

区十七届人大常委会
第十五次会议文件之一

关于西城区 2022 年决算的报告

西城区财政局副局长 苗杨

(2023 年 7 月 21 日)

主任、各位副主任、各位委员：

我受西城区人民政府委托，按照《中华人民共和国预算法》、《北京市西城区预算审查监督办法》的有关要求，向区人大常委会报告 2022 年决算情况，请予审议。

一、2022 年财政决算情况

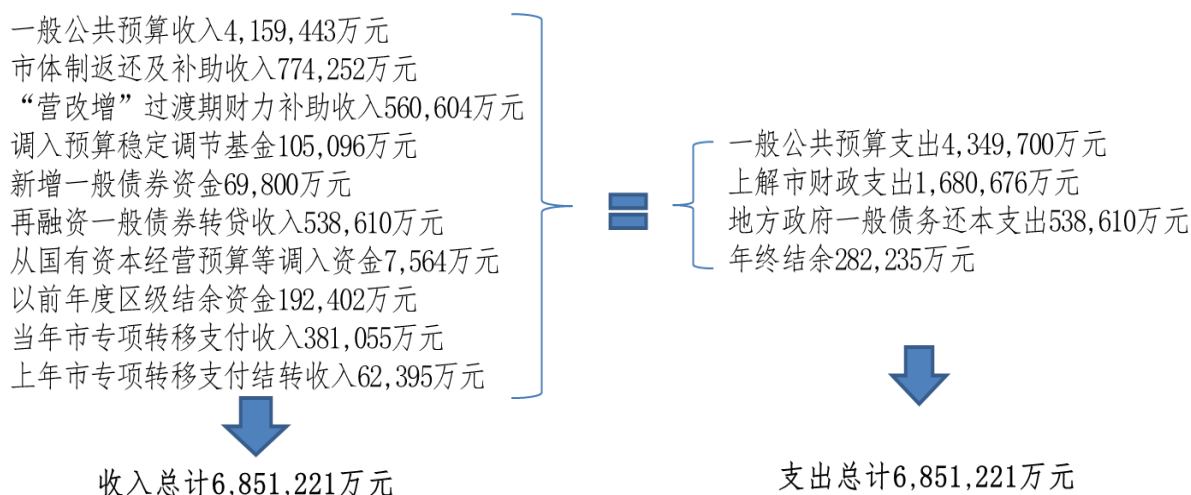
(一) 2022 年一般公共预算收支情况

一般公共预算收入完成 4159443 万元，按自然口径计算同比下降 2.83%，扣除留抵退税因素后同口径增长 5.6%。加上市级体制返还及补助 774252 万元，“营改增”过渡期财力补助 560604 万元，动用预算稳定调节基金 105096 万元，新增一般债券资金 69800 万元，再融资一般债券转贷收入 538610 万元，从国有资本经营预算等调入资金 7564 万元，以前年度区级结余资金 192402 万元，当年市专项转移支付收入 381055 万元以及上年市专项转移支付结转收入 62395 万元，收入合计 6851221 万元。

一般公共预算支出完成 4349700 万元，同比增长 4.95%，其中：区级支出完成 4013977 万元，完成区十七届人大常委会第八次会议批准的区级一般公共预算支出调整任务 4001000 万元的 100.32%。加上解支出 1680676 万元、地方政府一般债务还本支出 538610 万元、年终结余 282235 万元，其中：区级结余 174508 万元，支出合计 6851221 万元。

2022 年，西城区一般公共预算收支平衡。

2022年一般公共预算收支平衡情况图



与向区十七届人大三次会议报告的预计执行数相比，2022 年西城区一般公共预算收入合计增加 63485 万元，主要是转移支付收入增加；一般公共预算支出合计增加 63485 万元，主要是上解支出减少 10765 万元，年终结余增加 74250 万元。决算数与预计执行数存在差异的原因，主要是执行数编制时间早于年终结账时间，实际结算存在一定差异。

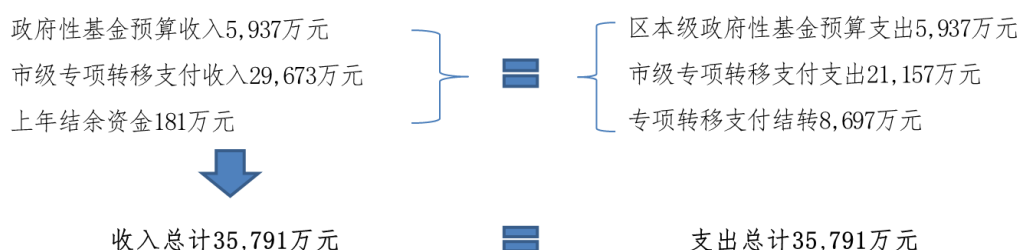
（二）2022 年政府性基金预算收支情况

政府性基金预算收入完成 5937 万元，同比减少 34127 万元、下降 85.18%，完成区十七届人大第八次会议批准的政府性基金预算收入调整任务 5937 万元的 100%。基金收入大幅下降的原因是，同期存在土地储备前期成本收入 38070 万元，属一次性因素，造成基数较高。加上市专项转移支付收入 29673 万元以及上年结余收入 181 万元，收入合计 35791 万元。

政府性基金预算支出完成 27094 万元，其中区级支出 5937 万元，完成区十七届人大常委会第八次会议批准的政府性基金预算支出调整任务 5937 万元的 100%，主要是将市级返还的土地收益用于土地开发入库项目；市专项转移支付资金支出 21157 万元，主要用于城市建设支出、福利彩票公益金支持的老年福利项目和体育彩票公益金支持的冰雪体育项目。加年终结余 8697 万元，支出合计 35791 万元。

2022 年，西城区政府性基金预算收支平衡。

2022年政府性基金预算收支平衡情况图



与向区十七届人大三次会议报告的预计执行数相比，政府性基金预算收支均无变化。

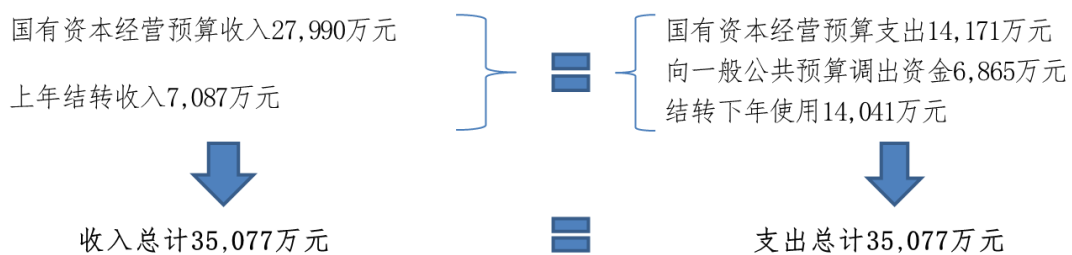
（三）2022 年国有资本经营预算收支情况

国有资本经营预算收入完成 27990 万元，同比增加 9857 万元、增长 54.36%，完成区第十七届人大第一次会议批准的国有资本经营预算收入任务 15796 万元的 177.20%。加上上年结余资金 7087 万元，收入合计 35077 万元。

国有资本经营预算支出完成 14171 万元，全部为区级支出，完成区十七届人大常委会第一次会议批准的国有资本经营预算支出任务 14171 万元的 100%。加上向一般公共预算调出资金 6865 万元、结转下年 14041 万元，支出合计 35077 万元。

2022 年，西城区国有资本经营预算收支平衡。

2022年国有资本经营预算收支平衡情况图



与向区十七届人大三次会议报告的预计执行数相比，国有资本经营预算收支均无变化。

（四）2022 年政府投资引导基金情况

为落实财政部和市政府相关文件要求，创新财政资金分配方式，更好的发挥财政资金的引导放大作用，我区设立西城区政府投资引导基金，总规模 200 亿元，并根据区级财力情况逐年投入到位，目前已到位 120 亿元。

截至 2022 年底，政府投资引导基金（含创投引导基金）在投项目 15 个（12 个直投项目，3 支子基金项目），主要服务国家重大发展战略，涵养“高精尖”业态，推动区域产业转型升级，助力优质民营企业健康发展，参与产业扶贫攻坚战，支持中小企业创新创业。在投项目认缴出资金额 139.00 亿元，实缴出资总额为 105.95 亿元，撬动资本总额 2491.33 亿元，财政资金杠杆放大倍数为 17.92 倍。

（五）“三公”经费支出情况

经汇总，2022 年西城区党政机关、全额拨款事业单位的“三公”经费财政拨款支出合计 3854 万元，同比增加 874 万元、增长 29.33%。其中：因公出国（境）费无支出，与同期持平。公务接待费 2 万元，同比减少 1 万元、下降 33.33%；2022 年我区公务接待共 6 批次、58 人次。公务用车购置及运行维护费 3852 万元，同比增加 875 万元、增长 29.39%，增长主要是购置保障疫情防控用车及车辆更新。其中：公务用车购置费 1190 万元，同比增加 215 万元、增长 22.05%；公务用车运行维护费 2662 万元，同比增加 660 万元、增长 32.97%。截止 2022 年末，全区公务用车保有量 1425 辆。

二、2022 年预算执行效果及落实区人大决议情况

2022 年是党的二十大召开之年，是实施“十四五”规划的重要一年，我区全面贯彻《预算法》、《北京市西城区预算审查监督办法》，认真落实区十七届人大有关决议以及区人大财

政经济委员会的审查意见，主动接受区人大代表监督指导，积极听取审计部门意见建议，全面贯彻新发展理念，充分发挥财政职能作用，强化财政资源统筹，优化财政支出结构，稳步推进财税改革，为推动全区经济社会高质量发展提供有力支持。

（一）强化财源建设，财政发展更可持续

助企纾困，激活企业发展活力。不折不扣、有力有序推动国家大规模减税降费政策落细落实，增值税留抵退税规模180.8亿元，是同期的3.4倍，用“真金白银”缓解企业资金压力，提振企业发展信心，提升经济持续高质量发展能力。发挥财政资金引导撬动作用，对11家中小微企业给予首次贷款贴息补助，降低企业融资成本。

因企施策，夯实惠企服务质效。充分发挥财源建设专班“指挥棒”作用，以企业需求为导向，以解决制约企业发展的突出问题为着力点，不断提升对企服务成效。大力推进走访工作，将区收100万元以上2104户企业全部纳入重点关注范围，细化分析，建立副处级服务管家，累计走访清单内企业7511户。全年兑现产业政策资金162709万元，持续释放政策红利，企业获得感进一步提升。

多点发力，纵深推进财源建设。持续强化国家金融管理中心功能，全方位落实“服务北交所十条”政策，打造“专精特新”企业上市绿色通道。积极培育财源增收点，成功引进国民养老保险股份有限公司、国开基础设施基金有限公司、进银基

基础设施基金有限公司等一批优质企业落户我区。加大对新设企业的服务支持力度，持续关注企业发展情况，提高服务的全面性、及时性、精准性，助力企业健康发展。

（二）优化支出结构，重点支出保障有力

预算执行提质增效。积极采取措施，加强统筹调度，政策发力适当靠前，财政支出保持较高强度，圆满完成全年重要时点支出进度考核任务。加强直达资金管理，累计下达中央直达资金 264633 万元，着力构建覆盖资金分配、拨付、使用和监管全过程的常态化管理机制。盘活以前年度结余资金 27341 万元，支持街道疫情防控等工作。持续关注西城区生活性服务业发展建设项目、平房翻建工程、养老服务补贴津贴等五个重点支出项目进展情况，全年支出进度为 97.86%。

提升民生保障水平。投入 2151428 万元，支持各类公共事业发展。其中，投入 817024 万元，调整优化教育布局，加大新增学位建设力度，持续推进学位保障工作，落实义务教育阶段“双减”政策与教育改革激励机制政策，推进教师交流轮岗，加强教师队伍建设，加强学校基础设施建设，改善义务教育薄弱环节，促进教育高质量发展；投入 767774 万元，落实就业养老、退役安置、残疾人、低保等各项社会保障政策，加大稳定和促进就业资金支持力度，支持社区养老服务驿站和家庭养老床位建设，保障养老服务津贴补贴发放，加强社区工作者队伍建设，加强低收入群体生活保障，兜牢社会保障网；投入

450797 万元，支持开展重大公共卫生服务项目，改善公立医院服务设施条件，加强公共卫生应急管理体系建设，科学精准支持疫情防控，大力支持区属医院特色发展和人才培养；投入 115833 万元，加强中轴线申遗保护，开展重点文物、历史建筑腾退与周边环境整治，推进月坛体育场馆升级改造和冰雪项目建设，助力实体书店、阅读空间建设，打造“书香西城”，提升城市文化软实力。

优化城市治理效能。投入 1061005 万元，推进城市精细化治理。持续推进老旧小区综合整治、平房翻建工程，跟进高立庄项目后期社会管理，开展大兴海户新村安置房建设、力学胡同周边城市保护更新项目，改善居民居住环境；大力开展架空线入地整治、金融街地区、积水潭桥传统特色街区和钟鼓楼西北侧公共空间环境综合整治；实施道路大中修、市政道路基础设施改造以及停车治理，提升城市道路通行能力；持续治理大气污染，推进蓄能式电采暖设备更新等清洁能源工程；推进什刹海环湖绿道、道路林荫计划、空间立体绿化、小微绿地等绿化工程；加快推进平安大街环境品质提升工程、金科新区核心区综合整治提升工程，加强地区环境执法及整治保安服务，提升辖区环境品质；落实环境监测，加强环境质量综合精细化管理；开展园林市政养护项目，增强区域绿化养护服务保障力度，持续改善生态环境质量。

（三）深化财政改革，创新财政管理体制

深化政府债务管理。加强新增政府债务资金全过程绩效管理，加快资金支出，提高债券资金使用效益。坚决打好防范化解重大风险攻坚战，保质保量完成隐性债务清零任务，坚决遏制隐性债务增量，有效防范政府债务风险，坚持依法依规举债。2022 年底，我区政府债务限额 78.17 亿元，政府债务余额 76.841 亿元，全部为一般债务，债务风险处于绿色区域的安全可控范围。全年新增政府一般债券 6.98 亿元，主要用于教育、医疗、老旧小区综合整治等民生领域；新增政府再融资一般债券资金 53.861 亿元，主要用于西城区桃园二期危改小区工程土地一级开发项目。积极落实地方政府债券穿透式监测管理工作，加强制度保障，督促相关部门加快债券资金支出进度。积极落实财政部开展的地方政府债券穿透式监测管理工作，制定发布关于加快政府债券支出管理以及穿透式监测系统管理试运行工作等重要通知，加强监测数据报送的及时性与合规性。

促进预算精细化管理。制定《西城区专项转移支付资金管理办法》，加强专项转移支付资金管理，提高财政资金使用的规范性、安全性和有效性。把预算管理作为过“紧日子”的重要抓手，印发《关于优化支出结构 有效支持全区经济社会稳定发展的通知》，保障重点领域支出，压减一般性支出，强化资金统筹意识，提高资金使用效益。优化街道预算管理，加强统筹、规范口径、统一标准、保障需求、规范管理，梳理街道财政事权和支出责任，对街道支出分类情况进行统计，逐步建

立更加科学合理的街道财力保障机制。

深化全面预算绩效管理。印发《绩效运行监控管理办法》、《项目支出绩效评价管理办法》，制定成本预算绩效分析操作流程，基本形成事前评估有控制、事中监控有考核、事后评价有应用的“1+N”绩效制度体系。全年完成财政绩效评价项目125个，资金规模超10亿元，在事前评估和事后评价环节主动邀请人大代表参与，接受人大审查监督，及时报告绩效评价工作进展和难点情况。创新对15家街道办事处实施财政运行成本专项绩效评价工作，对“垃圾分类领域”开展成本预算绩效分析。加大绩效评价结果应用，对绩效好的政策和项目优先保障，对事前绩效评估结论为“不予支持”的，不安排该项目预算，对事后绩效评价成绩为差的，不再安排该项目预算，并扣减该部门项目经费总规模10%。

优化政府购买服务改革。进一步强化政府购买服务预算管理，压减政府购买服务项目数量与合理管控预算金额。推进政府购买服务负面事项管理，指导各部门编制本部门政府购买服务负面清单，重点细化禁止购买内容，切实强化清单约束性，明晰购买边界。强调全市统一性指导目录的约束性，将新版《北京市政府购买服务指导性目录》严格应用于2023年部门预算编制工作。持续加大政府购买服务信息公开力度，扩展信息公开发布渠道，丰富信息公开监管形式，印制《西城区2022年政府购买服务预算》。

持续推进财政改革。坚持资产管理与预算管理相结合的管理理念，制定《西城区行政事业单位公物仓管理办法》，鼓励各单位优先调剂使用符合条件的公物仓资产，节约新购资金，提高资产使用效率。扩大财政评审项目范围，全年完成投资评审项目 516 个，送审金额 64.60 亿元，审减率 5.87%。规范政府采购代理机构执业行为，持续优化政府采购营商环境，提升政府采购便利度，运用政府采购政策促进中小企业发展、支持乡村振兴农副产品采购工作。

三、财政预算执行中存在的问题及解决措施

2022 年，全区各部门团结一心、砥砺奋进，确保财政收支平稳运行，财政改革各项工作有力推进，取得一定成效，但仍面临一些需要关注的困难和问题。一是财政收支“紧平衡”压力仍将存在。受经济下行、减税降费政策等因素影响，财政收入增长基础仍不牢固，新增可用财力有限，与此同时，财政支出刚性需求不断增长，“三保”运行、城市更新、民生保障等领域资金需求大，财政收支矛盾持续凸显，预算平衡压力进一步加大。二是预算管理精细化水平有待提升。部分专项转移支付资金项目储备不足，分配下达不及时，支出进度较慢，财政资金使用效益有待提高。三是发挥全面预算绩效管理作用还需深入。个别预算项目绩效目标未如期实现，事前绩效评估与预算编制时间的有机衔接还需进一步优化。

针对这些困难和问题，区政府高度重视，要求各部门以问

题为导向，深入分析原因，切实采取有力措施，不断提升财政管理工作。一是规范收入管理，抓好财源培育，加强分析研判，强化服务保障，进一步提升财政收入可持续增长的内生动力，为区域经济高质量发展奠定坚实基础。二是强化预算申报审核把关，建立健全预算项目全生命周期管理，规范预算执行，硬化预算约束，提高预算编制的科学性和精准性。三是加强对预算单位的监督指导，加快项目执行，强化资金监管，确保绩效目标完成，提高财政使用效益。

主任、各位副主任、各位委员，面对当前错综复杂的经济环境，我们将在区委的坚强领导下，在区人大的监督支持下，认真落实本次会议审查意见，坚持稳字当头、稳中求进，实施好积极的财政政策，提高财政资金使用效益，在中国式现代化西城实践新篇章上贡献财政力量！

以上报告，请予审议。

名词解释

1. **预算**：遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则编制，经法定程序审核批准的国家年度集中性财政收支计划。政府的全部收入和支出都应当纳入预算。地方各级政府财政部门具体编制本级预算草案，各部门编制本部门预算草案。

2. **调整预算**：根据《预算法》规定，各级人民代表大会批准预算后，在执行中因形势发生变化需要增加或者减少支出等情况的，由各级政府报请同级人大常委会审议批准，对原定预算收支进行调整，形成调整预算数。

3. **一般公共预算**：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。

4. **政府性基金预算**：对依照法律、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。

5. **国有资本经营预算**：对国有资本收益作出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

6. **“营改增”财力补助**：增值税分享比例调整后，为保障各地区财力不受较大影响，根据国务院《关于印发全面推开营改增试点后调整中央与地方增值税收入划分过渡方案的通知》

(国发〔2016〕26号),北京市人民政府《关于印发北京市全面推开营改增试点后调整市与区增值税收入划分过渡方案的通知》(京政发〔2016〕19号),以2014年财力为基数,对因收入比例调整造成的减收给予财力补助。

7. 专项转移支付:上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府,给予的用于办理特定事项的转移支付。

8. 调入资金、调出资金:是反映不同性质资金之间的调入收入与调出支出。按照新预算法第十条:“国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制,不列赤字,并安排资金调入一般公共预算”的要求。为促进全民享受国有企业发展红利,增强国有企业社会责任,我区2022年国有资本经营预算收入及结余按照30%比例调入一般公共预算。

9. 上解支出:下级政府按照有关法律法规及财政体制规定,按照一定标准和计算方法测算,上交上级政府,并由上级政府统筹安排的资金。

10. 政府一般债券:是指政府为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。

11. 增值税留抵退税:增值税实行链条抵扣机制,纳税人销售阶段应负担的销项税额可以用购进原材料等负担的进项税额抵扣。当销项税额大于进项税额时,余额为应纳税额,按此缴纳增值税;当销项税额小于进项税额时,未被抵扣的进项税额成为留抵税额。留抵退税就是把增值税期末留抵税额退还

给纳税人。

12. 直达资金：是指中央财政实行特殊转移支付机制资金。

13. 义务教育阶段“双减”政策：《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》。

14. 预算绩效管理：指在预算管理中融入绩效理念，将绩效目标设定、绩效跟踪、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，以提高预算的经济、社会效益为目的的管理活动。预算绩效管理是一种以资金使用绩效为导向的预算管理模式，要求政府部门不断改进服务水平和质量，有效提高财政资金使用效益，并成为实施行政问责制和加强政府效能建设的重要抓手，是政府绩效管理的重要组成部分。

15. 政府购买服务：是指各级国家机关将属于自身职责范围且适合通过市场化方式提供的服务事项，按照政府采购方式和程序，交由符合条件的服务供应商承担，并根据服务数量和质量等因素向其支付费用的行为。

16. 财政投资评审：根据国家法律法规、制度规定等，通过运用专业技术手段和预、决算审核方法，对财政支出项目进行专业技术性的审核与评价，对财政投资效果和财政配置质量的审核与评价。

17. 政府采购：各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

18. 政府投资基金：是指由各级政府通过预算安排，以单

独出资或与社会资本共同出资设立,采用股权投资等市场化方式,引导社会各类资本投资经济社会发展的重点领域和薄弱环节,支持相关产业和领域发展的资金。

19. 预算管理一体化系统: 以统一预算管理规则为核心,将统一的管理规则嵌入信息系统,提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平,实现对预算管理全流程的动态反映和有效控制,保证各级预算管理规范高效。