

关于 2022 年财政决算（草案）和 2023 年 1-6 月预算执行情况的报告

—2023 年 7 月 21 日在长沙市望城区第三届人大常委会第十四次会议上

长沙市望城区财政局局长 周志国

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 2022 年财政决算（草案）和 2023 年 1-6 月预算执行情况，请予审议。

2022 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

2022 年，全区完成财政总收入 1312525 万元，为调整预算 1386000 万元的 94.7%，同比增收 5652 万元，增长 0.43%。其中：地方一般公共预算收入（省区两级）完成 900861 万元，为调整预算 859000 万元的 104.87%，增长 5.46%；上划收入完成 411664 万元，下降 7.86%。地方一般公共预算收入（省区两级）税收占比 76.67%。分项如下：

1. 税收收入完成 1102361 万元，增收 2862 万元，增幅 0.26%，

其中：

增值税完成 484661 万元，减收 2041，下降 0.42%；

企业所得税完成 154574 万元，减收 64359 万元，下降 29.4%；

个人所得税完成 61205 万元，增收 17760 万元，增长 40.88%；

耕地占用税、契税完成 108850 万元，减收 26257 万元，下降 19.43%；

土地增值税完成 171802 万元，增收 53789 万元，增长 45.58%；

城镇土地使用税完成 39109 万元，增收 16707 万元，增幅 74.58%；

城市维护建设税完成 28961 万元，减收 4804 万元，下降 14.23%；

其他税收收入完成 53200 万元，增收 12068 万元，增长 29.34%。

2. 非税收入完成 210164 万元，增收 2790 万元，增长 1.35%。

其中：

行政事业性收费收入完成 53665 万元，增收 10511 万元，增长 24.36%；

专项收入完成 30486 万元，减收 5607 万元，下降 15.53%，其中：教育费附加收入同比减少 2138 万元，地方教育附加收费同比减少 1447 万元，森林植被恢复费同比减少 266 万元，水利建设专项收入同比减少 2921 万元，残疾人就业保障金收入同比增加

1165 万元;

罚没收入完成 20488 万元, 增收 5900 万元, 增长 40.44%;

国有资产(资源)有偿使用收入完成 89655 万元, 减收 10871 万元, 下降 10.81%;

其他非税收入完成 15870 万元, 增收 2857 万元, 增长 21.95%。

(二) 一般公共预算支出决算情况

2022 年全区完成一般公共预算支出 1260769 万元, 为调整预算 1350697 万元的 93.34%, 增支 84604 万元, 增长 7.19%。分项如下:

1. 一般公共服务支出 106713 万元, 减支 19163 万元, 下降 15.22%;

2. 国防支出 3893 万元, 增支 258 万元, 增长 7.1%;

3. 公共安全支出 41029 万元, 减支 4385 万元, 下降 9.66%;

4. 教育支出 245761 万元, 增支 5712 万元, 增长 2.38%;

5. 科学技术支出 37935 万元, 增支 3787 万元, 增长 11.09%;

6. 文化旅游体育与传媒支出 27484 万元, 增支 6957 万元, 增长 33.89%;

7. 社会保障和就业支出 160112 万元, 增支 18408 万元, 增长 12.99%;

8. 卫生健康支出 108547 万元, 增支 24178 万元, 增长 28.66%;

9. 节能环保支出 54204 万元, 减支 9890 万元, 下降 15.43%;

10. 城乡社区支出 178611 万元，增支 43108 万元，增长 31.81%；

11. 农林水支出 126065 万元，增支 700 万元，增长 0.56%；

12. 交通运输支出 33677 万元，增支 106 万元，增长 0.32%；

13. 资源勘探工业信息等支出 26757 万元，增支 155 万元，增长 0.58%；

14. 商业服务业等支出 11214 万元，增支 56 万元，增长 0.5%；

15. 金融支出 1386 万元，增支 121 万元，增长 9.57%；

16. 自然资源海洋气象等支出 11340 万元，增支 76 万元，增长 0.67%；

17. 住房保障支出 51165 万元，增支 5657 万元，增长 12.43%；

18. 粮油物资储备支出 3687 万元，增支 1176 万元，增长 46.83%；

19. 灾害防治及应急管理支出 17009 万元，增支 6548 万元，增长 62.59%；

20. 债务付息支出 14180 万元，增支 1039 万元，增长 7.91%。

（三）一般公共预算收支平衡情况

2022 年一般公共预算收入总计 1648503 万元，其中：地方一般公共预算收入（省区两级）900861 万元，上级补助收入 360371 万元，债务转贷收入 99638 万元，上年结转 58119 万元，动用预算稳定调节基金 49297 万元，政府性基金调入 176802 万元，国有

资本经营预算调入 3415 万元。

2022 年一般公共预算支出总计 1578366 万元，其中：一般公共预算支出 1260769 万元，上解上级支出 192494 万元，债务还本支出 83242 万元，补充预算稳定调节基金 41861 万元。

收支相抵，2022 年一般公共预算年终滚存结余 70137 万元，结转下年使用。

二、政府性基金预算收支决算情况

2022 年政府性基金收入总计 2228938 万元，其中：本级政府性基金收入 1727430 万元，增收 303292 万元，增长 21.3%，债务转贷收入 476860 万元，上级补助收入 5099 万元，上年结转 4428 万元，调入资金 15121 万元。

2022 年政府性基金支出总计 2198394 万元，其中：本级政府性基金支出 2020451 万元，上解上级支出 1141 万元，调出资金 176802 万元。

其中：国土基金支出 1531375 万元，分项如下：国有土地使用权出让相关支出 1531177 万元；国有土地收益基金相关支出 198 万元。

收支相抵，2022 年政府性基金预算年终滚存结余 30544 万元，结转下年使用。

三、社会保险基金预算收支决算情况

2022 年全区社会保险基金收入 81272 万元，其中：保险缴费

收入 28455 万元，财政补贴 51200 万元，转移收入 1233 万元。

全区社会保险基金支出 73183 万元。

当年结余 8089 万元，年终滚存结余 61597 万元。

四、国有资本经营预算收支决算情况

2022 年国有资本经营预算收入 10136 万元，上级补助收入 90 万元，上年结转 99 万元，支出 6910 万元，调入一般公共预算 3415 万元，收支平衡，年终无结余。

五、政府债务情况

（一）债务规模情况

2022 年，省财政厅核定我区政府债务限额 2274025 万元，其中新增债务限额 492260 万元。

省财政厅全年下达我区新增政府债券 493260 万元，省财政厅全年下达用于到期债券还本的再融资债券 83238 万元。全年下达的债券平均利率 3.1%，平均期限 14.76 年。

截至 2022 年底，我区政府债务余额 2273059 万元，控制在省财政厅核定的限额以内。

（二）还本付息情况

2022 年，我区政府债务还本付息 153784 万元，其中：还本 83242 万元，付息 70542 万元。

（三）项目安排情况

1. 2022 年我区新增一般债券 16400 万元，用于农村公路建设

622 万元、小水库除险加固 479 万元、义务学校建设 15299 万元。

2. 2022 年我区新增专项债券 476860 万元，具体发行项目为：望城区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、长沙高铁西站配套交通基础设施项目 37800 万元、长沙市望城区殡葬设施项目 7400 万元、长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）18660 万元、长沙市望城区滨水新城集中供热及配套管网建设一期项目 22400 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、长沙市望城区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工程 90000 万元、长沙市望城区职业中等专业学校改扩建项目 10000 万元、长沙市国家级望城经济技术开发区千亿级智能终端产业链配套建设项目 20000 万元、长沙市国家级望城经济技术开发区大河西交通物流枢纽区建设项目 29000 万元、望城经开区 2021 保障性租赁住房项目 25000 万元、望城经开区储能行业厂房及配套基础设施建设项目 25000 万元、望城经开区黄金河水系水环境综合治理及配套基础设施建设项目 8500 万元、长沙市望城经济技术开发区半导体材料厂房及基础设施配套项目 13500 万元、长沙市望城区高新技术产业开发区创新创业园建设项目 45000 万元、湖南省长沙市望城高新技术产业开发区医药原辅料产业园建设项目 13600 万元。

（四）政府债务风险情况

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。经测算，我区法定债务风险级次为“绿色地区”，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，根据《长沙市望城区财政局关于开展 2022 年度预算支出财政绩效评价工作的通知》将对科技发展专项等 22 个专项资金（政策）开展绩效评价，涉及资金 13.73 亿元；对区征地服务中心等 5 个单位部门整体支出开展绩效评价，涉及资金 1.6 亿元。

七、2022 年财政预算执行的主要特点

（一）财源建设稳中有进。全力服务稳经济大盘，着力培源生财，实现财政收入稳中有增。一是贯彻新发展理念。把发展经济的着力点放在实体经济上，支持专精特新企业发展。深入落实稳经济一揽子政策，出台《长沙市望城区推动制造业高质量发展若干政策》，全年兑现纾困增效资金约 6 亿元、高质量经济奖补 5435 万元，提供中小企业无费担保、融资转贷、贷款贴息等政策优惠资金 3380 万元，有力推动“一特两主”产业发展，新增规模工业企业 18 家，加快释放龙头企业发展潜能，助推智能创造等企业实现研发创新、成果转化。二是落实惠企政策。深入落实积极财

政政策，加大减负纾困力度，增强市场主体活力。进一步完善减税降费工作联席会议制度，加力提速落实落细大规模增值税留抵退税政策，全年新增减税降费 29.8 亿元，累计兑现企业扶持资金 5.8 亿元，为企业发展蓄势蓄能。三是强化财税征管。用好用活综合治税平台，加强收入分析，聚焦重点税源行业，紧盯增值税、契税等重点税源征管，强化股权转让、股东分红个税征管。财源建设工作获评湖南省 2022 年度财源建设工作综合评价先进地区、长沙市 2022 年度真抓实干财源建设先进地区。

（二）支出保障坚实有力。坚持党政机关带头过“紧日子”，压减非刚性支出，节约资金保障民生支出。一是牢固树立过“紧日子”思想。大力调整优化支出结构，严控一般性支出，压减非刚性非重点项目支出，从严从紧安排部门预算规模。各单位日常事务预算压减 5%，非刚性奖补类公共专项压减 20%，“三公”经费只减不增，未使用完毕的公共专项年底统一收回，全年盘活“三资”19.6 亿元。二是兜牢兜实“三保”底线。科学编制“三保”预算，严格按照落实上级有关“三保”工作要求，结合我区实际情况，确保做到应编尽编，不留缺口。三是持续加大民生投入。支持新增公办幼儿园学位 1 万个，完成银杉九年一贯制学校、前进小学等义务学校建设，引进麓山国际，长郡双语等 4 所品牌学校合作办学，推动教育资源配置优化升级。落实人才新政经费保障，推动人才和就业政策及时兑现。支持推进城乡公共文化服务体系建设，

加大乡村文化基础设施建设力度，支持开展全民健身活动。落实优化疫情防控相关政策措施，完善基层社会医疗服务保障体系建设，补齐民生短板。

（三）财政管理提质增效。着力优化财政管理，理财水平有效提升。一是**深化预算管理改革**。全面上线“预算管理一体化”系统，将基础信息、预算编制、预算执行、国库集中支付、单位会计核算融合统一，实现了预算全流程规范管理。将绩效理念融入预算编制、执行、监督全过程，以落实重大决策部署为绩效管理重点，对 25 个项目和单位开展重点绩效评价，强化评价结果运用。2022 年财政工作在省“真抓实干”综合排名第一，国库暂付款管理工作、市县财政日常工作获省财政厅 A 类评价。二是**强化债务风险管控**。建立健全政府性债务风险应急处置工作机制，按照“一债一策”落实债务化解计划，及时足额筹措隐性债务化解资金，强化债务风险监测管理，跟踪分析潜在风险，制定国有企业风险处置预案，全区债务风险整体可控。三是**有序推进体制调整**。落实省委湘江新区体制优化有关要求，扎实做好“一镇两街”托管移交。落实市委、市政府决策部署，全力推进市对区财政管理体制调整，实现了托管移交及体制转轨同步稳定过渡。

2023 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639767万元，为年初预算1143000万元的55.97%，同口径同比增收63268万元，增幅10.97%。

(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）246978万元，为年初预算412000万元的59.95%。

1-6月完成一般公共预算支出541628万元（含上级补助支出），为年初预算1061800万元的51.01%。

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（市区两级）454456万元，为年初预算955000万元的47.59%。其中：国土基金收入442694万元，城市基础设施配套费收入8605万元，污水处理费收入3132万元，其他基金收入25万元。

1-6月完成政府性基金预算支出554815万元，为年初预算955000万元的58.1%，其中：国土基金支出444610万元，城市基础设施配套费支出31397万元，污水处理费支出4540万元，专项债券收入安排的支出71200万元，其他基金支出3068万元。

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20200万元，为年初预算123636万元的16.34%。

1-6月完成国有资本经营预算支出3200万元，为年初预算3266万元的97.98%。

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33335万元，为年初同口径预算77798万元的42.85%。

1-6月完成社保基金预算支出33864万元，为年初同口径预算71006万元的47.69%。

说明：按照省级要求，工伤保险基金、失业保险调整为省级统一编制预决算，城镇职工基本医疗保险和城乡居民基本医疗保险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两项基金。

五、政府债务执行情况

（一）债务规模及还本付息情况

2023年1-6月，省财政厅下达我区政府债券限额198442万元，其中：新增一般债券限额28242万元，新增专项债券限额170200万元。下达再融资债券58759万元，用于偿还到期政府债券。截至2023年6月底，我区政府债务余额2372501万元，控制在省财政厅核定的限额以内。2023年1-6月，我区政府债务还本付息99145万元，其中到期本金58759万元通过再融资债券偿还外，其他40386万元均纳入财政预算支出。

（二）项目安排情况

2023年1-6月，我区新增一般债券28242万元，将按照上级明确的资金用途及新增债券使用要求，统筹用于国省干线、农村公路建设、新冠重症救治和转运能力提升、小水库除险加固、义

务学校建设等。

2023年1-6月，我区新增专项债券71200万元，具体发行项目为：长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）21200万元、望城经开区储能行业厂房及配套设施建设项目50000万元。截至2023年6月底，专项债已全部拨付至项目单位，拨付进度100%。

六、面临主要困难及下半年工作举措

上半年财政收支基本实现了按预算进度完成。随着轨道交通4号线北延线、大泽湖片区等项目加快建设，资金需求将更加旺盛。同时，受经济增速放缓、中央严控地方债务规模、“白黄金”片区托管、市对区财政管理体制调整等影响，全区实际可用财力较去年有所减少，财政收支矛盾加剧。面对复杂严峻的形势，我们将坚决贯彻中央、省、市和区委决策部署，进一步坚定做好财税工作的信心和决心，抓细抓实各项举措，全力服务全区经济发展和社会稳定大局。下半年工作举措主要有：

（一）千方百计壮大财源基础。坚持把“加强财源建设、促进财政增收”作为主要任务。一是重点引进产业前景好、土地利用率高、税收贡献大的产业链项目，提升园区产出效益。加快支持产业优化升级，把发展经济的着力点放在实体经济上，支持专精特新企业发展。二是多措并举筹措资金，积极研究重大民生项目和政府性投资项目等国家、省、市补助及融资政策，指导区直部门、街镇、国有企业争取上级转移支付资金，同时积极申报专项债项

目，用好用活政府债券。三是持续推进“三资”盘活，探索财政投资新模式，实现国有资本增值。积极盘活土地资产，科学确定开发时序，充分发挥土地资产价值。四是勤征细管发挥协税护税合力。压实各部门收入征管及协税护税责任，确保不折不扣完成收入目标，为完成全年目标打牢基础。充分发挥税费精诚共治专项工作组作用，深入走访重点税源，破解企业生产经营难题，增强协税护税效果。

（二）全力以赴保障重点领域支出。树牢党政机关长期过“紧日子”思想，全力保障重点领域支出。一是坚持政府过“紧日子”不动摇。把牢预算支出关口，节省更多资金用于急需领域。二是落实好养老、医疗、低保、优抚等民生政策，补齐民生短板。做好“三保”财政运行监测，做到动态监测、分类管理、精准施策，确保“三保”支出不出问题。三是运用相关专项资金和产业扶持政策，统筹推进传统产业改造升级和新兴产业培育壮大，推动高端化、智能化、绿色化转型。持续纾困实体经济，强化对中小微企业的政策支持，用好财政融资担保、融资转贷等金融手段解决中小企业融资难题。

（三）多向发力提升财政治理水平。持续完善财政内控体系，扎牢织密重点领域制度笼子。一是落实财经秩序专项整治行动要求，确保减税降费、政府过“紧日子”、基层“三保”、国库管理、资产管理等重点领域不出问题，推动标本兼治，扎紧制度篱笆。

二是防范化解政府债务风险，健全防范化解隐性债务风险长效机制。强化预算约束和政府投资项目管理，充分开展财政承受能力评估，量力而行开展项目建设。建立专项债券支出进度通报预警制度，对专项债券项目实施穿透式监测。保持高压监管态势，坚决遏制隐性债务增量。三是扎实做好审计整改“下半篇文章”，对2022年同级审计提出的预算管理、部门预算执行等方面存在的问题，压实整改责任，抓好整改落实。四是深入推进预算绩效管理，将绩效评价结果与2024年预算安排挂钩，对绩效评价得分较低的项目，分档压减预算。加大绩效信息公开力度。

以上报告，请予审议。

附件 1：2022 年度望城区一般公共预算转移性收支决算表

附件 2：2022 年度望城区政府性基金预算收支及结余情况表

附件 3：2022 年度望城区国有资本经营预算转移性收支决算表

附件 4：2022 年度望城区社会保险基金预算收支及结余情况表

附件 5：2022 年度望城区地方政府债券发行及还本付息情况表

附件 6：2022 年度望城区地方政府专项债务情况表

附件 7：2022 年度望城区地方政府专项债券项目情况表

附件 8：2023 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 9：2023 年 1-6 月望城区地方政府专项债券项目情况表