

# 目 录

1. 关于芦淞区 2020 年财政决算（草案）的报告
2. 2020 年度芦淞区税收返还及转移支付情况
3. 2020 年度芦淞区“三公”经费支出情况
4. 2020 年度芦淞区预算绩效开展情况说明
5. 2020 年度芦淞区地方政府债务情况补充说明
6. 2020 年度芦淞区一般公共预算收入决算总表（表一）
7. 2020 年度芦淞区一般公共预算收入决算表（表二）
8. 2020 年度芦淞区本级一般公共预算支出决算总表（表三）
9. 2020 年度芦淞区本级一般公共预算基本支出表（表四）
10. 2020 年度芦淞区本级一般公共预算支出决算功能分类明细表（表五）
11. 2020 年度芦淞区本级一般公共预算基本支出决算经济分类明细表（表六）
12. 2020 年度芦淞区一般公共预算税收返还和转移支付分项目表（表七）
13. 2020 年度芦淞区政府一般债务限额和余额情况表（表八）
14. 2020 年度芦淞区财政拨款“三公”经费决算表（表九）
15. 2020 年度芦淞区政府性基金收入决算表（表十）

16. 2020 年度芦淞区政府性基金支出决算表（表十一）
17. 2020 年度芦淞区政府性基金专项转移支付分项目决算表（表十二）
18. 2020 年度芦淞区政府专项债务限额和余额情况表（表十三）
19. 2020 年度芦淞区国有资本经营收入决算表（表十四）
18. 2020 年度芦淞区国有资本经营支出决算表（表十五）
20. 2020 年度芦淞区社会保险基金收入决算表（表十六）
21. 2020 年度芦淞区社会保险基金收入决算表（表十七）
22. 2020 年度芦淞区地方政府债务发行及还本付息情况表（表十八）

区五届人大常委会第 40 次会议材料

## 关于芦淞区 2020 年财政决算（草案）的 报 告

区财政局党组书记、局长 陈晓勇

2021 年 6 月 29 日

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向区人大常委会报告我区 2020 年财政决算情况，请予审议。

### 一、2020 年财政预算执行情况

#### （一）公共财政预算收支执行情况

2020 年，在区委、区政府的正确领导下，在区人大、区政协的监督支持下，财税部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚强面对疫情冲击、减税降费减收、产业转型阵痛、区域债务风险一类预警等多重因素影响，扎实做好“六稳”工作，坚决落实“六保”任务，全面贯彻落实中央、省、市和区委、区政府的决策部署，实现财政收支平稳运行，财税改革稳步推进，保障政府机构平稳运转，经济社会平安稳定。

#### 1. 地方一般公共预算收入情况

2020 年全区完成地方收入完成 47825 万元，较上年增长 0.46%，完成地方税收收入 34249 万元，较上年增长 1.7%，地方税比 71.61%；上划中央收入完成 48495 万元；上划省级收入完成

6307 万元。

## 2. 地方一般公共预算支出情况

2020 年全区完成一般公共财政预算支出 159674 万元，较上年下降 28.16%。受地方收入及部分上级专项转移支付较预期减少的影响，全年预算执行比例为 90.14%。

## 3. 一般公共预算收支结果

2020 年完成地方收入 47825 万元，上级补助收入 107037 万元，地方政府一般债券转贷收入 12875 万元，上年结余 12607 万元，调入预算稳定调节基金 0 万元，调入政府性基金 15088 万元，调入国有资本经营收入 174 万元，从其他资金调入 1939 万元，减去一般公共预算支出 159674 万元，上解上级支出 19794 万元，地方政府一般债务还本支出 4976 万元，年终滚存结余 13101 万元，其中结转下年支出 13101 万元。

### （二）政府性基金预算收支执行情况

2015 年起，部分用于提供公共服务以及主要用于人员和机构运转等面向的政府性基金收入项目转列一般公共预算，区本级 2020 年政府性基金收入为 0，上级补助收入 65523 万元，债务（转贷）收入 65481 万元，其他调入资金 24 万元，加上上年结余 10716 万元，减去政府性基金支出 74737 万元，上解上级支出 69 万元，地方政府专项债务还本支出 42082 万元，调出至一般公共预算 15088 万元，结余 9768 万元，其中结转下年 9768 万元。

### （三）社保基金预算收支执行情况

2020 年，我区社会保险基金收入完成 18978 万元，其中：保费收入 9150 万元，利息收入 142 万元，政府补贴收入 8803 万元，其他收入 43 万元，转移收入 840 万元。社会保险基金支出完成 18335

万元,其中主要包含保险待遇支出 17137 万元。年末滚存结余 13827 万元。

#### **(四) 国有资本经营预算收支执行情况**

区本级 2020 年国有资本经营收入为 0,上级补助收入 174 万元,调出至一般公共预算 174 万元, 结余 0 元。

### **二、政府性债务情况**

截至 2020 年年底, 芦淞区政府性债务余额为 207087 万元, 其中: 一般债务余额 52922 万元, 专项债务余额 154165 万元。

当年利用再融资债券资金偿还政府债务到期本金 47058 万元, 其中一般债务 4976 万元, 专项债务 42082 万元。

当年偿还政府债务利息 6775 万元, 其中一般债务利息 1764 万元, 专项债务利息 5011 万元。

### **三、2020 年财政预算执行的主要特点**

#### **(一) 全力支持疫情防控 推进了复工复产**

**防疫经费保障有力。**累计投入防疫及相关资金共 1939 万元, 其中主要安排防护物资采购安排 566 万元、核酸检测设备及耗材采购 508 万元、集中隔离安排 308 万元、一线医务人员与社区人员临时性补助、慰问安排 287 万元、基层卫生医疗机构预检分诊设施改造 159 万元等、疫苗接种 111 万元, 确保全区各单位不因资金问题而影响医疗救治和疫情防控。**防疫政策落实到位。**落实支持疫情防控和经济社会发展减税降费政策, 实行疫情防控政府采购便利化。不折不扣落实疫情防控关键领域和重点行业的税收优惠政策, 全年累计减税降费 1.76 亿元。梳理落实中央、省、市、区本级防疫及复工复产政策, 简化办事流程, 对承租行政事业单

位国有资产类生产经营用房的中小微企业、个体工商户及创新创业团体等根据政策予以租金减免，累计减免租金 160.43 万元。

## **（二）全面落实过“紧日子”要求 推进增收节支**

**该收的收入收到位。**依托政府投资项目管理服务平台，将政府投资项目外地施工企业的税源管控嵌入项目合同平台备案流程，并针对税务征管需求开发专门报表。准确掌握区内政府投资项目税收信息，查漏补缺。开展一对一服务 41 家 500 万以上重点税源企业，发挥主观能动性解决企业产能和税收被稀释的问题。

**该压的支出压到位。**根据财政部、省政府的相关文件和市级《关于积极应对新冠肺炎疫情推进财政经济“一稳两防”若干政策》（株政办函〔2020〕22 号），结合区级实际情况，推动出台了芦淞区《关于积极应对新冠肺炎疫情影响保“三保”的若干措施》，及时压减调整预算支出，对行政运行经费和其他一般性支出按 30% 的比例压减，项目支出和非刚性支出均根据实际情况按 10%-20% 的比例压减，累计压减 2280 万元非刚性及一般性支出。

**该保的项目保到位。**加强了民生资金统筹和绩效管理，全年实现民生支出 11.34 亿元，占公共财政预算总支出的 71%。全年教育、卫计、社保、农林水方面支出分别达 4 亿元、1.1 亿元、1.1 亿元、0.7 亿元，集中投入消除城区大班额、校园安全、提升办学质量等方面，保障了疫情防控、基层医疗卫生预检分诊改造支出，扩大了妇幼普惠范围，兜牢了困难群体普惠社保底线，进一步增进了粮食生产和安全，改善了农村人居环境。

## **（三）全力防范化解政府债务风险 推进了减债降级**

**坚决落实化债任务。**严格对标化债目标任务，落实化债计划，隐性债务较去年末化解了 3.97 亿元，超额完成化债任务 1.11 亿元，

隐性债务规模下降 11.43%，债务等级由一级降为二级。偿还经营性债务 27.01 亿元，争取专项债券 2.34 亿，推动科创园二期、白关污水处理厂等重大项目的建设，保障了产业项目和园区发展。

**不断完善化债机制。**始终坚持将债务风险防范工作摆在突出位置，成立区委书记、区长双组长的债务管理工作领导小组，成立区长任组长的国有资产管理领导小组，出台《芦淞区防范化解隐性债务风险实施方案》、《芦淞区政府隐性债务风险应急处置预案》、《芦淞区政府融资平台公司转型工作方案》、《芦淞区平台公司转型发展实施方案》、《芦淞区区管国有企业重大事项管理办法》、《芦淞区区管国有企业负责人年度经营业绩考核方案》等系列文件，理顺化解债务和转型工作中的各项机制，及时解决突出问题。

**加强债务监测监管。**严格执行调度和督导机制，每月定期向债务单位下发次月还款提示函，确保化债计划落地落实，综合债务率稳步下降。结合 33 号、40 号文件，推动到期债务续贷、展期，通过增加经营性收入、发行置换债等方式，多方筹措资金按期偿还隐性债务和经营性债务，实现了还贷不逾期、资金不断链、行为不违规。

#### （四）全面深化财政管理改革 推进了提质增效

**深化绩效管理。**2020 年，我区在预算绩效管理工作中探索了“财审联动”的新路径，发挥两个部门的职能作用和各自优势。财政将审计过程中发现存在突出问题的部门和专项资金纳入重点绩效评价范围。审计将预算绩效管理作为同级审重点内容，并将财政绩效评价及监督检查发现存在问题的项目纳入审计重点范围。此外，实现了绩效管理工作与区委巡察深入结合，绩效目标、评价报告等内容作为区委巡察工作提供了重要方向和参考依据，有

效地推动了预算绩效管理的结果应用。深化政府采购管理。按照“全省一张网”要求，于 2020 年 1 月正式开通政府采购电子卖场，成为湖南省首批开通电子卖场的地区之一。取消了协议供货和定点采购，实现限额标准以下采购电子化，完成交易 2500 余笔，实现交易额 2800 余万元。同时，以电子化政府采购系统为支撑，与人民银行征信中心“应收账款融资服务平台”（“中征服务平台”）的系统对接，实现政府采购成交供应商合同信息与融资所需信息的互联互通，促进缓解中小微企业融资难、融资贵的问题，成为株洲市各县区中首个开通政府采购合同线上融资平台的地区。

2020 年的疫情冲击和经济挑战是前所未有的，我们在区委、区政府的坚强领导下，在区人大、区政协的大力支持下，克服了疫情的影响和减税降费政策带来的减收，实现了财政收入的扭负为正，面对疫情减收和落实“六稳”、“六保”举措所需的财政增支，兜住了“三保”底线；面临居高不下的债务规模和债务风险，成功实现降级。

2021 年，在国际疫情尚不明朗的情况下，国际经济的负面影响对中国经济的冲击在未来一段时间将持续存在，财政收支平衡压力将持续增大。我们将依法贯彻执行人大常委会的各项决议，把“过紧日子”思想树得更牢，全力落实“六稳”“六保”，大力推进实施财源建设工程，服务好全省“三高四新”战略和我区的“一心四区”建设，积极发挥财政作用，增强全局观念，凝心聚力、担当实干，确保“十四五”开好局起好步，以优异成绩庆祝中国共产党成立 100 周年！

## 2020 年度芦淞区税收返还及转移支付情况

2020 年，上级财政共安排我区税收返还和转移支付 10.70 亿元，比上年增加 2.01 亿元。

(一) 返还性补助 5292 万元，与上年持平。其中：所得税基数返还收入 182 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 2068 万元，其他税收返还收入 3042 万元。

(二) 一般性转移支付 69730 万元，比上年增加 14530 万元。其中：均衡性转移支付收入 9534 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 9852 万元，结算补助收入-198 万元，企业事业单位划转补助收入 1626 万元，产粮(油)大县奖励资金收入 23 万元，固定数额补助收入 2052 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 147 万元，教育共同财政事权转移支付收入 3175 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 102 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4635 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 4832 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 16 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 1370 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 276 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 299 万元，灾害

防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 130 万元, 其他一般性转移支付收入 31859 万元。

(三) 专项转移支付 32015 万元, 比上年增加 5615 万元。其中: 一般公共服务 2330 万元, 国防 2 万元, 公共安全 143 万元, 教育 6795 万元, 科学技术 4534 万元, 文化旅游体育与传媒 98 万元, 社会保障和就业 3041 万元, 卫生健康 1969 万元, 节能环保 1552 万元, 城乡社区 2482 万元, 农林水 4317 万元, 交通运输 1193 万元, 资源勘探信息等 592 万元, 商业服务业等 180 万元, 金融 10 万元, 自然资源海洋气象等 5 万元, 住房保障 2545 万元, 粮油物资储备 3 万元, 灾害防治及应急管理 224 万元。

## 2020 年度芦淞区“三公”经费支出情况

芦淞区包括行政单位、事业单位（含参照公务员法管理的事业单位）和其他单位 2020 年“三公”经费预算数 367.03 万元，执行数为 214.17 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元、公务用车购置及运行费 170.8 万元（其中公务用车购置费 13.28 万元、公务用车运行费 157.52 万元,车辆保有量 26 辆）、公务接待费 43.37 万元（接待批次 258 次、接待人次 3178 人）。比 2019 年“三公”经费决算数减少 69.73 万元，同比下降 24.56%。其中：公务用车购置及运行费减少 44.2 万元、公务接待费减少 0.63 万元。“三公”经费减少的原因主要是各单位贯彻落实党政机关厉行节约有关要求,从严格控制和压缩“三公”经费支出，以及受国际形势、外方因素、公务用车改革等影响。

## 2020 年度芦淞区预算绩效开展情况说明

在不断的摸索实践中，预算绩效管理始终坚持探索新路子，总结经验，创新思路。一是引入第三方评价机构介入，充分信任第三方评价机构，鼓励其发挥专业水平开展客观、真实的绩效评价，会计监督股全程跟踪参与现场评价，及时为第三方评价排忧解难，并且加强了对第三方机构的评价考核，签订了委托协议，规范了评价程序。二是采用公开测评的方式，第三方机构通过现场资料查阅、问卷调查、现场调查问询、横纵向对比等方式开展了评价，在项目选定时也做到了既全面推进，又关注重点，从最初的公共项目专项评价，扩展到社会各界关注的民生和重大项目，近几年相继开展了基本养老服务、养老机构运营、教育发展、扫黑除恶、新一轮环卫市场化等政策性要求高的评价。多年来，芦淞区财政坚持从实际出发，探索多渠道的绩效评价结果应用机制，一是采用阳光绩效方式倒逼责任落实，根据每年绩效评价开展情况，对项目管理、资金绩效、问题不足、和综合建议等内容形成绩效评价综合报告，并根据绩效目标制定评分表，评定一、二、三个等级，2020 年评定区审计局等 3 单位整体和区卫计局所辖的龙泉街道社区卫生服务中心等 3 个重点项目绩效评价一等，评定

区信访局等 4 家单位整体和 2019 年度扫黑除恶专项资金等 4 个重点项目绩效评价三等，绩效评价结果将在政府门户网上进行专项公示。二是绩效评价及时反馈至主管部门和项目单位，限期整改，目前各被评单位正在进行整改中。针对绩效评价中预算发现问题的被评单位或项目，在绩效评价形成之时，要求评价机构必须给出切实可行的预算建议，该建议将与绩效评价结果一道，作为下一步预算安排的重要参考，建立起了绩效评价结果与项目预算安排挂钩机制，严格结果应用，让绩效管理真正“长出牙齿”。根据 2020 年对 24 家单位或项目的绩效评价情况，建议以上单位或项目至少核减 200 万预算。

## 2020 年度芦淞区地方政府债务情况补充说明

截止 2020 年年底，芦淞区政府性债务限额为 207090 万元，其中：一般债务限额 52925 万元，专项债务限额 154165 万元。政府性债务余额为 175786 万元，其中：一般债务余额 52922 万元，专项债务余额 154165 万元。

2020 年省下达地方债券 31300 万元，具体安排如下：

### （一）新增地方一般债券

2020 年新增地方一般债券收入 7900 万元，严格按照预算法规定用于公益性资本支出。安排如下：小街小巷建设提质 380 万元，2017.2018 年厕所革命项目建设 365 万元，国有企业水电分离改造 107 万元，2016-2017 年无物业管理小区基础设施 74 万元，家庭餐厨油烟净化 365 万元，2017-2019 年老旧小区 843 万元，白关消防站 796 万元，河东风光带取水工程 90 万元，2008-2016 年项目区投区建项目工程尾款 161 万元，枫溪大道百江花园段绿化提质改造工程 46 万元，城乡道路路灯改造工程 112 万元，基础设施提质改造工程 10 万元，2019 年地质灾害治理 263 万元，2018-2020 年自然村通水

泥路项目 440 万元，2020 年农村公路建设项目 120 万元，枫溪学校建设项目 1824 万元，电子技校建设项目 380 万元，大京水库安全鉴定 68 万元，大京水库渠道项目前期费用 25 万元，选青村渡槽拆除工程 40 万元，大京水厂管网延伸工程和并网工程 218 万元，水毁修复工程 100 万元，大京集中供水工程 82 万元，小农水建设 100 万元，白关镇卦石村蔬菜大棚建设 40 万元，白关镇卦石村文化提质工程 22 万元，白关镇楠木山村生活污水處理工程 30 万元，白关镇卦石、楠木山乡村大舞台 40 万元，白关镇东山村丝瓜基地道路油化 18 万元，白关镇石湾、东山、岭水、云山新建公交驿站 50 万元，南郊垃圾场搬迁项目 29 万元，老枫溪港黑臭水体治理工程 122 万元，2019 年小街小巷 162 万元，翠塘黑臭水体 28 万元，雨污分流 340 万元，曹塘坝排水渠改造及 2 个城市易涝点整治工程 10 万元。

## （二）新增地方专项债券

2020 年省厅下达新增专项债券 23400 万元，安排董家塅高科园配套公共基础设施建设项目 21300 万元，安排白关污水处理厂项目 2100 万元。

## （三）再融资债券

2020 年省下达再融资债券资金 47056 万元，拟安排用于年初预算地方政府债券到期还本支出 47056 万元。

## （四）2020 年政府债务还本付息情况

2020 年合计还本付息 54413 万元，其中还本 47058 万元，付息 7355 万元。

## （五）2021 年预计政府债务还本付息情况

2021 年预计还本付息 27625 万元，其中还本 20268 万元，付息 7355 万元。