盘 锦 市 双 台 子 区 人 民 政 府

双区政〔2024〕27号

关于提请审议《双台子区人民政府关于2023年决算和2024年上半年预算执行情况的报告》的议案

区人大常委会：

现将《双台子区人民政府关于2023年决算和2024年上半年预算执行情况的报告》予以呈报，请予审议。

盘锦市双台子区人民政府

2024年8月5日

双台子区人民政府关于2023年决算和2024年上半年预算执行情况的报告

双台子区财政局局长 王百灵

主任、各位副主任、各位委员：

按照会议安排，我受双台子区人民政府委托，向本次会议报告双台子区2023年财政决算和2024年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2023年决算情况

2023年，是全面贯彻党的二十大精神的开局之年，也是实施全面振兴新突破三年行动的首战之年。全区财政工作在区委的坚强领导下，在区人大、区政协的监督支持下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻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，坚持稳中求进工作总基调，严格执行区十届人大二次会议审查批准的2023年预算，全面贯彻新发展理念，牢牢把握高质量发展这个首要任务和构建新发展格局这个战略任务，坚持以政领财、以财辅政，充分发挥财政职能作用，推动积极的财政政策加力提效，注重精准、更可持续，全区财政运行基本平稳。

（一）收支决算情况

**1.一般公共预算收支决算情况**

**全区**一般公共预算收入50897万元，完成预算的118.4%，同比增长37.6%，增值税留抵退税影响一般公共预算收入4303万元，较去年同期减少8560万元，剔除此因素后收入同口径增长10.7%；加上上级补助收入93939万元，上年结余收入23848万元，调入资金218万元，债务转贷收入153349万元，动用预算稳定调节基金9663万元，收入总量为331914万元。全区一般公共预算支出165872万元，完成预算的103.9%，同比增长6.6%；加上上解上级支出25268万元，安排预算稳定调节基金897万元，调出资金9499万元，债务还本支出83145万元，待偿债再融资一般债券结余30204万元，结转下年支出17029万元，支出总量为331914万元，实现收支平衡。

**区本级**一般公共预算收入46562万元，完成预算的120.7%，同比增长43.2%，剔除留抵退税因素后同口径增长13.1%；加上上级补助收入93939万元，下级上解收入2510万元，上年结余收入23327万元，债务转贷收入153349万元，动用预算稳定调节基金9663万元，收入总量为329350万元。区本级一般公共预算支出160799万元，完成预算的103.3%，同比增长6.2%；加上上解上级支出25268万元，补助下级支出2869万元，债务还本支出83145万元，安排预算稳定调节基金897万元，调出资金9499万元，待偿债再融资一般债券结余30204万元，结转下年支出16669万元，支出总量为329350万元，实现收支平衡。

区本级主要支出事项是：一般公共服务支出17275万元，教育支出16364万元，社会保障和就业支出34044万元，卫生健康支出7465万元，农林水支出38293万元，住房保障支出7232万

元。

区本级对下转移支付支出2869万元，其中：返还性转移支付支出14万元，一般性转移支付支出1386万元，专项转移支付支出 1469万元。

2023年预算安排区本级预备费2000万元，实际支出2000万元，主要用于自然灾害救灾支出及公共卫生支出。

**2.政府性基金预算收支决算情况**

**全区**未实现政府性基金收入，同比减收4617万元；加上上级补助收入438万元，上年结余收入1185万元，调入资金9499万元，债务转贷收入70000万元，收入总量为81122万元。全区政府性基金支出18649万元，同比增长75.2%；加上债务还本支出50000万元，结转下年支出12473万元，支出总量为81122万元，实现收支平衡。

**区本级**政府性基金预算收支决算情况与全区情况相同。

**3.国有资本经营预算收支决算情况**

**全区**国有资本经营预算收入110万元，同比增长4.8%；加上上级补助收入207万元，上年结余收入515万元，收入总量为832万元。全区国有资本经营预算支出17万元，同比增长41.7%；加上上解上级支出100万元，结转下年支出715万元，支出总量为832万元，实现收支平衡。

**区本级**国有资本经营预算收支决算情况与全区情况相同。

**4.社会保险基金预算收支决算情况**

**全区**社会保险基金预算收入18138万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入3414万元，机关事业单位基本养老保险基金收入14724万元。全区社会保险基金支出17235万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出1877万元，机关事业单位基本养老保险基金支出15358万元。当年收支结余903万元，年末滚存结余3857万元。

**区本级**社会保险基金预算收支决算情况与全区情况相同。

（二）政府债务情况

2023年双台子区政府债务限额89.7亿元，政府债务余额89.69亿元，其中：一般债券58.55亿元，专项债券31.14亿元。2023年化解法定债务还本付息7.06亿元，其中:通过再融资债券解决法定债务还本4.58亿元，通过年初预算安排付息 2.48 亿元。

各位委员，2023年财政部门认真贯彻区委决策部署，落实区级人大预算决议和审查意见要求，强化财政资源统筹，狠抓财政收支管理，防范化解财政风险，落实落细各项惠企政策，稳步推进改革发展，助力全区全面振兴新突破三年行动首战告捷，较好完成了各项工作任务。累计完成全口径增值税留抵退税8674万元，惠及纳税人8户。贯彻落实“过紧日子”要求，全年保障“三保”支出61893万元，其中：保基本民生22891万元、保工资35867万元、保运转3135万元，兜牢兜实了“三保”底线。坚持防范化解债务风险，通过再融资债券解决法定债务还本4.58亿元，通过安排预算偿还债务利息2.47亿元，守住了不发生系统性债务风险的底线。统筹财政资源助力全面振兴新突破三年行动，累计安排各类资金12531万元用于支持建设现代化产业体系、扩大内需、乡村振兴及绿色低碳发展，为全区高质量发展提供坚实保障。

在取得成绩的同时，当前财政工作中还面临着一些问题和困难：财政收入总量较小，持续稳定增长基础尚不稳固；保“三保”、债务还本付息等刚性支出需求大，收支矛盾突出；财政资金短缺，防范化解风险任务艰巨。面对困难和挑战，财政部门将采取有力措施，积极应对。

二、2024年上半年预算执行情况

2024年是实现“十四五”规划目标任务的关键之年，是推进全面振兴新突破三年行动的攻坚之年。上半年，在区委的正确领导下，在区人大常委会的全面监督下，全区财政工作着力在组织财税收入、保障“三保”支出、防范化解风险等方面铆足干劲、下足功夫、攻坚克难，确保各项工作稳步推进、有序实施，预算执行工作取得良好成效。

（一）收支执行情况

**1.一般公共预算收支执行情况**

**全区一般公共预算收入**29107万元，完成预算的53.9%，同比增长9.1%，剔除留抵退税因素后同口径增长7.2%，其中：税收收入27356万元，同比增长8.9%，占一般公共预算收入的94%；非税收入1751万元，同比增长13.4%，占一般公共预算收入的6%。**一般公共预算支出**77217万元，完成预算的52.4%，同比下降10.8%。主要支出事项是：一般公共服务支出8126万元，社会保障和就业支出18049万元，教育支出7347万元，城乡社区支出10456万元，农林水支出6142万元，卫生健康支出2655万元，债务付息支出14264万元。

**收入增幅较大的主要原因是：**一是部分行业收入增幅明显，拉动全区税收实现增长，其中：建筑业完成7454万元，同比增长157.7%，金融业完成2869万元，同比增长42.2%；二是拨付化债资金3亿元解决拖欠企业账款，力促企业增产增效，释放税收收入3946万元；三是罚没收入增长幅度较大，其中：纪委部门产生罚没收入500万元，同比增长66.7%。

**支出下降的主要原因是：**去年同期发生新增发行一般债券安排的支出22000万元，用于辽河干流迁建项目，垫高同期支出基数。

**2.政府性基金预算收支执行情况**

上半年，全区政府性基金预算收入775万元，全部为国有土地使用权出让收入。政府性基金预算支出5503万元，同比下降53.9%，下降的主要原因是：去年同期发生新增发行专项债券支出7000万元，用于中试基地项目，垫高同期支出基数。

**3.国有资本经营预算收支执行情况**

上半年，国有资本经营预算未实现收入。国有资本经营预算支出89万元，全部为国有企业退休人员社会化管理支出。

（二）政府债务情况

上半年，双台子区政府债务余额89.69亿元，其中：一般债务余额58.55亿元，专项债务余额31.14亿元。

上半年，全区化解法定债务还本付息2.96亿元，其中：通过再融资债券解决法定债务还本0.99亿元，通过年初预算安排付息1.97亿元。

（三）重点财政工作落实情况

**1.坚持提升效能，推动积极的财政政策加力提效**

**多措并举开源节流。**注重提高收入质量，做到应收尽收，全区一般公共预算收入增幅超过年初预期目标3%。严格贯彻落实“过紧日子”要求，以2023年预算为基数，2024年预算纳入“一般性支出项目清单”的项目总体压减20.9%。加大存量资金盘活力度，清理收回结余资金145万元，收回统筹用于经济社会发展急需支持的领域。**落实落细财税支持政策。**全面落实增值税小规模纳税人增值税减免、小微企业和个体工商户所得税优惠等国家新出台税收优惠政策，坚决防止征收过头税费，严防乱收费、乱罚款、乱摊派等现象发生，全方位减轻企业税费负担。加强财政金融政策协同，落实创业担保贷款贴息政策，发挥财政资金引导作用，安排创业担保贴息资金46万元。

**2.支持高质量发展，增强重大战略任务财力保障**

牢牢把握高质量发展这个首要任务，聚焦全面振兴新突破三年行动目标任务，统筹财政政策和资金，为打好打赢攻坚之战提供财政支撑。**支持建设现代化产业体系。**筹措资金210万元，支持数字辽宁、智造强省建设，支持企业技术改造升级、产业基础再造，深入做好结构调整“三篇大文章”。筹措资金1100万元用于沿海经济带建设，促进精细化工产业化，构建区域协调发展新格局。**支持农业农村优先发展。**落实落细各项惠农补贴，安排资金3091万元支持高标准农田建设，安排耕地地力补贴资金395万元，促进农民增收、农业增效，提升粮食安全保障能力。**支持加强生态文明建设。**安排大气污染防治专项资金642万元，保障全区冬季清洁取暖工作，全面推进美丽双台子建设。

**3.坚持人民至上，支持民生保障水平稳步提高**

深入贯彻以人民为中心的发展思想，坚持在发展中保障和改善民生。**落实稳岗扩就业政策。**安排就业补助资金2544万元，用于1663名公益性岗位人员支出，落实高校毕业生就业创业补贴及引进人才补贴政策。**加强完善社会保障体系。**安排城乡居民基本医疗保险补助350万元，完善居民医疗保障体系。安排机关事业单位养老保险补助3550万元，企业职工养老保险补助700万元，支持养老服务体系建设。安排优抚对象生活补助、伤残人员抚恤金326万元，残疾人生活护理补贴资金149万元，城市困难群众救助资金1670万元，保障特殊群体生活水平。**支持教育事业发展。**安排186万元用于城乡义务教育生均经费保障，安排300万元用于义务教育薄弱环节改造与提升，改善中小学办学条件，推动义务教育优质均衡发展。

**4.深化财政改革，持续提升财政服务管理水平**

**稳步推进省以下财政体制改革。**认真贯彻落实省政府《关于推进省以下财政体制改革的实施意见》和省财政厅《关于印发省与市税收收入划分办法的通知》要求，明确新体制下的税收共享分成比例及资金划转方式，核对省财政厅下发的上解基数，对区以下财政体制进行测算分析。**全面提升预算绩效管理质效。**组织区直各部门开展2023年度预算绩效管理工作考核，提升绩效管理水平和意识。实施绩效自评项目266个，涉及金额5.2亿元；实施重点评价项目5个，涉及资金0.26亿元。**严肃财经纪律。**贯彻落实《辽宁省进一步加强财会监督工作实施方案》，统筹推进、指导、协调全区财会监督工作，进一步推动形成横向协同、纵向联动、贯通协调的工作机制，建立《双台子区财会进度协调工作联席会议制度》，加强财会监督成果运用。

（四）预算执行中遇到的主要问题

**1.组织收入压力较大**

一是石化企业经营情况仍未恢复至预期水平，经营效益有所下降，导致行业税收收入持续减收。二是批发零售业、租赁服务业等行业经营缺少增长点，导致第三产业税收收入稳定增长基础不稳固。三是行政事业性收费对非税收入的贡献率较小，罚没收入不确定性较大，导致非税收入增收不稳定。

**2.收支矛盾依然存在**

从支出端看，全区正处于攻坚之年的关键时期，各项社会发展需求持续增加，“三保”支出、债务付息等刚性支出压力较大。同时，经济恢复的基础尚不牢固，全区一般公共预算收入虽有增收，但有限的收入无法涵盖支出需求，财政收支缺口凸显，收支矛盾仍未缓解，财政运行呈现紧平衡状态。

**3.预算约束力有待加强**

预算执行中调整变动较大，预算支出缺少刚性约束。各部门缺乏对事业发展的科学规划，上项目前未充分考虑资金来源是否落实，极易造成财政硬缺口。预算追加尚未形成制度化，支出口子扎得不严，在财政管理中仍然存在重分配、轻绩效的现象，未完全发挥预算绩效管理的有效作用。

**4.资金调度较为困难**

上半年，由于各项支出压力大，财政资金短缺，库款余额吃紧，资金调度困难的局面不断加剧，全区财政库款保障系数仍处于较低水平，库款调度压力较大，对上级财政部门调度资金的依赖度较高，国库资金运行存在一定风险。资金短缺造成部分上级专项项目资金无法及时拨付到位，专项执行进度较低，对后续专项资金的向上争取产生不利影响。

（五）下一步工作举措

**1.加大组织收入力度**

认真分析研究经济形势，将政策调控等因素与财政预算分析紧密结合,提高组织收入的前瞻性和准确性。加强财税协同联动，确保重点税源税收及时入库，狠抓零散税源征管，确保各项税收及时入库。督促基层切实履行组织收入主体责任，激发协税护税积极性，提升基层财政收入质量。加强非税收入征缴，统筹盘活重点领域存量资产，确保非税收入应缴尽缴，努力弥补税收短收，进一步增加可用财力。

**2.着力优化支出结构**

继续落实过紧日子要求，大力提倡简朴作风，建立节约型财政保障机制，把勤俭办事业的要求切实贯彻到预算安排和经费支出的全过程。统筹安排财政资金，调整优化支出结构，坚持优先保障“三保”支出，兜牢兜实“三保”底线，确保不发生“三保”保障风险。把牢预算管理、资产配置、政府采购等关口，压减非刚性、非重点项目及一般性支出，强化国家重大战略任务和基本民生财力保障，做好“六稳”工作、落实“六保”任务。

**3.规范财政预算管理**

严格执行人大批准的预算，严控预算追加，确需进行预算调整的，依法依规办理，严禁超预算、无预算安排支出。规范预算调剂行为，严控不同预算科目、预算级次或项目间预算资金的调剂。同时，强化预算绩效管理，完善重大政策、项目预算绩效评价机制，加强对新出台重大政策、项目事前绩效评估，充分运用绩效评价结果，将评价结果作为完善政策、安排预算和改进管理的重要依据。

**4.科学合理调度资金**

密切关注上级政策走向、转移支付制度改革方向，加强政策研究跟踪，用足用好国家财政政策，积极争取财力性转移支付资金,特别是围绕“三保”保障、结算支出收入、县级财政保障机制奖补等方面资金。同时，规范库款管理，强化资金调度，密切关注库款运行情况，加强库款动态监测分析，发挥财政库款“防风险”和“增效益”的双重作用，切实提升库款管理效能，提高资金使用效益。

**5.强化财经纪律约束**

严格执行财经法规和管理制度，主动接受区人大及其常委会法律监督、工作监督和区政协民主监督，积极听取社会各界意见建议，深入推进财政法治体系建设。进一步加强财会监督，强化财政政策落实和预算管理监督，加大对落实“过紧日子”要求的监督力度和对转移支付资金的监管力度，持续完善各类监督工作机制，提升财会监督效能。

主任、各位副主任、各位委员，下半年我们将在区委的坚强领导下，自觉接受人大监督，坚持稳中求进，保持战略定力，克服重重困难，全面完成2024年收支预算和各项财政工作任务，推动全区全面建设高质量发展的现代化北方水城。

附件：盘锦市双台子区2023年决算情况和2024年上半年预

附件 算执行情况表