

关于 2023 年许昌市东城区决算的说明

一、一般公共预算收支决算情况

(一) 全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 255982 万元，其中：一般公共预算收入 118941 万元，补助收入 63818 万元，调入资金 25744 万元，一般债务转贷收入 47479 万元。

全区一般公共预算支出总计 255870 万元，其中：一般公共预算支出 68789 万元，上解上级支出 115660 万元，调出资金 2044 万元，一般债务还本支出 47381 万元，安排预算稳定调节基金 21996 万元。

收支相抵，2023 年全区一般公共预算年终结余 112 万元，全部结转下年支出。

(二) 全区一般公共预算收入决算情况

我区属于许昌市本级功能区，经许昌市人代会批准的许昌市东城区 2023 年一般公共预算收入年初预算 96945 万元，实际完成 118941 万元，为预算的 122.7%，增长 25.1%。其中：税收收入完成 110406 万元，为预算的 124.2%，增长 40.7%，占一般公共预算收入的比重为 92.8%；非税收入完成 8535 万元，为预算的 106%，下降 48.7%，占一般公共预算收入的比重为 7.2%。主要项目完成情况是：

(1) 增值税 34680 万元，为预算的 125.6%，增长 55.2%。

- (2) 企业所得税 7574 万元,为预算的 63.1%,下降 39.3%。
- (3) 个人所得税 4577 万元,为预算的 114.9%,下降 9.9%。
- (4) 资源税 40 万元,为预算的 100%,增长 25%。
- (5) 城市维护建设税 4313 万元,为预算的 116.6%,增长 5.5%。
- (6) 房产税 6437 万元,为预算的 47.7%,下降 62.8%。
- (7) 印花税 1130 万元,为预算的 75.3%,下降 42.8%。
- (8) 城镇土地使用税 2287 万元,为预算的 81.7%,下降 20.3%。
- (9) 土地增值税 3579 万元,为预算的 34.1%,下降 61.4%。
- (10) 车船税 621 元,为预算的 67.5%,下降 29.5%。
- (11) 契税 44894 万元,为预算的 374.1%,增长 393.8%。
- (12) 环境保护税 273 万元,为预算的 78%,下降 16.5%。
- (13) 专项收入 2967 万元,为预算的 118.7%,增长 7.6%。
- (14) 行政事业性收费收入 447 万元,为预算的 100%,增长 100%。
- (15) 国有资源(资产)有偿使用收入 92.8 万元,为预算的 301.8%,下降 42.4%。
- (16) 其他收入 20 万元,为预算的 40%,下降 55.6%。

(三)全区一般公共预算支出决算情况

我区属于许昌市本级功能区,经许昌市人代会批准的许昌市东城区 2023 年一般公共预算支出年初预算 95483 万元,执行

中，加上转移支付、动用上年结余、调入资金及新增地方政府债券等，支出预算调整为 68901 万元，全年实际支出 68789 万元，为调整预算的 99.8%（以下简称预算），下降 27.3%。主要项目完成情况是：

（1）一般公共服务支出 10105 万元，为预算的 100%，下降 38.5%。

（2）公共安全支出 2851 万元，为预算的 100%，下降 10.9%。

（3）教育支出 23651 万元，为预算的 99.5%，下降 14.7%。

（4）科学技术支出 374 万元，为预算的 100%，下降 46.6%。

（5）文化旅游体育与传媒支出 1446 万元，为预算的 100%，增长 155.9%。

（6）社会保障和就业支出 6004 万元，为预算的 100%，下降 47.6%。

（7）卫生健康支出 1684 万元，为预算的 100%，下降 81.4%。

（8）节能环保支出 646 万元，为预算的 100%，下降 83.6%。

（9）城乡社区支出 8816 万元，为预算的 100%，下降 13.5%。

（10）农林水支出 1787 万元，为预算的 100%，增长 45.2%。

（11）交通运输支出 124 万元，为预算的 100%，增长 100%。

（12）资源勘探工业信息等支出 132 万元，为预算的 100%，

增长 230%。

(13) 商业服务业等支出 474 万元，为预算的 100%，下降 16.7%。

(14) 自然资源海洋气象等支出 100 万元，为预算的 100%，下降 5.7%。

(15) 住房保障支出 656 万元，为预算的 100%，下降 80.2%。

(16) 其他支出 4055 万元，为预算的 100%，增长 100%。

(17) 债务付息支出 5881 万元，为预算的 100%，下降 2.2%。

(18) 债务发行费用支出 3 万元，为预算的 100%，增长 200%。

(四) 东城区“三公”经费支出情况

2023 年东城区一般公共预算安排的“三公”经费决算支出 386428 元，比上年增支 30000 元，增长 23.45%。其中：因公出国（境）费 0 元；公务用车购置及运行维护费 386428 元，增长 27.4%，主要是党政综合办公室购置本年度公务用车。公务接待费 0 元。

(五) 一般公共预算结转资金情况

2023 年结转至 2024 年继续安排使用资金 112 万元。结转项目主要是普通教育 112 万元。

二、政府性基金预算收支决算情况

(一) 全区政府性基金收支决算平衡情况

2023 年，东城区政府性基金预算收入总计 200620 万元，其中：全区政府性基金预算收入 0 万元，上级补助收入 61147 万元，专项债券转贷收入 137288 万元，调入资金 2044 万元，上年结余收入 141 万元。

东城区政府性基金预算支出总计 200597 万元，其中：全区政府性基金支出 72372 万元，上解上级支出 114 万元，调出资金 25744 万元，债务还本支出 102367 万元。

收支相抵，2023 年许昌市东城区政府性基金预算年终结余 23 万元，按规定结转下年使用。

(二) 全区政府性基金收入决算情况

我区属于许昌市本级功能区，经许昌市人代会批准的许昌市东城区 2023 年政府性基金预算收入年初预算为 0 万元。

(三) 全区政府性基金支出决算情况

我区属于许昌市本级功能区，经许昌市人代会批准的许昌市东城区 2023 年政府性基金预算支出年初预算为 114065 万元。执行中上级补助收入等因素，支出预算调整为 72395 万元。2023 年实际完成 72372 万元，为调整预算(以下简称预算)的 99.9%，下降 27.8%。主要项目执行情况是：

(1) 城乡社区支出 46221 万元，为预算的 99.9%，下降 78.3%。

(2) 其他支出 15674 万元,为预算的 100%,增长 98.5%。

(3) 债务付息支出 10471 万元,为预算的 100%,增长 6.3%。

(4) 债务发行费用支出 6 万元,为预算的 100%,增长 83.3%。

(四) 政府性基金预算结转资金情况

2023 年政府性基金结转至 2024 年继续安排使用资金 23 万元。结转项目主要是彩票公益金安排的支出 23 万元。

三、国有资本经营收支决算情况

我区属于许昌市本级功能区,经许昌市人代会批准的许昌市东城区 2021 年国有资本经营收支数均为 0,我区暂没有该项经营业务。

四、社会保险基金收支决算情况

由于我区建区较晚,属于许昌市本级功能区,功能尚待完善,暂没有社会保险基金收支业务,该业务由许昌市社会保险管理中心统一管理,特此说明。

五、税收返还和转移支付安排执行情况

(一) 一般公共预算转移支付情况

2023 年,许昌市对我区补助一般公共预算税收返还和转移支付补助合计 63818 万元。其中:

(1) 返还性收入 20023 万元,主要项目为:所得税基数返还收入 11 万元,成品油税费改革税收返还收入 25 万元,增值税税收返还收入,290 万元增值税“五五分享”税收返还收入

19697 万元。

(2) 一般性转移支付收入 41735 万元，主要项目为：均衡性转移支付收入 5054 万元，结算补助收入 7691 万元，固定数额补助收入 813 万元，教育共同财政事权转移支付收入 2913 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 21 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 1142 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 1799 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 266 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 2012 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 100，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 3 万元，增值税留抵退税转移支付收入 18222 万元，其他退税减税降费转移支付收入 1699 万元。

(3) 专项转移支付收入 2060 万元。主要项目为：一般公共服务 34 万元，教育 42 万元，科学技术 40 万元，文化旅游体育与传媒 699 万元，社会保障和就业 27 万元，卫生健康 139 万元，节能环保-821 万元，城乡社区 122 万元，农林水 553 万元，交通运输 123 万元，资源勘探工业信息等 82 万元，商业服务业等 404 万元，金融 100 万元，住房保障 511 万元，其他收入 5 万元。

(二) 政府性基金预算转移支付情况

2023 年，许昌市对我区补助政府性基金转移支付收入 61147 万元，主要项目为：城乡社区收入 61124 万元，其他收

入 23 万元。

(三) 国有资本经营预算转移支付情况

2023 年，许昌市对我区国有资本经营预算转移支付 69 万元，主要项目为：国有企业退休人员社会化管理补助 69 万元。

(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、重点生态功能区转移支付等。

共同财政事权转移支付，根据中央与地方财政事权和支出

责任划分改革要求，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。

六、预算绩效工作开展情况

2023 年，东城区积极推动预算绩效管理改革工作，科学合理开展绩效工作谋划，加强业务培训，重点监控项目支出，实施动态管理，进一步实现了预算和绩效管理的有机融合，预算管理水平明显提升、支出责任明确、服务质量明显提高，绩效管理持续获得优化。现将东城区 2023 年预算绩效管理工作开展情况汇报如下：

（一）加强学习培训，提升工作能力

注重加强预算绩效管理学习培训，积极组织开展多种形式的培训活动。一是举办 2 次预算绩效管理业务专题培训。对全区 72 个预算单位的 100 多名财务人员进行系统培训。培训结合预算绩效一体化系统和实际案例，全方位细致讲解绩效管理工作的基础理论知识和专业知识，使参训人员充分认识实施预算

绩效管理的紧迫性、必要性和重要性，持续提升人员综合素质和业务能力。二是因地制宜精准开展指导培训。为切实解决实际工作中遇到的问题，增加现场指导方式进行培训，围绕预算项目事前绩效评估、绩效目标填报、项目和部门整体自评价、项目和部门绩效监控等工作环节，对各预算单位进行一对一现场指导，根据项目实际情况对症下药，现场解疑答惑、破解难题。三是实时开展线上培训。针对个别预算单位负责的特殊项目，建立绩效管理微信工作群，实时在线指导各单位有序推动工作开展，确保对各单位提出的问题及时回复解决。全面提高了各预算单位财务人员的业务水平和工作能力。

（二）突出工作重点，强化结果运用

科学合理安排，突出工作重点，持续精准发力，牢牢把握预算绩效管理工作中绩效评价重要环节。一是认真开展预算绩效自评工作，对评价全程监管。针对 2022 年预算项目下发绩效自评工作任务，要求全区 72 个预算单位对部门整体支出和项目支出开展绩效自评价工作，完成自评项目共计 430 个，涉及资金 3.9 亿元。二是深入进行重点绩效评价工作。单位自评完成后，选取 5 个项目和 1 个部门整体开展财政重点绩效评价，涉及资金 9272.24 万元。根据自评抽查和重点绩效评价报告，向预算单位发送了《预算绩效评价结果反馈意见》，要求单位根据反馈的问题进行认真逐条整改，以便更全面了解项目整改情况，目前整改结果较好，基本符合整改要求。

（三）狠抓关键环节，实施动态监控

不断健全完善预算绩效监控机制，加强预算绩效监管力度，充分释放资金使用效益。一是及时优化调整项目资金安排。根据各单位项目监控和重点监控，针对项目不同情况，及时优化调整项目和资金安排，盘活项目资金存量，最大限度发挥财政资金效益。二是有效开展绩效监控工作。稳步推进项目支出和部门整体支出绩效运行监控工作，针对单位填报工作，组织专人开展审核，对预算执行情况和绩效目标实现程度开展监控，对绩效监控发现的偏差和管理漏洞，及时采取措施予以纠正。对2023年年初确定的576个项目1-7月份的资金支出情况进行绩效监控，涉及项目资金17.2亿元。实际支出项目372个，支出资金6.04亿元。原因是个别项目虽已实施，根据合同约定，未到资金支付期或手续不完善；还有个别项目未实施。三是针对5个重点项目进行财政重点监控，研究分析存在的问题，确定整改完善措施，出具监控报告。将监控结果及时反馈至项目单位，并要求项目单位做出整改。

（四）存在问题及下一步工作计划

绩效理念尚未牢固树立。一是少数单位对全面实施绩效管理认识不够，单位内部绩效工作力量薄弱，多以财务人员牵头开展绩效管理；二是相关人员绩效管理专业知识缺乏，表现在预算单位人员力量跟不上，从事预算绩效管理人员专业素质有待提升等。下一步在制定2024年预算时，将设定绩效目标作为

预算安排的前置条件。严格要求各预算单位 2024 年申请预算时，必须先填报项目绩效目标和事前绩效评估报告，由项目绩效目标确定项目预算。各单位绩效目标填报并审核后，及时准确在预算一体化系统项目库中建立全部预算项目，逐一查看各单位项目绩效目标填报情况，加大对预算单位绩效目标的审核力度，构建完善的绩效指标体系，为提高资金使用效率提供基础。

七、地方政府债务管理情况

2023 年，全区坚决贯彻习近平总书记重要讲话和一系列指示批示精神，把防范化解地方政府债务风险作为重中之重的工作来抓，我区债务风险总体可控。

(一) 主要举措及成效

(1) 用足用好地方政府债券政策。我区积极争取新增地方政府债券额度，加快债券发行和使用。2023 年发行政府债券 184766.7 万元，其中：一般债券发行 98 万元，再融资债券 47380.5 万元，专项债券发行 35000 万元，再融资债券 102288.2 万元，切实发挥了债券资金对稳投资、扩内需、调结构、补短板等一举多得的政策效应。

(2) 稳妥有序防范化解政府债务风险。全面加强政府债务风险监测预警，实行政府隐性债务常态化监控和风险等级评定制度，加大违法违规举债问责力度，坚决遏制隐性债务增量稳妥有序化解隐性债务，目前全区债务风险整体可控。

(二) 政府债务限额、余额情况

2023 年，我区政府债务限额 526368 万元，其中：一般债务限额 183355 万元，专项债务限额 343013 万元。全区政府债务余额 522466.8 万元，其中：一般债务余额 1820974.3 万元，专项债务余额 340372.5 万元。我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。

(三)政府债券发行和使用情况

发行政府债券 184766.7 万元，其中：一般债券发行 47478.5 万元（含再融资债券 47380.5 万元），专项债券发行 137288.2 万元（含再融资债券 102288.2 万元）。

(1) 债券发行情况。2023 年，全区共新发行政府债券 184766.7 万元。其中，一般债券发行 47478.5 万元，包括再融资债券 47380.5 万元，专项债券发行 137288.2 万元，包括再融资专项债券 102288.2 万元。

(2) 债券使用情况。2023 年，全区共发行新增专项债券 35098 万元，主要投向：东城区永昌街道办事处 1.325 万亩高标准农田建设项目 98 万元；东城区八里营社区棚户区改造项目 250 万元；东城区现代服务业创新创业产业园建设项目 14750 万元；东城区北许庄（梁庄）棚户区改造项目 18000 万元；东城区岗王社区棚户区改造项目 2000 万元。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。再融资债券全部用来偿还政府债券到期本金，极大地缓解了地方政府偿债压力。

(四)政府债券还本付息情况

2023 年全区地方政府债券偿还本金 149747.5 万元，其中，一般债券还本 47380.5 万元，专项债券还本 102367 万元。

2023 年全区地方政府债券支付利息 16105 万元，其中：一般债券付息 5881 万元，专项债券付息 10224 万元。