

关于建宁县2024年预算执行情况和 2025年预算草案的报告

——在建宁县第十八届人民代表大会第四次会议上

建宁县财政局局长 郑 文

各位代表：

受县人民政府委托，向大会报告建宁县2024年预算执行情况和2025年预算草案，请予审议，并请县政协委员和列席会议的人员提出意见。

2024年财政预算执行情况

2024年是实施“十四五”规划任务的关键一年，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，全面贯彻落实党的二十大和二十届三中全会精神，认真贯彻按照省委、市委和县委经济工作会议要求，坚持稳中求进、以进促稳工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，严格执行县第十八届人大会第三次会议审查批准的预算，集中精力抓开局，扎扎实实促发展，加力提效实施积极的财政政策，民生保障扎实有力，风险化解有序开展，财会监督持续强化，财政运行总体平稳有序。

一、全县财政预算执行情况

（一）全县一般公共预算执行情况。2024年全县公共财政总收入预计完成44137万元，完成调整预算的100.79%，其中上划中

央增值税和所得税等收入预计完成9143万元。

全县地方一般公共预算收入预计完成34994万元，完成调整预算的100%，比上年增收346万元，增长1%。加上上级各项补助收入预计126689万元、一般债券转贷收入35312万元、上年结余23235万元、其他调入46416万元、动用稳定调节基金13153万元，收入总计279799万元。地方一般公共预算支出预计218199万元（其中县本级预计支出201506万元），债券还本支出31524万元，上解支出3000万元，支出总计252723万元。收支相抵，年终滚存结余27076万元，其中：结转下年支出27076万元，实现当年收支平衡。

（二）全县政府性基金预算执行情况。全县政府性基金预算收入预计完成4848万元，完成调整预算的100%，比上年减收957万元，下降16.49%，加上上级补助收入8919万元、专项债券转贷收入51758万元、上年结余3710万元、调入资金17000万元，收入总计86235万元。全县政府性基金预算支出预计44754万元，债券还本支出32521万元，支出总计81275万元。收支相抵，年终滚存结余4960万元，实现当年收支平衡。

（三）国有资本经营预算执行情况。全县国有资本经营预算收入完成223万元，完成调整预算的100%，加上上级补助资金4万元，收入合计227万元。全县国有资本经营预算支出完成227万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

（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预计完成24579万元，完成预算的102.29%，同比增长22.77%。

社会保险基金预算支出预计22723万元，同比增长14.1%。其中：城乡居民基本养老保险基金预算收入完成9295万元，完成预算的97.14%，同比增长26.55%；支出预计完成6476万元，同比增长13.89%；机关事业单位养老保险基金预算收入完成15284万元，完成预算的105.7%，同比增长20.57%；支出预计完成16247万元，同比增长14.18%。

（五）保基本民生、保工资、保运转预算执行情况。2024年预算安排“三保”支出92099万元，其中：保工资支出58460万元，保运转支出4927万元，保基本民生支出28711万元。全年“三保”支出预计完成数90793万元，其中：保工资支出57577万元，保运转支出4700万元，保基本民生支出28515万元，“三保”执行率98.58%。

（六）地方政府债务情况。2024年省财政厅核定我县地方政府债务限额394660万元，其中：一般债务限额211101万元、专项债务限额183559万元；核定当年新增债务限额26620万元。

截至2024年底，我县地方政府债务余额393935万元（其中一般债务196273万元、专项债务197662万元），比2023年末增加51730万元。本年新增债务87070万元，其中新增地方政府债券26620万元，再融资债券25177万元；本年归还债务35340万元，其中再融资债券归还31745万元。

上述预算执行数据均为预计数（下同），在年终上下级结算和预算执行中还会有少量变动，待2024年全省财政年度决算结束后，再按有关程序和规定，报请县人大常委会批准。

二、2024年预算执行和落实人大决议情况

（一）落实积极财政政策，奋力稳住经济大盘。落实减税降费“组合拳”。贯彻落实结构性减税降费有关工作，严格落实党中央国务院、省委省政府部署出台的各项减税降费政策，做到“应享尽享、应退尽退”，切实减轻企业负担，激活市场活力。**打好科技创新“主动仗”。**为企业提高创新能力，进一步加大创新研发经费投入力度，2024年投入科技创新资金337万元，主要用于企业研发补助，持续激发企业科技创新活力，推动加快科技转化为产能实现企业做大做强，助力企业发展跑出“加速度”。**打造企业发展“新引擎”。**继续实行“一企一策”的扶持政策，持续优化产业扶持，突出投资对稳增长的拉动作用，兑现企业发展专项奖补资金2056万元，用于支持企业进行安全生产改造、产业升级、扩能扩产等项目建设。落实中小微企业预留采购份额政策，2024年全县政府采购完成限额以上项目29个，其中：中小微企业中标金额7647万元，占比98.79%。强化人才服务保障，设立人才发展专项资金500万元，用于人才引进、发展、待遇保障等人才工作支出。

（二）加大资源统筹力度，保障财政平稳运行。依法强化收入征管。围绕我县实际经济发展模式和经济增长形势，紧盯重点企业、重点项目，努力抓存量税源，积蓄增收潜能；持续加大对非税收入的征缴和监管力度，确保非税收入足额依法依规入库；做好闲置安置房资产的盘活及房屋土地收储中心安置房购房款跟踪入库工作，确保相关处置收入及时缴交入库，增加政府性基

金收入，补充可用库款规模。**全力主动争资争项。**及时跟进和研究相关财税支持政策，密切关注上级项目资金安排，研究资金的争取途径，积极谋划项目，联动各部门做好项目申报，强化资金争取的针对性、精准性、有效性，尽最大可能争取更多政策和资金支持。2024 年共争取转移支付资金 13.56 亿元，发行债券资金 8.71 亿元。**落实“习惯过紧日子”要求。**党政机关少花一分钱，民生事业就可以多安排一分钱，县直预算单位公用经费预算一律压减 5%。财政严格落实习惯过紧日子的要求，严格加强三公经费管理，实施更加严格的限额管理，大力压减非刚性、非重点支出，严控一般性支出，做到“大钱大方，小钱小气”，让过紧日子成为预算安排和预算执行自觉遵守的原则。**积极盘活存量资金。**强化存量资金常态化盘活工作，对单位实有资金账户进行清理，按照有关规定对沉淀资金和闲置资金一律收回统筹，2024 年共盘活收回存量资金 6984 万元，统筹用于我县污水处理、垃圾清扫清运、旅游宣传等支持我县发展的项目支出。

（三）优化财政支出结构，持续增进民生福祉。兜牢“三保”底线有“力度”。坚持“三保”在财政支出中的优先顺序，制定《建宁县“三保”范围及保障标准清单》，将“三保”政策范围及保障标准嵌入预算管理流程，常态化做好“三保”运行监测。2024 年全县“三保”预计支出 90793 万元，“三保”支出占一般公共预算支出比重为 41.61%。**教育文化保障有“深度”。**投入资金 33011 万元，推动全县教育高水平优质均衡发展，其中义务教育经费保障支出 18263 万元，非义务教育经费支出 14748 万

元。为推动教育高质量发展，改善办学条件，投入资金 11771 万元，用于建宁一中新校区建设及采购、第二实验小学采购、闽江源小学报告厅改造及第三实验小学教学楼改造等项目。**卫生医疗保障有“厚度”**。强化公共卫生应急管理体系建设保障，提升公共卫生保障服务水平，投入卫生健康经费 7957 万元，围绕纵深推进县域紧密型医共体改革和县域医疗卫生服务均质化建设目标，支持县级公立医院学科建设、新建县中医院项目及推动基层医疗队伍建设。**基本民生保障有“温度”**。投入社会保障经费 7664 万元，落实城乡居民养老保险待遇、城乡低保、临时救助、孤儿基本生活保障等政策，城乡居民基础养老金最低标准达 170 元/人/月；落实就业补助资金 696 万元，用于职业培训、社会保险补贴、就业创业服务补助、公益性岗位补贴、就业困难人员帮扶、重点群体就业支持等。**公共文化建设有“广度”**。投入文化体育与传媒支出 2894 万元，主要用于中央苏区反“围剿”纪念园项目建设、畅音广场设备采购以及各项体育赛事、民俗文化等文化宣传项目，推进城乡公共文化服务一体化。**生态文明建设有“精度”**。坚持“绿水青山就是金山银山”的理念，持续推动生态环保事业发展，投入节能环保经费 31938 万元，重点用于农村垃圾治理、保障农村环境卫生、城区垃圾清扫、清运以及垃圾污水和餐厨垃圾处理等生态环保项目建设，推动人居环境明显改善，生态文明建设持续向好。

（四）围绕“四新”主攻“四化”，奋力推动高质量发展。
全力推进新型工业化。聚焦园区建设，安排 3490 万元用于建宁

县标准化经济开发区配套设施建设项目，其中分配债券资金2665万元，完善园区设施，提升园区基本公共服务能力。**全力推进新型城镇化。**投入1157万元，完善城乡功能配套，推动老旧小区改造，通过对老旧小区违建和附属设施拆除、建筑外立面除险改造、路面硬化、体育休闲活动区、新增机动车停车位等基础设施改造，极大改善群众居住环境，实现人民群众安居乐业。**全力推进农业现代化。**聚焦乡村全面振兴，全年安排乡村振兴资金4248万元，安排49个项目支持农村基础设施建设、农业产业投资、农村人居环境整治等；投入6422万元建设2.3万亩高标准农田；投入粮食风险基金支出138万元，确保粮食储备、供给充足、粮食安全；投入订单粮食补贴资金276万元，完成省级订单粮10000吨，县级订单粮1500吨。**全力推进旅游产业化。**安排文化旅游宣传发展资金400万元，用于我县旅游形象宣传推广、完善旅游设施，并拨付372万元用于扶持奖励民俗产业发展，提升文化旅游服务品质；分配债券资金2500万元用于建宁县金饶山旅游基础设施提升建设项目，为我县旅游助力。

（五）深化财政管理改革，提升财政治理效能。深化预算绩效管理。全面推进零基预算管理，进一步完善预算绩效管理工作制度，做好绩效目标及运行监控管理，扎实开展部门整体支出、项目支出绩效自评和重点项目绩效评价工作；围绕重大政策、民生领域项目资金，对5家单位5个项目开展重点绩效评价，形成反馈问题、落实整改、提升绩效的良性循环。**深化财政电子信息化改革。**推行“电子缴款+电子票据+电子缴库”，实现非税收缴

全流程和票据全生命周期电子化管理闭环；推动政府采购计划备案、采购方式变更、委托代理、信息公开、合同备案等全流程电子化监督管理；加强政府采购监督管理工作，2024 年全县开展限额以上政府采购活动节约资金 1409 万元，节约率达 15.4%。

深化资产管理工作。系统梳理我县行政事业单位资产使用情况，全面摸清单位资产底数，结合年度资产盘点开展清理，做好单位资产管理的组织协调与政策指导，促进资产盘活利用。

（六）严肃财经纪律，积极应对各类风险挑战。强化直达资金管理。建立直达资金常态化监管机制，在指标分配、下达、支出上突出“快、准、严”，发挥直达资金直达基层、惠企利民作用；依托直达资金监控系统预警信息，紧盯资金流向，加强动态分析，确保直达资金规范使用。2024 年直达资金总额 26776 万元，分配下达进度 99.4%，实际已支出 23860 万元，支出进度 89.1%。**强化项目评审管理。**充分发挥财政评审职能作用，将建宁县地质灾害综合治理、老旧小区改造、高标准农田等重大项目、民生项目作为评审重点，全年评审项目 73 个，送审资金 47835 万元，审定资金 45113 万元，审减资金 2722 万元，审减率 5.69%，有效节省财政资金，提高资金效益。**守住债务安全底线。**根据政府隐性债务化解方案，加强债务风险研判，积极争取再融资债券，提前完成我县所有隐性债务化解任务。**推进财政监督常态化。**聚焦落实减税降费政策、政府“习惯过紧日子”、加强“三保”保障、规范国库管理等领域，扎实开展严肃财经纪律专项整治；开展会计信息质量检查，全年对 2 家行政事业单位和 1 家国有企业

会计信息质量检查，重点关注行政事业政府会计准则制度执行情况以及国有企业会计准则的执行情况，深入推动政府会计准则制度有效执行，切实提高政府会计信息质量以及国有企业管理。

各位代表，在县委、县政府坚强领导下，2024年全县上下主动适应和引领经济发展新常态，在宏观经济转型压力不断加大的形势下，全县财政工作经受住了严峻考验和挑战，取得了一定成绩，但也还存在一些困难和问题，主要表现在：税源建设成效有待提升，大项目、好项目较少，特别是重大生产性、税源性项目不多；“三保”等刚性支出需求逐年增加，政府债务负担较重，偿债压力大。我们将高度重视这些问题，认真研究，采取有力措施，切实加以解决，不断增强紧迫感、使命感，提高为民理财的责任意识，也恳请各位代表、委员一如既往地给予指导和支持。

2025年预算草案

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是“十五五”规划的谋划之年，全县财政工作将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不折不扣贯彻落实好习近平总书记重要讲话重要指示批示精神，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，着力推动高质量发展，切实保障和改善民生，推动完成我县全年经济社会发展目标任务。

一、2025年财政收支预算安排

2025年财政预算编制严格按照中央省市对财政工作的要求，坚持量入为出、有保有压及收支平衡原则，并结合我县经济社会

发展预期目标，优化支出结构，落实“三保”支出责任，全力支持重点项目建设。**一是**支出安排聚焦中央和省重大决策部署，做到突出重点、量入为出、统筹兼顾、注重绩效。切实树牢“习惯过紧日子”思想，从严控制行政事业单位开支，严格控制和压减一般性支出，削减低效、无效和沉淀资金。**二是**坚持尽力而为、量力而行，兜住、兜准、兜牢民生底线，突出就业优先导向，织密扎牢社会保障网，合理确定基本民生支出标准，加强重点绩效评价结果的运用，以部门预算绩效目标约束部门预算执行，提高财政资金使用效益。**三是**继续加强项目全生命周期管理，预算支出全部纳入预算项目库，以实施一体化为抓手，将立项入库、申报预算、实施执行、滚动管理、结束终止等各个环节串联起来。**四是**持续深化预算绩效管理。按照“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效管理机制，认真部门落实绩效管理主体责任，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后绩效管理闭环系统，推动预算和绩效管理一体化。具体收支预算编制如下：

（一）一般公共预算收支安排。全县地方一般公共预算收入安排36919万元，比2024年预计完成数34994万元增收1925万元，增长5.5%（其中税收收入22890万元，非税收入14029万元）。加上上级转移性收入116186万元（其中：返还性收入1963万元、一般性转移支付收入86289万元、专项转移支付收入27934万元），其他调入20000万元，上年结余27076万元，全县当年收入合计200181万元。按照财政支出与财力相适应及收支平衡的原则，安

排一般公共预算支出196137万元(其中县本级一般公共预算支出190137万元,补助乡镇支出6000万元)、上解支出3000万元、债券还本支出1044万元,支出总计200181万元。

(二)政府性基金预算收支安排。全县政府性基金预算收入安排5507万元,比2024年预算数减收22214万元,下降80.13%,加上上年结余4960万元、提前下达省市专项372万元、调入资金13368万元,收入合计24207万元。政府性基金预算支出安排23388万元、债券还本支出819万元,支出合计24207万元。

(三)国有资本经营预算收支安排。全县国有资本经营预算收入安排108万元,按照“以收定支、收支平衡”的原则,安排国有资本经营预算支出108万元。

(四)社会保险基金预算收支安排。全县(县本级)社会保险基金预算(城乡居民基本养老保险基金和机关事业单位基本养老保险基金)收入安排25617万元,同比增长4.22%。其中:社会保险费收入11310万元、财政补贴收入13827万元、利息收入49万元、委托投资收益323万元、转移收入45万元、其他收入3万元。

全县(县本级)社会保险基金预算支出安排24330万元,同比增长7.07%。其中:社会保险待遇支出23929万元、转移支出390万元、其他支出11万元。收支相抵,社会保险基金当年结余1287万元,加上上年结余25503万元,滚存结余26790万元。

(五)保基本民生、保工资、保运转支出预算安排。2025年按照我省现行县级基本财力保障范围和标准测算,我县“三保”支出需求为84568万元,其中:保工资51673万元,保运转2115

万元，保基本民生30780万元。为切实兜牢县级“保工资、保运转、保基本民生”底线，全年预算安排“三保”支出87770万元，其中：保工资支出54352万元，保运转支出2115万元，保基本民生支出31303万元。目前“三保”支出预算正报省财政厅审核，相关数据如有变动再报请县人大常委会审批。

二、2025年财政工作重点

（一）围绕聚财有方，着力推动经济稳中求进。一是持续**培植税源**。持续构建税源培植精诚共治新格局，推进数据共享、执法联动、协同征管，紧盯重点行业、企业、项目，动态调整收入组织策略，扩大税源增量，稳抓税源存量。二是**挖潜非税收入**。推动非税系统信息化建设，及时掌握各预算单位非税收入项目、金额收缴时间等要素，强化日常监督稽查，确保应收尽收。三是**高效盘活资产**。按照“能用则用，可租可售，能融则融”原则，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。四是**强化财政统筹**。加强部门间的沟通协作，精心做好项目策划、包装和储备工作，特别是超长期特别国债、“两重”项目和“两新”政策以及政府专项债券项目谋划及资金争取力度。强化预算约束和绩效管理，严控行政事业单位开支，全面盘活各类存量资金，多渠道筹集资金。

（二）围绕用财有道，全力支持民生重点工程。一是强化“三保”保障。坚决落实政府“习惯过紧日子”要求，优化支出结构，

坚持“三保”支出在预算安排中的优先地位，持续压减一般性支出，把牢预算管理、资产配置、政府采购等关口，削减和取消低效无效支出，把更多的资金用于“三保”保障。**二是突出重点民生保障。**积极统筹各类资金支持教育事业发展，支持各学段教育工作补短板、强弱项，促进教育高质量发展；加大医疗卫生投入，加快补齐医疗短板，提升医疗卫生服务水平；加强社会保障能力，落实城乡居民最低生活保障、高龄补贴、残疾人补贴、临时救助等各项保障政策，做到精准施保、精准救助；加大就业资金投入力度，高质量推进就业创业工程。**三是加大重点领域保障。**加大财政政策倾斜和资金支持力度，全力推进园区建设；加大财政涉农资金统筹力度，重点向巩固拓展脱贫攻坚成果任务重、乡村振兴底子薄弱的村倾斜；持续支持实施高标准农田建设，保护粮食耕地安全，着力巩固粮食综合生产能力。

（三）围绕理财有效，全力提升财政治理水平。**一是强化零基预算管理。**严格按照“习惯过紧日子”要求，不断完善财政支出分类保障机制，明确具体分类保障措施。完善专项资金审批流程，对专项资金预算编制、追加、执行、绩效进行全过程跟踪管理，增强预算安排的精准性。开展“三保”运行动态监测，将“三保”政策范围及保障标准嵌入预算管理流程，切实提升财政治理效能。**二是纵深推进绩效管理。**进一步健全和完善预算绩效管理机制，树牢“习惯过紧日子”思想，坚持“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效管理理念，全面深入开展项目绩效目标编审、绩效运行监控和绩效评价工作，强化监控和评价结果的运用，构

建起事前、事中、事后预算绩效精准控制闭环系统，不断推动财政管理工作提质增效。三是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，以提高财政资金使用效益、助力经济社会高质量发展，切实节约财政资金，扎紧“钱袋子”。

（四）围绕管财有法，全力防范化解各类风险。一是积极**防控政府债务风险**。严格落实政府性债务管理要求，压实化债主体责任。紧盯到期债务，有计划、分步骤地制定到期债务化解措施，确保依法合规化债。加强债务动态监控和舆情监测，牢牢守住不发生区域性、系统性债务风险的底线。二是**加强财政涉农资金监管**。加大财政涉农资金专项治理力度，及时、准确、全面掌握财政衔接资金和各类财政涉农资金使用绩效情况，进一步提高各部门财务管理水平，充分发挥财政涉农资金使用绩效，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，推进乡村振兴。三是**强化财会监管职能**。强化财政部门主责监督，建立与审计监督、巡视巡察、人大监督等工作合力，推动财会监督与其他监督有机贯通、相互协调；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，切实维护财经纪律。

各位代表，奋斗创造历史，实干成就未来。2025年的财政工作目标任务艰巨、使命光荣。我们将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，在县委的坚强领导下，在县人大监督指导下，认真落实本次大会决议，以攻坚克难的勇气、开拓进取的毅力，

踔厉奋发、笃行不怠，全面落实各项目标任务，推动我县财政事业高质量发展。