

关于 2020 年山阳区决算的说明

一、山阳区一般公共预算收支情况

（一）山阳区一般公共预算收支平衡情况

2020 年，山阳区一般公共预算收入完成 152478 万元，加上上级补助收入 106820 万元（其中返还性收入 7875 万元，一般性转移支付收入 63284 万元，专项转移支付 35661 万元），上年结余收入 2842 万元，地方政府一般债务转贷收入 948 万元，全区收入总计 263088 万元，比上年增长 48462 万元，增长 22.6%。

2020 年，山阳区完成一般公共预算支出 154162 万元，上解上级支出 101563 万元，调出资金 886 万元，地方政府一般债务还本支出 948 万元，安排预算稳定调节基金 4272 万元，年终结余为 1257 万元，全区支出总计 263088 万元。

（详见附表 1）

（二）山阳区一般公共预算收入完成情况

2020 年，人大批准的一般公共预算收入为 158200 万元，执行中按法定程序调整为 152300 万元，实际完成 152478 万元，完成调整预算数的 100.1%，增长 3.6%（详见附表 2）。

结构情况：税收收入完成 103912 万元，为调整预算数的 100.4%，下降 16.9%，减收 21132 万元，税收占一般公共预算收入的比重为 68.1%。纳入一般公共预算管理的非税收

入完成 48566 万元，为调整预算数的 99.5%，增长 119.3%，占一般公共预算收入的比重为 31.9%。

2020 年山阳区一般公共预算收入主要项目完成情况的：

1. 增值税完成 44441 万元，为调整预算的 100.3%，下降 2.8%；

2. 企业所得税完成 6145 万元，为调整预算的 100.7%，下降 1.7%；

3. 个人所得税完成 2591 万元，为调整预算的 99.7%，下降 14%，主要是受疫情影响的政策性减税；

4. 城市维护建设税完成 8639 万元，为调整预算 100.5%，下降 2.1%；

5. 房产税完成 3253 万元，为调整预算的 98.6%，下降 36%；

6. 印花税完成 1933 万元，为调整预算的 101.7%，下降 7.5%；

7. 城镇土地使用税完成 4247 万元，为调整预算的 101.1%，下降 9.7%；

8. 土地增值税完成 27639 万元，为调整预算的 100.1%，下降 34.6%；

9. 车船税完成 4797 万元，为调整预算的 99.9%，下降 0.1%；

10. 耕地占用税完成 32 万元，为调整预算的 106.7%，下降 98.4%；

11. 环境保护税完成 77 万元，为调整预算的 110%，下降 1.3%；

12. 专项收入完成 4792 万元，为调整预算的 106.5%，下降 5.6%；

13. 行政事业性收费收入完成 1736 万元，为调整预算的 115.7%，增长 10.4%；

14. 罚没收入完成 1225 万元，为调整预算数的 122.5%，增长 43.3%；

15. 国有资源(资产)有偿使用完成 40710 万元，为调整预算的 97.5%，增长 179.8%，主要是继续加强对国有资源(资产)的清理盘活和收益管理；

(三) 山阳区一般公共预算支出情况

2020 年，山阳区一般公共预算支出为 154162 万元，为调整预算的 99.2%，增长 44.6%，增支 47527 万元（详见附表 3）。

2020 年，山阳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。教育、科技、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区事务、农林水事务、交

通运输、住房保障等民生支出合计 125704 万元，增长 53.8%，占一般公共预算支出的 81.5%。

2020 年山阳区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 13629 万元，为调整预算的 99.8%，下降 6.2%；

2. 公共安全支出完成 5619 万元，为调整预算的 99.6%，增长 20.8%；

3. 教育支出完成 19033 万元，为调整预算的 99.8%，增长 11.8%；

4. 科学技术支出完成 1225 万元，为调整预算的 100%，增长 8.6%；

5. 文化体育与传媒支出 1058 万元，为调整预算的 100%，增长 123.2%，主要是对文物保护的支出增加；

6. 社会保障和就业支出完成 17582 万元，为调整预算的 100%，增长 21.3%；

7. 卫生健康支出完成 9892 万元，为调整预算的 100%，增长 28.1%；

8. 节能环保支出完成 4219 万元，为调整预算的 100%，下降 3.8%。

9. 城乡社区支出完成 32867 万元，为调整预算的 100%，增长 21.3%；

10. 农林水支出完成 1948 万元，为调整预算的 99.7%，下降 27.1%；

11. 交通运输支出完成 220 万元，为调整预算数的 100%，增长 66.7%；

12. 住房保障支出完成 37660 万元，为调整预算的 100%，增长 472.1%，主要原因是老旧小区支出增加。

（四）山阳区“三公”经费支出完成情况

2020 年山阳区一般公共预算安排的“三公”经费决算支出 193 万元，比上年增加 83 万元，增长 75.5%。其中：因公出国（境）费 0 万元，无因公出国；公务接待费 15 万元，下降 6.3%，主要是按照有关规定压缩公务接待费用；公务用车运行维护费 91 万元，增长 19.7%，我区公务用车已购置多年，车辆老化严重，日常维护增加；公务用车购置费 87 万元，增长 383.3%，法院、司法局正常购置执法车辆，用于日常执行公务。（详见附表 9）

二、一般性转移支付和专项转移支付分配情况

（一）上级一般性转移支付和专项转移支付

2020 年，上级补助山阳区一般性转移支付 71159 万元（含返还性收入），比上年增加 15665 万元，增长 28.2%。（详见附表 10）

主要项目为：均衡性转移支付 12614 万元，县级基本财力保障机制奖补资金 16025 万元，结算补助收入 8932 万元，

重点生态功能区转移支付 1800 万元，固定数额补助 2227 万元，公共安全共同财政事权转移支付 844 万元，教育共同财政事权转移支付 3270 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付 618 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付 4991 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付 2775 万元，农林水共同财政事权转移支付 118 万元，交通运输共同财政事权转移支付 202 万元，住房保障共同财政事权转移支付 7571 万元，其他一般性转移支付 1297 万元。

2020 年，上级补助山阳区专项转移支付 35661 万元，比上年增加 25131 万元，增长 238.7%。

主要项目为：一般公共服务专项 162 万元，公共安全专项 11 万元，教育专项 178 万元，科学技术专项 127 万元，文化体育与传媒专项 44 万元，社会保障和就业专项 16 万元，卫生健康专项 210 万元，节能环保专项 1419 万元，农林水专项 233 万元，交通运输专项 18 万元，金融专项 100 万元，自然资源海洋气象等专项 6053 万元，住房保障专项 27090 万元。

三、山阳区政府性基金收支情况

（一）山阳区政府性基金收支平衡情况

2020 年，山阳区政府性基金收入 0 万元，上级补助收入 5454 万元，上年结余 28 万元，调入资金 37428 万元，全年收入合计 42910 万元。政府性基金支出 41557 万元，上解上

级支出 886 万元，年终结余 467 万元，全年支出合计 42910 万元。（详见附表 13）

（二）山阳区政府性基金收入情况

2020 年，山阳区区本级无政府性基金收入，上级补助收入 5454 万元，上年结余 28 万元，调入资金 37428 万元。（详见附表 14）

2020 年山阳区政府性基金上级补助收入主要为：

1. 国家电影事业发展专项资金收入 10 万元；
2. 旅游发展基金收入 1 万元；
3. 大中型水库移民后期扶持基金收入 1 万元；
4. 国有土地使用权出让收入 885 万元；
5. 彩票公益金收入 379 万元；
6. 车辆通行费相关收入 78 万元；
7. 抗疫特别国债收入 4100 万元；

（三）山阳区政府性基金支出情况

2020 年，政府性基金支出完成 41557 万元，为调整预算的 98.9%，比上年增长 3842.8%（详见附表 15）。

2020 年政府性基金支出主要情况是：

1. 国家电影事业发展专项资金安排的支出完成 38 万元，为调整预算数的 100%，增长 90%；
2. 旅游发展基金支出完成 5 万元，为调整预算数的 100%；减支 3 万元，下降 37.5%。

3. 大中型水库移民后期扶持基金支出完成 2 万元，为调整预算数的 100%，增长 0%；

4. 国有土地使用权出让收入安排的支出完成 36865 万元，为调整预算数的 98.7%，增支 36746 万元，增长 30879%；

5. 车辆通行费安排的支出 78 万元，为调整预算数的 100%，减支 31 万元，下降 28.4%；

6. 彩票公益金安排的支出完成 469 万元，为调整预算数的 100%，减支 327 万元，下降 41.1%；

7. 抗疫特别国债安排的支出完成 4100 万元，为调整预算数的 100%。

四、政府债务举借规模和使用偿还情况

（一）政府限额及余额情况

上级核定我区 2020 年政府债务限额 223851 万元。截至 2020 年底山阳区系统内政府债务未超出核定的债务限额。

（二）政府债券收入、使用及还本情况

2020 年山阳区债务转贷收入 948 万元，其中，一般债券 948 万元，专项债券 0 万元，具体为：

1. 一般债券：2020 年，市财政局转贷我区一般债券 948 万元。其中再融资一般债券 948 万元，用于偿还符合条件的政府债务本金，不增加政府债务余额，也不增加财政当年赤字。

2. 专项债券：2020 年，市财政局转贷我区专项债券 0 万元。

3. 债券还本付息情况：2020 年，山阳区债券还本支出 948 万元，其中，一般债券还本 948 万元，专项债务 0 万元。（详见附表 12、20）。

五、国有资本经营预算收支决算情况

2020 年，我区无国有资本经营预算收入，实际收入 71 万元（上级补助），实际支出 71 万元，年底无结余。（详见附表 21、22、23、24、25、26、27）。

六、社会保险基金预算收支决算情况

社会保险基金上年结余 5267 万元，经人代会批准的 2020 年山阳区社会保险基金预算收入为 2545 万元，实际完成 2576 万元，占预算的 101.2%。社会保险基金预算支出完成 1749 万元，实际完成 1704 万元，占预算的 97.4%。年末结余 6139 万元（详见附表 28、29、30、31）。

七、预算绩效工作开展情况

2020 年，山阳区认真贯彻落实中央和省市区全面实施预算绩效管理的决策部署，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，取得了明显成效。

一、预算绩效管理工作开展情况

按照党的十九大关于“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”的要求，根据中央和省市决策部署以及《预算法》的规定，2020年10月正式印发了《中共山阳区委 山阳区人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（山发〔2020〕9号）。与此同时，为了完善1+N的绩效管理制度体系，围绕事前绩效评估、预算绩效运行监控、项目支出绩效评价等环节，相继出台了《预算和绩效一体化工作制度》《预算绩效管理联审联办工作办法》《预算绩效管理内部工作规程》《山阳区预算绩效运行监控管理办法》和《山阳区区级部门预算绩效管理工作考核办法》，为开展全区预算绩效管理工作提供了有力的制度支撑。

采取有力举措，积极推进绩效管理各项重点工作，完善了预算编制有目标、预算执行有监控的绩效管理体系，同时正在探索建立预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用的全过程预算绩效管理机制，着力提高财政资源配置效率和使用效益。为提高全区预算单位的预算绩效管理的意识，已面向全区预算单位组织2场预算绩效管理培训会，并编印了《预算绩效管理工作手册》以及线上视频学习交流。

八、重大领域政策和重点项目绩效执行情况

按照《中共山阳区委 山阳区人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（山发〔2020〕9号）文件要求，根据

预算绩效管理工作安排，从 2020 年部门预算项目中选取“公益性岗位补贴项目”、“教师培训费（名区战略）项目”、“科技经费补助项目”、“社会居家养老服务设施建设补助和床位运营补贴项目”、“网格员生活补贴项目”5 个项目共计 2097 万元开展重点项目评价。

（一）公益性岗位补贴项目绩效执行情况

就业是民生之本，安国之策。关系到社会和谐稳定发展，一直以来被全社会广泛关注，是社会经济、政治改革发展过程中必须解决好的重要问题。为落实国家、省、市有关公益性岗位补贴的规定，面对错综复杂的形势和新冠肺炎疫情影响，坚决贯彻“稳就业”“保就业”决策部署，充分发挥公益性岗位“兜底线、救急难、临时性”的就业保障作用，焦作市出台了《河南省财政厅 河南省人力资源和社会保障厅关于印发〈河南省就业补助资金管理办法〉的通知》（豫财社〔2018〕8 号），截止至 2020 年年底山阳区共安置公益性岗位就业人员 125 人，安置对象均属于就业困难人员。人员类型分别是：距法定退休 10 年以内的登记失业人员 97 人，登记失业半年以上的长期失业人员 24 人，单亲抚养未成年人员 1 人，登记失业三个月以上的城乡人员 3 人。

本项目在实施过程中制定了三级监督、两级考核制度，印发《关于开展 2020 年度公益性岗位稽核工作的通知》，稽核工作贯穿全年，采取用人单位自查、电话抽查和随机实

地抽查等方式进行，检查是否存在骗领公益性岗位补贴及社会保险补贴的情况。

同时，评价还发现了培训措施没有做到全面覆盖的问题。

（二）教师培训费（名区战略）项目绩效执行情况

为落实国家、省、市有关中小学教师继续教育规定，加强教师继续教育工作，全面提高中小学教师的整体素质，提升各校教育教学质量，焦作市山阳区教育局制定了山阳区教师继续教育制度，对于男 55 周岁、女 50 周岁及以下的，具有教师资格并参加教师专业技术职务评聘的在职教师应当参加相应层次的继续教育培训，每 5 年为一周期，不得低于 360 学时。山阳区教育局负责继续教育专项经费的申请和管理工作、继续教育工作的总体安排和布署、制定培训工作思路和培训年度计划、协调学校完成市级以上的各项培训以及对全区各类培训的备案及核准；同时学校要对继续教育有具体的落实，制定培训规划，有专人负责继续教育工作，定期统计本校专任教师基本情况及教师培训情况，准确及时上报相关数据，为教师继续教育工作提供准确依据，对于教育局安排的各类培训要全力配合，确保培训活动有力开展，圆满完成各级各类继续教育任务，做好继续教育档案管理工作，各项活动相关材料要合理分类，及时归档，做好教师继续教育学时统计管理工作。

项目实施以来，成效明显。一是本项目在实施过程定期对项目服务公司进行考核，对发现的问题采取电话通知、现场整改等方式督促项目单位及时整改落实，使管理规范化，监督制度化。二是教师培训工作总结制度，为了稳步健康发展教师培训工作，以及带动当地教师的积极性，山阳区教育局制定了教师培训工作总结制度，培训期间会进行签到，培训结束后统一要求写心得体会，让教师们能通过培训让自身的综合素质能力得到提升，并且在此过程中不断完善发展当地的教师培训工作。

同时，评价过程中还发现了培训时间安排不到位等问题。

（三）科技经费补助项目绩效执行情况

为了振兴地方经济、促进区域产业结构升级、增加就业、带动完善基础设施，促进山阳区招商引资事项的健康持续的发展。由焦作市山阳区科技和工业信息化局负责对相应的单位进行经费补助，补助分别用于创新平台的房租和针对科技项目的补助。

本项目属于招商引资范畴，针对该项目实施一事一议制度，所有有关的资金支付都由焦作市山阳区科技和工业信息化局向区政府写申请，审批流程为办公室-分管副区长-常委副区长-区长，待审批流程通过后焦作市山阳区科技和工业信息化局才能收到资金，然后才能支付补助款，“一事一议”，

能够区别对待投资者的特殊需求，一定程度上增加了“灵活性”同时该审批制度可以大量缩短审批时间，对审批事项可以及时地做出反应。

同时，评价还发现该项目管理制度不够全面细致等问题。

（四）社会居家养老服务设施建设补助和床位运营补贴项目绩效执行情况

根据《国务院关于印发中国老龄事业发展“十二五”规划的通知》中“建立以居家为基础、社区为依托、机构为支撑的养老服务体系，居家养老和社区养老服务网络基本健全”的指导要求，通过市场配置养老服务资源来提高居民的养老需求，充分利用社会资源，在符合一定标准的情况下给与一定的补助。

该项目实施过程中建立以居家为基础、社区为依托、机构为支撑的养老服务体系。涉及养老机构和社区，同时对于生活特别困难的老人、不能自理的老人，提供家庭服务、老年食堂、家庭保健、辅具配置、送饭上门、紧急呼叫、安全援助等措施服务，切实改善居民养老环境。

同时，评价中还发现老年群体存在多元化的养老服务需求。

（五）网格员生活补贴项目绩效执行情况

为落实国家、省、市有关网格员生活补贴的规定，加强

社区网格化管理工作，全面提高当地群众的生活质量，焦作市山阳区城乡社区发展治理服务局制定了山阳区社区网格服务队伍管理办法，对于 70 周岁以下的符合选任条件的人员进行选拔程序，选出网格员，每届任期 5 年。山阳区城乡社区发展治理服务局负责规范监督网格员的工作，核查网格员考核材料，签字盖章之后由财政下发财政资金给 8 个办事处，办事处根据签字盖章文件分派补贴。

项目实施以来，效果明显。一是应用科技技术，本项目在实施过程中适当应用了科技工具，如：GPS 定位、信息平台、手机 E 通等。方便对网格员进行考核和监督，保障了网格化管理工作的规范性，扎实的推进了山阳区社区网格化管理工作进程，使网格化管理规范化，监督制度化。二是山阳区社区网格服务队伍管理办法的制定，为了稳步构建社区网格化管理体系，推动当地社区服务水平和管理的提升，山阳区城乡社区发展治理服务局制定了山阳区社区网格服务队伍管理办法，规定了适用范围、组织架构、选任条件、选拔程序、职责任务、服务机制、教育培训、日常管理、网格待遇等方面的管理，在社区网格化管理的发展道路上给了一个比较明确的指引。

同时，评价中存在需进一步合理统筹配备网格员资源的问题。