县六届人大四次 会议文件(二十五)

**中方县2024年预算执行情况和2025年** **预算(草案)的报告**

——2024年12月19日在中方县第六届人民代表大会第四次会议上 中方县财政局局长 吴丽君

各位代表：

根据《中华人民共和国预算法》规定，受县人民政府委托， 现报告2024年预算执行情况和2025年预算草案，请予审查， 并请各位政协委员和其他列席人员提出意见。

**一、2024年预算执行情况**

2024年，在县委、县政府的坚强领导和县人大、县政协的 监督指导下，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 为指导，深入学习贯彻党的二十大及二十届二中、三中全会精 神，紧紧围绕县委、县政府决策部署，加强财政资源统筹，严 格规范财政管理，强化预算约束和绩效管理，不折不扣落实过 “紧日子”要求，调整优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线， 防范化解债务风险，财政运行总体平稳。

**(一)2024年预算收支执行情况**

**1.一般公共预算**

全县地方一般公共预算收入完成48000万元(为预计数， 下同),比上年下滑14.44%;上级补助收入完成167000万元， 新增一般债券收入20000万元，调入资金4000万元，上年结转 7284万元，收入合计246284万元；全县一般公共预算支出完成 240284万元，上解支出6000万元，支出合计246284万元；收 支平衡。

**2.政府性基金预算**

政府性基金预算收入完成15189万元，上级补助收入2700 万元，专项债券转贷收入52700万元，上年结转4689万元，收 入合计75278万元；政府性基金预算支出完成75278万元；收 支平衡。

**3.社会保险基金预算**

社会保险基金收入完成29708万元(其中，保险费收入 15555万元，财政补助13687万元，利息等其他收入466万元); 支出完成30126万元(其中，社会保险待遇支出30106万元， 转移支出12万元，其他支出8万元);当年结余-418万元，年 末滚存结余27285万元。

**4.国有资本经营预算**

国有资本经营收入完成4040万元，上级补助收入2万元， 上年结转2万元，收入合计4044万元；安排支出44万元，调 出资金4000万元，支出合计4044万元；收支平衡。

**5.地方政府债务情况**

2024年末，我县地方政府债务余额为446972万元，限额为

455874万元，未超过债务限额。当年发行新增地方政府债券 44700万元，其中：新增一般债券20000万元，新增专项债券 24700万元；发行置换专项债券28000万元。

需要说明的是：因未到年底，以上预算执行数据均为预计 数，决算编制汇总后如有变化，届时再向县人大常委会报告。

**(二)2024年财政预算执行的主要特点及重点工作**

**1.** **落实积极财政政策，奋力稳住经济大盘。** 打好减税降费 “组合拳”。积极落实各项减税降费政策，确保税惠红利直达 市场主体，新增减税降费及退缓缴费7766万元。用好助企纾困 “政策包”。发挥财税金融支持作用，通过风险补偿机制落实 “潇湘财银贷”等惠企贷款15962万元，惠及企业54家；全面 落实政府采购政策扶持中小企业发展，中小微企业中标政府采 购项目占比93.75%。打造企业发展“新引擎”。深入开展“两 重”“两新”送解优专项行动，支持13个项目纳入湖南省设备 更新库；完成县域设备工器具购置投资25000万元，同比增长 112.5%;支持企业创新能力建设，完成企业研发经费投入32200 万元，同比增长40.6%;新增创新型中小企业17家、专精特新 中小企业11家。

**2.加大资源统筹力度，保障财政平稳运行。** 依法强化收入 征管。扩大税费信息共享“覆盖面”,推动税费精诚共治走深 走实，税费数据共享完成率为120%;紧盯主导产业、重点企业、 重点项目，努力抓存量税源，积蓄增收潜能；持续规范非税收 入征缴，确保非税收入依法依规足额入库。全力主动争资争项。

积极抢抓增发国债等政策红利，全年争取增发国债项目6个、 中央预算内投资项目8个、专项债券项目4个，资金规模达38307 万元；新增奖励性一般债务限额15000万元，全年获新增一般 债券额度20000万元，创历史新高。落实“过紧日子”要求。 积极构建节约型财政保障机制，从严从紧核定“三公”经费预 算，持续压减一般性支出、非刚性支出、非重点支出，全年压 减非刚性、非重点、一般性支出2100万元。积极盘活存量资金。 强化存量资金常态化盘活工作，收回盘活沉淀资金和闲置资金 4554万元，统筹用于“三保”、重点项目及政府债务风险防范 支出。深化国有“三资”改革。创新开展国有“三资”盘活工 作，实现国有“三资”盘活入库收益8711万元。

**3.优化财政支出结构，持续增进民生福祉。** 始终把改善和 保障民生作为财政工作的出发点和落脚点，全年民生支出完成 18.9亿元，占一般公共预算支出比重78.6%,民生保障坚实有 力。优先保障教育支出。安排教育支出51800万元，保持财政 教育投入持续稳定增长。投资8000余万元，全面完成紫荆学校 和县一中徐特立教学综合楼建设，新增城区优质学位近2000个； 累计筹措资金9000余万元，实现县职中整体搬迁入驻新校区， 增加职高学位800个；全面落实教育资助、生均公用和教师待 遇等政策，支持全县教育优质均衡发展。持续优化社会保障。 落实就业优先战略，完成社会保障和就业支出30900万元，扎 实推进脱贫人口、高校毕业生、农民工、退役军人等重点群体 就业；完善社会救助体系，发放城乡低保、临时救助、孤儿基

本生活保障、残疾人两项补助等困难群众救助补贴4922万元， 落实优抚待遇2240万元，城乡居民养老保险基础养老金提高至 151元/月。提升卫生医疗保障。支持推进县乡村三级医疗卫生 体系建设，持续提高基本公共卫生服务经费和城乡居民医保财 政补助标准，人均补助标准分别提高至94元、670元；支持开 展农村适龄及城镇低保适龄妇女“两癌”免费检查4225人次，完 成新生儿疾病免费筛查与诊断1024人次。大力推进文旅融合。 积极争取文物保护资金292万元，持续加大文物保护支持力度； 落实公共文化服务体系建设资金449万元，全力推进文化惠民 工程；多渠道筹集资金支持文旅产业融合发展，推进荆坪古村 景区提档升级改造，高水平承办2024年湖南省(秋季)乡村文 化旅游节暨2024年湖南省(秋季)村晚示范展示活动。全面支 持乡村振兴。安排财政衔接推进乡村振兴补助资金9736万元， 重点支持产业发展、乡村建设、脱贫人口就业等，推进巩固拓 展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接走深走实，扎实做好耕地 保护和粮食安全工作，推动乡村全面振兴提质增效。

**4.深化财政管理改革，提升财政治理效能。**深化绩效管理。 扎实推进“绩效管理巩固年”活动，持续推动绩效评价向部门 整体支出、政府购买服务、政府采购、政府专项债务及县级财 政运行等领域拓展，选取4个部门整体支出和15个项目集中实 施重点绩效评价，涉及资金131436万元。 规范采购行为。扎实 开展政府采购领域突出问题专项整治攻坚战行动，推进政府采 购监督服务平台建设，加强电子卖场使用管理，扩大电子卖场

竞价采购比重，推动政府采购优质优价，完成电子卖场交易9772 笔，成交金额17981万元，竞价采购比重提高5.31%。提升评 审效能。牢固树立“不唯增、不唯减、只唯实”的评审理念， 全年评审项目75个，金额75720万元，核减15707万元。狠抓 日常管理。预决算公开、防范化解政府债务风险工作成绩优异， 获评全省财政日常工作整体水平高质量评价AA 类县，获省财政 厅财力性奖励资金450万元。

**5.加强风险防范化解，牢牢守住安全底线。** 兜牢兜实“三 保”底线。强化库款运行动态监控，坚持“三保”支出优先序， 强化财政专户日常监管，健全资金管理各项机制，提升防范支 付风险，确保财政平稳运行。守牢债务风险底线。严格落实一 揽子化债方案，从严控制新增债务，稳妥有序化解存量债务； 用足用好债务缓释政策，获得隐性债务置换额度28000万元， 政府债务还本付息11407万元，偿还隐性债务本金34700万元。 筑牢财经纪律底线。充分发挥财会监督“利剑”作用，持续深 化“纪巡审财”协同联动监督，加强对重大财政政策、重点 民生领域、重大财政资金项目等方面的专项监督检查，重点 聚焦惠民惠农资金、政府采购等领域，深入开展群众身边不 正之风和腐败问题集中整治，确保财政资金使用安全高效。

各位代表，总的来看，2024年在异常困难形势下，经过 全县各级各部门齐心协力、艰苦努力，财政运行总体平稳， 对稳住经济大盘发挥了重要作用。同时，我们也清醒地认识 到，全县财政工作仍存在一些矛盾和问题，主要表现在：财

源基础薄弱，税收增长乏力；政府债务负担重，风险化解艰 难；库款资金调度紧张，财政运行困难；资金使用效益较低， 绩效管理有待提升，等等。我们将高度重视这些问题，采取 有力措施加以解决。

**二、2025年预算草案**

**(一)预算编制和财政工作的总体要求**

2025年预算编制和财政工作的总体要求是： 以习近平新 时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大、 二十届三中全会精神，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全 面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，实施更加积极的财 政政策，加大财政支出强度，加强重点领域保障，统筹做好“聚 财、用财、理财、管财”各项工作，全力推进财政高质量发展， 为全面建设现代化新中方提供坚实支撑。

2025年预算编制和财政工作要遵循以下原则： **一是优先** **保障“三保”等重点支出。** 严格按照“三保”支出、政府债 务还本付息支出、大事要事支出、 一般性事业发展支出、其 他支出五级支出优先序安排支出预算，优化配置，突出重点， 统筹重大决策部署资金保障，坚决兜牢兜实“三保”底线； **二是坚决落实过紧日子要求。** 坚持厉行节约，优化支出结构， 进一步压减非刚性、非重点支出和一般性支出，按照以收定 支、集中财力、过紧日子的原则，从严从紧编制部门预算。 **三是完善预算安排约束机制。** 深入推进零基预算改革，打破 “基数”依赖，从严从紧落实零基预算改革要求，严格按照

预算安排支出，坚持先有预算后有支出，严格预算执行，严 控预算追加事项，优化财力分配格局。

**(二)2025年财政收支预算安排情况**

**1.一般公共预算**

全县地方一般公共预算收入拟安排50400万元，预计增长 5%;上级补助收入拟安排177112万元，收入合计227512万元； 全县一般公共预算支出拟安排221512万元；上解支出6000万 元，支出合计227512万元；当年收支平衡。

**2.政府性基金预算**

政府性基金预算收入拟安排28620万元。相应安排基金支 出28620万元，当年收支平衡。

**3.社会保险基金预算**

社会保险基金预算总收入拟安排36647万元，社会保险基 金预算总支出拟安排32690万元；社会保险基金预算当年结余 3957万元，年末滚存结余34221万元。

**4.国有资本经营预算**

国有资本经营预算本级收入拟安排40万元，上级补助收入 2万元，国有资本经营预算收入合计42万元；本级支出拟安排 42万元；当年收支平衡。

**(三)2025年财政工作重点**

**1.围绕聚财有方，着力推动经济稳中求进。** 凝聚征管合 力。发挥财税综合信息平台优势，构建税费精诚共治新格局； 紧盯重点行业重点企业重点项目，动态调整收入组织策略，扩

大税源增量，稳抓税源存量；推动非税收入“合规收缴”“颗 粒归仓”,千方百计做大财政“蛋糕”。加力争资争项。深入 研究中央一揽子增量政策，及时掌握国家政策资金支持方向， 以“项目建设年”为契机，精准发力抓好项目谋划包装，积 极支持各部门抢抓超长期特别国债、中央预算内投资、专项 债券等重大利好政策，全力以赴抓好争资争项工作，力争全 年“三类资金”到位总量5亿元以上。夯实财源基石。完善骨 干税源培育机制，加强优质企业梯度建设，积极培植地方税 源，在广开财源上取得新突破；完善园区考核评价机制，支 持以亩均税收论英雄，招大引强、培优培强。高效盘活资产。 灵活运用“用、售、租、融”四种方式，创新盘活存量资产， 通过高效利用、有序处置、有偿使用、积极融资等渠道，多 方式盘活处置国有资产，充分发挥各类国有资产的最大效益， 促进财政增收、资产增值。

**2.围绕用财有道，全力支持民生重点工程。**全面落实党 政机关习惯“过紧日子”要求，持续压减一般性支出，不断 优化财政支出结构，集中有限财力支持办好重点民生大事。 强化“三保”支出保障。坚持将“三保”支出放在财政支出的 首要位置，完善“三保”监测机制，严守库款保障底线，保 障民生资金按时足额发放。突出重点民生保障。积极统筹各类 资金支持教育事业发展，实施基础教育扩优提质工程，助力 教育优质均衡发展；加大医疗卫生投入，安排2350万元，统 筹用于基本公共卫生服务，加快补齐医疗短板，全面推进紧

密型县域医共体建设，支持创建全国基层中医药工作示范县； 加强社会保障能力，统筹安排困难群众补助资金5475万元， 全面落实城乡低保、高龄补贴、残疾人补贴、临时救助等各 项保障政策；积极落实养老服务政策，支持155户特殊困难 老人完成家庭适老化改造，着力构建多层次养老服务体系； 加大就业投入，支持实施“一户一产业工人”培育工程，推 进城乡“五化”零工市场(驿站)建设，促进就业创业。加 大重点领域保障。聚焦“8+2”现代化产业体系建设，支持推 动新材料和机械装备、食品加工“一主两特”产业集群发展； 聚焦深入推进鹤中一体化发展，支持推动城市更新行动；聚 焦怀化承办湖南省第五届旅游发展大会契机，支持荆坪古村 提质改造、蓝莓谷农旅融合项目等重大文旅项目建设；聚焦 打造武陵山片区乡村振兴示范区目标，支持实施农业生产和 农产品“两品一标”行动，推动农业生产绿色化、有机化、 规模化发展。

**3.围绕理财有效，全力提升财政治理水平。** 全面推行零 基预算改革。坚持“以零为基”“以事定钱”“以效促用”的 原则，打破基数观念和支出固化格局，制定完善5张清单(即 事项清单、收入清单、账户清单、资产清单、问题清单), 从严从紧落实零基预算改革要求。推动绩效管理提质增效。持 续推进绩效和预算管理深度融合，完善全方位、全过程、全 覆盖的预算绩效管理体系，不断提升财政政策效能和财政资 金效益。持续推进国资国企改革。 加快推进县产投集团市场化

经营，建立以管资本为主的国资监管体系，着力提升县属国企 经营管理水平。强化政府投资项目管理。严格履行政府投资项 目决策评估程序，建立健全预算评审机制，严控政府投资项 目“概算超估算、预算超概算、决算超预算”现象发生，切 实节约财政资金。

**4.** **围绕管财有法，全力防范化解各类风险。** 着力防范化 解债务风险。严格落实一揽子化债方案，多渠道筹集化债资金， 积极稳妥化解存量债务；用足隐性债务置换政策，有序推进隐 性债务置换，降低债务成本，缓释还本压力。抢抓专项债券扩 范围政策机遇，加大专项债券争取力度撬动有效投资，助推重 点项目落地，建立健全专项债券“借用管还”全周期管理机制， 切实防控债务风险。强化惠民惠农资金监管。切实发挥好惠民 惠农“一卡通”阳光审批系统平台应有功能和效益，不折不扣、 真实准确、及时足额落实惠民惠农政策；加大对惠民惠农资金 的监督检查，持续推进惠民惠农资金管理突出问题专项检查， 坚决守住民生资金安全底线。加大财会监督力度。加大对政府 采购、国有资产管理、重点民生项目监督检查力度，规范财 务管理，切实维护财经纪律。加强财政队伍建设。突出以强思 想、强能力、强责任和强纪律为主要抓手教育培养干部，通 过组织“业务大讨论”以及参加省市财政干部培训班等形式， 不断深化学习培训成效，落实全面从严治党要求，深化机关 效能建设，切实加强财政干部素质建设，着力锻造一支忠诚 干净担当的高素质专业化财政干部队伍。

各位代表，我们将在县委、县政府的坚强领导下，自觉 接受人大法律监督和工作监督以及政协民主监督，开拓进取、 真抓实干，认真落实本次会议决议，以奋发有为的精神扎实 做好各项财政工作，为全面建设现代化新中方作出新的更大 贡 献 。