

临县十七届人大六次会议文件（24）

关于临县 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 27 日在临县第十七届人民代表大会
第六次会议上

临县财政局局长 张积赞

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会提出临县 2024 年财政预算执行情况与 2025 年财政预算草案的报告，请予审议。并请各位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

过去的一年，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神和中央经济工作会议精神，紧紧围绕新发展使命，坚持“以政领财，以财辅政”，稳步推进各项财政事业发展，加力提效落实积极的财政政策，为全县经济社会平稳健康发展奠定了坚实的基础，预算执行情况总体平稳。

（一）一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 148301 万元，为年度预算的 82.65%，增长-14.46%。税收收入完成 120525 万元，为年度预算的 100.49%，增长-4.04%。非税收入完成 27776 万元，为年度预算的 46.68%，增长-41.85%。一般公共预算支出 659565 万元，为年度调整预算的 85.44%，增长 10.65%。支出预算由于一般公共预算收入减少、省市追加专款、债务转贷收入、各种补助及转移支付等增加累计 119150 万元，由当年年初预算的总财力 678186 万元调整为 797336 万元。一般公共预算支出 659565 万元，上解支出 8376 万元，调出资金 8099 万元，债务还本支出 7504 万元，安排预算稳定调节基金 1406 万元，年终结余 112386 万元，实现了收支平衡。

（二）政府性基金预算执行情况

政府性基金预算收入完成 42 万元，为年度预算的 0.38%，增长-98.54%。政府性基金支出执行-1079 万元，为年度调整预算的-21.38%，增长-102.16%。当年政府性基金收入完成 42 万元，上级补助收入 7842 万元，上年结余 6315 万元，调入资金 8099 万元，债券转贷收入-7010 万元。当年政府性基金支出-1079 万元，政府性基金上解支出 110 万元，债务还本支出 10132 万元，年终结余 6125 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入完成 0 万元。国有资本经营预算支出

执行 4 万元。上级补助收入 12 万元，上年结余 54 万元。当年国有资本经营预算支出 4 万元，年终结余 62 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 76536 万元，为年度预算的 106.00%；全县社会保险基金预算支出 67435 万元，为年度预算的 100.37%，本年收支结余 9101 万元，年末滚存结余 100072 万元。

（五）债务情况

当年市财政转贷我县地方债券 5890 万元，其中：一般债券 12900 万元（新增债券 9900 万元，再融资债券 3000 万元），专项债券-7010 万元（新增专项债券-17142 万元，再融资债券 10132）。新增债券主要用于污水处理厂扩容工程、道路改造项目、前麻峪至梁家会道路改造项目、沿黄扶贫旅游公路及生态绿道（一期工程）临县境项目、公益性项目建设；再融资债券主要用于置换到期政府债务，对优化政府债务期限、防范化解财政金融风险发挥了积极作用。

年末债务余额 358433 万元（一般债务 140943 万元，专项债务 217490 万元），未突破政府债务限额。

（六）落实县人大预算决议和审议意见情况

1. 增收节支抓统筹，全县财政运行平稳高效。去年以来，我县经济保持持续态势，煤炭价格平稳运行，财政部门密切与税收、非税征管部门协调联动，强化预算执行管理，全县一般公共预算

收入完成 148301 万元，为年度预算的 82.65%，同比增长-14.46%。与此同时，通过盘活财政存量资金、压减一般性支出、争取上级转移支付、申请债券等，有效缓解了财政收支矛盾。全县一般公共预算支出 659565 万元，增长 10.65%，有力保障了全县稳经济、保安全等各项重点支出的需要。

2. 精准发力保重点，重点支出保障坚实有力。支持创建沿黄路、大度山、汉高山等旅游项目建设。支持开展城乡人居环境“六乱”“六清”专项整治。落实资金 64215 余万元，全力支持巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴。支持山水林田湖草沙一体化保护和治理。支持农村道路改造、农村饮水提质养护。安排节能环保支出 60338 万元，支持冬季清洁取暖、城区雨污分流、污水处理厂建设运行、农村生态保护等方面支出，我县空气质量明显提升，水环境质量持续改善。

3. 助企纾困促发展，支持全县经济企稳向好。精准聚焦小微企业纾困发展，着力助推市场主体培育，积极落实减税降费政策，全年为企业减负 37614 万元。综合运用融资担保、贷款贴息、奖励补助、交通补贴、就业稳岗补助等方式，落实奖补资金 690 余万元，支持中小微企业持续发展。支持电子商务发展。

4. 改善民生暖民心，民生领域投入持续加大。全县民生支出达 546315 万元，占一般公共预算支出的 82.83%。支持改造寄宿制学校、改扩建公办幼儿园，积极支持学前幼儿资助、“两免一补”。积极支持推进“智慧医疗”建设、支持残疾人康复中心

启动运营，支持敬老院建设。支持劳动力技能培训、稳岗就业等各项民生事业发展，不断增强群众获得感、幸福感。

5. 狠抓债务防风险，财政可持续性不断增强。坚持在政府债务限额内合法举债融资，强化举债预算约束，优化政府债务结构。截止年底，政府债务余额为 358433 万元，债务率低于警戒线，债务风险水平为绿色。

6. 财政改革激活力，财政管理效能有效提高。积极推进预算管理一体化系统建设，进一步规范和统一预算业务流程、管理要素和控制规则。以制度建设为抓手，建立了责权明确的预算绩效管理制度体系，为实现全过程预算绩效管理提供了坚实的制度保障。上线政府采购电子卖场，设立中小企业线上服务专区，提出“两减免、两加快、一提高、一试行”等优惠政策，提高中小企业参与政府采购积极性。

各位代表，2024 年全县财政平稳良好运行，是县委、县政府统揽全局、正确领导的结果，是县人大监督指导、县政协关心支持的结果，是各级各部门和乡镇党委政府凝心聚力、支持理解的结果。当然，我们也清醒地认识到，预算在执行和管理中还存在一些突出矛盾和问题。主要表现在：以煤焦产业为主的财源基础受市场价格波动影响较大，财政收入持续稳定增长乏力；部门预算细化程度不够，执行约束力不强；暂付款规模较大，严重制约财政资金调度；债务风险不容忽视，化解难度依然很大；资金监管不严不细，使用绩效亟待提高等。我们将高度重视这些问题，

并采取有力措施认真加以解决，同时也恳请各位代表、委员一如既往地给予指导和支持。

二、2025 年预算草案

（一）2025 年财政预算安排的指导思想和基本原则

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和习近平总书记关于“预算工作体现党和国家意志”的指示精神，按照中央、省、市关于财政经济工作的总体部署和县委经济工作会议总体要求，坚持增收与节支并重，坚持预算法定，进一步优化财政支出结构，强化预算约束和绩效管理，全力化解财政运行风险，稳步推进财政管理和改革各项工作，有力推动全县经济社会高质量发展。

（二）2025 年财政预算编制基本原则

2025 年预算编制按照“做实收入、统筹兼顾、增强保障、防范风险，集中财力办大事”的总体思路，遵循以下基本原则：

1. 公共财政原则。切实贯彻落实有保有压的要求，持续调整优化支出结构，把过紧日子作为长期坚持的方针，将财政资金投向重点领域。

2. 综合统筹原则。切实加强对财政拨款收入、事业收入、其他收入等各项收入和以前年度结转结余资金的统筹管理，以及资金、资产和资源的统筹配置。

3. 量力而行原则。综合考虑部门（单位）当年收支增减因素，各项事业发展所需资金应与财政承受能力相适应，做到积极稳

妥、量入为出，确保全县财政收支平衡。

4. 预算法定原则。完善预算决策机制和程序，部门预算草案需报部门党组（党委）审议。坚持先预算后支出，无预算不支出，预算一经县乡人大批准通过，非经法定程序审批，原则上不得调整。

5. 全面绩效原则。按照全面预算绩效管理要求，强化预算编制、审核、支出和绩效管理的深度融合，注重成本效益分析，提升绩效管理质量，将绩效结果作为预算安排、政策调整、优化管理的重要依据。

（三）2025 年预算草案

1. 一般公共预算

全县一般公共预算收入安排 180000 万元，比上年实绩增长 21.37%。一般公共预算总支出安排 646098 万元，与当年总财力一致，其中：一般公共预算支出 636539 万元，上解支出 7320 万元，债务还本支出 2239 万元。当年总财力具体情况是：当年县级可用财力 386040 万元，当年有特定用途的一般转移支付 136454 万元，当年上级专项转移支付 11218 万元，上年结余收入 112386 万元。

一般公共预算支出安排 636539 万元，具体情况是：一般公共预算服务 54188 万元；国防支出 35 万元；公共安全 14838 万元；教育 109823 万元；科学技术 224 万元；文化旅游体育与传媒 14501 万元；社会保障和就业 125428 万元；卫生健康 41341 万元；节

能环保 46355 万元；城乡社区 14695 万元；农林水 129246 万元；交通运输 26910 万元；资源勘探信息等 1966 万元；商业服务业等 3008 万元；援助其他地区支出 934 万元；自然资源海洋气象等 12468 万元；住房保障 14473 万元；粮油物资储备 1551 万元；灾害防治及应急管理 6961 万元；预备费 6461 万元；其他支出 6358 万元；债务付息 4755 万元；债务发行费用 20 万元。

财政转移支付安排情况是：2025 年我县收到上级转移支付 333457 万元，全部用于县本级预算支出。其中：返还性收入 3719 万元，一般性转移支付收入 318520 万元，专项转移支付收入 11218 万元。上述转移支付资金全部纳入政府预算管理。

“三公经费”安排情况是：2025 年安排“三公经费”1384.08 万元，与上年调整预算数减少 1.27 万元。其中：因公出国（境）费 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 217.98 万元，较上年调整预算数减少 0.16 万元；公务用车运行费 677.05 万元，较上年调整预算数减少 0.83 万元；公务接待费 489.05 万元，较上年调整预算数减少 0.28 万元。2025 年安排“三公经费”较上年调整预算数减少 1.27 万元。减少原因主要是根据“三公经费”只减不增的政策要求以及预算单位 2024 年公务用车购置、公务用车运行费、公务接待费等预算执行情况，适当减少了 2025 年公务用车购置、公务用车运行费、公务接待费等项目财政预留资金。

2. 政府性基金预算

政府性基金预算收入安排 25300 万元。

政府性基金支出安排 32320 万元。其中：当年收入 25300 万元，政府性基金补助收入 895 万元，上年结余 6125 万元。当年实际安排支出 32320 万元，与政府性基金收入一致，其中：政府性基金支出 32210 万元，上解支出 110 万元。政府性基金支出主要安排情况是：文化旅游体育与传媒支出 1 万元，城乡社区支出 19180 万元，农林水 275 万元，其他支出 4714 万元，债务付息支出 8000 万元，债务发行费用 40 万元。

政府性基金转移支付安排情况是：2025 年我县收到政府性基金转移支付共 895 万元，全部用于县本级预算支出。上述政府性基金转移支付全部纳入政府预算管理。

3. 国有资本经营预算

国有资本经营预算收入安排 0 万元。

国有资本经营预算支出安排 74 万元。其中：补助收入 12 万元，上年结余收入 62 万元。主要用于解决历史遗留问题及改革成本支出。全部用于本级支出。

4. 社会保险基金预算

全县社会保险基金预算收入安排 81848 万元，全县社会保险基金预算支出安排 72230 万元，本年收支结余 9618 万元，年末滚存结余 107509 万元。

三、完成 2025 年财政预算任务的主要措施

全县财政工作要按照中央和省、市、县委经济工作会议的统一部署，在认真落实减税降费政策的基础上，千方百计抓收入、

强支出、保重点、重管理、防风险、促改革，确保县委、县政府部署的重大决策、重点支出落实到位。

（一）强化收支管理，提高财政运行质量效益

加强财政保障能力。强化收入征管，提升工作效能，努力确保依法征收、应收尽收。建立财税、能源、统计、自然资源等职能部门联合协调机制，堵塞征管漏洞。加强违建处理力度，确保违建拍卖收入及时入库。加大盘活资金力度，提高盘活效率。加强协调，确保粮食产能交易费用及时收缴。加大对重点企业资源价款征收管理，确保各项收入应缴尽缴。盘活长期低效运转和闲置资金，为财政正常运转和收支平衡提供支撑。

严格控制政府支出。坚决贯彻落实政府过“紧日子”要求，进一步压缩非刚性、非重点支出和一般性支出，从严从紧核定“三公”经费，硬化预算刚性约束。坚持有保有压原则，统筹考虑各方面资金需求，集中资金支持重点领域、重点项目。

坚决兜牢“三保”底线。要坚持“两个优先”，即坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，坚持国家标准的“三保”支出在支出中的优先顺序，坚决扛起“三保”支出的主体责任，再紧不能紧“三保”，再难不能难“三保”，确保“三保”不出问题。

积极争取上级资金。及时掌握省、市投资方向，鼓励和支持各项目单位与上级部门沟通对接，分析研究政策资金扶持方向，找准与我县发展的结合点，有针对性地争取资金。认真研判省、

市转移支付计划，结合各部门职能特点和优势，找准争取资金突破口，提前做好项目谋划、储备和申报，确保全县申报项目最大化纳入省、市投资计划。要抢抓盘活存量资金政策机遇，以资本金注入方式将回收资金用于具有收益的项目建设，撬动项目投资，解决项目建设历史遗留问题。

（二）发挥财政职能，助力转型发展提质增效

持续加力助企纾困。继续实施减税降费政策，顶格落实各项税收优惠政策，确保退减降补政策全部落实到位。聚焦交通运输、科技服务、电子商务、人力资源服务、文旅产业等重点领域，全力支持服务业企业倍增计划，狠抓财政金融支持实体经济，加快预算支出、专项债券使用进度，发挥政府性融资担保作用，加大普惠小微信贷支持，实现中小微企业纾困稳产。

大力支持科技创新。聚焦全县项目建设和产业转型，全面优化财政科技经费管理，继续加大对农业“特优”产业，农业龙头企业产品研发和精准加工项目的支持力度，支持传统工业升级改造、新兴产业培育创新发展，助力科技型项目推动全县高质量发展。加大对重大人才工程、人才计划、人才项目经费支持，用资金保障推动科技创新、人才引进。

着力扩大有效投资。聚焦储备实施的重点项目，积极争取省、市预算内投资，支持我县转型项目、民生项目、基础设施项目建设。规范推进政府和社会资本合作项目，充分发挥财政资金“四两拨千斤”作用，引导民营资本广泛参与，加快项目融资落地。

用足用好用活政府专项债券，坚持“资金跟着项目走”，优先保障在建工程和补短板项目，形成对经济的有效拉动。

推进文旅产业发展。以磴口 5A 级景区创建为引领，持续加大旅游事业发展专项资金投入，支持 18 个乡村旅游示范村建设，全力打造黄河旅游板块核心景区、黄河文化特色旅游目的地，打造临县独有的文化旅游品牌，助推全县旅游产业发展。

大力培育市场主体。围绕开展市场主体提升年活动，坚持“保主体、增主体、活主体、强主体”并重，落实好各项财政资金奖补政策，支持入库企业、特色品牌企业、高新技术企业、龙头企业、“专精特新”及“专精特新小巨人”企业率先发展。提高政府采购支持中小企业份额，防范化解拖欠中小企业账款。继续落实好支持民营经济发展政策措施，创造条件，支持引进企业落地，尽早投产达效。

（三）强化支农力度，助推农业农村高质量发展

巩固拓展脱贫攻坚成果。切实用好各级财政衔接推进乡村振兴补助资金。在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据衔接期资金需求和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支出重点。关注收入低、连续两年不增反降的脱贫群体，采取针对性预防性措施和事后帮扶措施，统筹县级可支配财力，支持易地扶贫搬迁后续帮扶和扶贫资产后续管理，综合运用产业、就业、教育、小额信贷、防返贫保险等措施，确保不发生规模性返贫。

支持农业特优发展。创新资金管理，积极探索风险补偿、贷款贴息等支持模式，撬动金融资源，支持实施农业“特”“优”战略。落实藏粮于地、藏粮于技战略，加大高标准农田建设投入支持力度，稳定粮食生产能力。加强和改进涉农资金分配，集中财力支持重点农业项目建设。推进政策性农业保险提标、扩面、增品。

交好乡村振兴答卷。落实市委确定我县为乡村振兴课题县这一任务，围绕实施产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴，综合运用上级衔接补助资金、县级可支配资金、政策性金融工具融资、专项债券和社会资本投入，全力支持我县乡村振兴破好题、答好题、交好卷。

（四）持续改善民生，提升群众获得感幸福感

教育事业更加优质。围绕落实学前教育各项政策，支持学前教育和义务教育布局优化项目建设。全面落实中等职业教育免学费全覆盖和中职学校家庭经济困难学生资助政策。围绕办好人民满意教育，支持落实“一计划十方案”，足额落实教师绩效增量及课后服务等教育经费。

医疗体系更加健全。继续提高基本公共卫生服务人均财政补助标准，增强突发重大传染病应对处置能力。积极支持县乡医疗卫生机构一体化改革，建立优质高效的医疗救治体系和疾病预防控制体系。推动健全完善应急管理体系，加强医疗应急物资储备、保障能力建设。

就业增收更加稳定。保障就业资金持续稳定投入，统筹用好职业技能提升行动资金、就业补助资金、失业保险基金、创业担保贷款贴息资金等，大力推进“人人持证、技能社会”工程建设。加大对高校毕业生、退役军人、农民工等重点群体就业的帮扶，保障零就业家庭动态清零。

社会保障更加完善。进一步落实特困人员供养，保障好困难群众基本生活。足额落实退休人员基本养老金。严格兑现退役军人、优抚对象各项政策，支持做好“两站一中心”建设工作。支持居家和村（社区）日间照料中心等公共养老服务设施建设，做好农村养老服务行动计划资金保障。

生态保护更加坚定。支持污水厂实施建设，确保湫水河磴口国考断面水质持续稳定达标。支持治山、治水、治气、治城一体化推进，统筹推进“一泓清水入黄河”工程。支持山水林田湖草沙一体化保护和治理。支持中部引黄县域小水网等水利实施建设维修养护。建立稳定的污染防治投入机制，支持实施生态修复治理等环保和社会民生项目，推动水生态环境持续改善。支持打好能耗双控和煤炭消费控制攻坚战，坚决遏制“两高”项目。继续支持采煤沉陷区综合治理、工业固废堆存场所环境整治，分类防治土壤环境污染。

城镇建设更加有序。支持城区绿地、公园、广场等绿化和公共设施提升改造。继续支持老旧小区改造。推进城区雨污分流、供热、供水等基础设施建设项目，加快补齐县城公共服务设施、

环境基础设施、市政公用设施、产业配套设施短板。支持特色城镇、乡村旅游示范村、美丽乡村项目建设，推动城乡一体化发展。

（五）深化财政改革，健全完善现代财政制度

持续加强财政预算管理。进一步深化预算管理制度改革，严格执行预算法实施条例，依法依规组织收入，安排支出。强化预算对执行的控制，严禁超预算、无预算支出。实施零基预算，激活基数，用好增量。继续推进财政支出标准化建设，强化标准应用和调整机制。建成和完善预算管理一体化系统，提升财政预算管理信息化水平。

持续加强债务风险化解。努力做好项目谋划和遴选储备工作，力争更多项目纳入专项债券支持范围。推进项目实施进度，力争尽早形成实物工作量，加快债券资金支付。强化债券使用管理，严禁债券资金使用负面清单。切实履行债务化解责任，依法依规采取统筹预算资金、盘活存量资产资源等措施化解债务，确保债务和风险同步降低。

持续加强绩效管理改革。把绩效理念贯彻预算管理始终，提高资金配置效率。做好绩效运行监控，把绩效目标落实与支出执行管理相结合，扎实推动、及时纠偏，做到花钱必问效，无效要问责，低效多压减，有效多安排，把预算绩效管理工作变成一项指令性、经常性、制度性的工作。

持续加强采购制度改革。建立电子化政府采购平台与财政业务、采购单位内部管理等信息系统的衔接，完善和优化合同签订、

信用评价、资金支付等线上流程。健全完善电子化政府采购平台和电子卖场建设，提升供应商参与政府采购活动的便利程度。

持续加强财政监督检查。认真贯彻落实中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于进一步加强财会监督工作的意见》，聚焦重点行业和突出问题，实现财政监督检查靠前监督、主动监督，加大财会监督与其他监督的贯通协调工作机制。加强行政事业单位内控制度建设，开展执法检查人员继续教育、业务培训，强化财政监督队伍的执法能力和整体素质。

各位代表，2025年财政工作任务艰巨，责任重大。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，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精神 and 二十届二中、三中全会精神，认真落实县委、县政府“五讲六抓一带头”工作要求，自觉接受县人大的监督，虚心听取县政协的意见和建议，坚定信心，攻坚克难，踔厉奋发，笃行不怠，确保完成全年财政收支预算和各项财政工作目标，为坚定不移实施“五化战略”，加快建设美丽幸福临县做出财政新的更大贡献！