

2022 年宜阳县财政收入支出决算 情况说明

一、宜阳县一般公共预算收支决算情况

(一) 宜阳县一般公共预算收支决算总体情况

2022 年，宜阳县一般公共预算收入总计 456021 万元，其中：全县一般公共预算收入 158168 万元，加上返还性收入 4220 万元，一般性转移支付收入 229005 万元，专项转移支付收入 22407 万元，一般债券收入 24837 万元、调入资金 13215 万元、动用预算稳定调节基金 3093 万元、上年结余收入 1076 万元。

2022 年，宜阳县一般公共预算支出总计 453990 万元，其中：一般公共预算支出 388628 万元、上解省级支出 39848 万元、上解市级支出 3865 万元、调出资金 93 万元、一般债券还本支出 13690 万元、补充预算稳定调节基金 7866 万元。

2022 年一般公共预算收支相抵，年末滚存结余 2031 万元，全部结转下年支出，全县一般公共预算收支实现平衡。（详见附表 1）

(二) 宜阳县一般公共预算本级收入决算情况

宜阳县十五届人大常委会第五次会议批准的全县 2022 年一般公共预算收入目标为 157270 万元，实际完成 158168 万元，为调整预算的 100.6%，同比增长 3.6%。

收入结构情况：税收收入实际完成 113932 万元，同比增

长 2.7%，为调整预算 113200 万元的 100.6%；占一般公共预算收入的 72%。非税收入完成 44236 万元，为调整预算 44070 万元的 100.4%，同比增长 5.9%；占一般公共预算收入的 28%

2022 年宜阳县一般公共预算本级收入主要项目完成情况是：

（1）增值税完成 28854 万元，占调整预算的 76.0%，同比下降 28.5%。

（2）企业所得税完成 11935 万元，占调整预算的 106.8%，同比增长 13.7%。

（3）个人所得税完成 1712 万元，占调整预算的 75.7%，同比下降 19.4%。

（4）资源税完成 3996 万元，占调整预算的 100.4%，同比增长 6.9%。

（5）城建税完成 3372 万元，占调整预算的 74.8%，同比下降 20.4%。

（6）房产税完成 4362 万元，占调整预算的 148.2%，同比增长 57.9%。

（7）印花税完成 1297 万元，占调整预算的 72.3%，同比下降 22.9%。

（8）城镇土地使用税完成 12183 万元，占调整预算的 105.2%，同比增长 12%。

（9）土地增值税完成 14893 万元，占调整预算的 77.9%，同比下降 18.7%。

(10) 车船税完成 1101 万元，占调整预算的 95%，同比增长 1.2%。

(11) 耕地占用税完成 14911 万元，占调整预算的 744.1%，同比增长 692.3%。

(12) 契税完成 12528 万元，占调整预算的 113.5%，同比增长 20.9%。

(13) 烟叶税完成 2579 万元，占调整预算的 78.2%，同比下降 5.8%。

(14) 环境保护税完成 209 万元，占调整预算的 56.2%，同比下降 23.7%。

(15) 专项收入完成 3384 万元，占调整预算的 67.7%，同比下降 14.5%。

(16) 行政事业性收费收入完成 1332 万元，占调整预算的 32.5%，同比下降 66.2%。

(17) 罚没收入完成 6689 万元，占调整预算的 74.2%，同比下降 37.2%。

(18) 国有资本经营收入完成 18727 万元，占调整预算的 267.5%，同比增长 271.5%。

(19) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 11618 万元，占调整预算的 81.5%，同比下降 17.7%。

(20) 其他收入完成 2486 万元，占调整预算的 52.9%，同比下降 38.6%。（详见附表 2）

(三) 宜阳县一般公共预算支出决算情况

2022年,宜阳县一般公共预算支出累计完成**388628**万元,占年度调整预算的**99.5%**,同比下降**10.5%**。主要项目完成情况是:

(1)一般公共服务支出**43051**万元,占调整预算的**100%**,同比下降**0.1%**。

(2)国防支出**51**万元,占调整预算的**78.5%**,同比增长**104%**。

(3)公共安全支出**11499**万元,占调整预算的**100%**,同比增长**2.3%**。

(4)教育支出**94804**万元,占调整预算的**100%**,同比增长**0.1%**。

(5)科学技术支出**23077**万元,占调整预算的**100%**,同比增长**12.4%**。

(6)文化旅游体育与传媒支出**4183**万元,占调整预算的**98.3%**,同比增长**6.4%**。

(7)社会保障和就业支出**39130**万元,占调整预算的**100%**,同比下降**16.9%**。

(8)卫生健康支出**27001**元,占调整预算的**98.8%**,同比下降**40.7%**。

(9)节能环保支出**16009**万元,占调整预算的**100%**,同比增长**2.1%**。

(10) 城乡社区支出 20096 万元，占调整预算的 99.9%，同比下降 53.4%。

(11) 农林水支出 73617 万元，占调整预算的 99.4%，同比增长 0.3%。

(12) 交通运输支出 10974 万元，占调整预算的 96.8%，同比下降 25.8%。

(13) 资源勘探工业信息等支出 66 万元，占调整预算的 100%，同比下降 91.2%。

(14) 商业服务业支出 1100 万元，占调整预算的 100%，同比增长 95.7%。

(15) 金融支出 126 万元，占调整预算的 100%，同比增长 530%。

(16) 自然资源海洋气象等支出 6159 万元，占调整预算的 100%，同比增长 30.3%。

(17) 住房保障支出 8429 万元，占调整预算的 100%，同比增长 36.4%。

(18) 粮油物资储备支出 1157 万元，占调整预算的 100%，同比增长 42.1%。

(19) 灾害防治及应急管理支出 2671 万元，占调整预算的 80%，同比增长 7.1%。

(20) 债务付息支出 5427 万元，占调整预算的 100%，同比增长 7.3%。

(21) 债务发行费用支出 1 万元，占调整预算数的 100%。
(详见附表 3)

(四) 宜阳县一般公共预算本级支出决算情况

2022 年，宜阳县一般公共预算本级支出累计完成 338989 万元，占年度调整预算的 99.4%，同比下降 4.5%。主要项目完成情况是：

(1) 一般公共服务支出 17663 万元，占调整预算的 100%，同比下降 26.4%。

(2) 国防支出 51 万元，占调整预算的 78.5%，同比增长 104%。

(3) 公共安全支出 11039 万元，占调整预算的 100%，同比增长 1.8%。

(4) 教育支出 94271 万元，占调整预算的 100%，同比增长 0.6%。

(5) 科学技术支出 23077 万元，占调整预算的 100%，同比增长 17.9%。

(6) 文化旅游体育与传媒支出 3942 万元，占调整预算的 98.2%，同比增长 8.0%。

(7) 社会保障和就业支出 35326 万元，占调整预算的 100%，同比下降 14.4%。

(8) 卫生健康支出 26091 元，占调整预算的 98.8%，同比下降 40.1%。

(9) 节能环保支出 13919 万元，占调整预算的 100%，同

比增长 21.3%。

(10) 城乡社区支出 16108 万元，占调整预算的 99.8%，同比增长 13.1%。

(11) 农林水支出 62653 万元，占调整预算的 99.3%，同比增长 6.2%。

(12) 交通运输支出 10771 万元，占调整预算的 96.8%，同比下降 23.1%。

(13) 资源勘探工业信息等支出 66 万元，占调整预算的 100%，同比下降 91.2%。

(14) 商业服务业支出 1100 万元，占调整预算的 100%，同比增长 95.7%。

(15) 金融支出 126 万元，占调整预算的 100%，同比增长 530%。

(16) 自然资源海洋气象等支出 6159 万元，占调整预算的 100%，同比增长 30.3%。

(17) 住房保障支出 7371 万元，占调整预算的 100%，同比增长 40.8%。

(18) 粮油物资储备支出 1157 万元，占调整预算的 100%，同比增长 42.1%。

(19) 灾害防治及应急管理支出 2671 万元，占调整预算的 80.0%，同比增长 18.0%。

(20) 债务付息支出 5427 万元，占调整预算的 100%，同比增长 7.3%。

(21) 债务发行费用支出 1 万元，占调整预算的 100%。

(详见附表 4)

(五) 2022 年宜阳县一般公共预算本级基本支出决算情况

2022 年度宜阳县一般公共预算财政拨款基本支出 132758 万元。主要用于机关工资福利支出、办公经费支出、对事业单位经常性补助以及对个人和家庭的补助等方面。

(1) 2022 年宜阳县一般公共预算财政拨款基本支出人员经费共计支出 112304 万元，主要包括：机关工资福利支出 48994、对事业单位经常性补助中工资福利支出 55641 万元、对个人和家庭的补助 7669 万元。

(2) 2022 年宜阳县一般公共预算财政拨款基本支出公用经费共计支出 14110 万元，主要包括：机关商品和服务支出 12302 万元、对事业单位经常性补助中商品和服务支出 1712 万元、其他对事业单位补助 96 万元。

(3) 2022 年宜阳县一般公共预算财政拨款基本支出其他共计支出 6344 万元，主要包括：机关资本性支出 5665 万元、对事业单位资本性补助 276 万元、对企业补助 1 万元、其他支出 402 万元。(详见附表 5)

二、2022 年宜阳县一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2022 年度宜阳县“三公”经费财政拨款支出预算为 1918 万元，“三公”经费财政拨款支出决算为 1356 万元，完成预算的 70.7%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，与上年度持平；公务接待费支出决算 319 万元，完成预算的 45.6%，同比下降 1.8%；公务用车购置及运行费支出决算 1037 万元，完成预算的 85.1%，同比增长 4.1%，主要原因在于公务用车购置费增加。其中：公务用车购置费为 331 万元，同比增长 112.2%，主要原因在于因机构改革后工作需要及以前车辆老化报废等情况，经批准，通过采购手续统一购置一批车辆；公务用车运行维护费为 706 万元，同比下降 16.0%。“三公”经费较预算数执行较少的主要原因是各部门按照上级厉行节约要求，严格控制“三公”经费相关支出。（详见附表 6）

三、2022 年宜阳县一般公共预算税收返还和转移支付决算情况

2022 年，上级补助宜阳县一般公共预算税收返还和转移支付合计 255632 万元。主要项目如下：

（一）2022 年上级财政下达宜阳县返还性收入补助 4220 万元，其中：

（1）所得税基数返还收入 445 万元；

（2）成品油价格和税费改革税收返还收入 1176 万元；

- (3) 增值税税收返还收入 1663 万元；
- (4) 消费税税收返还收入 222 万元；
- (5) 增值税“五五分享”税收返还收入 714 万元。

(二) 2022 年上级财政下达宜阳县一般转移支付收入补助 229005 万元，其中：

- (1) 均衡性转移支付收入 45204 万元；
- (2) 县级基本财力保障机制奖补资金收入 15363 万元；
- (3) 结算补助收入 33045 万元；
- (4) 产粮（油）大县奖励资金收入 3691 万元；
- (5) 固定数额补助收入 27067 万元；
- (6) 革命老区转移支付收入 2000 万元；
- (7) 欠发达地区转移支付收入 10028 万元；
- (8) 公共安全共同财政事权转移支付收入 1579 万元；
- (9) 教育共同财政事权转移支付收入 19617 万元；
- (10) 科学技术共同财政事权转移支付收入 80 万元；
- (11) 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 1296 万元；
- (12) 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 16038 万元；
- (13) 医疗卫生共同财政事权转移支付收入 7583 万元；
- (14) 节能环保共同财政事权转移支付收入 1072 万元；
- (15) 农林水共同财政事权转移支付收入 21160 万元；
- (16) 交通运输共同财政事权转移支付收入 1565 万元；

- (17) 住房保障共同财政事权转移支付收入 1366 万元；
- (18) 灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 668 万元；
- (19) 增值税留抵退税转移支付收入 4724 万元；
- (20) 其他退税减税降费转移支付收入 2697 万元；
- (21) 补充县区财力转移支付收入 13010 万元；
- (22) 其他一般性转移支付收入 152 万元。

(三) 2022 年上级财政下达宜阳县专项转移支付收入 22407 万元，其中：

- (1) 一般公共服务 72 万元；
- (2) 国防 13 万元；
- (3) 公共安全 17 万元；
- (4) 教育 1795 万元；
- (5) 科学技术 727 万元；
- (6) 文化旅游体育与传媒 110 万元；
- (7) 社会保障和就业 4561 万元；
- (8) 卫生健康 222 万元；
- (9) 节能环保 2045 万元；
- (10) 农林水 4398 万元；
- (11) 交通运输 3564 万元；
- (12) 商业服务业等 442 万元；
- (13) 自然资源海洋气象等 3700 万元；
- (14) 住房保障 680 万元；

(15) 粮油物资储备 61 万元。

(详见附表 7、8)

四、2022 年宜阳县政府性基金收支决算情况

(一) 2022 年政府性基金收支决算总体情况

2022 年，宜阳县政府性基金预算收入 89622 万元，在预算执行过程中，上级补助收入 3431 万元，上年结余 4432 万元，调入资金 93 万元，债务转贷收入 112300 万元，政府性基金预算收入总计为 209878 万元。

2022 年，宜阳县政府性基金预算支出 166359 万元，上解上级支出 93 万元，调出资金 13093 万元，专项债券还本支出 8878 万元，基金预算支出总计为 188423 万元。

2022 年政府性基金预算收支相抵，年末滚存结余 21455 万元，结转下年支出。（详见附表 11）

(二) 2022 年政府性基金收入决算情况

2022 年宜阳县本级政府性基金收入完成 89622 万元，为调整预算的 100.8%，同比下降 31.4%。主要收入项目完成情况是：

- (1) 国有土地使用权出让收入 82648 万元；
- (2) 国有土地收益基金收入 2702 万元；
- (3) 农业土地开发资金收入 1132 万元；
- (4) 城市基础设施配套费收入 710 万元；
- (5) 污水处理费收入 2430 万元。

(详见附表 12)

（三）2022 年政府性基金支出决算情况

2022 年，宜阳县政府性基金支出完成 166359 万元，占调整预算的 196%，同比增长 44.2%。主要支出项目完成情况的：

- （1）社会保障和就业支出 197 万元；
- （2）城乡社区支出 70599 万元；
- （3）农林水支出 2 万元；
- （4）其他支出 90269 万元；
- （5）债务付息支出 5192 万元；
- （6）抗疫特别国债安排的支出 100 万元。

（详见附表 13）

（四）2022 年本级政府性基金支出决算情况

2022 年，宜阳县政府性基金支出完成 147159 万元，占调整预算的 173.4%，同比增长 27.6%。主要支出项目完成情况的：

- （1）社会保障和就业支出 197 万元；
- （2）城乡社区支出 70599 万元；
- （3）农林水支出 2 万元；
- （4）其他支出 71069 万元；
- （5）债务付息支出 5192 万元；
- （6）抗疫特别国债安排的支出 100 万元。

（详见附表 14、15）

（五）2022 年政府性基金转移支付决算情况

2022 年，上级补助宜阳县政府性基金转移支付共计 3431 万元。主要项目如下：

(1) 文化旅游体育与传媒 1 万元；

(2) 社会保障和就业 222 万元；

(3) 城乡社区 464 万元；

(4) 农林水 2 万元；

(6) 其他收入 2742 万元。

(详见附表 16、17)

五、宜阳县国有资本经营预算收支决算情况

2022 年，宜阳县国有资本经营预算本级无收入，上级补助宜阳县国有资本经营转移支付共计 53 万元，上年结余 95 万元，本年收入总计 148 万元。

2022 年，宜阳县国有资本经营预算支出 26 万元（主要是国有企业退休人员社会化管理补助支出）；调出资金 122 万元。本年支出总计 148 万元。

2022 年宜阳县国有资本经营预算收支相抵，年终无结余。

(详见附表 20、21、22、23、24)

六、宜阳县社会保险基金预算收支决算情况

2022 年宜阳县社会保险基金预算本年收入 19051 万元，以前年度滚存结余 59808 万元，收入总计 78859 万元。2022 年宜阳县社会保险基金预算本年支出 13310 万元。年末滚存结余 65549 万元。

2022 年宜阳县社会保险基金预算本年收入均来自城乡居民基本养老保险基金收入，金额 19051 万元，为年初预算的 83.1%。其中重点项目收入情况为：社会保险费收入 5558 万元，

为年初预算的 90%；财政补贴收入 518 万元，为年初预算的 4%；利息收入 1217 万元，为年初预算的 104%；委托投资收益 64 万元，为年初预算的 5%；转移收入 26 万元，为年初预算的 217%。

2022 年宜阳县社会保险基金预算本年支出项为城乡居民基本养老保险基金支出，金额 13310 万元，为年初预算的 96%。其中重点项目支出情况为：社会保险待遇支出 13297 万元，为年初预算的 96%；转移支出 13 万元，为年初预算的 57%。

（详见附表 25、26、27）

七、宜阳县 2022 年政府债务举借规模和使用偿还情况

（一）政府性债务总体情况。河南省财政厅核定我县 2022 年政府债务限额 422463 万元（一般债务 195881 万元，专项债务 226582 万元）。2022 年末，政府债务系统内地方政府债务余额 385182 万元。其中：一般债务 170483 万元，专项债务 214699 万元；没有超过省财政厅核定的政府债务限额。

（二）地方政府债券管理工作。2022 年，省财政厅地方政府债券共分配我县 137137 万元，其中：再融资债券共计 20390 万元（一般债券 13590 万元，专项债券 6800 万元），新增债券 116747 万元（新增一般债券 11247 万元，新增专项债券 105500 万元）。

（三）债券使用情况。我县严格按照地方政府债券发行管理办法，优先用于市政、住建、交通、水利、教育等部门的基础设施建设支出和生态环境改善等重大公益性项目资本性支

出。2022年，我县新增一般债券资金主要投向：城乡道路 9778 万元，其他市政建设 1000 万元，农林水利 469 万元。我县新增专项债券资金主要投向：交通基础设施 3000 万元，能源 3000 万元，农林水利 13100 万元，生态环保 6300 万元，社会事业 54200 万元，市政和产业园区基础设施 22900 万元，保障性安居工程 3000 万元。我县加强资金和项目对接，提高资金使用效益，推动专项债券在基础设施项目中发挥的积极作用早见成效。

（四）政府债券还本付息情况。2022 年宜阳县政府债券还本付息共计 33187 万元，其中，债券本金 22568 万元（一般债券 13690 万元，专项债券 8878 万元）；债券利息 10619 万元（一般债券 5427 万元，专项债券 5192 万元）。

（详见附表 9、10、18、19）

八、2022 年宜阳县预算绩效管理情况

2022，宜阳县绩效管理工作按照省、市预算绩效管理工作要求和全县财政预算绩效管理工作总体安排部署，积极推进预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较好成效。

（一）强化制度建设

按照财政部和财政厅相关文件要求，宜阳县先后制定出台了《宜阳县人民政府关于全面实施预算管理的实施意见》《宜阳县预算绩效管理工作考核办法的通知》《宜阳县部门预算绩效目标管理办法》《宜阳专项转移支付绩效目标管理办法》《宜

阳县预算绩效监控管理办法》《宜阳县预算绩效评价管理办法》《宜阳县预算绩效评价结果应用管理办法》《宜阳县县级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》。初步形成涵盖绩效管理全过程的制度体系。县财政局为了理顺各项工作制度落实，还出台了《关于建立预算绩效管理内部协调机制的通知》、《共性项目绩效指标体系(试行)的通知》等，为今后工作提出更高要求，推动预算绩效管理工作更好发展。

（二）全面落实绩效目标管理

在预算编制环节突出绩效导向，将绩效目标作为预算编制的前置条件，定原则、作解释、明指导、把根本。我局组织各主管部门开展绩效目标管理工作，县级所有项目申请预算时在一体化系统填报绩效目标表，并逐级提交审核。2022年开展绩效目标管理项目资金为**374987**万元。

（三）开展绩效运行跟踪监控管理

为进一步提高财政资金产出和结果的经济性、效率性和效益性，将财政支出事中绩效监控融入全过程预算绩效管理工作中，对部分项目开展绩效目标单位跟踪监控工作。2022年全县绩效监控工作在预算一体化系统完成，涉及**1844**个项目支出绩效监控任务，涉及资金**374987**万元。另外，选取2022年涉及公路工程类项目**1**个，开展财政重点绩效监控，涉及资金**581**万元。

（四）开展绩效评价工作

2022年，对我县各个部门进行部门整体评价，涉及资金

299269.29 万元，同时，对教育、医疗、交通、公安、公共文化服务等领域进行项目绩效自评价，涉及项目支出自评资金 422911.71 万元，及时完成自评价工作并给予公开。

同时，县级预算单位开展部门重点评价工作，选取本部门履职的重大改革发展项目，随机选取一般性项目，原则上以 5 年为周期，实现部门评价重点项目全覆盖。

（五）第三方参与绩效评价管理

2022 年，邀请第三方参与的形式开展财政重点评价，5 个项目共计评价资金 20149.07 万元，项目绩效评价结果“优”为 3 个，“良”为 2 个。选取宜阳县自然资源局 1 个部门开展部门整体评价，涉及资金 15375.83 万元，绩效评价结果为“优”。同时，我县对 PPP 项目、政府债务、部门整体等不同类型的重点项目也开展了财政绩效评价工作。开展财政重点绩效评价以 2021 年度预算为基础，着眼于多年度资金使用开展绩效评价，对跨年度实施的项目，可根据完成情况拓展 1—3 年进行总体或阶段性评价。