

# 关于 2023 年财政决算（草案）的报告

—2024 年 9 月 29 日在长沙市望城区第三届人大常委会第二十五次会议上

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 2023 年财政决算（草案），请予审议。

## 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

2023 年，全区完成财政总收入 1122856 万元，为调整预算 1164000 万元的 96.47%，同口径增收 102572 万元，增长 10.05%。其中：地方一般公共预算收入（省区两级）完成 435117 万元（区级一般公共预算收入完成 344612 万元），为调整预算 443100 万元的 98.2%；上划收入完成 687739 万元，增长 3.58%。地方一般公共预算收入（省区两级）税收占比 67.02%。分项如下：

1. 税收收入完成 979342 万元，增收 55887 万元，增长 6.05%，其中：

增值税完成 515382 万元，增收 81047 万元，增长 18.66%；

企业所得税完成 167564 万元，增收 34373 万元，增长 25.81%；

个人所得税完成 56924 万元，增收 1033 万元，增长 1.85%；

耕地占用税、契税完成 79970 万元，减收 1628 万元，下降

2%;

土地增值税完成 47388 万元, 减收 58406 万元, 下降 55.21%;

城镇土地使用税完成 34814 万元, 减收 2206 万元, 下降 5.96%;

城市维护建设税完成 29031 万元, 增收 3475 万元, 增长 13.6%;

其他税收收入完成 48269 万元, 减收 1800 万元, 下降 3.59%。

## 2. 非税收入完成 143514 万元, 增收 46686 万元, 增长 48.22%。

其中:

行政事业性收费收入完成 6000 万元, 减收 12826 万元, 下降 68.13%;

专项收入完成 2451 万元, 增收 1130 万元, 增长 85.54%;

罚没收入完成 6230 万元, 减收 2434 万元, 下降 28.09%;

国有资产(资源)有偿使用收入完成 124964 万元, 增收 51327 万元, 增长 69.7%;

其他非税收入完成 3869 万元。

需要说明的是: “一镇两街”托管后, 托管区域的收支基数相应划转湘江新区, 2023年一般公共预算收入增减变化均与2022年的同口径数据相比较。

## (二) 一般公共预算支出决算情况

2023 年全区完成一般公共预算支出 1125900 万元, 为调整预算 1031103 万元的 109.19%, 减支 134869 万元, 下降 10.7%。分项如下:

1. 一般公共服务支出 80740 万元，减支 25973 万元，下降 24.34%；
2. 国防支出 3512 万元，减支 381 万元，下降 9.79%；
3. 公共安全支出 25918 万元，减支 15111 万元，下降 36.83%；
4. 教育支出 187568 万元，减支 58193 万元，下降 23.68%；
5. 科学技术支出 45061 万元，增支 7126 万元，增长 18.78%；
6. 文化旅游体育与传媒支出 20331 万元，减支 7153 万元，下降 26.03%；
7. 社会保障和就业支出 145928 万元，减支 14184 万元，下降 8.86%；
8. 卫生健康支出 87817 万元，减支 20730 万元，下降 19.10%；
9. 节能环保支出 45543 万元，减支 8661 万元，下降 15.98%；
10. 城乡社区支出 220899 万元，增支 42288 万元，增长 23.68%；
11. 农林水支出 105858 万元，减支 20207 万元，下降 16.03%；
12. 交通运输支出 31722 万元，减支 1955 万元，下降 5.81%；
13. 资源勘探工业信息等支出 15385 万元，减支 11372 万元，下降 42.5%；
14. 商业服务业等支出 9360 万元，减支 1854 万元，下降 16.53%；
15. 金融支出 674 万元，减支 712 万元，下降 51.37%；
16. 自然资源海洋气象等支出 6985 万元，减支 4355 万元，下降 38.4%；

17. 住房保障支出 61443 万元, 增支 10278 万元, 增长 20.09%;
18. 粮油物资储备支出 5410 万元, 增支 1723 万元, 增长 46.73%;
19. 灾害防治及应急管理支出 11134 万元, 减支 5875 万元, 下降 34.54%;
20. 债务付息支出 14612 万元, 增支 432 万元, 增长 3.05%。

### **(三) 一般公共预算收支平衡情况**

2023 年一般公共预算收入总计 1550019 万元, 其中: 地方一般公共预算收入(省区两级) 435117 万元, 上级补助收入 660807 万元, 债务转贷收入 154751 万元, 上年结转 70137 万元, 动用预算稳定调节基金 41861 万元, 政府性基金调入 100000 万元, 国有资本经营预算调入 17346 万元, 其他资金调入 70000 万元。

2023 年一般公共预算支出总计 1333157 万元, 其中: 一般公共预算支出 1125900 万元, 上解上级支出 47630 万元, 债务还本支出 126510 万元, 补充预算稳定调节基金 33117 万元。

收支相抵, 2023 年一般公共预算年终滚存结余 216862 万元, 结转下年使用。

### **(四) 其他需要报告的事项**

1. 区级预备费。年初预算安排 20000 万元(调整预算为 10000 万元), 支出 9063 万元, 主要用于疫情防控、房屋安全整治, 以及防汛抗旱、事故处置等应急事项。

2. 区级“三公”经费支出情况。2023 年, 区本级一般公共预算安排的行政事业单位“三公”经费支出合计 1034 万元, 比预

算节约 361 万元。其中：因公出国（境）经费 12 万元；公务接待费 133 万元；公务用车购置费 187 万元，公务用车运行维护费 702 万元。区本级“三公”经费下降，主要原因是各部門根据中央八项规定精神，继续贯彻落实“过紧日子”思想，从严控制“三公”经费预算支出。

3. 区级预算稳定调节基金。2023 年底，将一般公共预算年度执行的超收收入及结余资金共计 33117 万元补充预算稳定调节基金，用于弥补 2024 年预算资金的不足。

4. 区级结转资金情况。区级一般公共预算结转下年支出 216862 万元，主要是上级年底下达的转移支付以及还需继续实施的项目支出等。

## 二、政府性基金预算收支决算情况

2023 年政府性基金收入总计 1156103 万元，其中：本级政府性基金收入 42289 万元，债务转贷收入 340779 万元，上级补助收入 722491 万元，上年结转 30544 万元，调入资金 20000 万元。

2023 年政府性基金支出总计 1138416 万元，其中：本级政府性基金支出 1017035 万元，上解上级支出 281 万元，调出资金 100000 万元，债务还本支出 21100 万元。

其中：国土基金支出 647166 万元，均为国有土地使用权出让相关支出，分项如下：征地和拆迁补偿支出 247494 万元，土地开发支出 270851 万元，农村基础设施建设支出 9510 万元，补助被征地农民支出 7088 万元，土地出让业务支出 7319 万元，支付破产或改制企业职工安置费 79 万元，棚户区改造支出 9711 万元，

农业生产发展支出 13142 万元，农村社会事业支出 9645 万元，农业农村生态环境支出 7233 万元，其他国有土地使用权出让收入安排的支出 67 万元，债务付息支出 65027 万元。

收支相抵，2023 年政府性基金预算年终滚存结余 17687 万元，结转下年使用。

### **三、国有资本经营预算收支决算情况**

2023 年国有资本经营预算收入 20606 万元，上级补助收入 90 万元，支出 3350 万元，调入一般公共预算 17346 万元，收支平衡，年终无结余。

### **四、社会保险基金预算收支决算情况**

2023 年全区社会保险基金收入 73800 万元，其中：机关养老保险基金收入 41961 万元、城乡居民基本养老保险基金收入 31839 万元。全区社会保险基金支出 71082 万元。当年结余 2718 万元，年终滚存结余 58378 万元。

### **五、政府债务情况**

#### **(一) 债务规模情况**

2023 年，省财政厅核定我区政府债务限额 2642547 万元，其中新增债务限额 369021 万元。

省财政厅全年下达我区新增政府债券 369021 万元，省财政厅全年下达用于到期债券还本的再融资债券 126509 万元。全年下达的债券平均利率 2.95%，平均期限 11.86 年。

截至 2023 年底，我区政府债务余额 2620979 万元，控制在省财政厅核定的限额以内。

## （二）还本付息情况

2023 年，我区政府债务还本付息 227249 万元，其中：还本 147610 万元，付息 79639 万元。

## （三）项目安排情况

1. 2023 年我区新增一般债券 28242 万元，根据上级明确的资金用途及使用要求，主要用于置换年初预算安排的公共专项，具体为：国省干线、农村公路 564 万元、新冠感染重症救治和运转能力提升 242 万元、小水库除险加固 90 万元、房地产配套学校建设专项义务学校建设 16298 万元、疫情防控经费 6424 万元、消防站建设 1776 万元、天网工程建设三、四期建设 744 万元、道路建设等政府性重点项目建设 2104 万元。

2. 2023 年我区新增专项债券 340779 万元，具体为：经开区储能行业厂房及配套设施建设项目 50000 万元，城发集团污水处理厂提质扩容工程（四期）21200 万元，经开区 2021 年保障性租赁住房项目 10000 万元，滨水新城集中供热及配套管网建设一期项目 17 万元，望城区 2011 年度城市建设用地项目（储备地块二、储备地块十一）和望城区 2012 年度统征建设用地第一批次收储项目 37000 万元，望城区 2013 年度城市建设用地报部实施项目储备地块（一、二、三、四）收储项目 19000 万元，望城区沿江片区旅游基础设施建设项目 30000 万元，S108 长湘高速乌山互通连接线（普瑞大道西延线）工程等项目 24547 万元，高丁公路等项目 23397 万元，长沙市望城区湘江西岸防洪保安工程 16200 万元，望城经开区电子信息化产业园配套基础设施建设项目 5000 万元，

望城经开区南片区整体城镇化项目二期 4000 万元，望城经开区黄金园-白沙洲片区整体城镇化（一期）建设项目 6300 万元，望城经开区乌山-高塘岭片区整体城镇化（一期）建设项目 2700 万元，长沙市望城经济技术开发区黄金园河水生态环境综合整治建设项目 2000 万元，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 22000 万元，长沙市国家级望城经济技术开发区智慧厂房建设及基础配套提升工程 38300 万元，新建长沙至赣州高速铁路（湖南段）29118 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“黄色地区”，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

为贯彻落实党中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的决策部署，优化财政资源配置，提高公共服务质量，围绕区委区政府重点工作和人民群众关心的事项，在农业农村、水利、教育、文化旅游、就业、市政维护等领域选取 16 个 2023 年预算支出项目开展重点绩效评价，涉及财政资金超 5 亿元。总体看，各部门“花钱必问效”的绩效管理理念日益增强，资金使用效益进一步提升，基本实现了预期的经济效益、社会效益、生态效益，但也发现部分资金在政府采购、预算执行进度、资金监管等方面还存

在一些不足，按照预算绩效评价结果应用相关规定，在2025年预算编制中按规定挂钩扣减有关项目预算，并督促推动完善政策、加强管理。

## 七、2023年财政预算执行的主要特点

**(一) 财政收入稳健增长。**一是帮扶企业稳税源。充分发挥积极的财政政策助力实体经济高质量发展的作用，新增减税降费20亿元，为中小微企业融资担保14.6亿元，为中小微企业提供转贷资金7.8亿元，兑现重点企业奖扶资金4亿元，积极支持企业渡过难关、转型升级，助推“一特两主”产业发展壮大，有力护航经济发展。二是服务项目促发展。集中有限财力全力保障重点支出，投入重点项目建设资金17.5亿元，争取政府专项债券资金约34.1亿元，极大缓解重大项目资金压力，有效推动重点项目和重大民生工程实施落地，带动扩大投资需求。三是盘活“三资”添动能。坚持“国有资源资产化、国有资产证券化、国有资金杠杆化”三大原则，用好“用、售、租、融”四种方式，全年盘活“三资”19.3亿元。四是多方发力抓收入。建立完善三级协调及五办联动机制，构建税费精诚共治、收入齐抓共管的大格局。进一步优化综合治税平台，完善涉税信息共享机制，强化住建、房产、电力、医保等涉税数据的共享运用，充分利用大数据资源优势精准施策、挖潜增收，2023年地方收入增幅、收入质量稳居全市前列。财源建设工作获评长沙市2023年真抓实干先进地区。

**(二) 支出保障持续加力。**受湘江新区体制优化及整体土地市场交易低迷影响，2023年我区财政运行持续处于“紧平衡”状

态，财政在确保全区整体收支平衡的基础上，持续加力，全力推进重点民生领域保障提升。一是建立健全节约型财政保障机制。坚决贯彻党政机关过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业，坚持从严预算编制，严控一般性支出，大力控制非刚性支出进度。2023年预算安排一般性公共专项压减20%，非民生奖补类支出压减50%，“三公”经费只减不增，优先足额安排三保预算。二是强化财政资金统筹能力。加强财政资金统筹管理，分类分级管理专项支出，收紧预算结转口径，清理盘活以往年度存量资金4.23亿元，有效避免资金闲置沉淀。加大力度向上争取项目和资金，全年向上争资25.01亿元，有效缓解财政支出压力。三是持续提升重点民生领域保障水平。落实各项促进就业政策，支持全区深入推进基层卫生院建设和村卫生室提质改造，稳步提升社会保障水平。支持东马小学普特融合学校改造、打造附中星城靖港学校等3所农村学校、新增义务教育学位7500个，优化升级城乡教育资源配置。实施“百街千巷”、“典范街区”、“老旧小区改造”等项目建设。支持开展防范化解重大生态环境风险隐患“利剑”行动，铺排截污治污、内涝整治项目21个，着力提升城市基础治理。支持美丽宜居村庄示范片区建设、湘江两岸堤防整治。培育规模化种粮大户，推动高标准农田建设，乡村振兴成效显著。

（三）财政改革持续深化。一是深入推进预算绩效管理。扎实开展“绩效管理提升年”活动，2023年选取2022年预算支出22个重点项目、5个部门整体支出开展绩效评价，涉及财政资金15.3亿元。实行绩效目标管理全覆盖，做实绩效运行监控、推进

绩效评价向 PPP 项目、政府购买服务等领域拓展，着力构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理格局。二是不断完善政府采购机制。着力推进采购需求改革，以采购需求管理为抓手，创新政府采购事前监管手段，推动政府采购事前、事中、事后全过程监管，依法保障各类市场主体公平参与政府采购竞争，持续优化政府采购营商环境。三是非税收入电子缴款全面覆盖。全面实施非税电子缴款书改革，逐步建立“全程办事无纸化、缴费渠道多元化、业务要求标准化和数据处理及时化”的非税收缴管理体系，助力优化营商环境。全年上线 110 家单位，开具非税电子缴款书 16.2 万笔，资金 11.2 亿元。

**（四）财政管理提质增效。**一是债务管理规范可控。制定全区债务防范化解风险方案，合理安排化债目标，科学选择化债路径和具体方法，逐步消化存量债务，严格控制债务增量。强化政府投资项目资金来源评估论证，从源头控制新增政府隐性债务。按照“一债一策”落实债务化解计划，及时足额筹措化债资金，严防债务逾期。全年基本实现防风险与稳增长动态平衡，债务风险整体可控。二是财政评审质效加速提升。成立攻坚克难工作专班，主动服务“一江两岸”等多个项目，顺利完成湘江西岸堤防提标改造、潇湘北路快速化改造、大泽湖片区开发等多个重点工程预结算评审。全年完成政府投资项目评审 851 个，审定金额 57.97 亿元。三是财会监督工作加力提效。对全区 11 个街镇 93 个村（社区）开展惠农惠民财政补贴资金专项监督，重点关注收入征管、减税降费、党政机关过紧日子、基层“三保”等领域，

扎实开展财会监督专项行动，切实提升财会监督效能。

2023年全区既面临着经济持续下行、复杂外部环境等带来的减收冲击，又要统筹保障好民生事业、重点项目等刚性支出，收支平衡难度大。在这样矛盾交织的局面下，区财政局负重前行、迎难而上，较好完成年度目标，各项事业稳步发展。下一步，我们将继续落实积极的财政政策，增收节支，进一步提高财政资金使用效能，在新征程中助推望城经济社会高质量发展。

以上报告，请予审议。