

区六届人大常委会

第七次会议材料

关于 2021 年度财政决算（草案）和 2022 年度上半年预算执行情况的报告

区财政局局长 苏智

2022 年 7 月 27 日

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现将株洲市荷塘区 2021 年度财政决算（草案）和 2021 年度上半年预算执行情况报告如下，请予审查。

一、2021 年全区财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况。一般公共预算总收入完成 73918 万元，为年计划的 94.38%，较上年同口径增长 0.38%，其中：税收收入完成 65812 万元，为年计划的 97.1%，较上年同口径增长 4.87%，占一般公共预算总收入的比重为 89.03%。地方收入完成 40563 万元，为年计划的 95.45%，较上年同口径增长 0.22%，其中：地方税收收入完成 32457 万元，为年计划的 101.56%，较上年同口径增长 9.69%，占地方收入的比重为 80.02%。全区一般公共预算支出完成 184103 万元，为年计划的 99.30%，同比下降 8.74%。

收支平衡情况：全区完成地方收入 40563 万元，加上上级财

政补助收入 96054 万元（其中：返还性收入 1806 万元，一般性转移支付 56028 万元，专项转移支付 38220 万元），债务转贷收入 12072 万元，上年结余 49571 万元，调入资金 6693 万元，减去一般公共预算支出 184103 万元，上解上级支出 15382 万元，债务还本支出 4172 万元，结转下年支出 1296 万元。

（二）政府性基金收支决算情况。政府性基金上级补助收入 149032 万元，加上债务转贷收入 59500 万元、上年结余 9806 万元，减去政府性基金支出 196247 万元（其中：国有土地使用权出让相关支出 146576 万元，占政府性基金支出的比重为 74.69%）、上解上级支出 48 万元，年终结余 22043 万元。

（三）国有资本经营收支决算情况。国有资本经营预算收入完成 13807 万元，其中：产权转让收入 10750 万元，其他国有资本经营预算收入 3057。加上上级补助收入 395 万元、上年结余 85 万元，收入总计 14287 万元。国有资本经营预算支出完成 13892 万元，其中：解决历史遗留问题及改革成本支出 85 万元，国有企业资本金注入 2170 万元，其他国有资本经营预算支出 11637 万元。年终结余 395 万元。

（四）社会保险基金收支决算情况。社会保险基金收入完成 12058 万元，社会保险基金支出完成 12909 万元，本年收支结余 -851 万元，年末滚存结余 17481 万元。

（五）政府债务有关情况。2021 年我区政府性债务预算数和决算数分别为 251287 万元、278260 万元。截至到 2021 年底，我

区政府债务总规模为 278260 万元，其中：一般债务 62099 万元，专项债务 216161 万元。当年新增一般债券 7900 万元，主要用于重点保障基础设施、环境卫生、产业项目等公益性资本支出项目，债券期限均为 3 年，新增专项债券 59500 万元，主要用于有一定收益的公益性项目，为株洲市荷塘区（省级）工业集中区智慧创新创业园配套基础设施建设项目 55300 万元，期限为 15 年、数智化电商产业园项目一期 4200 万元，期限为 20 年；再融资债券 4172 万元，用于到期债权的偿还，债券期限均为 10 年。一般债券付息支出 2040 万元，专项债券付息支出 6217 万元。2021 年重大建设项目主要为株洲市荷塘区（省级）工业集中区智慧创新创业园配套基础设施建设项目，根据项目进度，共拨付专项债券资金 40600 万元，其中标准厂房建设已竣工验收，市政基础设施建设正在有序推进。

（六）其他需要报告的情况。2020 年其他应收款账面余额为 29543 万元，2021 年 12 月其他应收款账面余额为 33620 万元。在当年消化其他应收款 246 万元的情况下，其他应收款余额仍增加的原因是当年使用线下支出科目，导致支出决算数减少 4323 万元，为确保总决算报表收支平衡，只能将其列入其他应收款核算。2022 年 1 月已将此笔款项做相应账务处理，其他应收款余额为 29297 万元。

二、2021 年财政预算执行效果

回顾过去一年的预算执行和财政工作，主要有以下特点：

（一）收入举措多样化。紧抓政策机遇，主动对接、加大力度争取中央、省、市资金支持，争取直达资金 14614 万元、参照直达资金 400 万元，争取债券资金 67600 万元，主要用于园区产业项目、农业产业发展和公共基础设施建设，为我区公共基础设施和产业发展提质增效。

（二）兜牢民生底线不放松。认真贯彻落实政府过“紧日子”的要求，克服多种不利因素，围绕扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务的工作思路，不断优化支出结构，切实兜牢民生底线。2021 年，荷塘区民生支出 157182 万元，占一般公共预算支出的比重为 85.38%。完成国家标准“三保”支出 74823 万元，为需求数的 129.13%。

（三）债务风险总体可控。在严控新增政府债务的基础上，加强风险识别工作，对各项风险早识别、早预警、早发现、早处置，有效防范化解重大风险，未出现系统性风险，全区债务风险总体可控。按时偿还债务本息，2021 年偿还地方政府债务本息 12430 万元，其中：一般债券本金 4173 万元、一般债券利息 2040 万元、专项债券利息 6217 万元。全区全年偿还隐性债务本金 43604 万元。

（四）加快财政管理现代化进程。作为全省预算管理一体化建设首批试点地区，按要求顺利完成系统上线运行工作，促进财政监督、绩效管理与预算编制、执行全面深度融合，提高了预算管理规范化、标准化、自动化水平。财政直达资金依托资金监控

系统，实现直达资金预算分解下达、资金支付、惠企利民补贴补助发放情况的全流程监控，使监控融入日常，实现全流程动态管理；坚持“资金跟着项目走”，强化资金下达及时性、支出有效性、使用合规性。

三、2022 年 1-6 月财政预算执行情况

（一）财政预算执行基本情况

1.一般公共预算执行情况。1-6月完成一般公共预算总收入37653万元，为年计划的46.78%，同比下降24.09%；完成地方收入23113万元，为年计划的52.76%，同比下降27.44%，其中：税收收入为20009万元，为年计划的56.04%，同比下降24.71%，税收收入占比为86.57%。

1-6月一般公共预算支出完成152508万元，同比增长48.91%。

2.政府性基金预算执行情况。1-6月政府性基金上级补助收入为4621万元，债务转贷收入59900万元，累计支出57539万元。

3.国有资本经营预算执行情况。1-6月国有资本经营本级收入为1541万元，累计支出989万元。

4.社会保险基金预算执行情况。1-6月完成失业保险基金收入462万元，支出848万元，累计结余1372万元；完成城乡居民基本养老保险基金收入694万元，支出599万元，累计结余6468万元；完成机关事业单位基本养老保险基金收入3063万元，支出5825万元，累计结余6588万元。

5.政府债务执行情况。截至6月底，我区地方政府性债务余

额为 342659 万元。新增一般债券 600 万元、新增专项债券 63800 万元，发行再融资债券 800 万元。1-6 月已拨付专项债券 31105 万元，其中：长株潭先进硬质新材料产业园配套项目一期 12205 万元，株洲市荷塘区主城区社会停车场建设项目 8900 万元，仙庾镇农村产业融合发展示范园基础设施建设项目 10000 万元。

（二）1-6月财政预算执行的特点

一是重点产业税收减少，财政收入增长乏力。受当前经济下行压力持续加大、国家出台大规模减税降费政策，财政收入增长乏力、国内外疫情形势反复多变、土地市场预冷等多重因素影响，同时因长期以来我区财源结构单一，重点税源企业少的自身条件限制，1-6月全口径税收下降明显，全口径税收完成10.13亿元，较上年同比下降29.07%，制造业作为我区支柱行业，1-6月税收较上年同期下降12.8%（其中：中小微企业办理减税缓税7595万元），制造业重点税源企业中除宏达电子大幅增长外，其余制造业企业税收均呈现下滑趋势；房地产、建安行业因房土交易量下降且大型房地产企业项目已清算完毕，“涉土”类税收锐减，全口径房地产行业入库3.44亿元，同比下降45.48%，建筑业入库1.01亿元，同比下降32.91%；受奖励政策退坡影响，我区平台经济效益弱化，国联捷物流业务量锐减，入库税收同比下降73.55%。

二是财政支出增长较快，库款保障压力较大。1-6月我区一般公共预算支出完成15.25亿元，同比增长48.91%，其中：民生支出完成13.71亿元，同比增长61.44%，占一般公共预算支出的比重占为

89.92%，增长原因主要为上半年累计偿还隐性债务本金及利息支出2.81亿元，拨付平台公司补助及项目建设资金3.67亿元；政府性基金支出5.75亿元，同比增长125.48%，主要原因为专项债支出5亿元；我区6月库款保障系数为0.25，处于目标区间内，但仍需进一步优化支出结构、提高保障能力。

三是债务化解难以为继，财政运行风险加剧。在当下金融监管的要求下我区难以寻求到银行和债券资金的融资，借新还旧资金来源困难，今年我区按照上级要求需将新增融资和存量债务融资成本降至7%和8%以下，然而数家银行提出了需存单质押贷要求，造成当前融资成本提高，难度非常大。1-6月我区按地方标准“三保”实际支出3.5亿元，尚未达到序时进度，今年土地市场趋冷的态势还在延续，年初需从政府性基金调入2.86亿元至一般公共预算仍未实现，这将直接影响全年预算平衡，各部门必须做到量力而行、尽力而为，防止脱离实际、寅吃卯粮，努力确保今年账面收支平衡。

四、2022 年下半年的工作措施

下一步，我们将坚决贯彻区委、区政府决策部署，严格执行区人大批准的预算，在当前困难的形势下，落实“六稳”要求、完成“六保”任务，维护经济发展和社会稳定大局，重点做好以下工作：

一是收入组织下苦功夫。树立正确导向，贯彻落实国家减税降费政策，做到应减尽减、应退尽退；用好两个抓手，持续推进“三

高四新”财源建设工程和综合治税工作，提高招商引资水平，引进持续性税源企业，打造先进装配制造业集群，强化征税部门联动，共享财税信息，尽快形成收入入库；拓宽工作思路，深入明晰跟进政策，狠抓项目包装申报，提高向上争取项目资金水平，合理把握盘活国有资源资产节奏，提高国有资产使用效益。

二是支出保障下真功夫。理顺资金拨付次序，打好“铁算盘”，扎紧“钱袋子”，大力压减非重点、非刚性支出，优先安排“三保”支出，在国家标准的“三保”支出保障到位后，再安排其他支出，本级财力集中保工资、保运转、保基本民生，努力确保今年账面收支平衡；强化预算约束刚性，合理控制新增预算安排，不在省定民生政策基础上自行提标扩面或出台新的民生政策；提高库款统筹能力，按照关键节点做好库款谋划，清理暂付款，提高支出保障能力。

三是防范风险下硬功夫。提前谋划和落实今年财力状况，严格按照市委、市政府要求，提前6个月落实偿债方案，提前3个月对接金融机构、提前1月落实偿债资金，打好提前仗；按照化债要求和计划，积极偿还到期债务，争取“延展缓释”政策支持，按照“科学合理，逐步降低”的原则，减少全年利息支出等费用，确保“三保”资金不断链，风险事件不发生，年底债务率不上升。

主任、各位副主任、各位委员，今年是党的二十大召开之年，保持经济健康运行责任重大、意义深远。面对国内疫情多点散发、国际地缘政治局势动荡的严峻挑战，在区委、区政府的坚强领导

下，在区人大、区政协的监督支持下，我们将紧紧围绕“一区两城”建设，不断推动高质量发展，以实际行动迎接党的二十大胜利召开。

以上报告，请予审查！

附件： 1.株洲市荷塘区2021年一般公共预算收入完成情况表
2.2021年度荷塘区一般公共预算支出预算变动及结余、结转情况表
3.2021年度荷塘区一般公共预算收支平衡表
4.2021年度荷塘区政府性基金预算收支及结余情况表
5.2021年度荷塘区国有资本经营预算转移性收支情况表
6.2021年度荷塘区社会保险基金预算收支及结余情况表
7.株洲市荷塘区2022年6月财政收支区月报表