般公共预算收入分项情况表

单位：万元

预算科目	2020 年 完成数	2021 年 预算数	同比增长
本年收入合计	208251	222828	7%
一、税收收入	152890	163592	7%
增值税	73463	78605	7%
企业所得税	21674	23191	7%
个人所得税	2901	3104	7%
资源税	10988	11757	7%
城市维护建设税	8260	8838	7%
房产税	4119	4407	7%
印花税	6908	7392	7%
城镇土地使用税	12332	13195	7%
土地增值税	1511	1617	7%
车船税	3804	4070	7%
耕地占用税	1437	1538	7%
契税	3490	3734	7%
环境保护税	2003	2143	7%
其他税收收入			
二、非税收入	55361	59236	7%
专项收入	6382	6829	7%
行政事业性收费收入	15988	17107	7%
罚没收入	8994	9624	7%
国有资本经营收入	3775	4039	7%
国有资源(资产)有偿使用收入	17187	18390	7%
捐赠收入	0	0	0%
政府性基金收入	0	0	0%
其他收入	3035	3247	7%
附：税务部门征收	152890	163592	7%
财政部门征收	55361	59236	7%

附表二

2021 年殷都区一般公共预算收入分级情况表

单位：万元

预算科目	2021 年预算数		
	合计	区本级	乡镇级
本年收入合计	222828	109776	113052
一、税收收入	163592	50540	113052
增值税	78606	22540	56067
企业所得税	23191	3969	19223
个人所得税	3104	658	2446
资源税	11757	1216	10542
城市维护建设税	8838	3170	5668
房产税	4407	2539	1868
印花税	7390	3681	3710
城镇土地使用税	13195	6165	7030
土地增值税	1617	306	1311
车船税	4070	3689	381
耕地占用税	1538	597	941
契税	3734	672	3062
环境保护税	2143	1339	805
其他税收收入			
二、非税收入	59236	59236	
专项收入	6829	6829	
行政事业性收费收入	17107	17107	
罚没收入	9624	9624	
国有资本经营收入	4039	4039	
国有资源(资产)有偿使用收入	18390	18390	
捐赠收入	45	45	
政府性基金收入	48	48	
其他收入	3154	3154	

附表三

2021 年殷都区一般公共预算支出情况表

单位：万元

预算科目	2020 年完成数			2021 年预算数		
	合计	区本级	乡镇级	合计	区本级	乡镇级
本 年 支 出 合 计	298888	280391	18497	304964	281048	23916
一、一般公共服务支出	42831	32586	10245	47646	35961	11685
二、外交支出						
三、国防支出	128	128		141	141	
四、公共安全支出	4609	4609		6608	6608	
五、教育支出	55054	55036	18	75751	75751	
六、科学技术支出	2912	2912		2073	2073	
七、文化旅游体育与传媒支出	9189	9189		8430	8430	
八、社会保障和就业支出	41438	40516	923	54501	52682	1819
九、卫生健康支出	24168	23654	514	31923	30715	1208
十、节能环保支出	11446	10225	1222	9940	6864	3076
十一、城乡社区支出	7093	6976	117	9559	9148	411
十二、农林水支出	32592	29974	2618	19993	15278	4715
十三、交通运输支出	19254	17124	2130	4494	4494	
十四、资源勘探工业信息支出	285	285		430	430	
十五、商业服务业等支出	126	126				
十六、金融支出	204	204		261	261	
十七、援助其他地区支出	276	276		299	299	
十八、自然资源海洋气象支出	3389	3389		4532	4532	
十九、住房保障支出	39105	38394	711	15993	14991	1002
二十、粮油物资储备支出	431	431		66	66	
二十一、灾害防治应急管理支出	1220	1220		1340	1340	
二十二、预备费				7000	7000	
二十三、债务还本付息支出	2818	2818		2794	2794	
二十四、其他支出	320	320		1190	1190	
二十五、转移性支出						

附表四

2021 年殷都区政府性基金预算收入情况表

单位：万元

预算科目	2020 年完成数	2021 年预算数	同比增长%
收 入 合 计	83700	72986	-13%
非税收入	24795	70000	182%
上级补助收入	17992	1034	-94%
专项债券收入	40000		-100%
上年结余	93	1952	1999%
调入资金	820		-100%

附表五

2021 年殷都区政府性基金预算支出情况表

单位：万元

预算科目	2020 年完成数	2021 年预算数	同比增长%
支 出 合 计	81748	47637	-41.7%
207 文化体育与传媒支出	28		-100.0%
208 社会保障和就业支出	1103	909	-17.6%
212 城乡社区支出	51424	44617	-13.2%
213 农林水支出	46	67	45.7%
214 交通运输支出	1002		-100.0%
229 其他支出	13934	58	-99.6%
232 债务付息支出	813	1986	144.3%
234 抗疫特别国债安排的支出	12147		-100.0%
230 转移性支出	1251		-100.0%

附表六

2021 年社会保障基金预算收入情况表

单位：万元

基金及项目	2020 年 累计结余	2020 年 收入决算数	2021 年 收入预算数	同比增长%
社保基金合计	38545	38267	40550	5.97%
机关养老保险基金	175	20964	22670	8.14%
城乡居民养老保险基金	38370	17303	17880	3.33%

附表七

2021 年社会保障基金预算支出情况表

单位：万元

基金及项目	2020 年 支出决算数	2021 年 支出预算数	同比增长%	2021 年 预计累计结余
社保基金合计	32190	34510	7.21%	44585
机关养老保险基金	20866	22080	5.82%	765
城乡居民养老保险基金	11324	12430	9.77%	43820