

大连保税区二〇二一年度财政 决算分析报告

二〇二一年，是大连自贸片区（保税区）正式改革的第一个完整年度，也是“十四五”开局之年。财政金融局深入贯彻落实党的十九大精神，以习近平总书记新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进总基调，围绕片区发展新阶段、新理念、新格局，以创新为根本动力，推动高质量发展；聚焦主责主业工作，围绕高质量发展指标，努力增加财政收入，切实提高支出效益，大力推动金融创新发展；坚持抓党建不放松，强化政治理论学习，落实党风廉政建设。全力支持稳增长、促改革、调结构、惠民生、优生态、防风险等各项工作，积极组织财政收入，合理安排预算支出，不断推进预算管理制度改革。

一般预算执行情况分析

一、财政一般预算执行的总体情况

1、2021年全区一般公共预算收入206,838万元，比上年同期194,685万元增收12,153万元，增长6.24%，上级各项补助160,566万元，上年结转支出指标13,403万元，调入资金1,194万元，债务转贷收入22,124万元，动用预算稳定调节基金30,000万元，收入总计434,115万元；一般预算支出127,869万元，比上年同期151,913万元减支24,044万元，下降15.83%，

上解支出206,838万元，调出资金11,984万元，结转下年支出34,106万元，债务转贷支出22,124万元，安排预算稳定调节基金31,194万元，支出总计434,115万元。收支平衡。

2、一般预算收入完成的具体情况是；税收收入181,915万元，比上年同期172,276万元增加9,639万元，增长5.60%，占一般预算收入的87.95%；非税收入24,923万元，比去年22,409万元增加2,514万元，增长11.22%，占一般预算收入的12.05%。

二、一般预算收入情况分析

税收收入181,915万元，同比增长5.60%。具体科目增减情况如下：

1、增值税75,306万元，比上年同期73,601万元，增收1,705万元，增长2.32%。

2、企业所得税36,295万元，比上年同期36,470万元，减收175万元，下降0.48%。

3、个人所得税5,744万元，比上年同期4,793万元，增收951万元，增长19.84%。

4、城市维护建设税20,952万元，比上年同期21,179万元，减收227万元，下降1.07%。

5、房产税10,344万元，比上年同期9,370万元，增收974万元，增长10.39%。

6、印花税11,909万元,比上年同期15,066万元,减收3,157万元,下降20.95%。

7、城镇土地使用税7,232万元,比上年同期7,608万元,减收376万元,下降4.94%。

8、土地增值税-7,891万元,比上年同期-816万元,减收7,075万元,下降867.03%。

9、契税5,582万元,比上年同期4,380万元,增收1,202万元,增长27.44%。

10、环境保护税660万元,比上年同期613万元,增收47万元,增长7.67%。

11、其他税收收入0万元,比上年同期12万元,减收12万元,下降100%。

非税收入24,923万元,同比增长11.22%,具体科目增减情况如下:

1、专项收入14,771万元,比上年同期14,972万元,减收201万元,下降1.34%。

2、行政事业性收入1,041万元,比上年同期687万元,增收354万元,增长51.53%。

3、罚没收入169万元,比上年同期170万元,减收1万元,下降0.59%。

4、国有资源（资产）有偿使用收入6,343万元比上年同期5,080万元，增收1,263万元，增长24.86%。

5、政府住房基金收入2,599万元，比上年同期1,500万元，增收1,099万元，增长73.27%。

三、一般预算支出情况分析

一般公共预算支出127,689万元，比上年151,913万元减支24,224万元，同比下降15.95%。

1、一般公共服务15,121万元，比上年同期13,136万元，增支1,985万元，增长15.11%。

2、公共安全2,913万元，比上年同期3,555万元，减支642万元，下降18.06%。

3、教育7万元，比上年同期0万元，增支7万元。

4、科学技术0万元，比上年同期850万元，减支850万元，下降100%。主要原因是去年经发局拨付高新技术企业认定补助资金。

5、文化旅游体育和传媒0万元，比上年同期54万元，减支54万元，下降100%。

6、社会保障和就业30,861万元，比上年同期7,059万元，增支23,802万元，增长337.19%。

7、卫生健康28万元，比上年同期257万元，减支229万元，下降89.11%。

8、节能环保640万元，比上年同期2,561万元，减支1,921万元，下降75.01%。

9、城乡社区事务22,545万元，比上年同期46,742万元，减支24,197万元，下降51.77%。

10、农林水事务567万元，比上年同期802万元，减支235万元，下降29.30%。

11、交通运输2,706万元，比上年同期1,730万元，增支976万元，增长56.42%。

12、资源勘探工业信息事务46,412万元，比上年同期60,385万元，减支13,973万元，下降23.14%。

13、商业服务业等支出851万元，比上年同期1,392万元，减支541万元，下降38.86%。

13、住房保障支出6万元，比上年同期450万元，减支444万元，下降98.67%。

14、灾害防治及应急管理支出1,752万元，比上年同期1,932万元，减支180万元，下降9.32%。

14、国债还本付息支出3,325万元，比上年同期3,335万元，减支10万元，下降0.30%。

15、其他支出71万元，比上年同期7,637万元，减支7,566万元，下降99.07%。

16、债务发行费用支出20万元，比上年同期5万元，增支15万元，增长300%。

四、2021年财政主要工作

(一) 千方百计组织财政收入

2021年，在整体经济环境下行压力增大的前提下，我区实现全年区级财政收入4.5%的增长。首先，受新冠疫情影响，大连作为我国冷链产业的核心地区，间断性、区域性的疫情爆发，打断市场经济恢复节奏；其次，受国际贸易争端影响，汽车芯片供应量不足，导致重点企业东风日产减收明显；最后，11月开始，国家针对中小微制造业企业，实施了新一轮的缓税政策，影响地区收入增幅减少2.3个百分点。在这种情况下，我区采取如下措施，一是在管委会的正确领导下，大连自贸片区抓住发展经济的任务主线，通过大力招商引资，积极培植财源；二是财政金融局充分发挥带头部门作用，加强非税征管等措施，努力增加财政收入，实现财政收入平稳增长；三是结合实际情况，积极与税务等部门进行沟通协调，坚持实事求是组织收入的基本原则，做好重点行业、重点税源监控，确保各项税费收入应收尽收，及时足额入库，确保财政收入稳定增长。

(二) 科学有效的编制年度预算，坚定不移过“紧日子”

按照《预算法》的规定，贯彻零基预算要求，以国家省市政策、管委会文件、部门履职需要等作为预算编制依据，将预算绩效目标作为重要考量，编制全面、科学、高效的2021年度预算。近些年，国家、省、市不断强调政府带头过“紧日子”，提出了压减非必需非刚性支出的目标任务。按照上级要求，从严格预算约束力出发，财政部门加强了财政资金的审核力度，不断降低政府运行成本，除制度创新、经济发展、社会稳定、疫情防控等必要的刚性支出外，严禁部门追加预算。

（三）实施债务风险管控

加强债务管理，及时支付到期债务利息，按规置换到期债务本金。借园区改革的契机，积极与上级财政部门沟通，并取得重要成果，大连市政府不再单独对自贸片区地方政府债务进行风险测算和评估，债务风险等级降为橙色，解除了国家对红色债务风险等级的各种限制政策。

（四）推进金融服务发展

厘清融资租赁行业发展思路。组织开展融资租赁行业清理整顿及现场检查工作，摸清行业底数，厘清发展思路，夯实融资租赁集聚区建设基础。根据相关政策鼓励引进各类金融机构，丰富片区市场主体，组织召开多次银企对接会，为区内中小企业融资4,000余万元，有效的解决融资难的问题。从切实满足企业需求或解决企业发展困难出发，上报融资租赁实缴注册资本浮动制，融资租赁监管评级制等金融创新项目。

（五）充分发挥“关税基层联络点”桥梁作用

通过“关税基层联络点”打通了企业与财政部关税司直接沟通的渠道，我区建立了对接企业联系库，密切跟踪相关企业，组成工作专班，采取“请进来，走出去”的模式，连续开展对辖区内20余户重点企业走访调研工作，加大宣传力度，年度内召开三次交流座谈会，并已经完成对15家企业的关税政策调研工作，政策调整建议报告已经报送财政部关税司，力争帮助自贸区内企业争取较合理的关税优惠政策，降低经营成本，促进企业的快速发展。