

勉县人民政府 关于 2024 年财政决算（草案）的报告

——2025 年 9 月 29 日在勉县第十九届人民代表大会

常务委员会第二十六次会议上

勉县财政局 廖刚

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将我县 2024 年财政决算（草案）报告如下：

一、2024 年财政收支总体情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 收支决算情况

2024 年，全县一般公共预算收入 24322 万元，同比下降 3.99%，较县十九届人大三次会议审议批准的收入预算 23600 万元超收 722 万元，完成预算数的 103.06%。

2024 年初，县十九届人大三次会议审议通过的全县一般公共预算支出预算 230410 万元，加上预算执行中上级追加补助、新增一般债券收入等，全县支出预算调整为 355245 万元。全县一般公共预算支出 347616 万元，完成调整预算的 97.85%，增长 3.49%。

2. 收支平衡情况

全县一般公共预算收入 24322 万元，加上上级补助收入 312104 万元、债务收入 15827 万元、上年结转 20451 万元、动用预算稳定调节基金 934 万元、调入资金 3897 万元，全县一般公共预算收入总计 377535 万元。

全县一般公共预算支出 347616 万元，加上上解支出 12041 万元、一般债务还本支出 3611 万元、补充预算稳定调节基金 722 万元、调出资金 5916 万元，全县一般公共预算支出总计 369906 万元。收支相抵后，结余 7629 万元，主要为待拨付的专项资金，全部结转下年使用。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2024 年，全县政府性基金预算收入 11135 万元，同比下降 38.69%，主要是国有土地使用权出让收入下降较多。加上上级补助 3306 万元、调入资金 8364 万元、专项债务收入 85905 万元、上年结转 5348 万元，收入总计 114058 万元。全县政府性基金预算支出 46597 万元，同比下降 3.4%，完成调整预算的 81.25%，专项债务还本支出 55005 万元、调出资金 1700 万元，支出总计 103302 万元。收支相抵，结余 10756 万元，主要是待拨付专项债券及彩票公益金，全部结转下年使用。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2024 年，全县国有资本经营预算收入 111 万元，完成年初预算的 346.88%，加上上级补助 153 万元、上年结转 197 万元，收入总计 461 万元。全县国有资本经营预算支出 105 万元，完成调整预算的 30%，加上调出资金 111 万元，支出总计 216 万元。

收支相抵，年终结余 245 万元。

(四) 社会保险基金预算收支决算情况

2024 年，全县社会保险基金预算收入 59107 万元，完成年初预算的 97.86%，加上年结转 54815 万元，累计总收入为 113922 万元。全县社会保险基金预算支出 58752 万元，完成年初预算的 108.72%。收支相抵后，年末滚存结余 55170 万元。

二、2024 年财政决算有关情况说明

(一) 上级转移支付情况

2024 年，上级下达我县转移支付资金 315563 万元。其中：一般公共预算补助收入 312104 万元，政府性基金预算补助收入 3306 万元，国有资本经营预算补助收入 153 万元。

一般公共预算补助收入 312104 万元中，返还性收入 3918 万元、一般性转移支付 271866 万元、专项转移支付 36320 万元。按照转移支付资金使用的有关规定，主要用于全县“三保”和教育文化、社保就业、农林水、卫生健康、生态环保等领域支出。2024 年已使用 304475 万元，剩余部分结转下年使用。

(二) 教育收费资金决算情况

教育性收费按照规定纳入财政专户实行收支两条线管理。2024 年收入 931 万元，上年结余 148 万元，支出 931 万元。收支相抵后，年终结余 148 万元。

(三) “三公”经费情况

2024 年全县一般公共预算“三公”经费支出 697 万元，较上年增加 132 万元，增长 23.36%。其中，公务用车购置费 183 万元，

较上年增加 145 万元，增长 381.58%；公务用车运行维护费 416 万元，较上年减少 12 万元，下降 2.8%；公务接待费 98 万元，较上年增加 1 万元，增长 1.03%。

（四）预算稳定调节基金有关情况

根据《预算法》有关规定，将 2024 年超收收入 722 万元用于补充预算稳定调节基金。

（五）全县政府债务有关情况

2024 年，全县发行新增政府债券 82000 万元，其中：一般债券 10700 万元，主要用于消防应急救援、公共安全、城乡公共基础设施和小型水库除险加固等公益性项目；专项债券 29600 万元，主要用于产业园区基础设施、老旧小区改造、污水垃圾收集处理；补充政府性基金财力专项债券 4700 万元，主要用于化解系统内存量隐性债务；置换债券 37000 万元，主要用于化解系统内存量隐性债务。

2024 年，全县发行再融资政府债券 17205 万元，其中：一般债券 2600 万元、专项债券 14605 万元，全部用于偿还到期债券本金。

2024 年，全县向外国政府和国际组织借款 2527 万元，用于陕西可持续城镇发展项目勉县子项目。

2024 年，全县财政偿还政府债务本金 58616 万元，其中：通过再融资债券偿还 17205 万元，通过预算安排偿还 4411 万元，置换债券偿还隐性债务 37000 万元。

截至 2024 年底，全县政府债务余额 489134 万元，其中：一

般债务余额 197296 万元(含外国政府和国际金融组织贷款 21409 万元)，专项债务余额 291838 万元，债务余额未突破批准的法定限额。(全县债务限额 519600 万元,其中:一般债务限额 212100 万元、专项债务限额 307500 万元)。

三、2024 年预算执行特点及财政改革推进情况

(一) 统筹财政资源，提升财政保障能力。一是强化收入组织力度，深挖增收潜能。加强欠税清缴和零散税收征缴，进一步规范非税收入管理，持续加大国有资产管理和资源盘活力度，有效弥补减收缺口，2024 年全县一般公共预算收入实现 24322 万元，较年度预期目标增收 722 万元。二是积极向上争取资金。成立争取资金工作专班，密切关注中央和省、市存量政策和一揽子增量政策资金支持方向，全年争取上级转移支付资金 315563 万元，债务转贷资金 101732 万元(其中：新增债券 82000 万元包含置换债券 37000 万元；再融资债券 17205 万元；外债资金 2527 万元)，为财政平稳运行和县域经济社会发展提供资金保障。

(二) 加力提效施策，助推经济企稳向好。一是落实落细减税降费政策。全年累计减、退、缓各项税费 14200 万元，有效缓解企业资金压力，增强市场主体活力。二是发挥专项债券对有效投资的拉动作用，积极申报用于项目建设的新增专项债券资金 2.96 亿元，支持循环经济园区双创产业园、数字经济产业园、周家山智能制造产业园和城市公共智慧新能源充电桩及配套设施等重点项目建设。三是筹措资金拨付招商引资专项经费 187 万元，支持部门围绕产业链精准招商，有效招商。四是积极落实中

小企业政府采购支持政策，授予中小企业政府采购合同金额 1.2 亿元，占本县政府采购项目合同金额比例达 91.04%。

（三）强化民生保障，不断增进民生福祉。全年累计投入民生领域重点支出 293872 万元，民生支出占比 84.54%。社会保障方面，全面落实各类保障政策。城乡居民医保补助提高到每人每年 670 元、养老保险最低标准提高到每人每月 175 元、基本公共卫生服务人均补助标准提高到每人每年 94 元。全年累计为 14971 名城乡最低生活保障对象发放保障金 9275 万元，为 8.77 万名 60 周岁以上城乡居民发放养老金 19261 万元。稳就业方面，积极落实稳岗就业政策，落实中省普惠性就业创业政策，争取就业补助资金 1795 万元。教育方面，筹措资金 6207 万元支持学校建设，不断提升学校软硬件水平。安排资金 1978 万元落实中小学教师绩效增量政策，推进义务教育优质均衡发展。乡村振兴方面，持续加大投入力度，大力支持粮食生产，落实高标准农田建设和耕地地力保护补助资金 3959 万元，筹措财政衔接推进乡村振兴资金 16528 万元，其中：投入资金 8945 万元，支持产业发展项目 80 个。三大粮食作物保险实施全覆盖，全年拨付政策性农业保险保费补贴 440 万元。

（四）统筹发展与安全，防范化解风险隐患。一是严格管控政府债务风险。建立举债融资审批机制，规范举债融资行为，坚决遏制新增隐性债务。将债务化解纳入考核，压实部门偿债责任，确保隐性债务化解任务按计划完成。积极争取再融资债券，缓解到期偿债压力，确保到期债务按时偿还。二是制定“三保”应急预案

案和“三保”保障清单，足额编列“三保”预算，强化“三保”执行监控，严格落实过紧日子要求，制定严肃财经纪律深化预算管理的 11 条措施，严控“三公”经费、会议费等一般性支出，压减一般性支出 931 万元，统筹用于三保等重点领域支出。三是强化库款管控，加强库款运行监测预警，强化重点支出资金保障，并确保库款运行在安全区间。四是优化支出结构保重点。加强财政资源统筹和合理配置，集中有限财力全力保障“三保”等重点支出。通过对结转结余资金、实有账户资金清理，盘活财政存量资金 2086 万元，有效弥补了各项民生和重点领域支出缺口。

（五）深化财政改革，持续提升治理效能。一是深入推进预算绩效管理改革。开展绩效管理突破年行动，健全重大财政支出事项事前绩效评估和绩效目标常态化审核机制，坚持部门项目支出和整体支出绩效自评全覆盖，扩大财政重点支出绩效评价范围，开展政府采购项目财政绩效评价，进一步强化绩效评价结果应用，不断提升财政资金使用效益。二是大力实施非税收入电子化收缴改革。实现了政府非税收入网络化征收全覆盖，确保非税收入应收尽收，应缴尽缴。三是政府采购工作推陈出新。积极推进“互联网+政府采购行动”，在全市率先部署框架协议采购系统。政府采购电子化管理作为县级财政管理改革创新项目受到市财政局表彰奖励。四是稳步推进财政惠民补贴“一卡通”统发扩面工作，全年纳入补贴项目 52 项，发放资金 3.7 亿元，受益对象 89.45 万人次。五是国资管理成效显著。严把国有资产处置关卡，办结资产处置事项 46 起，涉及资产账面价值 1171 万元。大力开展行

政事业单位在建工程转固专项整治，完成转固项目数 107 个，账面价值 66347 万元。积极开展闲置低效资产盘活，无偿调拨盘活资产 9 起，充分提高国有资产使用效益。

四、存在的问题及下一步打算

尽管 2024 年财政总体运行平稳，但仍存在一些不容忽视的问题，财政收入增长基础不牢、税源结构单一，新兴产业短期内尚难以形成新的税收增长点，土地出让收入大幅下滑，“三保”等刚性支出与偿还政府债务叠加，收支矛盾非常突出，库款保障水平偏低，防范化解债务风险压力不断增加，预算绩效管理水平有待进一步提高。对于这些问题，我们将采取以下措施努力加以改进。

（一）多措并举增加财政收入。强化税收征管，健全和完善税收征管机制，加强对重点税源、重点行业的监控和管理，确保各项收入应收尽收。加大预算统筹力度，积极盘活各类资金、资产、资源，拓展收入来源。积极争取上级转移支付增量资金、各类项目资金、专项债券资金，缓解县级财政压力。加大对新兴产业的扶持力度，促进经济结构调整和转型升级，为财政收入增长提供新的动力培育新的收入增长点。

（二）优化结构保障重点支出。深入贯彻中央八项规定精神，落实党政机关习惯过紧日子的要求，大力压减非刚性支出，从严控制新增项目支出，统筹各类财政资源，全力保障“三保”和重点领域支出，动态监测“三保”支出、库款保障水平等关键指标，

坚决筑牢兜实“三保”底线。

(三) 积极防范化解债务风险。用足用好中央置换债券、补充政府性基金财力等化债政策，推进一揽子债务化解方案落地见效，加强政府投资项目管理，规范融资行为，坚决遏制增量，化解存量，确保政府债务率、政府债务限额控制在安全合理区间。

(四) 深入推进财政管理改革。全面推进“零基预算”改革，打破支出固化格局，优化财政支出结构，强化财政对重点领域和县委、县政府重大安排部署的保障力度。深化全过程预算绩效管理，将绩效理念和方法深度融入预算管理，加强预算与绩效一体化建设。扎实开展财会监督专项行动，加强财会监督与其他监督的协同联动和有效贯通，进一步严肃财经纪律，提升监督质效。

主任、各位副主任、各位委员，我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，学习贯彻党的二十届三中全会精神，深入落实习近平总书记来汉中考察重要指示精神，在县委的坚强领导下，在县人大的监督指导下，认真执行县人大常委会的审议意见，努力完成今年财政预算和各项财政工作任务，为谱写中国式现代化建设勉县新篇章作出积极贡献。

以上报告，请予审议。