

# 张家川县人民政府关于 2024 年县级财政 决算（草案）的报告

——在县第十七届人大常委会第三十二次会议上

县财政局局长 铁升平

（2025 年 8 月 25 日）

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府的委托，向本次会议报告 2024 年县级财政决算（草案），请予审议。

## 一、2024 年财政收入支出决算情况

### （一）一般公共预算收入支出决算情况

**1、一般公共预算收入决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级一般公共预算收入 17444 万元。决算数为 20015 万元，占预算的 114.74%，超收 2571 万元（全额补充预算稳定调节基金），比上年增长 21.62%。

**2、一般公共预算支出决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级一般公共预算支出 269813 万元（其中本级收入 17444 万元，一般性转移支付财力 240595 万元，返还性收入 2238 万元，调入资金 9536 万元）。执行中，由于本级超收、转移支付和政府债券转贷收入的增加，经县十七届人大常委会第二十七次审议批准，共调增 131578 万元（其中上年结转 19910 万

元，新增一般债券 7838 万元，一般转移支付增量 17005 万元，共同财政事权转移支付及专项转移支付增量 66236 万元，本级调增 7497 万元），调整后的一般公共预算支出为 401571 万元。

县级一般公共预算支出决算数为 357369 万元，比上年下降 6.34%。

2024 年全县总财力 401393 万元（其中：年初预算 17444 万元，本级超收 2571 万元，上级补助收入 336064 万元，上年结余 19910 万元，调入资金 7136 万元，债务转贷收入 12006 万元，动用预算稳定调节基金 4168 万元，区域间转移性收入 2094 万元）。财政总支出为 377239 万元（其中：一般公共预算支出 357369 万元，上解支出 2473 万元，债务还本支出 7168 万元，安排预算稳定调节基金 5108 万元，土地指标调剂支出 5121 万元），结转下年的支出 24154 万元，当年实现了收支平衡。

**3、一般债券情况：**2024 年新增政府一般债券 12006 万元，其中再融资一般债券 3000 万元，政府债务结存限额 1168 万元一般债券再融资用于化解存量隐性债务，省级当年下达县级新增一般债券 7838 万元，安排用于张家川县 2022 年城区生态修复工程 200 万元，张家川县西城中学建设项目 2500 万元，张家川县建筑垃圾填埋场工程 400 万元，黄河流域张家川县后川河可持续发展工程 1200 万元，张家川县马家塬文化馆项目 500 万元，张家川县老旧小区供排水管网及附属设施提升改造项目 400 万元，张家川县城城区道路照明节能改造工程 400 万元，张家川县城城区弱电

管网改造一期工程 338 万元，张家川县滨河北路供热供水等管网改造工程 400 万元，张家川县城区智慧路灯建设项目 500 万元，张家川县西城片区张恭二级路管网及道路改造工程（二期）500 万元，张家川县西城路东西延伸段道路及堤防工程 500 万元。

**4、预备费使用情况：**2024 年预备费预算 2200 万元，当年按程序动用 2161.81845 万元，主要用于解决地质灾害排危除险、水毁治理、2024 年生态及地质灾害避险搬迁、农户冬季取暖安全改造提升等项目以及补充县级预算稳定调节基金方面。

**5、预算稳定调节基金补充及动用情况：**2024 年初县级预算稳定调节基金余额为 4168 万元，本年执行中增加 5108 万元（其中：政府性基金调入 2537 万元，一般公共预算收入超收 2571 万元），在预算执行中动用预算稳定调节基金 4168 万元。年末县级预算稳定调节基金余额为 5108 万元。

**6、“三公”经费安排使用情况：**2024 年县级“三公”经费支出 191.8 万元，较上年减少 89.05 万元，同比下降 31.71%。使用情况为：因公出国（境）费 22.76 万元，比上年增加 22.76 万元，主要原因为由于疫情影响，2023 年没有预算，2024 年预算朝觐带队人员费用；公务接待费 8.4 万元，和上年持平；公务用车购置及运行维护费 160.64 万元，比上年减少 111.81 万元，其中公务用车购置费 35.64 万元，比上年减少 109.51 万元，公务用车运行维护费 125 万元，比上年减少 2.3 万元。

## （二）政府性基金预算收入支出决算情况

**1、政府性基金预算收入决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级政府性基金预算收入为 16610 万元。决算数为 13454 万元，占预算的 81%，短收 3156 万元。

**2、政府性基金预算支出决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级政府性基金预算支出为 16610 万元。执行中，由于上级专项转移支付及政府专项债券的增加，经县十七届人大常委会第二十七次审议批准，调增 21102 万元（其中上年结转 10612 万元，上级专项转移支付 6531 万元，新增政府专项债券 3300 万元，本级支出调增 761 万元，新增化解隐性债务 2209 万元），调整为 37712 万元。

县级政府性基金预算支出决算数为 23962 万元，比上年下降 41.64%。

2024 年政府性基金预算总收入为 36114 万元，其中县级政府性基金预算收入 13454 万元，上级补助收入 6539 万元，上年结余 10612 万元，债务转贷收入 5509 万元。政府性基金预算总支出 32851 万元，县级政府性基金预算支出 23962 万元，调入一般公共预算 6880 万元，债务还本支出 2209 万元。收支相抵后，结转下年使用 3063 万元。

**3、专项债券情况：**2024 年新增政府专项债券 5509 万元，其中政府债务结存限额 2209 万元专项债券用于置换存量隐性债务，省级当年下达县级新增专项债券 3300 万元，安排用于张家川县老年养护楼建设项目 500 万元，张家川县龙山片区集中供热

工程 2800 万元。

### （三）国有资本经营预算收入支出决算情况

2024 年我县国有企业无净利润，国有资本经营预算收支预算均为 0。执行中，国有资本经营预算补助收入 5 万元，国有资本经营预算支出 5 万元，主要用于市属企业退休人员经费方面，当年收支平衡。

### （四）社会保险基金预算收入支出决算情况

**1、社会保险基金预算收入决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级社会保险基金预算收入 32889 万元，当年县级决算收入 47494 万元。

**2、社会保险基金预算支出决算情况：**县第十七届人大第三次会议审议批准的县级社会保险基金预算支出 29557 万元，当年县级决算支出 44283 万元，当年收支结余 3211 万元，以前年度结余 33243 万元，实际年末滚存结余 36454 万元。

### （五）政府性债务情况

2023 年末全县政府性债务余额 264369 万元，2024 年新增政府债券 17515 万元。其中：一般债券 7838 万元，再融资一般债券 3000 万元，政府债务结存限额 1168 万元一般债券再融资用于化解存量隐性债务，专项债券 3300 万元，政府债务结存限额 2209 万元专项债券用于置换存量隐性债务。

2024 年债务还本支出 9377 万元，其中：一般债券债务还本支出 6000 万元，政府债务结存限额 1168 万元，一般债券再融资

用于化解存量隐性债务，政府债务结存限额 2209 万元，专项债券用于置换存量隐性债务。

2024 年全县债务余额为 275820 万元，省市下达我县政府性债务限额 284974 万元，债务余额严格控制在债务限额之内。

## 二、2024 年财政工作情况

（一）党的建设持续加强。突出党的政治建设，把政治学习摆在重要位置，及时跟进学习习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神，认真学习宣传贯彻党的二十届三中全会精神，扎实开展党纪学习教育，邀请县级宣讲团成员为全体干部宣讲；开展警示教育和群众身边不正之风和腐败突出问题整治。

（二）财政收入稳步增长。2024 年一般公共预算收入完成 20015 万元，其中税收收入 10403 万元，非税收入 9612 万元。与上年同期 16457 万元相比增收 3558 万元，同比增长 21.62%；与“十四五”规划 14470 万元相比增收 5545 万元，增长 38.32%，明显高于“十四五”规划预期值。政府性基金预算收入完成 13454 万元。

（三）财政支出保障有力。2024 年，财政总支出完成 381336 万元，一般公共预算支出完成 357369 万元，政府性基金预算支出完成 23962 万元，国有资本经营预算支出完成 5 万元。通过压减一般性支出、收回存量资金、化解债务等手段，确保重点支出得以保障，“三保”支出应保尽保，切实兜牢“三保”底线。

（四）积极争取政府债券项目。按照政府债券项目管理要求，

经认真梳理能够实现收益与融资自求平衡的专项债券项目，优先选择在建、续建等有收益的公益性项目，2024年全县共申报政府债券项目46个，成功发行债券项目16个，安排资金1.1138亿元。

（五）政府债务有序化解。截止2024年底，法定债务余额27.58亿元，余额控制在债务限额之内。年初预算安排政府债券还本付息资金14528.80万元，已全部实现还本付息支出。按照《化债方案》，政府隐性债务2024年初余额为22072.48万元，全年化解政府负有担保性债务6377余万元，政府支出性债务2987.95余万元，超当年计划完成年度化解任务3583.56万元，年末余额为12707.53万元。

（六）金融职能有效发挥。2024年发放过渡期脱贫人口小额信贷4710户2.34亿元；发放生态及地质灾害避险搬迁贷款316户0.16亿元；发放个人创业担保贷款345户1.009亿元；发放“政银担”担保贷款11户854万元；县担保公司当年新增各类担保贷款417户1.22亿元，为全县经济社会发展提供了金融力量。

（七）各级各类乡村振兴领域资金成效显著。2024年累计投入各级各类乡村振兴领域资金54408万元。这些乡村振兴领域资金的投入，加快了经济社会发展，改善了农村基本生产生活条件，增强农户自身发展能力，帮助提高收入水平，为我县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供了坚实的资金保障。

（八）国有资产处置工作取得新进展。围绕第三方鉴定机构

出具的资产清查报告开展，已完成 135 个单位的资产处置工作，共处置资产 11279.59 万元，残值收入 14.94 万元。

（九）国企改革稳步推进。通过实施股权划转、修改章程、注销无实际经营业务的企业、建章立制、县委任命企业领导等措施，完成了平台公司转型升级与国企改革工作，全县仅保留了 1 家平台公司。

（十）绩效监督效果明显。开展了会计信息质量、行政事业单位预决算公开、民生专项资金使用管理、重点项目资金使用管理等多个方面的监督检查。发现并督促整改了财政资金使用过程中的一些突出问题，财政资金使用效益逐步提高。

### 三、存在的问题

2024 年，财政收支预计超过目标任务，“三保”支出应保尽保，支持脱贫攻坚同乡村振兴有效衔接成效较为显著，政府隐性债务和财政暂付性款项有序化解，但也存在一些具体问题。一是财政收支压力依然存在；二是政府债务化解及解决拖欠企业账款压力较大；三是重点评价覆盖范围不全，绩效评价结果运用不充分；四是暂付款消化工作难度依然较大；五是公务卡使用效率依然较低。

### 四、下一步工作打算

今年，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，深入贯彻落实中央省市经济工作会议精神，围绕县委、县政府总体安排部署，以“一抓一保、一创一严、一活一强、一

防一守、一提一重”为总揽，攻坚克难，锐意进取，为全县经济社会高质量发展而努力奋斗。

### （一）“抓收入保支出”，全力以赴完成财政预算目标

一是从收入质量上入手，不断加强财政收入管理。通过“以月保季、以季保年”的方式，促使税收收入占比达到60%以上，一般公共预算收入实现6%增长目标，达到21216万元。

二是从重点保障上入手，不断优化财政支出结构。按照“大钱大方，小钱小气”的原则，“三保”无条件保障、“重点”量力而行支持、“一般”有空间可压减。

### （二）“创绩效严监督”，精益求精提升财政管理水平

一是创新绩效模式，充分发挥财政资金效率。逐步扩大绩效覆盖范围和结果运用，前移绩效关口，建立“绩效控预算、绩效管资金、绩效出成果”工作管理机制，高效发挥财政资金使用效益。

二是严格财会监督，着力保障财政资金安全。建立财会监督检查长效机制，开展“1+N”财会监督行动，“1”即中办国办总体部署，“N”是分领域、分重点、分行业监督检查，更大限度发挥财会监督的纠错治乱作用，确保有限的财政资金真正用在“刀刃上”。

### （三）“活金融强国资”，千方百计破解财政发展难题

一是以创新金融模式为切入点，不断激发金融活力。引导金融机构针对不同行业、不同企业开发个性化金融产品，推出相应的专项金融服务方案，通过“一品一案”提升金融服务市场能力。

二是以深化国企改革为关键点，不断提升国企竞争力。完善国有企业董事会向出资人报告制度，支持县属国有企业做大规模，通过资源注入、特许经营等合法方式转化为企业经营性国有资产，强化国有企业债务风险防控，严控超越财务承受能力的投资业务和融资担保，防止企业高负债投资、无边界无序扩张。

三是以盘活存量资产为发力点，不断提高资产使用率。制定出台《张家川县行政事业单位国有资产处置管理办法》，建立闲置资产台账，按照“宜租则租，能售则售”原则，严控新增资产配置频率，提高存量资产利用效率，多种方式盘活闲置资产。

#### （四）“防风险守底线”，多措并举保障财政运行安全

一是硬化预算约束，不断降低财政运行风险。敞开“前门”，坚持“先有预算后有支出”原则，做到有预算不超支，无预算不开支；封堵“后门”，通过“人防+技防”设置预警规则，不断规范财政运行。

二是增强防范意识，提高抵御金融风险能力。定期开展“宣传+演练+提示+援助”活动，通过金融风险教育活动、模拟风险场景实战演练、及时向社会发布风险提示、设立专门的投诉渠道和法律援助机制，增强公众的防范意识和提高抵御风险能力。

三是健全监管机制，牢牢守住政府债务底线。按照“法债控限额、隐债控存量”原则，法定债务严格控制在限额范围之内，建立定期清收专项债券本息机制；隐性债务只减不增，制定偿还计划，通过债务单位自筹、预算安排等方式逐年化解。

#### （五）“提素质重管理”，想方设法激发财政干部活力

一是持续深化学习，着力提升干部业务能力。继续采取“3个1”学习机制，促使业务骨干成长为“提笔能成稿、上台能讲透、工作能做实、监管能服务”的“四能”财政行家里手。

二是强化带头引领，着力凝聚干事创业合力。坚持“畅通渠道、畅开大门、畅谈心声”的“三畅”方式，形成“班子强团结、中层聚合力、干部勤服务”和谐氛围，为财政工作高质量发展汇聚强大合力。

主任、各位副主任、各位委员，在县委坚强领导和县人大的监督下，我县圆满完成了2024年财政决算编审上报工作，决算数据科学准确，决算结果得到了省、市财政部门的肯定。今后，我们将以更加严谨的态度，科学编制财政决算，及时公开决算结果，自觉接受县人大及社会各界监督，不断提高全县决算编制水平，请审议批准我县2024年县级财政决算。