

# 关于铁西区 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

铁西区财政局局长 陈发兵

各位代表：

受区人民政府委托，向大会报告铁西区 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算（草案），请予审议，并请区政协委员提出意见和建议。

## 一、2023 年财政收支决算总体情况

2023 年，全区财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大、十九届历次全会和二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记关于东北、辽宁振兴发展重要讲话和指示批示精神，认真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，按照中央、省、市、区经济工作会议要求，在区委的坚强领导下，在区人大的依法监督和区政协的民主监督下，严格执行人大及其常委会的决议决定和

批准的预算，锚定“十四五”期间一般公共预算收入目标不放松，紧紧围绕“12+1”赛道，全力实施“振兴新突破、我要当先锋”专项行动，坚持稳中求进的工作总基调，统筹区域平稳和经济社会发展，坚持以政领财、以财辅政，提升积极的财政政策效能，更加注重在保稳定的前提下促发展。大力组织财政收入，统筹利用全区资源，优化支出结构，科学防范化解债务风险，实现了财政平稳运行。

### （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 383,723 万元，比上年增长 10.0%。其中：税收收入预计完成 283,723 万元，比上年增长 2.5%，主要原因一是上年国家实施大规模留抵退税，同期增值税基数较低。二是大力组织清理欠税，清缴圣丰御景等房地产公司欠缴土地增值税 11,723 万元；非税收入预计完成 100,000 万元，比上年增长 38.8%，主要原因一是加大国有资产盘活处置力度，年末前处置海兴花园市场增加收入 12,800 万元。二是纪委、政法部门加快办案进度，多收取罚没款 6,600 万元。

**支出完成情况。**一般公共预算支出预计完成 311,528 万元，比上年下降 9.9%，具体项目支出情况是：

（1）一般公共服务支出 15,477 万元，比上年下降 14.5%，主要是落实“过紧日子”要求，压减一般性支出以及非急需、非刚性支出；

（2）国防支出 390 万元，比上年增长 43.4%，主要是增加武装

部作训服采购支出以及红梅 1939 人防工程支出；

(3) 公共安全支出 7,867 万元，比上年下降 19.0%，主要是减少疫情流调及信访维稳支出；

(4) 教育支出 72,650 万元，比上年下降 1.8%，主要是减少设备购置及设备维修维护经费支出；

(5) 科学技术支出 200 万元，比上年下降 9.5%，主要是由于事业单位调整优化，减少区科技创新服务中心人员经费支出；

(6) 文化旅游体育与传媒支出 2,700 万元，比上年下降 9.5%，主要是减少铁西体育场维修维护支出；

(7) 社会保障和就业支出 124,700 万元，比上年下降 12.0%，主要是由于支付方式调整，企业养老保险补助支出由市财政列支，减少 19,097 万元；

(8) 卫生健康支出 26,543 万元，比上年下降 29.5%，主要是因疫情防控政策调整，减少医疗卫生相关经费支出；

(9) 节能环保支出 760 万元，比上年增长 508.0%，主要是增加污染治理和节能减碳中央专项资金支出；

(10) 城乡社区支出 16,417 万元，比上年下降 41.3%，主要是减少城市基础设施建设经费支出；

(11) 农林水支出 10 万元，主要是增加农田水利建设上级专项支出；

(12) 资源勘探工业信息等支出 1,908 万元，比上年下降 81.8%，主要是减少兴隆司法重整投资合作协议回款；

(13) 商业服务业等支出 593 万元，比上年下降 68.1%，主要是减少服务业发展专项资金支出；

(14) 金融支出 23 万元，比上年下降 77.5%，主要是金融局人员及相关业务经费改由开发区财政列支；

(15) 住房保障支出 32,200 万元，比上年增长 190.2%，主要是 2023 年老旧小区改造数量增加，中央专项改造补助支出增加；

(16) 灾害防治及应急管理支出 1,728 万元，比上年下降 12.6%，主要是减少专家咨询评审费以及信息化平台维护经费支出；

(17) 债务付息支出 7,262 万元，比上年下降 3.2%；

(18) 债务发行费用支出 100 万元，比上年增长 525.0%；

**收支平衡情况。**一般公共预算收入 383,723 万元，加上上级转移性收入 176,386 万元、上年结余 4,421 万元和调入资金 1,100 万元，收入总计 565,630 万元；一般公共预算支出 311,528 万元，加上上解支出 249,502 万元和结转下年支出 4,600 万元，支出总计 565,630 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。

## (二) 政府性基金预算执行情况

**收入完成情况。**政府性基金预算收入预计完成 10,311 万元，比上年下降 68.3%。其中：国有土地使用权出让收入预计完成 7,345 万元，比上年下降 77.4%，主要是受土地市场遇冷和可供出让地块减少等因素影响，国有土地使用权出让收入同比减少；城市基础设施配套费收入预计完成 2,996 万元，比上年增加 2,962 万元。

**支出完成情况。**政府性基金预算支出预计完成 11,334 万元，

比上年下降 58.1%。主要是因为土地出让收入减少，相应征地拆迁补偿及安置支出减少。其中：征地和拆迁补偿及城市建设支出 7,906 万元；其他国有土地使用权出让收入安排的支出 2,332 万元；交通运输及彩票公益金安排的支出 413 万元；用于偿还政府债券利息及债券发行费支出 683 万元。

**收支平衡情况。**政府性基金预算收入 10,311 万元，加上上级转移性收入 3,359 万元和上年结余 953 万元，收入总计 14,632 万元；政府性基金预算支出 11,334 万元，加上上解上级支出 2,789 万元和结转下年支出 500 万元，支出总计 14,623 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。

### （三）国有资本经营预算执行情况

**收入完成情况。**国有资本经营预算收入预计完成 1,100 万元，为国资公司上缴的借出资金占用费收入，同比下降 86.3%，主要是因为上年同期已上缴借出资金占用费的 72.8%，本年将剩余部分收回上缴。

**支出完成情况。**国有资本经营预算支出预计完成 540 万元，同比增长 757.1%，主要是增加“三供一业”移交补助支出。

**收支平衡情况。**国有资本经营预算收入 1,100 万元，加上上级转移性收入 1,178 万元和上年结余 6,587 万元，收入总计 8,865 万元；国有资本经营预算支出 540 万元，加上调出资金 1,100 万元和年终结余 7,225 万元，支出总计 8,865 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。

上述预算执行情况待市、区两级财政决算后会有一些变化，届时将向市人大常委会报告。

## 二、2023 年财政主要工作

### （一）全力组织财政收入，提升财政保障能力

一是组建专班推进，增强组织收入合力。2023 年，铁西区财政收支矛盾异常突出，区财政局把组织收入当作财政工作的头等大事，按照区委、区政府的工作部署，牵头组建税源、非税收入、国有资产处置等 6 个工作专班，确定全年收入任务，落实责任部门，明确工作举措，多渠道组织收入，加强财政资源统筹，强化日常调度，确保各项财政收入按计划完成，2023 年一般公共预算收入同比增长 10.0%，超额完成年初确定增长 8.0% 目标任务。

二是深挖税源潜力，推动税收增长。2023 年，税收收入增长 6,798 万元，同比增长 2.5%。加强财税部门协调联动，为税源企业送政策、问需求，促进企业增收，沈鼓集团、兴华航空等重点企业税收增收 11,200 万元。持续推进涉土税收收缴和清欠工作，加快房地产项目土地增值税清算，梳理历史欠税并实行清单化管理，全年共完成沈阳鑫丰富佰城等 3 个项目土地增值税 6,600 万元清算入库，清理圣丰御景等项目欠税 11,732 万元。持续引进税源，拓展税收增量，给予企业政策扶持，引进税源企业实现税收增收 3,473 万元。关注新兴税源增长点，挖潜增收，组织收缴网红所得税，大额购销合同印花税等 830 万元。

三是协调部门联动，多措并举组织非税收入。2023 年，非税

收入共完成 100,000 万元，同比增长 38.8%。通过加快涉黑资产追缴处置进度，组织力量推进涉黑理财投资、私募基金、临朐矿山经营权等资产处置工作，共收缴涉案罚没收入 32,533 万元。积极盘活存量资产，提高国有资产使用效益，完成“一场一馆”（一期）经营权转让项目，实现转让收入 32,000 万元，推进沈西墓园、养老中心和“一场一馆”（二期）经营权转让等储备项目，适时启动转让程序。加大闲置房产处置和尾款的清理清欠力度，完成国有资产盘活处置收入 17,600 万元。同时，积极协调纪委、公安等部门，挖掘区内案源、向上级争取案件管辖权，拓宽罚没收入来源。

**四是抢抓政策机遇，全力争取上级资金支持。**充分调动各部门与上级沟通协调的积极性和主动性，组织相关部门认真梳理并熟悉掌握国家、省、市的行业政策，抓住可争取专项资金投资重点，提高项目谋划水平，增加项目储备，主动向国家部委、省市等上级部门积极争取资金、项目和政策支持。2023 年，铁西区（经开区）争取上级资金合计 117,571 万元，排名全市第一。铁西城区全年共争取到位资金 41,783 万元，其中：中央资金 41,282 万元，省级资金 501 万元，比去年多争取资金 5,602 万元。

## （二）大力优化支出结构，全面落实保障责任

**一是落实“三保”保障责任。**高度重视“三保”工作，将保“三保”作为一项重要政治任务来抓，制定《铁西区“三保”工作方案》，成立铁西区“三保”工作领导小组，加强组织领导，完善工作机制，严格落实“三保”相关政策制度，优先保障“三保”

资金支出。2023年，区财政克服资金紧张的困难，足额安排“三保”资金，“三保”支出共计197,767万元，占一般公共预算支出的63.5%，做到了兜牢兜实“三保”底线。

二是落实民生保障政策，持续提升民生福祉。2023年铁西区民生领域支出237,696万元，占一般公共预算支出76.3%。积极助推“舒心就业、幸福教育、健康沈阳、品质养老”等民生工程，解决好人民群众急难愁盼问题。投入2,630万元支持深入实施“舒心就业”进社区活动，打造“舒心就业”示范社区，提升全区基层公共就业服务能力。投入72,650万元促进教育事业发展，积极推进“幸福教育”建设，加大对新建学校的资金投入，保证学校教育教学活动的正常开展，化解部分学位紧张问题。加大对“幸福教育”进社区项目保障力度，支持铁西区8个街道办事处21个社区成立“幸福教育”课堂示范点建设。投入26,543万元保障卫生健康支出，加大对“健康沈阳”社区健康工作室项目建设投入，使百姓能在家门口享受到基础的卫生健康服务，切实提高基本公共卫生服务能力。投入55,357万元保障机关事业单位和企业退休人员工资按时社会化发放，积极助推铁西区高品质养老建设，推进政府购买居家养老服务、社区老年人助餐服务等，全力支持有温度、有质量、有特色的“品质养老”民生工程。投入20,631万元，用于保障城市低保人群、特困人员、优抚对象和军队移交政府安置人员的基本生活，筑牢社会保障的安全网。

三是做好重大政策和重点项目的资金保障。投入8,412万元，



支持老旧小区、老旧管网等项目改造提质，让改造后的老旧小区焕发出新的活力，让百姓从“安居”到“乐居”，提升城市居民生活幸福感；投入 11,200 万元用于城乡社区环境卫生支出，加强城市垃圾、污水、清扫保洁等公共卫生环境设施建设，支持合理布局建设生活垃圾分类设施，为环境卫生清理整治提供基础支撑，加大环卫市场化服务资金保障，切实改善提高城市卫生环境质量；投入 969 万元用于应急设备、物资储备和专业人员经费，加强监测预警、应急通信等保障能力建设，增强防范和应对处置应急事件能力；投入 5,706 万元用于征地拆迁补偿支出，保障征地拆迁及政策性安置住房建设；投入 3,440 万元，支持落实国家关于逐步化解疫情相关费用等政策。

### （三）提高财政管理水平，管好用好财政资金

一是加强预算执行管理，强化预算刚性约束。坚持预算法定原则，严格执行人大及其常委会的决议决定和批准的预算，对各类财政资金的申请、审批、使用、监管等方面进行全方位管理和全过程跟踪。依托预算管理一体化系统，强化预算执行动态监控，不断提高预算执行的约束性、准确性、及时性和有效性，切实提高预算管理的科学化、精细化水平。落实常态化财政资金直达机制，加快直达资金分配和拨付进度，助推政策资金直接惠企利民。全年分配下达直达资金 70,501 万元，下达率 100%。

二是深入贯彻落实“过紧日子”要求。建立健全“过紧日子”长效机制，厉行勤俭节约、反对铺张浪费，制定并组织实施《铁

西区贯彻落实“过紧日子”要求 做好增收节支工作的若干措施》，进一步凝聚各单位“过紧日子”思想共识和行动合力，不断提升政府管理效能，坚持政府“过紧日子”不动摇，将“过紧日子”要求做实做细，全年压减一般性支出 6,019 万元，努力降低行政运行成本，全力节约资金用于全面振兴新突破三年行动各项重点任务、决胜“12+1”赛道和保障民生、防范化解地方债务风险等重点急需领域。

**三是**推动绩效管理提质增效。通过对预算绩效管理各个环节工作流程的梳理，相继出台《铁西区政策项目绩效目标管理操作指南》《铁西区政策项目绩效运行监控操作指南》等 4 项制度文件，完善并修订《铁西区预算绩效管理指导手册》，组织全区预算单位开展 3 次绩效管理培训，组织各相关部门开展绩效运行监控工作，监控覆盖率达 100%。同时，开展绩效目标编报规范性审核工作，对 329 个项目开展事前绩效评估，编报 969 个绩效目标表，牢固树立“花钱必问效，无效必问责”理念，将落实区委、区政府中心工作部署作为预算绩效管理重点，加强重大政策、重大政府投资项目等财政承受能力评估，促进资金使用效益和财政管理水平同步提高。

#### （四）坚持树牢底线思维，防范财政运行风险

**一是**坚决防范“三保”风险。全面落实“三保”保障责任，充分认识“三保”在确保社会稳定、维护市场环境、提振市场信心方面的重要作用，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，

切实保障基本民生、工资发放和机构运转，将有限的资金用到“刀刃”上。同时，加大资金统筹力度，压减一般性支出、非急需、非刚性支出 27,380 万元，统筹结转结余资金、清收各类暂存暂付性款项 998 万元，全部用于保障“三保”支出，进一步提升了“三保”保障能力。

**二是**有效防范化解地方政府债务风险。坚持底线思维，强化风险意识，牢牢守住不发生区域性财政金融风险底线。坚持“谁举债、谁偿还”的原则，进一步压实债务化解主体责任，细化化债各项措施，持续有效压减存量债务规模。2023 年，铁西区通过统筹各类资金资产资源、争取再融资债券政策以及与金融机构对接等方式，积极落实化债主体责任，偿还债务本息 60,178 万元。

**三是**及时防范库款保障风险。持续做好库款管理，科学统筹国库资金。强化监测分析，科学研判库款情况，建立健全库款流量预测体系，总结库款运行规律，提高库款预测精准程度。同时，完善“三保”库款保障户运行机制，充分发挥“三保”库款保障户的“蓄水池”和“预警器”作用，做好库款预测，明确“三保”支出需求，做到“三保”资金及时足额发放，防范财政支付风险。

#### （五）深化预算管理制度改革，提高 2024 年预算编制质量

**一是**规范收入预算管理。实事求是编制收入预算，充分考虑宏观经济趋势并结合铁西区经济运行和实施减费降税政策变化等因素，锚定“十四五”期末一般公共预算收入目标，加强税收征管、依法依规组织非税收入，规范税收和非税收入预算管理，坚

持量质并重，实事求是、科学合理编制收入预算。

**二是**足额安排“三保”预算。明确“三保”支出是预算编制的优先项和必保项。按照上级规定的“三保”清单范围和执行标准测算支出需求，确保“三保”预算优先足额编列，不留缺口。2024年，铁西区“三保”预算安排259,738万元，占一般公共预算支出的52.3%。其中：保工资支出预算113,679万元；保运转支出预算8,481万元；保民生支出预算137,578万元。同时，依托预算一体化信息系统，确保预算管理一体化系统内“三保”基础数据的准确性、完整性，实现对“三保”资金全覆盖、穿透式、动态化、信息化监测预警，对苗头性问题做到早发现、早预警、早处置。

**三是**深化预算绩效管理改革。深入贯彻落实《关于全面实施预算绩效管理的意见》及相关要求，持续深化预算和绩效管理一体化改革，积极构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系。预算编制环节突出绩效导向，结合预算评审、项目审批等环节开展事前绩效评估，评估结果与预算安排挂钩，将评价结果作为申请预算的必备要件，防止“拍脑袋决策”，从源头上提高预算编制的科学性和精准性，持续提升财政资金使用效益和政策实施结果。

2023年，财政工作面临的形势严峻，在区委的坚强领导下，我们紧紧围绕抓收入、保“三保”、稳经济、防风险等重点工作，实现了全区财政平稳运行。同时，我们清醒的认识到，组织财政

收入难度加大，“三保”资金需求逐年增加，保障“三保”及其他刚性支出压力长期存在，社会和经济的发展也需要大量财政资金支持，财政收支矛盾突显。下一步，我们要继续解放思想，坚持以创新思维破解难题，多措并举抓收入，千方百计拓财源，以政府过紧日子，换老百姓过好日子，我们将尽力而为、量力而行，努力让人民群众的获得感成色更足、幸福感更可持续、安全感更有保障。

### 三、2024年财政预算（草案）安排情况

铁西区2024年预算安排和财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党的二十大精神，全面落实省、市、区经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，更加注重在保稳定前提下促发展，为全面振兴新突破三年行动及区委、区政府中心工作提供坚实保障。强化财政收支管理，兜牢兜实“三保”底线，牢牢守住不发生系统性风险底线，有效保障和改善民生，增强对重大项目和任务的财政保障能力，助力经济社会健康发展。

#### （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408,665万元，比上年增长6.5%，其中：税收收入安排308,665万元，比上年增长8.8%，主要是增加2024年计划出让地块契税收入7,880万元，规范车船税征管增收11,347万元；非税收入安排100,000万元，与上年持平。

**支出安排情况。**一般公共预算支出安排 496,255 万元，比上年增长 59.3%，具体项目安排情况是：

(1) 一般公共服务支出 38,620 万元，比上年增长 149.5%，主要是增加保障政府机构高效运行，提高服务能力支出；

(2) 国防支出 556 万元，比上年增长 42.6%，主要是增加上缴省人防办人防易地建设费支出；

(3) 公共安全支出 15,690 万元，比上年增长 99.4%，主要是增加法院退还诉讼费支出及政法系统信息化建设支出；

(4) 教育支出 105,507 万元，比上年增长 45.2%，主要是增加新招录 354 名教师、教学设备采购以及肇工街北二路中小学、金谷中学新建校支出；

(5) 科学技术支出 122 万元，比上年下降 39.0%，主要是由于事业单位调整优化，减少区科技创新服务中心人员经费支出；

(6) 文化旅游体育与传媒支出 4,906 万元，比上年增加 81.7%，主要是增加城市书屋、书房建设、文化馆、图书馆分馆建设以及文化产业规划发展经费支出；

(7) 社会保障和就业支出 178,728 万元，比上年增长 43.3%，主要是增加机关事业单位职工养老保险统筹缴费和就业、低保、养老保险补助等调标支出；

(8) 卫生健康支出 42,185 万元，比上年增长 58.9%，主要是增加城镇居民医疗保险补助调标支出以及对 5 家公立医院、16 个社区卫生服务中心的补助经费支出等，提升医疗保障能力水平；

(9) 节能环保支出 423 万元，比上年下降 44.3%，主要是减少污染治理和节能减碳上级专项资金支出；

(10) 城乡社区支出 54,485 万元，比上年增长 231.9%，主要是增加城乡社区公共设施投入支出；

(11) 农林水支出 400 万元，主要是按照上级要求，根据扶持企业发展领域财权与支出责任划分，创业担保贷款贴息及奖补资金 2024 年市级不再替区县垫资，因此支出增加；

(12) 资源勘探工业信息等支出 6,312 万元，比上年增长 230.8%，主要是由于“四上”等扶持企业发展类补助支出方式调整，2024 年由上解市财政改为区级财政列支，因此支出增加；

(13) 商业服务业等支出 2,176 万元，比上年增长 266.9%，主要是为扶持企业发展，增加财政补贴等服务业发展专项资金支出；

(14) 住房保障支出 15,555 万元，比上年下降 51.7%，主要是减少老旧小区改造上级专项支出；

(15) 灾害防治及应急管理支出 1,342 万元，比上年下降 22.3%，主要是减少全国自然灾害风险普查和应急物资及设备采购支出；

(16) 债务还本支出 4,966 万元，主要是按照辽宁省债务化解工作要求，安排预算资金偿还年度到期政府债券本金；

(17) 债务付息支出 9,210 万元，比上年增长 26.8%；

(18) 债务发行费用支出 72 万元，比上年下降 28.0%；

(19) 预备费 5,000 万元；

(20) 年初预留 10,000 万元，主要是预留人员经费。

**收支平衡情况。**一般公共预算收入 408,665 万元，加上上级转移性收入 179,000 万元、上年结转 4,600 万元、债务转贷收入 37,413 万元和调入资金 138,990 万元，收入总计 768,668 万元；一般公共预算支出 496,255 万元，债务还本支出 37,413 万元，加上上解支出 235,000 万元，支出总计 768,668 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。

## （二）政府性基金预算安排情况

**收入安排情况。**政府性基金预算收入安排 136,219 万元，比上年增长 1221.1%，其中：国有土地使用权出让收入 131,219 万元，比上年增长 1686.5%，主要是预计国有土地处置收入增加；城市基础设施配套费收入 5,000 万元，比上年增长 68.6%。

**支出安排情况。**政府性基金预算支出安排 60,831 万元，比上年增长 436.7%，主要是增加计划出让土地拆迁补偿支出和债务本息。其中：用于偿还地方政府专项债券本息支出 6,060 万元，征地和拆迁补偿及城市建设支出 54,771 万元。

**收支平衡情况。**政府性基金预算收入 136,219 万元，加上上级转移性收入 3,300 万元、上年结转 500 万元、债务转贷收入 10,654 万元和开发区调入 60,000 万元，收入总计 210,673 万元；政府性基金预算支出 60,831 万元，加上上解上级支出 3,038 万元、调出资金 136,150 万元和债务还本支出 10,654 万元，支出总计 210,673 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。



### （三）国有资本经营预算安排情况

**收入安排情况。**国有资本经营预算收入安排 3,140 万元，主要是区国资公司上缴投资信息产业基金收益。

**支出安排情况。**国有资本经营预算支出安排 7,525 万元，主要用于“三供一业”移交补助和国有企业退休人员社会化管理专项支出。

**收支平衡情况。**国有资本经营预算收入 3,140 万元，上年结转收入 7,225 万元，收入总计 10,365 万元；国有资本经营预算支出 7,525 万元，加上调出资金 2,840 万元，支出总计 10,365 万元。收支总量相抵，实现收支平衡。

## 四、2024 年财政工作安排

### （一）深入挖掘增收潜力，确保收入稳步增长

一是精准做好收入形势研判。充分考虑退税减税缓税、收入基数等因素，密切跟踪重点区域、重点行业 and 重点税源企业的发展变化特点，持续关注新增税源、潜在税源的变动情况，及时掌握可能对税收产生影响的重大信息，做好收入形势的研判。二是强化税源建设，深挖税收潜力。加强财税部门协同联动，扶持重点企业和小微企业发展，确保现存税源不流失，潜力税源培育好，优质税源引进来，助力税收行稳致远。三是坚持量质并重，依法依规组织非税收入。做好非税项目储备，积极盘活政府存量资产资源，确保非税收入持续稳定。梳理国有资产清单，摸清可处置资产底数，推进国有资产处置变现和多种模式资产运营，切实增

加财政收入。**四是**深化国资国企改革，推动国有资本和国有企业做强、做大、做优，提升国有资本对财政收入的贡献率。**五是**积极争取上级资金支持。及时掌握上级明确支持、重点倾斜的政策和资金支持方向，全面梳理上级转移支付项目清单，发挥“拼、抢、争”的精神，积极争取上级专项资金。

## （二）强化资金保障，助力经济高质量发展

聚焦全面振兴新突破三年行动目标任务，保持适度的支出强度，确保财政政策资金优先保障“三年行动”。**一是**持续推动“进企业、进项目、进基层”活动走深走实，助力企业减负增能更好发展，规范项目财政资金使用更加安全、规范、有效。**二是**落实落细各项税费支持政策，加大对经济社会发展薄弱环节和关键领域的投入，用好用足政府债券资金，支持加快产业结构调整，推动全区经济高质量发展。**三是**贯彻落实国家、省、市出台的稳经济和各项助企纾困的财政政策和措施，尽快把政策红利转化为企业效益，支持企业良性运行，可持续发展。

## （三）落实“三保”保障责任，全力保障重点支出

**一是**坚决扛起“三保”保障责任。高度重视“三保”工作，将“三保”作为一项重要政治任务来抓，强化财政保障能力，持续抓好财政收入组织，优化支出结构，精打细算过紧日子，充分发挥财政职能作用，进一步凝聚增强财政“三保”工作合力，确保牢牢兜住“三保”底线。**二是**坚持以人民为中心的发展思想，尽力而为、量力而行保障重点领域资金需求。支持教育、科技、

人才事业发展。落实好养老、医疗、低保、优抚等民生政策，补齐民生短板。支持提高公共安全保障能力，提升城市社会治理现代化水平。三是全力服务和保障全面振兴新突破三年行动。积极投入全面振兴新突破三年行动，有效发挥财政职能作用，努力做到以政领财讲政治、以财辅政勇担当、有政有财善作为。围绕“三年行动”具体任务和区委、区政府确定的重大工程，加力提效做好资金保障工作，注重精准和可持续，保持必要的支出强度，加快财政支出进度，为振兴发展注入财政动力。

#### （四）提升风险防控意识，防范化解财政风险

一是防范化解债务风险。规范政府性债务管理工作，明确偿债责任，顶住压力，多措并举，千方百计筹措资金，依法依规通过采取预算资金偿还、盘活存量资产、资源偿还等多种措施化解债务，切实防范政府债务风险，保证政府债务及时足额偿还到位。严格在人大批准的债务限额内举借和偿还债务，自觉接受人大监督。加强风险研判，落实主体责任，充分利用开展银政企合作等方式妥善化解存量债务，牢牢守住不发生系统性、区域性风险底线。二是加强“三保”支出监测预警。及时掌握“三保”支出规模，根据库款情况做好支出风险研判，提前筹集“三保”资金，做好资金保障工作，坚决做到兜牢“三保”底线，确保不发生财政运行风险。三是进一步严肃财经纪律，整治财经秩序，充分运用预算管理一体化等信息手段提高监督效能，加强财会监督，建立严肃财经纪律长效机制，防范违反财经纪律风险。

各位代表，2024年的财政工作任务十分艰巨，我们将在区委的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，自觉接受人大依法监督，虚心听取政协的意见和建议，认真落实本次会议审查意见，以“时时放心不下”的责任感和积极担当作为的精气神，扎实做好财政各项工作，坚定信心，解放思想，迎难而上，攻坚克难，确保全面完成年度财政收支预算和各项财政工作任务，为奋力谱写铁西区全面振兴、全方位振兴新篇章提供坚实的财政保障。

附件：1.名词解释

2.铁西区 2023 年财政收入预计完成情况表

3.铁西区 2023 年财政支出预计完成情况表

4.铁西区 2024 年财政收入预算安排情况表

5.铁西区 2024 年财政支出预算安排情况表

## 附件 1：名词解释

1.一般公共预算：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：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内特定对象征收、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：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

4.非税收入：是指政府通过合法程序获得的除税收以外的一切收入(不包括社保基金及住房维修基金)。政府非税收入管理范围主要包括：专项收入、行政事业性收费收入、国有资源（资产）有偿使用收入、罚没收入、政府财政资金产生的利息收入等。

5.税收返还：是指在财政管理体制改革和所得税收入分享改革时，为保护地方既得利益，对地方给予的补偿。

6.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。

7.“三保”支出：是指保基本民生支出、保工资支出、保运转支出。

8.上级转移支付：包含一般性转移支付和专项转移支付。

9.一般性转移支付：是指上级根据下级政府财政需要额与财政

支出额的差量，以及各地区间在人口、资源、贫富等方面存在的差别因素，将其资金转作下级政府财政收入的一种补助形式。

10.专项转移支付：是指上级部门下拨的具有专门指定用途的资金，单独核算，专款专用。

11.上解上级支出：包含体制上解支出和专项上解支出。

12.体制上解：是指上级财政对本地区核定上解比例或数额，由国库逐日根据预算收入的入库情况和规定的上解比例或上解数额办理分成上解，年终再按体制和上解数额进行结算。

13.专项上解：是指在预算执行中上级代下级支付的，需要下级部门上划冲抵的具有专门指定用途的资金。

14.债务转贷：是指由辽宁省政府发行，再转贷给地方政府使用的债券。

15.再融资债券：是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为偿还到期地方政府债券而发行的地方政府债券。

16.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。

17.“六保”、“六稳”：2018年7月，中央经济工作会议首次提出“六稳”方针。2021年4月，中央又提出“六保”的新任务。

“六稳”指的是稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳

预期；“六保”指的是保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转。

18.政府购买服务：是指通过发挥市场机制作用，把应当由政府负责提供的一部分公共服务事项以及政府履职所需服务事项，按照一定的方式和程序，交由具备条件的社会力量 and 事业单位承担，并由政府根据合同约定向其支付费用的行为。

19.财政存量资金：主要从以下两方面形成，一是部门在年度预算执行后存在结余情况，形成滚存结余；二是部分专项资金储存于专户，常年积淀，形成资金结余。



## 附件 2

## 铁西区 2023 年财政收入预计完成情况表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预计完成数	2023 年预计完成数 对比 2022 年决算数	
			增减额	增减%
<b>一、一般公共预算收入</b>	348,989	383,723	34,734	10.0
(一) 税收收入	276,925	283,723	6,798	2.5
增值税	103,765	124,224	20,459	19.7
企业所得税	27,075	22,064	-5,011	-18.5
个人所得税	14,593	15,932	1,339	9.2
资源税	-19	0	19	-100.0
城市维护建设税	14,798	14,737	-61	-0.4
房产税	25,522	25,116	-406	-1.6
印花税	6,228	8,197	1,969	31.6
城镇土地使用税	17,282	13,834	-3,448	-20.0
土地增值税	17,475	20,509	3,034	17.4
车船税	25,970	14,740	-11,230	-43.2
契税	23,903	23,720	-183	-0.8
环境保护税	333	650	317	95.2
(二) 非税收入	72,064	100,000	27,936	38.8
专项收入	2,633	2,600	-33	-1.3
行政事业性收费等收入	6,966	10,600	3,634	52.2
罚没收入	30,579	37,200	6,621	21.7
国有资源（资产）有偿使用收入	31,886	49,600	17,714	55.6
<b>二、政府性基金预算收入</b>	32,477	10,311	-22,166	-68.3
国有土地使用权出让收入	32,473	7,345	-25,128	-77.4
城市基础设施配套费收入	4	2,966	2,962	74050.0
<b>三、国有资本经营预算收入</b>	8,010	1,100	-6,910	-86.3

## 附件 3

## 铁西区 2023 年财政支出预计完成情况表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预计完 成数	2023 年预计完成数 对比 2022 年决算数		备注
			增减额	增减%	
<b>一、一般公共预算支出</b>	345,663	311,528	-34,135	-9.9	
一般公共服务支出	18,108	15,477	-2,631	-14.5	主要是落实“过紧日子”要求，压减一般性支出以及非急需、非刚性支出
国防支出	272	390	118	43.4	主要是增加武装部作训服采购以及红梅 1939 人防工程支出
公共安全支出	9,713	7,867	-1,846	-19.0	主要是减少疫情流调、信访维稳等相关支出
教育支出	73,983	72,650	-1,333	-1.8	主要是减少设备购置及设备维修维护经费支出
科学技术支出	221	200	-21	-9.5	主要是由于事业单位调整优化，减少区科技创新服务中心人员经费支出
文化旅游体育与传媒支出	2,983	2,700	-283	-9.5	主要是减少铁西体育场维修维护支出
社会保障和就业支出	141,628	124,700	-16,928	-12.0	主要是由于支付方式调整，企业养老保险补助支出由市财政列支，减少 19,097 万元
卫生健康支出	37,654	26,543	-11,111	-29.5	主要是因疫情防控政策调整，减少医疗卫生相关经费支出
节能环保支出	125	760	635	508.0	主要是增加污染治理和节能减碳中央专项资金支出
城乡社区支出	27,945	16,417	-11,528	-41.3	主要是减少城市基础设施建设经费支出
农林水支出	0	10	10		主要是增加农田水利建设上级专项支出
资源勘探工业信息等支出	10,480	1,908	-8,572	-81.8	主要是减少兴隆司法重整投资合作协议回款
商业服务业等支出	1,860	593	-1,267	-68.1	主要是减少服务业发展专项资金支出
金融支出	102	23	-79	-77.5	主要是金融局人员及相关业务经费改由开发区财政列支
住房保障支出	11,097	32,200	21,103	190.2	主要是 2023 年老旧小区改造数量增加，中央专项改造补助支出增加
灾害防治及应急管理支出	1,977	1,728	-249	-12.6	主要是减少专家咨询评审费以及信息化平台维护经费支出
债务付息支出	7,499	7,262	-237	-3.2	
债务发行费用支出	16	100	84	525.0	
<b>二、政府性基金预算支出</b>	27,061	11,334	-15,727	-58.1	主要是因为土地出让收入减少，相应征地拆迁补偿及安置支出减少
<b>三、国有资本经营预算支出</b>	63	540	477	757.1	主要是增加“三供一业”移交补助支出

## 附件 4

## 铁西区 2024 年财政收入预算安排情况表

单位：万元

预算科目	2023 年 预计完成数	2024 年 预算数	2024 年预算数对比 2023 年预计完成数	
			增减额	增减%
<b>一、一般公共预算收入</b>	383,723	408,665	24,942	6.5
(一) 税收收入合计	283,723	308,665	24,942	8.8
增值税	124,224	125,083	859	0.7
企业所得税	22,064	24,086	2,022	9.2
个人所得税	15,932	19,720	3,788	23.8
城市维护建设税	14,737	15,013	276	1.9
房产税	25,116	24,986	-130	-0.5
印花税	8,197	9,120	923	11.3
城镇土地使用税	13,834	18,320	4,486	32.4
土地增值税	20,509	14,000	-6,509	-31.7
车船税	14,740	26,087	11,347	77.0
契税	23,720	31,600	7,880	33.2
环境保护税	650	650	0	0.0
(二) 非税收入合计	100,000	100,000	0	0.0
专项收入	2,600	2,600	0	0.0
行政事业性收费等收入	10,600	11,400	800	7.5
罚没收入	37,200	25,000	-12,200	-32.8
国有资源(资产)有偿使用收入	49,600	61,000	11,400	23.0
<b>二、政府性基金预算收入</b>	10,311	136,219	125,908	1221.1
国有土地使用权出让收入	7,345	131,219	123,874	1686.5
城市基础设施配套费收入	2,966	5,000	2,034	68.6
<b>三、国有资本经营预算收入</b>	1,100	3,140	2,040	185.5

## 附件 5

## 铁西区 2024 年财政支出预算安排情况表

单位：万元

预算科目	2023 年 预计完 成数	2024 年 预算数	2024 年预算数对比 2023 年预计完成数		备注
			增减额	增减%	
<b>一、一般公共预算支出</b>	311,528	496,255	184,727	59.3	
一般公共服务支出	15,477	38,620	23,413	149.5	主要是增加保障政府机构高效运行，提高政府服务能力支出
国防支出	390	556	166	42.6	主要是增加上缴省人防办人防易地建设费支出
公共安全支出	7,867	15,690	7,823	99.4	主要是增加法院退还诉讼费支出及政法系统信息化建设支出
教育支出	72,650	105,507	32,857	45.2	主要是增加新招录 354 名教师、教学设备采购以及肇工街北二路中小学、金谷中学新建校支出
科学技术支出	200	122	-78	-39.0	主要是由于事业单位调整优化，减少区科技创新服务中心人员经费支出
文化旅游体育与传媒支出	2,700	4,906	2,206	81.7	主要是增加城市书屋、书房建设、文化馆、图书馆分馆建设以及文化产业规划发展经费支出
社会保障和就业支出	124,700	178,728	54,028	43.3	主要是增加机关事业单位职工养老保险统筹缴费及社区工作者待遇支出和就业、低保、养老保险等调标支出
卫生健康支出	26,543	42,185	15,642	58.9	主要是增加城镇居民医疗保险补助调标支出以及对 5 家公立医院、16 个社区卫生服务中心的补助经费支出等，提升医疗保障能力水平
节能环保支出	760	423	-337	-44.3	主要是减少污染治理和节能减碳上级专项资金支出
城乡社区支出	16,417	54,485	38,068	231.9	主要是增加城乡社区公共设施投入支出
农林水支出	10	400	390	3900.0	主要是按照上级要求，根据扶持企业发展领域财权与支出责任划分，创业担保贷款贴息及奖补资金 2024 年市级不再替区县垫资，因此支出增加
资源勘探工业信息等支出	1,098	6,312	4,404	230.8	主要是由于“四上”等扶持企业发展类补助支出方式调整，2024 年由上解市财政改为区级财政列支，因此支出增加
商业服务业等支出	593	2,176	1,583	266.9	主要是为扶持企业发展，增加财政补贴等服务业发展专项资金支出
金融支出	23	0	-23	-100.0	主要是金融局人员及相关业务经费改由开发区财政列支
住房保障支出	32,200	15,555	-16,645	-51.7	主要是减少老旧小区改造上级专项支出
灾害防治及应急管理支出	1,728	1,342	-386	-22.3	主要是减少全国自然灾害风险普查和应急物资及设备采购支出
债务还本支出		4,966	4,966		按照辽宁省债务化解工作要求，安排预算资金偿还年度到期政府债券本金
债务付息支出	7,262	9,210	1,948	26.8	
债务发行费用支出	100	72	-28	-28.0	
预备费		5,000			
年初预留		10,000			主要是预留人员经费
<b>二、政府性基金预算支出</b>	11,334	60,831	49,497	436.7	主要是增加计划出让土地拆迁补偿支出和债务本息
<b>三、国有资本经营预算支出</b>	540	7,525	6,985	1293.5	主要是增加“三供一业”移交补助和国有企业退休人员社会化管理专项支出