

第一部分

关于炎陵县2024年财政预算执行情况与 2025年预算草案的报告

——2025年2月10日在炎陵县第十八届人民代表大会第五次会议上

炎陵县财政局局长陈贻芳

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告炎陵县2024年财政预算执行情况和2025年财政预算草案，请予审查，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2024年全县财政预算执行情况

2024年，在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，县人民政府带领财政部门克服经济恢复基础尚不牢固、财政收支矛盾日趋尖锐等困难，坚持稳中求进总基调，扎实做好各项工作，地方财政收入持续正增长，财政支出得到较好保障，财政运行总体平稳。

（一）一般公共预算执行情况

收入完成情况：一般公共预算总收入完成73095万元，为年初预算83156万元的87.90%，同比（下同）下降1.94%。地方收入完成48873万元，为年初预算52600万元的92.91%，增长0.41%。其

中：非税收入完成22112万元，为年初预算20140万元的109.79%，增长22.46%。地方税收收入完成26761万元，为年初预算32460万元的82.44%，下降12.59%。地方税收收入占地方收入的比重为54.76%，下降8.14个百分点。

支出完成情况：全年一般公共预算支出199843万元，比上年增加34488万元，增长20.86%。

按功能科目分类：一般公共服务支出24621万元；国防支出175万元；公共安全支出5354万元；教育支出30874万元；科学技术支出16428万元；文化旅游体育与传媒支出2688万元；社会保障和就业支出31418万元；卫生健康支出9780万元；节能环保支出3363万元；城乡社区支出8566万元；农林水支出46053万元；交通运输支出4387万元；资源勘探工业信息等支出549万元；商业服务业等支出912万元；金融支出20万元；自然资源海洋气象等支出829万元；住房保障支出4332万元；粮油物资储备支出140万元；灾害防治及应急管理支出3287万元；债务付息支出5864万元；其他支出203万元。

按部门经济科目分类：工资福利支出53633万元；商品和服务支出43978万元；对个人和家庭的补助28883万元；债务利息及费用支出5864万元；资本性支出（基本建设）6023万元；资本性支出13853万元；对企业补助2363万元；对社会保障基金补助5227万元；其他支出40019万元。

收支平衡情况：2024年全县一般公共预算地方收入48873万元，加上级补助收入137438万元、债务转贷收入28100万元、上年结转12350万元、调入预算稳定调节基金43796万元、其他调入10516万元，构成一般公共预算收入总计281073万元。

2024年全县一般公共预算支出199843万元，加上解支出4395万元、债务还本支出20900万元、安排预算稳定调节基金43635万元，构成一般公共预算支出总计268773万元。

2024年全县一般公共预算收入总计和支出总计相抵，年终结转下年支出12300万元。

（二）政府性基金预算执行情况

收入完成情况：本级政府性基金预算收入完成5486万元，为年初预算20523万元的26.73%，下降49.99%。

支出完成情况：全年政府性基金支出44604万元，比上年增加391万元，增长0.88%。

按功能科目分类：城乡社区支出13708万元；农林水事务支出775万元；资源勘探信息等支出4596万元；其他支出21137万元；债务付息支出4388万元。

按部门经济科目分类：商品和服务支出1407万元；对个人和家庭的补助509万元；债务利息及费用支出4388万元；资本性支出（基本建设）4589万元；资本性支出755万元；对企业补助2860万元；其他支出30096万元。

收支平衡情况：2024年全县本级政府性基金预算收入5486万元，加上级补助收入13573万元、地方政府专项债务转贷收入28970万元、上年结余3167万元、调入资金13550万元，构成政府性基金预算收入总计64746万元。

2024年全县政府性基金预算支出44604万元，加上解支出30万元、地方政府专项债务还本支出13200万元，构成政府性基金预算支出总计57834万元。

2024年全县政府性基金预算收入总计和支出总计相抵，年终结转下年支出6912万元。

（三）国有资本经营预算

收入完成情况：国有资本经营预算收入完成11万元，其中：上级补助资金6万元，上年结余5万元。

支出完成情况：国有资本经营预算支出5万元，结转下年支出6万元。

（四）社会保险基金预算

2024年社会保险基金预算本年收入91505万元，上年结余55037万元，本年支出87299万元，累计滚存结余59243万元。其中：

①城乡居民基本养老保险基金本年收入10132万元，上年结余14471万元；本年支出6260万元，累计滚存结余18343万元；

②机关事业单位基本养老保险基金本年收入20253万元，上年结余5043万元，本年支出21312万元，累计滚存结余3984万元；

③工伤保险基金市级统筹。本年收入897万元，上年结余78万，本年支出880万元，累计滚存结余95万元；

④失业保险基金市级统筹。本年收入774万元，上年结余57万元，本年支出808万元，累计滚存结余23万元；

⑤企业职工基本养老保险基金省级统筹。本年收入38130万元，上年结余1934万元，本年支出38189万元，累计滚存结余1875万元。

⑥城镇职工基本医疗保险基金市级统筹。本年收入6737万元，上年结余20499万元，本年支出6392万元，累计滚存结余20844万元。

⑦城乡居民基本医疗保险基金市级统筹。本年收入14582万元，上年结余12955万元，本年支出13458万元，累计滚存结余14079万元。

（五）政府债务情况

一般债务限额及余额情况：

2023年末省核定全县一般债务限额190615万元，2024年末194915万元，比上年末增加4300万元。

2023年末全县一般债务余额187632万元，2024年末194832万元，比上年末增加7200万元。一般债务余额保持在限额之内。

专项债务限额及余额情况：

2023年省核定全县专项债务限额129404万元，2024年末157404万元，比上年末增加28000万元。

2023年末全县专项债务余额129404万元，2024年末154974万元，比上年末增加25570万元。专项债务余额保持在限额之内。

政府债券还本付息情况：

2024年政府债券还本付息金额共计34553万元，其中：还本2430万元、付息10253万元、再融资债券21870万元。

二、2025年财政收支预算草案

2025年是全面深化零基预算改革的一年，根据省委、省政府《关于贯彻落实党政机关习惯过紧日子要求的通知》（湘办发电〔2024〕37号）、《湖南省人民政府关于全面深化零基预算改革的指导意见》（湘政发〔2024〕14号）；市委、市政府《株洲市全面深化零基预算改革工作方案》文件精神，结合我县2024年收入完成情况以及税务局、财政局、自然资源局和相关执收单位的申报情况，建议方案如下：

（一）2025年预算编制情况

1.一般公共预算收入方案

收入预计：在2024年完成数的基础上，地方收入增长3%。预计2025年地方收入完成50340万元，比2024年完成数增加1467万元，增长3%。其中：地方税收收入完成27565万元，比2024年完成数增加804万元，增长3%，非税收入完成22775万元，比2024年完成数增加663万元，增长3%。地方税收收入占地方收入的比重为54.76%，与上年持平。

收支安排：预计2025年地方收入50340万元，加上级转移支付财力性补助收入60076万元、提前下达上级转移支付资金33873万元、预估上级转移支付资金10315万元、上年结转12300万元、动用

预算稳定调节基金38633万元、其他调入20380万元，一般公共预算收入总计225917万元，减去上解支出4000万元，预计2025年可用于安排一般公共预算支出的收入为221917万元。

按照收支平衡的原则，相应安排2025年一般公共预算支出221917万元，其中：

保基本民生支出45984万元、保工资58222万元、保运转6594万元、防范政府性债务风险15716万元、其他民生专项13689万元、经常性业务工作经费15680万元、临时性业务工作经费654万元。

上年结转指标安排支出50933万元。

其他上级转移支付支出14445万元。

2.政府性基金预算

收入预计：预计2025年本级政府性基金收入20624万元，主要是：污水处理费收入300万元、城市基础设施配套费收入77万元、国有土地使用权出让收入20247万元。

收支安排：2025年本级政府性基金预算收入20624万元，加提前下达上级补助收入791万元、上年结转6912万元，政府性基金预算收入总计28327万元，预计2025年可用于安排政府性基金预算支出的收入为28327万元。

根据收支平衡的原则，相应安排2025年政府性基金预算支出28327万元，其中：

城市基础设施配套费安排的支出77万元。

污水处理费安排的支出300万元。

国有土地使用权出让支出20247万元：县本级土地成本支出

1072万元、重点工作经费5000万元、项目前期费用800万元、高新区体制结算补助4000万元、3P项目政府支出责任1700万元。专项债券付息支出5667万元、高新区土地成本616万元、乡镇土地成本1392万元。

上级提前下达专项转移支付支出791万元。

上年结转指标安排支出6912万元。

3.国有资本经营预算

预计2025年国有资本经营收入5006万元，主要是：其他国有资本经营预算收入5000万元、上年结转6万元。

根据收支平衡的原则，相应安排2025年国有资本经营支出5006万元，其中：其他国有资本经营预算支出5000万元，解决历史遗留问题及改革成本支出6万元。

4.社会保险基金预算

2025年社会保险基金预算收入32759万元，其中财政补助16934万元。2025年社会保险基金支出预算28745万元，收支相抵，收大于支4014万元，年末滚存结余27272万元。

企业职工基本养老保险基金预算由省统一编制，职工基本医疗保险基金、城乡居民基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金由市级统筹统一编制，城乡居民基本医疗保险基金县级财政补贴收入364万元，机关养老保险县级财政补贴收入10000万元。

三、扎实做好2025年财政工作

2025年是“十四五”规划的收官之年，是进一步全面深化改革的关键之年，做好财政预算工作意义重大，我们将在习近平新时代

中国特色社会主义思想指导下全面贯彻党的二十大精神 and 二十届三中全会以及中央经济工作会议精神，认真落实省、市财政部门及县委、县政府各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，推动更加积极的财政政策，进一步深化财税体制改革，大力优化支出结构，兜牢三保底线，以更加务实高效的举措助力炎陵县经济社会高质量发展。

（一）狠抓财源建设，厚植增收基础。一是依法组织收入。围绕人代会确定的预算收入目标，加强分析研判，跟踪分析重点行业重点税源和重大项目推进情况，推进综合治税，挖掘增收潜力。二是积极挖潜开拓税源。加强对重点税源企业的管理和服 务，充分运用资源回收利用企业的“反向开票”政策，助力企业发展，进一步拓宽税源渠道。三是积极争取各类项目资金。紧盯中央预算内投资发行动向，加强与省市财政部门的沟通交流，实施从项目申报到资金到位的全程跟踪与对接，努力争取更多的上级财政支持。同时，加强行业主管部门间配合与协作，加大对国债、专项债、转移支付等上级财政资金的争取力度，做深做细项目申报的前期工作，切实提高项目资金申报争取的有效性和精准性，切实保障全县各项事业高质量发展。四是大力盘活“三资”。加大清查核资力度，统筹推进行政事业单位解决权证不全、权属不清等历史遗留问题，防止资产流失。进一步加强林业资源盘活利用、加大特许经营权项目实施，挖掘有偿使用收入潜力，确保国有资产保值增值。

（二）深化零基预算，优化财政管理。坚持以零为基点，以收定支，以事定钱，构建有保有压、突出重点、统筹财力、讲求绩效的预

算安排机制。全面摸清家底，着力打破“政府预算基数、部门预算基数、体制结算补助基数”三个基数，优化财力配置，强化财政资源、支出政策、绩效管理三大统筹。坚持量入为出，量力而行，建立县级大事要事保障清单，厘清支出安排顺序，优先保障刚性支出，兜牢兜实“三保”底线。坚持“以效促用”，花钱必问效，无效必问责，将绩效管理嵌入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后监督闭环系统。

（三）守住“三个”底线，防范化解风险。一是筑牢债务风险底线。加强政府法定债务管理，依法合规筹集财政资金、归集项目专项收入，偿还政府法定债务到期本金，优化债务结构，降低综合融资成本，延长债务限期，力争使存量债务综合融资成本向LPR水平靠近。二是兜牢兜实“三保”底线。坚持“三保”优先，足额优先编制“三保”支出预算，确保不留硬缺口，强化预算执行刚性约束，切实兜牢兜实“三保”底线。三是严守财经纪律高压线。持续巩固省委巡视、经济责任审计、惠农惠民财政资金检查等整改成果，以检查发现的问题作为解决问题的契机，从源头治理，彻底整改，进一步健全财政管理，严肃财经纪律，确保财政资金规范、安全、高效使用。

各位代表，万里征程风帆正满，千钧重担再启程。我们将在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大和各位人大代表的监督，虚心听取各位政协委员意见建议，以更加昂扬的斗志，更加务实的作风，团结奋进、实干争先，为全面建设现代化新炎陵贡献更大的财政力量！

名词注释

1.一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。一般公共预算收入即通常所指的“财政收入”，按照2015年1月1日起施行的新《预算法》，改称“一般公共预算收入”。一般公共预算收入由地方收入、上划中央收入、上划省级收入三部分构成。一般公共预算支出按照功能分类，包括一般公共服务支出、国防支出、公共安全、农林水、节能环保支出，教育、科技、文化、体育支出、卫生、社会保障和就业支出及其他支出等；按照经济分类，包括机关工资福利支出、商品和服务支出、资本性支出和其他支出等。

2.政府性基金预算：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

3.国有资本经营预算：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

4.社会保险基金预算：是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。应当按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

5.预算稳定调节基金：为更加科学合理地编制预算，保持预算的稳定性，各级一般公共预算可以设立预算稳定调节基金。预算稳定调节基金专门用于弥补短收年份预算执行收支缺口，安排使用纳入预算管理，接受人大的监督。预算稳定调节基金主要通过一般公共预算超收收入、结余收入以及盘活存量资金补充。

6.“三保”支出：是指保基本民生、保工资、保运转的支出。

7.库款系数：属于省财政厅对市县财政库款的监控指标，计算公式为月度库款余额/库款月均流出额，库款系数的安全区间为0.3-0.8，库款0.1为保障红线，低于0.1时，省将对市县进行约谈。

8.预算项目全生命周期管理：以预算项目为基本单元，所有预算支出都以预算项目形式纳入预算管理，项目库管理涉及预算管理全过程；项目库与预算管理的各个环节都建立直接联系，动态反映项目预算调整调剂等引起的项目信息变化；项目库常态化开放申报和储备项目，实行预算项目跨年度滚动管理和定期清理。