

关于沈阳经济技术开发区 2023 年 财政预算执行情况与 2024 年财政预算 (草案) 的报告 (书面)

——2023 年 12 月 26 日在铁西区第十九届
人民代表大会第三次会议上

沈阳经济技术开发区财政和资本运营部部长 张 健

各位代表：

受管委会委托，现将沈阳经济技术开发区（以下简称“经开区”）2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算安排（草案）的报告提交大会审议，并请区政协各位委员提出意见和建议。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，经开区财政工作在区委、区政府和管委会的正确领导下，在区人大依法监督和区政协民主监督下，坚持稳中求进工作总基调，积极组织财政收入，坚持过紧日子，大力优化支出结构，提高财政资源配置效率，兜牢“三保”底线，防范化解政府债务风险，不断提高财政保障能力，较好地完成了全年工作任务。

（一）一般公共预算执行情况

收入完成情况。一般公共预算收入预计完成 786,151 万元，比上年增长 7.3%。其中：税收收入预计完成 762,347 万元，比上年增长 9.2%；非税收入预计完成 23,804 万元，比上年下降 31.4%。

支出完成情况。一般公共预算支出预计完成 362,609 万元，比上年增长 4.6%，具体项目情况是：

- （1）一般公共服务支出 23,147 万元，比上年下降 12%；
- （2）国防支出 135 万元，比上年下降 10%；
- （3）公共安全支出 6,877 万元，比上年增长 2.4%；
- （4）教育支出 26,100 万元，比上年增长 12.8%；
- （5）科学技术支出 26,267 万元，比上年增长 6466.8%；
- （6）文化旅游体育与传媒支出 374 万元，比上年下降 37.9%；
- （7）社会保障和就业支出 35,260 万元，比上年增长 2.8%；
- （8）卫生健康支出 12,914 万元，比上年下降 33%；
- （9）节能环保支出 1,732 万元，比上年下降 23.6%；
- （10）城乡社区支出 110,304 万元，比上年下降 0.4%；
- （11）农林水支出 17,992 万元，比上年下降 2.1%；
- （12）交通运输支出 1,795 万元，比上年增长 17.9%；
- （13）资源勘探电力信息等支出 26,911 万元，比上年下降 4.8%；
- （14）商业服务业等支出 1,356 万元，比上年下降 66%；

(15) 自然资源海洋气象等支出 1,525 万元，比上年下降 19.9%；

(16) 住房保障支出 11,794 万元，比上年增长 4.3%；

(17) 灾害防治及应急管理支出 4,061 万元，比上年增长 13.8%；

(18) 其他支出 2,806 万元，上年未发生其他支出；

(19) 债务付息支出 51,103 万元，比上年下降 4.8%；

(20) 债务发行费用支出 156 万元，比上年下降 6.6%。

收支平衡情况。一般公共预算收入预计完成 786,151 万元，加上级财政各项补助收入 215,287 万元、上年结余收入 7,045 万元（含结转、下同）、一般债务转贷收入 187,697 万元、调入资金 3,926 万元，收入总量为 1,200,106 万元；一般公共预算支出 362,609 万元，加上解省市支出 638,802 万元、一般债务还本支出 187,698 万元、结转下年支出 10,997 万元，支出总量为 1,200,106 万元，实现收支平衡。

（二）政府性基金预算执行情况

收入完成情况。政府性基金收入预计完成 51,517 万元，比上年增长 17%。其中：土地出让金收入预计完成 44,545 万元，比上年增长 18.4%；城市基础设施配套费收入预计完成 4,662 万元，比上年增长 14.5%；污水处理费预计完成 2,310 万元，比上年下降 0.9%。

支出完成情况。政府性基金支出预计完成 119,624 万元，比上年增长 16.9%，主要用于征地和拆迁补偿等支出 36,082 万元，债务付息支出 18,542 万元，新增专项债券支出 65,000 万元。

收支平衡情况。政府性基金收入预计完成 51,517 万元，加上上级财政补助收入 1,606 万元、上年结余收入 807 万元、专项债务转贷收入 144,080 万元、调入资金 2,286 万元，收入总量为 200,296 万元；政府性基金支出 119,624 万元，加专项债务还本支出 79,081 万元、结转下年支出 1,591 万元，支出总量 200,296 万元，实现收支平衡。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入预计完成 2,000 万元，比上年增长 769.6%，加上上级财政补助收入 2 万元，收入总量为 2,002 万元；国有资本经营预算支出预计完成 1,002 万元，比上年增长 106.2%，加调出资金 1,000 万元，支出总量 2,002 万元，实现收支平衡。

以上财政预算执行情况待市、区财政决算后将会有些变化，届时向区人大常委会报告。

二、2023 年财政主要工作

（一）积极组织财政收入，不断增强资金保障能力

积极组织税收工作，深挖税收潜力，持续加强对米其林、三一重装、东药股份等重点税源企业税收收入的调度，实现地方级税收分别增长 1.4 亿元、0.7 亿元和 0.4 亿元。加强增值税留抵退

税企业后续管理，密切关注增值税留抵退税企业生产经营情况，实现回补金额 3 亿元。成立土地增值税清算小组，积极推进房地产项目土地增值税清算工作，实现清算补税 0.5 亿元收入入库。强化非税收入调度，充分利用非税收入项目储备库，动态把握各重点项目进展情况，不断拓宽非税收入来源。对移村再建存量房产等闲置资产进一步盘活，通过委托销售、对外租赁等方式增加非税收入入库 0.4 亿元。

推动经开区“三争取”和“新增债券”工作。积极争取新增债券发行，全年包装谋划地方政府新增专项债券项目 17 个，已发行地方政府新增专项债券项目 3 个，资金 6.5 亿元，分别为中德园新能源汽车产业园基础设施配套项目 4 亿元、中德园基础设施提升改造工程 2 亿元、沈阳经济技术开发区农村供水工程 0.5 亿元，为经开区高质量发展提供有力资金保障。全面梳理上级转移支付项目清单，及时发送各部门，指导其精准对接，全年共争取上级各类转移支付资金 1.08 亿元，增加了区可支配财力资金。

（二）保障和改善民生，切实兜牢民生底线

贯彻落实社会保障制度，确保社会保障待遇落到实处。全年共保障机关事业单位养老保险补助资金 7,610 万元，城乡居民养老保险补助资金 5,245 万元，失地农民养老保险补助资金 1,286 万元。将城乡低保、特困、孤儿及困难残疾人等特殊群体救助补助资金足额纳入预算安排，共安排特殊群体救助补助资金支出 2,227 万

元，保障特殊群体人员救助补助资金按时发放到位，全力保障人民群众老有所养，病有所医，困有所解。

支持卫生健康及教育事业稳定优先发展。全年投入资金12,914万元，加快推进基层医疗机构经费保障机制改革，针对区内8家基层卫生院、服务人口31.64万人，调整和完善经费保障机制，助力区内基层医疗机构向好发展。投入资金26,100万元，推动城乡义务教育优质均衡发展，保障教师工资按时足额发放，依法保障教师权益和待遇。加大力度投入资金4,500万元，保障勋望中德、勋望西峡湾、勋望远大、勋望文海、杏坛云海远大校区及清乐曙光等7所新建学校按时投入使用。

投入资金17,992万元，助推乡村振兴战略实施。全力做好村级组织运转经费保障工作，保障村级运转经费支出2,343万元，充分调动村干部干事创业的积极性。严守耕地保护红线，维护种地农民合法权益，将耕地地利保护补贴资金1,737万元按时足额发放到位。推进农村人居环境整治工作，保障农村环境整治经费751万元，投入794万元用于农村清洁取暖项目，改善村民居住环境，打造美丽宜居乡村。

（三）支持重点项目支出，助推经济高质量发展

全年投入征收补偿资金35,004万元，保障化工园环保督察整改306户征收补偿支出，有效解决历史欠款问题。全年投入资金43,653万元，支持经开区、中德园重点项目建设，全力保障新能

源汽车产业、宝马第三工厂、亿纬锂能等区内重点项目建设资金需求。积极推进新增债券资金用于重大项目使用，保障中德园基础设施提升改造、智慧交通建设及基础设施配套、中关村科技创新基地等一批重点项目建设进度。落实消费补贴资金 74 万元，支持消费市场复苏，打造中德国际风情街，聚焦各领域消费需求，拉动汽车、文旅、零售和餐饮等消费。推进高水平对外开放，打造中欧合作新标杆，落实补贴资金 26,003 万元，保障经开区、中德园对外开放高质量发展。全力支持招商引资，投入资金 1,356 万元，鼓励优质外商投资项目发展，支持各部门提升招商引资水平。

（四）完善预警机制，切实严防债务风险

坚持以防范化解地方政府性债务风险为主线，坚决遏制政府隐性债务增量，稳妥化解政府隐性债务存量。在政府债务方面，积极筹措资金，按期足额偿还债务本息。在政府隐性债务方面，压实责任，细化措施，积极化解存量隐性债务，依法依规用好债务风险缓释政策。按照上级政府债务专项工作部署要求，通过争取债券资金和统筹本级财力等方式完成本次债务系统拖欠企业账款 29,200 万元的全部清欠工作。按期完成 254,314 万元到期政府债券再融资，及时完成隐性债务 6,785 万元的化债任务，积极筹集财力按时偿还债务利息 79,195 万元。扎实稳妥开展地方政府债务风险化解工作，形成经开区地方债务风险化解方案，进一步

夯实了地方政府债务管理基础工作。

（五）全面实施预算绩效管理，不断提升财政资金使用效益

一是严把政策项目准入关，依托预算管理一体化系统，对2023年1007个项目从立项必要性、项目可行性、预算合理性等方面开展了事前绩效评估。二是严把绩效目标编制关和绩效监控流程关，对2023年115个部门单位整体、987个特定目标类项目共计35.33亿元进行了审核和监控，进一步提高部门单位绩效目标编制水平。三是严把绩效评价质量关，2023年首次运用预算管理一体化软件开展部门单位整体自评，累计对2022年118个部门单位整体、273个特定目标类项目涉及资金23.8亿元开展绩效自评工作。四是严把绩效结果运用关，在开展常规监控基础上，对本地区社会关注度较高、资金规模较大的项目开展重点监控，对监控过程中存在偏差的项目及时纠偏，并将绩效监控结果应用于当年预算调整或以后年度预算编制、完善政策和改进管理。

总体来看，在区人大及其常委会的支持指导和监督下，2023年经开区财政运行平稳，呈“紧平衡”特征。但也要清醒地看到，当前和未来一段时期，财政工作还面临一些问题和挑战：一是财政收入增长乏力。今年税收收入恢复性增长，主要原因为去年基数较低，实际尚未恢复到疫情前水平。土地收入持续下滑，房地产市场仍处于深度调整期，市场信心不足，不确定性较大，财政收入形势依然十分严峻。二是财政支出刚性增加。财政支出规模

仍持续增长，教育、卫生、社保等民生支出以及债务还本付息支出，刚性特征明显。保障经开区重大项目落地，配套建设、土地征拆以及政策兑现均需要大量财力资金投入。同时，增加保障铁西区“三保”支出责任，财政可使用财力资金捉襟见肘，经开区财政收支矛盾愈加突出。为此，我们将高度重视这些问题，继续采取有力措施加以解决。

三、2024年财政预算（草案）安排情况

2024年财政预算安排和财政工作总体思路：深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大、二十届一中二中全会精神，全面落实习近平总书记关于东北、辽宁振兴发展的重要讲话和指示批示精神，深入学习贯彻习近平总书记在新时代推动东北全面振兴座谈会上的重要讲话精神，按照区委、区政府和管委会工作部署，认真贯彻“收支平衡”原则，加强财政资金统筹，不断提升筹资能力，优化支出结构，落实政府过紧日子要求，守住“三保”底线，防范化解债务风险，为推动经开区高质量发展提供财力资金保障。

（一）一般公共预算安排情况

收入安排情况。一般公共预算收入安排 837,243 万元，比上年增长 6.5%。其中：税收收入安排 812,343 万元，比上年增长 6.6%；非税收入安排 24,900 万元，比上年增长 4.6%。

支出安排情况。一般公共预算支出安排 437,434 万元，比上

年增长 20.6%。具体项目安排是：

- (1) 一般公共服务支出 21,449 万元，比上年下降 7.3%；
- (2) 国防支出 144 万元，比上年增长 6.7%；
- (3) 公共安全支出 6,559 万元，比上年下降 4.6%；
- (4) 教育支出 29,849 万元，比上年增长 14.4%；
- (5) 科学技术支出 2,934 万元，比上年下降 88.8%；
- (6) 文化旅游体育与传媒支出 426 万元，比上年增长 13.9%；
- (7) 社会保障和就业支出 43,998 万元，比上年增长 24.8%；
- (8) 卫生健康支出 19,806 万元，比上年增长 53.4%；
- (9) 节能环保支出 2,318 万元，比上年增长 33.8%；
- (10) 城乡社区支出 112,257 万元，比上年增长 1.8%；
- (11) 农林水支出 17,885 万元，比上年下降 0.6%；
- (12) 交通运输支出 1,713 万元，比上年下降 4.6%；
- (13) 资源勘探电力信息等支出 98,202 万元，比上年增长 264.9%；
- (14) 商业服务业等支出 1,547 万元，比上年增长 14.1%；
- (15) 自然资源海洋气象等支出 1,756 万元，比上年增长 15.1%；
- (16) 住房保障支出 7,930 万元，比上年下降 32.8%；
- (17) 灾害防治及应急管理支出 4,461 万元，比上年增长 9.8%；
- (18) 债务付息支出 54,000 万元，比上年增长 5.7%；

(19) 债务发行费用支出 200 万元，比上年增长 28.2%；

(20) 预备费安排 10,000 万元。

收支平衡情况。一般公共预算收入安排 837,243 万元，加已确定的上级财政各项补助收入 180,705 万元、上年结余收入 10,997 万元（含结转、下同）、一般债务转贷收入 125,981 万元、调入资金 79,945 万元，收入总量为 1,234,871 万元；一般公共预算支出 437,434 万元，加上解省市支出 657,458 万元、一般债务还本支出 139,979 万元，支出总量为 1,234,871 万元，实现收支平衡。

(二) 政府性基金预算安排情况

收入安排情况。政府性基金收入安排 199,118 万元，比上年增长 286.5%，其中：土地出让金收入 181,618 万元，比上年增长 307.7%；城市基础设施配套费收入 15,000 万元，比上年增长 221.8%；污水处理费收入 2,500 万元，比上年增长 8.2%。

支出安排情况。政府性基金支出安排 119,379 万元，比上年下降 0.2%，主要用于征地和拆迁补偿支出 52,000 万元，债务本息支出 39,600 万元，基础设施配套建设 15,000 万元等支出。

收支平衡情况。政府性基金收入安排 199,118 万元，加已确定的上级财政各项补助收入 2,642 万元、上年结余收入 1,591 万元、专项债务转贷收入 54,243 万元，收入总量为 257,594 万元；政府性基金支出 119,379 万元，加专项债务还本支出 60,270 万元、调出资金 77,945 万元，支出总量 257,594 万元，实现收支平衡。

（三）国有资本经营预算安排情况

国有资本经营预算收入安排 4,000 万元，比上年增长 100%；国有资本经营预算支出预计完成 2,000 万元，比上年增长 99.6%，加调出资金 2,000 万元，支出总量 4,000 万元，实现收支平衡。

四、2024 年财政重点工作

（一）加强财源建设，提高财政资金保障能力

全力组织调度收入，锚定“全年红”目标加压奋进，坚持以月保季、以季保年，加大力度提升深挖增收潜能。积极配合税务部门依法依规加强增值税征管，持续跟踪重点纳税企业、重点行业走向及重点项目进展情况，推动相关收入形成税收增收的有力支撑。加大盘活低效、闲置资产，建好非税收入项目库，谋划好全年非税收入任务，加大黑财收入等罚没收入的组织力度，实现应收尽收。强化各征收单位责任，持续推动财政收入实现量的合理增长和质的有效提升。努力争取经开区一般公共预算收入再次突破、再创佳绩。

（二）优化支出结构，提高财政资金使用效益

坚持常态化过紧日子，大力压减非刚性、非急需、非重点支出，厉行节约办一切事业。加大存量资金盘活力度，对收回的结余、沉淀资金重新统筹安排，增加可用财力。依托预算管理一体化系统，强化预算执行刚性，原则上禁止无预算、超预算支出。切实保障基本民生，及时足额落实退休人员养老金、社会救助提

标等各项民生补助、提标政策，不断完善社会保障服务体系。支持产业发展，保障新能源汽车产业、宝马第三工厂、亿纬锂能等区内重点项目建设，有效促进我区营造良好营商环境和开创招商引资工作新局面。

（三）加强“三争取”和“新增债券”工作，不断提升筹资能力

持续推进“三争取”工作，牢固树立“谋争抢拼”意识，督促各部门继续加强与上级部门沟通衔接，持续优化、细化项目前期准备工作，大力争取上级专项资金及新增债券支持。加强与省、市财政沟通，做好债券项目发行遴选工作计划，多渠道多角度汇报我区债券项目实施进展及债券资金需求，全力为我区争取新增债券资金支持。继续做好前期已发行的中德园新能源汽车产业园基础设施配套项目、中德园基础设施提升改造工程项目、沈阳经济技术开发区农村供水工程项目的债券续发工作。

（四）强化政府债务管理，坚决防范化解债务风险

积极筹措资金，有效盘活管理政府资产资源，加大协税护税和依法征收力度，推动财政收入可持续增长，按期足额偿还债务本息。坚决遏制政府隐性债务增量，稳妥化解政府隐性债务存量，严禁通过新增隐性债务上新项目、铺新摊子，依法依规用好债务风险缓释政策。严格按照化债方案执行，压紧压实责任，全力完成化债任务，建立职责清晰、分工明确、上下联动、信息共享、

协同高效的化债工作机制，确保党中央、国务院以及省、市决策部署落实到位。

（五）坚持科学理财，持续提升财政管理水平

坚持以习近平法治思想为指导，扎实推进财政法治建设，切实把贯彻执行预算法作为财政管理重要准则。不断提升预算绩效管理水平和，在实现绩效目标管理全覆盖的基础之上，会同第三方机构开展绩效目标审核工作，严格把控绩效目标编制质量，为后续绩效监控和绩效评价工作夯实基础。认真学习贯彻落实《关于进一步加强财会监督工作的意见》，围绕重大决策部署贯彻落实情况、财经秩序、财务会计行为、财会监督等重点领域，扎实有序推进各项工作。进一步夯实基础，持续做好政府采购、会计人员、行政事业性资产、工程预结算、在建工程转固等财政管理工作。

各位代表，2024年财政工作任务十分艰巨，经开区财政将高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，坚决贯彻落实省委、市委、区委全会精神，在区委、区政府和管委会的坚强领导和区人大的依法监督下，牢记嘱托、扎实工作、恪尽职守、再创佳绩，为谱写中国式现代化铁西新篇章贡献财政力量！

附件：

1.经开区 2023 年财政收入预计情况表

2.经开区 2023 年财政支出预计情况表

3.经开区 2024 年财政收入预算安排情况表

4.经开区 2024 年财政支出预算安排情况表

名词解释

1.一般公共预算：一般公共预算是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2.政府性基金预算：政府性基金预算是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

3.国有资本经营预算：国有资本经营预算是国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算。

4.非税收入：是指除税收以外，由各级政府、国家机关、事业单位、代行政府职能的社会团体及其他组织依法利用政府权力、政府信誉、国家资源、国有资产或者提供特定公共服务、准公共服务取得并用于满足社会公共需要或者准公共需要的财政资金。

5.预备费：《预算法》第四十条规定，各级一般公共预算应当按照本级一般公共预算支出额的百分之一至百分之三设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

6.收支平衡：是指年度预算执行的结果，即总收入等于总支出。若总收入大于总支出为预算结余；总支出大于总收入为预算赤字。

7.地方政府债务：根据《预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等文件要求，地方政府债务是指各级政府负有偿还责任，需要由各级政府直接偿还的债务。主要包括2014年底经国家相关部委和各级政府清理甄别锁定的地方政府存量债务、2015年以来发行的地方政府债券及地方政府承担偿还责任的中央转贷国际金融组织和外国政府贷款。地方政府债务实行限额管理，严格限定举债程序和资金用途，并应分门别类纳入全口径预算管理。除此之外，各级政府还有为相关债务单位承诺提供担保或承担救助责任的或有债务，具体分为政府负有担保责任的债务和政府可能承担救助责任的债务。政府或有债务一般不需要由各级政府直接偿还，但如债务单位无力偿还或有债务本息，政府需依法履行代偿义务。地方政府债务和政府或有债务统称为政府性债务。

8.预算绩效管理：2018年，中共中央、国务院印发了《关于全面实施预算绩效管理的意见》，力争以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量。预算绩效管理相关工作主要是创新预算管理方式，更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束，力争用3—5年时

间基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，着力提高财政资源配置效率和使用效益，改变预算资金分配的固化格局，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为经济社会发展提供有力保障。

9.政府采购：也称公共采购，是指各级国家机关、实行预算管理的事业单位和社会团体，采取竞争、择优、公开的形式，使用财政性资金，以购买、租赁、委托或雇佣等方法取得货物、工程和服务的行为。政府采购制度则是采购政策、采购方式、采购程序和组织形式等一系列政府采购管理规范的总称。

10.“三保”：是指保工资、保运转、保基本民生。2019年12月召开的全国经济工作会议及全国财政工作会议明确提出，2020年要兜实兜牢“三保”支出底线，支持基层保工资、保运转、保基本民生。

11.“留抵退税”：是指增值税留抵税额退税优惠，就是对现在还不能抵扣、留着将来才能抵扣的“进项”增值税，予以提前全额退还。

附表 1

沈阳经济技术开发区 2023 年财政收入预计情况表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预计数	2023 年预计数比 2022 年决算数	
			增减额	增减%
一、一般公共预算收入	732,691	786,151	53,460	7.3
(一) 税收收入	698,011	762,347	64,336	9.2
增值税	234,523	323,421	88,898	37.9
企业所得税	227,670	226,413	-1,257	-0.6
个人所得税	17,697	19,082	1,385	7.8
城市维护建设税	64,027	68,973	4,946	7.7
房产税	55,826	54,479	-1,347	-2.4
印花税	11,969	14,113	2,144	17.9
城镇土地使用税	44,083	31,550	-12,533	-28.4
土地增值税	11,683	5,315	-6,368	-54.5
车船税	2,467	1,199	-1,268	-51.4
耕地占用税	463	1,835	1,372	296.3
契税	16,200	15,591	-609	-3.8
环保税	429	358	-71	-16.6
其他税收	10,974	18	-10,956	-99.8
(二) 非税收入	34,680	23,804	-10,876	-31.4
专项收入	2,534	2,500	-34	-1.3
行政事业性收费等收入	3,032	3,735	703	23.2
罚没收入	1,686	619	-1,067	-63.3
国有资源（资产）有偿使用收入	21,525	12,450	-9,075	-42.2
其他收入	5,903	4,500	-1,403	-23.8
二、政府性基金收入	44,036	51,517	7,481	17.0
城市基础设施配套费	4,073	4,662	589	14.5
土地出让金收入	37,631	44,545	6,914	18.4
污水处理费	2,332	2,310	-22	-0.9
三、国有资本经营预算收入	230	2,000	1,770	769.6

附表 2

沈阳经济技术开发区 2023 年财政支出预计情况表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预计数	2023 年预计数比 2022 年决算数		备注
			增减额	增减%	
一、一般公共预算支出	346,654	362,609	15,955	4.6	
一般公共预算支出	26,307	23,147	-3,160	-12.0	主要是按照过“紧日子”要求压减一般性支出。
国防支出	150	135	-15	-10.0	主要是基层武装部经费需求减少。
公共安全支出	6,719	6,877	158	2.4	主要增加法院诉讼费支出。
教育支出	23,144	26,100	2,956	12.8	主要增加新建 6 所学校建设资金及新入职老师费用。
科学技术支出	400	26,267	25,867	6,466.8	主要增加上级专项宝马物流补贴 26,003 万元。
文化旅游体育与传媒支出	602	374	-228	-37.9	主要减少上年一次性工业互联网创新基地设计方案支出 240 万元。
社会保障和就业支出	34,311	35,260	949	2.8	主要是增加困难群众、优抚对象补助提标等民生支出。
卫生健康支出	19,277	12,914	-6,363	-33.0	主要是减少疫情防控物资、卡点、隔离宾馆等支出。
节能环保支出	2,266	1,732	-534	-23.6	主要减少上年一次性水体达标第三方机构管控服务费用。
城乡社区支出	110,717	110,304	-413	-0.4	与上年基本持平。
农林水支出	18,372	17,992	-380	-2.1	主要减少上级专项农村基础设施建设村内绿化 400 万元。
交通运输支出	1,522	1,795	273	17.9	主要增加上级专项农村公路维修改造工程。
资源勘探电力信息等支出	28,265	26,911	-1,354	-4.8	主要减少上年赛伦轮胎一次性固投政策补贴 1,000 万元。
商业服务业等支出	3,983	1,356	-2,627	-66.0	主要减少上年一次性优质外商投资奖励上级专项。
自然资源海洋气象等支出	1,905	1,525	-380	-19.9	主要减少上年一次性沈阳炼焦煤气土壤环评支出。
住房保障支出	11,312	11,794	482	4.3	主要增加环保督察项目回迁安置支出。
灾害防治及应急管理支出	3,568	4,061	493	13.8	主要增加环保督察整改项目化工园消防特勤站建设支出。
其他支出		2,806	2,806		主要增加上级专项重点地区转型发展支出。
债务付息支出	53,667	51,103	-2,564	-4.8	主要是再融资债券发债期限缩短，相应利率下调，利息支出减少。
债务发行费用支出	167	156	-11	-6.6	主要是再融资债券本金减少。
二、政府性基金支出	102,310	119,624	17,314	16.9	主要增加新增债券 9,000 万元，环保督察整改项目 5,000 万元，新增专项债利息 1,400 万元。
三、国有资本经营预算支出	486	1,002	516	106.2	主要本年国有资本经营预算收入增加，调整壳企业费用列支。

附表 3

沈阳经济技术开发区 2024 年财政收入预算安排情况表

单位：万元

预算科目	2023 年 预计数	2024 年 预算数	2024 年预算数比 2023 年预计数	
			增减额	增减%
一、一般公共预算收入	786,151	837,243	51,092	6.5
(一) 税收收入	762,347	812,343	49,996	6.6
增值税	323,421	344,443	21,022	6.5
企业所得税	226,413	244,526	18,113	8.0
个人所得税	19,082	20,609	1,527	8.0
城市维护建设税	68,973	73,456	4,483	6.5
房产税	54,479	56,113	1,634	3.0
印花税	14,113	15,242	1,129	8.0
城镇土地使用税	31,550	32,497	947	3.0
土地增值税	5,315	5,847	532	10.0
车船税	1,199	1,100	-99	-8.3
耕地占用税	1,835	1,000	-835	-45.5
契税	15,591	17,150	1,559	10.0
环保税	358	360	2	0.6
其他税收	18	-	-18	-100.0
(二) 非税收入	23,804	24,900	1,096	4.6
专项收入	2,500	2,200	-300	-12.0
行政事业性收费等收入	3,735	4,000	265	7.1
罚没收入	619	11,000	10,381	1,677.1
国有资源（资产）有偿使用收入	12,450	7,700	-4,750	-38.2
其他税收	4,500	-	-4,500	-100.0
二、政府性基金收入	51,517	199,118	147,601	286.5
城市基础设施配套费	4,662	15,000	10,338	221.8
土地出让金收入	44,545	181,618	137,073	307.7
污水处理费	2,310	2,500	190	8.2
三、国有资本经营预算收入	2,000	4,000	2,000	100.0

附表 4

沈阳经济技术开发区 2024 年财政支出预算安排情况表

单位：万元

预算科目	2023 年 预计数	2024 年 预算数	2024 年预算数比 2023 年预计数		备注
			增减额	增减%	
一、一般公共预算支出	362,609	437,434	74,825	20.6	
一般公共服务支出	23,147	21,449	-1,698	-7.3	主要是政府过“紧日子”压减一般性支出。
国防支出	135	144	9	6.7	主要增加街道武装经费支出。
公共安全支出	6,877	6,559	-318	-4.6	主要是按照过“紧日子”要求压减公检法部门一般性支出。
教育支出	26,100	29,849	3,749	14.4	主要是增加新建校设备采购及新聘任教师工资支出。
科学技术支出	26,267	2,934	-23,333	-88.8	主要是调整上级专项宝马补贴列支科目。
文化旅游体育与传媒支出	374	426	52	13.9	主要是增加群众文化活动支出，提升区内居民幸福感。
社会保障和就业支出	35,260	43,998	8,738	24.8	主要是增加困难群体及优抚对象保障资金 3,400 万元，养老保险提标补助 2,300 万元，农民工工资应急金 1,050 万元，新招社工及工资提标支出 1,200 万元等重点民生支出。
卫生健康支出	12,914	19,806	6,892	53.4	主要是增加上级专项计划生育奖励及基本公共卫生支出 3,100 万元，城乡居民医保 2,400 万元，清欠企业账款 1,136 万元。
节能环保支出	1,732	2,318	586	33.8	主要是加大环境整治力度，增加污染防治和秸秆焚烧巡查管控经费。
城乡社区支出	110,304	112,257	1,953	1.8	主要是优化营商环境，增加企业账款支出。
农林水支出	17,992	17,885	-107	-0.6	主要是减少农村供水项目支出。
交通运输支出	1,795	1,713	-82	-4.6	主要是减少农村公路养护支出。
资源勘探电力信息等支出	26,911	98,202	71,291	264.9	主要是增加上级专项宝马、采埃孚固投物流补贴 56,390 万元，国有企业注册资本金 1 亿元和企业政策补贴 4,900 万元。
商业服务业等支出	1,356	1,547	191	14.1	主要是增加商务服务业管理业务经费支出。
自然资源海洋气象等支出	1,525	1,756	231	15.1	主要是增加规划编制费用支出。
住房保障支出	11,794	7,930	-3,864	-32.8	主要是减少棚户区改造支出。
灾害防治及应急管理支出	4,061	4,461	400	9.8	主要是增加环保督察整改项目化工园消防特勤站投入使用相关支出。
其他支出	2,806	-	-2,806	-100.0	主要是减少上级专项重点地区转型发展支出。
债务付息支出	51,103	54,000	2,897	5.7	主要是预估 2024 年发行一般债券利率上升。
债务发行费用支出	156	200	44	28.2	主要是增加 2024 年新增一般债券发行费用。
预备费		10,000	10,000		
二、政府性基金支出	119,624	119,379	-245	-0.2	主要是减少新增专项债券资金支出，增加征地拆迁补偿支出。
三、国有资本经营预算支出	1,002	2,000	998	99.6	主要是增加解决国企历史遗留问题及改革成本支出。