

石楼县财政局 关于石楼县 2024 年财政决算 及 2025 年上半年财政预算执行情况的报告

—2025 年 8 月 21 日在石楼县第十七届人大常委会第 39 次会议上

石楼县财政局局长 乔文平

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向本次会议报告我县 2024 年财政决算和 2025 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

2024 年财政决算情况

一、2024 年财政决算情况

（一）一般公共预算执行情况

2024 年全县财政收入总计 299701 万元，其中：一般公共预算收入完成 7316 万元，为调整预算数的 93.79%，为上年同期 7495 万元的 97.61%。分系统完成情况为：财政系统完成 3152 万元，为上年同期 3660 万元的 86.12%；税务系统完成 4164 万元，为上年同期 3835 万元的 108.58%；上级补助收入 215709 万元；地方政府一般债券转贷收入 16400 万元；上年结转 45207 万元；调入资金 1754 万元；动用预算稳定调节基金 13315 万元。

财政支出总计 261440 万元，其中：一般公共预算支出 245779 万元，地方政府一般债券还本支出 8004 万元，调出资金 3921 万

元（用于弥补专项债券付息不足），上解支出 3736 万元（法检两院、生态环境局等上划，增值税留抵退税等专项上解）。收支相抵，安排预算稳定调节基金 14713 万元，结转专项资金 23548 万元，占当年一般公共预算支出的 9.58%。

（二）政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入共计 26194 万元，其中：本级收入 2241 万元，为调整预算 2167 万元的 103.41%；上级补助收入 5013 万元，地方政府专项债券转贷收入 12804 万元，调入资金 3921 万元，上年结转 2215 万元。

全年政府性基金预算支出共计 22092 万元，其中：基金支出 17046 万元，调出资金 1754 万元，专项债券利息上解 88 万元，还本支出 3204 万元。收支相抵，年末专项基金滚存结余 4102 万元。

（三）社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金预算收入总计 19783 万元，当年支出 18429 万元，当年结余 1354 万元，年末滚存结余 12023 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况

全县国有资本经营预算收入总计 12 万元，其中：当年专项收入 3 万元，上年结转专项收入 9 万元。当年未发生支出，收支相抵，年末结转 12 万元。

二、2024 年主要财政资金执行情况

（一）转移支付资金

2024 年我县共收到上级转移支付资金 215709 万元，其中：可统筹财力转移支付资金 118452 万元，全部统筹用于“三保”及各项重点项目支出；专项转移支付资金 97257 万元，当年支出

73709 万元，支付率为 75.79%，结转 23548 万元，下年继续使用。

（二）预算稳定调节基金

2024 年动用预算稳定调节基金 13315 万元，全部统筹用于弥补当年预算资金的不足。

（三）预备费

2024 年预备费支出 567 万元，为年初预算 2600 万元的 21.81%，全部用于当年预算执行中的突发事件和其他难以预见的应急支出，结余部分年终全部补充稳定调节基金。

（四）“三公”经费执行情况

我县“三公”经费严格执行“只减不增”的要求，2024 年“三公”经费执行 797.04 万元，为调整预算数 980 万元的 81.33%，其中：公务接待费执行 314.97 万元，为调整预算数 315 万元的 99.99%；公务用车购置费执行 198.08 万元，为调整预算数 300 万元的 66.03%；公务用车运行维护费 283.99 万元，为调整预算数 365 万元的 77.81%。

（五）部门存量资金

2024 年年初部门存量资金余额 1578 万元，当年回收存量资金 2692 万元，安排支出 2759 万元，全部统筹用于巩固脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接、困难群众救助等重点保障及其他领域急需的项目支出，结转下年 1511 万元。

三、落实县人大决议审议及财政重点工作情况

（一）聚焦收支管理，争先进位再创佳绩。2024 年我县财税部门持续发力，强化预算执行管理，积极统筹收支，全县一般公共预算收入累计完成 7316 万元，全县一般公共预算支出累计完成 245779 万元，“三保”支出占比达 80.11%，有力保障了全县

经济社会健康发展和各项民生实事有效实施。2024年10月份，吕梁市县级财政管理争先进位工作座谈会在我县召开，石楼县财政局在会上进行发言交流。在全省县级财政管理工作考核中，我县位居第46名。

（二）抓民生强保障，群众福祉持续增进。强化社会保障体系。全年累计拨付社会保障和救助资金28393万元，低保、特困人员、残疾人分别按要求应补尽补、应发尽发。“一老一小”服务不断优化，低保、养老等政策精准落实，完成家庭适老化改造130户，公办示范托育服务中心正式运营。实施“就业社保服务社区村村全覆盖”工程，建立就业社保服务点，40项服务事项延伸到群众家门口。在省外务工比较集中的北京、青岛两地建立“就业服务联络站”，高规格举办“福海厨工”劳务品牌青岛推介会，在县内建成投用了公益性零工市场，内外联动促进就业。**强化教育保障体系。**教育支出执行28409万元，引进名校师资传帮带提升教育教学水平，推行教师轮岗、均衡分班保障公平优质教育。坚持办好人民满意的教育，高考达线率和职高对口升学达线人数连年攀升。**强化卫健保障体系。**共投入公共卫生健康资金13343万元，落实城乡居民基本医疗保险、基本公共卫生财政补助提标政策。县人民医院迁建项目主体完工。推行检验结果互认和免收挂号费、一次挂号管三天，惠及8.3万人次。**强化文旅保障体系。**执行2879万元促进全县文化事业发展。我县成功入选“千年古县”历史文化地名，黄河奇湾国家3A级旅游景区成功创建，崖头、永由、柏卜湾3个乡村旅游重点村成型成景，沿黄生态文化旅游带初具雏形，石楼已经成为黄河旅游热门“打卡点”“目的地”。

（三）巩固脱贫成果，乡村振兴再上新台阶。积极响应国家乡村振兴战略，持续巩固拓展脱贫攻坚成果。大力发展有机旱作农业，发放补贴资金 2542 万元。金鸡、肉奶牛、生猪、蜜蜂等养殖产业得到巩固提升。2024 年整合资金 24702.03 万元，其中：整合中央专项资金 12234 万元、省级专项资金 6137.85 万元、市级专项资金 1830.18 万元，县级投入资金 4500 万元（比上年增长 1.12%）。2024 年实施项目 319 个，其中：产业类 198 个，总投资 13163.01 万元；巩固三保障成果类 1 个，总投资 546 万元；就业类项目 18 个，总投资 3198.86 万元；乡村建设类 102 个，总投资 7794.16 万元。开展农村人居环境整治，农村生活垃圾收运处置体系实现行政村全覆盖，新建城镇污水处理站 2 座，投资 500 余万元实施农村污水收集处理项目，农村生活污水处理站和收集池全部统一运营，乡村面貌持续改善。

（四）深化体制改革，坚守债务风险底线。坚持预算和绩效一体化管理，加强重点绩效评价和评价结果应用，持续提高财政资金使用效益。扎实推进暂付款管理，千方百计筹措资金保障化债需求，同时建立健全监测机制，坚决遏制新增隐性债务，坚决守住不发生系统性、区域性风险底线。

总的来看，2024 年财政工作稳步推进、开拓创新，取得了新的进展。这些成绩的取得，根本在于习近平新时代中国特色社会主义思想的科学指引，是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，是县人大、县政协监督指导、大力支持的结果，是各级各部门和全县人民团结一致、奋力拼搏、开拓进取的结果。但是在助推全县经济高质量发展的新形势新要求下，我县经济社会发展仍面临不小压力，收支矛盾突出、预算编制粗放、支出进度不快

等问题仍不同程度存在。我们将高度重视这些问题，积极采取有力措施认真解决，也恳请各位代表给予指导和支持。

2025 年上半年财政预算执行情况

2025 年预算编制按照“统筹兼顾、厉行节约、防范风险、强化绩效”的总体思路安排。遵循的基本原则是：**一是坚持稳中求进、科学精准预测**。综合考虑我县经济社会发展水平，在进一步落实好减税降费政策的基础上，按照财政收入高质量发展要求，确定一般公共预算收入增幅为 6.62%。同时，统筹跟进中央、省、市政策资金支持的重点方向，最大限度争取上级政策、转移支付和债券资金，为县委县政府重大决策提供坚强财力保障。**二是强化过紧日子，优化支出结构**。政府带头过“紧日子”，压减非急需、非刚性支出等一般性支出，2025 年“三公”经费预算在连续几年压减的基础上，继续压减 1.02%；会议费较上年压减 20.15%，强化零基预算，优化支出结构；盘活各类财政资金、国有资源和资产，加强财政资源统筹，聚焦重大战略支出；增强财政可持续性，尽力而为、量力而行，补齐民生政策短板。**三是严守“三保”优先，防范化解风险**。严格落实“三保”支出在财政支出中的优先顺序，足额编列“三保”预算，优先保障“三保”支出、债务风险化解和县委县政府重大决策部署，精准预算安排，集中财力保重点、办大事。**四是强化预算审核和预算绩效管理**。以绩效评价为导向安排预算，将绩效管理要求融入预算管理全过程，实施全方位、全覆盖、全过程预算绩效管理，提高财政资金配置效率和资金使用效益。

一、2025 年财政预算安排情况

（一）一般公共预算收支安排

2025 年一般公共预算收入总计 217082 万元，其中：可统筹财政收入 138353 万元（其中：一般公共预算收入 7800 万元，上级补助收入 115840 万元，调入预算稳定调节基金 14713 万元），上级提前下达专项资金 45481 万元，上级提前下达一般债券转贷收入 9700 万元，上年结转专项资金 23548 万元。一般公共预算支出安排 217082 万元，当年预算收支平衡。

（二）政府性基金预算收支安排

2025 年政府性基金预算收入 22492 万元，其中：县本级基金收入 3380 万元（其中：国有土地使用权出让收入 2850 万元，国有土地收益基金收入 280 万元，农业土地开发资金收入 140 万元，城市基础设施配套费收入 10 万元，污水处理费收入 100 万元），上级提前下达专项基金收入 4372 万元（含上年结转 4102 万元），提前下达专项债券资金 13540 万元，提前下达置换存量隐性债务再融资专项债券资金 1200 万元。政府性基金预算支出安排 22492 万元，预算收支平衡。基金支出按专项用途主要用于专项债券还本付息、农业农村相关方面等的支出。

（三）社会保险基金预算收支安排

2025 年社会保险基金预算收入 23831 万元，其中：机关事业单位基本养老保险 18033 万元，城乡居民基本养老保险 5085 万元，城乡居民补充养老保险 713 万元。社会保险基金预算支出安排 20206 万元（其中：机关事业单位基本养老保险 16110 万元，城乡居民基本养老保险 3795 万元，城乡居民补充养老保险 301 万元）。收支相抵，当年结余 3625 万元，滚存结余 17193 万元。

（四）国有资本经营预算收支安排

2025年国有资本经营预算收支安排15万元，其中：上年结转专项收入12万元，上级提前下达专项收入3万元。

（五）政府采购预算安排

加强政府采购管理，规范政府采购程序，严格按照《山西省政府集中采购目录及采购限额标准》，2025年安排采购预算18525万元。

（六）“三公”经费预算安排

加强“三公”经费从严从紧管理，严格实行“双控”管理，2025年“三公”经费预算970万元，较上年预算980万元，压减1.02%。其中：公务接待费预算310万元，公务用车购置费预算370万元，公务用车运行维护费预算290万元。

（七）上年结转资金安排

按照国库集中支付结余不再按权责发生制列支的要求，截至2024年底累计结转各类专项转移支付资金27662万元，其中：一般公共预算结转23548万元，政府性基金结转4102万元，国有资本经营预算结转12万元，全部结转2025年继续使用。

二、1-6月份预算收支执行情况

（一）一般公共预算收入完成情况

2025年1-6月份，全县一般公共预算收入完成4051万元，为年初预算的51.94%，与上年同期相比增长22.68%，增加749万元。分项目看，税收收入完成2302万元，为年初预算的51.44%，与上年同期相比增长12.18%，增收250万元；非税收入完成1749万元，为年初预算的52.60%，与上年同期相比增长39.92%，增收499万元。

（二）一般公共预算支出执行情况

2025年1-6月份,全县一般公共预算支出123892万元(含债券付息支出3828万元),为年初预算的58.57%,为上年同期的124.68%。其中:本级财力执行73518万元,为年初预算的52.98%,其中:“三保”支出执行39302万元,“三保”外刚性支出及重点项目、重点工作等执行34216万元。专项支出执行50374万元。

分项目执行情况为:一般公共服务支出执行9109万元,为预算的32.14%;国防支出执行94万元,为预算的71.21%;公共安全支出执行3221万元,为预算的48.14%;教育支出执行13728万元,为预算的53.70%;科学技术支出执行90万元,为预算的70.87%;文化旅游体育与传媒支出执行1015万元,为预算的43.23%;社会保障和就业支出执行17518万元,为预算的59.19%;卫生健康支出执行6277万元,为预算的52.49%;节能环保支出执行6239万元,为预算的75.91%;城乡社区支出执行4074万元,为预算的123.87%;农林水支出执行34117万元,为预算的72.46%;交通运输支出执行12803万元,为预算的42.81%;商业服务业等支出执行234万元,为预算的138.46%;自然资源海洋气象等支出执行6512万元,为预算的395.63%;住房保障支出执行2528万元,为预算的56.62%;粮油物资储备等支出执行358万元,为预算的54.74%;灾害防治及应急管理支出执行2030万元,为预算的171.60%;其他支出执行117万元,为预算的2.42%;债务付息执行3828万元,为预算的100.00%。

（三）政府性基金收支情况

2025年1-6月县级政府性基金预算收入完成147万元,政府性基金支出执行12692万元,其中:节能环保支出(“三北”

工程建设) 1314 万元, 资源勘探工业信息等支出 118 万元, 其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 11251 万元, 用于社会福利的彩票公益金支出 2 万元, 用于教育事业的彩票公益金支出 2 万元, 用于残疾人事业的彩票公益金支出 5 万元。

(四) 社会保险基金预算收支执行情况

2025 年 1-6 月份社会保险基金预算收入完成 13648 万元, 为预算 23831 万元的 57.27%。1-6 月份社会保险基金预算支出执行 9749 万元, 为预算 20206 万元的 48.25%。

(五) 国有资本经营预算收支执行情况

2025 年国有资本经营预算收支安排 15 万元, 其中: 上年结余收入 12 万元, 国有资本经营预算转移支付收入 3 万元。截止上半年尚未执行。

三、主要指标完成情况

(一) 专项转移支付执行情况。2025 年上半年, 石陵县共收到各类专项转移支付 87086 万元, 其中: 脱贫攻坚衔接乡村振兴资金 22343 万元, 其他专项资金 64743 万元。已支付 50374 万元, 支付率 57.84%。

(二) 预备费执行情况。2025 年上半年, 预备费暂未发生支出。

(三) 预算稳定调节基金执行情况。2024 年安排预算稳定调节基金 14713 万元, 2025 年年初预算动用预算稳定调节基金 14713 万元, 截止 6 月底, 已全部使用完毕。

(四) 上年结转资金执行情况。按照国库集中支付结余不再按权责发生制列支的政策性要求, 2024 年结转资金 27662 万元(其中: 一般公共预算结转 23548 万元, 政府性基金结转 4102 万

元,国有资本经营预算结转12万元),截止6月底,已支付11844万元,支付率42.81%。

(五)预算批复和公开情况。石楼县2025年财政预算于3月26日经县人代会审议批准后,于4月10日对部门预算进行了集中批复,同时安排在政府网站公开公示。据统计,石楼县在规定时间内,共公开公示1个政府预算、123个部门(单位)预算,其中:57个部门预算单位(含9个乡镇预算单位),66个二级预算单位,公开率100%(涉密单位人民武装部除外)。

四、财政管理及运行特点

(一)贯彻落实过紧日子,兜牢兜实“三保”底线。按照“过紧日子”要求,在抓好预算编制的基础上,加强日常支出的指导和督促,统筹好各乡镇、各单位在做好“事”的基础上花好“钱”。将“三保”摆在财政工作的最优先位置,优先使用稳定可靠的经常性财力安排“三保”支出,坚持“党政机关过紧日子”,将过紧日子的要求长期坚持下去,全面压减一般性、非刚性、非重点、非必须支出。截止6月份“三保”支出3.93亿元,保证了个人部分的足额兑现以及教育、乡村振兴、社会保障等民生支出的全额配套,确保各行政事业的日常正常运转。

(二)积极争取上级资金,全力落实民生实事。结合上级重大项目预算安排和相关资金管理办法,对照我县2025年争取上级资金重点项目清单,各部门积极配合,抢抓政策机遇,全力以赴争取上级支持,为服务我县高质量发展提供更加坚实的财政保障。自集中整治和办实事工作开展以来,我局共涉及牵头整治2项,配合整治6项,各领域自查发现问题25个,已整改17个,正在整改8个,向纪委移送问题线索1件,完善各类制度8个,

发现群众急难愁盼问题 29 个，已解决 28 个，正在推动解决的问题 1 个，办实事 23 件，建立各类台账 19 本。同时我们进一步规范操作流程，坚持把支持办好民生实事作为一项政治任务，做好资金保障，不折不扣落实好本级支出责任，推动民生实事落地见效。

（三）财政管理持续提升，预算执行更加规范。坚持预算和绩效管理一体化，加强重点绩效评价和评价结果应用，持续提高财政资金使用效益。强化库款日常动态监控，及时与税务、人行及代理银行对接，实时监控库款流入、流出和结余，确保库款保障能力在合理区间水平。进一步优化完善财政部门资金对账管理，开展国库业务电子对账上线工作，同时将财政专户资金和实拨资金支付业务全部纳入预算管理一体化系统管理，确立专户开户银行业务综合额考评机制，强化资金安全监管效能，防范资金使用风险。依据中央省市相关政策，我县已将 51 项补贴项目都纳入一卡通清单，通过主管部门或乡镇发放，严格履行代发协议、规范短信推送内容、及时安全发放资金及提升服务保障水平，充分保障惠农惠民一卡通资金能及时准确发放到位。

五、存在的主要困难和问题

上半年财政收支虽实现了“双过半”，但是，我们在看到成绩的同时，也清醒地认识到当前财政运行还面临一些困难和问题，一方面财政收支矛盾突出，受多重因素综合影响，财政收入基数小，增长放缓，但“三保”、偿还政府债务等刚性支出持续增长，收支矛盾日益突出，另一方面由于各种因素实施进度缓慢，部分项目尚未形成支付，影响了财政支出进度的均衡。

六、下半年的工作措施

（一）主动担当作为，助力县域经济发展。充分发挥财政资金杠杆作用，主动作为、多措并举，贯彻落实减税降费、留抵退税政策，依法依规组织财政收入入库。支持配合税务部门加强监测分析，抓好重点税源监控和薄弱环节管理，加大欠税清缴力度，实现依法征收、应收尽收。全面盘活存量，进一步加大政府资产和资源处置的清理力度，统筹用于政府重点支出。积极、主动争取各类转移性补助和专项债券资金，努力弥补财力缺口。

（二）加强执行管理，兜牢基层“三保”底线。坚持优先使用稳定可靠的经常性财力安排“三保”支出，健全“事前审核、事中监控、事后处置”工作机制，落实“三保”预算预审制度，加强财政运行和库款保障监控，及时发现“三保”风险隐患，及时预警、妥善处置可能存在的风险，切实兜牢基层“三保”底线。

（三）深化体制改革，预防风险提质增效。持续强化零基预算理念运用，严控各类一般性支出。坚持预算法定原则，硬化预算约束，严禁无预算、超预算支出。加大财政支出强度，加快预算执行进度，发挥财政资金效益。将绩效理念和要求深度融入各项业务管理制度之中，切实改变“重分配轻管理，重支出轻绩效”观念，努力形成多方参与、齐抓共管、同向发力的工作局面。坚持把政府债务风险防范化解作为重大任务，健全规范政府举债融资机制。进一步强化财会监督工作的制度建设，完善监督机制，提升监督效能，围绕我县经济社会发展重点，选取特定领域、行业或项目开展专项财会监督，促进各级重大决策有效落地，切实提升财政治理效能。

政府债务管理和债券使用情况

一、政府债务管理情况

(一) 2024 年政府债券管理情况

2024 年年初地方政府债务余额为 209959 万元，当年新增债券转贷收入 29204 万元（其中：新增一般债券 8600 万元，新增专项债券 10600 万元，再融资债券 8500 万元，再融资专项债券 1504 万元），当年偿还债券本金 9704 万元（再融资债券偿还 8500 万元），截止 2024 年底地方政府债务余额为 229459 万元（其中：一般债券余额 125947 万元，专项债券余额 103512 万元）。

2024 年我县地方政府债券转贷收入 29204 万元，主要用于：
(1) 再融资债券 8500 万元，安排用于政府债券贷款还本支出。
(2) 新增一般债券 8600 万元，用于石楼中学公寓楼餐厅建设项目 764 万元，延安街东延道路改造项目工程 386 万元，省道三大线石楼过境（孟家塔至板桥段）改线工程 450 万元，黄河一号旅游公路石楼段建设项目 7000 万元。(3) 新增专项债券 10600 万元，用于 2023 年城区雨污分流改造工程 2600 万元；汾石高速（石楼段）3000 万元；石楼县人民医院迁建工程 3500 万元；石楼县粮食储备库建设项目 1500 万元。(4) 再融资专项债券 1504 万元，用于偿还存量隐性债务。

(二) 2025 年政府债券管理情况

截止目前，2025 年新增政府债券转贷收入 32040 万元，其中：一般债券 9700 万元，主要用于黄河一号旅游公路石楼段建设项目 9700 万元；专项债券 18540 万元，主要用于 2023 年城区雨污分流改造工程 1400 万元、石楼县供水改扩建工程 5000 万元、

石楼县人民医院迁建工程 11500 万元、殿沟渠十眼窑院棚户区分区改造项目 640 万元;再融资专项债券 1200 万元,用于偿还存量隐性债务;再融资债券 2600 万元,用于偿还当年到期本金。

(三) 政府债务限额情况

石楼县截止目前政府性债务限额为 253878 万元,其中:一般债务限额 128757 万元,专项债务限额 125121 万元,我县债务不超限额。

二、政府隐性债务管理情况

2018 年 10 月统计我县隐性债务认定共计 7.95 亿元,按照方案,2018 年-2024 年石楼县应化解隐性债务 6.41 亿元,实际化解 7.08 亿元,占化解任务的 110.46%。截止 2024 年 12 月底未化解隐性债务余额 0.87 亿元。2025 年化解任务 0.12 亿元,截止 6 月底已化解 0.18 亿元,化解率为 146.04%。剩余债务将按化债方案,按时完成化解任务。

三、债务风险预警情况

据初步测算,我县 2024 年债务率为 74.94%,风险评估档次为绿色,未列入债券风险预警地区,债务风险总体可控。

四、政府债券资金使用效益

2024 年至 2025 年 6 月份,我县共收到地方政府债券资金 47440 万元,已经审批支付完成 33638.77 万元,支付率 70.91%。在债券资金的使用过程中,及时通报新增地方政府债券资金使用情况,督促预算单位自觉做好前期工作,确保工程进度和质量,根据项目投资计划、实施进度、资金需求、支付节点等,及时拨付资金,加快资金使用进度,提高资金效能。加强项目管理,建立债务项目绩效评价机制,对项目的社会效益、功能作用、

偿债能力等进行全面绩效评价，切实提高债券资金使用效益。截至目前，我县债券资金项目已实现社会公益效益，为全县公益事业、居民日常生活、全县经济发展起到了很大的提升作用。

主任、各位副主任、各位委员，在今后的工作中，我们将认真贯彻执行县人大及其常委会决议、决定情况，主动接受人大监督，并听取意见和建议，及时改进和完善工作不足。根据我局印发的《石楼县财政局财务管理争先进位专项行动工作方案》，积极主动贯彻落实中央省市县各级党委、政府重大方针政策和决策部署，提高财政资源配置效率和使用效益，全面提升财政管理水平，有效发挥财政职能作用。