

焦作市解放区
2022 年度财政决算说明

二〇二三年八月

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.....	4
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.....	12
五、国有资本经营预算收支决算情况.....	14
六、社会保险基金预算收支决算情况.....	15
七、解放区预算调整及执行情况.....	16
八、税收返还和转移支付安排执行情况.....	17
九、预算绩效工作开展情况.....	21
十、政府债务举借规模和使用偿还情况.....	22

关于 2022 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

2022 年，全区一般公共预算收入总计 227616 万元，其中：区级一般公共预算收入 133062 万元，上级补助收入 71291 万元，债务转贷收入 7600 万元，上年结余收入 3736 万元，动用预算稳定调节基金 1287 万元，调入资金 10640 万元。

全区一般公共预算支出总计 226443 万元，其中：区级一般公共预算支出 129199 万元，上解上级支出 73314 万元，债务还本支出 6731 万元，安排预算稳定调节基金 2947 万元，调出资金 14252 万元。

收支相抵，2022 年全区一般公共预算年终结余 1173 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

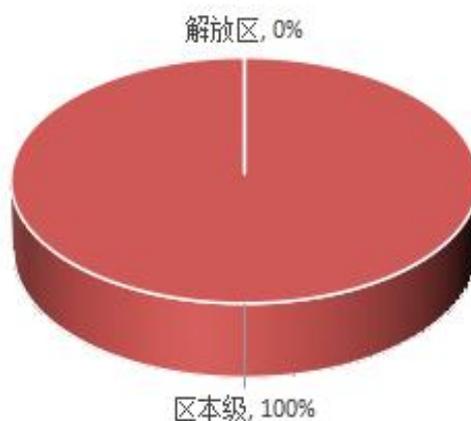
2022 年全区财政总收入完成 147100 万元，下降 25.73%，其中区级一般公共预算收入 133062 万元，占财政总收入的 90.45%，政府性基金收入 936 万元，占财政总收入的 0.64%；缴入中央、省、市国库收入 12015 万元，占财政总收入的 8.17%，其中税收收入 10540 万元（增值税-3898 万元、国内消费税 419 万元、企业所得税 6645 万元、个人所得税 6325 万元、资源税 81 万元、车辆购置税 22 万元、其他税收收入

946 万元），非税收入 1475 万元（专项收入 1221 万元，行政事业性收费收入 247 万元、罚没收入 7 万元）。

解放区十五届人大一次会议批准的 2022 年一般公共预算收入预算为 144420 万元，执行中按程序调整收入预算，调整后收入预算为 132900 万元。2022 年实际完成 133062 万元，为调整预算的 100.12%。

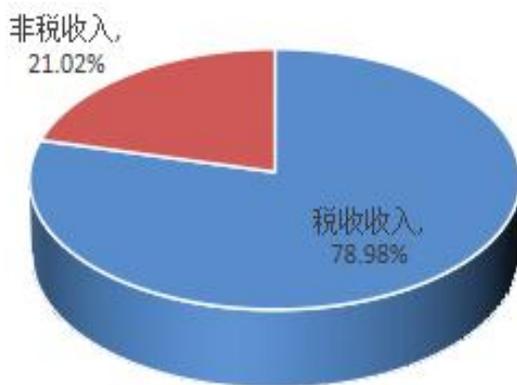
分级次收入情况：区本级一般公共预算收入 133062 万元。我区将各街道办事处收入纳入区本级核算，故全区一般公共预算收入等于区本级一般公共预算收入。分级次收入构成情况详见图 1。

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 105087 万元，同比增长 5.3%，完成调整预算的 100.15%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 78.98%；非税收入完成 27975 万元，同比下降 25.9%，完成调整预算的 100%，占一般公共预算收入的比重为 21.02%。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

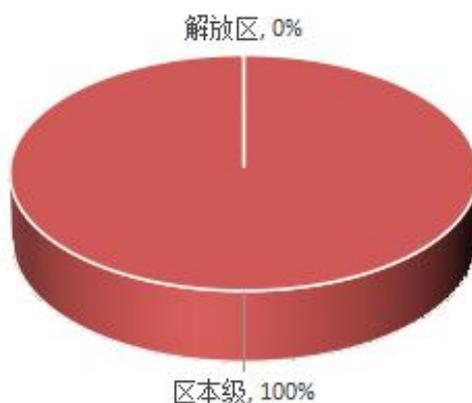


(三) 解放区一般公共预算支出决算情况

解放区十五届人大一次会议批准的 2022 年一般公共预算支出年初预算为 123143 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，调整后支出预算为 130372 万元。2022 年解放区一般公共预算支出实际完成 129199 万元，为调整预算的 99.1%，下降 15.9%。

分级次支出情况：区本级一般公共预算支出 129199 万元，下降 15.9%。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。

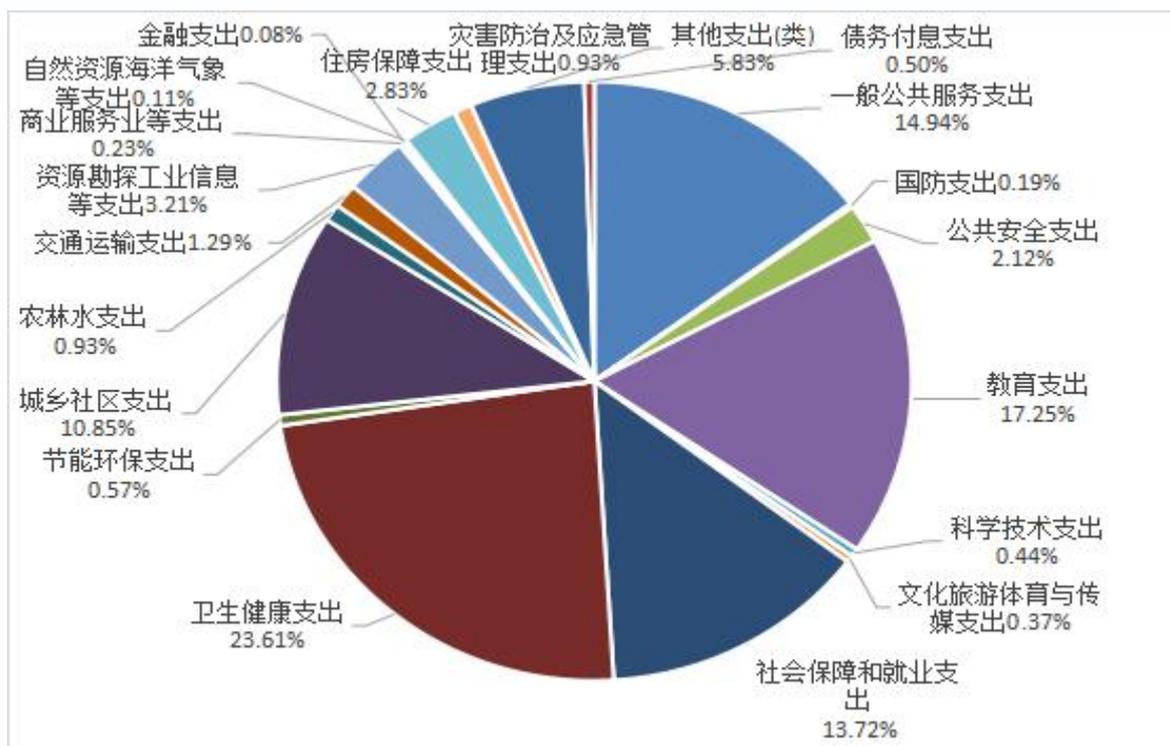
图3 全区一般公共预算支出分级构成图



民生支出保障情况：2022年，解放区一般公共预算支出，支出结构进一步优化。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92271万元，比上年减少14853万元，下降13.9%，主要原因是2022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71.4%。

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

2022年，区本级一般公共预算收入总计227616万元，其中：一般公共预算收入133062万元，上级补助收入71291万元，债务转贷收入7600万元，上年结余收入3736万元，动用预算稳定调节基金1287万元，调入资金10640万元。

区本级一般公共预算支出总计226443万元，其中：一般公共预算支出129199万元，上解上级支出73314万元，一般债务还本支出6731万元，安排预算稳定调节基金2947万元，调出资金14252万元。

收支相抵，2022年区本级一般公共预算年终结余1173万元，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

经解放区十五届人大一次会议批准，2022年区本级一般公共预算收入年初预算为144420万元，执行中经十五届人大常委会第六次会议批准，调整2022年区本级一般公共预算收入预算为132900万元，实际完成133062万元，为调整预算的100.12%。其中税收收入完成105087万元，同比增长5.3%，完成调整预算的100.15%，税收收入占一般公共预算收入的比重为78.98%；非税收入完成27975万元，同比下降25.9%，完成调整预算的100%，占一般公共预算收入的比重为21.02%。

2022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26460万元，为调整预算的100%，下降18.07%，主要原因为大规模留抵退税；

2.企业所得税完成 4355 万元，为调整预算的 100%，下降 66.4%，主要原因为中旅银行合并，企业所得税收入减少；

3.个人所得税完成 4216 万元，为调整预算的 100%，增长 56.15%，主要原因为组织个股减持缴纳的个人所得税增加；

4.城市维护建设税完成 4185 万元，为调整预算的 100%，下降 10.71%；

5.房产税完成 4667 万元，为调整预算的 96.55%，下降 3.45%；

6.印花税完成 1437 万元，为调整预算的 96.7%，下降 3.3%；

7.城镇土地使用税完成 3440 万元，为调整预算的 102.78%，增长 2.78%。

8.土地增值税完成 53989 万元，为调整预算的 100%，增长 49.85%，主要原因为南水北调工程土地增值税清算增收；

9.车船税完成 739 万元，为调整预算的 100.14%，增长 0.14%；

10.耕地占用税完成 623 万元，为调整预算的 172.1%，增长 273.05%，主要原因为当年组织一次性收入；

11.环境保护税完成 29 万元，为调整预算的 414.29%，增长 314.29%，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 947 万元,为调整预算的 100.11%,增长 81.42%, 主要原因为当年罚款补缴和营业税较多;

13.专项收入完成 2422 万元,为调整预算的 100%,下降 11.48%;

14.行政事业性收费收入完成 189 万元,为调整预算的 100%,下降 91.23%, 主要原因为上年区属卫生院收入纳入非税收入管理,基数较高;

15.罚没收入完成 599 万元,为调整预算的 100%,下降 69.55%, 主要原因为行政处罚减少;

16.国有资源(资产)有偿使用收入完成 24740 万元,为调整预算的 100%,下降 19.77%, 主要原因为 2022 全区办公用房整合相关业务减少;

17.捐赠收入完成 1 万元,为调整预算的 100%,下降 97.22%;

18.其他收入完成 24 万元,为调整预算的 104.35%,增长 4.35%。

(三) 解放区本级一般公共预算支出决算情况

经解放区十五届人大一次会议批准,2022 年区本级一般公共预算支出年初预算为 123143 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,减去调出资金等,调整后区本级支出预算为 130372 万元。2022 年区本级一般公共预算支出实际完成 129199 万元,为调整预算的 99.1%,下降 15.9%。

2022 年区本级一般公共预算支出主要项目完成情况的：

1. 一般公共服务支出完成 19298 万元，为调整预算的 99.95%，增长 15.47%；

2. 国防支出完成 245 万元，为调整预算的 100%，下降 0.41%；

3. 公共安全支出完成 2739 万元，为调整预算的 100%，增长 9.65%；

4. 教育支出完成 22285 万元，为调整预算的 99.15%，增长 0.03%；

5. 科学技术支出完成 565 万元，为调整预算的 100%，增长 27.25%，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 473 万元，为调整预算的 85.53%，下降 60.94%；主要原因为当年安排的项目减少；

7. 社会保障和就业支出完成 17725 万元，为调整预算的 100%，下降 8.05%；

8. 卫生健康支出完成 30500 万元，为调整预算的 100%，增长 85.19%，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 740 万元，为调整预算的 100%，下降 66.56%，主要原因为当年安排的项目减少；

10.城乡社区支出完成 14022 万元，为调整预算的 100%，下降 57.67%，主要原因为南水北调安置小区项目当年在此科目安排的支出较上年减少；

11.农林水支出完成 1204 万元，为调整预算的 100%，下降 75.92%，主要原因为南水北调安置小区项目当年没有在此科目安排支出；

12.交通运输支出完成 1668 万元，为调整预算的 100%，增长 717.65%，主要是因为当年上级对于车辆购置税用于公路等基础设施建设等项目转移支付增加；

13.资源勘探信息等支出完成 4142 万元，为调整预算的 100%，下降 60.56%，主要原因为相关单位办公用房整合费用当年没有记入此科目；

14.商业服务业等支出完成 298 万元，为调整预算的 100%，下降 23.98%，主要是因为相关单位办公用房整合费用当年没有记入此科目；

15.金融支出完成 109 元，为调整预算的 52.15%，增长 25.29%，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 146 万元，为调整预算的 100%，下降 63.04%，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 3654 万元，为调整预算的 84.98%，下降 50.27%，主要原因为 2022 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 1200 万元，为调整预算的 100%，下降 90.27%，主要原因为上年夏季我市遭遇强降雨，防汛救灾相关支出增加较大，基数较高；

19.其他支出完成 7538 万元，为调整预算的 98.1%，增长 210.21%；主要原因为南水北调安置小区项目当年在此科目安排支出；

20.债务付息支出完成 648 万元，为调整预算的 100%，增长 41.48%，主要原因为一般债务付息增加。

（四）解放区本级“三公”经费支出情况

2022 年解放区本级一般公共预算安排的“三公”经费支出预算为 448 万元，实际“三公”经费支出决算为 200.91 万元，占预算的 44.8%，比上年减少 100 万元，降低 33.3%。其中：因公出国（境）费 0 万元，与上年持平；公务接待费 11.66 万元，占预算的 17.7%，减支 8.54 万元，降低 42.28%；公务用车运行维护费 183.85 万元，占预算的 60.7%，减支 30.45 万元，降低 14.2%；公务用车购置费 5.40 万元，占预算的 6.8%，减支 61.44 万元，降低 91.9%，主要原因是 2022 年中共解放区委、解放区人民政府下达《关于贯彻落实过紧日子要求严格财政支出管理的通知》，各单位严格按照通知落实厉行节约，控制三公经费支出。

（五）解放区本级基本建设投资支出情况

2022年，区级基本建设支出9519万元，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

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，已全部执行完毕。

2022年解放区本级一般公共预算结转至2023年继续安排使用资金1173万元。

(八) 解放区本级预备费、预算周转金规模和使用情况

2022年解放区本级年初预算安排预备费1500万元，当年未安排支出，年末进行调减。2022年当年解放区本级未安排预算周转金，截至2022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

经解放区十五届人大一次会议批准，2022年区本级一般公共预算收入年初预算为144420万元，执行中经十五届人大常委会第六次会议批准，调整2022年区本级一般公共预算收入预算为132900万元，实际完成133062万元，超收162万元。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

经解放区十五届人大一次会议批准,2021年决算后解放区本级预算稳定调节基金规模为1287万元,减去2022年预算执行中经区十五届人大常委会第六次会议批准动用1287万元,加上2022年补充2947万元,2022年底预算稳定调节基金规模为2947万元。

三、解放区政府性基金预算收支决算情况

2022年,解放区政府性基金预算收入936万元,上级补助收入16394万元,上年结余2339万元,调入资金14252万元,债务转贷收入13300万元,全年收入总计47221万元。

经解放区十五届人大一次会议批准的2022年解放区政府性基金预算支出年初预算为39487万元,调整后支出预算为33213元。2022年实际完成支出32574万元,完成调整预算的98.08%,降低67.02%。全区政府性基金支出加上上解上级支出3368万元、调出资金10640万元,全年支出总计46582万元。

收支相抵,2022年解放区政府性基金预算年终结余639万元,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

2022年,解放区本级政府性基金预算收入936万元,上级补助收入16394万元,上年结余2339万元,调入资金14252

万元，债务转贷收入 13300 万元，全年收入总计 47221 万元。

经解放区十五届人大一次会议批准的 2022 年解放区本级政府性基金预算支出年初预算为 39487 万元，调整后支出预算为 33213 元。2022 年实际完成支出 32574 万元，完成调整预算的 98.08%，降低 67.02%。全区政府性基金支出加上上解上级支出 3368 万元、调出资金 10640 万元，全年支出总计 46582 万元。

收支相抵，2022 年解放区本级政府性基金预算年终结余 639 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

2022 年解放区本级政府性基金年初安排预算收入 37000 万元，调整后收入预算为 936 万元，实际完成 936 万元，全部为其他政府性基金专项债务对应项目专项收入。

(三) 解放区本级政府性基金支出决算情况

经解放区十五届人大一次会议批准的 2022 年解放区本级政府性基金预算支出年初预算为 39487 万元，调整后支出预算为 33213 万元。2022 年实际完成支出 32574 万元，完成调整预算的 98.08%，降低 67.02%。

2022 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 16 万元，为调整预算的 100%，降低 67.35%，主要原因为当年上级下达相关转移支付减少；

2.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 33.33%，与上年持平；

3.城市基础设施配套费安排的支出完成 15773 万元，为调整预算数的 100%，较上年增加 14900 万元，主要原因为当年上级下达相关转移支付增加；

4.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出完成 13300 万元，为调整预算的 98.66%，较上年减少 15600 万元，主要原因为当年上级下达相关转移支付减少；

5.彩票公益金安排的支出完成 374 万元，为调整预算的 79.91%，增加 503.23%，主要原因为当年上级下达相关转移支付增加；

6.债务付息支出完成 3110 万元，为调整预算数的 100%。

（四）解放区本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

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，已全部执行完毕。

2022 年解放区本级政府性基金预算结转至 2023 年继续安排使用资金 639 万元。结转项目主要有：国有土地使用权出让相关结余 299 万元、其他政府性基金相关结余 180 万元、农业土地开发资金相关结余 57 万元等。

五、国有资本经营预算收支决算情况

（一）解放区国有资本经营预算收支决算情况

2022年，解放区没有国有资本经营预算收入，上级补助收入631万元，上年结余收入914万元，全年收入总计1545万元。

2022年，解放区国有资本经营预算支出年初预算为631万元。执行中加上上级补助收入安排支出，调整后支出预算为1545万元，2022年实际完成159万元，完成调整预算的10.29%，增加5.30%，全年支出总计159万元。

收支相抵，2022年解放区国有资本经营预算年终结余1386万元，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

2022年，解放区本级没有国有资本经营预算收入，上级补助收入631万元，上年结余收入914万元，全年收入总计1545万元。

2022年，解放区本级国有资本经营预算支出年初预算为631万元。执行中加上上级补助收入安排支出，调整后支出预算为1545万元，2022年实际完成159万元，完成调整预算的10.29%，增加5.30%，全年支出总计159万元。

收支相抵，2022年解放区本级国有资本经营预算年终结余1386万元，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

2022年,解放区社会保险基金预算收入年初预算为2963万元,实际完成3153万元,为预算数的106.41%,增加12.29%。解放区社会保险基金预算支出年初预算为1838万元,实际完成1831万元,为预算数的99.6%,增长4.33%。

收支相抵,当年收支结余1322万元,加上上年结余8922万元,年末滚存结余10244万元。

(二) 解放区本级社会保险基金预算收支决算情况

2022年,解放区本级社会保险基金预算收入年初预算为2963万元,实际完成3153万元,为预算数的106.41%,增加12.29%。解放区本级社会保险基金预算支出年初预算为1838万元,实际完成1831万元,为预算数的99.6%,增长4.33%。

收支相抵,当年收支结余1322万元,加上上年结余8922万元,年末滚存结余10244万元。

七、解放区预算调整及执行情况

根据十五届人大常委会第六次会议批准通过的预算调整方案,区级因留抵退税、中旅银行合并等原因调整了一般公共预算和政府性基金预算,其中一般公共预算收入由144420万元调整为132900万元,调减11520万元;一般公共预算支出由123143万元调整为112614万元,调减10529万元,加上新增转移支付,最终调整预算为130372万元;政府性基金预算支出由39487万元调整为17083万元,调减22404万元,加上

新增转移支付，最终调整预算为 33213 万元。以上预算调整事项已按照区人大常委会审议通过的预算调整方案执行。

八、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

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 71291 万元，为预算的 229.13%，增长 6.41%。其中：

(1) 返还性收入 8892 万元，为预算的 100%，降低 0.24%。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 50 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 54938 万元，为预算的 251.79%，增加 25.59%。主要项目为：均衡性转移支付收入 6387 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 1560 万元，结算补助收入 831 万元，重点生态功能区转移支付收入 1300 万元，固定数额补助收入 3802 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 183 万元，教育共同财政事权转移支付收入 4481 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 198 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 3174 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 5814 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 109 万元，节能环保共同财政事权转移支付 36 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入

1696 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 638 万元，增值税留抵退税转移支付收入 1971 万元，其他退税减税降费转移支付收入 1930 万元，补充县区财力转移支付收入 1820 万元，市县结算项目补助收入 19008 万元。

(3) 专项转移支付收入 7461 万元，为预算的 1851.36%，下降 47.98%。主要项目为：一般公共服务 95 万元，国防 60 万元，公共安全 7 万元，教育 58 万元，科学技术 93 万元，文化旅游体育与传媒 368 万元，社会保障和就业 85 万元，卫生健康 149 万元，节能环保 224 万元，城乡社区 4420 万元，农林水 163 万元，交通运输 199 万元，商业服务业等 75 万元，金融监管等 100 万元，住房保障 1365 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

2022 年，上级补助我区政府性基金转移支付 16394 万元，为预算的 11077%，增长 408.2%。主要项目为：国家电影事业发展专项资金相关收入 16 万元，国有土地使用权出让相关收入 15415 万元，城市基础设施配套费相关收入 714 万元，彩票公益金收入 249 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

2022年，上级补助我区国有资本经营预算转移支付631万元，为预算的100%，下降40.75%。主要项目为提前下达2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金预算。

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。

九、预算绩效工作开展情况

（一）预算绩效工作开展情况

2022年，我区进一步牢固树立绩效理念，全面贯彻落实“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理要求，创新

思路，积极构建预算绩效管理新格局，提高财政资源配置效率和资金使用效益，持续推动预算绩效管理提质增效。

1.持续完善预算绩效管理机制。解放区财政局持续出台了《解放区区级部门预算绩效跟踪管理暂行办法》、《解放区第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》，进一步完善绩效管理制度体系，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。

2.推进预算绩效管理数字化改革应用。2022年，首次在预算一体化管理系统中全面上线预算绩效管理模块，实现了绩效目标管理，绩效监控，绩效自评线上全覆盖。对预算执行进度和绩效目标完成情况实行“双监控”，同时统筹推进政策和项目绩效管理与部门整体绩效管理衔接，进一步提高绩效管理效率。我区共99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。将绩效评价结果作为预算资金安排、政策调整、专项资金竞争性分配的重要依据，实行奖优罚劣原则，对绩效好的政策和项目原则上优先保障，对绩效一般的政策和项目要督促改进，对低效无效资金一律削弱或取消，对长期沉淀的资金一律收回并按照规定统筹用于亟需支持的领域。

（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。

2022 年对“政府消费券”、“门头招牌改造资金”、“疫情防控隔离酒店经费”、“北校区新增变压器经费”、“新冠疫情防护物资经费”五个重点项目进行了绩效评价工作，同时对解放区商务局进行了部门整体支出绩效评价工作，累计评价资金 1022.84 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。

十、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 130643 万元，其中：一般债务限额 21343 万元，专项债务限额 109300 万元。2022 年，解放区地方政府债务转贷收入 20900 万元，其中：一般债务 7600 万元，专项债务 13300 万元。截至 2022 年底，解放区政府债务余额为 130072 万元，其中：一般债务余额 20772 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 109300 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

2022年解放区地方政府债券还本付息共计10489万元，其中，一般债券本金6731万元，一般债券利息648万元。2021年我区专项债券首次发行，2022年没有地方政府专项债券还本支出，专项债券利息3110万元。

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

2022年全区地方政府债务转贷收入20900万元，其中：一般债务7600万元，专项债务13300万元。具体为：

1.一般债券。一是新增政府一般债券1000万元，其中，区本级使用1000万元，新增一般债券资金用于焦作市解放区教育信息化2.0提升工程1000万元。二是发行再融资一般债券6600万元。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 13300 万元，其中区本级使用 13300 万元，新增专项债券用于焦作市解放区智慧楼院建设工程项目 4800 万元、焦作市地理信息产业园项目 5300 万元和焦作市解放区公办养老院项目 3200 万元。

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、扩内需的积极重要作用。