

焦作市解放区

2023 年度财政决算说明

二〇二四年八月

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.....	5
三、解放区政府性基金预算收支决算情况.....	11
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.....	16
九、预算绩效工作开展情况.....	20
十、政府债务举借规模和使用偿还情况.....	22

关于 2023 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

2023 年，全区一般公共预算收入总计 220112 万元，其中：区级一般公共预算收入 90074 万元，上级补助收入 105784 万元，债务转贷收入 900 万元，上年结余收入 1173 万元，动用预算稳定调节基金 2931 万元，调入资金 19250 万元。

全区一般公共预算支出总计 218275 万元，其中：区级一般公共预算支出 125880 万元，上解上级支出 74160 万元，债务还本支出 896 万元，安排预算稳定调节基金 14017 万元，调出资金 3322 万元。

收支相抵，2023 年全区一般公共预算年终结余 1837 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

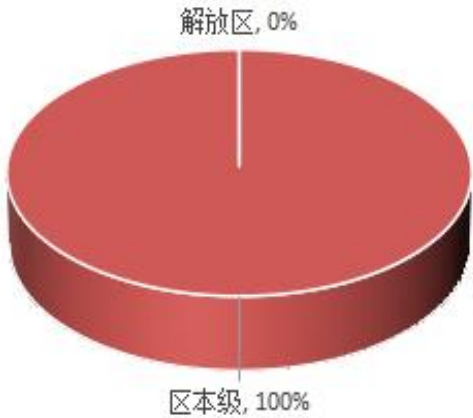
2023 年全区财政总收入完成 90982 万元，下降 38.15%，其中区级一般公共预算收入 90074 万元，占财政总收入的 99%，政府性基金收入 908 万元，占财政总收入的 0.1%；缴入中央、省、市国库收入 75001 万元，占财政总收入的 82.44%，其中税收收入 71731 万元（增值税 28336 万元、消费税 504 万元、企业所得税 7918 万元、个人所得税 30616 万元、城市维护建设税 30 万元、印花税 15 万元、资源税 10

万元、城镇土地使用税 99 万元、车辆购置税 148 万元、契税 3883 万元、其他税收收入 172 万元），非税收入 3258 万元（专项收入 2638 万元、行政事业性收费收入 611 万元、罚没收入 9 万元）。

解放区十五届人大三次会议批准的 2023 年一般公共预算收入预算为 141050 万元，执行中按程序调整收入预算，调整后收入预算为 89850 万元。2023 年实际完成 90074 万元，为调整预算的 100.2%。

分级次收入情况：区本级一般公共预算收入 90074 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。

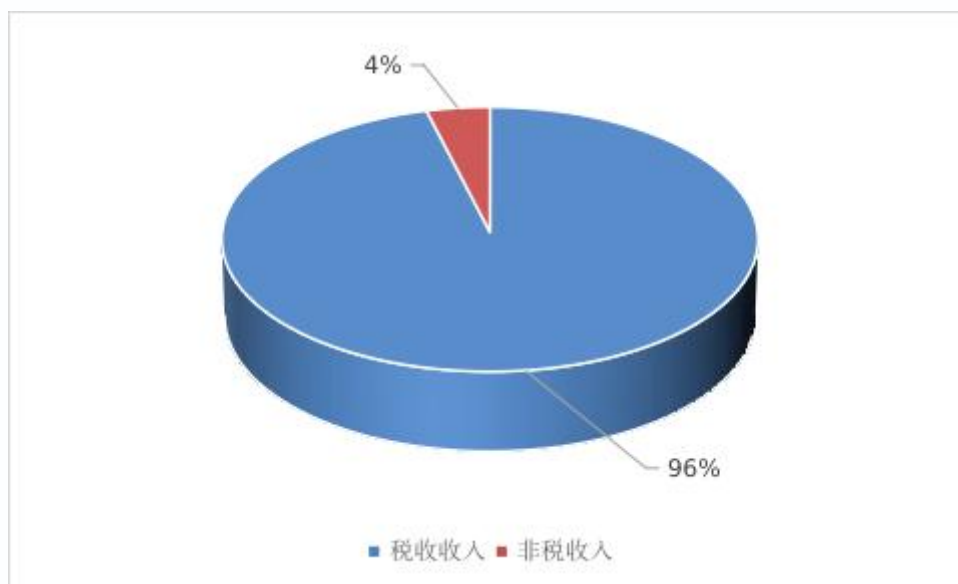
图1 全区一般公共预算收入分级构成图



收入结构情况：税收收入完成 86460 万元，同比下降 17.7%，完成调整预算的 100.3%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 95.99%；非税收入完成 3614 万元，同比下降

87.1%，完成调整预算的 100.1%，占一般公共预算收入的比重为 4.01%。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

解放区十五届人大三次会议批准的 2023 年一般公共预算支出年初预算为 110119 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 127717 万元。2023 年解放区一般公共预算支出实际完成 125880 万元，为调整预算的 98.56%，下降 2.57%。

分级次支出情况：区本级一般公共预算支出 125880 万元，下降 2.57%。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。

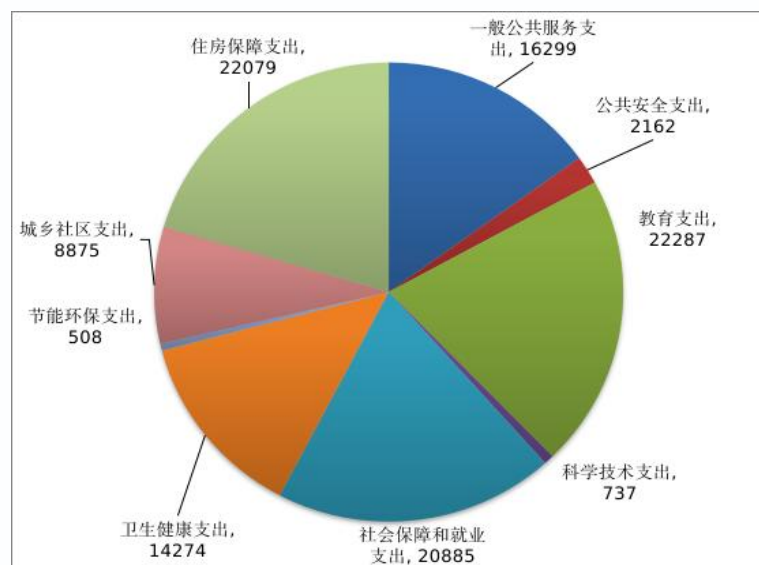
图3 全区一般公共预算支出分级构成图



民生支出保障情况：2023 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 93045 万元，比上年增加 828 万元，增加 0.9%，主要原因是 2023 年支出更倾向于“三保”类支出，占一般公共预算支出的 73.92%。

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

2023 年，区本级一般公共预算收入总计 220112 万元，其中：一般公共预算收入 90074 万元，上级补助收入 105784 万元，债务转贷收入 900 万元，上年结余收入 1173 万元，动用预算稳定调节基金 2931 万元，调入资金 19250 万元。

区本级一般公共预算支出总计 218275 万元，其中：一般公共预算支出 125880 万元，上解上级支出 74160 万元，一般债务还本支出 896 万元，安排预算稳定调节基金 14017 万元，调出资金 3322 万元。

收支相抵，2023 年区本级一般公共预算年终结余 1837 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三次会议批准，2023 年区本级一般公共预算收入年初预算为 141050 万元，执行中经十五届人大常委会第十三次会议批准，调整 2023 年区本级一般公共预算收入预算为 89850 万元，实际完成 90074 万元，为调整预算的 100.25%。其中税收收入完成 86460 万元，同比下降 17.7%，完成调整预算的 100.3%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 95.99%；非税收入完成 3614 万元，同比下降 87.1%，完成调整预算的 100.1%，占一般公共预算收入的比重为 4.01%。

2023 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 29583 万元，为调整预算的 107.5%，增长 11.8%，主要原因为疫情后经济大环境向好；

2.企业所得税完成 5258 万元，为调整预算的 124.0%，增长 20.7%，主要原因为我区招商引资成效显著；

3.个人所得税完成 20226 万元，为调整预算的 111.3%，增长 379.7%，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 3163 万元，为调整预算的 273.9%，下降 24.4%；

5.房产税完成 4431 万元，为调整预算的 183.1%，下降 5.1%；

6.印花税完成 1023 万元，为调整预算的 100.3%，下降 28.8%；

7.城镇土地使用税完成 21228 万元，为调整预算的 100.3%，增长 517.1%，主要原因为一次性税收清缴；

8.土地增值税完成-12207 万元，为调整预算的 0.0%，下降 122.6%，主要原因为存在集中一次性退税；

9.车船税完成 1412 万元，为调整预算的 346.1%，增长 91.1%，主要原因为辖区内保险公司业绩增长；

10.耕地占用税完成 12162 万元，为调整预算的 120.1%，增长 1852.2%，主要原因为当年组织一次性收入；

11.契税完成 7 万元，为调整预算的 100%；

12.环境保护税完成 2 万元，为调整预算的 6.67%，增长 -93.1%，主要原因为基数较小，税制改革初期有所波动；

13.专项收入完成 2093 万元，为调整预算的 100.1%，下降 13.6%；

14.行政事业性收费收入完成 424 万元，为调整预算的 100.2%，增长 124.3%，主要原因为疫苗费和诉讼费收入加大；

15.罚没收入完成 395 万元，为调整预算的 100.0%，下降 34.1%，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 665 万元，为调整预算的 100.0%，下降 97.3%，主要原因为 2023 全区办公用房整合相关业务减少；

17.其他收入完成 37 万元，为调整预算的 102.8%，增长 54.2%。

(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三次会议批准，2023 年区本级一般公共预算支出年初预算为 110119 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 127717 万元。2023 年区本级一般公共预算支出实际完成 125880 万元，为调整预算的 98.6%，下降 2.6%。

2023 年区本级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 16326 万元，为调整预算的 100.0%，下降 15.4%；

2.国防支出完成 242 万元，为调整预算的 100.0%，下降 1.2%；

3.公共安全支出完成 2162 万元，为调整预算的 100.0%，下降 21.1%，主要原因为当年安排的项目减少；

4.教育支出完成 22287 万元，为调整预算的 99.7%，增长 0.01%；

5.科学技术支出完成 737 万元，为调整预算的 99.1%，增长 30.4%，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 967 万元，为调整预算的 44.3%，增长 104.4%；主要原因为当年安排的项目增加；

7.社会保障和就业支出完成 20886 万元，为调整预算的 100.0%，增长 17.8%；

8.卫生健康支出完成 14274 万元，为调整预算的 100.0%，下降 53.2%，主要原因为 2022 年疫情防控相关支出抬高基数；

9.节能环保支出完成 508 万元，为调整预算的 100.0%，下降 31.4%，主要原因为当年安排的项目减少；

10.城乡社区支出完成 8875 万元，为调整预算的 94.3%，下降 36.7%，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 3051 万元，为调整预算的 100.0%，增长 153.4%，主要原因为上级补助增加；

12.交通运输支出完成 118 万元，为调整预算的 100.0%，下降 92.9%，主要是因为上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，导致基数较大；

13.资源勘探信息等支出完成 10695 万元，为调整预算的 100.0%，增长 158.2%，主要是因为相关单位办公用房整合费用当年记入此科目；

14.商业服务业等支出完成 703 万元，为调整预算的 100.0%，增长 135.9%，主要是因为相关单位办公用房整合费用当年记入此科目；

15.金融支出完成 101 元，为调整预算的 100.0%，下降 7.3%；

16.自然资源海洋气象等支出完成 169 万元，为调整预算的 100.0%，增长 15.8%，主要原因为山水林田湖草省级补助资金转移支付增加；

17.住房保障支出完成 22079 万元，为调整预算的 100.0%，增长 504.2%，主要原因为 2023 年老旧小区改造工程支出增加；

18.灾害防治及应急管理支出完成 1027 万元，为调整预算的 100.0%，下降 14.4%；

19.其他支出完成 22 万元，为调整预算的 100.0%，下降 99.7%，主要原因为 2023 年此科目未安排南水北调安置小区项目；

20.债务付息支出完成 651 万元，为调整预算的 100.0%，增长 0.5%，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

2023 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 153.4 万元，占预算的 34.2%，比上年减少 47.51 万元，降低 23.6%。其中：因公出国（境）费 0 万元，与上年持平；公务接待费 11.91 万元，占预算的 18%，增支 0.25 万元，增长 2.1%；公务用车运行维护费 141.49 万元，占预算的 37.0%，减支 42.36 万元，降低 23.0%；公务用车购置费 0 万元，减支 5.4 万元。

（五）解放区本级基本建设投资支出情况

2023 年，区级基本建设支出 6996 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

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，已全部执行完毕。

2023 年解放区本级政府性基金预算结转至 2024 年继续安排使用资金 1837 万元。

（八）解放区本级预备费、预算周转金规模和使用情况

2023 年解放区本级年初预算安排预备费 2000 万元，当年未安排支出，年末进行调减。2023 年当年解放区本级未安排预算周转金，截至 2023 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三次会议批准，2023 年区本级一般公共预算收入年初预算为 141050 万元，执行中经十五届人大常委会第十三次会议批准，调整 2023 年区本级一般公共预算收入预算为 89850 万元，实际完成 90074 万元，超收 224 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三次会议批准，2022 年决算后解放区本级预算稳定调节基金规模为 2947 万元，减去 2023 年预算执行中经区十五届人大常委会第十三次会议批准动用 2931 万元，加上 2023 年补充 14017 万元，2023 年底预算稳定调节基金规模为 14033 万元。

三、解放区政府性基金预算收支决算情况

2023 年，解放区政府性基金预算收入 908 万元，上级补助收入 2742 万元，上年结余 639 万元，调入资金 3322 万元，债务转贷收入 44600 万元，全年收入总计 52211 万元。

经解放区十五届人大三次会议批准的 2023 年解放区政府性基金预算支出年初预算为 9455 万元，调整后支出预算为 54055 元。2023 年实际完成支出 37894 万元，完成调整预算的 70.1%，增长 16.33%。全区政府性基金支出加上上解上级支出 4364 万元，全年支出总计 42258 万元。

收支相抵，2023 年解放区政府性基金预算年终结余 9953 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

2023 年，解放区本级政府性基金预算收入 908 万元，上级补助收入 2742 万元，上年结余 639 万元，调入资金 3322 万元，债务转贷收入 44600 万元，全年收入总计 52211 万元。

经解放区十五届人大三次会议批准的 2023 年解放区本级政府性基金预算支出年初预算为 9455 万元，调整后支出预算为 54055 元。2023 年实际完成支出 32574 万元，完成调整预算的 70.1%，增长 16.33%。全区政府性基金支出加上上解上级支出 4364 万元，全年支出总计 42258 万元。

收支相抵，2023 年解放区本级政府性基金预算年终结余 9953 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

2023 年解放区本级政府性基金年初安排预算收入 936 万元，调整后收入预算为 936 万元，实际完成 908 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三次会议批准的 2023 年解放区本级政府性基金预算支出年初预算为 9455 万元，调整后支出预算为 54055 万元。2023 年实际完成支出 42258 万元，完成调整预算的 78.18%，增长 29.73%。

2023 年区本级政府性基金支出主要项目完成情况的：

1.国有土地使用权出让收入安排的支出 122 万元，为调整预算的 100.0%；

2.城市基础设施配套费安排的支出完成 1581 万元，为调整预算数的 100.0%，较上年减少 14192 万元，主要原因为当年上级下达相关转移支付减少；

3.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出完成 32600 万元，为调整预算的 78.4%，较上年增加 19300 万元，主要原因为当年上级下达相关转移支付增加；

4.彩票公益金安排的支出完成 271 万元，为调整预算的 23.6%，下降 27.5%，主要原因为当年上级下达相关转移支付减少；

5.债务付息支出完成 3320 万元，为调整预算数的 100.0%。

（四）解放区本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

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，已全部执行完毕。

2023 年解放区本级政府性基金预算结转至 2024 年继续安排使用资金 9953 万元。结转项目主要有：彩票公益金相关结余 879 万元、其他政府性基金相关结余 8992 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

2023 年，解放区国有资本经营预算收入 19250 万元，上级补助收入 631 万元，上年结余收入 1386 万元，全年收入总计 21267 万元。

2023 年，解放区国有资本经营预算支出年初预算为 2017 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 21267 万元，2023 年实际完成 0 万元，全区国有资本经营支出加上调出资金 19250 万元，全年支出总计 19250 万元。

收支相抵，2023 年解放区国有资本经营预算年终结余 2017 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

2023 年,解放区本级国有资本经营预算收入 19250 万元,上级补助收入 631 万元,上年结余收入 1386 万元,全年收入总计 21267 万元。

2023 年,解放区本级国有资本经营预算支出年初预算为 2017 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 21267 万元,2023 年实际完成 0 万元,全区国有资本经营支出加上调出资金 19250 万元,全年支出总计 19250 万元。

收支相抵,2023 年解放区本级国有资本经营预算年终结余 2017 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

2023 年,解放区社会保险基金预算收入年初预算为 3065 万元,实际完成 3372 万元,为预算数的 110.0%,增加 6.9%。解放区社会保险基金预算支出年初预算为 1888 万元,实际完成 2217 万元,为预算数的 117.4%,增长 21.1%。

收支相抵,当年收支结余 1155 万元,加上上年结余 10245 万元,年末滚存结余 11400 万元。

(二) 解放区本级社会保险基金预算收支决算情况

2023 年,解放区本级社会保险基金预算收入年初预算为 3065 万元,实际完成 3372 万元,为预算数的 110.0%,增加

6.9%。解放区本级社会保险基金预算支出年初预算为 1888 万元,实际完成 2217 万元,为预算数的 117.4%,增长 21.1%。

收支相抵,当年收支结余 1155 万元,加上上年结余 10245 万元,年末滚存结余 11400 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十三次会议批准通过的预算调整方案,区级因集中退税、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 141050 万元调整为 89850 万元,调减 51200 万元;一般公共预算支出由 110119 万元调整为 81200 万元,调减 28919 万元,加上新增转移支付,最终调整预算为 127717 万元;政府性基金预算支出由 9455 万元调整为 54055 万元,调增 44600 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

2023 年,上级补助我区一般公共预算税收返还和转移支付合计 105784 万元,为预算的 283.95%,增长 48.38%。其中:

(1) 返还性收入 8892 万元,为预算的 100.0%。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 90596 万元，为预算的 336.48%，增加 64.91%。主要项目为：均衡性转移支付收入 23165 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 1776 万元，结算补助收入 23482 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 156 万元，教育共同财政事权转移支付收入 4313 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 221 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4538 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 5904 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 120 万元，节能环保共同财政事权转移支付 37 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 103 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 597 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 1 万元，增值税留抵退税转移支付收入 13450 万元，其他退税减税降费转移支付收入 160 万元，市县结算项目补助收入 7471 万元。

（3）专项转移支付收入 6296 万元，为预算的 438.14%，下降 15.61%。主要项目为：一般公共服务 15 万元，国防 23 万元，公共安全 7 万元，教育 73 万元，科学技术 55 万元，文化旅游 2107 万元，社会保障和就业 4 万元，卫生健康 287

万元，节能环保 115 万元，城乡社区 3086 万元，农林水 144 万元，交通运输 7 万元，住房保障 373 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

2023 年，上级补助我区政府性基金转移支付 2742 万元，为预算的 3115.91%，下降 83.27%。主要项目为：国家电影事业发展专项资金相关收入 15 万元，大中型水库移民后期扶持基金收入 1 万元，国有土地使用权出让相关收入 112 万元，城市基础设施配套费相关收入 1558 万元，彩票公益金收入 1056 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%。主要项目为提前下达 2023 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

2023 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.提高预算绩效管理数字化改革应用。2023 年，在预算一体化管理系统中上线的预算绩效管理模块已实现绩效目

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 98 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。

2023 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 174743 万元，其中：一般债务限额 20483 万元，专项债务限额 153900 万元。2023 年，解放区地方政府债务转贷收入 45500 万元，其中：一般债务 900 万元，专项债务 44600 万元。截至 2023 年底，解放区政府债务余额为 174676 万元，其中：一般债务余额 20776 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 153900 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

2023 年解放区地方政府债券还本付息共计 4067 万元，其中，一般债券本金 96 万元，一般债券利息 651 万元。2021

年我区专项债券首次发行，2023 年没有地方政府专项债券还本支出，专项债券利息 3320 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

2023 年全区地方政府债务转贷收入 45500 万元，其中：一般债务 900 万元，专项债务 44600 万元。具体为：

1.一般债券。一是新增政府一般债券 100 万元，新增一般债券资金用于焦作市解放区龙源路小学建设工程 100 万元。二是发行再融资一般债券 800 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 44600 万元，新增专项债券用于焦作市职业教育产教融合基地项目 13600 亿元，焦作市汽车智慧科技产业园项目 31000 亿元。

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、扩内需的积极作用。