

2022 年洛龙区财政收支决算（草案）

洛龙区财政局编制

二〇二三年八月

目 录

- 一、名词解释
- 二、2022 年洛龙区财政收支决算（草案）的说明
- 三、2022 年财政收决算报表

名词解释

预算：指遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则编制，经法定程序审核批准的国家年度集中性财政收支计划。政府的全部收入和支出都应当纳入预算，地方各级预算一般不列赤字。

部门预算：指与财政部门直接发生预算缴、拨款关系的国家机关、社会团体和其他单位，依据国家有关法律、法规规定及其履行职能的需要编制的本部门年度收支计划。部门预算的实施，严格了预算管理，较上年增加了政府工作的透明度，是防止腐败的重要手段和预防措施之一。

一般公共预算：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。此次《预算法》修订，将传统的一般预算、公共财政预算等概念统一为一般公共预算。

政府性基金预算：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。

“三公”经费：指因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）

的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

预算稳定调节基金：指财政通过超收收入和支出预算结余安排的具有储备性质的基金，视预算平衡情况，在安排下年度预算时调入并安排使用，或用于弥补短收年份预算执行的收支缺口。预算稳定调节基金的安排使用接受本级人大及其常委会监督。

预备费：在编制预算中按照一般公共预算支出额的1%—3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理较上年增加的支出及其他难以预见的开支。预备费的动用方案由本级政府财政部门提出，报本级政府决定。

财政存量资金：是指收入已经发生、尚未安排预算，或者预算已经安排、尚未形成实际支出的财政资金。也就是各级财政部门和预算单位在年末还没花完的钱，或是没花出去的钱。

一般性转移支付：指上级政府为均衡地区间基本财力，根据下级政府的组织财政收入能力、必要支出需求、各地自然经济和社会条件差异等因素，按照基本标准和计算方法测算，将其无偿转作下级政府收入来源，并由下级政府统筹安排使用的转移支付。

专项转移支付：指上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府，给予的用于办理特定事项的转移支付。

中央返还：中央财政为保障消费税、增值税、企业所得税、成品油价格和税费等改革后地方的既得利益给予的税收返还。

上解支出：指下级政府按照有关法律法规及财政体制规定，按照一定标准和计算方法测算，上交上级政府，并由上级政府统筹安排的资金。

债务转贷收入：指本级政府财政收到上级政府财政转贷的债务收入。

调入、调出资金：是指政府为平衡预算收支、从某类资金向其他类型预算运用调入、调出方式进行资金调拨，而直接用于平衡年度预算的其他资金。公共财政预算可从基金预算、国有资本经营预算及其他资金调入；基金预算可从其他资金调入。被调方作调出资金处理。调入、调出两方匹配对应。

地方政府性债务：是指地方政府及其职能部门（机构）、有财政经常性拨款的事业单位等直接借入、拖欠或依据合同提供担保形成的债务，以及地方政府及其职能部门（机构）成立的公司为进行基础性、公益性建设，以政府信用直接借入或依法提供担保形成的债务。包括地方政府负有偿还责任的债务、负有担保责任的债务及可能承担一定救助责任的债务。其中，地方政府负有偿还责任的债务称为地方政府债务。

置换债券：经国务院批准，从2015年开始，发行一定额度的地方政府债券置换清理甄别后应纳入预算管理的地方政府存量债务，这部分地方政府债券称为置换债券。置换债券是国务院为降

低地方政府债务成本、防控债务风险、腾挪财政收支的重要举措，也是规范地方政府债务预算管理的重要举措。

一般债券：指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。

专项债券：指地方政府针对土地储备、收费公路等有一定收益的公益性事业发展举债发行的债券，债券的发行要对应相应的政府性基金项目，筹集资金安排的支出纳入政府性基金预算管理，本金通过对应的政府性基金或专项收入偿还。

增值税留抵退税：就是对现在还不能抵扣、留着将来才能抵扣的“进项”增值税，予以提前退还。退还部分行业增值税留抵退税，是深化增值税改革的重大举措，也是今年减税政策的重要内容。

民生支出：根据财政部统一口径，包括教育、科学技术、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、农林水、交通运输、商业服务业、自然资源海洋气象、住房保障、粮油物资储备等 13 个大类的支出。

“三保”支出：指保障工资发放、保障机构运转和保障基本民生。

2022 年洛龙区财政收支决算（草案）说明

一、一般公共预算收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算平衡情况

2022 年，洛龙区一般公共预算收入总计 390186 万元，其中：区本级收入 240699 万元，上级补助收入 123399 万元，债务转贷收入 20868 万元，上年结余收入 5220 万元。

一般公共预算支出总计 390186 万元，其中：区本级支出 257344 万元，上解上级支出 71435 万元，债务还本支出 14796 万元，调出资金 2609 万元，补充预算稳定调节基金 11505 万元。

收支相抵，年终结余 32497 万元，结转下年使用。

（二）一般公共预算收入决算情况

2022 年区本级收入年初预算为 250500 万元，执行中收入调整数为 230000 万元，实际完成 240699 万元，为调整预算的 104.7%，剔除留抵退税因素后较上年增长 11.4%。其中，税收收入完成 143394 万元，下降 12.5%；非税收入完成 97305 万元，增长 38.6%。

2022 年区本级收入主要项目完成情况是：

1. 增值税完成 143394 万元，较上年减收 20487 万元，下降 12.5%。
2. 企业所得税完成 7549 万元，较上年减收 2533 万元，下

降 25.1%。

3. 个人所得税完成 3236 万元，较上年减收 652 万元，下降 16.8%。

4. 资源税完成 18 万元，较上年减收 2 万元，下降 10%。

5. 城市维护建设税完成 7657 万元，较上年减收 212 万元，下降 2.7%。

6. 房产税完成 15225 万元，较上年增收 936 万元，增长 6.6%。

7. 印花税完成 6018 万元，较上年增收 1647 万元，增长 37.7%。

8. 城镇土地使用税完成 4885 万元，较上年减收 409 万元，下降 7.7%。

9. 土地增值税完成 60088 万元，较上年增收 7801 万元，增长 14.9%。

10. 车船税完成 663 万元，较上年减收 35 万元，下降 5%。

11. 耕地占用税完成 18462 万元，较上年减收 12989 万元，下降 41.3%。

12. 行政事业性收费收入完成 23092 万元，较上年增收 9021 万元，增长 64.1%。

13. 罚没收入完成 2554 万元，较上年减收 1701 万元，下降 40%。

14. 国有资源(资产)有偿使用收入完成 20852 万元，增收 1387 万元，增长 7.1%。

15. 其他收入完成 50530 万元，较上年增收 18122 万元，增长 55.9%。

（三）一般公共预算支出决算情况

2022年一般公共预算支出年初预算为288000万元，执行中加上上级新增转移支付补助、转贷政府债券等安排支出，调整后支出预算为289841万元，实际完成257344万元，为调整预算数的88.8%，较上年减少72622万元，下降22%。

2022年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39801万元，较上年增加6794万元，增长20.6%。

2. 公共安全支出完成1819万元，较上年增加412万元，增长29.3%。

3. 教育支出完成51279万元，较上年减少3062万元，下降5.6%。

4. 科学技术支出完成20431万元，较上年增加3131万元，增长18.1%。

5. 文化旅游体育与传媒支出完成1621万元，较上年减少195万元，下降10.7%。

6. 社会保障和就业支出完成34413万元，较上年增加134万元，增长0.4%。

7. 卫生健康支出完成28358万元，较上年减少1825万元，下降6%。

8. 节能环保支出完成534万元，较上年减少310万元，下降36.7%。

9. 城乡社区支出完成56913万元，较上年减少64230万元，

下降 53%。

10. 农林水支出完成 9817 万元，较上年增加 571 万元，增长 6.2%。

11. 资源勘探信息等支出完成 1804 万元，较上年增加 778 万元，增长 75.8%。

12. 商业服务业等支出完成 1164 万元，较上年减少 334 万元，下降 22.3%。

13. 金融支出完成 369 万元，较上年增加 126 万元，增长 51.9%。

14. 自然资源海洋气象等支出完成 145 万元，较上年减少 3537 万元，下降 96.1%。

15. 住房保障支出完成 5219 万元，较上年减少 11166 万元，下降 68.1%。

16. 灾害防治及应急管理支出完成 625 万元，较上年减少 76 万元，下降 10.8%。

17. 债务付息支出完成 2793 万元，较上年增加 210 万元，增长 8.1%。

（四）一般公共预算“三公”经费支出决算情况

汇总 2022 年全区各部门决算，一般公共预算安排的“三公”经费决算为 216 万元，同比下降 29.9%。其中：公务接待费支出 15 万元，比上年增加 6 万元，增长 66.7%，主要原因是为实现精准招商，推进我区一批重大项目落地，经开区管委会、大数

据产业园服务中心和区商务局等部门增加公务接待次数；公务用车运行维护费支出 157 万元，比上年减少 32 万元，下降 16.9%；公务用车购置费支出 44 万元，较上年下降 60%。

二、一般公共预算税收返还和转移支付决算情况

（一）上级对我区税收返还和转移支付补助情况

2022 年上级补助我区一般公共预算税收返还和转移支付合计 123399 万元，包含以下三项：

1. **税收返还 25986 万元**。主要项目为：增值税和消费税税收返还 25058 万元，所得税基数返还 834 万元，成品油价格和税费改革税收返还 94 万元。

2. **一般性转移支付 81835 万元**。主要项目有：均衡性转移支付 8593 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 2310 万元，固定数额补助收入 14872 万元，教育共同财政事权转移支付收入 9305 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4381 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 5290 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 13707 万元，增值税留抵退税转移支付收入 17387 万元。

3. **专项转移支付 15578 万元**。主要项目有：一般公共服务专项 62 万元，教育专项 2160 万元，科学技术专项 1087 万元，文化旅游体育与传媒专项 121 万元，社会保障和就业专项 2652

万元，卫生健康专项 1347 万元，节能环保专项 1007 万元，城乡社区专项 350 万元，农林水专项 1420 万元，交通运输专项 88 万元，资源勘探信息等专项 982 万元，商业服务业等专项 373 万元，金融专项 165 万元，住房保障支出专项 3700 万元。

三、政府性基金收支决算情况

（一）政府性基金收支决算平衡情况

2022 年，洛龙区政府性基金预算收入总计 170659 万元，其中，上年结转 27217 万元，上级补助收入 45033 万元，调入资金 2609 万元，专项债务收入 95800 万元。

政府性基金预算本级支出总计 121418 万元，加上债券手续费等上解支出 80 万元后，总支出完成 121498 万元。收支相抵，年终结余 49161 万元，结转下年使用。

（二）政府性基金收入决算情况

2022 年，政府性基金收入完成 170659 万元，较上年减少 64360 万元，下降 27.4%。

2022 年政府性基金主要项目收入完成情况是：

1. 国家电影事业发展专项收入 20 万元，与上年持平。
2. 大中型水库移民后期扶持基金收入 68 万元，较上年减少 4 万元，下降 5.6%。
3. 国有土地使用权出让收入 43940 万元，较上年减少

109742 万元，下降 71.4%。

4. 彩票公益金收入 1005 万元，较上年增加 341 万元，增长 51.4%。

5. 债务转贷收入 95800 万元，较上年增加 45800 万元，增长 91.6%，主要是政府专项债券资金下达形成的收入。

（三）政府性基金支出决算情况

2022 年，政府性基金本级支出完成 121418 万元，较上年减少 86332 万元，下降 41.6%。

2022 年洛龙区政府性基金主要项目支出完成情况是：

1. 文化旅游体育与传媒支出 20 万元，与上年持平。

2. 社会保障和就业支出 67 万元，较上年减少 5 万元，下降 6.9%。

3. 城乡社区支出 59627 万元，较上年减少 135219 万元，下降 69.4%。

4. 其他支出 59195 万元，较上年增加 46478 万元，增长 365.5%。

（四）政府性基金预算结转资金情况

2022 年洛龙区政府性基金预算收入完成 170659 万元，预算支出完成 121498 万元，收支相抵，结余资金 49161 万元，主要是未使用完毕的专项债券资金，结转下年使用。

四、政府债务举借规模和使用偿还情况

（一）2022 年政府债务限额及余额

2022 年，市财政局核定我区政府债务限额 28.37 亿元，其中：一般债务限额 13.79 亿元，专项债务限额 14.58 亿元。

截至 2022 年底，我区政府债务余额 22.77 亿元，其中：一般债务余额 8.19 亿元，纳入一般公共预算管理，专项债务余额 14.58 亿元，纳入政府性基金预算管理。总体债务低于市财政局核定的我区政府债务限额，政府债务风险安全可控。

（二）2022 年政府新增债券下达及使用情况

经过积极争取，市财政下达我区 2022 年新增政府债券 10.18 亿元，其中：一般债券资金 0.6 亿元，用于我区中小学基建项目和动车走行线高架桥下及两侧绿化工程；专项债券资金 9.58 亿元，分别用于龙门卫生医疗机构建设项目 0.316 亿元、关林东片区老旧小区组团连片提升改造项目 1.35 亿元、瑞社区、龙祥东社区老旧小区组团连片“EPC+0”全生命周期建设运营试点项目 2.94 亿元、关林南片区老旧小区建筑红线内房屋本体及公共配套提升改造项目 1.7 亿元、潘村城中村改造项目 1.744 亿元、豆腐店村棚户区改造项目 1.38 亿元、咏酒巷旅游基础设施提升建设项目 0.15 亿元。

（三）2022 年度政府债务还本付息情况

1. 政府一般债务还本付息

2022 年洛龙区政府一般债务还本完成 14796 万元，其中：

向上级申请再融资债券用于还本 14790 万元，区本级财力还本 6 万元；政府一般债券付息完成 2793 万元。

2. 政府专项债务还本付息

2022 年洛龙区政府专项债务当年完成付息 2529 万元，没有到期本金。