关于通道侗族自治县

2024年财政预算执行情况和2025年财政

预算（草案）的报告

——2024年12月19日在通道侗族自治县第十七届人民代表大会第四次会议上

通道侗族自治县财政局党组书记、局长 杨庆恒

各位代表:

受县人民政府委托，向大会报告通道侗族自治县2024年财政预算执行情况和2025年财政预算（草案），请予审议，并请各位政协委员和列席同志提出意见。

一、2024年财政预算执行情况

2024年是中华人民共和国成立75周年，是全面贯彻落实党的二十大关键之年，是实施“十四五”规划的攻坚之年。我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，认真落实中央、省、市、县决策部署，在县委、县政府坚强领导和县人大监督指导下，全面落实省委“三高四新”美好蓝图、市委“五新四城”发展战略，聚力保障“四县”建设，加力提效实施积极财政政策，着力稳增长、调结构、防风险、保民生，全县经济稳中有进，预算执行情况总体较好。

**（一）一般公共预算收支情况**

**1．收入情况。**一般公共预算总收入预计完成342010万元，为预算调整数的97.9%，同比上年减少22892万元，下降6.3%，主要是债务转贷收入减少和财政调入资金的减少，具体情况如下：

（1）地方一般公共预算收入预计完成42841万元，为预算调整数的100%，同比上年增加2425万元，增长6%。

（2）上级补助收入预计完成223758万元，为调整预算的101.1%，同比上年减少684万元，下降0.3%。

（3）债务转贷收入预计完成33460万元，为预算调整数的100%，同比上年减少10442万元（主要是再融资一般债券收入减少）。

（4）调入资金预计完成25600万元，为预算调整数的72%，同比上年减少29836万元，下降53.8%（主要是可收回存量资金的减少）。

（5）上年结转收入16351万元。

**2．支出情况。**一般公共预算总支出预计完成341010万元，为预算调整数的97.6%，同比上年减少7541万元，下降2.2%，具体情况如下：

（1）本级一般公共预算支出预计完成312906万元，为预算调整数的97.4%，同比上年增加3914万元，增长1.3%。

（2）上解上级支出预计完成3704万元，为预算调整数的100%，同去年持平。

（3）地方一般债券还本支出24400万元（再融资债券21960万元，县本级还本2440万元），为预算调整数的100%，同比上年减少11455万元。

**3．平衡情况。**收支两抵结转下年支出1000万元。

**（二）政府性基金收支情况**

**1．收入情况。**政府性基金总收入预计完成65490万元，其中：本级政府性基金收入预计完成13000万元，上级补助收入预计完成4200万元，债务转贷收入预计完成43600万元（专项债券40900万元，再融资专项债券2700万元），上年结转收入4690万元。为预算调整数的96.6%，同比上年减少11683万元，下降15.1%。

**2．支出情况。**政府性基金总支出预计完成64490万元，为预算调整数的95.1%，同比上年减少7993万元，下降11%。

**3．平衡情况。**收支两抵结转下年1000万元。

**（三）社会保险基金收支情况**

全县社会保险基金收入预计完成29634万元，其中：社会保险费收入15245万元、财政补贴收入14104万元、转移收入247万元、利息及其他收入38万元。全县社会保险基金支出27542万元，当年收支结余2092万元。

分险种看：城乡居民基本养老保险基金收入9428万元，支出7712万元；机关事业单位养老保险基金收入20206万元，支出19830万元。

**（四）国有资本经营预算收支情况**

**1．收入情况。**国有资本经营预算总收入预计5万元，均为上级转移支付收入。

**2．支出情况。**国有资本经营预算总支出预计完成5万元，主要是用于解决历史遗留问题及改革成本支出。

**3．平衡情况。**收支两抵平衡。

**（五）政府债务情况**

**1．政府债券发行使用情况。**2024年发行新增债券52400万元，其中：一般债券11500万元，专项债券40900万元。发行再融资债券24660万元，其中：一般债券21960万元，专项债券2700万元。

**2．政府债务限额余额情况。**2024年政府债务总限额为446617万元（一般债券限额226957万元，专项债券限额219660万元），其中2024年新增债务限额52400万元（新增一般债券限额11500万元，新增专项债券限额40900万元）；2024年政府债务总余额为443868.02万元，其中一般债务余额224509.01万元、专项债务余额219359.01万元。一般债务余额和专项债务余额均未突破省财政厅核定限额。

**3．还本付息、债务年限等情况。**2024年政府债券还本27400万元，一般债24400万元（再融资债券还本21960万元，本级还本2440万元），专项债3000万元（再融资债券还本2700万元，本级还本300万元）；2024年政府债券付息支出13361.96万元（一般债券付息7231.81万元，专项债券付息6130.15万元）。2024年新增债券期限为3年、7年、10年、15年、20年、30年，平均发行利率为2.4%。

上述预算执行数据在决算编制汇总后，会有部分变化，最终结果将按程序进行报告，并按规定公开。

二、落实县人大预算决议和主要财政工作情况

2024年，财政部门认真贯彻中央、省、市决策部署和县委、县政府工作要求，对照县人大预算有关决议情况，主动作为、迎难而上，按照高质量发展要求，充分发挥财政在优化资源配置、调节收入分配、保障改善民生、重大项目支出等方面的职能作用，较好的维护了全县经济社会发展大局稳定。

**（一）积极作为，资金筹集更加有效**

**一是积极组织财政收入。**依法加强财税管征，落实落细工作措施，细化分解工作计划，密切各执收部门间沟通协调，群策群力、齐抓共管，深入挖掘增收潜力。全力打造全省新能源重要基地和新能源示范县，培育涵养优质税源，合理把握组织收入的力度和节奏，确保完成地方一般公共预算收入增长6%以上。**二是积极向上争取资金。**围绕全县重点工作任务，主动对接上级财政部门，了解、研究上级财税改革和政策变化情况，及时向上反映困难和需求，上报资金需求项目，争取到位各类专项项目资金80750万元。**三是积极盘活国有三资。**持续用好用、售、租、融，让“沉睡”资源变“活”资产。2024年“三资”盘活交易总额3.14亿元，收益入库总额1.21亿元。实现国有资产出租、出借收入761.82万元。

**（二）统筹兼顾，支出安排更加有序**

**一是大力支持乡村振兴。**安排中央、省、市、县衔接资金12831万元，实施项目229个，推动开展乡村建设振兴行动，助力富民产业发展。**二是巩固粮食安全基础。**扛稳扛牢粮食安全政治责任，落实高标准农田建设资金1727万元，稳步推进高标准农田建设，落实耕地地力保护补贴2330万元，提升粮食生产能力。**三是加大市政基础设施建设维护。**投入资金4059万元，实施县城区路灯景观灯维护、城区街道绿化养护，完善三馆一中心等周边道路市政基础设施建设。扎实推进老旧小区改造，全年预计投入改造资金1899万元，支持全县13个老旧小区改造项目。**四是完善水利基础设施建设。**争取上级水利发展资金2550万元，保障县城防洪圈建设，大幅提升县城抵御洪涝灾害的能力，保障城乡供水一体化建设及农村供水工程建设，确保人饮用水供应和安全，保证经济社会发展用水需求。**五是推动环保事业发展。**优化财政支出结构，积极筹措资金，投入环保资金7415万元，大力支持环卫一体化项目运行、城乡污水处理、垃圾外运、农村环境整治等项目，为打好蓝天、碧水、净土保卫战提供有力保障。

**（三）尽力而为，底线兜牢更加有力**

坚持“三保”优先，落实落细保障任务。**一是支持教育事业健康发展。**落实教育支出50440万元，支持学前教育普及普惠创建，实现学前及义务教育课后延时服务全覆盖，加大教育基础设施投入，加快重点教育项目建设，有效改善我县办学条件和办学环境，“两个只增不减”要求得到充分落实。**二是加大基本公共卫生投入。**落实卫生健康支出18560万元，有效支持医疗卫生项目建设，及时补齐医疗卫生领域短板，提升了重大突发公共卫生事件的应急处置和救治能力。**三是加强社会保障体系建设。**社会保障与就业支出34326万元，城乡低保、特困供养金、孤儿基本生活费、临时救助、“高龄津贴”、退役士兵安置等惠民政策全额落实到位，实现了各类人群应保尽保。**四是严格落实补贴资金管理。**严格按程序办事、依法理财，杜绝截留、挪用、套取财政资金问题的发生，通过“一卡通”系统发放各类惠农补贴80项，涉及金额18753万元，惠及收益补贴对象41.36万人次，确保惠农补贴政策落地生根。

**（四）提质增效，积极财政更加有为**

**一是抓实财政绩效评价运用。**充分发挥了预算绩效评价结果运用的导向作用，提高了财政资金使用效益。完成2024年绩效目标的申报及审核，共139个单位、552个项目、涉及资金17.6亿元。**二是加大财政评审力度。**加大对政府投资项目的监管力度，提高财政资金使用效益。2024年完成工程项目招标控制价评审61个，送审金额为104249万元，审定金额为80661万元，审减金额为23588万元，审减率为22.63 %。**三是精准把控政府采购关口。**构建了“横向到边、纵向到底”的全流程电子化政府采购监管服务平台，与预算管理一体化系统无缝衔接，真正做到无预算不采购不支出的管控。2024年政府采购项目采购意向公开103个，项目采购预算计划备案 90个，采购预算金额9184万元，实际完成采购项目85个，合同金额为8895万元，累计节约资金289万元。**四是强化政府债务预警监测。**防范财政运行风险，落实债务风险防控化解工作方案，坚决遏制新增隐性债务，有序化解存量隐性债务，有序安排政府性债务还本付息资金。**五是防范资金安全风险。**瞄准重点领域和重点行业，把财政监督有效融入到财政管理中，组织开展惠农补贴资金监督专项行动，针对惠农政策管理中的薄弱环节，加大问题整改工作力度，及时整改纠错，确保惠农补贴资金真实准确、足额到位，确保“三湘护农”行动走深走实。

一年以来，全县财政工作经受严峻的考验和挑战，这些成绩取得，是县委、县政府坚强领导科学决策的结果，是县人大的依法监督和县政协民主监督的结果，是全县各部门同心协力、真抓实干的结果。但也清醒地认识到，财政运行中存在一些困难和问题：财政增收面临较大的压力，财政收支矛盾仍然突出，民生保障等刚性支出不断加大，政府债务化解压力大，预算平衡艰难等等。对此，我们将高度重视，认真研究，采取有力措施加以解决。

三、2025年财政预算（草案）

2025年是全面贯彻党的二十届三中全会的开局之年，财政工作将始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面深入贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记考察湖南的重要讲话精神和重要指示批示精神，坚持稳中求进的工作总基调，全力以赴推进“四县”建设，推动积极的财政政策适度加力，提质增效。坚持党政机关过紧日子，大力优化支出结构，兜牢基层“三保”底线，加强政府债务管理，提高财政资金绩效。2025年财政预算遵循统筹兼顾、厉行节约、突出重点、讲求绩效的原则编制。

**（一）一般公共预算收支情况**

**1．收入情况。**2025年全县一般公共预算收入预计完成288428万元，较上年年初预算减少1448万元，下降0.5%。

（1）地方一般公共预算收入预计完成45412万元，较上年年初预计完成数增加2571万元，增长6%；

（2）上级补助收入预计完成224016万元。其中：返还性收入4043万元、一般性转移支付收入184423万元、专项转移支付收入35550万元；

（3）调入资金预计完成18000万元；

（4）上年结转结余资金1000万元。

地方一般债券转贷收入年初预算不进行编制，调整预算时按实际收入数进行编制。

**2．支出情况。**2025年全县一般公共预算总支出预计完成288428万元，较上年年初预算减少1448万元，下降0.5%。

（1）一般公共预算本级支出282813万元。其中：工资福利支出96625万元、基本运转支出11692万元、县级专项支出53555万元、部门项目支出119941万元、上年结转结余支出1000万元；

（2）上解支出3704万元；

（3）地方政府一般债务还本支出1911万元。

**3．平衡情况。**收支两抵平衡。

**4．“三保”预算安排情况。**牢固树立“三保”保障政策，在预算安排上，坚持“三保”优先，切实保障基本民生、工资发放、机构运转。2025年县级预算安排支出121602万元，其中：保基本民生预算安排48238万元、保工资预算安排68522万元、保运转预算安排4842万元。

**（二）政府性基金收支情况**

**1．收入情况。**政府性基金收入预计完成30350万元。

（1）国有土地使用权出让收入25170万元；

（2）城市基础设施配套费收入400万元；

（3）污水处理费收入430万元；

（4）其他政府性基金专项债务对应项目专项收入2000万元；

（5）政府性基金转移支付收入1350万元；

（6）政府性基金预算上年结余收入1000万元。

地方专项债券转贷收入年初预算不进行编制，调整预算时按实际收入数进行编制。

**2．支出情况。**政府性基金支出预计完成30350万元。

（1）征地和拆迁补偿支出4000万元；

（2）土地开发支出500万元；

（3）农村基础设施建设支出1750万元；

（4）土地出让业务支出330万元；

（5）城市基础设施配套费安排的支出400万元；

（6）污水处理费安排的支出430万元；

（7）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出2000万元；

（8）上解上级支出47万元；

（9）上级补助支出1350万元；

（10）地方政府专项债务付息支出7192万元；

（11）其他国有土地使用权出让收入安排的支出12351万元。

**3．平衡情况。**收支两抵平衡。

**（三）社会保险基金收支情况**

社会保险基金预算按照统筹层次和社会保险项目分别编制。

2025年，全县社会保险基金收入32954万元，其中：社会保险费收入16531万元、财政补贴16357万元、转移收入41万元、利息等其他收入25万元；社会保险基金支出30327万元，本年收支结余2627万元，滚存结余27442万元。

分险种来看：机关事业单位基本养老保险基金收入20905万元，支出20902万元；城乡居民基本养老保险基金收入12050万元，支出9425万元。

**（四）国有资本经营预算收支情况**

2025年，全县国有资本经营预算总收入安排85万元，其中国有资本经营预算收入预计80万元，上级补助收入5万元。国有资本经营预算支出安排85万元，收支平衡。

以上预算草案，请予以审查批准。预算执行过程中若遇重大政策性调整，再根据实际情况向县人大常委会报告。

四、完成2025年预算的主要措施

围绕全县总体工作思路，2025年财政工作将重点抓好以下几个方面：

**（一）坚持征管并重，提升财政收入质量。一是**加强征管力度抓好税收增长。在去年收入的基础上保住税收常量，狠抓增量，确保完成全年预算税收目标任务。**二是**加快土地出让。强化部门配合、区域联动，做到应收尽收、应储尽储。**三是**做好国有资产清查工作。加快推进国有资产的出租出售工作，使“资产”变“资本”，增加财政收入。**四是**推进重点项目建设。努力夯实新的税源增长点。**五是**做好向上争取资金工作。加大向上争取资金补助力度，全力缓解财政平衡压力。**六是**加大盘活清理力度。加大财政资金整合力度，盘活财政结余结转资金，清理各领域沉淀资金，进一步提高财政资金使用效益。

**（二）优化支出结构，促进民生改善升级。**对国家、省、市出台的民生支出政策，做到“应保必保”。**一是**坚持“量力而行”与“尽力而为”相结合，与财力保障水平相匹配，通过政策评估等方式确定合理的支出标准与稳定的保障机制，提高民生政策的可持续性。**二是**突出公共财政导向，坚决落实政府过紧日子要求，进一步优化财政支出结构，压减一般性支出，全力保障“三保”。**三是**围绕就业、教育、医疗、社会保障等领域群众关心的突出问题，完善财政支持政策，稳步提高财政保障水平，坚决兜牢兜实基本民生底线。

**（三）树牢底线思维，防范化解财政风险。一是**严格落实预算法及其实施条例，依法依规组织收入，安排支出。严格执行人大批准的预算，坚持先有预算后有支出，强化预算对执行的控制，完善事前审核、事中监控、事后处置的预算管理工作机制。**二是**坚持“三保”支出在预算安排中的优先地位，坚决防范基层“三保”风险。**三是**加强地方政府债务管理，强化隐性债务风险管控和专项债券全生命周期管理。坚决杜绝新增隐性债务，大力化解存量债务，确保政府债券资金使用高效、风险总体可控。

**（四）深化财政改革，提升财政管理效能。一是**全面加强预算管理。实现预算编制、执行、核算、内控、绩效、监督等预算一体化全流程管理。深入落实零基预算理念，健全财政支出标准体系，加强财政预算评审，完善能增能减、有保有压的预算分配机制。**二是**加强财政监督和绩效管理。健全以绩效为导向的预算分配体系，建立预算安排与绩效结果挂钩的激励约束机制。开展部门重点项目绩效运行监控，对重大政策、重大项目开展全生命周期跟踪评价，深化监控和评价结果运用，以最小化的财政投入实现最优化的社会资源配置。

**各位代表**，做好2025年财政工作任务艰巨，意义重大，使命光荣。我们将更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，在县委、县政府的坚强领导下，依法主动接受人大、政协以及社会各界的监督，严格执行本次会议决议和要求，迎难而上、苦干实干，努力完成各项目标任务，为全县高质量发展提供财力保障。