

# 关于 2021 年财政决算（草案）和 2022 年 1-6 月预算执行情况的报告

—2022 年 7 月 28 日在长沙市望城区第三届人大常委会第五次会议上

长沙市望城区财政局局长 吴南军

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向会议报告 2021 年财政决算（草案）和 2022 年 1-6 月预算执行情况，请予审议。

## 2021 年财政决算（草案）

### 一、一般公共预算收支决算情况

#### （一）一般公共预算收入决算情况

2021 年，全区完成财政总收入 1306873 万元，为调整预算 1260000 万元的 103.7%，同比增收 154565 万元，增长 13.4%。其中：地方一般公共预算收入（省区两级）完成 860083 万元（区级一般公共预算收入完成 760942 万元，为调整预算 690000 万元的 110.28%，增长 19%）；上划收入完成 446790 万元，增长 0.67%。地方一般公共预算收入（省区两级）税收占比 75.89%。分项如下：

1. 税收收入完成 1099499 万元，增收 96286 万元，增幅 9.6%，其中：

增值税完成 486702 万元，增收 73331 万元，增长 17.7%（主要原因是疫情后恢复性增长，另免抵调 2.91 亿元）；

企业所得税完成 218933 万元，下降 19027 万元，降幅 8%；

个人所得税完成 43445 万元，增收 7995 万元，增长 22.6%（主要是兆恒科技股权交易，长高限售股减持，新引入湘江涂料集团增收）；

耕地占用税、契税完成 135107 万元，增收 26105 万元，增长 23.9%（主要是土地交易增加）；

土地增值税完成 118013 万元，增收 14479 万元，增长 14%；

城镇土地使用税完成 22402 万元，下降 13609 万元，降幅 37.79%（主要是上年同期城投、龙湖高尔夫查补入库，拉高了基数）；

城市维护建设税完成 33765 万元，增收 1021 万元，增长 3.1%；

其他税收收入完成 41132 万元，增收 5989 万元，增长 17%。

**2. 非税收入**完成 207374 万元，增收 58281 万元，增长 39.1%。

其中：

行政事业性收费收入完成 43154 万元，增收 15345 万元，增长 55.2%（主要是人防收费收入结余于 2021 年缴库、卫生健康疫苗款收费增加、耕地开垦费同比增加、清理 2008 年度前往来缴库）；

专项收入完成 36093 万元，增收 3958 万元，增长 12.32%，其中：教育费附加和地方教育附加 24028 万元，水利建设专项 8939

万元，残疾人就业保障金 1477 万元，森林植被恢复费 1649 万元；

罚没收入完成 14588 万元，增收 6173 万元，增长 73.36%（主要因为 2020 年度结余 5404 万元于 2021 年度缴库）；

国有资产（资源）有偿使用收入完成 100526 万元，增收 24531 万元，增长 32.28%（主要是教育设施配建成本等收入在 2020 年度结余较多，于 2021 年度缴库）；

其他非税收入完成 13013 万元，增收 8274 万元，增长 174.59%（主要因耕地开垦溢价部分及医疗费收入调整到其他非税收入科目导致增长）。

## （二）一般公共预算支出决算情况

2021 年全区完成一般公共预算支出 1176165 万元（含上级补助支出和上年结转支出），为调整预算 1234284 万元的 95.29%，增支 69128 万元，增长 6.24%。分项如下：

1. 一般公共服务支出 125876 万元，增支 3497 万元，增长 2.86%；

2. 国防支出 3635 万元，增支 783 万元，增长 27.45%（主要是开展民兵调整改革、人武部民兵基地及正规化建设导致支出增加）；

3. 公共安全支出 45414 万元，增支 126 万元，增长 0.28%；

4. 教育支出 240049 万元，增支 9695 万元，增长 4.21%；

5. 科学技术支出 34148 万元，增支 7898 万元，增长 30.09%（主要是科技专项上级资金增加，现代服务业和先进制造业奖补

增加)；

6. 文化旅游体育与传媒支出 20527 万元，增支 5203 万元，增长 33.95%（主要是文化传承发展等上级专项资金增加）；

7. 社会保障和就业支出 141704 万元，增支 15361 万元，增长 12.16%；

8. 卫生健康支出 84369 万元，增支 732 万元，增长 0.88%；

9. 节能环保支出 64094 万元，减支 15315 万元，下降 19.29%（主要是部分专项合并压减，生态环境局垂直管理改革，经费划转上级导致支出减少）；

10. 城乡社区支出 135503 万元，增支 13238 万元，增长 10.83%；

11. 农林水支出 125365 万元，增支 2203 万元，增长 1.79%；

12. 交通运输支出 33571 万元，增支 5402 万元，增长 19.18%（主要是公路养护、大中修上级专项资金增加，新增一般债券安排香炉洲大桥建设导致支出增加）；

13. 资源勘探工业信息等支出 26602 万元，增支 962 万元，增长 3.75%；

14. 商业服务业等支出 11158 万元，增支 379 万元，增长 3.52%；

15. 金融支出 1265 万元，增支 787 万元，增长 164.64%（主要是信贷风险省级补偿、融资担保保费等上级资金增加）；

16. 自然资源海洋气象等支出 11264 万元，增支 2546 万元，增长 29.2%（主要是调整编制国土空间规划、优化重点片区控制性详规、大泽湖·海归小镇展示馆运营等导致支出增加）；

17. 住房保障支出 45508 万元，增支 13423 万元，增长 41.84%（主要是老旧小区改造项目推进及原廉租房、公租房、老旧小区等历年项目付款，新增棚户区改造项目，安居工程补贴范围扩大）；

18. 粮油物资储备支出 2511 万元，增支 349 万元，增长 16.14%（主要是进行区级储备粮轮换、解决物资中心历史遗留问题）；

19. 灾害防治及应急管理支出 10461 万元，增支 5661 万元，增长 117.94%（主要是防灾救灾、应急能力上级资金增加）；

20. 债务付息支出 13141 万元，减支 3802 万元，下降 22.44%（主要是 2020 年度补缴了以前年度部分利息拉高了基数）。

### （三）一般公共预算收支平衡情况

2021 年一般公共预算收入总计 1434113 万元，其中：地方一般公共预算收入（省区两级）860083 万元，上级补助收入 355788 万元，债务转贷收入 49858 万元，上年结转 54827 万元，动用预算稳定调节基金 10136 万元，政府性基金调入 62000 万元，国有资本经营预算调入 421 万元，其他资金调入 41000 万元。

2021 年一般公共预算支出总计 1375994 万元，其中：一般公共预算支出 1176165 万元，上解上级支出 127574 万元，债务还本

支出 22958 万元，补充预算稳定调节基金 49297 万元。

收支相抵，2021 年一般公共预算年终滚存结余 58119 万元，结转下年使用。

## 二、政府性基金预算收支决算情况

2021 年政府性基金收入总计 2026903 万元，其中：本级政府性基金收入 1424138 万元，增收 494115 万元，增长 53.1%（其中：国土基金收入 1351100 万元，城市基础设施配套费收入 65000 万元，污水处理费收入 7073 万元，彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用收入 144 万元，其他政府性基金收入 821 万元），债务转贷收入 578850 万元，上级补助收入 3476 万元，上年结转 8660 万元，调入资金 11779 万元。

2021 年政府性基金支出总计 2022475 万元，其中：本级政府性基金支出 1901354 万元（国土基金支出 1340303 万元，新增专项债券安排的支出 520200 万元，城市基础设施配套费支出 32699 万元，污水处理费支出 3988 万元，彩票公益金支出 3136 万元，水库移民扶持基金等其他政府性基金支出 1028 万元），上解上级支出 471 万元，债务还本支出 58650 万元，调出资金 62000 万元。

其中：国土基金支出 1340303 万元，分项如下：国有土地使用权出让相关支出 1298015 万元（征地和拆迁补偿支出 181105 万元，土地开发支出 994780 万元，农村基础设施建设支出 53736 万元，补助被征地农民支出 21642 万元，土地出让业务支出 11676

万元，债务付息支出 35021 万元，其他支出 55 万元)；国有土地收益基金相关支出 41801 万元；农业土地开发资金相关支出 487 万元。

收支相抵，2021 年政府性基金预算年终滚存结余 4428 万元，结转下年使用。

### 三、社会保险基金预算收支决算情况

2021 年全区社会保险基金收入 68911 万元，其中：保险缴费收入 25796 万元，财政补贴 41250 万元，利息和转移收入等其他收入 1865 万元。

全区社会保险基金支出 64351 万元。

当年结余 4560 万元（其中：城镇职工基本医疗保险基金当年结余 4894 万元、城乡居民基本医疗保险基金当年结余 732 万元、失业保险基金当年结余-1066 万元），年终滚存结余 53508 万元。

### 四、国有资本经营预算收支决算情况

2021 年国有资本经营预算收入 7062 万元，上级补助收入 137 万元，支出 6679 万元，调入一般公共预算 421 万元，年终滚存结余 99 万元，结转下年使用。

## 五、政府债务情况

### （一）债务规模情况

2021 年，省财政厅核定我区政府债务限额 1781765 万元，其中新增债务限额 548100 万元（一般债务 27900 万元，专项债务

520200 万元)。

省财政厅全年下达我区新增政府债券 548100 万元(一般债券 27900 万元,专项债券 520200 万元,具体项目安排见附件 2、3),省财政厅全年下达用于到期债券还本的再融资债券 80608 万元。全年下达的债券平均利率 3.32%,平均期限 13.2 年。

截至 2021 年底,我区政府债务余额 1779803 万元,控制在省财政厅核定的限额以内。

## **(二) 还本付息情况**

2021 年,我区政府债务还本付息 129770 万元,其中:还本 81608 万元(通过再融资债券还本 80608 万元,纳入预算安排 1000 万元),付息 48162 万元。

## **(三) 项目安排情况**

1. 2021 年我区新增一般债券 27900 万元,用于香炉洲大桥建设 11000 万元、农村公路建设 1696 万元、国省干线公路建设 770 万元、小水库除险加固 267 万元、房地产配套学校建设 14167 万元。

2. 2021 年我区新增专项债券 520200 万元,具体发行项目为:长沙高铁西站配套交通基础设施项目 172200 万元、河东商贸物流园物流基础设施建设项目 17000 万元、洞庭湖生态经济区黄金河水环境综合治理工程 30000 万元、铜官历史文化名镇全域旅游目的地配套基础设施项目 16000 万元、经开区华为智能终端制造厂房配套项目 60000 万元、经开区千亿级智能终端产业链配套建设



项目 90000 万元、经开区大河西交通物流枢纽区建设项目 55000 万元、高新区医药原辅料产业园建设项目 35000 万元、高新区创新创业园建设项目 45000 万元。

#### **（四）债务风险情况**

我区严格按照中央、省、市债务管理工作要求，不断健全政府债务规章制度，强化政府投资项目审核，切实加强债务源头管控，有效防范化解债务风险，基本实现防风险与稳增长动态平衡。上级通报我区政府债务风险级次呈下降趋势，政府债务在财力可承受范围内，风险总体可控。

### **六、预算支出重点绩效评价情况**

为落实全面实施预算绩效管理要求，强化督促指导，压实部门主体责任，全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系基本建立。一是着重在制度保障上下功夫，继续把制度建设作为开展绩效管理的关键环节，先后印发了《长沙市望城区预算绩效运行监控管理办法》《长沙市望城区财政局预算绩效管理内部工作规程》。出台第三方机构参与预算绩效评价质量考核办法，提升评价质量。财政、审计部门建立财审联动协调机制。二是进一步加强绩效管理监督问责，在实施全过程预算绩效管理过程中，为破解绩效自评流于形式、自评报告质量不高这个难题，采用“双随机、一公开”模式对 10 个单位预算支出绩效自评结果的真实性和准确性开展复核，对抽查发现的问题在全区进行了通报。三是认真开展财政重点绩效评价，为了检验预算资金使用的经济性、效

率性和效益性,选取 18 个公共专项和 7 个部门整体支出开展财政评价,涉及资金 24.8 亿元。

## 七、2021 年财政预算执行的主要特点

**1. 多措并举推进财源建设。**一是加快兑现惠企政策。积极落实财税政策、创新财税扶持方式,加大招商引资力度,累计兑现产业扶持资金 5.4 亿元,累计新增减税降费 5.3 亿元,为经济发展蓄势蓄能。二是精准发力加强征管。严格正常税收申报征管,加大土地增值税清算,严格国土基金及契税入库;加强省市重点项目建安税收征管。三是深度研判税源动态。用好用活综合治税平台,密切关注增值税、契税等主要税源、房地产、制造业等重点行业以及国家减税降费等政策影响,加强收入分析,提升精准施策水平。

**2. 民生为先强化财政保障。**一是全面兜牢基本民生底线。强化“六稳”“六保”工作,2021 年民生支出 83 亿元,大力支持教育、卫生、社保、基层运转等民生事业发展,推进实施乡村振兴战略,开展城市建设提标行动,推进污染防治。及时按政策发放低保、特困供养、残疾人补贴等各类救助资金 1.4 亿元,重点支持消除贫困、改善民生,逐步实现共同富裕。民生支出占一般公共预算支出比重稳定在 70%以上。二是全力支持疫情防控。积极面对新冠疫情常态化防控考验,及时足额安排近 6000 万元用于新冠肺炎疫苗接种、核酸检测、防控物资采购等资金保障。三是全速推进项目建设。紧扣全区产业发展方向,2021 年全年拨付重点项目工程款和项目相关服务费用 22.66 亿元;拨付 29

个项目征拆资金 17.12 亿元，充分发挥项目政策靶向作用，支持园区提质，促进产业发展。

**3. 质效并重创新财政管理。**一是健全优化预算管理。建立项目政策时限清单，分年限清理并审核预算编制依据，对年限较长的常年安排项目，从严审核项目安排必要性；对编制依据不充分的项目予以调整或清理；上线预决算信息公开平台，规范各部门预决算公开，发挥民主监督作用，切实发挥预算约束力；加快推进预算一体化改革。打通预算编制、预算执行、国库集中支付各个环节。建立“集中化、规范化”的财政资金安全、高效、便捷运行模式，最终实现“信息多跑路，人员少跑路”的改革目标。二是积极应对债务风险。加强与省厅对接，争取在政府债务限额内发行政府债券，2021 年新增地方政府债券额度 54.81 亿元（专项债券 52.02 亿元，一般债券 2.79 亿元）。推进融资平台转型。全面清理 3 家国有企业融资成本、期限，切实降低国有企业融资成本。强化村（社区）债务管控，摸清全区 10 个街镇 82 个村（社区）债务底数，出台《长沙市望城区村（社区）债务监管暂行办法》，加强村（社区）债务长效监管。三是持续提升资金效能。截至 2021 年底，大力盘活政府“三资” 45.8 亿元，其中，财政部门盘活存量资金 5.3 亿元。根据《长沙市望城区财政专项资金管理办法》对年度内未使用完毕的部门专项和超过 2 年未使用完毕的公共专项和上级专项、项目已完成结余的专项资金，由区财政部门收回补充预算稳定调节基金，纳入下年度预算

统筹安排。强化资金绩效管理，建立健全评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制，根据评价结果视情况对相关专项资金予以暂停、调整、撤销或减少金额，强化绩效结果运用，进一步提高资金绩效，确保有限的财政资金用在刀刃上。

## 2022年1-6月预算执行情况

### 一、一般公共预算执行情况

#### （一）财政总收入完成情况

1-6月全区完成财政总收入729302万元，为年初预算1386000万元的52.6%，同比增收6043万元，增幅0.9%，其中税收收入593400万元，同比减收25565万元，下降4.1%；非税收入135902万元，同比增收31608万元，同比增长30.3%，全口径税收占比81.37%。

#### （二）地方一般公共预算执行情况

1-6月完成地方一般公共预算收入（省区两级）516501万元，为年初预算859305万元的60.11%，同比增收52548万元，增长11.33%。

1-6月完成一般公共预算支出663017万元（含上级补助支出），为年初预算1167000万元的56.81%，同比增支39183万元，增长6.28%。

### 二、政府性基金预算执行情况

1-6月完成政府性基金预算收入750338万元，为年初预算

965000 万元的 78.08%，同比增收 242942 万元，增长 47.88%。  
其中：国土基金收入 724763 万元，城市基础设施配套费收入 25000 万元，污水处理费收入 487 万元，其他基金收入 88 万元。

1-6 月完成政府性基金预算支出 1195272 万元(含上级补助支出)，为年初预算 945000 万元的 126.48%，同比增支 628622 万元，增长 110.94%，其中：国土基金支出 835029 万元，城市基础设施配套费支出 46430 万元，污水处理费支出 3688 万元，专项债券收入安排的支出 308360 万元，其他基金支出 1765 万元。

### 三、国有资本经营预算执行情况

1-6 月完成国有资本经营预算收入 26 万元，为年初预算 10067 万元的 0.26%（主要是在年底缴库）。

1-6 月完成国有资本经营预算支出 99 万元，为年初预算 7067 万元的 1.4%（主要是在年底进行支出）。

### 四、社会保险基金预算执行情况

1-6 月完成社保基金预算收入 40868.1 万元，为年初同口径预算 84252 万元的 48.5%，同比增收 4830.9 万元，增长 13.4%。

1-6 月完成社保基金预算支出 32866.8 万元，为年初同口径预算 77601 万元的 42.35%，同比增支 634.98 万元，增长 1.8%。

**说明：**按照省级要求，城镇职工基本医疗保险和城乡居民基本医疗保险、工伤保险基金调整为由市级统一编制预决算，以上数据只包含机关养老保险、城乡居民基本养老保险和失业

保险三项基金。

## 五、政府债务执行情况

### （一）债务规模及还本付息情况

2022年1-6月，省财政厅下达我区政府债券525505万元，其中：新增一般债券16400万元，新增专项债券476860万元，再融资债券32245万元。截至2022年6月底，我区政府债务余额2273063万元，控制在省财政厅核定的限额以内。2022年1-6月，我区政府债务还本付息72263万元，其中到期本金32245万元通过再融资债券偿还外，其他40018万元均纳入财政预算支出。

### （二）项目安排情况

1. 2022年1-6月，我区新增一般债券16400万元，将按照上级明确的资金用途及新增债券使用要求，统筹用于农村公路建设、小水库除险加固、房地产配套学校建设等。

2. 2022年1-6月，我区新增专项债券476860万元，具体发行项目为：长沙高铁西站配套交通基础设施项目37800万元、滨水新城片区区域旅游基础设施建设项目一期工程40000万元、殡葬设施项目7400万元、滨水新城集中供热及配套管网建设一期项目22400万元、污水处理厂提质扩容工程（四期）18660万元、铜官历史文化名镇全域旅游目的地配套基础设施项目50000万元、丁字石艺文化旅游街区基础设施建设项目21000万元、湘江古镇群望城西岸核心区基础设施配套建设工程90000万元、职业中等专业学校改扩建项目10000万元、经开区千亿级智能终端产业链配套建设项目20000万元、经开区大河西交通物流枢纽区建设项目

29000 万元、经开区 2021 年保障性租赁住房项目 25000 万元、经开区储能行业厂房及配套设施建设项目 25000 万元、经开区黄金河水系水环境综合治理及配套设施建设项目 8500 万元、经开区半导体材料厂房及基础设施配套项目 13500 万元、高新区医药原辅料产业园建设项目 13600 万元、高新区创新创业园建设项目 45000 万元。截至 6 月底，专项债已支出 8.57 亿元，支出进度为 17.97%。

## 六、面临主要困难及下半年工作举措

在新冠肺炎疫情尚未平稳、经济下行压力较大的形势下，在“稳字当头，稳中求进”总基调下实现了超进度完成收支任务，但仍存在一定困难。

**收入方面。**一是收入增长难度大。近五年收入增长较快，在全市增长靠前，上年同期地方税收增长高达 20%以上，收入基数水涨船高，即使多项收入指标均超时间进度完成，但增长不明显，继续增长难度大。二是税收收入明显下降。一方面原材料及货运成本大幅上涨等原因导致园区制造业形势严峻，剔除当年留抵退税后制造业税收下降 17.37%，园区平均月正常申报税收不足上年同期的 50%。另一方面叠加“三道红线”政策影响，房地产市场投资信心不足，土地市场遇冷，房土交易量及税收均大幅下降，截止 6 月份，剔除当年留抵退税后房地产行业税收减收 5.95 亿元，下降 24.48%。商品房销售面积及成交金额分别下降 26.26%、24.5%，当前房地产销售不乐观。三是“白黄金”三街镇区划优化。为坚决贯彻省、市“三高四新”

和“强省会”重大战略决策，我区白箬铺镇、黄金园街道、金山桥街道已托管至湘江新区。托管的三街镇按上年口径本级收入13.1亿元，还涉及土地权益134.8亿元，截至目前相关收支口径及补偿方案暂未明确。**支出方面。**一是**部分体制性成本超支**。如国有企业资产盘活安排的税费、注册资本金及公益性项目补贴8亿元，留抵退税上解支出1.35亿元（预计全年留抵退税规模20亿元，区级留存部分规模约7.5亿元，上级按82%综合比例弥补约6.15亿元，区级需上解约1.35亿元），人民医院运营补贴4000万元等。二是**特殊情况超预算**。4.29事故善后支出约2.27亿元（含赔偿、关停补助、危房鉴定及拆除奖补、医疗支出），企业纾困增效新增支出约1亿元，房地产配套学校建设预计超支1.5亿元，转贷公司注册资本金1亿元、文旅投注册资本金1亿元（以前年度借款，审计要求列支出）。

根据上述情况，下半年工作举措主要有：

**1.夯实财源基础。**一是着力加大区内重点工业企业精准帮扶，严格落实减税降费政策，积极兑现“纾困增效”及各类产业扶持资金，助力企业扩大生产经营。二是用活、用好非住宅商品房去库存、盘活存量房等房地产新政，积极向上级争取对我区远郊型房地产针对性出台更精准的支持政策，千方百计稳定和提升房地产业税收。三是将财源建设理念植入招商引资全过程，以亩均税收论英雄，加大优质税源企业招引力度。

**2.全力挖潜增收。**一是积极应对湘江新区区划优化，配合资规等部门，加紧落实调整后的土地征拆出让计划，加大国土



收入清收、清缴力度。**二是**进一步强化税收征管举措，全面加强建安税收管控，严控土地出让环节税费产生新欠，完善司法强制执行与税务机关税费征缴执法协作机制，加强对重点行业、重点企业纳税申报辅导和稽查评估，严防跑冒滴漏。**三是**重点攻坚恒大浅水湾、奥莱在建工程整体转让等相关项目税收，确保应收尽收。**四是**加大基础设施配套费清收。进一步压实责任，确保清收工作成效。**五是**积极向上争资。全区各部门形成合力，共同联动，将更多项目纳入上级计划。同时，千方百计对接省市主管部门，积极申报专项债券。**六是**大力盘活“三资”，清理结余指标，盘活国有经营性闲置资产，提升资产资源税收贡献。

**3.统筹支出保障。**各级各部门进一步牢固树立过紧日子思想，坚持勤俭办一切事业，大力压减非刚性支出，花最少的钱办更好的事。严控预算追加，压减部分年初预算已安排的分配类、奖补类专项，腾出资金重点保障“三保”和疫情防控、应急处置等支出。协调将长赣铁路、地铁二号线、长益常高铁等分摊资金纳入高铁西城片区支出计划，遵循重大项目铺排与预算规模相匹配原则，不断增强统筹能力，强化预算刚性约束。

**4.推进区划优化。**加强与市级、湘江新区沟通协调，形成工作合力，确保平稳过渡。**一**是对接市财政、湘江新区管委会，核定常年性基础财力补偿基数和长期投资收益补偿方案。**二**是全力争取望城经开区和区土储中心在“白黄金”片区融资化债用地权益，确保金融债务风险可控。**三**是全力争取托管区域欠

税（费）追缴权益。**四是**争取国土、规划等方面政策支持，为后续发展，特别是望城经开区发展争取空间。

以上报告，请予审议。

附件 1：2021 年度望城区地方政府债券发行及还本付息情况表

附件 2：2021 年度望城区地方政府专项债务情况表

附件 3：2021 年度望城区地方政府专项债券项目情况表

附件 4：2022 年 1-6 月望城区地方政府债券发行及还本付息情况表

附件 5：2022 年 1-6 月望城区地方政府专项债券项目情况表