襄垣县第十七届人民代表大会第五次会议文件（34）

关于全县 2024 年财政预算执行情况和 2025 年预算草案的报告

——2025 年 4 月 28 日在襄垣县第十七届人民代表大会
第五次会议上

襄垣县财政局局长 郭瑞华

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2024 年财政预算执行情况和 2025 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2024 年财政预算执行情况

按照 2024 年县十七届人大第四次会议审议通过的财政预算和县十七届人大常委会第三十一次会议通过的预算调整方案，2024 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

一般公共预算收入完成 356698 万元，加上级补助收入 134132 万元，债券收入 33400 万元，上年结余 24123 万元，动用预算稳定调节基金 35045 万元，收入总计为 583398 万元。

支出方面，一般公共预算支出 394097 万元，上解上级支出 36355 万元，债务还本支出 22067 万元，安排预算稳定调节基金 102098 万元，结转下年支出 28781 万元，当年实现收支平衡。

1. 一般公共预算收入情况。2024 年一般公共预算收入完成 356698 万元，占收入预算任务 280922 万元的 126.97%，绝对额超收 75776 万元，同比增长 30.78%，增收 83959 万元。

其中：**税收收入完成 164532 万元**（其中：增值税完成 68999 万元，资源税完成 30549 万元，城市维护建设税完成 16155 万元，个人所得税完成 7099 万元，房产税完成 7615 万元，印花税完成 6363 万元，企业所得税完成 6169 万元，城镇土地使用税完成 5322 万元，环境保护税完成 1948 万元，车船税完成 1837 万元，耕地占用税完成 1830 万元，土地增值税完成 1312 万元，契税完成 983 万元），占一般公共预算收入的 46.13%，同比下降 28.09%，减收 64264 万元；**非税收入完成 192166 万元**（其中：国有资源（资产）有偿使用收入 146150 万元，专项收入 22098 万元，国有资本经营收入 10355 万元，行政性收费收入 4321 万元，罚没收入 3820 万元，其他收入 3708 万元，政府住房基金收入 1646 万元，捐赠收入 68 万元），占一般公共预算收入的 53.87%，同比增长 337.31%，增收 148223 万元。

2. 一般公共预算支出情况。2024 年一般公共预算支出 394097 万元，同比增长 11.83%，增支 41680 万元。其中：社会保障和就业支出 91643 万元，农林水支出 62339 万元，教育

支出 44091 万元，一般公共服务支出 37196 万元，城乡社区支出 29228 万元，交通运输支出 26303 万元，节能环保支出 25893 万元，住房保障支出 11675 万元，公共安全支出 11292 万元，卫生健康支出 18086 万元，自然资源海洋气象等支出 9198 万元，灾害防治及应急管理支出 6315 万元，债务付息支出 6086 万元，文化体育与传媒支出 5277 万元，科学技术支出 3852 万元，资源勘探信息等支出 2624 万元，商业服务业等支出 1985 万元，粮油物资储备支出 853 万元，金融支出 71 万元，其他支出 60 万元，债务发行费用支出 30 万元。

（二）政府性基金预算收支情况

2024 年政府性基金收入县本级完成 9217 万元，同比下降 42.82%，减收 6903 万元。其中：国有土地使用权出让收入 8277 万元，污水处理费收入 578 万元，城市基础设施配套费收入 362 万元。当年收入 9217 万元加上级补助收入 3672 万元、上年结余 11382 万元、债务收入 12855 万元后，收入总计为 37126 万元。支出方面，县级支出 29683 万元，同比下降 13.08%，减支 4468 万元。支出主要用于国有土地使用权出让收入安排的支出 8937 万元，城市基础设施配套费安排的支出 647 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 606 万元，其他政府性基金及应对专项债务收入安排的支出 14355 万元，彩票公益金支出 565 万元，地方政府专项债务付息支出 3719 万元。收支相抵结转下年支出 7443 万元。

(三) 社会保险基金预算收支情况

2024 年社保基金收入完成 39126 万元（其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 22484 万元、城乡居民基本养老保险基金收入 16642 万元），为预算 36319 万元的 107.73%，同比增长 17.74%，增加 5896 万元。上年滚存结余 36461 万元。社保基金累计支出 32948 万元（其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 23344 万元、城乡居民基本养老保险基金支出 9604 万元），为预算 30410 万元的 108.35%，同比增长 12.55%，增加 3675 万元。年终滚存结余 42639 万元。

(四) 国有资本经营预算收支情况

2024 年国有资本经营预算收入县本级完成 500 万元，加上上级专项(国有企业退休人员社会化管理补助)收入 211 万元，上年结余 1922 万元，收入总计 2633 万元。国有资本经营预算支出 1020 万元（主要用于国有企业改革成本支出 794 万元、国有企业退休人员社会化管理补助支出 226 万元），年终结余 1613 万元。

(五) 政府债务管理和债券资金使用情况

2024 年底上级核定我县地方政府债务限额 327428 万元，其中：一般债务限额 202723 万元，专项债务限额 124705 万元；2024 年底我县地方政府债务余额和债务限额一致。2024 年底我县法定政府债务率为 60.87%，如果加上隐债余额 1093 万元，我县综合政府债务率为 61.07%，政府债务风险控制在合理区间内，政府债务风险等级为绿色。

2024年共争取上级新增政府债券资金26355万元，其中：一般债券资金13500万元，专项债券资金12855万元。按照政府债券资金使用管理相关规定，一般债券资金主要安排用于直属机关事务服务中心襄垣国家基本气象观测站迁建项目180万元、县委党校（行政学校）建设项目376万元，消防救援大队开元街开元特勤消防站建设项目500万元，教育局滨河小学建设项目1000万元，交通运输局仙堂山旅游公路（王村—仙堂山、仙堂山—王家峪）2602万元、县道王南线北底至西五线工程500万元、公路灾后重建（水毁）工程500万元、自然村通硬化路工程320万元、仙堂山景区西王桥至南沟段（滨河东路南延）旅游公路421万元、208国道至屯留老爷山景区（大关线）旅游公路494万元、沿漳河北源西营至石家岭旅游公路263万元、沿漳河西源王村至鹿亭线旅游公路2340万元、沿漳河西源段堡至襄垣线旅游公路316万元、沿漳河南源襄垣至黎城线旅游公路188万元，文化和旅游局低级别文物保护修缮工程600万元，西营镇人民政府西营镇中心幼儿园建设项目300万元，水利局浊漳干流襄垣县城段（朝阳桥至北底桥）防洪能力提升工程500万元、县淤泥河防洪能力提升工程1500万元，市政园林服务中心城北街道道路改造工程400万元、府前桥等四座桥梁维修工程200万元。专项债券资金主要用于补充政府性基金财力专项债务额度，归还都杜湾城中村改造项目贷款12855万元。

（六）预算绩效管理开展情况

2024年，我县聚焦预算绩效管理提质增效，通过完善制度体系、深化试点探索、强化过程管控、压实主体责任，推动预算管理与绩效管理深度融合，各项工作取得阶段性成效。

一是健全管理机制，夯实制度基础。持续完善预算绩效管理体系，构建部门业务与财务、财政业务与绩效、绩效与预算的协同融合机制，进一步理顺工作流程。将绩效管理理念贯穿预算编制、执行、监督全过程，制定印发《预算绩效管理工作内部规程》，明确部门职责分工，规范业务操作流程，界定工作任务边界，形成权责清晰、运转高效的管理格局。

二是试点成本评价，优化支出标准。以结果应用为导向，稳步推进成本预算绩效管理，结合实际科学核定支出成本。选取机关事务服务中心“物业管理服务”项目开展成本预算绩效重点评价试点，目前已完成评价报告初稿征求意见，正组织专家对评价结果进行再评审。下一步将依据评审意见，制定行政集中办公区物业费预算编制规范和标准（试行），为同类项目预算管理提供可复制经验。

三是强化跟踪监控，提升管理效能。依托部门预算批复、重点目标任务清单及部门“三定”方案，实现部门整体绩效目标管理全覆盖。借助预算一体化系统开展跟踪监控，全年下达50万元以上项目监控任务493个，完成率100%。通过重点关注预警项目，预算执行红灯预警率下降32%、黄灯预警率下降62%，目标完成红灯预警率下降46%、黄灯预警

率下降 48%，财政支出预算执行效率显著提高。四是**压实主体责任，推进重点评价**。选取教育、卫体等管理权限清晰的部门开展重点绩效评价，强化部门绩效管理主体意识。卫体局组建内部业务骨干评价小组，在财政规范指导下自主完成评价工作，形成可推广的部门自评模式；教育局委托第三方机构开展评价，严格结果应用，暂停县城初高中寄宿生“一颗鸡蛋”工程预算申报，切实将绩效评价结果转化为预算管理依据。

（七）财政运行分析

1. **财政收入再创新高**。2024 年，襄垣一般公共预算收入年初任务为 28.09 亿元，同比增幅 3%；全年实际完成 35.67 亿元，同比增长 30.78%，增收约 8.4 亿元，收入总量和同比增幅均排名全市前列，财政收入实现了跨越式增长。**税收征管方面**，深入推进税收征管体制改革，完善税收征管制度，确保税收收入足额入库。一是加强宣传、优化环境。利用企业微信平台、手机短信平台、办税厅滚动屏等宣传方式，强化纳税人的纳税意识和自觉性；二是摸清底数、清理欠税。认真落实《欠税公告管理办法》，同步利用金税系统开展欠税公告，累计公告欠税户次 5381 户，清缴欠税 43883 万元；三是创优环境、优化流程。紧盯企业所盼所需，协调县直单位强化合作，简化办税程序，提高服务质量。**培育财源方面**，重点围绕全县发展大局，主动参与招商引资，积极配合襄垣经开区做好项目

招引落地工作，先后投入 7.8 亿元，全额保障土地收储和水、电、气、路等基础设施配套资金，推动 50 个项目建成投产，新增税收 35 亿元。**非税增收方面**，严格执行非税收入政策，积极探索非税收入新的增长点。2024 年 8 月，省级挂牌出让了我县上马区块煤炭探矿权，县级获得 14.5 亿元的矿业权出让收益，有力拉动了非税收入增长，全县财政收入实现跨越式增收。

2. 财政支出持续优化。在支出预算上坚持“小钱小气、大钱大方”的理念，精打细算，能省则省，坚决树牢过“紧日子”思想，严控一般性支出，确保宝贵的财政资金花在刀刃上，集中财力办大事。**在兜牢兜实“三保”底线方面**，严格执行“三保”保障清单管理，优先足额安排“三保”预算，坚决不留硬缺口。**在统筹保障民生事业方面**，突出就业优先、均衡普惠、生命健康、社会保障等，继续加大对民生事业的投入力度，全年保障民生事业投入 330423 万元，占到了一般公共预算支出的 83.84%，较去年高出 10.17 个百分点。**在促进高质量发展方面**，持续加大对关键领域的投入，改善教育基础设施，扶持当地特色产业，培育新兴产业集群，助力传统产业转型升级，注重科技创新投入，促进产学研深度融合，为经济高质量发展注入新动能。**在防范地方政府债务风险方面**，坚持无预算不采购，严格防范新增隐债风险。积极储备和申报政府专项债券项目，管好用好债券资金，助全县经济稳健运行。

3. 财政改革稳步推进。深入贯彻党的二十届三中全会精神，聚焦财政改革任务，推动财政管理提质增效。**深化预算管理改革方面**，严控一般性支出、压减非刚性非重点支出，集中财力保重点，持续推进零基预算改革，提高预算编制质量，增强预算统筹能力。**深化绩效管理改革方面**，全面启动县级政府财政运行综合绩效自评价，大力推进全过程绩效管理结果应用，积极推进成本预算绩效管理，努力降低财政投入成本，提高资金使用效益。**深化税收管理改革方面**，强化对重点行业、重点税源的动态监控，利用大数据分析技术，精准识别潜在税收风险点，确保税收征管的科学性与精准性。**深化采购管理改革方面**，强化政府采购政策落实，与部门预算、绩效目标同步编制，主动接受社会监督，增强预算约束力，全年政府采购备案事项1214项，实际采购金额44846万元，节约资金1515万元，节约率3.27%。**深化预审结审改革方面**，制定了《预算评审管理实施细则》，规范评审业务流程，强调评审结果应用，为预算编制和绩效管理提供了技术支撑。全年共完成预审项目129个，送审金额149503万元，审定金额135099万元，节约资金14404万元，审减率9.63%；结审项目113个，送审金额33768万元，审定金额31423万元，节约财政资金2345万元，节约率6.94%。

2024年，在肯定成绩的同时，也应清醒地认识到，我们工作中还存在诸多问题。比如：高质量财源税基培育不足，增

收缺乏可持续性；绩效评价结果运用力度不够，财政资金使用效益有待提高；财政收支矛盾依旧突出，财政管理水平还有待提高，等等。对此，我们将高度重视，对症下药，全力以赴加以解决。

二、2025 年预算草案

2025 年是“十四五”规划收官之年。做好今年的财政工作，对于巩固提升经济社会良好发展态势、加快推动高质量发展具有十分重要的意义。综合分析当前国内外经济形势，2025 年全县财政工作的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入学习习近平总书记对山西工作的重要讲话重要指示精神，坚决把思想、行动统一到中央和省、市、县委对经济形势的科学判断和对经济工作的决策部署上来，坚持稳中求进、以进促稳、守正创新、先立后破、系统集成、协同配合工作要求，完整准确全面贯彻新发展理念。强化财政资源和预算统筹，保持财政平稳运行，全力服务高质量发展，保障改善民生事业，深化财税体制改革，加强财政科学管理，防范化解风险，严肃财经纪律，提高资金使用效益和政策效能，促进经济持续回升向好，为奋力谱写中国式现代化襄垣篇章贡献财政力量。

按照上述指导思想，2025 年预算草案是：

（一）一般公共预算

1. 一般公共预算财力：2025 年全年一般公共预算收入预

计完成 356698 万元，与上年持平，力争实现 2% 的增长目标，达到 363832 万元。收支预算草案总体情况：一般公共预算收入按 356698 万元测算，加上级补助收入 88890 万元，上年结转 28781 万元，地方政府一般债券收入 6100 万元，动用预算稳定调节基金 102098 万元，收入总计为 582567 万元。主要安排用于县本级支出 555458 万元，上解上级支出 24932 万元（其中：省直管县基数上解 13312 万元，2025 年产业投资基金预上解 2696 万元，水资源税上解 2304 万元，法检两院基数上划 2122 万元，增值税留抵退税省级上解 1735 万元，体制管理型省直管县市县结算上解 1220 万元，省以下财政体制改革收入下划基数上解 641 万元，2023 年 12 月至 2024 年 11 月各县区环境空气质量改善奖惩及地表水跨界断面水质奖惩 452 万元，国防领域改革基数上划 226 万元，医疗卫生领域改革基数上解 125 万元，可再生能源电价附加增值税返还资金地方扣款 56 万元，公共文化领域省以下财政体制改革基数上划 36 万元，社保领域省以下财政体制改革划转基数 33 万元，教育领域省以下财政体制改革划转基数 -26 万元），地方政府一般债务还本支出 2177 万元，当年实现收支平衡。

2. 一般公共预算支出 555458 万元分科目安排情况：社会保障和就业支出 94623 万元，其他支出 70424 万元，农林水支出 58132 万元，城乡社区支出 57686 万元，交通运输支出 54087 万元，一般公共服务支出 52749 万元，教育支出 44169 万元，

节能环保支出 26730 万元，卫生健康支出 22254 万元，公共安全支出 12564 万元，住房保障支出 11251 万元，预备费 10000 万元，文化体育与传媒支出 7850 万元，灾害防治及应急管理支出 6251 万元，债务付息支出 6200 万元，科学技术支出 5555 万元，资源勘探信息等支出 1453 万元，商业服务业等支出 2232 万元，金融支出 2000 万元，自然资源海洋气象等支出 8390 万元，粮油物资储备支出 856 万元，债务发行费用支出 2 万元。

“三公”经费预算安排 563 万元，其中：公务接待费 180 万元，公务用车购置及运行费 373 万元，因公出国（境）费用 10 万元。

（二）政府性基金预算

政府性基金预算收入预计完成 23000 万元，其中：国有土地出让收入 22000 万元，城市基础设施配套费收入 500 万元，污水处理费收入 500 万元。收支预算草案总体情况：政府性基金收入 23000 万元，上级补助收入 2049 万元，地方政府专项债务转贷收入 13600 万元，上年结余 7443 万元，收入总计为 46092 万元。主要安排用于县级重点工程项目和县级征地和拆迁补偿、绿化占地补偿、土地收储、专项债券付息等方面，收支相抵年终没有结余，当年度收支预算平衡。

（三）社会保险基金预算

社保基金预算收入预计 46889 万元（包括：财政补贴收入 23930 万元，社会保险费收入 21821 万元，利息收入 585 万元，

转移收入 265 万元，委托投资收益 235 万元，其他收入 43 万元，集体补助收入 10 万元）。其中：城乡居民基本养老保险基金预计收入 19421 万元，机关事业单位基本养老保险基金预计收入 27468 万元。社保基金预算支出安排 35477 万元（包括机关事业单位基本养老保险基金支出安排 24997 万元和城乡居民基本养老保险基金支出安排 10480 万元）。社保基金收支相抵当年结余 11412 万元。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算县本级收入预计 0 万元，上级补助收入 211 万元，上年结余收入 1613 万元，收入总计 1824 万元。主要安排用于企业解决历史遗留问题及改革成本支出、省属企业“三供一业”分离移交财政补助及中央企业退休人员社会化管理补助等方面。

（五）2025 年申报政府债券情况

目前，省财政厅已提前下达我县 2025 年新增政府债券限额 19700 万元，其中：一般债务限额 6100 万元，专项债务限额 13600 万元。按照省财政厅要求，上述债券限额已纳入 2025 年预算草案。主要用于县级教育、交通、文物保护、水利、市政道路等基础设施建设项目。待省财政厅正式下达全年新增政府债券额度后，再按程序向县人大常委会报告。

（六）保障措施

在 2024 年一般公共预算收入中，一次性收入占比较大，主要是因上马区块煤炭探矿权挂牌出让增加矿业权出让收益

145507 万元，占全年一般公共预算收入的 40.51%，2025 年我县一般公共预算收入实现持续增收困难很大。为此，我们将采取有力措施，积极应对，努力做好以下几方面工作：

1. 抓好增收节支，确保财政稳健运行。一是压实收入责任，落实更加积极的财政政策，全面系统把握县域经济和财政运行形势，当好责任人，守好责任田，结合实际想办法、定举措，不折不扣完成收入目标。二是强化收入组织，完善上下联动、横向互动、多方协作的增收机制，严防“跑冒滴漏”，做到应收尽收。三是积极争取支持，各部门单位要抢抓中央、省编制“十五五”规划的重要契机，主动争取主管部门谋划储备符合政策要求和支持重点的项目，主动向上对接，争取更多资金支持。四是优化支出结构，勤俭节约，量入为出，严控一般性支出，大力压减非刚性非重点支出，提高预算编制精准度；统筹兼顾，讲求绩效，严格将县级当年结余资金和连续两年未用完的上级结转资金收回财政统筹使用，进一步提高资金使用效益。

2. 守牢安全阵地，防范化解财政风险。一是兜牢兜实“三保”底线，优先保障“三保”支出，结合工资提标、基层运转及基本民生需求，精准测算，足额编列，不留缺口。二是严格执行“三保”保障清单管理，全面厘清保障政策、保障标准，精准摸清保障人数，据实保障项目要加强与相关数据的衔接，加强风险研判和预警，确保“三保”预算有序规范执行。三是

防范政府债务风险，提高政治站位，落实财政部最新隐债置换化解政策，确保在 2028 年之前，将全县隐债“清零”，并加大对违法违规举债化债用债等问题的查处问责力度。**四是**优化新增资产配置，制定《2025 年度新增资产配置计划》，明确新增资产配置要求、执行标准和计划安排，从新增资产源头从严控制，反对浪费物尽其用。

3. 强化预算管理，推动财政高质量发展。一是持续推进预算管理一体化改革，坚持“无项目不预算、无绩效不预算、无预算不支出、无预算不采购”的原则，促进预算管理标准化、规范化。**二是**改进政府预算编制办法，要求各部门单位树立“先谋事安排预算”的理念，按照“统筹兼顾、勤俭节约、讲求绩效、依据充分、标准明确”的原则，做好预算编制工作。要求纳入预算草案的项目应有明确的文件依据、具体标准、适用范围和有效期限；要求审核项目预算必须审核项目绩效目标，可花可不花的钱坚决不花，能低配解决问题的决不高配；在项目资金安排上除统筹考虑上级转移支付资金外，新上项目要统筹考虑其必要性，政策性项目要重点把握保障范围、保障标准及其变化情况。另外，各级巡视、巡察、审计发现问题要求整改的，需结合整改要求和整改措施严格把握。**三是**强化预算对执行的控制，严格执行人大批准的预算，做到预算一经批准非经法定程序不得调整。**四是**加强预算绩效管理，进一步强化绩效监督跟踪力度，提高财政支出的有效性。继续开展成本绩效评

价工作，以建设项目支出标准体系为目标，摒弃单纯参考历史数据核定预算的传统思维，运用“零基预算”理念，注重与实际相结合核定支出成本，形成若干“单项定额”结果，应用到项目预算编制中。

各位代表，今年的财政工作责任重大、任务艰巨。让我们更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委的坚强领导下，主动接受县人大及社会各界监督，坚定信心，克难前行，自逼加压，挖潜培新，全面深化财税体制改革，全面提升预算管理水平，为统筹全县经济社会健康发展提供财力保障，为奋力谱写中国式现代化襄垣篇章贡献力量。

以上报告，请予审议。