**县 十 八 届 人 大**

**五次会议文件（ ）**

关于道县2024年预算执行情况与

2025年预算草案的报告

——2025年2月9日在道县第十八届人民代表大会第五次会议上

道县财政局局长 潘高旺

各位代表：

根据预算法规定，受县人民政府委托，现向会议报告全县2024年预算执行情况与2025年预算草案，请予审议，并请各位政协委员和其他列席同志提出意见。

一、2024年预算执行情况

**（一）一般公共预算**

2024年地方一般公共预算收入完成14.62亿元，下降6.72%。加上上级补助收入32.42亿元，债务转贷收入5.73亿元，调入资金3.76亿元，上年结转2.56亿元，收入合计59.09亿元；一般公共预算支出53.91亿元，加上上解支出0.52亿元，债务还本支出4.56亿元，支出合计58.99亿元；年终滚存结余0.1亿元。

**（二）政府性基金预算**

2024年县本级政府性基金预算收入完成11.09亿元，加上上级补助收入1.69亿元，债务转贷收入19.91亿元，上年结转0.62亿元，收入合计33.31亿元；政府性基金支出19.1亿元，加上上解支出 82万元，债务还本支出3.72亿元，调出资金3.76亿元，支出合计26.59亿元；年终滚存结余6.72亿元。

**（三）国有资本经营预算**

2024年县本级国有资本经营预算收入完成740万元，加上上级补助收入8万元，收入合计748万元；国有资本经营预算支出748万元；年终无结余。

**（四）社会保险基金预算**

2024年全县社会保险基金收入完成7.36亿元，社会保险基金支出完成6.84亿元，本年收支结余0.52亿元，加上上年结转5.46亿元，年终滚存结余5.98亿元（主要为个人缴费部分，由省级统一管理）。

社会保险基金收支主要完成情况：城乡居民养老保险基金收入2.69亿元，完成年初预算的99.5%；支出2.17亿元，完成年初预算的108.3%。机关养老保险基金收入4.67亿元，完成年初预算的98.9%；支出4.67亿元，完成年初预算的99.8%。

**（五）地方政府债务情况**

省财政厅核定我县2024年底地方政府债务限额为97.26亿元。其中，一般债务30.29亿元，专项债务66.97亿元。

2024年全年争取新增政府债券20.96亿元，其中：一般债券1.42亿元，专项债券19.54亿元。截至2024年底政府债务余额96.64亿元，其中：一般债务30.29亿元，专项债务66.35亿元。债务余额在省财政厅核定的债务限额内，风险总体可控。

二、主要财政政策落实情况和重点财政工作情况

2024年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。一年来，全县上下坚持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二十届二中、三中全会精神，认真落实习近平总书记考察湖南重要讲话和指示精神，贯彻落实中央、省、市决策部署，在县委坚强领导下，我们多措并举，想方设法抓收入，强化预算执行管理，积极防范化解财政运行风险，集中财力保障重点支出，财政改革发展各项工作取得新的进展，全县财政运行总体平稳。这一年来，主要抓好了以下几个方面的工作。

**（一）聚焦助企纾困激发市场活力。**坚持落实积极的财政政策，为企业发展“赋能增色”。**落实减税降费政策**，加大减税降费力度特别是加大对小微企业和实体经济的税收支持力度，切实减轻市场主体税费负担，全年共计减税降费7.68亿元，激发微观主体活力，有力促进创业创新，让市场主体有实实在在的获得感。**用活财政金融政策。**目前我县已建立了比较完善的融资担保体系，覆盖我县中小企业、农户的贷款需求，以支持实体经济发展。2024年政府性融资担保在保余额1.65亿元，增长28.9%；加大创业担保贷款贴息支持力度，安排贴息资金458万元。

**（二）聚焦拉动内需扩大投资效应。加大采购力度。**2024年全县限额以下面向中小企业采购、直购完成2.45亿元，限额以上预留份额面向中小企业采购完成1.58亿元，面向小微企业提高价格扣除比例完成0.47亿元。**保障项目建设。**支持重点项目建设，保障上坦公路三期建设、仙子脚至桥头道路工程、乐福堂镇通三级公路、安置区基础设施建设、G357线大修工程、供水二期、老旧小区改造、徐特立项目建设等重大项目。**扩大有效投资**。全年新增湖南紫金锂业有限公司500万吨/年锂多金属矿产资源开发项目、永州道县国源食品有限责任公司畜禽屠宰项目等，全年推动完成固定资产投资121.2亿元。

**（三）聚焦重点民生加大保障力度。**坚持以人民为中心的发展思想，坚持在发展中保障和改善民生，全县一般公共预算支出用于民生比重达85.85%，为人民幸福生活“保驾护航”。**社会保障水平稳步提升。**城乡困难群众最低生活保障标准分别提至700元/月、5400元/年，残疾人两项补贴标准提至90元/月，散居、集中养育孤儿生活补助分别提至1150元/月、1600元/月，保障 2.75万低保特困群体、1.05万残疾人、0.12万孤儿和事实无人抚养儿童基本生活。**支持办好人民满意教育。**认真落实教育经费保障政策，提高义务教育生均公用经费标准，改善普通高中、特殊教育学校办学条件，确保教育优先发展。安排教育支出11.84亿元，增长0.91%，其中拨付义务教育学校生均公用经费0.97亿元，发放教师队伍工资及绩效等5.82亿元，优先足额发放农村教师岗位津贴和班主任津贴1864万元、教师边远乡镇工作补贴1410万元等。**持续推进乡村振兴。**扎实推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，全年投入乡村振兴衔接补助资金达1.23亿元，新识别监测对象91户354人，风险消除144户525人，不断加大农村基础设施建设，农村人居环境得到有效改善，人民群众幸福指数不断提升。

**（四）聚焦风险防控兜牢安全底线。**完善管理机制，优化收支结构，提高财政运行风险的预见性和应对能力，牢牢守住不发生系统性风险的底线。**严格预算执行管理。**建立健全预算执行动态监控制度，每月开展支出进度分析，及时反映预算执行动态，主动接受人大监督，做到依法理财、依法管财。**切实加强库款管理。**合理调度资金，严明支出顺序，建立库款动态监测机制，确保资金调度优先保障财政“三保”支出需求。**严防严控债务风险。**坚持开好“前门”，切实堵住“后门”，强化国有企事业单位监管，不越违规举债红线。全县2024年化解债务5.05亿，化解隐性债务本金占本年到期化债任务的412.90% ；累计化解隐性债务本金占到期化债任务的113.52%；2024年末我县债务预警控制在风险提示区内。

过去一年以来，财政运行总体平稳，是县委、县政府正确领导的结果，是县人大、县政协监督指导的结果，是社会各界帮助支持的结果。在此，对各位人大代表、政协委员和社会各界人士表示衷心感谢！同时，我们也清醒的认识到，当前财政运行中仍然存在一些不可忽视的困难和问题，主要是：地方收入增长乏力，“三保”和债务化解支出叠加，各项刚性支出只增不减，收支矛盾突出。预算执行约束有待加强，财政资金管理水平还有较大提升空间等。对于这些问题，我们一定高度重视，切实加以解决。

### 三、2025年预算草案

2025年，是“十四五”规划的收官之年。国家一揽子增量政策效能持续释放和潜在的巨大市场潜力，经济长期向好的支撑条件和基本趋势没有改变。但外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升。国内需求不足、社会预期偏弱，产业转型进程缓慢，部分企业生产经营困难，群众就业增收面临压力，风险隐患仍然较多，我们将按照县委、县政府决策部署，既要统筹发展、又要防范风险，既要坚定信心、又要正视困难，以务实的作风、担当的态度、创新的举措，扎实做好各项财政工作，更好服务全县经济社会高质量发展。

**（一）2025年全县财政预算编制总体要求**

根据中央和省、市有关要求，结合当前财政形势，2025年财政工作和预算编制的总体要求是：**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二十届三中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记关于财政工作的重要论述精神，全面落实中央、省、市经济工作会议精神，围绕县委、县政府工作部署，坚持稳中求进总基调，落实更加积极的财政政策，全面深化零基预算改革，破除基数理念，改革预算编制方式，推动我县财政管理提质增效，保障财政平稳运行，保持社会和谐稳定，为高质量完成“十四五”规划目标任务、实现“十五五”良好开局提供有力保障。**

**（二）深入推进零基预算改革**

党的二十届三中全会《决定》明确提出“深化零基预算改革”，将深化零基预算改革作为一项重大部署。省政府高规格召开全省深化零基预算改革推进财政科学管理电视电话会议，出台全面深化零基预算改革指导意见，印发改革操作指南，要求全省上下一盘棋推进改革。确立支出预算安排的“三个原则”：以零为基、以事定钱、以效促用；改革要打破的“三个基数”：打破政府预算基数、打破部门预算基数、打破转移支付基数；财政支出做好“四个统筹”：统筹专项资金、统筹跨层级资金、统筹跨部门资金、统筹单位资金。

深化零基预算改革，是缓解财政运行压力的迫切需要。一方面收入有所减少，2024年我县一般公共预算收入下降6.7%，其中主体税种下降12.3%；土地收入下降63.3%；另一方面保重点压力大，当前“三保”和债务还本付息等刚性支出需求持续增长，重点领域、重大项目亟需加强，财政收支平衡趋紧。必须通过零基预算改革解决支出碎片化、零散化问题，切实提高资金使用效益，把每一分钱花在刀刃上。

根据中央和省委省政府零基预算改革总体指导思想，县委、县政府研究制定了“保、压、控、整”的具体原则。**保**的是“三保”、政府债券还本付息、刚性支出；**压**的是无法律规定或文件要求的专项工作经费、项目支出；**控**的是省委、省政府和县委、县政府出台的过紧日子措施中要求控制的事项；**整**的是跨领域专项资金、跨部门资金、跨层级资金和跨项目资金。

**（三）收入预计及支出安排**

围绕上述要求，2025年财政收支预算的主要指标安排如下：

**1.一般公共预算**

结合前述形势判断，2025年全县一般公共预算收入按增长2.5%安排，收入预计为14.99亿元，加上上级补助收入32.96亿元，调入资金7.72亿元，上年结转0.1亿元，收入合计55.77亿元；一般公共预算支出安排55.26亿元，加上上解支出0.5亿元，支出合计55.76亿元；年终滚存结余0.01亿元。

**2.政府性基金预算**

根据基金收入和实际支出情况，按基金项目以收定支编制。政府性基金预算收入安排17.3亿元，主要是国有土地使用权出让金收入，城市基础设施配套费收入，专项债务对应项目专项收入等，加上上级补助收入1亿元，上年结转6.72亿元，其他调入0.45亿元，收入合计25.47亿元；政府性基金预算支出安排17.66亿元，加上上解支出0.01亿元，调出资金7.72亿元，支出合计25.39亿元；年终滚存结余0.08亿元。

**3.国有资本经营预算**

国有资本经营预算本年收入800万元，加上上级补助收入8万元，收入合计808万元；国有资本经营预算本年支出808万元，预算收支平衡。

**4.社会保险基金预算**

社会保险基金预算包括城乡居民基本养老保险基金、机关事业单位基本养老保险基金。社会保险基金预算收入合计7.98亿元，社会保险基金预算支出合计7.41亿元，当年收支结余0.57亿元，年终滚存结余6.55亿元。

四、扎实做好2025年各项财政工作

2025年，是“十四五”规划的收官之年，是全面实施零基预算的元年。我们将以“零基预算”为契机，先立后破，继续深化预算管理制度改革，理顺财税体制机制，做到生财有道、聚财有方、用财有效。

**（一）较真碰硬推进财政管理改革，提质增效。持续深化零基预算管理改革。**将零基预算理念贯穿预算编制、执行全过程。全面清理评估现行支出政策和项目，进一步清理压减非重点非刚性支出。修订完善专项资金分配审批管理办法，进一步打破支出固化格局。扎实推进支出标准化、产业发展政策清理转型、信息化项目统管、编内编外人员统筹调配等工作，从个别突破向全面覆盖。**全面加强资产管理。**进一步深化国有“三资”清查处置与管理改革，规范收入管理，实现全口径收入管理。加强专项债券形成的资产以及行政事业单位及其所属国有企业的资产管理，摸清底数、建立台账，完善资产存量清单。**加大财会监督力度。**发挥财会监督在党和国家监督中的重要作用，以严明的纪律强化震慑、防范风险。扎实开展财会监督专项行动，严肃查处违反财经纪律突出问题。加强财审联动，加大对重点领域财会监督力度，强化通报问责和处理处罚。

**（二）统筹谋划攻坚财源建设，固本强基。巩固重点财源。**持续优化营商环境，落实好助企纾困政策，推进重点税源税收分析，提升财政服务经济高质量发展能力，引导重点税源企业不断壮大，努力打造支柱型财源。**培植新型财源。**因地制宜优化产业结构，拓宽优质财源渠道，以龙头带配套，构建上下游配套产业链，形成产业集群。**加快争资争项。**抢抓政策窗口，围绕专项债、超长期特别国债等重大资金政策，积极对接，提前谋划，做好项目储备工作。**建立激励体系**。立足于“转方式、调结构、促发展、增财源、惠民生”，科学制定财源建设方案，进一步凸显奖励和扶持的激励作用，促进大项目引进和大投入增加，促进大产业尤其是新兴战略性产业的发展，形成人人争做大贡献的局面。

**（三）集中财力保障重点支出，以财辅政。**坚持过“紧日子”思想，严控一般性支出，厉行节约办理资产管理、政府采购、机关管理等事项。加强项目投入产出评估，勤俭办一切事业。**明确重点支出方向。**集中财力加强对县委县政府重点目标和任务的支撑，保障城乡融合发展、乡村振兴、生态文明建设、城市迭代更新等大事要事保障清单任务，推动县委县政府决策落地见效。**扶持特色产业。**提升道州脐橙等地方特色品牌知名度，持续赋能粤港澳蔬菜基地高质量发展，扩大新能源材料产业优势，以资源换产业，以产业促发展。**兜牢民生保障。**持续推进民生领域向好向上向稳发展，支持教育均衡优质发展，加大教育薄弱环节改造力度。推进高标准农田建设，保障粮食安全。配合做好城乡低保、残疾人“两项补贴”、孤儿补贴财政补助提标增效工作，解决群众急难愁盼问题，切实增进民生福祉。

**（四）持之以恒兜牢安全底线，防范风险。树牢树紧底线思维。**切实提高政治站位，始终将兜牢“三保”、防范债务风险、金融风险、廉政风险作为当下乃至以后财政工作的底线，稳住财政运行基本盘。**构建风险防范体系。**推进预算一体化系统等信息化建设，促进财政管理规范化，使风险量化、数据化。围绕预算管理全流程建立风险采集点，从源头做好县级“三保”预算编制事前审核，按月定期分析资金收支平衡，调度“三保”预算执行情况，监控库款保障水平。**加强政府债务管理。**密切关注政策动向，优化债务结构，降低债务利息，按时还本付息，确保不发生资金断链等风险事件。严格落实政府投资项目资金来源评估论证，坚决遏制新增隐性债务。

各位代表，实干托起梦想，奋斗成就未来。新的一年，我们将更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受人大监督指导，虚心听取政协意见建议，锚定既定目标，不畏困难、不惧风险，干在实处、走在前列，为道县经济社会高质量发展提供强有力支撑。