

2021 年全市及市本级财政收支决算说明

一、一般公共预算收支决算情况

(一) 全市一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2021 年，全市一般公共预算收入总计 2567848 万元，其中：一般公共预算收入 1145415 万元，上级补助收入 1007333 万元，地方政府债券收入 158100 万元，上年结转收入 2835 万元，动用预算稳定调节基金 94435 万元，调入资金 159730 万元；全市一般公共预算支出总计 2475918 万元，其中：一般公共预算支出 2135274 万元，上解上级支出 177200 万元，一般债券还本支出 84160 万元，安排预算稳定调节基金 63937 万元，调出资金 15347 万元；收支相抵后，滚存结余 91930 万元，其中结转下年使用 91930 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2021 年，全市一般公共预算收入完成 1145415 万元，为调整预算（简称预算下同）的 103.8%。分项收入完成情况：全市地方税收收入完成 844949 万元，为预算的 103.4%，税收占一般公共预算收入比重 73.8%。全市非税收入完成 300466 万元，为预算的 104.8%。主要项目情况是：

(1) 增值税完成 305606 万元，为预算的 104.2%。

(2) 企业所得税完成 94339 万元，为预算的 103.8%。

- (3) 个人所得税完成 26864 万元，为预算的 100.4%。
- (4) 资源税完成 8254 万元，为预算的 106.7%。
- (5) 城市维护建设税完成 55780 万元，为预算的 103.7%。
- (6) 房产税完成 18629 万元，为预算的 111.4%。
- (7) 印花税完成 11328 万元，为预算的 101.9%。
- (8) 城镇土地使用税完成 26724 万元，为预算的 103.8%。
- (9) 土地增值税完成 67413 万元，为预算的 96.6%。
- (10) 车船税完成 10119 万元，为预算的 109.8%。
- (11) 耕地占用税完成 77748 万元，为预算的 110.4%。
- (12) 契税完成 138224 万元，为预算的 100.7%。
- (13) 环境保护税完成 468 万元，为预算的 100.0%。
- (14) 烟叶税及其他完成 3453 万元，为预算的 92.1%。
- (15) 专项收入完成 75813 万元，为预算的 102.1%。
- (16) 行政事业性收费收入完成 44840 万元，为预算的 93.7%。
- (17) 罚没收入完成 38242 万元，为预算的 84.9%。
- (18) 国有资本经营收入完成 36016 万元，为预算的 99.5%。
- (19) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 78306 万元，为预算的 127.5%。
- (20) 政府住房基金收入完成 21002 万元，为预算的 100%。

3、一般公共预算支出决算情况

全市一般公共预算支出完成 2135274 万元，为调整预算（简称预算，下同）2227204 万元的 95.9%。预算执行中，积极争取上级补助，切实加快支出进度，各项重点支出得到较好保障。主要项目执行情况是：

（1）一般公共服务支出完成 267759 万元，为预算的 99.4%。

（2）教育支出完成 400894 万元，为预算的 96.4%。

（3）科学技术支出完成 88557 万元，为预算的 96.7%。

（4）文化旅游体育与传媒支出完成 25650 万元，为预算的 99.2%。

（5）社会保障和就业支出完成 264452 万元，为预算的 97.1%。

（6）卫生健康支出完成 181023 万元，为预算的 87.1%。

（7）节能环保支出完成 44082 万元，为预算的 89.9%。

（8）城乡社区支出完成 254230 万元，为预算的 97.1%。

（9）农林水支出完成 201452 万元，为预算的 94.5%。

（10）交通运输支出完成 58680 万元，为预算的 90.3%。

（11）资源勘探信息等支出完成 48136 万元，为预算的 99.9%。

（12）商业服务业等支出完成 26927 万元，为预算的 98.7%。

(13) 自然资源海洋气象等支出完成 31653 万元，为预算的 99.9%。

(14) 住房保障支出完成 74987 万元，为预算的 99.3%。

(15) 粮油物资储备支出完成 3700 万元，为预算的 61.0%。

(16) 灾害防治及应急管理支出完成 7280 万元，为预算的 89.7%。

(17) 其他支出完成 61594 万元，为预算的 98.4%。

(二) 市本级一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2021 年，市本级一般公共预算收入总计 1694005 万元，其中：一般公共预算收入 359985 万元，上级补助收入 980501 万元，地方政府债券收入 151405 万元，上年结转收入 2743 万元，动用预算稳定调节基金 43362 万元，调入资金 40912 万元；市本级一般公共预算支出总计 1661179 万元，其中：一般公共预算支出 527329 万元，补助下级支出 871046 万元，上解上级支出 112522 万元，一般债券还本支出 33529 万元，一般债券转贷支出 95200 万元，安排预算稳定调节基金 21363 万元，调出资金 190 万元；收支相抵后，滚存结余 32826 万元，其中结转下年使用 32826 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2021 年，市本级一般公共预算收入完成 359985 万元，

为调整预算（简称预算下同）的 101.4%，增长 1.9%。分项收入完成情况：地方税收收入完成 250372 万元，为预算的 99.3%，下降 11.5%，税收占一般公共预算收入比重 69.6%。非税收入完成 109613 万元，为预算的 106.7%，增长 56.5%，主要是 2021 年清算计提教育资金及住房公积金管理上缴相关收入增加所致。主要项目执行情况是：

（1）增值税完成 92511 万元，为预算的 97.3%，增长 1.5%。

（2）企业所得税完成 38426 万元，为预算的 98.8%，下降 12.5%。

（3）个人所得税完成 12746 万元，为预算的 100.3%，下降 56.8%，主要是 2020 年存在一次性入库因素，抬高了收入基数。

（4）资源税完成 1578 万元，为预算的 100%，增长 0.8%。

（5）城市维护建设税完成 27583 万元，为预算的 100%，增长 6%。

（6）房产税完成 6276 万元，为预算的 102%，增长 11.3%。

（7）印花税完成 3869 万元，为预算的 100.1%，下降 20.6%。

（8）城镇土地使用税完成 8477 万元，为预算的 100.9%，增长 13.7%。

（9）土地增值税完成 2553 万元，为预算的 100.6%，下

降 26.1%，主要受房地产市场活跃度不高影响。

(10) 车船税完成 4981 万元，为预算的 100%，增长 14.8%。

(11) 契税完成 51253 万元，为预算的 101.8%，下降 20.9%，主要受房地产市场活跃度不高影响。

(12) 环境保护税完成 295 万元，为预算的 100%，下降 13.7%。

(13) 专项收入完成 47635 万元，为预算的 99.7%，增长 49.3%，主要是 2021 年清算计提教育资金所致。

(14) 行政事业性收费收入完成 15515 万元，为预算的 106.2%，增长 64%，主要是 2021 年存在一次性入库因素。

(15) 罚没收入完成 21705 万元，为预算的 117.3%，增长 59.8%，主要是 2021 年存在一次性入库因素。

(16) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 6635 万元，为预算的 187.6%，下降 22.9%，主要是 2020 年存在一次性入库因素，抬高了收入基数。

(17) 政府住房基金收入完成 18123 万元，为预算的 100%，增长 178.4%，主要是住房公积金管理上缴相关收入增加所致。

3、一般公共预算支出决算情况

2021 年，市本级一般公共预算支出完成 527329 万元，为调整预算（简称预算，下同）560155 万元的 94.1%，下降

4.4%。主要项目执行情况是：

(1) 一般公共服务支出完成 61852 万元，为预算的 99.9%，下降 13.9%。

(2) 教育支出完成 107616 万元，为预算的 96.3%，增长 3.6%。

(3) 科学技术支出完成 19312 万元，为预算的 87.6%，增长 182.2%，主要是支持经济社会高质量发展，加大对企业引进人才、科技研发与创新的支持力度，提高科技创新能力。

(4) 文化旅游体育与传媒支出完成 12881 万元，为预算的 98.8%，下降 9.3%。

(5) 社会保障和就业支出完成 50262 万元，为预算的 96.5%，下降 5.2%。

(6) 卫生健康支出完成 33826 万元，为预算的 79.7%，下降 6.8%。

(7) 节能环保支出完成 15885 万元，为预算的 79.8%，下降 27.0%，主要 2020 年为支持打赢污染防治攻坚战，增加资金投入，抬高了支出基数。

(8) 城乡社区支出完成 51888 万元，为预算的 95.4%，增长 14.6%。

(9) 农林水支出完成 19673 万元，为预算的 97.6%，增长 12.6%。

(10) 交通运输支出完成 35102 万元，为预算的 91.1%，

下降 34.9%，主要是内河建设养护、干线公路养护等工程项目资金上级补助收入减少。

(11) 资源勘探信息等支出完成 1475 万元，为预算的 100%，下降 79.7%，主要是 2020 安排上级补助专项资金较多，抬高了支出基数。

(12) 商业服务业等支出完成 5376 万元，为预算的 99.1%，下降 70.6%，主要是 2020 年对冲疫情影响，加大支持企业发展力度安排财政资金较多，抬高了支出基数。

(13) 自然资源海洋气象等支出完成 5157 万元，为预算的 100%，下降 5.1%。

(14) 住房保障支出完成 20777 万元，为预算的 100%，下降 2.3%。

(15) 粮油物资储备支出完成 1831 万元，为预算的 43.6%，下降 79.5%，主要因 2020 年支持国有粮食企业改制和救灾物资储备建设一次性支出因素所致。

(16) 灾害防治及应急管理支出完成 1769 万元，为预算的 80%，下降 41.6%，主要是 2020 年增加应急防控能力新建应急指挥中心为一次性支出。

(17) 其他支出完成 32301 万元，为预算的 100%，增长 302%，主要是 2020 年开展存量资金专项清理活动，按规定冲减此科目支出压低了支出基数。

4、三公经费决算情况

2021年，市本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出1932万元，下降17.9%，其中：因公出国（境）费用0万元，与去年相同；公务接待费212万元，下降19.4%；公务用车购置和运行费1720万元，下降17.7%，其中公务用车运行维护费1488万元，下降6.4%；公务用车购置费232万元，下降53.8%。因公出国（境）费用连续两年保持零支出，公务接待费用、公务用车购置和运行费因市直各部门认真坚持过紧日子要求，严格控制支出以及受疫情影响均下降17%以上。

（三）转移支付情况

2021年，省以上财政部门对我市一般公共预算补助1007333万元，其中：税收返还38449万元；一般性转移支付905715万元；专项转移支付63169万元。

2021年，市对县区一般公共预算补助871046万元。其中税收返还27818万元，一般性转移支付755169万元，专项转移支付88059万元。

（四）市本级一般公共预算结转资金情况、超收收入安排情况

2020年，市本级一般公共预算结转至2021年继续使用资金2743万元，已全部执行完毕。2021年，市本级一般公共预算结转至2022年继续使用资金32826万元。

2021年，市本级一般公共预算收入年初预算370769万元，后经人大批准后调整为355000万元，实际完成359985万元，当年超收4985万元。超收收入按照预算法规定，不再安排当年支出，全部补充预算稳定调节基金。

（五）市本级预算稳定调节基金规模和使用情况

2020年决算后市级预算稳定调节基金规模为43362万元，加上2021年补充21363万元，减去2021年动用43362万元，2021年决算后市级预算稳定调节基金规模为21363万元，2022年经市七届人大八次会议批准动用15962万元，当前市级预算稳定调节基金规模为5401万元。

二、政府性基金决算情况

（一）全市政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2021年，全市政府性基金收入总计1663574万元，其中政府性基金收入604449万元，上级补助收入23143万元，调入资金35613万元，专项债务收入940400万元，上年结转收入59969万元；全市政府性基金支出总计1347115万元，其中政府性基金支出1150134万元，上解上级支出960万元，专项债务还本支出56865万元，调出资金139156万元；收支相抵，年终滚存结余316459万元。

2、政府性基金收入决算情况

2021年，全市政府性基金收入完成604449万元，为调

整预算（简称预算，下同）的 60.1%。主要项目情况是：

（1）国有土地使用权出让收入 543082 万元，为预算的 58%。

（2）国有土地收益基金收入 11390 万元，为预算的 70.3%。

（3）农业土地开发资金收入 4784 万元，为预算的 105.8%。

（4）污水处理费收入 8018 万元，为预算的 116.5%。

（5）城市基础设施配套费收入 36793 万元，为预算的 87.7%。

3、政府性基金支出决算情况

2021 年，全市政府性基金支出完成 1150134 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 78.4%。主要项目执行情况是：

（1）文化旅游体育与传媒支出 58 万元，为预算的 79.5%。

（2）社会保障与就业支出 755 万元，为预算的 83.2%。

（3）城乡社区支出 529032 万元，为预算的 75.1%。

（4）其他支出 574451 万元，为预算的 80.4%。

（二）市本级政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2021 年，市本级政府性基金收入总计 1032882 万元，其中政府性基金收入 208100 万元，上级补助收入 12538 万元，专项债务收入 789150 万元，上年结转收入 21547 元；市本

级政府性基金支出总计 979759 万元，其中政府性基金支出 121015 万元，上解上级支出-19458 万元，调出资金 31433 万元，补助下级支出 106860 万元，专项债券还本支出 8209 万元，专项债券转贷支出 731700 万元；收支相抵，年终滚存结余 53123 万元。

2、政府性基金收入决算情况

2021 年，市本级政府性基金收入完成 208100 万元，为调整预算（简称预算下同）的 48.8%，下降 32.2%，主要是房地产政策收紧及恒大违约等因素造成土地市场活跃度降低所致。主要项目执行情况是：

（1）国有土地使用权出让收入 177865 万元，为预算的 45.2%，下降 36.4%，主要是房地产政策收紧及恒大违约等因素造成土地市场活跃度降低所致。

（2）国有土地收益基金收入 8134 万元，为预算的 69.6%，下降 39.9%。

（3）农业土地开发资金收入 2572 万元，为预算的 92.2%，下降 8.9%。

（4）污水处理费收入 6189 万元，为预算的 112.9%，增长 85.3%，主要因 2020 年受疫情影响压低了收入基数。

（5）城市基础设施配套费收入 12958 万元，为预算的 97.8%，增长 66.1%，主要因 2021 年部分收入为一次性入库因素。

3、政府性基金支出决算情况

2021年，市本级政府性基金支出完成121015万元，为调整预算（简称预算，下同）的69.5%，下降59.5%。主要项目情况是：

（1）城乡社区支出81174万元，为预算的76.7%，下降61.7%，主要是因政府性基金减收，支出相应减少。

（2）交通运输支出0万元，下降100%。

（3）其他支出30425万元，为预算的52.5%，下降55.4%，主要2020年地方自行试点项目收益专项债券资金增加较多，抬高了支出基数。

（三）转移支付情况

2021年，省以上财政部门对我市政府性基金转移支付23143万元，主要项目为：国家电影事业发展专项72万元；大中型水库移民后期扶持基金892万元；国有土地使用权出让金15667万元；彩票发行机构和彩票销售机构的业务费190万元；彩票公益金6228万元。

2021年，市对县区政府性基金转移支付106860元。其中，国有土地使用权出让金101052万元，农业土地开发资金2486万元，彩票公益金2331万元，大中型水库移民后期扶持基金892万元，国家电影事业发展专项资金72万元。

（四）市本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

2020年，市本级政府性基金预算结转至2021年继续使

用资金 21547 万元，已全部执行完毕。2021 年，市本级政府性基金预算结转至 2022 年继续使用资金 53123 万元。结转项目主要有：与土地出让相关收入安排的支出 11270 万元、城市基础设施配套费安排的支出 9520 万元、彩票公益金安排的支出 2089 万元。

三、国有资本经营收支决算情况

（一）全市国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2021 年，全市国有资本经营预算收入总计 18257 万元，其中：国有资本经营预算收入 17374 万元，为预算数的 89.6%，增长 18.5%，上级补助收入 842 万元，上年结余收入 41 万元。

2、国有资本经营支出决算情况

2021 年，全市国有资本经营预算支出总计 17684 万元，其中：国有资本经营预算支出完成 0 万元，为调整预算数 0%，调出资金 17684 万元。收支相抵，年终结余 573 万元。

（二）市本级国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2021 年，市本级国有资本经营预算收入 8762 万元，全部调出用于调入一般公共预算使用，年终无结余。

2、国有资本经营支出决算情况

2021 年，市本级国有资本经营支出完成 0 元；加上调出资金 8762 万元，补助下级支出 792 万元，全年支出总计 9554

万元，年终无结余。

（三）转移支付情况

2021年，省以上财政部门对我市国有资本经营预算转移支付842万元。市对县区国有资本经营预算转移支付792万元。全部为2021年国有企业退休人员社会化管理补助资金。

四、社会保险基金收支决算情况

（一）全市社会保险基金收支决算情况

2021年，全市社会保险基金收入完成470772万元，上年结转收入443905万元，全年收入总计914677万元；支出完成486199万元，年末滚存结余428478万元。

（二）市本级社会保险基金收支决算情况

2021年，市本级社会保险基金收入完成400912万元，上年结转收入292275万元，全年收入总计693187万元；支出完成424102万元，年末滚存结余269085万元。

五、政府债务管理情况

（一）政府债务限额、余额情况

按照预算法规定，从2015年起，国家对政府债务余额实行限额管理，即年度政府债务的余额不得突破批准的限额。上级核定我市2021年政府债务限额2985004万元（一般债务限额765230万元，专项债务限额2219774万元）。截至2021年底，全市政府债务余额2782681万元（一般债务余额659026万元，专项债务余额2123655万元），债务余额

均控制在批准的限额内。

经批准，2021年市本级政府债务限额1157736万元（一般债务限额346178万元，专项债务限额811558万元），市县政府债务限额1827268万元（一般债务限额419052万元，专项债务限额1408216万元）。截止2021年底，市本级政府债务余额1061570万元（一般债务余额299155万元，专项债务余额762415万元），市县政府债务余额1721111万元（一般债务余额359871万元，专项债务余额1361240万元），均低于批准的政府债务限额，政府债务风险总体可控。需要说明的是上述市县政府债务限额及余额包含经济技术开发区、城乡一体化示范区、西城区限额、余额。

（二）政府债券转贷使用情况

1. 债券转贷情况。2021年，切实加强政府债务管理，完善政府举债融资机制，加强政府债务限额管理，强化债务风险防控机制，积极动用政府债券，促进经济社会持续健康发展。2021年，上级转贷我市政府债券1098500万元，其中：一般债券158100万元、专项债券940400万元。按用途分，再融资债券117100万元、新增债券981400万元。市本级使用政府债券271600万元，其中：一般债券62900万元、专项债券208700万元。按用途分，再融资债券66600万元、新增债券205000万元。

2、债券使用情况。2021年，上级转贷我市新增一般债

券 76100 万元，主要投向：公路 35400 万元，教育 23500 万元，市政建设 15500 万元，农林水利 1700 万元；其中转贷市本级 22900 万元，主要投向：市政建设 12500 万元，公路 10400 万元。转贷我市新增专项债券 905300 万元，其中化解中小银行风险专项债券 296100 万元，其他收益自平衡专项债券 609200 万元，其他收益自平衡专项债券主要投向：市政建设 184900 万元，医疗卫生 40800 万元，保障性住房 181100 万元，农林水利 38800 万元，社会保障 20500 万元，教育 58200 万元，文化 34400 万元，生态环保等领域 50500 万元；其中转贷市本级 182100 万元，主要投向：市政建设 93200 万元，医疗卫生 31000 万元，教育 28100 万元，农业等领域 29800 万元。新增政府债券为全市重大项目建设提供了重要资金保障，推动了城市建设、卫生、教育等民生公益性项目建设，充分发挥了稳增长、补短板、扩内需的积极重要作用。再融资债券全部用于偿还政府债券到期本金，极大地缓解了地方政府偿债压力。

（三）政府债券还本付息情况

2021 年，全市政府债券还本付息共计 207943 万元，其中偿还债券本金 141025 万元（一般债券 84160 万元、专项债券 56865 万元）；支付债券利息 66918 万元（一般债券 20609 万元、专项债券 46309 万元）。

2021 年，市本级政府债券还本付息共计 107057 万元，

其中偿还债券本金 75616 万元（一般债券 40326 万元、专项债券 35290 万元）；支付债券利息 31441 万元（一般债券 9662 万元、专项债券 21779 万元）。

六、预算绩效管理工作开展情况

2021 年以来，市级严格落实人大预算审查监督要求，全面推进预算绩效管理提质增效。一是完善预算绩效管理制度体系。在我市预算绩效管理“1+6”制度体系的基础上，从财审联动、绩效管理考核、第三方机构管理等方面进一步丰富完善，形成“1+6+N”制度体系。二是强化事前绩效评估、绩效目标管理。前移绩效管理关口，将事前评估结果作为预算申请的必要条件。同时，加大绩效目标审核力度，对 3000 余条项目和 77 个部门整体绩效目标逐项审核完善，并将 32 个财政重点评价项目和 77 个部门整体绩效目标提交市人代会审查，实现了绩效目标管理全覆盖，并随预算同申请、同批复、同下达、同公开。三是做实绩效监控，对市级 3000 多个财政项目和所有部门整体的绩效目标实现程度及预算执行进度实行“双监控”，财政重点监控和单位自主监控同步进行，通过监控调整收回资金 16140 万元，其中市级 4100 万元。四是深入开展绩效评价。在各部门绩效自评的基础上，联合市审计局抽查复核了 9 个市直部门的自评工作完成情况，涉及资金 453000 万元，推动提升自评结果的客观性和真实性；重点选取涉及民生、社会关注度较高领域的 34 个

项目和 2 个部门整体进行财政重点评价，涉及市级资金规模约 53626 万元，评价结果已按程序提交人大并予以公开。五是充分应用绩效评价结果。严格执行绩效评价结果与预算安排挂钩机制，累计优化分配财政资金 6634 万元，其中市级优化资金 6195 万元。

总体看，2021 年财政决算情况较好，但仍面临一些困难和问题：受宏观经济形势影响，财政收入保持较快增长的压力加大；促发展、强改革、保民生需要加大财政支出，亟需加大资金筹措力度；财税改革需要进一步深化，现代财政制度有待健全完善等。今后，将进一步采取措施，加强和规范财政收支管理，完善财政监管机制，不断提高财政资金使用效益和理财水平。