合水县2024年财政预算执行情况和2025年全县及县级财政预算草案的报告

----2024年12月30日在合水县第十九届人民代表大会第四次会议上

合水县财政局局长 杜海坤

各位代表：

受县人民政府委托，现将2024年全县财政预算执行情况和2025年全县及县级财政预算（草案）报告如下，请予审议。

2024年全县及县级财政预算执行情况

2024年，在县委、县政府的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，全县财政工作坚持稳中求进，稳中提质，切实履行财政职能，积极培植财源，狠抓收入征管，优化支出结构，强化资金监管，加强财政资源统筹，实施新的组合式税费支持政策，民生支出得到有效保障，各项改革有序推进，财政运行总体平稳。

**（一）一般公共预算执行情况。**

全县一般公共预算收入完成33970万元，占年初预算27400万元的123.98%，全县一般公共预算支出完成232461万元，**分科目情况是：**一般公共服务支出33373万元；国防支出54万元；公共安全支出7854万元；教育支出37767万元；科技支出2101万元；文化旅游体育与传媒支出2967万元；社会保障和就业支出36224万元;卫生健康支出17660万元；节能环保支出2195万元；城乡社区支出14984万元；农林水支出46736万元；交通运输支出3943万元；资源勘探工业信息等支出496万元；商业服务业等支出617万元；自然资源海洋气象等支出6727万元；住房保障支出9964万元；粮油物资储备支出337万元；灾害防治及应急管理支出1616万元；其他支出29万元；债务付息支出6802万元；债务发行费支出15万元。

**（二）政府性基金预算执行情况。**

全县政府性基金预算收入完成55196万元，占调整预算的100%，变化的主要原因是新增专项债券、上级下达专项基金、上年结余等；支出完成70599万元，占调整预算的100%。

**（三）国有资本经营预算执行情况。**

全县国有资本经营预算收入16万元，调入一般公共预算16万元，收支结余为零。

**（四）社会保险基金预算执行情况。**

全县社会保险基金收入33201万元；社保基金支出28925万元；上年结余1138万元；年末滚存结余5414万元。

**（五）全县债务情况。**

2023年底，全县债务余额55.91亿元（政府法定债务36.12亿元、隐性债务19.79亿元）；2024年底，全口径债务余额56.27亿元（其中：政府法定债务本年度新增一般债券0.36亿元，新增专项债券0.8亿元，再融资债券1.82亿元，债券置换隐性债务3.22亿元；偿还本金2.4亿元，利息1.26亿元，政府法定债务余额为39.92亿元；隐性债务本年偿还本金3.44亿元，偿还利息0.76亿元，隐性债务余额16.35亿元）。

**（六）预算绩效评价。**

2024年安排开展了部门和财政重点绩效评价。**一是财政重点评价。**选取部门整体支出5个，涉及金额29029.4万元，评价结果等次为“优秀”1个，“良好”4个；项目支出评价17个，涉及金额31400.4万元，评价结果等次为“优秀”11个，“良好”4个,“中等”2个；乡镇综合运行评价3个，涉及金额2793.77万元，评价结果等次为“优秀”1个，“良好”2个。**二是部门重点评价**。选取部门整体支出评价5个，涉及金额4648.53万元，评价结果等次为“优秀”5个；项目支出评价14个，涉及金额4200.42万元，评价结果等次为“优秀”14个,“良好”1个。下一步，根据评价过程中发现的问题，建立整改台账，逐项销号。逐步形成“以评促改，以改促升”的管理机制。进一步加强绩效评价工作，增强支出责任，提高财政资金使用效益。

回顾过去一年的财政工作，主要体现在以下几个方面：

**一是主动作为，狠抓增收节支。**2024年，县财政主抓收支管理，制定印发了《财政增收节支保运行工作方案》，召开了全县财税工作会，努力挖潜税源，防止税收外流，做到应收尽收。预计年底，一般公共预算收入完成3.39亿元，占任务2.74亿元的123.98%，同比增长34.18%；一般公共预算支出完成23.25亿元，占调整预算23.25亿元的100%。

**二是多措并举，保障重点支出。**针对全县财政收支矛盾异常突出实际状况，先后多次向省市财政部门汇报我县财政支出困难，积极争取转移支付和资金调度上的大力支持。申请到位再融资债券1.82亿元，置换债券3.23亿元，争取新增债券1.16亿元，累计争取到位各类转移支付资金18.52亿元。消化历年专项3.4亿元，化解历年教育专项资金0.53亿元，切实兜牢“三保”底线，全年“三保”支出达到10.46亿元，其中保工资7.72亿元、保运转0.38亿元、保民生2.36亿元，占预算总支出23.25亿元的45%。

**三是把牢关口，用好衔接资金。**继续加大县级财政对“三农”和乡村振兴投入力度，安排保障脱贫攻坚成果及衔接推进乡村振兴资金23886万元（县级6001万元）。衔接资金按政策全部支出，达到省市考核要求。积极配合信用联社、村镇银行、兰州银行开展脱贫人口小额信贷回收转贷，按季度拨付贴息资金。全县住房提升改造贷款预计年底收回4500万元。

**四是统筹谋划，化解财政风险。**全县债务基数、综合债务率和隐性债务率依旧较高，县财政面临的还本付息压力仍然很大。县财政积极筹措资金化解历年债务，今年偿还债务本息4.72亿元，其中:政府性债务还本付息3.62亿元、隐性债务还本付息1.4亿元。政府债务风险处于橙色等级，没有出现债务逾期和风险事件。充分发挥不良贷款自主清收工作专班作用，全力指导配合两家高风险机构开展清收化险，全县累计清收处置不良贷款96871.58万元，占总任务113848万元的85.09%。信用联社在政府两次注入优质资产2.69亿元的帮助下，今年被人民银行评为7级，退出人民银行评级高风险机构序列。金城村镇银行完成清产核资、三方机构现场评估、股东清退等工作，预计年内完成吸收合并工作。

**五是深化改革，规范财政运行。**2024年预算继续坚持优化支出结构，树立“过紧日子”思想，兜牢“三保”底线，制定了《合水县支出标准体系》，完成了2024年预算编制，强化预算约束，坚决杜绝预算执行中随意追加预算的行为，提高了公用经费标准，达到省级“保运转”的要求，取消了专项经费中安排的所有业务费、工作经费等“小专项”，预算约束得到提升，预算管理水平不断提高。2024年省市继续加大预算绩效管理工作力度，举办了2期全县预算管理、财会监督和绩效管理业务培训班，按照“谁申请资金、谁设定目标、谁负责落实”，加快推动行业领域绩效体系建设，切实做到有效才安排，低效要消减，无效要问责。

**六是助企纾困，做好金融保障。**充分发挥财政金融服务实体经济作用，扎实做好金融“五篇大文章”和优化营商环境、“三抓三促”有关工作任务落地落实，进一步加大普惠小微贷款支持力度。累计开展各类融资对接活动46次，组织召开获得信贷联席会4次，民营企业座谈会4次，财政金融联动支持企业发展座谈会1次，银政企对接会1次，开展银企对接会13次，达成融资意向金额4亿元，贷款加权平均利率已降低至4.3%，较去年同期下降0.9%，担保费率已降至1%以下。全县存款余额108.7亿元以上，较年初增加8.77亿元，同比增长9.51%以上；贷款余额43.5亿元以上，较年初增加2.91亿元，同比增长7.7%以上。

2025年全县及县级财政预算（草案）编制情况

2025年，全县财政工作继续坚持稳中求进工作总基调，落实积极的财政政策，全面落实中央、省市县决策部署和县人大决议，充分发挥财政在资源配置、收入分配和宏观调控等方面的职能作用，统筹财政资源，进一步调整优化支出结构，坚持过紧日子，严控一般性支出，切实提高资金使用绩效，为推动合水高质量发展、人民共同富裕提供优质的财政服务和坚实的财力保障。

**（一）一般公共预算草案编制情况。**

2025年，按照全县经济社会发展总体目标和战略部署，结合经济运行形势和重点税源变化情况，本着积极稳妥的原则，建议2025年全县一般公共预算收入（**剔除一次性收入**）同口径增长5%，预算28870万元；全县可用财力173007万元（**一般公共预算收入28870万元，上级补助收入122837万元，再融资一般债券2000万元，调入政府性基金19300万元**），相应一般公共预算支出预计安排173007万元。

**三公经费预算：2025年全县三公经费预算**支出514.41万元，较上年三公经费预算支出517.55万元减少3.14万元，下降0.6%；其中：**因公出国（境）费**预算7万元（根据实际发生安排支出，具体以省市要求为准）；**公务用车运行维护费343.48万元、公务用车购置费**预算25万元；**公务接待费**138.93万元。

**政府采购预算：**全县政府采购预算51065 85万元，其中：货物类29442.63万元、工程类9906.56万元、服务类11716.66万元。

**（二）政府性基金预算草案编制情况。**

2025年县级政府性基金收入预算40070万元，其中，国有土地使用权出让收入39500万元，基础设施配套费100万元，污水处理费收入50万元，再融资专项债券420万元；结转结余1553万元；支出预算安排56208万元。

1. **国有资本经营预算草案编制情况。**

国有资本经营收入上级下达专项16万元，本年安排支出16万元。

1. **社会保险基金预算草案编制情况。**

2025年全县社会保险基金总收入预算46239万元，上年结余5414万元，总支出预算44465万元，年末滚存结余7188万元。

1. **全县政府债务还本付息情况。**

2025年预计政府债务还本付息约3.16亿元，其中，政府性债务1.68亿元，政府隐性债务1.48亿元。

**（六）2025年预算绩效目标编审情况。**

按照《中共庆阳市委庆阳市人民政府<关于进一步加强预算绩效管理工作的实施意见>的通知》要求，为对接2024年省市财政绩效管理工作考核，以及落实县人大常委会对预算绩效管理工作的评议意见，逐步推行我县预算绩效目标与预算编制同步。2025年预算绩效目标以一般公共预算草案为基础，完成了全县70个预算部门整体支出及项目支出（包括提前下达专项转移支付资金）绩效目标编制。全面提升了部门和单位绩效管理意识，逐步健全预算管理机制，强化部门主体责任，不断推动“要我有绩效”向“我要有绩效”的转变，确保“花钱必问效、无效必问责”的观念深入人心。

2025年，全县财政工作将继续按照县委、县政府的总体部署和要求，聚焦重点、精准发力、统筹兼顾、扎实推进，主要做好以下五个方面的重点工作：

**一是全力完成年度预算目标任务。**紧紧围绕公共预算财政收入、一般公共预算收入在年内完成基础上增长5%目标任务，全年计划一般公共预算财政收入完成2.89亿元**（税务部门1.92亿元、非税部门0.97亿元）**，全年财政总支出达到20亿元以上。

**二是全力争取上级更多财力支持。**预计全年争取各类转移支付18亿元以上，其中：均衡性等财力性转移支付11亿元以上、共同事权转移支付5.3亿元以上、专项转移支付1.5亿元以上、中央预算内投资0.2亿元以上。争取各项转移支付增量，切实增加地方可用财力，进一步全县提高财政综合保障能力。

**三是全力保障重大项目重点支出。**坚持量力而行、统筹兼顾和保基本、兜底线原则，“三公”经费只减不增。全面取消各单位小专项，规范预算编制，进一步树立强化勤俭办事、过紧日子思想，继续把“三保”作为首要政治任务和必须坚守的底线，切实优化支出结构，确保有限的财力有力保障全县重点项目和重点支出。

**四是扎实做好财政资金预算管理。**严格执行人大批准的预算，预算一经批准非经法定程序不得调整。各部门不得随意调剂支出预算科目、级次和用途，年度内的增支项目列入下年预算，确保年度预算执行的严肃性和约束性。县级统筹安排有效衔接资金，全力保障脱贫攻坚和乡村振兴有效衔接资金需要。

**五是有效防范化解财政金融风险。**债务风险化解将成为今后财政工作的重点和难点，为此，县财政将积极争取上级转移支付，增加本级财政收入和土地出让收入，依托国家关于债务置换政策的有利契机，加强与省市财政的汇报沟通，及时与国开行、农发行衔接，进行专项债券置换支持，缓解支出压力，降低债务风险；同时，积极筹措资金，全力保障化债资金，做大综合财力，切实降低债务风险。进一步加大地方金融机构监管力度，全力完成2025年不良贷款清收工作、扶贫小额信贷贴息和住房提升贷款回收工作。

2025年财政工作形势依然严峻复杂，面临的挑战将前所未有，做好财政工作任务更加艰巨、责任更加重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会依法监督和关心支持下，认真听取县政协意见和建议，围绕全县中心工作，坚定信心、咬定目标、统筹安排、真抓实干，全力完成既定的目标任务，为全县经济社会发展提供财力支持，贡献财政力量！