

区十九届人大二次
会议文件（12）

关于西岗区 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案的报告

——2022 年 12 月 28 日在大连市西岗区第十九届
人民代表大会第二次会议上

大连市西岗区财政局局长 陈宝来

各位代表：

我受区政府委托，现将西岗区 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案情况报告如下，请予审议。

一、2022 年财政预算执行情况

2022 年，在市委、市政府和区委的正确领导下，区人大和区政协的监督支持下，坚持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历次全会精神，深入学习宣传贯彻党的二十大精神，紧扣大连三年挺进“万亿 GDP 城市”目标，贯彻落实扎实稳住经济一揽子政策措施，全力推动财政收入合理增长，加大财政资源统筹力度，

强化财政支出管理，防范财政运行风险，为全区经济社会高质量发展提供有力保障。

（一）一般公共预算执行情况

1. 一般公共预算收入

2022 年全区一般公共预算收入预计完成 93,000 万元，完成区人大批准预算调整收入任务的 100%。扣除去年同期东关街历史文化街区保护与利用 PPP 项目一次性因素和增值税留抵退税因素后，可比增长 8.7%。

其中：税收收入预计完成 72,546 万元，占收入总量的 78%，还原增值税留抵退税因素后，同口径预计增长 2%；非税收入预计完成 20,454 万元。主要收入项目完成情况如下：

- （1）增值税预计完成 20,850 万元。
- （2）企业所得税预计完成 14,200 万元。
- （3）个人所得税预计完成 7,860 万元。
- （4）房产税预计完成 8,270 万元。
- （5）城镇土地使用税预计完成 2,180 万元。
- （6）印花税预计完成 7,434 万元。
- （7）土地增值税预计完成 9,913 万元。
- （8）环保税预计完成 1,839 万元。
- （9）国有资源（资产）有偿使用收入预计完成 2,021 万元。
- （10）行政事业性收费收入预计完成 6,830 万元。

- (11) 罚没收入预计完成 5,491 万元。
- (12) 国有资本经营收入预计完成 3,682 万元。
- (13) 捐赠收入预计完成 2,111 万元。
- (14) 政府住房基金收入预计完成 319 万元。

2. 一般公共预算支出

2022 年全区一般公共预算支出预计完成 163,210 万元，完成区人大批准预算调整支出任务的 100%。主要支出项目完成情况如下：

- (1) 一般公共服务支出预计完成 25,750 万元。
- (2) 国防支出预计完成 142 万元。
- (3) 公共安全支出预计完成 3,025 万元。
- (4) 教育支出预计完成 48,460 万元。
- (5) 科学技术支出预计完成 2,494 万元。
- (6) 文化旅游体育与传媒支出预计完成 2,128 万元。
- (7) 社会保障和就业支出预计完成 34,983 万元。
- (8) 卫生健康支出预计完成 9,733 万元。
- (9) 节能环保支出预计完成 29 万元。
- (10) 城乡社区支出预计完成 15,083 万元。
- (11) 农林水支出预计完成 5 万元。
- (12) 商业服务业等支出预计完成 991 万元。
- (13) 自然资源海洋气象等支出预计完成 1,520 万元。
- (14) 住房保障支出预计完成 16,967 万元。

(15) 灾害防治及应急管理支出预计完成 1,840 万元。

(16) 其他支出预计完成 60 万元。

3. 财政收支平衡情况

2022 年收入总计预计为 246,983 万元，其中：一般公共预算收入预计为 93,000 万元，上级补助收入预计为 116,525 万元，上年结余收入 9,270 万元，动用预算稳定调节基金 28,188 万元。

2022 年支出总计预计为 246,983 万元，其中：一般公共预算支出预计为 163,210 万元，各项上解支出预计为 83,773 万元。

(二) 政府性基金预算执行情况

2022 年收入总计预计为 29,942 万元，其中：本级收入预计为 881 万元，上级补助收入预计为 476 万元，专项债务转贷收入 21,987 万元，上年结余收入 6,598 万元。

2022 年支出总计预计为 23,453 万元，其中：城乡社区支出预计为 451 万元，其他支出预计为 22,102 万元，债务发行费用支出 19 万元，债务付息支出 881 万元。

收支相抵，年终结余 6,489 万元，全部结转下年使用，实现平衡。

(三) 国有资本经营预算执行情况

我区国有企业数量少，所得收入均为上级补助收入，因此暂未编制国有资本经营预算。

2022年上级补助收入预计为302万元，上年结转收入605万元，收入总计预计为907万元。

2022年支出总计预计为907万元，用于国有企业退休人员社会化管理。

（四）举借债务情况

经区十九届人大一次会议批准，我区2022年举借专项债券26,900万元，用于老旧小区改造项目。在执行过程中，根据实际工作需要，我区2022年专项债券额度调减至21,987万元。

截至2022年底，我区政府债务余额为35,487万元，全部为专项债券。

（五）财政主要工作

1. 坚持以财税为主线，厚植经济发展韧性

全区上下在全面落实国家减税降费政策的基础上，抢抓时间节点，以更大力度、更快节奏抓收入，确保完成全年收入目标。

一是创新机制，全力扩宽财源。率先在全市建立跨部门财税警协同监管机制，定期开展常态化联席会议，实现“工作联动、风险联防、问题联治”，推动我区税收共治工作迈上新台阶，全年查补税款4,695万元。此项做法得到《人民网》《中国税务报》等多家媒体报道。开展重点企业环保税征收工作，经深入调研及多方努力，实现大额税收入库，为全市

环保税征收提供新模式。认真研究政策和其他省市做法，推动市财政局出台文件将非定向捐赠货币收入纳入非税收入管理，为全市非税收入增收挖潜工作提供政策支持。

二是培植财源，增强发展后劲。建立常态化沟通协调机制，动态掌握企业退税情况，精准调度增值税留抵退税政策资金，切实保障退付需要，确保应退尽退、愿退尽退。全年落实增值税留抵退税政策金额 17.8 亿元，惠及企业 2000 余户。通过对企业真金白银的支持，有效激发市场活力。依托招商引资财力下沉政策，加强对平台和外埠企业的招引，尤其关注重点企业的上下游产业链，加强税收筹划。针对有税源挖潜潜力的企业，切实发挥财税专班作用，精准服务，涵养税源，促进我区税收收入长期可持续发展。

三是盘活存量，促进持续增收。盘活全区闲置、低效国有资产和国有资源，让沉睡资产变增收活水，实现国有资产收益 1,400 万元。加大非税收入征缴力度，加强对重点执收执罚单位的动态跟踪，深入挖掘辖区存量资源，收取占道费及绿地赔偿收入 500 万元。认真梳理我区股权投资情况和相关权益，及时将所得收益征缴入库，全年实现收益 4,400 万元。

2. 坚持以人民为中心，突出保障和改善民生

始终把保障民生置于突出位置，通过合理安排支出，切实保障我区基层治理、科技创新、教育、就业、医疗等民生

及重点领域支出。

(1) 着力推进高效能基层治理。全年投入基层治理专项经费 14,100 万元。成立落实基层社会治理资金保障工作专班,始终坚持推动资金向基层集聚,多渠道筹集资金保障基层治理相关经费,加大基层治理人员薪酬保障力度,提升党建引领下的社会治理水平,全面激发我区基层治理活力,努力打造共建共治共享的社会治理格局。

(2) 着力支持高水平科技创新。全年投入科技创新专项经费 1,300 万元。坚持科技是第一生产力,落实科技创新政策,以科技创新为动力,加大对人才、企业研发后投入,中小微企业成长指导服务等重大科技活动的支持力度,为创新活力提升、创新能力增强提供了有力保障。

(3) 着力支持高水平均衡教育。全年投入教育类专项经费 7,000 万元。坚持教育优先发展,为开展校本课程、校园足球、体育特色活动、学校校舍维修改造、公办幼儿园及普惠性民办幼儿园运行、购买信息化设备等方面提供充足财力保障。

(4) 着力推动高质量充分就业。全年投入就业类专项经费 4,600 万元。坚持就业是最基本的民生,将就业资金投向保障基层服务岗位人员及治安巡防公益性等人员薪资、开展春风行动、就业援助月、就业创业博览会等方面,拓展就业空间,培育壮大市场主体和经济新动能。

(5) 着力构建高水平保障体系。全年投入社会保障类专项经费 10,700 万元。始终坚持加强社会保障资金投入,为我区低保人员、退役人员、高龄老人等群体发放生活补贴,实施精准帮扶,促进残疾人事业全面发展,提升辖区居民获得感、幸福感、安全感。

(6) 着力健全高标准卫生体系。全年投入卫生健康类专项经费 10,200 万元。提高基本公共卫生服务标准,保障计划生育独生子女伤残死亡家庭扶助项目、行政事业单位离退休人员医疗费、采购医疗物资及仪器设备等方面投入,提升我区医疗服务能力和管理水平。

(7) 着力打造高品质城区形象。全年投入城建类专项经费 45,000 万元。坚持以人民为中心,开展老旧小区改造、绿化维修维护、护林防火工程、亮化工程、垃圾分类运营、环卫作业等城区改造项目,进一步提升城区面貌,营造更加卫生、整洁、有序、文明的城区环境。

3. 坚持以改革为抓手,不断提升财政效能

(1) 切实加强财政收支管理。精打细算过紧日子,大力压减非必要非刚性支出,从严控制“三公”经费、差旅、会议培训经费,压缩一般性支出 4,043 万元,统筹用于全区重点项目。强化库款保障能力,定时测算库款保障水平,确保国库库款保持在合理范围内。

(2) 积极稳妥推进国有企业改革。按照关于调整优化区

属国有企业布局的要求，以健全国有资产管理体制、完善现代企业制度、提升国有资本运营质量和效益为目标，出台《关于深化区属国企改革的实施方案》及相关配套文件，组建西岗区国有资本投资运营集团有限公司，实施战略性重组和专业化整合，壮大综合发展实力。

(3) 设立区政府投资引导基金。成立政府投资引导基金投委会，印发《西岗区政府投资引导基金管理办法（试行）》《西岗区政府投资引导基金投委会章程（试行）》等文件，开展拟投项目调研，依托上海证券交易所、深圳证券交易所和北京证券交易所大连服务基地集聚我区的优势，探索“基金+基地”的运营模式，促进产业资本深度融合，带动产业发展。

(4) 规范专项债券管理。制定《西岗区地方政府专项债券资金使用操作流程（试行）》，对专项债券实行专户管理，专账核算，保障专项债券资金安全高效运行，推动尽早形成实物工作量。积极储备 2023 年专项债券项目，对符合专项债券重点支持领域的项目进行谋划和包装，更好发挥重大项目牵引和政府投资撬动作用。

(5) 打造“简约高效”的政府采购监管环境。举办四期政府采购系列培训会，进一步规范采购人在政府采购活动中的行为。压实采购人在政府采购中承担促进中小企业发展的主体责任，充分利用政府采购政策支持中小企业发展。规范政府采购项目保证金的收取和退还工作，保护参与政府采购

活动的供应商合法权益，减轻企业负担。

(6) 拓展预算绩效评价范围。新增对上级转移支付、政府债务项目、重大政策的绩效评价，围绕全面实施预算绩效管理战略，持续深入推进预算绩效评价工作，提升财政资金使用效益，基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

(7) 强化财政监管工作。开展地方财经秩序专项整治行动。制定《西岗区开展地方财经秩序专项整治行动工作方案》，聚焦贯彻落实减税降费政策、政府过紧日子等方面，严肃财经纪律，维护财经秩序，提升财政效能。开展“精算”“精管”“精准”“精细”专项行动。从完善政策体系、深化财政改革等方面狠抓工作落实，把专项行动贯穿到财政工作全过程各方面，提升财政管理水平。

(8) 发挥财政金融协同效应。加强与金融机构合作，建立常态化政银企对接机制，推动普惠金融实体投放，支持实体经济稳健发展。提升担保服务实体经济效能，防范化解金融风险，加大清收清欠工作力度。发挥政府性融资担保作用，推动融资供需精准对接，创新采用知识产权质押融资模式为企业量身定制融资产品，帮助企业拓宽融资渠道，破解融资难题。

在肯定成绩的同时，我们也清醒地认识到，财政预算执行中还存在一些不容忽视的困难和问题。受更大规模减税降

费等因素的影响，我区重点税源企业减收明显，财政收支紧平衡日益突出，个别预算单位过紧日子的意识尚未牢固树立，绩效评价结果应用还需进一步强化。在今后的工作中我们将高度重视以上问题，采取有力措施加以解决。

各位代表，2022年，我们在区委的坚强领导下，自觉接受区人大及其常委会的监督，认真听取区政协的意见和建议，全区上下齐心协力，踔厉奋发、勇毅前行，财政运行情况总体良好。在此，向所有关心、支持和参与全区财政工作的人大代表、政协委员及各界朋友表示崇高的敬意和衷心的感谢。

二、2023年财政预算草案

2023年，我们将高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，认真学习贯彻党的二十大精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，以省以下财政体制改革为契机，坚持实施积极财政政策，严格落实政府过紧日子要求，加强财政资源统筹，优化调整支出结构，持续改善民生事业，全力保障区委、区政府重大决策部署落地生效，为建设新时代现代化高品质城区贡献财政力量。

（一）一般公共预算

根据2023年经济增长预期目标，并综合考虑财政收支增减因素，我们编制了2023年财政预算草案。

1. 一般公共预算收入

2023年全区一般公共预算收入计划完成102,000万元，

同比增长 10%。其中：税收收入计划完成 82,000 万元，非税收入计划完成 20,000 万元。主要收入项目计划完成情况如下：

- (1) 增值税计划完成 27,500 万元。
- (2) 企业所得税计划完成 17,000 万元。
- (3) 个人所得税计划完成 10,000 万元。
- (4) 房产税计划完成 8,500 万元。
- (5) 城镇土地使用税计划完成 2,500 万元。
- (6) 印花税计划完成 6,000 万元。
- (7) 土地增值税计划完成 10,000 万元。
- (8) 环保税计划完成 500 万元。
- (9) 非税收入计划完成 20,000 万元。

2. 一般公共预算支出

2023 年全区一般公共预算支出计划安排 201,281 万元，增长 23.3%。主要支出项目安排如下：

- (1) 一般公共服务支出计划安排 37,455 万元。
- (2) 国防支出计划安排 100 万元。
- (3) 公共安全支出计划安排 4,800 万元。
- (4) 教育支出计划安排 49,001 万元。
- (5) 科学技术支出计划安排 2,200 万元。
- (6) 文化旅游体育与传媒支出计划安排 2,400 万元。
- (7) 社会保障和就业支出计划安排 60,800 万元。
- (8) 卫生健康支出计划安排 15,000 万元。

- (9) 城乡社区支出计划安排 16,000 万元。
- (10) 住房保障支出计划安排 10,925 万元。
- (11) 灾害防治及应急管理支出计划安排 600 万元。
- (12) 预备费计划安排 2,000 万元。

3. 财政收支平衡情况

西岗区 2023 年财政收支平衡情况如下：

2023 年收入总计 263,958 万元，其中：一般公共预算收入 102,000 万元，上级补助收入 100,294 万元，动用预算稳定调节基金 30,832 万元，调入资金 30,832 万元。

2023 年支出总计 263,958 万元，其中：一般公共预算支出 201,281 万元，各项上解支出 31,845 万元，补充预算稳定调节基金 30,832 万元。

(二) 政府性基金预算

2023 年收入总计 134,774 万元，其中：本级收入 82,172 万元，专项债务转贷收入 45,813 万元，上级补助收入 300 万元，上年结余收入 6,489 万元。

2023 年支出总计 74,040 万元，其中：城乡社区支出 25,168 万元，其他支出 46,660 万元，债务发行费用支出 40 万元，债务付息支出 2,172 万元，调出资金 30,832 万元。

收支相抵，年终结余 29,902 万元，全部结转下年使用，实现平衡。

(三) 国有资本经营预算

由于我区国有企业改革工作刚起步，为支持国有企业做强做大经济实力，2023年暂不编制国有资本经营预算。

2023年上级补助收入预计为302万元，用于国有企业退休人员社会化管理，预计全部形成支出。

（四）举借债务情况

2023年我区预计举借专项债券45,813万元，用于老旧小区、幼儿园、养老中心等改造项目。

（五）财政主要工作

1. 多措并举，增强财政收入可持续性

（1）积极组织收入，加强税收筹划。围绕全年收入目标，细化分解任务，发挥财税警常态化合作机制作用，深挖增收潜力，做到依法征收、应收尽收。强化对重点行业、重点税源企业的动态监控，重点关注税种大幅度增减变化情况，主动服务税源企业，支持已有税源稳定增长，推动形成新的税收增长点。

（2）深挖存量资源，加强非税征管。加快推进各类国有资产盘活利用，健全资产盘活机制，提升资产盘活利用效率。将公共基础设施纳入国有资产管理，探索创新城市公共资源有偿使用收入模式，培育非税增长点。

（3）支持招强引优，厚植税源经济。安排产业政策扶持资金，支持重点产业发展，积蓄发展后劲，做好精准滴灌。加强上市后备企业培育，鼓励有条件的企业挂牌上市。落实

招商引资财力下沉政策，将基金招商和资源招商有机结合，打好组合拳，有效发挥财政资金“四两拨千斤”的放大效应。通过整合政府资源、金融资本和社会资本，构建服务企业全生命周期的政府投资体系，力求在财源增长中缓解收支矛盾。

2. 统筹整合，切实发挥资金效益

(1) 统筹用好各类资金。加强政府性基金预算与一般公共预算统筹衔接，建立健全财政存量资金、捐赠资金、专户资金与预算安排统筹结合的机制，积极向上争取资金，用好直达资金及专项债券资金，确保财政资金得到高效利用。

(2) 全力保障重点支出。坚持“以政领财、以财辅政”，加强支出预算与区“十四五”规划的有效衔接，把兜牢“三保”底线及落实上级部门重大决策部署作为预算安排的首要任务，按照项目轻重缓急、成熟程度及绩效评估等情况建立预算申报项目排序机制，优先保障民生福祉，集中财力办大事。

3. 攻坚克难，提升财政管理水平

(1) 深化国有企业改革。加快完善区属国有企业经营业绩考核评价体系和激励约束机制，强化经营业绩考核，提升国有企业核心竞争力。围绕老旧小区运营、城市更新、文体产业、政府引导基金等方面打造专业化公司，培养专业团队，提升国企助力我区经济社会事业发展效能，增强国企反哺能力。

(2) 规范政府债务管理。进一步完善落实政府债务管理相关制度，科学合理确定政府债务规模，进一步强化穿透式管理的有关要求，对专项债券“借、用、管、还”实施全过程监控，及时掌握项目资金使用、建设进度、运营管理等情况，切实提高资金使用效益。

(3) 深化预算绩效管理。强化机构建设，成立专职机构，推进预算绩效管理工作提质增效。完善预算绩效管理体系，狠抓事前评估、事中控制、事后评价三个关键环节，进一步完善预算项目前置评审机制，将绩效管理充分贯穿预算管理全流程，压实部门和单位预算绩效管理主体责任，推进绩效评价与预算安排、政策调整有机衔接，不断提升财政资金使用效益。

各位代表，2023年是深入实施“十四五”规划承上启下之年，做好2023年的财政工作，任务艰巨，责任重大。我们将在区委的正确领导下，在区人大、区政协的监督支持下，全力抓好财政各项工作的落实，为完成本次人代会审议批准的全年财政预算任务，为建设新时代现代化高品质城区而努力奋斗。

一般公共预算平衡表

单位：万元

2022年决算平衡表		2023年预算平衡表	
项 目	金 额	项 目	金 额
一、收入总计	246,983	一、收入总计	263,958
(一) 本年收入合计	93,000	(一) 本年收入合计	102,000
(二) 市补助收入合计	116,525	(二) 市补助收入合计	100,294
1. 体制补助收入	46,082	1. 体制补助收入	46,082
2. 均衡性转移支付收入	234	2. 均衡性转移支付收入	237
3. 结算补助收入	206	3. 结算补助收入	81
4. 固定数额补助收入	1,731	4. 固定数额补助收入	1,915
5. 东关街PPP项目收入	15,000	5. 东关街PPP项目收入	15,000
6. 一般公共服务同财政事权转移支付收入	8	6. 一般公共服务同财政事权转移支付收入	
7. 公共安全共同财政事权转移支付收入	50	7. 国防共同财政事权转移支付收入	75
8. 教育共同财政事权转移支付收入	2,312	8. 教育共同财政事权转移支付收入	2,300
9. 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	114	9. 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	25
10. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	6,257	10. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	7,460
11. 医疗卫生共同财政事权转移支付收入	1,659	11. 医疗卫生共同财政事权转移支付收入	1,917
12. 节能环保共同财政事权转移支付收入		12. 节能环保共同财政事权转移支付收入	
13. 农林水共同财政事权转移支付收入	27	13. 农林水共同财政事权转移支付收入	
14. 住房保障共同财政事权转移支付收入	2,549	14. 住房保障共同财政事权转移支付收入	
15. 留抵退税政策专项资金	15,700	15. 留抵退税政策专项资金	15,600
16. 补充县区财力专项资金	4,000	16. 补充县区财力专项资金	
17. 专项转移支付收入	20,596	17. 专项转移支付收入	9,602
一般公共服务	502	一般公共服务	470
国防支出	15	公共安全	45
教育	3,188	教育	2,714
科学技术	238	科学技术	
文化旅游体育与传媒	237	文化旅游体育与传媒	
社会保障和就业	2,270	社会保障和就业	
卫生健康	354	卫生健康	
节能环保	29	节能环保	
城乡社区	6,923	城乡社区	6,373
商业服务业等	56	商业服务业等	
自然资源海洋气象等	1,520	自然资源海洋气象等	
住房保障	5,264	住房保障	

一般公共预算平衡表

单位：万元

2022年决算平衡表		2023年预算平衡表	
项 目	金 额	项 目	金 额
(三) 上年结余收入	9,270	(三) 上年结余收入	
(四) 动用预算稳定调节基金	28,188	(四) 动用预算稳定调节基金	30,832
(五) 调入资金		(五) 调入资金	30,832
二. 支出总计	246,983	二. 支出总计	263,958
(一) 本年支出合计	163,210	(一) 本年支出合计	201,281
(二) 各项上解	83,773	(二) 各项上解	31,845
1. 体制上解支出	2,634	1. 体制上解支出	2,634
2. 专项上解支出	19,497	2. 专项上解支出	19,211
3. 东关街PPP上解项目	15,000	3. 东关街PPP上解项目	
4. 养老保险上解项目	26,342	4. 养老保险上解项目	
5. 增值税留抵上解	20,300	5. 增值税留抵上解	10,000
(三) 补充预算稳定调节基金		(三) 补充预算稳定调节基金	30,832
三. 年终滚存结余		三. 年终滚存结余	
结转下年		结转下年	
净结余		净结余	

西岗区一般公共预算收入明细表

单位：万元

项 目	2022年预计执行数	2023年预算数
一般公共预算收入	93,000	102,000
一、税收收入	72,546	82,000
(一) 共享税收	53,360	65,500
增值税(22.5%)	20,850	27,500
企业所得税(18%)	14,200	17,000
个人所得税(18%)	7,860	10,000
房产税(45%)	8,270	8,500
城镇土地使用税(45%)	2,180	2,500
(二) 固定税收	19,186	16,500
印花税(100%)	7,434	6,000
土地增值税(100%)	9,913	10,000
环保税(100%)	1,839	500
二、非税收入	20,454	20,000
国有资源(资产)有偿收入	2,021	2,000
行政性收费收入	6,830	7,500
罚没收入	5,491	5,000
国有资本经营收入	3,682	0
捐赠收入	2,111	5,500
政府性住房基金收入	319	0

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
一般公共预算支出合计	163,210	201,281	38,072	23.3%
一般公共服务支出	25,750	37,455	11,705	45.5%
人大事务	867	750	-117	-13.5%
行政运行	785	607	-178	-22.6%
一般行政管理事务	36	83	47	133.5%
人大会议	40	60	20	50.0%
代表工作	7		-7	-100.0%
政协事务	723	618	-105	-14.5%
行政运行	607	503	-104	-17.1%
一般行政管理事务	48	57	9	18.0%
政协会议	67	58	-9	-14.0%
政府办公厅(室)及相关机构事务	12,169	10,554	-1,615	-13.3%
行政运行	5,952	5162	-790	-13.3%
一般行政管理事务	1,406	1533	127	9.0%
机关服务	3,644	2978	-666	-18.3%
信访事务	12	52	40	331.5%
事业运行	1,088	671	-417	-38.3%
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	67	158	91	137.5%
发展与改革事务	373	369	-4	-1.0%
行政运行	366	287	-79	-21.6%
一般行政管理事务	7	82	75	1151.9%
统计信息事务	257	185	-72	-28.0%
行政运行	130	111	-19	-14.6%
一般行政管理事务	4	6	2	70.9%
专项普查活动	124	68	-56	-45.0%
财政事务	1,145	1,072	-73	-6.4%
行政运行	367	223	-144	-39.3%
一般行政管理事务	158	481	323	203.5%
事业运行	561	317	-244	-43.4%
其他财政事务支出	59	50	-9	-15.2%
税收事务	667		-667	-100.0%
一般行政管理事务	667		-667	-100.0%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
审计事务	236	241	5	1.9%
行政运行	223	192	-31	-14.0%
一般行政管理事务	13	49	36	270.9%
纪检监察事务	1,693	1,747	54	3.2%
行政运行	1,483	1147	-336	-22.7%
一般行政管理事务	209	600	391	186.7%
商贸事务	901	329	-572	-63.5%
行政运行	372	226	-146	-39.3%
一般行政管理事务	529	103	-426	-80.5%
档案事务	17	15	-2	-14.1%
档案馆	17		-17	-100.0%
其他档案事务		15	15	
民主党派及工商联事务	104	71	-33	-31.9%
行政运行	99	66	-33	-33.2%
一般行政管理事务	5	5	0	-6.5%
群众团体事务	308	181	-127	-41.2%
行政运行	258	148	-110	-42.6%
一般行政管理事务	50	33	-17	-34.0%
党委办公厅(室)及相关机构事务	824	721	-103	-12.5%
行政运行	754	620	-134	-17.8%
一般行政管理事务	70	101	31	44.2%
组织事务	1,954	2,237	283	14.5%
行政运行	745	509	-236	-31.7%
一般行政管理事务	269	768	499	185.7%
其他组织事务支出	940	960	20	2.1%
宣传事务	516	628	112	21.6%
行政运行	265	228	-37	-14.0%
一般行政管理事务	251	400	149	59.2%
统战事务	282	303	21	7.4%
行政运行	259	208	-51	-19.8%
一般行政管理事务	23	95	72	317.6%
市场监督管理事务	2,686	2,135	-551	-20.5%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
行政运行	2,635	2014	-621	-23.6%
一般行政管理事务	48	122	74	154.2%
药品事务	3		-3	-100.0%
其他一般公共服务支出	27	15,299	15,272	56022.5%
其他一般公共服务支出	27	15299	15,272	56022.5%
国防支出	142	100	-42	-29.8%
国防动员	142	100	-42	-29.8%
兵役征集	15		-15	-100.0%
民兵	128	100	-28	-21.8%
公共安全支出	3,025	4,800	1,775	58.7%
公安	2,136	3,661	1,525	71.4%
一般行政管理事务	2,136	3661	1,525	71.4%
检察		40	40	
一般行政管理事务		40	40	
法院	21	100	79	380.1%
一般行政管理事务	21	100	79	380.1%
司法	841	807	-34	-4.0%
行政运行	707	581	-126	-17.8%
一般行政管理事务	134	225	91	68.0%
其他公共安全支出	27	192	165	607.2%
其他公共安全支出	27	192	165	607.2%
教育支出	48,460	49,001	541	1.1%
教育管理事务	3,127	7,597	4,470	142.9%
行政运行	435	393	-42	-9.7%
一般行政管理事务	168	5896	5,728	3414.3%
其他教育管理事务支出	2,524	1308	-1,216	-48.2%
普通教育	39,905	33,655	-6,250	-15.7%
学前教育	5,883	4480	-1,403	-23.9%
小学教育	16,710	14287	-2,423	-14.5%
初中教育	17,236	13430	-3,806	-22.1%
高中教育	32	1457	1,425	4438.9%
其他普通教育支出	44		-44	-100.0%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
特殊教育	644	670	26	4.0%
特殊教育	644	670	26	4.0%
进修及培训	553	479	-74	-13.4%
干部教育	553	479	-74	-13.4%
教育费附加安排的支出	3,278	5,415	2,137	65.2%
其他教育费附加安排的支出	3,278	5415	2,137	65.2%
其他教育支出	952	1,185	233	24.5%
其他教育支出	952	1185	233	24.5%
科学技术支出	2,494	2,200	-294	-11.8%
科学技术管理事务	2,209	1,659	-550	-24.9%
行政运行	335	222	-113	-33.8%
一般行政管理事务	6	22	16	286.0%
其他科学技术管理事务支出	1,868	1416	-452	-24.2%
技术与研究开发	238	286	48	20.3%
其他技术与研究开发支出	238	286	48	20.3%
科学技术普及	4		-4	-100.0%
科普活动	4		-4	-100.0%
其他科学技术支出	43	255	212	488.6%
其他科学技术支出	43	255	212	488.6%
文化旅游体育与传媒支出	2,128	2,400	272	12.8%
文化和旅游	1,754	1,495	-259	-14.7%
行政运行	251	203	-48	-19.0%
一般行政管理事务	60	219	159	263.8%
图书馆	21	137	116	567.0%
群众文化	18		-18	-100.0%
文化创作与保护	40		-40	-100.0%
文化和旅游市场管理	1,364	935	-429	-31.5%
文物	5	9	4	75.1%
文物保护	5	9	4	75.1%
体育	312	567	255	81.8%
体育场馆	312	567	255	81.8%
其他文化旅游体育与传媒支出	57	329	272	478.1%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
文化产业发展专项支出	41		-41	-100.0%
其他文化旅游体育与传媒支出	16	329	313	1967.9%
社会保障和就业支出	34,983	60,800	25,817	73.8%
人力资源和社会管理事务	5,180	3,499	-1,681	-32.4%
行政运行	279	187	-92	-33.0%
一般行政管理事务	2,904	3081	177	6.1%
公共就业服务和职业技能鉴定机构	3		-3	-100.0%
其他人力资源和社会管理事务支出	1,994	232	-1,762	-88.4%
民政管理事务	6,593	7,401	808	12.3%
行政运行	407	319	-88	-21.6%
一般行政管理事务	12	75	63	526.6%
基层政权建设和社区治理	6,134	6935	801	13.1%
其他民政管理事务支出	41	73	32	79.6%
行政事业单位养老支出	10,074	36,014	25,940	257.5%
行政单位离退休	1,143	1100	-43	-3.8%
事业单位离退休	960	942	-18	-1.8%
机关事业单位基本养老保险缴费支出	6,953	7213	260	3.7%
机关事业单位职业年金缴费支出	1,018	1693	675	66.3%
对机关事业单位基本养老保险基金的补助		25067	25,067	
企业改革补助	55		-55	-100.0%
其他企业改革发展补助	55		-55	-100.0%
就业补助	1,559	947	-612	-39.2%
其他就业补助支出	1,559	947	-612	-39.2%
抚恤	2,548	2,689	141	5.5%
死亡抚恤	1,084	1200	116	10.7%
义务兵优待	175	189	14	7.8%
烈士纪念设施管理维护	2		-2	-100.0%
其他优抚支出	1,286	1300	14	1.1%
退役安置	3,084	4,171	1,087	35.2%
退役士兵安置	128	205	77	60.4%
军队移交政府的离退休人员安置	2,489	2550	61	2.4%
军队转业干部安置		725	725	

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
其他退役安置支出	467	691	224	47.9%
社会福利	1,157	1,792	635	54.8%
老年福利	1,157	1792	635	54.8%
残疾人事业	1,255	1,811	556	44.3%
行政运行	136	126	-10	-7.1%
一般行政管理事务	485	521	36	7.4%
残疾人康复	46		-46	-100.0%
残疾人就业		351	351	
其他残疾人事业支出	589	813	224	38.1%
红十字事业	124	97	-27	-22.0%
行政运行	118	87	-31	-26.0%
一般行政管理事务	7	10	3	47.1%
最低生活保障	1,157	1,100	-57	-4.9%
城市最低生活保障金支出	1,157	1100	-57	-4.9%
其他生活救助	173	455	282	163.0%
其他城市生活救助	173	455	282	163.0%
其他生活救助	173		-173	-100.0%
其他城市生活救助	173		-173	-100.0%
退役军人管理事务	430	291	-139	-32.3%
行政运行	153	127	-26	-17.0%
一般行政管理事务	5		-5	-100.0%
拥军优属	65		-65	-100.0%
事业运行	204	164	-40	-19.7%
其他退役军人事务管理支出	4		-4	-100.0%
其他社会保障和就业支出	1,594	533	-1,061	-66.6%
其他社会保障和就业支出	1,594	533	-1,061	-66.6%
卫生健康支出	9,733	15,000	5,267	54.1%
卫生健康管理事务	957	419	-538	-56.2%
行政运行	538	316	-222	-41.3%
一般行政管理事务	419	103	-316	-75.4%
公立医院	114		-114	-100.0%
其他公立医院支出	114		-114	-100.0%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
基层医疗卫生机构	2,056	1,791	-265	-12.9%
城市社区卫生机构	2,056	1791	-265	-12.9%
公共卫生	4,680	4,192	-488	-10.4%
疾病预防控制中心	1,007	633	-374	-37.1%
卫生监督机构	778	240	-538	-69.2%
妇幼保健机构	722	591	-131	-18.2%
基本公共卫生服务	1,965	2727	762	38.8%
重大公共卫生服务	208		-208	-100.0%
中医药	20		-20	-100.0%
中医(民族医)药专项	20		-20	-100.0%
计划生育事务	1,623	2,599	976	60.1%
计划生育服务	1,570	2599	1,029	65.5%
其他计划生育事务支出	53		-53	-100.0%
行政事业单位医疗	5,868	5,590	-278	-4.7%
行政单位医疗	1,950	1480	-470	-24.1%
事业单位医疗	3,918	4110	192	4.9%
优抚对象医疗	21		-21	-100.0%
优抚对象医疗补助	21		-21	-100.0%
其他卫生健康支出	261	409	148	56.4%
其他卫生健康支出	261	409	148	56.4%
节能环保支出	29		-29	-100.0%
其他节能环保支出	29		-29	-100.0%
其他节能环保支出	29		-29	-100.0%
城乡社区支出	15,083	16,000	917	6.1%
城乡社区管理事务	14,882	16,000	1,118	7.5%
行政运行	584	346	-238	-40.7%
一般行政管理事务	1,122	902	-220	-19.6%
城管执法	1,039	1143	104	10.0%
市政公用行业市场监管	3,122	2491	-631	-20.2%
其他城乡社区管理事务支出	9,016	11118	2,102	23.3%
城乡社区规划与管理	1		-1	-100.0%
城乡社区规划与管理	1		-1	-100.0%

西岗区一般公共预算支出明细表

(按功能科目)

单位: 万元

科目名称	2022年 预计执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
城乡社区公共设施	200		-200	-100.0%
其他城乡社区公共设施支出	200		-200	-100.0%
农林水支出	5		-5	-100.0%
水利	4		-4	-100.0%
水资源节约管理与保护	4		-4	-100.0%
普惠金融发展支出	2		-2	-100.0%
创业担保贷款贴息及奖补	2		-2	-100.0%
商业服务业等支出	991		-991	-100.0%
涉外发展服务支出	991		-991	-100.0%
其他涉外发展服务支出	991		-991	-100.0%
自然资源海洋气象等支出	1,520		-1,520	-100.0%
自然资源事务	1,520		-1,520	-100.0%
其他自然资源事务支出	1,520		-1,520	-100.0%
住房保障支出	16,967	10,925	-6,042	-35.6%
保障性安居工程支出	6,229		-6,229	-100.0%
老旧小区改造	6,229		-6,229	-100.0%
住房改革支出	10,648	10,797	149	1.4%
住房公积金	10,648	10797	149	1.4%
城乡社区住宅	90	128	38	42.2%
其他城乡社区住宅支出	90	128	38	42.2%
灾害防治及应急管理支出	1,840	600	-1,240	-67.4%
应急管理事务	1,840	600	-1,240	-67.4%
行政运行	302	242	-60	-19.8%
一般行政管理事务	1,277	119	-1,158	-90.7%
事业运行	233	191	-42	-18.0%
其他应急管理支出	29	48	19	67.7%
预备费		2,000	2,000	
其他支出	60		-60	-100.0%
其他支出	60		-60	-100.0%
其他支出	60		-60	-100.0%

西岗区一般公共预算支出明细表

（按政府经济科目）

单位:万元

科目名称	2022年预计 执行数	2023年 预算数	增减额	增幅%
一般公共预算经济分类支出合计	163,210	201,281	38,071	23.3%
机关工资福利支出	27,540	28,300	760	2.8%
工资奖金津补贴	17,448	18,000	552	3.2%
社会保障缴费	3,724	3,800	76	2.0%
住房公积金	2,942	3,000	58	2.0%
其他工资福利支出	3,426	3,500	74	2.2%
机关商品和服务支出	16,600	19,729	3,129	18.8%
办公经费	7,694	7,800	106	1.4%
会议费	127	130	3	2.4%
培训费	68	70	2	2.9%
委托业务费	1,964	3,000	1,036	52.7%
公务接待费	1	20	19	1900.0%
因公出国(境)费用		100	100	
公务用车运行维护费	71	200	129	181.7%
维修(护)费	43	100	57	132.6%
其他商品和服务支出	6,632	8,309	1,677	25.3%
机关资本性支出(一)	1,034	1,380	346	33.5%
设备购置	650	800	150	23.1%
大型修缮	31	80	49	158.1%
其他资本性支出	353	500	147	41.6%
机关资本性支出(二)	7,796	13,100	5,304	68.0%
基础设施建设	4,882	7,900	3,018	61.8%
大型修缮	2,854	5,000	2,146	75.2%
其他资本性支出	60	200	140	233.3%
对事业单位经常性补助	80,471	82,000	1,529	1.9%
工资福利支出	63,772	65,000	1,228	1.9%
商品和服务支出	16,699	17,000	301	1.8%
对事业单位资本性补助	2,928	3,100	172	5.9%
资本性支出(一)	663	800	137	20.7%
资本性支出(二)	2,265	2,300	35	1.5%
对企业补助	2,181	3,000	819	37.6%
费用补贴	2,100	3,000	900	42.9%
其他对企业补助	81		-81	-100.0%
对个人和家庭的补助	24,660	25,605	945	3.8%
社会福利和救助	10,360	10,519	159	1.5%
助学金	5	5		
离退休费	4,228	5,000	772	18.3%
其他对个人和家庭补助	10,067	10,081	14	0.1%
对社会保障基金补助		25,067		
对社会保障基金补助		25,067		

政府性基金预算平衡表

单位：万元

2022年执行平衡		2023年预算平衡	
项目	2022年 预计执行数	项目	2023年 预算
一、收入总计	29,942	一、收入总计	134,774
政府性基金收入	881	政府性基金收入	82,172
国有土地使用权出让收入		国有土地使用权出让收入	80,000
专项债务对应项目专项收入	881	专项债务对应项目专项收入	2,172
债务收入	21,987	债务收入	45,813
地方政府债务收入	21,987	地方政府债务收入	45,813
转移性收入	476	转移性收入	300
政府性基金转移支付收入	476	政府性基金转移支付收入	300
上年结余收入	6,598	上年结余收入	6,489
政府性基金预算上年结余收入	6,598	政府性基金预算上年结余收入	6,489
二、支出总计	23,453	二、支出总计	74,040
城乡社区支出	451	城乡社区支出	25,168
国有土地使用权出让收入安排的支出	174	国有土地使用权出让收入安排的支出	25,168
城市建设支出	174	城市建设支出	5,168
土地出让业务支出		土地出让业务支出	20,000
城市基础设施配套安排的支出	277	城市基础设施配套安排的支出	
城市公共设施	214	城市公共设施	
其他城市基础设施配套安排的支出	63	其他城市基础设施配套安排的支出	
其他支出	22,102	其他支出	46,660
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	21,987	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	45,813
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	21,987	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	45,813
彩票公益金安排的支出	115	彩票公益金安排的支出	847
用于社会福利的彩票公益金支出	1	用于社会福利的彩票公益金支出	347
用于体育事业的彩票公益金支出	75	用于体育事业的彩票公益金支出	500
用于残疾人事业的彩票公益金支出	39	用于残疾人事业的彩票公益金支出	
债务付息支出	881	债务付息支出	2,172
地方政府专项债务付息支出	881	地方政府专项债务付息支出	2,172
债务发行费支出	19	债务发行费支出	40
地方政府专项债务发行费用支出	19	地方政府专项债务发行费用支出	40
调出资金		调出资金	30,832
三、年终结余	6,489	三、年终结余	29,902
其中：结转下年	6,489	其中：结转下年	29,902

“三公”经费预算情况表

单位：万元

项 目	2022年预算	2023年预算	增减额	增减率
合 计	960	950	-10	-1.0%
因公出国境费	100	100		
公务接待费	180	170	-10	-5.6%
公务用车购置及运行费合计	680	680		
公务用车购置费	30	30		
公务用车运行费	650	650		

名词解释及说明

一、关于 2023 年预算编制内容的说明

根据《中华人民共和国预算法》的有关规定，西岗区财政局编制了西岗区 2023 年财政收支预算，其中：由于我区无本级社会保险基金收支，所以社会保险基金预算不单独编制。

二、关于“一般公共预算收入”的解释

本报告中所称一般公共预算收入包括区级固定税收、区级与市本级共享税收的分享部分、非税收入。

区级固定税收：印花税 100%、土地增值税 100%、环保税 100%。

区级分享税收部分：增值税 22.5%、企业所得税 18%、个人所得税 18%、房产税 45%、城镇土地使用税 45%。

非税收入：按照行政隶属关系取得的国有资源（资产）有偿使用收入、行政事业性收费收入、罚没收入、其他收入等。

三、关于 2022 年政府收支科目支出功能分类的解释

（一）一般公共服务支出。反映政府提供一般公共服务的支出。包括人大事务、政协事务、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、海关事务、纪检监察事务、商贸事务、

知识产权事务、民族事务、港澳台事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、对外联络事务、其他共产党事务支出、网信事务、市场监督管理事务、其他一般公共服务支出。

（二）国防支出。反映政府外交事物支出。包括外交管理事务、驻外机构、对外援助、国际组织、对外合作与交流、对外宣传、边界勘界联检、国际发展合作、其他外交支出。

（三）公共安全支出。反映政府维护社会公共安全方面的支出。包括武装警察部队、公安、国家安全、检察、法院、司法、监狱、强制隔离戒毒、国家保密、缉私警察、其他公共安全支出。

（四）教育支出。反映政府教育事务支出。包括教育管理事务、普通教育、职业教育、成人教育、广播电视教育、留学教育、特殊教育、进修及培训、教育费附加安排的支出、其他教育支出。

（五）科学技术支出。反映科学技术方面的支出。包括科学技术管理事务、基础研究、应用研究、技术与开发、科技条件与服务、社会科学、科学技术普及、科技交流与合作、科技重大项目、其他科学技术支出。

（六）文化旅游体育与传媒支出。反映政府在文化、旅游、文物、体育、广播电视、电影、新闻出版等方面的支出。

包括文化和旅游、文物、体育、新闻出版电影、广播电视、其他文化旅游体育与传媒支出。

（七）**社会保障和就业支出**。反映政府在社会保障与就业方面的支出。包括人力资源和社会保障管理事务、民政管理事务、补充全国社会保障基金、行政事业单位养老支出、企业改革补助、就业补助、抚恤、退役安置、社会福利、残疾人事业、红十字事业、最低生活保障、临时救助、特困人员救助供养、补充道路交通事故社会救助基金、其他生活救助、财政对基本养老保险基金的补助、财政对其他社会保险基金的补助、退役军人管理事务、财政代缴社会保险费支出、其他社会保障和就业支出。

（八）**卫生健康支出**。反映政府卫生健康方面的支出。包括卫生健康管理事务、公立医院、基层医疗卫生机构、公共卫生、中医药、计划生育事务、行政事业单位医疗、财政对基本医疗保险基金的补助、医疗救助、优抚对象医疗、医疗保障管理事务、老龄卫生健康事务、其他卫生健康支出。

（九）**节能环保支出**。反映政府节能环保支出。包括环境保护管理事务、环境监测与监察、污染防治、自然生态保护、天然林保护、退耕还林还草、风沙荒漠治理、退牧还草、已垦草原退耕还草、能源节约利用、污染减排、可再生能源、循环经济、能源管理事务、其他节能环保支出。

（十）**城乡社区支出**。反映政府城乡社区事务支出。包

括城乡社区管理事务、城乡社区规划与管理、城乡社区公共设施、城乡社区环境卫生、建设市场管理与监督、其他城乡社区支出。

(十一) 农林水支出。反映政府农林水事务支出。包括农业农村、林业和草原、水利、扶贫、农场综合改革、普惠金融发展支出、目标价格补贴、其他农林水支出。

(十二) 资源勘探工业信息等支出。反映用于资源勘探、制造业、建筑业、工业信息等方面支出。包括资源勘探开发、制造业、建筑业、工业和信息产业监管、国有资产监管、支持中小企业发展和管理支出、其他资源勘探工业信息等支出。

(十三) 商业服务业等支出。反映商业服务业等方面的支出。包括商业流通事务、涉外发展服务支出、其他商业服务业等支出。

(十四) 住房保障支出。集中反映政府用于住房方面的支出。包括保障性安居工程支出、住房改革支出、城乡社区住宅。

(十五) 灾害防治及应急管理支出。反映政府用于自然灾害防治、安全生产监管及应急管理等方面的支出。包括应急管理事务、消防事务、森林消防事务、煤矿安全、地震事务、自然灾害防治、自然灾害救灾及恢复重建支出、其他灾害防治及应急管理支出。

(十六) 预备费。反映预算中安排的预备费。

(十七) 其他支出。反映不能划分到上述功能科目的其他政府支出。包括年初预留、其他支出。

四、关于 2022 年各项上解支出的结算说明

(一) 关于上解省专项资金的结算

根据省政府决定,从2002年起大连市专项上解省2亿元,并从2003年起按全省公共财政收入增幅实行递增。考虑县区财政的实际情况,上解省的2亿元基数由市本级财政承担,增量部分由县级财政承担。2022年我区应承担上解省专项资金预计为5,084万元。

(二) 关于出口退税超基数专项上解的结算

根据国务院的决定,市政府决定原核定的各区市县出口退税基数不变,相应调整出口退税超基数负担比例,超基数部分市本级与市内四区分担比例由17:8调整为5:2.5。相应取消市对各区市县的出口退税基数返还,各区分担部分年终专项上解。

大连市财政局为结算方便,规定出口退税结算时间为上年12月至本年11月。2021年12月至2022年11月我区出口退税超额部分按结算办法测算,预计需上解1,764万元。

(三) 关于预上解增值税留抵退税相关资金的结算

根据《关于预上解增值税留抵退税市本级垫付资金的通知》(大财预(结)[2022]17号)等文件,根据国家税务局大连市税务局提供的我区增值税留抵退税规模计算,我区

预上解增值税留抵退税资金 20,300 万元。

（四）关于上解机关事业单位养老保险资金的结算

根据市财政局关于上解机关事业单位养老保险资金的要求，从今年 6 月起，我区每月需上解机关事业单位养老保险资金 3,763 万元，全年共计需上解机关事业单位养老保险资金 26,342 万元。

（五）关于上解对口支援西藏和新疆资金的结算

根据《关于明确各区市县 2022 年对口支援西藏和新疆资金量基数的通知》（大财预（结）[2022]26 号），按照政策和西岗区有关决算数据计算，2022 年我区对口支援西藏和新疆资金量基数预计为 802 万元。

（六）关于上解区法院、检察院上划经费

按照我市司法体制改革、纪检监察体制改革、法检事业单位改革及清理编外人员等要求，自 2018 年起，我区上解法院、检察院上划经费 5,180 万元。根据《关于重新核定市以下法院检察院固定上划基数的通知》{大财政法(结)[2020]32 号}文件，重新核定后，我区 2022 年应上解资金 4,746 万元。

（七）关于上解大连市税务局县区局人员经费

根据《大连市税务部门经费保障实施办法》（大财预[2019]1008 号），按照“钱随事走”和权责相统一的原则，以及市、县各自保障范围确定经费划转方案，现由县级财政安排的税务部门经费中属于市级保障范围的，上划市级财政。

根据《大连市财政局关于上解大连市税务局县区局人员经费的通知》（大财预[2019]1042号）文件，我区2021年应上解资金3,570万元。

（八）关于西岗区专项财力等其他专项上解

西岗区专项财力、城乡居民医保财政补助资金、全员核酸检测相关费用、市方舱隔离中心费用、人才住房资金和保障性租赁住房补贴资金、物业服务行业扶持资金等其他各项专项上解预计为21,165万元。

五、关于2022年其他结算事项的说明

（一）关于市对区市县定额补助的结算

为规范和简化结算工作，将2003年体制改革时核定的体制定额补助、车船税和城镇土地使用税体制调整定额补助、原锁定企业属地化征管改革财力划转基数、烟草公司集中汇缴企业所得税补助基数、企业搬迁财力划转基数、食品药品监管体制划转补助合并后，确定定额补助额为8,881万元。

（二）关于市税收征管体制改革补助的结算

2013年7月1日，市政府下发了《大连市人民政府关于调整部分地方税收征管范围的通知》（大政发〔2013〕42号），《通知》第三条规定“对市内四区（含高新区）新开发的房地产项目（以签订《土地出让合同》日期为准），从2013年7月1日起，土地增值税实行属地管理。”该项规定的出台，意味着注册地在我区的房地产企业7月1日后新摘牌项目实

现的土地增值税由原按照注册地征收改为按项目地征收，这一政策调整，对我区刚性支出和社会事业建设的资金保障影响较大。为了应对政策调整对我区的影响，区委、区政府及时向市政府进行了汇报，并积极配合市财政局、市地税局开展工作调研，最后市政府同意给予我区每年 14,000 万元定额财力补助。

（三）关于 2022 年市专项补助的说明

市专项补助是市财政局专项转移支付的资金，由市财政局下达指标文件，区财政局按照规定的用途和列支科目使用，2022 年市专项拨款补助预计为 20,596 万元。其中：一般公共服务支出预计为 502 万元、国防支出预计为 15 万元、教育支出预计为 3,188 万元、科技支出预计为 238 万元、文化旅游体育与传媒支出预计为 237 万元、社会保障和就业支出预计为 2,270 万元、卫生健康支出预计为 354 万元、节能环保支出预计为 29 万元、城乡社区支出预计为 6,923 万元、商业服务业等支出预计为 56 万元、自然资源海洋气象等支出预计为 1,520 万元、住房保障支出预计为 5,264 万元。

六、关于“预算稳定调节基金”的解释

预算稳定调节基金是指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用，基金的安排使用接受同级人大及其常委会的监督。预算稳定调

节基金单设科目，安排或补充基金时在支出方反映，调入使用基金时在收入方反映。

七、关于“专项债券”的解释

专项债券是地方政府债券的一种，指为了筹集资金建设某专项具体工程而发行的债券。对于专项债券的偿还，地方政府往往以项目建成后取得的收入作为保证。发行专项债券，将有效拓展财政资金来源渠道，有效保障民生等重点领域支出。2022年底，我区专项债券累计额度为35,487万元，期限为30年。