

焦作市解放区

2021 年度财政决算说明

二〇二二年八月

目 录

一、解放区一般公共预算收支决算情况.....	1
二、解放区本级一般公共预算收支决算情况.....	5
三、解放区政府性基金预算收支决算情况.....	12
四、解放区本级政府性基金预算收支决算情况.....	13
五、国有资本经营预算收支决算情况.....	16
六、社会保险基金预算收支决算情况.....	17
七、税收返还和转移支付安排执行情况.....	17
八、预算绩效工作开展情况.....	22
九、政府债务举借规模和使用偿还情况.....	24

关于 2021 年焦作市解放区决算的说明

一、解放区一般公共预算收支决算情况

（一）解放区一般公共预算收支决算平衡情况

2021 年，全区一般公共预算收入总计 223019 万元，其中：区级一般公共预算收入 137524 万元，上级补助收入 66999 万元，债务转贷收入 6300 万元，上年结余收入 1156 万元，动用预算稳定调节基金 11040 万元。

全区一般公共预算支出总计 219283 万元，其中：区级一般公共预算支出 153620 万元，上解上级支出 60463 万元，一般债务还本支出 372 万元，安排预算稳定调节基金 989 万元，调出资金 3839 万元。

收支相抵，2021 年全区一般公共预算年终结余 3736 万元，全部结转下年支出。

（二）解放区一般公共预算收入决算情况

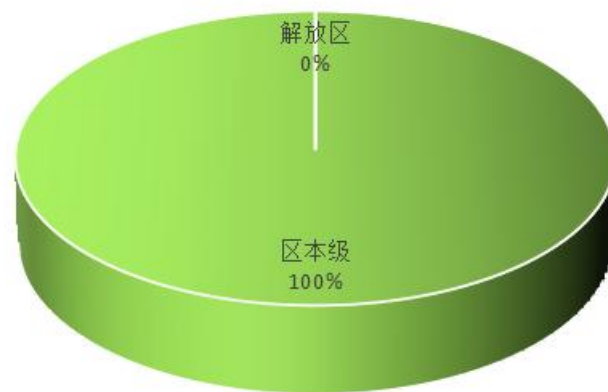
2021 年全区财政总收入完成 198068 万元，增长 3.6%，其中区级一般公共预算收入 137524 万元，占财政总收入的 69.4%；缴入上级国库收入 60544 万元，占财政总收入的 30.6%，其中税收收入 58099 万元（增值税 31452 万元、国内消费税 411 万元、企业所得税 21610 万元、个人所得税 4050 万元、资源税 33 万元、车辆购置税 19 万元、环境保护税 2 万元、其他税收收入 522 万元），非税收入 2445 万元（专

项收入 1369 万元、行政事业性收费收入 1017 万元、罚没收入 59 万元）。

解放区人大批准的 2021 年一般公共预算收入预算数为 144200 万元，执行中按程序调整收入预算，调整后收入预算数为 136790 万元。2021 年实际完成 137524 万元,为调整预算的 100.5%，增长 0.6%。

分级次收入情况：区本级一般公共预算收入 137524 万元，增长 0.6%。我区将各街道办事处收入纳入区本级核算，故全区一般公共预算收入等于区本级一般公共预算收入。分级次收入构成情况详见图 1。

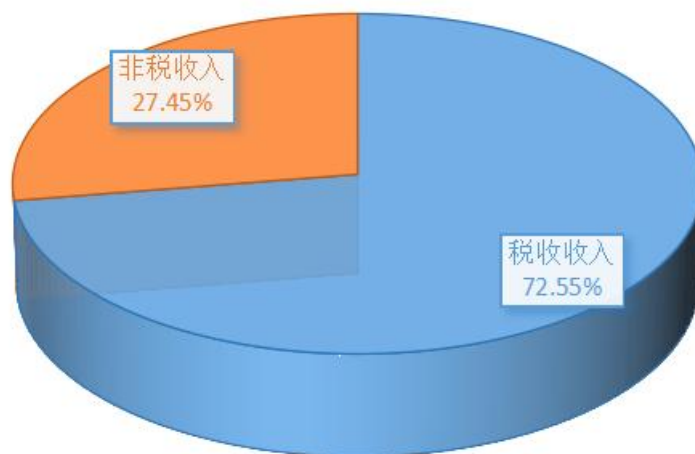
图1 全区一般公共预算收入分级构成图



收入结构情况：税收收入完成 99772 万元，增长 17.7%，完成调整预算的 100.7%，税收占一般公共预算收入的比重为 72.55%；非税收入完成 37752 万元，下降 27.3%，完成调整

预算的 100.1%，占一般公共预算收入的比重为 27.45%。分项目收入构成情况详见图 2。

图2 全区一般公共预算收入分成项目构成图

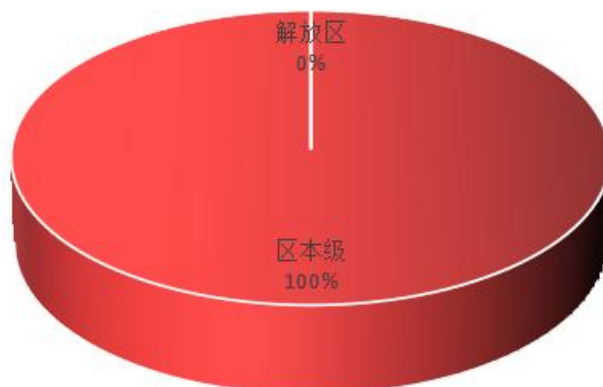


（三）解放区一般公共预算支出决算情况

解放区人大批准的 2021 年一般公共预算支出年初预算数为 130245 万元，执行中加上上级新增补助收入、债务转贷收入、动用预算稳定调节基金等安排支出，调整后支出预算为 157356 万元。2021 年解放区一般公共预算支出实际完成 153620 万元，为调整预算的 97.6%，下降 14.3%。

分级次支出情况：区本级一般公共预算支出 153620 万元，下降 14.3%。我区将各街道办事处支出纳入区本级核算，故全区一般公共预算支出等于区本级一般公共预算支出。分级次支出构成情况详见图 3。

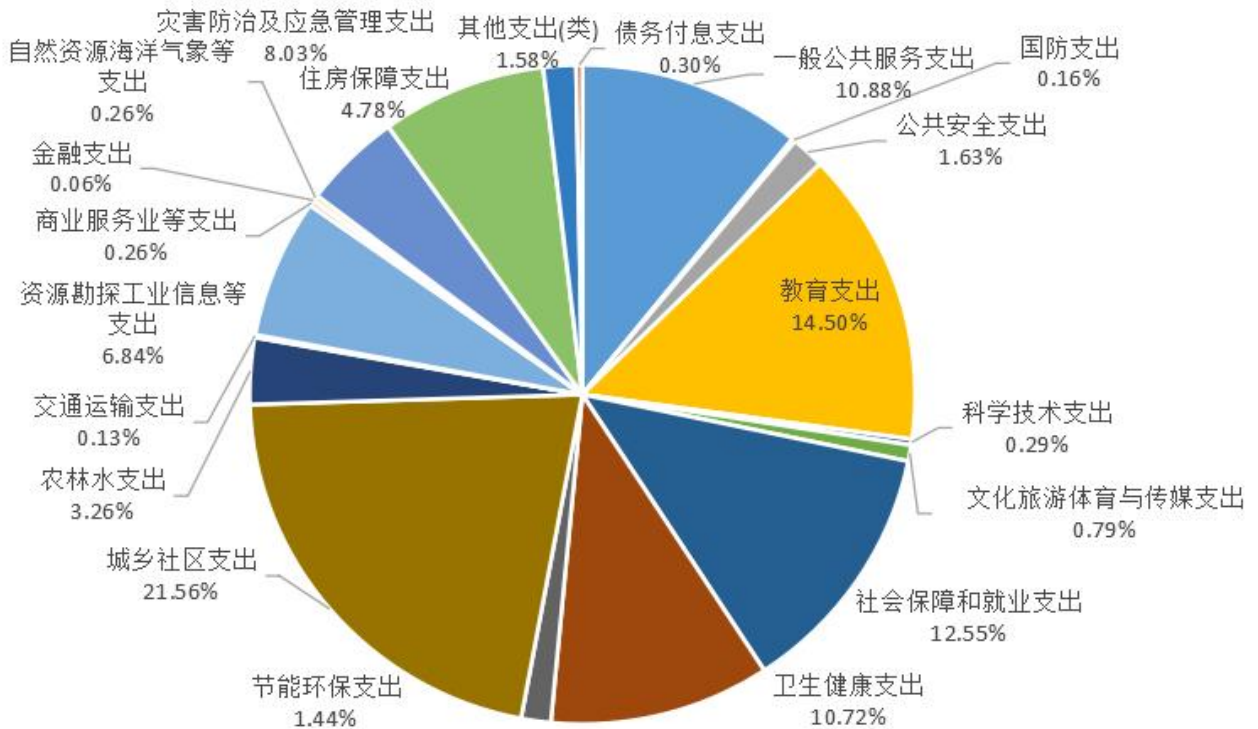
图4 全区一般公共预算支出分级构成图



民生支出保障情况：2021 年，解放区一般公共预算支出规模在逐步扩大的同时，支出结构进一步优化，重点项目和民生工程支出保障能力不断加强。全区民生支出（按照财政部统计口径，包括教育、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区事务、农林水事务、交通运输、住房保障等支出）合计 107124 万元，比上年减少 43177 万元，下降 28.7%，主要原因是 2021 年上级转移支付收入减少，相应的支出下降，占一般公共预算支出的 69.7%。

分项目支出情况：分项目支出构成情况详见图 4。

图4 全区一般公共预算支出分项目构成图



二、解放区本级一般公共预算收支决算情况

(一) 解放区本级一般公共预算收支决算平衡情况

2021 年，区本级一般公共预算收入总计 223019 万元，其中：一般公共预算收入 135724 万元，上级补助收入 66999 万元，债务转贷收入 6300 万元，上年结余收入 1156 万元，动用预算稳定调节基金 11040 万元。

区本级一般公共预算支出总计 219283 万元，其中：一般公共预算支出 153620 万元，上解上级支出 60463 万元，一般债务还本支出 372 万元，安排预算稳定调节基金 989 万元，调出资金 3839 万元。

收支相抵，2021 年区本级一般公共预算年终结余 3736 万元，全部结转下年支出。

（二）解放区本级一般公共预算收入决算情况

经解放区十四届人大六次会议批准，2021 年区本级一般公共预算收入年初预算为 144200 万元，执行中经十四届人大常委会第四十次会议批准，调整 2021 年区本级一般公共预算收入预算为 136790 万元，实际完成 137524 万元，为调整预算的 100.5%，增长 0.6%。税收收入完成 99772 万元，增长 17.7%，完成调整预算的 100.7%，税收占一般公共预算收入的比重为 72.55%；非税收入完成 37752 万元，下降 27.3%，完成调整预算的 100.1%，占一般公共预算收入的比重为 27.45%。

2021 年区本级一般公共预算收入主要项目完成情况是：

1.增值税完成 32294 万元，为调整预算的 100.5%，增长 20.1%；

2.企业所得税完成 12961 万元，为调整预算的 102.9%，下降 6.3%；

3.个人所得税完成 2700 万元，为调整预算的 101.9%，增长 2.9%；

4.城市维护建设税完成 4687 万元，为调整预算的 101.9%，增长 16.5%；

5.房产税完成 4834 万元，为调整预算的 100.7%，增长 18.8%；

6.印花税完成 1486 万元，为调整预算的 99.7%，增长 12.6%；

7.城镇土地使用税完成 3347 万元，为调整预算的 99.9%，下降 7.4%。

8.土地增值税完成 36029 万元，为调整预算的 98.7%，增长 33.7%，主要原因为南水北调工程土地增值税清算；

9.车船税完成 738 万元，为调整预算的 99.7%，下降 21.2%，主要原因为上年基数较大；

10.耕地占用税完成 167 万元，为调整预算的 98.2%，下降 62.6%，主要原因为上一年度一次性税收基数较大；

11.环境保护税完成 7 万元，为调整预算的 23.3%，下降 600%，主要原因为基数较小，税制改革初期有所波动；

12.其他税收收入完成 522 万元，增长 1350%，主要原因为将罚款和营业税纳入其中统计；

13.专项收入完成 2736 万元，为调整预算的 99.5%，下降 14.6%；

14.行政事业性收费收入完成 2154 万元，为调整预算的 100.2%，下降 49.3%，主要原因为疫苗费和诉讼费收入减少；

15.罚没收入完成 1967 万元，为调整预算的 99.8%，增长 22.1%；

16.国有资源(资产)有偿使用收入完成 30836 万元，为调整预算的 100.1%，下降 28.9%，主要原因为 2021 全区办公用房整合相关业务减少；

17.捐赠收入完成 36 万元，为调整预算的 100%，下降 78.4%，主要原因为新冠肺炎疫情相关社会捐赠减少。

（三）解放区本级一般公共预算支出决算情况

经解放区十四届人大六次会议批准，2021 年区本级一般公共预算支出年初预算为 130245 万元，执行中经区十四届人大常委会第四十次会议批准，执行中加上上级新增补助收入、债务转贷收入、动用预算稳定调节基金等安排支出，减去调出资金等，调整后区本级支出预算为 157356 万元。2021 年区本级一般公共预算支出实际完成 153620 万元，为调整预算的 97.6%，下降 14.3%。

2021 年区本级一般公共预算支出主要项目完成情况是：

1.一般公共服务支出完成 16713 万元，为调整预算的 99.2%，增长 11.4%；

2.国防支出完成 246 万元，为调整预算的 100%，增长 6.5%；

3.公共安全支出完成 2498 万元，为调整预算的 100%，下降 56.6%，主要原因为检察院、法院上划省财政管理，区本级支出减少；

4.教育支出完成 22278 万元，为调整预算的 100%，下降 14.8%；

5.科学技术支出完成 444 万元，为调整预算的 83.5%，增长 24.4%，主要原因为上级科技创新奖励资金转移支付增多；

6.文化旅游体育与传媒支出完成 1211 万元，为调整预算的 100%，增长 14.4%；

7.社会保障和就业支出完成 19276 万元，为调整预算的 84.8%，下降 9.5%；

8.卫生健康支出完成 16470 万元，为调整预算的 100%，增长 47.9%，主要原因为：（1）受疫情影响，对卫生健康的支出加大；（2）解放区卫生健康委员会业务用房整合，相关支出增加；

9.节能环保支出完成 2212 万元，为调整预算的 100%，增长 43.7%，主要原因为上级既有节能改造转移支付增加相关支出增加；

10.城乡社区支出完成 33124 万元，为调整预算的 100%，下降 26.9%，主要原因为南水北调安置小区项目本年没有在此科目安排支出；

11.农林水支出完成 5001 元，为调整预算的 99.5%，增长 44.7%，主要原因为南水北调安置小区项目本年在此科目安排支出；

12.交通运输支出完成 204 万元，为调整预算的 95.3%，下降 58.9%，主要是因为本年上级用于干线公路、内河航运等项目转移支付减少；

13.资源勘探信息等支出完成 10503 万元，为调整预算的 100%，增长 6902%，主要原因为：（1）上一年度基数较小；（2）相关单位办公用房整合费用记入此科目；

14.商业服务业等支出完成 392 万元，为调整预算的 100%，增长 361.2%，主要是因为相关单位办公用房整合费用记入此科目；

15.金融支出完成 87 元，为调整预算的 100%，增长 89.1%，主要原因为上一年度基数较小；

16.自然资源海洋气象等支出完成 395 万元，为调整预算的 100%，下降 43.2%，主要原因为山水林田湖草省级补助资金转移支付减少；

17.住房保障支出完成 7348 万元，为调整预算的 100%，下降 81.6%，主要原因为 2021 年老旧小区改造工程支出减少；

18.灾害防治及应急管理支出完成 12330 万元，为调整预算的 100%，增长 1700%，主要原因为 2021 年夏季我市遭遇强降雨，防汛救灾相关支出增加；

19.其他支出完成 2430 万元，为调整预算的 99.6%，下降 54.1%；

20.债务付息支出完成 458 万元，为调整预算的 100%，增长 23.8%，主要原因为一般债务增加，付息增加。

（四）解放区本级“三公”经费支出情况

2021 年解放区本级一般公共预算安排的“三公”经费支出预算数为 467.82 万元，实际“三公”经费支出决算数 301.34 万元，为预算数的 64.4%，比上年增加 25.34 万元，增长 9.2%。其中：因公出国（境）费 0.00 万元，与上年持平；公务接待

费 20.20 万元，为预算的 30.8%，增支 1.35 万元，增长 7.2%；公务用车运行维护费 214.30 万元，为预算的 65%，增支 2.13 万元，增长 1.0%，主要原因是随着车辆使用年限增加，车辆运维费增加；公务用车购置费 66.84 万元，为预算的 92.2%，增支 21.86 万元，增长 48.6%，主要原因是解放区机关事务管理局公务用车报废 3 辆，本年新购入 3 辆新能源公务用车，金额为 48.57 万元，供区级各部门使用；解放区城市管理局购入执法执勤用车 1 辆，金额为 6.29 万元，用于日常执法；解放区文化广电和旅游局购入公务用车一辆，金额为 11.98 万元，供图书馆日常使用。

（五）解放区本级基本建设投资支出情况

2021 年，区级基本建设支出 11332 万元，全部为区本级支出。主要用于教育、节能环保、交通运输、城乡社区和住房保障、灾害防治及应急管理、资源勘探工业信息支出等领域重点项目建设。

（六）解放区本级年初预算待分配资金分配下达情况

我区不涉及年初预算待分配资金。

（七）解放区本级一般公共预算结转资金规模和使用情况

2020 年解放区本级一般公共预算结转至 2021 年继续安排使用资金 1156 万元，已全部执行完毕。

2021 年解放区本级一般公共预算结转至 2022 年继续安排使用资金 3736 万元。结转项目主要有：2021 年积极应对人口老龄化工程中央基建投资。

（八）解放区本级预备费、预算周转金规模和使用情况

2021 年解放区本级年初预算安排预备费 1000 万元，当年全部安排支出，用于疫情防控和防汛救灾。2021 年当年解放区本级未安排预算周转金，截至 2021 年末，区级预算周转金余额为零。

（九）解放区本级超收收入安排情况

2021 年区本级一般公共预算收入年初预算为 144200 万元，经区十四届人大常委会第四十次会议批准，调整 2021 年区本级一般公共预算收入预算为 136790 万元。实际完成 137524 万元，超收 734 万元。超收收入按照预算法规定，不再安排当年支出，作为结余资金补充预算稳定调节基金。

（十）解放区本级预算稳定调节基金规模和使用情况

经解放区十四届人大常委会第三十四次会议批准，2020 年决算后解放区本级预算稳定调节基金规模为 11338 万元，减去 2021 年预算执行中区十四届人大常委会第四十次会议批准动用 11040 万元，加上 2021 年补充 989 万元，2021 年底预算稳定调节基金规模为 1287 万元。

三、解放区政府性基金预算收支决算情况

2021 年，解放区没有政府性基金预算收入，上级补助收入 3226 万元，上年结余 1847 万元，调入资金 3839 万元，债务转贷收入 96000 万元，全年收入总计 104912 万元。

经解放区十四届人大六次会议批准的 2021 年解放区政府性基金预算支出年初预算为 21 万元，执行中加上上级补助收入、调入资金、债务转贷收入等安排支出，减去上解上级支出，调整后支出预算为 101072 元。2021 年实际完成支出 98733 万元，完成调整预算的 97.7%，增长 1842.0%。全区政府性基金支出加上上解上级支出 3840 万元，全年支出总计 102573 万元。

收支相抵，2021 年解放区政府性基金预算年终结余 2339 万元，按规定结转下年使用。

四、解放区本级政府性基金预算收支决算情况

（一）解放区本级政府性基金收支决算平衡情况

2021 年，解放区本级没有政府性基金预算收入，上级补助收入 3226 万元，上年结余 1847 万元，调入资金 3839 万元，债务转贷收入 96000 万元，全年收入总计 104912 万元。

经解放区十四届人大六次会议批准的 2021 年解放区政府性基金预算支出年初预算为 21 万元，执行中加上上级补助收入、调入资金、债务转贷收入等安排支出，减去上解上级支出，调整后支出预算为 101072 万元。2021 年实际完成支出 98733 万元，完成调整预算的 97.7%，增长 1842.0%。

全区政府性基金支出加上上解上级支出 3840 万元，全年支出总计 102573 万元。

收支相抵，2021 年解放区本级政府性基金预算年终结余 2339 万元，按规定结转下年使用。

（二）解放区本级政府性基金收入决算情况

2020、2021 年度解放区本级没有政府性基金收入，相应的没有政府性基金收入的预算数、调整预算数以及决算数。

（三）解放区本级政府性基金支出决算情况

经解放区十四届人大六次会议批准的 2021 年解放区本级政府性基金预算支出年初预算为 21 万元，执行中加上上级补助收入、调入资金、债务转贷收入等安排支出，减去上解上级支出，调整后支出预算为 101072 万元。2021 年实际完成支出 98733 万元，完成调整预算的 97.7%，增长 1842.0%。

2021 年区本级政府性基金支出主要项目完成情况的：

1.国家电影事业发展专项资金相关支出完成 49 万元，为调整预算的 100%，增长 58.1%，主要原因为本年上级下达相关转移支付增加；

2.旅游发展基金支出完成 -4 万元，为调整预算的 -200.0%；

3.大中型水库移民后期扶持基金支出完成 1 万元，为调整预算数的 25.0%；

4.国有土地使用权出让收入安排的支出完成 1665 万元，为调整预算的 74%，增长 261.2%，主要原因为根据上级转移支付科目安排将 2020 年保障性安居工程支出调整至此科目；

5.城市基础设施配套费安排的支出完成 873 万元，为调整预算数的 42.8%，较上年增加 873 万元，主要原因为本年上级下达城市基础设施配套费转移支付 2041 万元；

6.棚户区改造专项债券收入安排的支出完成 67100 万元，为调整预算的 100.0%，较上年增加 67100 万元，主要原因为本年新增用于焦作市解放区涧西街棚户区改造项目和
新庄村城中村改造项目专项债券 67100 万元，全部安排支出；

7.车辆通行费安排的支出完成 87 万元，为调整预算的 98.9%；

8.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出完成 28900 万元，为调整预算的 100.0%，较上年增加 28900 万元，主要原因为本年新增用于焦作解放农村商业银行股份有限公司资本补充项目 28900 万元，全部安排支出；

9.彩票公益金安排的支出完成 62 万元，为调整预算的 10.7%，下降 87.4%，主要原因为工程未达支付，资金结转下年继续使用；

（四）解放区本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

2020 年解放区政府性基金预算结转至 2021 年继续安排使用资金 1847 万元，已全部执行完毕。

2021 年解放区本级政府性基金预算结转至 2022 年继续安排使用资金 2339 万元。结转项目主要有：2021 年省级财政城镇保障性安居工程补助资金 499 万元、城市基础设施配套费 1168 万元、彩票公益金支持社会福利和残疾人事业专项资金 518 万元等。

五、国有资本经营预算收支决算情况

（一）全区国有资本经营预算收支决算情况

2021 年，解放区没有国有资本经营预算收入，上级补助收入 1065 万元，全年收入总计 1065 万元。

2021 年，解放区国有资本经营预算支出年初预算为 151 万元。执行中加上上级补助收入安排支出，调整后支出预算为 1065 万元，2021 年实际完成 151 万元，完成调整预算的 14.2%，下降 90.8%，全年支出总计 151 万元。

收支相抵，2021 年解放区国有资本经营预算年终结余 914 万元，按规定结转下年使用。

（二）解放区本级国有资本经营预算收支决算情况

2021 年，解放区本级没有国有资本经营预算收入，上级补助收入 1065 万元，全年收入总计 1065 万元。

2021 年，解放区本级国有资本经营预算支出年初预算为 151 万元。执行中加上上级补助收入安排支出，调整后支出

预算为 1065 万元，2021 年实际完成 151 万元，完成调整预算的 14.2%，下降 90.8%，全年支出总计 151 万元。

收支相抵，2021 年解放区本级国有资本经营预算年终结余 914 万元，按规定结转下年使用。

六、社会保险基金预算收支决算情况

（一）解放区社会保险基金预算收支决算情况

2021 年，解放区社会保险基金预算收入年初预算为 2869 万元，实际完成 2808 万元，为预算数的 97.9%，下降 23.5%，主要原因为本年度财政补贴收入下降 853 万元；解放区社会保险基金预算支出年初预算为 1755 万元，实际完成 1755 万元，为预算数的 100%，增长 7.2%，主要原因为居民养老高标准缴费人数增多，相应的支出增加。

收支相抵，当年收支结余 1053 万元，加上上年结余 7870 万元，年末滚存结余 8923 万元。

（二）解放区本级社会保险基金预算收支决算情况

2021 年，解放区本级社会保险基金预算收入年初预算为 2869 万元，实际完成 2808 万元，为预算数的 97.9%，下降 23.5%，主要原因为本年度财政补贴收入下降 853 万元；解放区社会保险基金预算支出年初预算为 1755 万元，实际完成 1755 万元，为预算数的 100%，增长 7.2%。

收支相抵，当年收支结余 1053 万元，加上上年结余 7870 万元，年末滚存结余 8923 万元。

七、税收返还和转移支付安排执行情况

（一）一般公共预算税收返还和转移支付情况

1.上级对我区税收返还和转移支付补助情况

2021 年，上级补助我区一般公共预算税收返还和转移支付合计 66999 万元，为预算的 184.5%，下降 30.6%。其中：

（1）返还性收入 8913 万元，为预算的 100.2%，增长 0.2%。主要项目为：所得税基数返还 809 万元，成品油税费改革税收返还 71 万元，增值税税收返还 2213 万元，消费税税收返还 50 万元，增值税“五五分享”税收返还 5770 万元。

（2）一般性转移支付收入 43744 万元，为预算的 162.9%，下降 29.2%，主要原因是县级基本财力保障机制奖补资金收入和住房保障共同财政事权转移支付收入等减少较多。主要项目为：均衡性转移支付收入 5189 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 1226 万元，结算补助收入 14426 万元，重点生态功能区转移支付收入 1100 万元，固定数额补助收入 2559 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 142 万元，教育共同财政事权转移支付收入 5107 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 157 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 6083 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 5249 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 212 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 56 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入

1851 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 387 万元。

(3)专项转移支付收入 14342 万元，为预算的 2502.9%，下降 44.6%，主要原因是本年提前下达上级专项转移支付 573 万元，全部列入年初预算，执行中当年上级追加保障性安居工程专项转移支付 3992 万元，此科目较 2020 年下降 17637 万元，降幅较高。主要项目为：党委办公厅(室)及相关机构事务 211 万元，市场监督管理事务 4 万元，其他国防支出 11 万元，司法 8 万元，普通教育 63 万元，应用研究 30 万元，技术与研究与开发 83 万元，科学技术普及 10 万元，其他科学技术支出 203 万元，文化和旅游 62 万元，社会福利 3956 万元，残疾人事业 30 万元，公共卫生 439 万元，医疗救助 4 万元，污染防治 1304 万元，能源节约利用 57 万元，城乡社区管理事务 2887 万元，农业农村 2 万元，林业和草原 85 万元，水利 4 万元，农村综合改革 5 万元，公路水路运输 72 万元，商业流通事务 30 万元，涉外发展服务支出 21 万元，其他商业服务业等支出 4 万元，自然资源事务 191 万元，保障性安居工程支出 3992 万元，应急管理事务 50 万元，自然灾害救灾及恢复重建支出 518 万元，其他支出(款)6 万元。

2.区对各街道税收返还和转移支付补助情况

我区将各街道办事处收支纳入区本级核算，不涉及对各办事处的转移支付。

(二) 政府性基金预算转移支付情况

1. 上级对我区转移支付补助情况

2021 年，上级补助我区政府性基金转移支付 3226 万元，为预算的 15361.9%，下降 52.4%，主要原因是 2020 年上级下达抗疫特别国债转移支付收入 4100 万元，本年没有此项收入。主要项目为：国家电影事业发展专项资金相关收入 49 万元，国有土地使用权出让相关收入 556 万元，城市基础设施配套费相关收入 2041 万元、彩票公益金收入 580 万元。

2. 区对各街道转移支付补助情况

我区将各街道办事处收支纳入区本级核算，不涉及对各街道的转移支付。

(三) 国有资本经营预算转移支付情况

1. 上级对我区转移支付补助情况

2021 年，上级补助我区国有资本经营预算转移支付 1065 万元，为预算的 705.3，增长 2.9%。主要项目为国有企业退休人员社会化管理补助资金 1065 万元。

2. 区对各街道转移支付补助情况

我区将各街道办事处收支纳入区本级核算，不涉及对各街道的转移支付。

(四) 转移支付政策说明

1995 年中央实施了过渡期财政转移支付办法，从财政增量中拿出部分财力调整地区间财力差距，2002 年将过渡

期转移支付改称为一般性转移支付，明确了转移支付以均衡地方财政收入差距、逐步推进基本公共服务均等化为目标，此后，经过不断调整完善逐步形成了规范的转移支付制度。2015 年起正式实施的新预算法明确规定，国家实行财政转移支付制度。财政转移支付应当规范、公平、公开，以推进地区间基本公共服务均等化为主要目标。财政转移支付包括中央对地方的转移支付和地方上级政府对下级政府的转移支付，以为均衡地区间基本财力、由下级政府统筹安排使用的一般性转移支付为主体。目前转移支付整体上分为一般性转移支付和专项转移支付两大类。

一般性转移支付，即为弥补财政实力薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，实现地区间基本公共服务能力的均等化，安排给地方统筹使用的转移支付。具体包括推动基本公共服务均等化的均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、老少边穷地区转移支付、资源枯竭城市转移支付、重点生态功能区转移支付等。根据中央与地方财政事权和支出责任划分改革精神，从 2019 年起，财政部将补助数额相对稳定或分担比例比较明确的教育、社会保障、政法、科技、文化、卫生健康、农林水、交通运输、保障性安居工程等领域转移支付项目收入科目调整为共同财政事权转移支付收入科目，暂列入一般性转移支付，集中反映中央承担的共同财政事权支出责任。

专项转移支付，即体现上级特定政策目标，对下级开展的专项工作给予引导补助，实行专款专用的转移支付，主要用于支持产业发展、污染防治、灾害防治、区域发展、农村综合改革等。

八、预算绩效工作开展情况

（一）预算绩效工作开展情况

2021 年以来，我区认真贯彻中央、省、市有关文件精神，积极推进预算绩效管理工作，高起点定位，高标准要求，围绕实现预算和绩效管理一体化，稳步推进全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系建设，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，取得了较好成效。

1.建章建制强化制度保障。解放区财政局持续出台了《预算绩效管理联审工作办法》、《预算绩效管理内部工作规程》。逐步完善绩效管理制度体系，健全规范绩效目标从申报到监控再到评价的操作程序，加强力量整合，做好协调配合，为全面实施绩效管理提供有力支撑。同时积极对标学习各地先进的绩效管理经验，建立了《预算绩效管理指标库》，指导各预算单位建立更规范、合理的绩效指标体系，提高预算绩效管理主体绩效评价工作的可操作性。

2.探索绩效跟踪监控机制。2021 年解放区全面推进预算绩效评价体系建设，进一步细化量化项目支出绩效目标，夯实项目绩效管理基础，加强绩效评价结果应用，逐步将重点

评价绩效结果与来年预算安排直接挂钩。我区共 89 家预算单位预算项目纳入绩效目标管理，预算项目在部门预算阶段实现重点项目填报、核审。

3.积极运用绩效评价结果。进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公布，进一步增强单位的责任感和紧迫感。并将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，对执行不力的单位的预算要进行相应的预算削减，切实发挥绩效评价工作的应有作用。

（二）重大政策和重点项目绩效执行情况

根据《中共解放区委解放区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（解发〔2020〕14 号）文件要求，我区制定本年度绩效评价工作计划，按照要求完成全年区级重点评价项目，督促部门（单位）完成自评项目。

2021 年对“新冠疫苗安全检测费”、“中小学教师培训费”、“冬季和春节前困难群众救助资金”、“食品药品安全抽检经费”、“生活垃圾分类专项经费”五个重点项目进行了绩效评价工作，首先指导区疾控中心、教育局、民政局、市场监督管理局、环卫处进行部门绩效自评工作，其次对单位自评情况进行复评，打出评价分数，最后形成评价报告，累计评价资金 716.5 万元。

绩效评价结果形成报告后，一是将绩效评价报告以上报区政府，为政府的宏观决策提供了参考依据；二是将评价报

告作为安排次年预算的重要依据，为下一年度编制同类财政资金预算提供依据，促使资金发挥最大效用；三是将评价中发现的问题与合理化建议及时反馈给被评价单位，督促其认真整改落实，以提高其项目管理水平和资金使用效益。

九、政府债务举借规模和使用偿还情况

（一）政府债务限额、余额情况

上级核定我区政府债务限额 116343 万元，其中：一般债务限额 20343 万元，专项债务限额 96000 万元。2021 年，解放区地方政府债务转贷收入 102300 万元，其中：一般债务 6300 万元，专项债务 96000 万元。截至 2021 年底，解放区政府债务余额为 115903 万元，其中：一般债务余额 19903 万元，债务期限包括 3 年期、5 年期、7 年期、10 年期、30 年期等；专项债务余额 96000 万元，债务期限包括 5 年期、10 年期等；系统内政府债务未超出核定的债务限额，全区政府债务余额低于财政部核定的限额，政府债务风险总体可控。

我区将各街道办事处支出纳入区本级核算，故解放区债务情况与解放区本级债务情况一致。

（二）政府债券还本付息情况

2021 年解放区地方政府债券还本付息共计 830 万元，其中，债券本金 372 万元，全部为一般债券；债券利息 458 万

元，全部为一般债券。2021 年我区专项债券首次发行，当年没有地方政府专项债券还本付息支出，没有相关数据。

我区将各街道办事处支出纳入区本级核算，故解放区地方政府债券还本付息情况与解放区本级地方政府债券还本付息情况一致。

（三）政府债券安排和使用情况

2021 年全区地方政府债务转贷收入 102300 万元，其中：一般债务 6300 万元，专项债务 96000 万元。具体为：

1.一般债券。一是新增政府一般债券 6000 万元，其中，区本级使用 6000 万元，新增一般债券资金用于焦作市解放区中小学教育信息化 2.0 提升工程 6000 万元；二是发行再融资一般债券 300 万元，其中，区本级 300 万元。发行再融资债券用于偿还符合条件的政府债务本金，不增加政府债务余额，也不增加当年财政赤字。

2.专项债券。解放区新增地方政府专项债券 96000 万元，其中区本级使用 96000 万元，新增专项债券用于（1）焦作市解放区润西街棚户区改造项目和新庄村城中村改造项目 67100 万元，债券存续期 5 年，自发行日下一个工作日开始计息，债券年利率 2.97%，于 2022 年-2026 年每年的 8 月 17 日前 10 个工作日偿还利息 1992.87 万元，2026 年 8 月 17 日前一次性还本 67100 万元。（2）焦作解放农村商业银行股份有限公司资本补充项目 28900 万元，债券存续期 10 年，

自发行日下一个工作日开始计息，债券年利率 3.14%，每半年付息一次，第一年至第五年为还款宽限期（每年只偿还专项债券利息），第六年至第十年每年按照发行规模的 20%偿还本金并支付利息。

我区将各街道办事处支出纳入区本级核算，故解放区地方政府债券安排和使用情况与解放区本级地方政府债券安排和使用情况一致。新增政府债券为全区重大项目建设提供了重要资金保障，充分发挥了稳增长、补短板、扩内需的积极作用。