**目 录**

一、2019年县本级一般公共预算收入预算情况的说明……1

二、2019年县本级一般公共预算支出预算情况的说明……5

三、2019年县本级一般公共预算“三公”经费支出预算情况的说明…………………………………………………………..18

四、2019年县本级政府性基金收入预算情况的说明………19

五、2019年县本级政府性基金支出预算情况的说明………20

六、2019年县本级国有资本经营收支预算情况的说明……21

七、2019年县本级社会保险基金收支预算情况的说明……22

八、2019年县本级安排转移支付情况说明…………………28

九、政府债务情况说明………………………………………..29

十、预算绩效工作开展情况说明……………………………..31

**关于2019年县本级一般公共预算收入预算**

**情况的说明**

2019年县本级一般公共预算收入总计601295万元，比上年执行数增长18.7%。其中：县本级一般公共预算收入76536万元；上级补助收入305022万元（返还性收入5674万元，一般性转移支付收入209800万元，专项转移支付收入89548万元）；动用预算稳定调节基金5375万元；调入资金206695万元；上年结转收入7667万元。

**一、县本级收入项目情况**

县本级一般公共预算收入安排76536万元，比2018年执行数增加6958万元，增长10%，。其中，税收收入安排49748万元，比2018年执行数增加7838万元，增长18.7%；非税收入安排26788万元，比2018年执行数减少880万元，降低3.2%。主要项目情况是：

1、增值税（含营改增）15532万元，比2018年执行数增加2555万元，增长19.7%。

2、企业所得税6610万元，比2018年执行数增加1022万元，增长18.3%。

3、个人所得税1202万元，比2018年执行数增加186万元，增长18.3%。

4、城市维护建设税32057万元，比2018年执行数增加221万元，增长18.1%。

5、资源税208万元，比2018年执行数增加32万元，增长18.2%。

6、房产税736万元，比2018年执行数增加115万元，增长18.5%。

7、印花税400万元，比2018年执行数增加61万元，增长18%。

8、城镇土地使用税1778万元，比2018年执行数增加313万元，增长18.2%。

9、土地增值税5517万元，比2018年执行数增加852万元，

增长18.3%。

10、车船税589万元，比2018年执行数增加91万元，增

长18.3%。

11、耕地占用税10448万元，比2018年执行数增加1613万元，增长18.3%。

12、契税5009万元，比2018年执行数增加773万元，增长18.2%。

13、环境保护税26万元。比2018年执行数增加4万元，增长18.2%。

14、专项收入9602万元，比2018年执行数减少314万元，降低3.2%。

15、行政事业性收费收入9332万元，比2018年执行数减少308万元，降低3.2%。

16、罚没收入3494万元，比2018年执行数减少115万元，降低3.2%。

17、国有资源有偿使用收入3625万元，比2018年执行数减少119万元，降低3.2%。

18、捐赠收入195万元，比2018年执行数减少6万元，降低3%。

19、政府住房基金收入385万元，比2018年执行数减少13万元，降低3.3%。

20、其他收入155万元，比2018年执行数减少5万元，降低3.1%。

**二、上级补助收入项目情况**

2019年上级补助收入305022万元，其中：返还性收入5674万元，一般性转移支付收入209800万元，专项转移支付收入89548万元。具体项目是：

1、税收返还性收入5674万元，其中：所得税基数返还收入406万元，成品油税费改革税收返还收入1149万元，增值税返还基数收入1043万元，消费税税收返还收入3万元，增值税收入划分税收返还（上解）3073万元。

2、一般性转移支付收入209800万元，其中：均衡性转移支付54704万元，成品油税费改革转移支付收入114万元，产粮（油）大县奖励资金收入5977万元，固定数额的补助69117万元，公共安全共同财政事权转移支付收入1694万元，教育共同财政事权转移支付收入10689万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入11089万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入30699万元，其他一般性转移支付收入25717万元。

 3、专项转移支付收入89548万元，其中：公共安全转移支付2698万元，教育转移支付11573万元，文化旅游体育与传媒转移支付130万元，社会保障和就业转移支付15616万元，医疗卫生，农林水转移支付50624万元，交通运输发展转移支付3837万元，住房保障转移支付5000万元，其他资金转移支付70万元。

三、动用预算稳定调节基金5375万元

四、调入资金206695万元

五、上年结转收入7667万元

**关于2019年县本级一般公共预算支出预算**

**情况的说明**

2019年县本级一般公共预算支出585574万元，比2018年执行数增加133136万元，增长29.4%。具体情况如下：

1、一般公共服务支出110437万元，比2018年执行数减少3766万元，降低3.3%。其中：

（1）人大事务预算数为765万元，比2018年执行数增加449万元，增长142.1%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（2）政协事务预算数为516万元，比2018年执行数增加77万元，增长17.5%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（3）政府办公厅（室）及相关机构事务预算数为55415万元，比2018年执行数减少14026万元，下降20.2%。主要是2018年安排了部分一次性的基本建设支出，2019年年初预算不再安排。

（4）发展与改革事务预算数为4563万元，比2018年执行数增加347万元，增长28.5%。主要是乡村振兴战略规划编制经费支出；18年双替代补贴结转资金，抵减当年支出增加。

（5）统计信息事务预算数为625万元，比2018年执行数增加15万元，增长2.5%。主要是第七次全国人口普查支出增加。

（6）财政事务预算数为2291万元，比2018年执行数增加260万元，增长12.8%。主要是增加国库支付电子化改革及财政专线建设运行维护费和增资经费增加。

（7）审计事务预算数为515万元，比2018年执行数增加154万元，增长42.7%。主要是政府建设项目投资审计经费支出增加。

（8）纪检监察事务预算数为1227万元，比2018年执行数增加206万元，增长20.2%。主要是乡镇纪委办案经费增加。

（9）商贸事务预算数为895万元，比2018年执行数增加484万元，增长117.8%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（10）民族事务预算数为21万元，比2018年执行数增加21万元。

（11）档案事务预算数为192万元，比2018年执行数增加99万元，增长106.5%。主要是档案馆安防经费和馆藏档案数字化经费支出增加。

（12）群众团体事务预算数为322万元，比2018年执行数增加253元，增长366.7%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（13）党委办公厅（室）及相关机构事务预算数为3012万元，比2018年执行数减少2331万元，降低43.6%。

（14）组织事务预算数为313万元，比2018年执行数增加4万元，增长1.3%。主要是工资支出增加。

（15）宣传事务预算数为560万元，比2018年执行数增加118万元，增长26.7%。主要是对外宣传支出增加。

（16）统战事务预算数为240万元，比2018年执行数增加27万元，增长12.7%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（17）其他共产党事务支出预算数为22万元，比2018年执行数增加22万元。

（18）市场监督管理事务预算数为3600万元，比2018年执行数增加320万元，增长9.8%。主要是2019年产品质量监督检验所需经费和计量器具强制检定所需费用纳入财政预算。

（19）其他一般公共服务支出预算数为38343万元，比2018年执行数增加9735万元，增长34%。

2、国防支出14万元，与2018年执行数持平。

3、公共安全支出22447万元，比2018年执行数增加6752万元，增长43%。其中：

（1）公安预算数为16528万元，比2018年执行数增加6120万元，增长58.8%。主要是津贴标准提高、平安城市视频监控系统支出、信息化设备购置支出和智能卡口建设支出增加。

（2）检察预算数为2421万元，比2018年执行数增加751万元，增长45%。主要是津贴标准提高和基本建设支出增加。

（3）法院预算数为2441万元，比2018年执行数减少78万元，降低3.1%。主要是2018年安排了部分一次性基本建设的支出，2019年年初预算不再安排。

（4）司法预算数为1057万元，比2018年执行数减少41万元，下降3.7%。

4、教育支出100987万元，比2018年执行数增加24466万元，增长32%。

（1）教育管理事务预算数为2112万元，比2018年执行数增加1157万元，增长121.2%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（2）普通教育预算数为9334万元，比2018年执行数增加22687万元，增长32.1%。主要是生均定额拨款、基本建设等支出增加。

（3）职业教育预算数为2210万元，比2018年执行数减少381万元，降低14.7%。

（4）特殊教育预算数为233万元，比2018年执行数减少25万元，下降12%。主要是2018年安排了部分一次性的支出，2019年年初预算不再安排。

（5）进修及培训预算数为2378万元，比2018年执行数增加1810万元，增长318.7%。主要是综合教学培训楼支出增加。

（6）教育费附加安排的支出预算数为720万元，比2018年执行数减少832万元，降低53.6%。主要是农村中小学教学设施支出减少。

5、科学技术支出561万元，比2018年执行数减少3571万元，降低86.4%。其中：

（1）科学技术管理事务预算数为281万元，比2018年执行数增加32万元，增长12.9%。主要是2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（2）技术研究与开发预算数为132万元，比2018年执行数减少3639万元，下降96.5%。

　 （3）其他科学技术支出预算数为148万元，比2018年执行数增加148万元。

6、文化旅游体育与传媒支出2643万元，比2018年执行数增加507万元，增长23.7%。

（1）文化和旅游预算数为1119万元，比2018年执行数减少196万元，下降14.9%。主要是2018年安排了部分一次性的基本建设支出，2019年年初预算不再安排。

（2）文物预算数为77万元，比2018年执行数增加2元，增长2.7%。

（3）体育预算数为54万元，比2018年执行数减少17万元，降低23.9%。主要是2018年安排了部分一次性的支出，2019年年初预算不再安排。

（4）新闻出版电影预算数为40万元，比2018年执行数减少60万元，降低60%。主要是2018年安排了部分一次性的支出，2019年年初预算不再安排。

（5）广播电视预算数为1198万元，比2018年执行数增加754万元，增长169.8%。主要是数字应急广播系统支出增加。

　　（6）其他文化体育与传媒支出预算数为155万元，比2018年执行数增加24万元，增长18.36%。

7、社会保障和就业支出64343万元，比2018年执行数增加8485万元，增加15.2%。其中：

（1）人力资源和社会保障管理事务预算数为2364万元，比2018年执行数增加616万元，增长35.2%。主要是劳动保障监察大队办案费支出增加和2018年年度结余资金，抵减当年支出。

（2）民政管理事务预算数为933万元，比2018年执行数减少706万元，下降43.1%。主要是2018年安排了部分一次性的基本建设支出，2019年年初预算不再安排。

（3）行政事业单位离退休预算数为26690万元，比2018年执行数减少1651万元，降低5.8%。

（4）就业补助预算数为235万元，比2018年执行数减少2万元，降低0.8%。

（5）抚恤预算数为4110万元，比2018年执行数减少1202万元，降低22.6%。主要是其他优抚支出减少。

（6）退役安置预算数为195万元，比2018年执行数增加61万元，增长45.5%。主要是军转干部支出增加。

（7）社会福利预算数为5579万元，比2018年执行数增加4323万元，增长344.2%。主要是老年福利等支出增加。

（8）残疾人事业预算数为1519万元，比2018年执行数减少155万元，降低9.3%。主要是残疾人康复经费减少。

（9）最低生活保障预算数为6221万元，比2018年执行数增加561万元，增长9.9%。主要是城市最低生活保障支出增加。

（12）临时救助预算数为60万元，比2018年执行数减少15万元，降低20%。主要是临时救助支出减少。

（13）特困人员救助供养预算数为1898万元，比2018年执行数增加1171万元，增加161.1%。主要是农村特困人员救助供养支出增加。

（14）财政对基本养老保险基金的补助预算数为13101万元，比2018年执行数增加5160万元，增长65%。主要是财政对城乡居民基本养老保险基金的补助增加。

（15）财政对其他社会保险基金的补助预算数为1370万元，比2018年执行数增加450万元，增长48.9%。主要是机关事业单位养老保险制度改革相关支出增加。

（16）其他社会保障和就业支出预算数为68万元，比2018年执行数减少24万元，降低26.1%。

8、卫生健康支出51984万元，比2018年执行数减少8572万元，降低14.2%。其中：

（1）卫生健康管理事务预算数为2985万元，比2018年执行数增加2181万元，增长271.3%。主要是巡诊车及体检车、三级危急重症救治体系建设等支出增加。

（2）公立医院预算数为1550万元，比2018年执行数减少2179万元，降低58.4%。主要是公立医院基本建设支出减少。

（3）基层医疗卫生机构预算数为4097万元，比2018年执行数增加234万元，增长6.1%。主要是乡镇卫生院支出增加。

（4）公共卫生预算数为3515万元，比2018年执行数减少2426万元，降低40.8%。主要是基本建设支出减少。

（5）中医药预算数为0万元，比2018年执行数减少210万元，下降100%。

（6）计划生育事务预算数为941万元，比2018年执行数减少1590万元，减少62.8%。主要是上级追加支出减少。

（7）行政事业单位医疗预算数为5854万元，比2018年执行数增加1403万元，增长31.5%。主要是国家税务总局基本医疗保险缴费补助支出增加。

（8）财政对基本医疗保险基金的补助预算数为32238万元，比2018年执行数减少5601万元，降低14.8%。主要是上级追加支出减少。

（9）医疗救助预算数为804万元，比2018年执行数减少256万元，下降24.2%。主要是上级追加医疗救助支出减少。

（10）优抚对象医疗预算数为0万元，比2018年执行数减少128万元，下降100%。

9、节能环保支出9837万元，比2018年执行数增加1344万元，增长15.8%。其中：

（1）环境保护管理事务预算数为1058万元，比2018年执行数增加19万元，增长1.8%。主要是提高工资部分支出增加。

（2）环境监测与监察预算数为15万元，比2018年执行数增加15万元。主要是建设项目环评审查与监督支出增加。

（3）污染防治预算数为5899万元，比2018年执行数增加2586万元，增长78.1%。主要是固体废弃物与化学品支出。

（4）自然生态保护预算数为2865万元，比2018年执行数增加345万元，增长13.7%。主要是农村环境保护支出增加。

10、城乡社区事务支出37454万元，比2018年执行数增加7662万元，增加25.7%。

（1）城乡社区管理事务预算数为2892万元，比2018年执行数减少1032万元，下降26.3%。主要是项目支出减少。

（2）城乡社区规划与管理预算数为2626万元，比2018年执行数增加2596万元，增长8653%。主要是新、老城区控制性详细规划、县城总体规划等十四个专项规划及县域村庄规划编制、2018年“四美乡村”试点乡村规划、协管员工资等项目支出增加。

（3）城乡社区公共设施预算数为22953万元，比2018年执行数减少132万元，下降0.6%。主要是2018年安排了部分一次性的基本建设支出，2019年年初预算不再安排。

（4）城乡社区环境卫生预算数为4438万元，比2018年执行数增加1729万元，增长63.8%。主要是道路清扫服务费、2018年县城环卫市场化运行费结转、清水湾公园管理费等支出增加。

（5）建设市场管理与监督预算数为395万元，比2018年执行数增加351万元，增长797.7%。主要是墙改基金返退等支出增加。

（6）其他城乡社区支出预算数为4150万元，比2018年执行数增加4150万元。主要是慎水河沿岸基础设施治理工程、南环路道路升级改造工程项目支出增加。

11、农林水支出87930万元，比2018年执行数增加30915万元，同比增长54.2%。扶贫资金和创建国家森林城市投入增加。

（1）农业预算数为31191万元，比2018年执行数增加21716万元，增长229.2%。主要是农业结构调整和对农民直接补贴等方面支出增加。

（2）林业和草原预算数为8100万元，比2018年执行数增加3018万元，增长59.4%。主要是森林培育支出增加。

（3）水利预算数为5221万元，比2018年执行数减少71万元，下降1.3%。主要是2018年安排了部分一次性的支出，2019年年初预算不再安排。

（4）扶贫预算数为22089万元，比2018年执行数减少5613万元，降低20.3%。主要是生产发展支出减少。

（5）农业综合开发预算数为2420万元，比2018年执行数增加2218万元，增长1098%。主要是上级追加农业综合开发项目资金结转增加。

（6）农村综合改革预算数为9370万元，比2018年执行数增加5465万元，增长139.9%。主要是村级组织运转奖补资金。

12、交通运输支出14923万元，比2018年执行数增加7347万元，增长97%。其中：

（1）公路水路运输预算数为14262万元，比2018年执行数增加8745万元，增长158.5%。主要是公路养护支出增加。

（2）成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为661万元，比2018年执行数增加60元，增长10%。主要是对农村道路客运补贴增加。

13、资源勘探电力信息等事务支出500万元，比2018年执行数减少60万元，降低10.7%。其中：

（1）工业和信息产业监管预算数为500万元，比2018年执行数增加500万元。主要是科技研发资金、工业发展奖励支出增加。

（2）支持中小企业发展和管理支出预算数为0万元，比2018年执行数减少560万元。主要是中小企业发展专项支出减少。

14、商业服务业等事务支出2848万元，比2018年执行数增加2121万元，增长291.7%。其中：

（1）商业流通事务预算数为2362万元，比2018年执行数增加1979万元，增长516.7%。主要是电子商务进农村综合示范县建设扶持资金、深化供销合作社改革发展专项经费、生猪调出大县奖励资金结转支出等增加。

（2）其他商业服务业等支出预算数为486万元，比2018年执行数增加142万元，增长41.3%。主要是基本建设支出增加。

15、援助其他地区支出23万元，比2018年执行数增加23万元。主要是援助新疆贫困地区支出增加。

16、自然资源海洋气象等支出35945万元，比2018年执行数增加33782万元，增长1561.8%。其中：

（1）自然资源事务预算数为35869万元，比2018年执行数增加33799万元，增长1632.8%。主要是土地资源利用与保护、自然资源调查、国土整治等项目支出增加。

（2）气象事务预算数为76元，比2018年执行数减少17万元，降低18.3%。主要是气象基础设施建设与维修减少。

17、住房保障支出14954万元，比2018年执行数增加985万元，同比增加7.1%。其中：

（1）保障性安居工程支出预算数为6843万元，比2018年执行数减少172万元，下降2.5%。主要是棚户区改造支出减少。

（2）住房改革支出预算数为8111万元，比2018年执行数增加1157万元，增长16.6%。主要是工资提高，住房公积金支出相应增加。

18、粮油物资储备支出2563万元，比2018年执行数增加1618万元，同比增长171.2%。其中：

　（1）粮油事务预算数为2563万元，比2018年执行数增加1650万元，增长180.7%。主要是全国政策性粮食库存数量和质量大清查支出、基本建设支出增加。

（3）粮油储备预算数为0万元，比2018年执行数减少32万元，下降100%。主要是据实结算项目支出减少。

19、灾害防治及应急管理支出219万元，比2018年执行数减少216万元。降低49.7%。其中：

（1）应急管理事务预算数为194万元，比2018年执行数减少15万元，降低7.2%。

（2）地震事务预算数为10万元，比2018年执行数减少27万元，降低73%。主要是地震预测预报支出减少。

（3）自然灾害防治预算数为5万元，比2018年执行数增加5万元，主要是地质灾害防治支出增加。

（4）自然灾害救灾及恢复重建支出预算数为10万元，比2018年执行数减少179万元，下降94.7%。主要是中央自然灾害生活补助本年预算未安排。

20、预备费5000万元。

21、债务付息支出6853万元，比2018年执行数增加5766万元。增长530.5%。主要是根据2019年外债付息计划，相应增加付息支出。

22、其他支出13109万元，比2018年执行数增加12548万元，增长2236.7%。主要是尚未细化到具体科目的基本建设支出等年初暂列本科目，执行中将根据政策规定和实际用途转列相关科目。

**关于2019年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。

经汇总县本级部门预算，2019年县本级一般公共预算安排“三公”经费支出预算578万元，比上年增加163万元，增长39.3%，增加的主要原因是单位需要购置执法车辆。其中：因公出国（境）费0万元，与上年持平；公务接待费195万元，比上年减少12万元，降低5.8%；公务用车费383万元，其中：公务用车运行维护费167万元，比上年减少41万元，降低24.5%；公务用车购置费216万元，比上年增加216万元，增加原因是食品药品安全监督管理局购置执法车辆。

**关于2019年政府性基金收入预算情况的说明**

我县2019年基金预算收入总计250269万元，其中：县本级基金预算收入245738万元，上年结余收入4531万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级政府性基金预算收入245738万元，比上年增加98999万元，增长67%。主要项目安排情况是：国有土地使用权出让金收入245738万元，比上年增加98999万元，增长67%。一方面今年我县土地储备量增多，土地供给力度加大，另一方面我县房地产业逐步迈向成熟，土地需求量也在扩大，因此预计今年土地使用权出让金增收较多。

二、上级结余收入

上级结余收入4531万元。

**关于2019年政府性基金支出预算情况的说明**

我县2019年基金预算支出总计250269万元，其中：县本级基金预算支出41694万元，调出资金206695万元，地方政府专项债务还本支出1880万元。

一、县本级支出主要项目情况

1、文化体育与传媒支出安排5万元，主要用于旅游发展基金支出。

2、社会保障和就业支出357万元，主要用于大中型水库移民后期扶持基金支出。

3、城乡社区支出34809万元，主要用于国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出和城市基础设施配套费安排的支出。

4、农林水支出36万元，主要用于大中型水库库区基金安排的支出。

5、其他支出1847万元，主要用于彩票公益金安排的支出。

6、债务付息支出4640万元，主要用于专项债务付息。

二、调出资金206695万元。

三、地方政府专项债务还本支出1880万元，主要用于地方政府专项债券还本支出。

**关于2019年县级国有资本经营收支预算**

**情况的说明**

国有资本经营收支预算因我县国有企业没有相关收支数据，所以未编制。

**正阳县2019年社会保险基金预算**

**编 制 说 明**

根据省财政厅、人力资源和社会保障厅要求，根据基金预算法规和社会保险基金预算编制要求，结合我县实际，在2018年执行数据的基础上，充分考虑影响2019年预算的各种收支增减变化因素制定、编报2019年收入和支出各项预算指标，具体预算编制说明如下：

**一、编制的方法和原则**

**（一）编制原则。**根据《国务院关于试行社会保险基金预算的意见》（国发〔2010〕2号）要求，社保基金预算编制原则是：依法建立，规范统一；统筹编制，明确责任；专项基金，专款专用；相对独立，有机衔接；收支平衡，留有结余。

**（二）编制内容。**社会保险基金预算按险种分别编制，2019年我县共编制5项社保基金预算，包括机关事业单位养老保险基金、城乡居民社会养老保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、城乡居民医疗保险基金和生育保险基金。

**（三）统筹级次。**目前我县失业保险基金、工伤保险基金实行市级统筹，城镇职工基本医疗保险基金、生育保险基金、机关事业单位养老保险基金、城乡居民社会养老保险基金、城乡居民医疗保险基金实行县级统筹。

**（四）编报程序。**根据各险种统筹级次，各县区级经办机构编制社保基金预算草案，由县区财政、人社部门汇总审核，报市级财政、人社部门；市级财政、人社部门审核后，将全市汇总数据报省级财政、人社部门审核，待财政厅、人社厅审核后报市人民政府，市政府批准后的社会保险基金预算与公共财政预算一起报市人大，同时将加盖市政府公章的社保基金预算报财政厅、人社厅并将各县区预算数据正式反馈。

**（五）编制方法。**我县建立了财政、人力资源社会保障、两部门社会保险基金预算联合编审机制，各级财政、人力资源社会保障部门密切配合，各司其职、加强沟通，结合2017年基金预算执行情况，综合分析经济发展、政策调整和各种可能影响社会保险基金收支的因素，合理确定基金收入和支出数据，确保社会保险基金预算编制的科学性和准确性。

**收入预算编制方法。**社会保险费收入根据社会保险参保人数、保险费率、社会平均工资水平、工资增长、征缴率等因素合理确定。财政补贴收入统筹考虑上年度财政补助水平，结合各县区基金预算当期缺口，剔除不可比因素后加上本年新增补助综合分析填列。利息收入是根据各地上年度末基金累计结余和上年度人民银行公布的存款利率等因素确定。转移收入、上级补助收入、下级上解收入、其他收入等按照上年度执行情况和政策变化因素，以三年平均数为参考合理测算。

**支出预算编制方法。**按照规定的支出范围、项目和标准，考虑近3年基金支出变化趋势，综合分析人员、政策等影响支出增减变动的因素，进行合理测算。

**二、基金收支情况和分析**

**（一）机关事业单位养老保险基金预算。**根据财政厅要求，从2018年起，机关事业单位养老保险基金预算不再含结算期，只填报当年数据，故2019年按全部完成结算期结算进行编制。

**（1）基本养老保险保险费收入。**按参保在职人员（国家文件规定的机关事业单位参保在职人员）上年度工资总额×28%填列，2019年基本养老保险保险费收入18960万元 。

**（2）利息收入。**利息收入是根据各地上年度末基金累计结余和上年度人民银行公布的存款利率等因素确定，预计全市投资收益收入100万元。

**（3）财政补贴收入。**财政补贴收入统筹考虑上年度财政补助水平，结合各县区基金预算当期缺口，剔除不可比因素后加上本年新增补助综合分析填列。根据现行政策，中央财政对机关事业单位养老金调标增支部分按40%补助，市县财政根据当期缺口情况预计补助金额。根据财政厅通知，2019年机关事业养老保险预算暂按4%调标，预计安排9997万元，其中县级财政配套养老基金8000万元。

**（4）支出预算。**基本养老金支出：根据财政厅通知，2019年机关事业基本养老保险退休人员养老金暂按4%提标编制，预计2019年离退休人员为6465人，基本养老金支出27126万元。

**（二）城乡居民基本养老保险基金预算。**

按照省财政厅通知， 2019年我县现行基础养老金标准100元，其中中央78元、省3元、市财政2元、县（区）财政7元。省、市财政对参保人缴费给予补贴。对选择100元—400元档次的，补贴标准每人每年30元，其中省财政补贴每人每年20元，市财政每人每年补贴10元；对选择500元及以上档次标准缴费的，补贴标准每人每年60元，其中省财政补贴每人每年补贴40元，市财政每人每年补贴20元。

2019年全市城乡居民养老保险预算收入23771万元，较2018年完成数（22084万元）增长7.63%。其中个人缴费收入6828万元，较2018年完成数（6529万元）增长4.57%。2019年基金预算支出14367万元，较2018年完成数（13733万元）增长4.97%。预计2019年收支结余8978万元，累计结余49050万元。

**（三）城镇职工医疗保险基金预算**

城镇职工医疗保险基金缴费率为8%，其中单位缴费6%，个人缴费2%。2019年全县基本医疗保险基金预算收入9876万元，较2018年完成数（9545万元）增长3.46%。其中：基本医疗保险费收入9330万元，较2018年完成数（9000万元）增长3.66%。影响预算收入增加的主要原因：一是财政负担部分预算足额安排的增加，二是缴费基数的增加带动基金收入整体上涨。基金预算支出95261万元，较2017年完成数（91836万元）增长3.8%。其中：医疗待遇支出5587万元, 较2018年完成数（5320万元）增长5%。影响基金支出的因素主要是退休人员所占比例逐年增高，造成医疗保险基金支出增加。预计2019年收支结余4289万元，累计结余10233万元。

**（四）城乡居民医疗保险基金预算**

根据省财政厅要求，2019年个人年均缴费标准和财政补助标准分别提高至220元、490元编制。2019年全县城乡居民医疗保险预计收入55899万元，较2018年完成数（50178万元）增长11.4%。基金预算支出52282万元，较2018年完成数（47855万元）增长9.25%。其中医疗待遇支出46608万元，较2018年完成数（42371万元）增长6.99%。预计2019年收支结余3616万元，累计结余39019万元。

**（五）生育保险基金预算**

生育保险费率为0.5%，由用人单位缴纳。2019年全县生育保险基金预算收入440万元，较2018年完成数（430万元）增长2.32%。 基金预算支出89万元，较2018年完成数（85万元）增长4.7%。预计2019年收支结余303万元，累计结余1151万元。

**三、预算编制过程中存在的问题和建议**

2019年是《社会保险基金财务制度》（新修订）实施的第二年，市县财政、人社部门高度重视预算编制工作，社会保险基金预算编制质量进一步提高。

一是政府间兜底责任不够明确，建议建立基金缺口中央、省、市、县分级弥补制度，强化政府责任。

二是社保基金预算编制工作量大，政策性强，指标数据繁多，社保基金预算基础数据质量差异较大。建议建立科学、系统的社会保险基金基础数据库，规范数据的采集、整理和分析工作，实现数据统一，数据共享，并根据预算汇审情况适时调整预算编制手册，确保下一步预算编制数据的准确性、编制方法的合理性。

**2019年县本级安排转移支付情况说明**

2019年县本级安排转移支付总计299348万元。其中：一般性转移支付209800万元，专项转移支付89548万元。

一般性转移支付209800万元。其中：均衡性转移支付54704万元；成品油税费改革转移支付114万元；产粮（油）大县奖励资金5977万元；固定数额补助69117万元；公共安全共同财政事权转移支付收入1694万元；教育共同财政事权转移支付收入10689万元；社会保障和就业共同财政事权转移支付收入11089万元；卫生健康共同财政事权转移支付收入30699万元；其他一般性转移支付收入25717万元。

专项转移支付89548万元。其中：公共安全支出2698万元；教育支出11573万元；文化旅游体育与传媒支出130万元；社会保障和就业支出15616万元；农林水支出50624万元；交通运输支出3837万元；住房保障支出5000万元；其他支出70万元。

**政府债务情况说明**

2018年末正阳县债务限额87638万元，债务余额56100万元，一般债券发行额18684万元，政府一般债券还本付息额3062万元，年末政府一般债务余额预计执行数。

2018年新增地方政府债券支出情况如下：

**一、2018年政府债券基本情况**

1、2018年政府债券限额

根据驻财预（2018）175号文件精神，下达我县2018年政府债券限额81644万元，其中：一般债务18738万元、专项债务62906万元。

2、2018年政府债券额度

根据驻财预（2018）180号、260号文件精神下达我县新增债券81590万元，其中：一般债务18684万元、专项债务62906万元。

**二、2018年政府债券使用情况**

1、一般债券资金18684万元，其中：

老干部中心活动大楼1320万元；

扶贫办产业基地奖补项目及贫困家庭重度残疾人无障碍设施改造项目340万元；

产业集聚区道路建设项目5038万元；

住建局市政道路建设项目11986万元。

截止2018年12月20日，新增一般债券资金已全部拨付到具体项目主管单位。

1. 专项债券资金62906万元，全部为土地储备专项债券。

2019年预计一般债务还本8260万元，付息 万元，专项债务还本 万元，付息 万元。

**预算绩效工作开展情况说明**

2019年县本级全面实施预算绩效管理，进一步完善预算绩效管理制度，健全预算支出绩效评价办法和评价指标体系，强化预算绩效目标管理，优化绩效目标设置，扩大绩效评价范围，加强绩效评价结果应用。2019年部门预算专项资金金额在10万元以上的均要填报绩效目标，围绕社会关注度高的民生项目、企业使用财政资金等项目开展重点绩效评价，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，促进绩效目标的顺利实现。同时积极推进县区绩效管理工作。