十六届人大常委会

第二十二次会议文件五

桐柏县人民政府

关于2024年财政决算草案和

2025年上半年财政预算执行情况的报告

——2025年8月12日在县十六届人大常委会第二十二次会议上

县财政局局长 王广武

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县十六届人大常委会第二十二次会议报告2024年财政决算草案和2025年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2024年财政决算情况

**（一）一般公共预算**

2024年全县一般公共预算收入完成12.88亿元，为预算的76.1%，下降17.5%，加上上级补助、债务转贷等收入，总计63.73亿元；一般公共预算支出完成43.82亿元，为调整预算的80.9%，同比增长23.5%，加上上解上级、债务还本等支出，总计47.81亿元。收支相抵，结转下年支出15.92亿元。

**（二）政府性基金预算**

2024年全县政府性基金预算收入完成3.16亿元，为预算的51.2%，同比下降33.8%，加上上级补助、债务转贷等收入，总计20.13亿元；政府性基金预算支出完成12.6亿元，为调整预算的75.6%，同比增长3.5%，加上上解上级、债务还本等支出，总计16.06亿元。收支相抵，结转下年支出4.07亿元。

**（三）国有资本经营预算**

2024年全县国有资本经营预算收入完成215万元，上级补助收入228万元，上年结余2948万元；本年支出3223万元，结转下年支出168万元。

**（四）社会保险基金预算**

2024年全县社会保险基金预算收入完成4.54亿元，社会保险基金预算支出完成4.49亿元。

**（五）政府债务情况**

省财政厅核定我县2024年底政府法定债务限额66.66亿元，其中：一般债务限额12.56亿元，专项债务限额54.1亿元。截至2024年底，全县政府债务余额66.28亿元，其中：一般债务余额12.36亿元，专项债务余额53.92亿元。目前，我县债务率为106.4%，低于120%黄色警戒线，为无风险的绿色等级，全县政府性债务风险总体可控。

2024年，全县共新增政府债券12.15亿元，其中：一般债券1.35亿元，项目建设类专项债券8.06亿元，解决地方政府拖欠企业账款专项债券1.14亿元，置换隐性债务专项债券1.6亿元。

**（六）其他资金安排情况**

**结转结余资金使用情况。**2024年我县结转结余资金20.01亿元，按原用途继续使用。

二、2024年落实县人大决议和财政工作情况

2024年，面对土地出让收入“断崖式”下跌、刚性支出有增无减的严峻形势。财政部门认真落实县人代会决议，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，统筹财政资源、优化支出结构、严格预算执行、加强风险防控，全县“三保”保障有力、民生不断改善，有效支撑了全县经济稳中向好。**一是持续做好挖潜增收，培育壮大综合财力。**紧盯碱硝化工等支柱税源，全面掌握企业运营情况，保证税收及时入库，2024年碱硝化工企业共完成地方级税收3.28亿元。强化综合治税，加强财税和行业主管部门工作联动，全面监控临时税源，深入挖掘税源潜力，2024年通过综合治税实现地方级税收9970万元。结合我县大别山革命老区和淮河源生态功能区的资源优势，抢抓中央预算内投资和特别国债等资金机遇，全年向上争取各类政策性资金39.2亿元，超长期特别国债资金8906万元，有效提高了财政保障能力。**二是全力支持扩大投资，推动经济回升向好。**全面落实国家助企惠企政策，全力落实政策性减税降费，2024年全县支持科技创新和制造业发展的主要政策减税降费及退税共计1.86亿元。积极进行助企纾困，为3家中小微企业提供2554万元过桥资金支持，帮助中小微企业解决融资难问题。争取“两新”政策资金4720万元，用于支持大规模设备更新和消费品以旧换新，进一步释放市场消费潜力。完成科技支出1537万元，助力科技创新，赋能新质产业转型升级。积极争取增发国债、超长期特别国债、新增专项债券等项目资金17.96亿元，促进了项目有效投资落地，支持“三个一批”“两重”等重大项目建设，有效带动社会投资，加快改善基础设施。**三是切实保障改善民生，持续增进民生福祉。**2024年全县完成民生支出33.5亿元，占一般公共预算支出的76.5%。筹措1.33亿元用于困难群众生活救助补助，确保特殊困难群众基本生活得到有效保障。筹措1.57亿元保证了城乡居民基本养老金和优抚对象补助及时足额发放。筹措基本公共卫生服务专项补助资金5804万元，支持完善公共卫生体系建设。筹措1895万元，全面落实对困难群众实施医疗救助。筹措4657.57万元用于公立中医院、妇幼保健院等项目建设，改善了县域医疗保障服务条件；筹措1.34亿元巩固完善义务教育经费保障机制，推动义务教育均衡发展。筹措1532万元促进义务教育薄弱环节改善和能力提升。筹措2266万元强化学前教育普惠发展。筹措1237万元支持普通高中办学条件改善。筹措1410万元推进了职业教育内涵发展。筹措1200万元资助全县困难学生，保障了困难学生及时就学；安排2.76亿元，用于生态环境保护、环境监测、城乡社区环境治理、防护林建设等。筹措2.72亿元，用于重点流域水污染防治，支持生态修复、农村环境整治、大气污染防治及县域卫生垃圾清运处理等项目建设，有效保障了生态安全。**四是全面推进乡村振兴，统筹城乡融合发展。**持续加大对乡村振兴、生态提质、城市更新等方面资金投入力度，推进城乡融合发展。2024年投入衔接资金1.87亿元，保障了巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴的有效衔接。发放耕地地力保护、农机购置补贴8051.82万元，提高了农业生产能力和农民种粮积极性。争取稻谷补贴、粮食生产一次性奖励资金和产粮（油）大县奖励资金4244万元，有效推进了粮食产业高质量发展。争取资金1923万元支持了美丽乡村以及农村公益事业建设。筹措1204万元支持污水管网建设、农村户厕改造和农村人居环境整治等，逐步实现农村宜居宜业。**五是深化财政管理改革，释放科学管理效能。**推进预算管理一体化系统应用提升，持续完善非税收入管理机制，强化国库集中支付管理。严格预算执行，全面落实月度“三保”支出调度管理，及时防范化解“三保”风险，2024年共完成“三保”支出32.7亿元。围绕会计行业评估和高标准农田建设资金使用等开展财会监督专项行动，着力整饬财经秩序。全面发挥“一卡通”支付和监管作用，2024年运用“一卡通”系统成功发放61项补贴资金3.36亿元，惠及群众11万余人次。加强财政投资评审，2024年累计完成各类评审项目135个，送审金额12.22亿元，审减率13.35%。**六是完善国资监管体系，提升国资监管水平。**积极探索国企管理“新模式”，采取“财政牵头、企业配合、集中办公”的管理模式，提升国有企业会计信息质量，推动业财融合。定期组织开展银企对接活动，引导政策性“金融活水”为企业转型发展注入新动能，有效保障了企业重大项目建设的合理资金需求。对全县自然资源资产、行政事业单位的国有资产、企业国有资产进行全面清查，制定了盘活闲置资产的方案，建立了国有资产共享共用机制，对低效运转、长期闲置的资产进行归类整合，提高资产使用绩效。动态掌握企业的融资偿还情况，加强企业运营状况监控，充分提示企业经营风险，确保企业守住不发生债务违约的风险底线。

2024年财政运行总体较好，同时也存在一些问题和挑战，主要是：财政刚性支出不断增大，政府隐性债务和暂付款化解任务越来越重，融资政策不断收紧，预算平衡压力持续增大，财政收支矛盾十分突出；预算绩效管理结果运用不够，财经纪律约束需要进一步加强，财政政策效能和资金效益仍需提高；一些部门落实“过紧日子”要求不够到位，突击花钱的现象仍不同程度存在；国资国企规范化、精细化、制度化管理有待进一步提升等。针对这些问题我们要高度重视，积极采取有效措施予以解决。

三、2025年上半年预算执行情况

今年以来，经济运行持续下行，财政平衡压力前所未有。我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险主线，全面落实积极的财政政策，切实增强经济活力、防范化解风险、改善社会预期，为县域经济高质量发展提供有力保障。

1. **预算收支情况**

**1.一般公共收支预算。**2025年1—6月全县一般公共预算收入完成6.96亿元，为预算的50.5%，同比下降11%，增速位居全市第6位。其中：税收收入完成4.95亿元，同比下降4.1%，增速位居全市第6位，税收占一般公共预算收入比重71.1%，税收比重位居全市第6位；全县一般公共预算支出完成31.8亿元，同比增长6.5%。

**2.政府性基金预算。**2025年1—6月全县政府性基金预算收入完成7418万元，为预算的12.4%，同比增长1.1%；支出完成2.32亿元，为预算的38.7%，同比下降61%。

**3.国有资本经营预算。**2025年1—6月全县国有资本经营预算收入完成424万元，去年同期完成0万元；支出完成90万元，同比下降10%。

**4.社会保险基金预算。**2025年1—6月全县社会保险基金收入完成2.63亿元，为预算的48.1%，同比增长25.5%；社会保险基金支出完成2.61亿元，为预算的52.1%，同比增长43.8%。

**5.政府专项债券情况。**2025年1—6月我县储备专项债券项目113个，总投资额318.03亿元，拟申请债券185.58亿元。审核进入财政厅发行储备库的专项债券项目83个，可发行债券142.44亿元。经国家发改委、财政部和省财政厅审核完成项目28个，通过审核金额35.75亿元。截至6月底，共发行专项债券3.61亿元，其中：项目建设类债券0.32亿元，置换隐性债务债券2.62亿元，补充基金财力债券0.67亿元。

**（二）上半年财政运行的主要特点**

**1.稳收入，夯实财力保障基础。**上半年，我们攻坚克难，进一步聚焦收入组织。2025年1—6月全县一般公共预算收入完成6.96亿元，为年初预算的50.5%，全面实现了“时间过半、预算过半”，为全年预算目标的顺利实现打下了坚实的基础，有效夯实了民生事业支出的财力基础。

**2.办实事，增进社会民生福祉。**切实加强普惠性、基础性、兜底性民生建设，稳步提高公共服务和社会保障水平，精细编制项目清单，加强投资控制和预算约束。2025年1—6月全县民生支出为23.24亿元，占一般公共预算支出的73%，基本与上年持平，确保民生有保障、财政可持续。

**3.防风险，守牢财政安全底线。**稳步推进存量债务化解，用好置换债券政策，科学安排化债时序。截至目前，政府法定债务余额低于下达限额，不存在逾期债务。严格按照“631机制”偿债要求，加强债务监测分析、优化债务结构、降低债务成本、落实资金来源。有序推进融资平台公司退出，持续压减融资平台公司数量。

**（三）财政运行中存在的主要问题**

由于土地出让收入严重下滑、减税降费导致宏观税负下降、支柱企业产品价格回升缓慢、非税收入挖潜空间收缩、政府债务还本付息支出刚性增长、“三保”支出逐步加大等多方面因素导致财政收支矛盾突出，实现高质量发展面临诸多挑战。

**1.财政收入质量不高。**我县经济基础薄弱，产业结构单一，税收多集中在碱硝化工、有色金属等少数行业和重点企业，碱硝化工产品市场价格受供需矛盾影响持续下降，财政收入增长乏力。同时，过度依赖土地出让收入，随着房地产市场持续低迷，土地财政难以为继，财政收入稳定性受到冲击。

**2.支出压力持续增大。**县级财政承担着教育、医疗、社会保障等大量公共服务支出责任，各领域刚性支出有增无减。按照现在支出顺序要求，“三保”支出预算未足额安排前，其他预算一律不得安排，在目前财政省直管县的模式下，现金调度难度加大。随着收入持续下降，刚性支出不断增加，支出压力逐步提升，收支矛盾日渐尖锐。

**3.财会监督合力不强。一方面**从监督主体看，由于各自监督的侧重点不同，有效的信息共享和工作联动机制还不够成熟，不同主体之间的工作流程衔接不够紧密，“单打独斗”的现象依然存在，连贯的监督链条尚未有效形成。**另一方面**社会监督力量尚未充分整合，会计师事务所、资产评估机构等社会监督力量与政府监督主体之间的协作还不够紧密，社会监督的作用未能充分发挥。

四、下一步重点工作

下半年，我们将在县委、县政府的领导下，严格执行县人大批准的预算，强化财政资源统筹，坚持党政机关过紧日子，防范化解重点领域风险，严肃财经纪律，强化财政资金绩效管理，为完成全年经济社会发展任务提供坚实支撑。

**（一）抓好财税收入组织。**与税务、统计等部门衔接配合，强化部门协调联动，实现涉税信息共享，加大征管力度，堵塞征管漏洞，依法依规、实事求是组织好财政收入。规范政府非税收入征收，推进税费共治，做到应收尽收，奋力完成一般公共预算收入预期目标。

**（二）加大资金争取力度。**围绕中央预算内投资、超长期国债、地方政府专项债券等资金投向，做好项目储备，加强争取承接，推动更多项目、资金、政策落地桐柏，力争各类政策性资金稳步增加。加强资金使用管理，加快资金支出进度，推动资金尽早发挥作用。

**（三）兜紧兜牢“三保”底线。**严格预算管理，严禁无预算、超预算拨付资金。预算执行中加强库款管理，优先保障“三保”支出需要，严格“三保”支出的第一顺序。强化财政运行监测，对趋势性、苗头性问题高度警觉，早发现、早介入、早处置，确保不发生“三保”支付风险。

**（四）牢固树立过紧日子思想。**深入贯彻落实过“紧日子”和厉行节约反对浪费有关要求，对部门非刚性、非重点项目支出可压尽压、应压尽压，从严从紧控制一般性支出和“三公”经费支出。把过“紧日子”要求作为长期坚持的基本方针，坚持“运转项目靠定额、特定项目靠排序”的原则，从严控制一般性支出。

**（五）强化政府债务管理。**用好国家债务置换政策，严明置换工作纪律，优化专项债券使用管理，落实投向领域“负面清单”。分类推进融资平台公司改革转型，按计划压降平台数量和债务规模。持续加强全口径债务监测，强化政府支出事项和政府投资项目管理，坚决堵住违法违规举债“后门”。

**（六）推进“群腐”专项整治。**明确整治目标，突出重点领域，紧紧围绕财政资金管理、使用、监督等关键环节，紧盯群众反映强烈的突出问题，重点整治在资金分配、项目审批、政府采购等方面存在的不正之风和腐败问题，压实工作责任，有针对性地开展专项检查，对发现的问题及时督促整改，切实提高财政资金使用效益。

主任、各位副主任、各位委员，上半年总的来看，财政运行开局平稳。我们将在县委、县政府的领导和县人大及其常委会的依法监督下，按照本次会议审议意见，有针对性地改进和加强财政预算工作，统筹高质量发展和高水平安全，以永不懈怠的精神推进县域经济高质量发展！

以上报告，请予审议。