

栾川县人民政府 关于 2024 年度财政决算（草案）和 2025 年 上半年财政预算执行情况的报告

——2025 年 8 月 13 日在栾川县十五届人大常委会第二十七次会议上

栾川县财政局党组书记、局长 刘昶

主任、副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议作《关于 2024 年度财政决算（草案）和 2025 年上半年财政预算执行情况的报告》，请予审议。

一、2024 年财政决算情况

2024 年，在县委的坚强领导和县人大的依法监督指导下，县政府以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会及中央经济工作会议精神，认真落实省委、市委、县委全会暨经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕县委发展战略布局，以“十大工程”“十大项目”为牵引，抢抓政策机遇，落实更加积极的财政政策，协同推进保障改善民生和防范化解风险，以进促稳，强化全县中心工作财力保障，不断开创现代化栾川建设新局面。

（一）2024 年财政预算执行情况

1. 一般公共预算执行情况

（1）一般公共预算收入情况

2024年2月22日，县十五届人大四次会议审议批准我县当年一般公共预算收入为30.1亿元。12月26日，县十五届人大常委会第二十二次会议审议通过将一般公共预算收入调整为33.39亿元。

执行结果：2024年，一般公共预算收入完成33.44亿元，为调整预算33.39亿元的100.1%，同比增长19.0%。收入总量位居全市第2位，生态县第1位。收入增速位居全市第2位，生态县第1位。

收入分结构情况：税收收入完成31.89亿元，占一般公共预算收入的95.4%，同比增长28.1%；非税收入完成1.55亿元（其中：罚没收入完成1.35亿元，主要是“三未”土地专项整治罚没收入），占一般公共预算收入的4.6%，同比下降51.9%。税收收入占比位居全市第2位，生态县第1位；税收收入增速位居全市第1位，生态县第1位。

收入分级完成情况：县本级完成22.65亿元，占一般公共预算收入的67.7%，同比增长22.7%；乡镇级完成10.79亿元，占一般公共预算收入的32.3%，同比增长11.8%。

（2）一般公共预算支出情况

2024年2月22日，县十五届人大四次会议审议批准我县当年一般公共预算支出为35.77亿元。执行过程中因一般公共预算收入增收和上级转移支付增加，12月26日，县十五届人大常委会第二十二次会议审议将一般公共预算支出调整为44.18亿元。

执行结果：2024年，一般公共预算支出累计完成44.18亿元，为调整预算44.18亿元的100%，同比增长7.1%。

主要支出项目情况：一般公共服务支出3.38亿元，同比下降3.9%；公共安全支出1.14亿元，同比增长11.1%；教育支出8.34亿元，同比增长3.4%；科学技术支出2.44亿元，同比增长17.9%；文化旅游体育与传媒支出0.72亿元，同比增长26.9%，主要是全民体育健身中心养子口片区征迁资金支出；社会保障和就业支出3.03亿元，同比增长0.1%；卫生健康支出1.70亿元，同比增长9.5%；节能环保支出1.80亿元，同比下降38.5%，主要是2023年上级转移支付重点流域水环境综合治理项目支出较大；城乡社区支出3.66亿元，同比增长17.4%；农林水支出9.14亿元，同比增长22.9%，主要是乡村振兴、水利工程和农村公益事业等支出；交通运输支出5.53亿元，同比增长43.9%，主要是G344东灵线秋扒至三川皮皮岭道路改建工程、G241呼北线竹园至县城段改建工程、石张线道路建设工程、滨河北路建设工程等项目支出；自然资源气象等支出0.49亿元，同比下降9.4%；住房保障支出1.02亿元，同比增长75.4%，主要是保障性住房建设及老旧小区改造等项目支出；灾害防治及应急管理支出0.69亿元，同比下降59.0%，主要是2023年上级转移支付尾矿库风险隐患治理支出较大；债务还本付息支出0.92亿元，同比下降1.0%。

（3）决算平衡情况

2024年一般公共预算收入33.44亿元，加上上级补助收入

18.65 亿元、新增一般债券收入 3.2 亿元(其中:新增一般债券 0.44 亿元,再融资债券 2.76 亿元)、调入资金 5.56 亿元、上年结转结余 6.14 亿元、动用预算稳定调节基金 0.5 亿元,收入总计 67.49 亿元;当年一般公共预算支出 44.18 亿元(其中:上级转移支付项目支出 12.92 亿元),上解上级支出 13.37 亿元(其中:洛钼集团专项上解 6.34 亿元、收入分成上解 6.5 亿元、专项上解支出 0.37 亿元),安排预算稳定调节基金 0.94 亿元,一般债券还本支出 2.78 亿元,支出总计 61.27 亿元。收支相抵,2024 年一般公共预算结转结余 6.22 亿元(全部为上级转移支付项目结转结余,结转至 2025 年度继续使用)。

2. 政府性基金预算执行情况

(1) 收支情况。2024 年 2 月 22 日,县十五届人大四次会议审议批准我县当年政府性基金预算收入为 8 亿元,支出为 9.02 亿元。执行过程中因政府性基金收入增收和专项债券收入增加,12 月 26 日,县十五届人大常委会第二十二次会议审议通过将政府性基金预算收入调整为 12.19 亿元,支出调整为 20.7 亿元。

执行结果:2024 年,政府性基金预算收入完成 12.20 亿元,为调整预算的 100.1%,同比增长 237.9%。支出完成 20.68 亿元,为调整预算的 99.9%,同比增长 17.4%。

(2) 决算平衡情况。2024 年政府性基金预算收入 12.20 亿元,加上级补助收入 0.5 亿元、新增专项债券收入 13.04 亿元(其中:新增专项债券 7.93 亿元,再融资债券 5.11 亿元)、调入资金

0.52 亿元、上年结转结余 1.40 亿元，收入总计 27.66 亿元。当年政府性基金预算支出 20.68 亿元，上解上级支出 0.06 亿元，专项债券还本支出 5.5 亿元，调入一般公共预算 0.26 亿元，支出总计 26.50 亿元。收支相抵，2024 年政府性基金结转结余 1.16 亿元（其中：专项债券结转结余 0.78 亿元，上级转移支付资金 0.38 亿元）。

3. 国有资本经营预算执行情况

（1）收支情况：2024 年 2 月 22 日，县十五届人大四次会议审议批准我县当年国有资本经营预算收入为 0.47 亿元，支出为 0.37 亿元。12 月 26 日，县十五届人大常委会第二十二次会议审议通过，将国有资本经营预算收入调整为 1.2 亿元，支出调整为 0.31 亿元。

执行结果：2024 年，国有资本经营预算收入完成 1.2 亿元，为调整预算 1.2 亿元的 100.0%，全部是企业分红收入；支出完成 0.31 亿元，为调整预算 0.31 亿元的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题和资本金注入。

（2）决算平衡情况。2024 年国有资本经营预算收入 1.2 亿元，加上级补助收入 16 万元，收入总计 1.2 亿元。当年国有资本经营预算支出 0.31 亿元，调入一般公共预算 0.89 亿元，支出总计 1.2 亿元。收支相抵，2024 年国有资本经营预算结转结余 16 万元（全部为上级转移支付项目结转结余）。

4. 社会保险基金预算执行情况

收支情况：2024年2月22日，县十五届人大四次会议审议批准我县当年社会保险基金预算收入为3.77亿元，支出为3.49亿元。12月26日，县十五届人大常委会第二十二次会议审议通过，将社会保险基金预算收入调整为3.78亿元，支出调整为3.65亿元。

执行结果：2024年，社会保险基金收入完成3.82亿元，为调整预算3.78亿元的101.1%；支出完成3.65亿元，为调整预算3.65亿元的100%。主要支出项目为城乡居民基本养老保险基金支出0.97亿元，机关事业单位养老保险基金支出2.67亿元。

（二）政府债务情况

1. 政府债务余额

截止2024年12月底，我县政府债务余额85.31亿元。其中：法定债务余额69.74亿元（一般债券余额29.14亿元，专项债券余额40.6亿元）；隐性债务余额15.57亿元。

2. 债务化解情况

2024年我县共化解隐性债务2.46亿元，化债率132.1%，已超额完成省定年度隐性债务化解任务，全县债务风险等级为黄色，债务风险整体可控。

3. 争取上级政府债券情况

2024年，共争取地方政府债券资金12.87亿元。其中：置换债券资金4.5亿元，主要用于置换地方存量隐性债务；地方政府新增债券资金8.37亿元。其中：一般债券0.44亿元。主要用

于：栾川县合峪镇杨山河山洪沟治理工程、栾川县叫河镇山洪沟治理建设项目、栾川县丹江口库区及上游水土流失综合治理工程等3个公益性项目建设。专项债券6.79亿元。主要用于：支持县医院、县妇幼保健院、公共配送物流园、客运站建设、生鲜果蔬交易仓储中心、叫河镇中药材集散交易中心等重点项目；支持三川分院和赤土店分院、潭头镇现代农业示范产业园、白土镇中药材产业园、赤土店镇农产品仓储冷链物流、先进制造业开发区综合管网及信息化交易平台、东部片区供排水一体化、集镇地下管网等23个有一定收益的公益性项目。化解政府债务专项债券1.14亿元，主要用于：偿还政府拖欠企业账款。

二、2025年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 一般公共预算收入情况

上半年，一般公共预算收入完成18.46亿元，为年初预算35.4亿元的52.2%，同比增长12.2%。收入总量位居全市第2位，生态县第1位。收入增速位居全市第2位，生态县第1位。

收入分结构情况：税收收入完成17.76亿元，占一般公共预算收入的96.2%，同比增长13.9%；非税收入完成0.7亿元，占一般公共预算收入的3.8%，同比下降19.1%。税收收入占比位居全市第2位，生态县第1位；税收收入增速位居全市第3位，生态县第2位。

2. 一般公共预算支出情况

上半年，一般公共预算支出完成 20.94 亿元，为年初预算 45.55 亿元的 46.0%，同比增长 7.9%。支出增幅位居全市第 6 位，生态县第 2 位。

主要支出项目完成情况：一般公共服务支出完成 2.27 亿元，为年初预算的 60.0%；公共安全支出完成 0.63 亿元，为年初预算的 60.0%；教育支出完成 4.53 亿元，为年初预算的 50.3%；科学技术支出完成 0.59 亿元，为年初预算的 33.4%；社会保障和就业支出完成 1.81 亿元，为年初预算的 61.4%；卫生健康支出完成 0.69 亿元，为年初预算的 47.8%；节能环保支出完成 0.81 亿元，为年初预算的 55.2%；城乡社区支出完成 2.99 亿元，为年初预算的 71.5%；农林水事务支出完成 3.38 亿元，为年初预算的 47.6%；交通运输支出完成 2.19 亿元，为年初预算的 48.9%；住房保障支出完成 0.06 亿元，为年初预算的 6.8%。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金预算收入完成 1.17 亿元，为年初预算 10.7 亿元的 10.9%，同比下降 12.9%，主要是国有土地使用权出让金减收。

政府性基金预算支出完成 4.31 亿元，为年初预算 9.96 亿元的 43.3%，同比下降 10.9%，主要是国有土地使用权出让收入安排的支出减支。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营预算收入完成 1.53 亿元，为年初预

算 1.5 亿元的 102.0%，全部是国有企业上缴国有资本收益。

国有资本经营预算支出完成 0.42 亿元，为年初预算 1.5 亿元的 27.7%，主要用于国有企业资本金注入。

（四）社会保险基金预算执行情况

上半年,社会保险基金收入完成 2.04 亿元,为年初预算 4.09 亿元的 49.9%。

社会保险基金支出完成 2.16 亿元，为年初预算 3.86 亿元的 56%。主要支出项目：城乡居民基本养老保险基金支出 0.61 亿元，机关事业单位养老保险基金支出 1.51 亿元，失地农民养老保险基金支出 0.04 亿元。

三、2025 年上半年预算执行特点及成效

今年以来，财政部门全面贯彻上级各项决策部署，紧紧围绕全县中心工作和发展大局，立足财政职能，聚焦主责主业，迎难而上、担当作为。聚焦“三保”以及重点领域，加大财政支出强度，加强重点领域保障，坚持党政机关过紧日子，持续优化财政支出结构，提高财政资金使用效益，财政运行总体平稳可持续，为全县经济社会健康发展提供了坚实的财政保障。

（一）支出结构持续优化，重点保障坚实有力

一是坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，足额安排、不留缺口。加强“三保”预算编制、执行、监督全过程管理，年初足额安排“三保”支出预算，以财政一体化信息平台为支撑，全方位、全流程，实时监控“三保”运行。2025 年共安排“三保”支出

预算 14.54 亿元，上半年已完成支出 7.85 亿元，支付率 54%，“三保”支出已实现“时间过半、任务过半”的目标。其中：保工资预算 8.8 亿元，已完成支付 4.77 亿元；保运转预算 0.61 亿元，已完成支付 0.31 亿元；保基本民生预算 5.13 亿元，已完成支出 2.76 亿元。有力保障了全县干部职工工资及时足额发放、机构正常运转和教育、医疗、社会救助等基本民生政策有效落实。二是集中财力保障县委重大决策部署和重点工程项目需求。上半年，累计拨付各类政府投资项目工程款 85689 万元，主要项目是：栾卢高速征迁资金 6460 万元，G344 东灵线改建工程 7400 万元，石张线一期、二期及杨树坪段改线工程 1150 万元，环湖路建设项目 600 万元，老君山商文旅综合体征迁资金 5000 万元，城市阳台建设项目 900 万元，城市有机更新项目工程款 2300 万元，全民健身中心建设项目征迁资金 2000 万元，合峪镇蕙兰产业园建设项目 3400 万元，乡村振兴干部学院项目 2300 万元，城东中学建设项目 1540 万元，七里坪安置房建设项目 2874 万元，人民医院综合病房楼扩建项目 8750 万元，客运中心站建设项目 2000 万元，东部片区供排水一体化工程建设项目 1200 万元，城区三个水厂提质改造工程 1000 万元，南水北调工程项目 996 万元，狮子庙罗村北川河水库项目 4009 万元，合峪明白河水库项目 4630 万元。三是积极争取债券资金推进重点项目顺利实施。上半年，争取专项债券资金 73400 万元，主要项目是：县中医院潭头分院服务能力提升及医养康养建设项目 3000 万元，县人

民医院狮子庙分院服务能力提升及医养康养建设项目 2000 万元，县人民医院赤土店分院服务能力提升及医养康养建设项目 1000 万元，集镇地下管网建设项目 3000 万元，先进制造业开发区信息化交易平台建设项目 1000 万元，先进制造业开发区科技研发检测中心建设项目 1000 万元，先进制造业开发区综合管网建设项目 1000 万元，先进制造业开发区标准化厂房及配套基础设施建设项目 1000 万元，化解拖欠企业账款债券资金 5400 万元，置换债券资金 55000 万元。**四是持续加大财政投入助力企业创新发展。**上半年，为伏牛山文旅公司、伊翔公司等国有企业注入资本金 3700 万元，安排“五转”奖励资金 570 万元，支持小规模纳税人升规纳统。拨付丰瑞氟业、君山制药等企业“两新”资金 2539 万元，支持企业设备改造换新。拨付先进制造业开发区公司资金 2770 万元，用于支持开发区基础设施建设及产业发展。

（二）惠民实效全面凸显，民生福祉稳步增进

一是加快推进乡村全面振兴。上半年，上级下达我县乡村振兴衔接资金 13051 万元，其中：中央资金 8019 万元，省级资金 2976 万元，市级资金 2056 万元，已完成项目批复 15838 万元，实施项目 74 个。其中：农业产业发展项目 42 个，投入资金 12319 万元，产业占比 77.78%，主要用于发展乡村旅游、民宿和兰草绿色种植基地等产业项目及配套设施建设；农村基础设施建设项目 17 个，投入资金 3396 万元，占比 21.44%，主要用于农村道路建设、安全饮水、人居环境整治等基础设施建设。

二是教育事业投入持续加力。上半年，拨付教育领域各类专项资金 5810 万元，其中：城乡义务教育补助经费 4080 万元，学生资助补助经费 742 万元，义务教育薄弱环节改善及能力提升资金 988 万元。**三是筑牢医疗社保民生底线。**上半年，拨付医疗社保领域各类专项资金 5438 万元，其中：城市和农村最低生活保障资金 1580 万元，特困人员救助供养及护理费 994 万元，残疾人“两项补贴”资金 560 万元，基本公共卫生服务资金 1495 万元，就业补助资金 603 万元。**四是扎实做好各项惠民补贴资金发放工作。**上半年，累计发放各类惠民补贴资金 1.08 亿元，涉及惠民补贴项目 63 个，惠及群众 35.8 万人次，各项惠民政策及时足额落实，群众切身利益得到充分保障。

（三）债务管理严守底线，风险防控扎实有效

一是严控地方政府债务，债务风险整体可控。截至 2025 年 6 月底，我县已累计化解政府隐性债务 35.48 亿元，全县年度化债目标完成率 138.16%，已超额完成年度化债任务，债务风险整体可控。**二是做好债券项目储备，确保申报工作取得实效。**深化专项债券项目谋划储备管理，加强项目筛选与绩效评估。截至目前，我县通过国家发改委及财政部审核的专项债券储备项目共 37 个，拟投资总额 33.14 亿元，拟申请专项债券资金 17.27 亿元，其中：三通过项目 10 个，待发行金额 7.17 亿元。**三是建立风险预警机制，防范地方债务风险。**健全债务管理制度，严格执行《预算法》及地方政府债务管理相关规定，完善隐性债

务认定标准，将所有政府债务纳入预算监管，全流程把控“借、用、管、还”四个关键环节。政府债务到期前三个月，组织相关部门提前谋划，确定还款资金来源，确保不发生系统性风险。

四是高度重视清理消化财政暂付款工作。根据《栾川县暂付款清理消化工作方案》文件要求，按照预算安排财力化解和清理收回相结合的方式，稳步推进暂付款清理工作。上半年，我县已清理消化往年暂付款 3.12 亿元，安排预算列支核销 0.8 亿元。

（四）监管效能深度强化，财政治理纵深推进

一是提升国有资产管理水平，国有资产继续实现保值增值。

上半年，我县处置行政事业单位闲置资产累计取得收入 1717 万元，其中：樊营社区清理房源收入 1665 万元，七里坪拆迁处置资产收入 41 万元。县属国有企业上缴国有资本收益 15300 万元，其中：老君山 9800 万元，富川公司 4000 万元，鑫宝公司 1500 万元。二是**规范政府采购管理，持续优化县域营商环境。**上半年，完成政府采购项目 310 个，采购金额 9.82 亿元，“政采贷”合同融资额达 1273 万元，对采购人、代理机构、供应商开展不定期监督检查，确保政府采购工作平稳健康开展。三是**扎实做好政府投资项目预决算评审工作。**上半年，我县共完成项目评审 257 个，项目送审金额 22.56 亿元，审定金额 19.4 亿元，审减 3.16 亿元，平均审减率 14%。针对审减率过高项目，下达提示函 2 份；加强过程造价控制，出具工程设计变更审核意见 6 份，进一步规范项目变更审批程序。四是**绩效评价持续推进，**

绩效目标管理实现全覆盖。将绩效目标作为预算安排的前置条件，实现与部门预算同步编报，部门整体绩效目标覆盖所有一级预算单位。上半年，共审核批复 82 家一级预算单位部门整体绩效目标，审核批复 143 家预算单位项目绩效目标，共涉及财政资金 25.97 亿元。**五是认真开展财政领域群众身边不正之风集中整治工作。**上半年，组织开展农村集体“三资”管理使用突出问题专项整治工作，共发现 9 类问题涉及 9 个乡镇，目前已完成整改 5 个，正在整改 4 个。

四、目前财政工作存在的问题和困难

上半年，虽然全县财政运行整体平稳有序，但仍存在一些不容忽视的问题和困难，需要在今后工作中着力加以解决，主要表现在：

（一）预算编制的科学性和精准性有待进一步提升

预算编制与实际需求、政策变化衔接不够紧密，部分项目在执行过程中出现了较大偏差，影响了预算编制的严肃性和约束力。政府性基金收入与房地产市场波动息息相关，给相关支出的预算安排带来严峻挑战。

（二）库款保障能力与县域经济高质量发展需求存在差距

受经济下行压力、减税降费政策持续深化及自身财源基础不均衡等多重因素影响，我县可用财力增长有限，库款低位运行成为常态，调度资金时常捉襟见肘，难以充分满足县域各项经济事业发展的需求。

（三）财政收支平衡压力逐年加大，刚性支出需求连年攀升。教育、医疗、社保、民生补贴等支出逐年扩面提标，重点项目建设、债务还本付息等资金需求逐年增长，在“增支快、增收难”的双重挤压下，财政收支平衡压力持续加大，部分重大项目和民生政策落实面临延期支付风险。

五、下半年财政重点工作安排

下半年，我们将围绕“更加积极”的财政政策开展工作，全面发力，提质增效，强化财政资源和预算统筹，深化财税体制改革，加强财政科学管理，推动县域经济持续回升向好。

（一）聚焦收入组织，在夯实财力基础上展现新作为

紧扣增收节支主题，强化分析研判，着力稳固“骨干财源”，壮大“潜力财源”，积极落实各项扶持政策，最大限度激发企业活力。加大国有资产资源盘活力度，拓宽收入渠道。同时，紧盯上级政策导向，精准对接专项债券、转移支付、民生保障等政策机遇。围绕重大基础设施、公共服务、乡村振兴等重点领域，加强项目储备包装，力争更多项目纳入上级盘子。健全常态化对接机制，全力争取增量资金倾斜，切实缓解本级支出压力。

（二）聚焦支出优化，在服务发展大局上体现新担当

坚持党政机关过“紧日子”思想不动摇，控一般，保重点。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，确保民生投入只增不减。集中财力保障县委重大决策部署落实，全力保障重大项目支出需求，积极应对财政收支紧平衡压力，严格遵循转移支付资金

管理办法的资金投向，切实提高财政资源配置效率和资金支付效率，持续激发全县项目建设、招商引资动力，增强财政可持续发展能力。

（三）聚焦改革深化，在提升治理效能上实现新突破

纵深推进预算管理制度改革，全面强化零基预算理念，提前着手安排 2026 年预算编制工作，将重点领域及重大项目需求纳入年初预算。深化预算绩效管理改革，推动绩效管理实质性嵌入预算编制、执行、监督全过程，强化绩效评价结果刚性应用，坚决削减低效无效支出，真正做到“花钱必问效、无效必问责”。健全国有资产管理制，规范处置程序，加强日常监督管理，严查资产流失违规行为，确保国有资产安全完整，力争保值增值。

（四）聚焦风险防控，在筑牢安全发展上彰显新担当

坚持底线思维，严守政府债务闸门，坚决遏制隐性债务增量，多措并举推进存量化解，牢牢守住风险警戒红线。加强财政暂付款管理，分类施策清收往来挂账，严控新增支出，确保财政暂付款规模只减不增。动态优化库款保障调度机制，完善资金流动性监测预警体系，统筹盘活各类存量资源，切实提升国库精准调度和应急保障能力，全力保障我县财政稳健可持续运行。

以上报告，请予审议。