

县十九届人大四次会议文件

# 留坝县 2024 年财政预算执行情况与 2025 年财政预算草案的报告

(2025 年 5 月 15 日在留坝县第十九届人民代表大会第四次会议上)

留坝县财政局

各位代表:

受县人民政府委托, 现将全县 2024 年财政预算执行情况与 2025 年财政预算草案报告如下, 请予审议, 并请各位政协委员和列席人员提出意见。

## 一、2024 年全县财政预算执行情况

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。在县委坚强领导和县人大、县政协监督支持下, 全县财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 认真贯彻中央和省市决策部署, 持续深化“三个年”活动, 全面落实积极财政政策和一揽子增量政策, 狠抓预算收支管理, 深化财政管理改革, 加强重点领域保障, 防范化解债务风险, 财政职能作用得到有效发挥, 有力服务保障全县高质量发展。

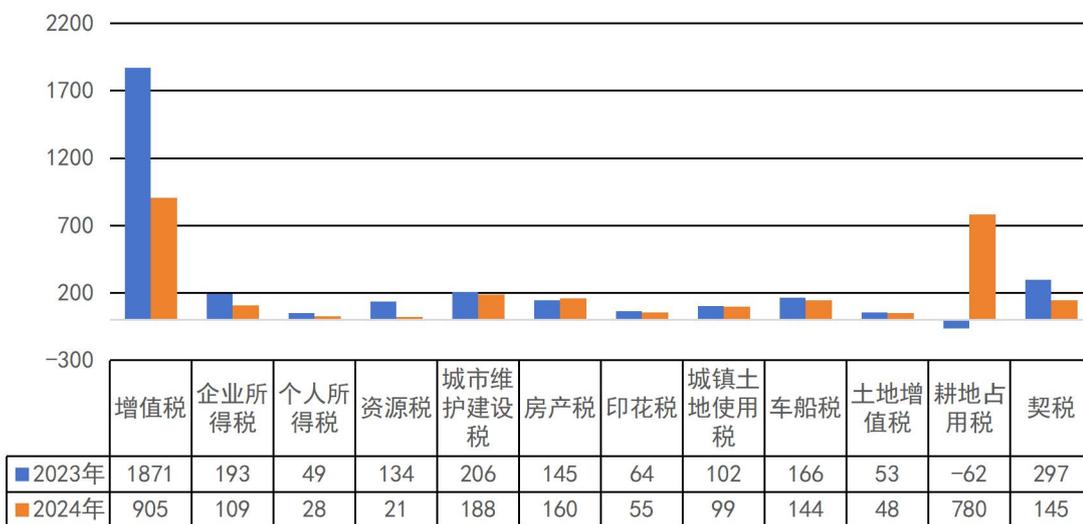
### (一) 一般公共预算执行情况

2024 年, 全县完成财政总收入 11035 万元, 占预算 10065

万元的 109.6%，增长 12.7%。完成地方一般公共预算收入 5200 万元，占调整预算 5000 万元的 104%，增长 14%，增速全市第二。其中：税收收入 2682 万元，占调整预算 2547 万元的 105.3%，下降 16.7%；非税收入 2518 万元，占调整预算 2453 万元的 102.6%，增长 87.4%。

2023年、2024年全县地方税收项目对比图

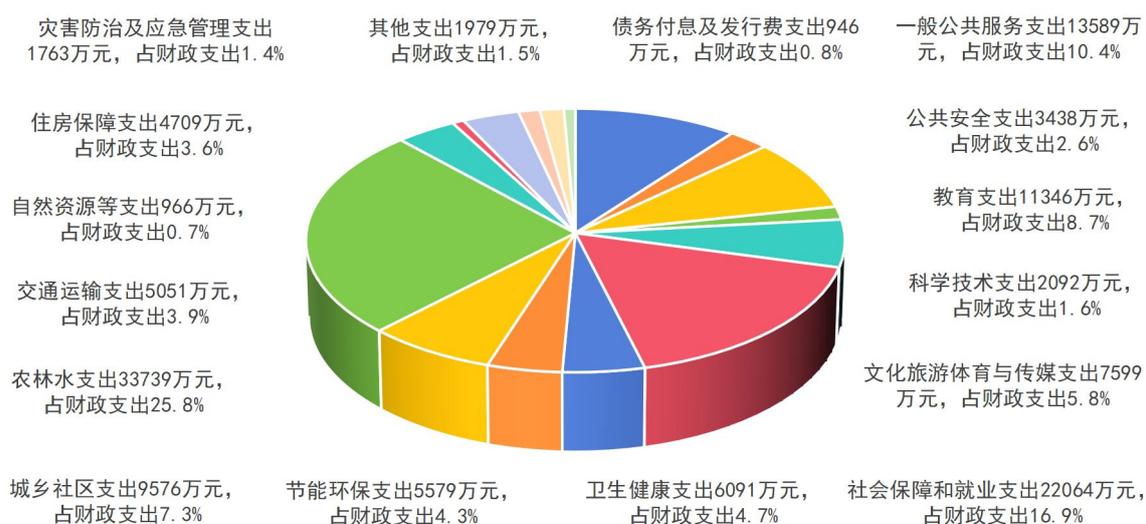
单位：万元



2024年，县十九届人大三次会议批准的本级一般公共预算支出为 74261 万元。预算执行中，因上级补助增加、新增一般债券、调入资金等因素，本级一般公共预算支出调整为 137980 万元，全年实际支出 131572 万元，占调整预算的 95.4%，较上年增加 9801 万元，增长 8%，增速全市第三。主要支出项目执行情况：一般公共服务支出 13589 万元，增长 14.5%；教育支出 11346 万元，增长 17.6%；科学技术支出 2092 万元，增长 30.8%；社会保障和就业支出 22064 万元，增长 55.7%；节能环保支出 5579

万元，下降 14.7%；城乡社区支出 9576 万元，增长 38.4%；农林水支出 33739 万元，增长 34.5%；住房保障支出 4709 万元，增长 67.8%；粮油物资储备支出 539 万元，增长 1758.6%。

2024年全县一般公共预算支出结构图



2024 年，全县完成一般公共预算收入 138996 万元。其中：地方一般公共预算收入 5200 万元、上级补助 112452 万元、新增一般债券 7100 万元、再融资债券 290 万元、调入资金 657 万元、上年结余 13297 万元。完成一般公共预算支出 136591 万元。其中：本级一般公共预算支出 131572 万元、上解支出 2529 万元、债务还本支出 290 万元、补充预算稳定调节基金 200 万元、调出资金 2000 万元。收支相抵后，年终结余 2405 万元。

## （二）政府性基金预算执行情况

2024 年，全县完成本级政府性基金收入 4755 万元，占调整预算 4612 万元的 103%，增长 28.8%。主要收入项目完成情况：国有土地使用权出让收入 4511 万元，增长 32.9%；城市基础设

施配套费收入 119 万元，下降 27.9%；污水处理费收入 125 万元，下降 6%。

2024 年，全县完成本级政府性基金支出 26069 万元，占调整预算 27209 万元的 95.8%。主要支出项目执行情况：文化旅游体育与传媒支出 50 万元，增长 66.7%；社会保障和就业支出 0 万元，同比减少 539 万元，主要是支出功能科目调整，相关科目转列农林水支出；城乡社区支出 1796 万元，下降 37.7%；农林水支出 661 万元，增长 561%；其他支出 20431 万元，下降 52.4%；债务付息支出 3112 万元，增长 28.8%。

2024 年，全县完成政府性基金收入 36271 万元。其中：本级政府性基金收入 4755 万元、上级补助收入 8290 万元、债券转贷收入 18200 万元、上年结余 3026 万元、调入资金 2000 万元。完成政府性基金支出 28269 万元。其中：本级支出 26069 万元、专项债务还本支出 2000 万元、置换债券支出 200 万元。收支相抵后，年终结余 8002 万元，主要是超长期特别国债资金未支出。

### （三）社保基金预算执行情况

2024 年，全县完成社保基金预算收入 10710 万元，占预算 11300 万元的 94.8%。其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 8592 万元、城乡居民基本养老保险基金收入 2118 万元。完成社保基金预算支出 10739 万元，占预算 10053 万元的 106.8%。其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 8960 万元、城乡居民基本养老保险基金支出 1779 万元。收支相抵后，加上上年结余

12301 万元，年末滚存结余 12272 万元。

#### （四）国有资本经营预算执行情况

2024 年，全县完成本级国有资本经营预算收入 100 万元，占预算 100 万元的 100%，同比减少 13141 万元，主要是 2023 年有一次性的公共泊车位特许经营权出让收入。完成本级国有资本经营预算支出 103 万元，占调整预算 103 万元的 100%，同比减少 3141 万元，主要是 2023 年从公共泊车位特许经营权出让收入中增加对县属国有企业的注册资本金。

2024 年，全县完成国有资本经营预算收入 103 万元。其中：本级国有资本经营预算收入 100 万元、上级补助收入 3 万元。完成国有资本经营预算支出 103 万元，全部为本级支出。收支相抵后，年终无结余。

#### （五）地方政府债务总体情况

2024 年，上级共转贷我县政府债券 25590 万元。其中：新增一般债券 7100 万元、再融资债券 290 万元、专项债券 18200 万元。新增债券主要用于文化旅游、农业园区、市政建设、民生工程等 15 个重点项目建设和存量债务置换支出，再融资债券用于偿还到期债券本金。

截至 2024 年底，全县政府债务余额为 147210 万元。其中：一般债务 39210 万元、专项债务 108000 万元。上级下达我县政府债务限额为 155100 万元。其中：一般债务 45000 万元、专项债务 110100 万元。债务余额在债务限额以内，风险总体可控。

需要说明的是：2024年财政决算尚未全面完成，待最终数据确定后，将依法向市人大常委会专题报告。

## 二、2024年落实人大预算决议及财政重点工作情况

（一）坚持协同配合促征收，财政收入稳步增长。面对财政体制调整的新变化，坚持用好财税协作机制，定期召开联席会议，会商研判收入形势，加大综合治税力度，深入挖掘税收潜力。同时，加强非税收入组织，加快收入入库进度，确保应收尽收。在全年新增减税降费1843万元情况下，财政总收入自2018年以来首次突破1亿元，地方财政收入完成数超年初预算1400万元，同比实现两位数增长，是全市4个正增长县区之一。

（二）坚持集中精力抓争跑，争取资金成效显著。充分发挥争取资金专班作用，常态化到市到省对接，第一时间了解中省政策信息和资金分配动态。坚持创新举措，分部门、分领域梳理政策清单，指导部门找准“切入点”和“突破口”，掌握政策“风向标”，形成了“财政+部门”的工作合力。用足用好政策空间，抢抓国家增量政策机遇期和窗口期，紧盯超长期特别国债、中央预算内投资、专项债券等资金，扎实做好争取、承接、落地工作，推动政策红利转化为发展优势。全年争取上级转移支付资金12.15亿元，专项资金增幅27.3%，排名全市第二。争取传统村落集中连片保护利用示范资金6250万元，是全省唯一县区。

（三）坚持有保有压兜底线，支出结构不断优化。始终把“三保”作为财政工作的第一要务，足额编制“三保”预算，优先满

足“三保”需求。干部工资按月发放，公务员绩效奖落实到位，历年欠账一次性化解。全年民生支出占一般公共预算支出比重达83.2%，同比提高2.3个百分点，教育、科技、环保等重点支出保持增长。一以贯之过紧日子，大力优化财政支出结构，严格压减一般性开支，坚决削减低效无效支出，全年运转类支出同比压减6.7%，腾出资金全部用在民生的急需上、发展的紧要处。

（四）坚持精准发力保重点，服务发展有力有为。强化政策精准滴灌效应，围绕巩固衔接和“千万工程”，统筹中省市县专项资金7723万元，实施基础设施和产业发展项目103个。支持资信、农担两家公司新增担保贷款3100万元，140户市场主体贷款融资压力得到缓解。用足用好贴息工具，着力促进创业增收，兑付创业担保贷款贴息资金267万元，撬动银行发放贷款107笔2654万元。实施农村公益事业项目33个，农村公益事业建设示范村1个，美丽乡村建设项目1个。强化政府债券撬动作用，争取债券资金2.53亿元支持县城公共体育场、紫柏山旅游服务集散区等项目建设，全力助推重点项目跑出“加速度”。

（五）坚持多措并举提质效，绩效管理持续深化。“绩效管理突破年”和“预算绩效理念进部门”活动扎实推进，开展“送课上门”业务宣讲活动12次。严把预算安排关，全面审核部门预算项目绩效目标442个。建立“部门自评+财政重点评价”机制，选取政策性强、涉及面广、资金量大、社会关注度高的16个项目和1个部门开展财政重点绩效评价，涉及资金1.11亿元，

反馈问题建议 71 条。55 个一级预算单位绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”覆盖率 100%。首次开展全县财政收入及财政运行综合绩效评价，绩效管理广度进一步拓展。严格落实绩效考核结果与预算安排相挂钩机制，调减 5 个单位公用经费，对 3 个单位予以奖励。

（六）坚持守正创新促改革，治理效能不断提升。国资监管力度加大，全年检查 18 个部门单位国有资产，盘活闲置中小学校舍 3 处，取得收益 152 万元。整合惠农补贴项目，简化“一卡通”发放流程，实现财政补贴资金的精准发放与高效管理，全年发放资金 232 笔 5835 万元，发放率达 100%。加强基层财政所管理，建成规范化财政所 4 个，创建省级示范所 1 个。持续深化政府采购电子化改革，中小企业参与政府采购平台完成搭建，入驻本地供应商 17 家。全年办理政府采购 120 次，节约资金 52.04 万元。

（七）坚持综合施策防风险，财政运行更加稳健。围绕会计核算、非税收入、营养餐和粮食购销领域资金使用等重点，深入开展财会监督专项检查，累计检查部门单位 70 个、企业 1 家、代理记账机构 3 家。严格政府投资项目监管，强化预算评审约束，坚决遏制超投资计划、超预算行为，全年评审政府投资项目 146 个，审减金额 3890 万元，核减率 6.1%。风险防范务实有效，债券穿透式管理得到加强，资金使用效益显著提升。存量债务稳步化解，全年偿还债券本金 2290 万元，支付债券利息 4058 万元。

各位代表，一年来，面对复杂严峻的财政经济形势，财政部门始终坚持以政领财、以财辅政，迎难而上、难中求成，各项工作取得新进展新成效，在助推高质量发展中交出了一份精彩答卷，历程极不平凡，成绩极为不易。但我们也清醒地认识到，财政工作还面临诸多困难和挑战：一是收入增长空间有限，重点税源支撑不足，新兴税源培育缓慢，增收潜力和减收压力并存。二是社会保障、乡村振兴和生态环保等刚性支出逐年增加，收支矛盾更加突出，财政“紧平衡”特征愈发凸显。三是风险防控压力较大，部分专债项目收益难以覆盖本息，还本付息压力向财政传导。对此，我们将高度重视，锚定短板弱项，勇于攻坚克难，坚持用改革精神突破瓶颈制约，推动财政管理再上新台阶。

### 三、2025年财政预算（草案）

2025年是“十四五”规划收官之年，也是“十五五”规划布局之年，更是进一步全面深化改革的重要之年。中央经济工作会议明确提出要实施更加积极的财政政策，持续用力、更加给力，打好政策“组合拳”，一揽子增量和存量政策还将持续释放。省市财政将围绕推动高质量发展、加快现代化建设，强化宏观调控，提升统筹能力，更好发挥财政作用。对此，我们将自觉扛起财政职能责任，紧盯县委、县政府重大决策部署，立足发展所需、改革所急、财政所能，主动担当、砥砺前行，努力把上级各项决策部署付诸行动、见之于成效，实现财政工作新的突破。

根据中央和省市有关工作要求，结合财政收支形势，2025

年全县财政工作的总体思路是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神及中央经济工作会议精神，贯通落实习近平总书记历次来陕考察重要讲话重要指示精神、习近平总书记来汉中考察重要讲话指示精神，认真落实全国和省市财政工作会议部署，严格落实更加积极的财政政策，服务保障全县各项重点工作，持续深化“三个年”活动，聚力打好“十个攻坚战”。强化财政资源和预算统筹，加大财政支出强度，优化财政支出结构，加强重点领域保障，推进财政科学管理，防范化解重大风险，提高资金使用效益，推动财政稳健运行，高质量完成“十四五”规划目标任务，为实现“十五五”良好开局打牢基础，奋力谱写中国式现代化建设留坝新篇章。

2025年预算安排坚持突出重点、有保有压，守牢底线、促进发展。一是保持收入合理增长。实事求是、科学确定收入目标，与全县现状和上级要求相衔接。二是加强财政资源统筹。加大“四本预算”衔接力度，强化本级预算安排与上级专项资金的统筹。三是集中财力办大事。全力保障“三保”、旅游产业、绿色食药等重点领域支出。四是落实过紧日子要求。严控一般性支出，勤俭办一切事业。

#### （一）一般公共预算

1. 地方一般公共预算收入安排。综合考虑省市财政收入增长目标、县内税收和非税增减因素，2025年，全县财政总收入

计划安排 9912 万元，其中地方一般公共预算收入 5356 万元，同比增长 3%。地方收入主要项目安排情况：税收收入 2300 万元，同比下降 14.2%，主要是有较大规模退税造成减收。其中：增值税 587 万元、企业所得税 97 万元、城市维护建设税 152 万元、房产税 180 万元、印花税 55 万元、城镇土地使用税 104 万元、土地增值税 54 万元、车船税 144 万元、耕地占用税 665 万元、契税 221 万元。非税收入 3056 万元，同比增长 21.4%。其中：专项收入 267 万元、行政事业性收费收入 99 万元、罚没收入 2513 万元、国有资源（资产）有偿使用收入 142 万元、政府住房基金收入 35 万元。

2. 财力及支出安排。根据目前接收资金指标测算，2025 年全县一般公共预算总财力为 87806 万元。其中：地方一般公共预算收入 5356 万元、上级补助收入 79845 万元、上年结余 2405 万元、调入预算稳定调节基金 200 万元。减去上解支出 2529 万元、债务还本支出 945 万元、调出资金 4179 万元后，全年可安排财力为 80153 万元，较上年增加 5892 万元。按照“以收定支、量入为出、收支平衡”的原则，全部安排用于“三保”等必需支出，当年无结余。

3. “三保”预算安排。按照财政部县级基本财力保障范围和标准，结合我县实际，经测算，2025 年全县“三保”可用财力为 68364 万元，“三保”支出需求为 51319 万元。其中：保基本民生 16127 万元、保工资 32193 万元、保运转 2999 万元。“三

保”支出已在本年预算中足额安排，不存在资金缺口。

4. “三公”经费预算安排。2025年，全县“三公”经费预算175万元。其中：公务接待费25万元，与上年相同；公务用车购置及运行维护费150万元，与上年相同；因公出国（境）费0万元，与上年相同。

### （二）政府性基金预算

2025年，本级政府性基金收入预算1735万元。其中：国有土地使用权出让收入1555万元、城市基础设施配套费收入100万元、污水处理费收入80万元。加上级补助收入506万元、上年结余8002万元、调入资金4179万元后，收入总计14422万元。

2025年，全县政府性基金支出预算14422万元，均为本级政府性基金支出。收支相抵后，当年无结余。

### （三）社保基金预算

2025年，全县社保基金收入预算13672万元，上年结余12272万元，收入总计25944万元。全县社保基金支出预算11302万元，当年滚存结余14642万元。

### （四）国有资本经营预算

2025年，本级国有资本经营收入预算100万元，加上级补助收入2万元，合计102万元。按照“以收定支”原则，安排国有资本经营支出预算102万元，当年无结余。

## 四、2025年财政重点工作

（一）聚力开源增收，全力抓好收入组织。坚持用好财税协

作机制，发挥税收共治机制作用，强化涉税信息共享分析，加强重点税种、重点行业、重点企业税收监测，落实好各项减税降费政策，深挖增收潜力。加强非税收入征管，做优服务保障，确保应收尽收。树立“财政+”思维，大力推进财源建设，围绕“两山”转化、绿色低碳工业发展，加大财政支持力度，认真落实优化营商环境的各项财政政策，激发民营经济活力，积极开拓增收路径，逐步夯实税源基础。

（二）抢抓政策机遇，加大资金争取力度。坚持守好“存量”，紧盯中省资金投向、政策动向，谋划申报一批“两山”转化、药食同源、文化赋能、森林康养项目，推动更多项目纳入省市“盘子”。奋力扩大“增量”，承接落实好一揽子增量政策，精心研判“两重”“两新”、超长期特别国债、地方政府专项债券等支持领域，做好项目储备，加强沟通对接，争取更大力度支持。力争全年到位上级专项资金同比增长10%，达到6亿元以上，新增一般债券稳定在7000万元以上，新增专项债券达到1亿元以上，一般公共预算总财力达到14亿元以上。

（三）突出精准发力，加强重点支出保障。坚持总量和结构并重，集中财力、统筹兼顾，做到有保有压。坚决扛牢“三保”主体责任，坚定不移做好保“三保”工作，编足编够“三保”预算，压实部门单位“三保”预算执行责任，国库资金优先保障“三保”支出需要。坚持“大钱大方、小钱小气”，严格落实过紧日子要求，持续优化支出结构，压减一般性支出，花好每一分资金。

抢抓“两重”政策机遇，用好超长期国债、政府债券和中央预算内投资，加快资金拨付支出进度，尽快形成实物工作量，积极扩大有效投资。支持做好“三农”工作，全力保障粮食安全，加快农村综合改革，持续推进乡村振兴和新型城镇化建设，推动城乡融合发展。加大保障和改善民生力度，织密就业、教育、社保、医疗、文化等领域民生“保障网”，深入推进基本公共服务均等化、优质化，让广大群众共享改革发展成果。

（四）狠抓风险管控，守牢安全发展底线。坚持在发展中化债、在化债中发展。严格执行政府债务限额和预算管理制度，加强债务动态监测，完善债务风险预警和应急处理机制，合理控制政府债务规模，确保政府债务率始终处于绿色区间。加强债券资金全周期穿透式管理，做实“借、用、管、还”全流程监管，夯实债券还本付息主体责任，提升专项债项目运营水平，逐步实现项目收益平衡，切实减轻财政偿债压力。用足用好化债政策，加快隐性债务置换进度，严禁挤占挪用化债资金，确保政策“及时雨”发挥最大效应。坚持量力而为、量财办事，严管政府投资行为，将不新增隐性债务作为铁的纪律，严格落实举债终身问责制和债务问题倒查机制，严防违规上项目、铺摊子，持续保持“零容忍”的高压监管态势。

（五）强化绩效管理，树立鲜明绩效导向。坚持预算管理和绩效管理一体化推进，将绩效目标深度融入预算编制、执行、监督全过程。以重大项目、重点资金为抓手，加大重点项目事前财

政承受能力评估，加强绩效目标执行监控和综合分析，及时纠正预算执行中出现的问题。加大预算单位自评结果核查力度，引导规范第三方机构参与预算绩效评价，确保评价结果客观、真实、公正。严格落实“花钱必问效、无效必问责”的要求，进一步完善绩效评价结果与预算安排、改进管理衔接挂钩机制，用好绩效评价结果，强化奖惩激励约束。

（六）加强国资监管，深挖资产盘活潜力。研究制定国有资产配置管理办法、处置管理办法及罚没财物管理办法，进一步健全资产管理制度体系。依托预算管理一体化系统，分类建立资产配置、房产出租等管理台账，全面反映和动态掌握资产使用管理情况。推进资产条码化管理，规范资产配置、使用和处置流程，确保国有资产安全完整、保值增值。建立健全公物仓调剂共享机制，充分挖掘存量资产价值，通过优化在用、调剂划拨、共享共用、出租、出售、报废回收残值等方式盘活闲置资产，提高资产综合效能。强化资产监督检查，对行政事业单位国有资产进行全面清查，对政府债券形成资产开展专项检查，探索开展公共基础设施类国有资产清理盘点，确保家底清晰、管理规范。

（七）持续改革创新，全面提升财政效能。深化数字财政建设，充分运用大数据等信息化手段，分析问题、研判形势、辅助监管、改进治理。加强财政资源和预算统筹，推动将行政事业单位房屋、土地等权属纳入财政统一管理。深化零基预算改革，打破基数概念和支出固化格局。做好政府采购意向公开，提高政府

购买服务资金使用效益。健全政府投资评审与财务决算审计结果核对闭环机制，推动决算审核有序开展。深化“政采贷”和银担合作，降低中小微企业融资成本，强化政府性融资担保增信作用，加强对企纾困支持，健全涉企收费监管长效机制，动态更新涉企优惠清单，确保减税降费政策应享尽享。加强财政所规范化建设，加大人员培训力度，规范财务办理流程，提升业务办理效率。

（八）加强财会监督，持续严明财经纪律。进一步提高财会监督的精准度、震慑力、实效性。建立财会监督协调工作机制，强化成员单位协作配合，深化财会监督与审计监督、纪检监督的贯通协同，健全信息共享、成果共用、线索移送等机制。聚焦部门单位预算执行、财务收支、会计核算、国资管理、采购执行等重点领域，组织开展专项检查，排查风险隐患，堵塞管理漏洞，夯实财政运行基础。强化监督能力建设，健全财会监督机构，选优配强人员力量，完善财务内控机制，自觉接受人大、审计和社会公众等监督，释放监督叠加效应。

各位代表，改革风正劲，财政当争先。新的一年，我们将在县委的坚强领导下，在县人大依法监督和县政协民主监督下，自觉把财政工作放在全县经济社会发展的方位上、坐标中，在思想上紧跟紧随，政治上坚定坚决，行动上实干担当，以新作为开创新局面，为努力建设环境优美、绿色低碳、宜居宜游的生态强县，奋力谱写中国式现代化建设留坝新篇章贡献更多财政力量！