

和平区十九届人大
一次会议文件(13)

关于和平区2021年预算执行情况 和2022年预算（草案）的报告（书面）

（2021年12月7日在沈阳市和平区
第十九届人民代表大会第一次会议上）

和平区财政局局长 金海艳

各位代表：

受区人民政府委托，现将和平区2021年财政收支预算执行情况和2022年财政收支预算草案提请区十九届人大一次会议审议，并请区政协各位委员提出意见。

一、2021年预算执行情况

2021年是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的开局之年，面对严峻复杂的经济形势，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，认真贯彻落实积极的财政政策，提质增效，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，全力保障了和平区经济社会各项事业平稳发展。

（一）落实区人大预算决议情况

2021年，财政工作按照区人大预算决议，持续巩固拓展疫情

防控和经济社会发展成果，继续加强财政资金统筹，优化财政支出结构，合理安排资金次序，在收支矛盾巨大的压力下，保证了财政平稳运行。主要工作情况如下：

1. 加强财政资金统筹，积极应对收支矛盾

积极采取硬核措施，全力保障税源稳定。一是制定了《2021年和平区综合治税工作方案》，形成了以“保存量、挖潜量、提增量”为核心，以大数据平台建设为支撑，以优化营商环境为手段，党政领导、部门合作、人人参与、信息共享、考核激励的综合治税工作格局。二是落实重点税源企业包保制度。推进区级领导对300户重点企业的包保，深入了解企业依法纳税中存在的问题，切实帮助企业解决实际困难。三是用足产业政策。补充完善《和平区产业扶持政策实施意见》，新增了6条扶持力度更大的硬核措施。制定综合治税百日攻坚方案，针对全区税源企业摸底排查，做好重点企业、行业、税种的分析研判。

统筹使用各类资金，强化财政保障能力。一是全年预计收到上级转移支付13.3亿元，有效补充了区级财力。严格按照要求使用中央直达资金3亿元，为基本民生支出提供了坚实的财力保障。二是调入政府性基金、预算稳定调节基金等，缓解财政减收压力，加强财政保障能力。三是盘活存量资金。加强对结余结转资金的预算管理，严格按照要求及时收回。清理并盘活专户资金，统筹安排，使有限的财政资金发挥最大效益。

持续化解政府债务，避免发生财政风险。一是继续实行政府

债务预算管理，明确偿债资金来源，保证到期债务按时偿还。二是科学制定还款计划，明确全年风险点，加强债务预警机制，落实债务主体责任，防范化解债务风险。

2. 严控非急需非刚性支出，着力保障和改善民生

全面优化支出结构。牢固树立过紧日子的思想，严把预算支出关口。2021年预算执行中，继续认真审核新增财政支出，严格控制一般性支出，将财政资源更多用于改善基本民生和支持市场主体发展。制定《和平区2021年兜牢三保底线工作方案》及《和平区三保应急预案》，坚决兜牢三保底线。

促进教育高质量发展。全年教育支出预计完成88,869万元。其中：用于保证中小学运转经费等支出48,289万元；用于校舍维修及智慧教室改造等教育基础设施改造和教学设备更新等支出8,254万元；用于学前教育奖补和推进学前教育学位扩增等支出5,186万元。充分保障全区各阶段学校有效运转，努力建设教育强区。

民生保障水平稳步提升。全年卫生健康支出预计完成36,401万元，其中：用于公共卫生服务支出15,157万元，基层医疗卫生机构支出3,936万元，行政事业单位医疗支出6,963万元，老龄和其他卫生健康支出2,994万元；全年社会保障和就业支出147,708万元，其中：用于基层政权及社区治理支出12,150万元，机关事业单位养老保险补助支出52,940万元，就业补助支出8,951万元，退役安置、抚恤等支出22,428万元，残疾人事业、低保等

支出 5,993 万元；全年科技及文化支出 17,356 万元，其中：用于科技产业扶持支出 1,938 万元，文化旅游体育与传媒支出 14,255 万元，有力推动了群众文化体育发展，增强了社会事业保障能力。

城建事业持续优化。全年城市建设及节能环保支出预计完成 47,342 万元，其中：用于城乡社区管理事务支出 14,998 万元，城乡社区环境卫生支出 23,883 万元，城乡社区公共设施支出 5,925 万元，节能环保、污染防治和减排等支出 585 万元，使城市建设不断加强，城市功能日趋完善。

3. 推进财税体制改革，提高财政治理水平

开展预算执行一体化建设。我区按照省财政厅对一体化总体部署要求，以把握共性、结合个性为原则，从实际出发，梳理业务需求、优化业务流程，严格按照每个时间节点，高质量完成了各阶段任务。

提高财政资金使用效益。借助预算执行一体化平台，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力解决项目绩效目标不精准、财政资金使用效率不高等问题，推进绩效管理和预算管理深度融合，促进财政资源配置进一步优化。

加强往来资金管控。严格落实中央、省、市关于规范地方财政暂付款管理的相关要求，做到无预算，不拨款，进一步强化财政资金预算执行管理。对已借出款项，按照“谁借出，谁收回”的原则，督促其尽快还款；必须新增的对外借款，要按照上级财政文件要求，经政府常务会议审议通过并完善相关手续后，予以

借款。坚决做到消化存量，严控增量。

依法积极主动接受监督。主动接受区人大的依法监督，区政协的民主监督。2020年预算执行情况和2021年上半年预算执行情况报告分别经区十八届人大常委会第三十一次和三十二次会议审议通过。认真办理各项人大建议、政协提案，切实加强整改落实。对审计部门发现提出的问题，认真研究举一反三，积极整改落实。

4. 紧抓作风建设，坚定理想信念

夯实理论基础，提升党性修养。抓好开展党史学习教育的重要契机，通过深入学习习近平总书记系列重要讲话，强化干部的理论武装，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，筑牢对党忠诚的思想根基。

加强廉政建设，提高政治觉悟。以各级巡察、审计为契机，主动查摆问题，提高党员干部自警、自省、自律意识，促使党员干部踏踏实实地做好各项工作，依法依规，履职尽责。培养忠诚担当的精神，激发干事创业的热情。

开展理论学习，提高履职能力。集中学习《中华人民共和国预算法实施条例》等最新法规政策，组织开展各层次财政财务知识培训，增强对政策的深入理解。系统学习预算一体化新系统，提高履职能力。针对各类审计中发现的问题，仔细查找相关政策，认真研究分析问题，进一步提升财政业务水平。

（二）2021年预算收支情况

1. 一般公共预算情况

2021 年一般公共预算收入预计完成 802,772 万元，同比下降 10.8%（剔除烟厂划转因素，实际下降 9.6%），其中：税收收入预计完成 749,239 万元，同比下降 9.3%（剔除烟厂划转因素，实际下降 7.9%）；非税收入预计完成 53,533 万元，同比下降 28%。一般公共预算支出预计完成 476,545 万元，同比增长 0.8%。

一般公共预算收支平衡情况为：一般公共预算收入预计完成 802,772 万元，加上上级财政补助收入 132,570 万元，调入专户资金、政府性基金和其他调入资金等 106,977 万元，一般性地方政府债券转贷收入 102,855 万元，调入预算稳定调节基金 6,041 万元，上年结余 4,140 万元，总收入合计 1,155,355 万元；一般公共预算支出预计实现 476,545 万元、加上上解上级支出 575,955 万元，一般债券转贷收入用于还本支出 102,855 万元，总支出合计 1,155,355 万元，实现收支平衡。

2. 政府性基金预算情况

2021 年政府性基金预算收入预计完成 343,780 万元，同比增长 51.5%。政府性基金预算支出预计完成 276,428 万元，同比增长 10.4%。

政府性基金收支平衡情况是：政府性基金收入预计完成 343,780 万元，加上上级财政补助收入 14,372 万元，专项债券转贷收入 72,747 万元，调入资金 8,190 万元，上年结余收入 13,781 万元，总收入合计 452,870 万元；政府性基金预算支出预计完成

276,428 万元，上解上级 957 万元，专项债券转贷收入用于债务还本支出 72,747 万元，调出资金补充一般公共预算 87,738 万元，当年结余 15,000 万元，总支出合计 452,870 万元，实现收支平衡。

3. 国有资本经营预算情况

2021 年我区国有资本经营预算收入预计完成 14 万元，上级补助的国有资本经营预算收入 233 万元，收入合计 247 万元；按照以收定支原则，国有资本经营预算支出方面，用于国有企业退休人员补助支出 233 万元，其他国有资本预算支出 14 万元，合计支出 247 万元，实现收支平衡。

4. 社会保险基金预算情况

2021 年城乡居民基本养老保险基金预计收入 2,085 万元，其中：保险费收入 54 万元，利息收入 16 万元，财政补贴收入 2,000 万元，其他收入和转移收入 15 万元。减去本年支出 1,584 万元，本年结余 501 万元。加上上年结余 282 万元，年末滚存结余 783 万元。

（三）2021 年地方政府债务情况

2021 年经市人大常委会批准，我区的政府债务限额为 124.7 亿元，其中一般债务 58.89 亿元，专项债务 65.81 亿元。经初步统计，截至 2021 年末，预计和平区政府性债务余额为 117.12 亿元，其中：一般债务余额为 57.38 亿元，专项债务余额为 59.74 亿元，余额控制在政府债务限额内。

2021 年全区发行政府债券 175,602 万元，全部为再融资债券，

用于偿还当年到期政府债券本金。预计当年支付政府债券利息和发行等费用 42,850 万元。

2021 年预备费支出 5,600 万元,主要用于疫情防控等支出。

以上有关预算执行情况详见《和平区 2021 年预算执行情况和 2022 年预算(草案)》。上述数字均为预计数,在财政决算后将会有些变化,届时再向区人大常委会报告。

总体来看,2021 年在经济发展新常态形势下,面临后疫情时代的影响,我们在区委的正确领导和周密部署下,在区人大全面监督和科学指导下,既实现了收支预算平衡,也保障了各项重点支出需求。但与此同时,我们也要认清财政可持续平稳运行面临的各种问题:当前疫情尚未结束,减税降费政策继续深化,而我区新的经济增长点还未形成,财政收入增长依然乏力。公共服务支出有增不减,债务压力依然存在,财政收支矛盾没有改观。因此,我们必须高度重视,继续采取有力措施认真加以解决。

二、2022 年预算安排情况

2022 年是十四五规划的承上启下之年,做好财政工作意义重大。要科学判断财政形式,合理编制财政预算,系统谋划财政工作。根据当前实际情况看,未来一年财政收支形势仍然严峻、压力依然持续,因此,我们必须要做到实事求是、审时度势,积极稳妥地安排 2022 年预算,确保预算平衡和财政可持续运行。

(一) 预算安排的总体思路及原则

2022 年财政工作,要以习近平新时代中国特色社会主义思想

为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，按照区委区政府工作部署，坚持稳中求进的工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持积极的财政政策，巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，预算支出按照“先生活、后生产”的原则，进一步优化支出结构，加强财政保障能力，不断提高风险意识，强化政府债务管控，完善财政体制管理，全力做好“十四五”承上启下之年的各项财政工作。

贯彻上述总体思路应把握以下几方面原则：一是依法依规，合理编制预算。坚持量入为出、量力而行，严格遵守预算法，确保财政收支平衡。二是加强财政资源统筹，合理安排支出。坚持优先保障“三保”、债务及各项重点工作支出，分清轻重缓急，继续严格控制一般性支出，把有限资金用于改善民生福祉。三是防控风险，保证财政可持续发展。加强财政收支分析研判，防范化解债务风险，合理界定财政保障范围，避免大包大揽，保证财政可持续运行。

（二）2022 年收支预算草案

1. 一般公共预算草案

全年一般公共预算收入预计实现 858,938 万元，增长 7%，其中：税收收入预计完成 816,638 万元，增长 9%；非税收入预计完成 42,300 万元，下降 21%。一般公共预算支出预计安排 483,525 万元，增长 1.5%。

此外，上级财政下达转移支付收入预计有 124,259 万元，债务转贷收入 159,592 万元，调入资金 93,319 万元，总收入合计 1,236,108 万元。扣除上解上级支出 592,991 万元，债务还本支出 159,592 万元，当年可供支配的财力为 483,525 万元。

按照收支平衡的预算编制原则，一般公共预算支出安排 483,525 万元。主要支出事项是：一般公共服务支出 80,930 万元；国防支出 500 万元；公共安全支出 13,219 万元；教育支出 92,965 万元；科学技术支出 307 万元；文化体育与传媒支出 2,073 万元；社会保障和就业支出 151,623 万元；卫生健康支出 30,535 万元；节能环保支出 110 万元；城乡社区支出 46,167 万元；农林水支出 465 万元；资源勘探信息支出 464 万元；商业服务业支出 5,000 万元；金融支出 155 万元；自然资源海洋气象等支出 93 万元；住房保障支出 16,866 万元；灾害防治及应急管理支出 11,128 万元；债务付息支出 18,741 万元；债务发行费用 184 万元；预备费 12,000 万元。

2022 年“三公经费”支出安排 893.6 万，同比下降 7.1%。其中因公出国（境）费安排 100 万元；公务接待费安排 54.8 万元；公务用车购置及运行费 738.8 万元。

2. 政府性基金预算草案

政府性基金收入预算安排 285,700 万元，加上上级补助收入 1,000 万元，债务转贷收入 109,355 万元，上年结余 15,000 万元，调入资金 8,289 万元，总收入合计 419,344 万元。

政府性基金预算支出安排 419,344 万元，主要用于我区土地整理开发、城市维护、基础设施建设和偿还专项债券利息等支出 219,047 万元，用于上解及调出资金 90,942 万元，债务还本支出 109,355 万元。

3. 国有资本经营预算草案

由于企业处于亏损状态，也没有处置和清算收入。因此，根据以收定支原则，国有资本经营未安排收支预算。

4. 社会保险基金预算草案

城乡居民基本养老保险基金收入安排 2,337 万元，其中：保险费收入 54 万元，利息收入 16 万元，财政补贴收入 2,250 万元，其他和转移收入 17 万元。支出安排 1,584 万元，当年收支结余 753 万元，年末滚存结余 1,536 万元。

（三）2022 年债务情况

2022 年，和平区到期政府性债务本金 268,947.5 万元，主要通过发行再融资债券解决，不会产生新增债务。还需支付利息 43,572.1 万元，发行等费用 311 万元，已纳入预算安排。

（四）2022 年重点工作

1. 做大做强主导产业，有力支撑财源建设

一是加快新旧动能转换，推进传统产业转型升级，推动我区“4+1”主导产业发展壮大。二是利用区位优势，创造良好的营商环境，引进优质的税源企业，形成新的增长点。三是牢固树立“招商为要、项目为王、落地为大”理念。以“延链、补链、强链”

为原则，做好改造升级“老字号”、深度开发“原字号”、培育壮大“新字号”三篇大文章。四是继续加强综合治税，落实包保责任，推动财源建设工作向纵深发展。同时，积极兑现出台的产业扶植政策，发挥财政资金引导扶持作用，扶持、助力总部型企业等“五型经济”发展，加快提升经济发展新动能。

2. 坚持支出精准化目标，发挥财力统筹效力

一是积极争取上级资金支持。按照“资金跟着项目走”的原则，加强项目储备和前期论证，积极做好沟通对接，千方百计争取上级专项资金、政府债券等支持，切实提高申报项目成功率。二是严格支出保障次序，进一步优化支出结构，坚持以人民为中心，切实保障和改善民生。三是不折不扣落实过紧日子要求，厉行节约办一切事业，建立节约型财政保障机制，精打细算，严控一般性支出。四是硬化预算执行约束，严格按照项目进度、合同约定和规定程序拨付资金，继续盘活财政存量资金，按规定及时收回长期沉淀资金，统筹用于亟需资金支持的领域。

3. 深化财政体制改革，提升预算管理水

依据预算法和预算法实施条例等法律法规，科学合理安排各部类预算，提高预算编制和执行的规范性、精准性，提升财政资源优化配置。一是加大各部类预算之间的统筹协调力度，完善财政预算编制标准及定额体系，充分发挥预算编制的基础支撑作用。二是强化预算约束和绩效管理，加快推进支出标准体系建设，进一步规范支出管理。同时，加强预算绩效监督，依托一体化系统

提升绩效管理水平和提高财政资金使用效果，探索依据绩效结果，实现项目支出的评估退出机制。三是主动接受人大对预算执行的监督，针对各类审计发现的预算执行风险点和薄弱环节，加以整改和完善。四是不断加强政府债务风险管控，在收支矛盾持续的情况下，平衡好财政资金流动性保障和债务化解之间的关系。继续采取以时间换空间的办法，对金融类隐性债务进行展期，缓解资金压力。

4. 加强干部队伍建设，提升依法履职能力

一是坚定理想信念，凝聚政治共识。继续大力加强干部队伍建设，自觉做到“两个维护”的信念更加坚定，“以政领财、以财辅政”的意识更加鲜明。二是抓好基础工作，强化大局意识。按照《中华人民共和国预算法实施条例》，扎实做好各项财政业务，培养财政干部全区“一盘棋”的大局思维，主动担当，积极谋划，确保财政可持续平稳运行。三是创新工作思路，提高履职能力。及时掌握最新财政政策，不断丰富专业知识，引导干部寻求创新突破，拓展工作视野。四是持续加强党风廉政建设。加强财政班子和干部队伍建设，培养干部清正廉洁的工作作风，依法依规履职，扎实做好财政预算各项工作。

2022年财政工作依然艰巨，我们将迎难而上，在区委的正确领导下，在区人大区政协的监督和支持下，不忘初心，牢记使命，为和平区经济社会各项事业平稳发展，提供坚实的财政保障。

附件：和平区 2021 年财政收支预算执行情况和 2022 年财政收支预算草案

名词解释

一般公共预算: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。

政府性基金预算: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。

国有资本经营预算: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。

社会保险基金预算:根据国家预算管理和社会保险相关法律法规编制，经法定程序审批、具有法律效力的年度基金财务收支计划。

预算稳定调节基金:为更加科学合理地编制预算而设立的调节基金，专门用于弥补短收年份预算执行收支缺口。预算稳定调节基金单设科目，安排基金时在支出方反映，调入基金时在收入方反映，基金的安排使用纳入预算管理，接受人大及其常委会的监督。

财政收支平衡: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。