

关于临朐县 2024 年财政决算和 2025 年上半年预算执行情况的报告

——在临朐县第十八届人大常委会第三十三次会议上

临朐县财政局局长 张继祥

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告 2024 年财政决算（草案）和 2025 年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2024 年财政决算情况

2024 年，在县委的坚强领导下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以“四个十”“六进六创”活动为抓手，着力做好财政增收、支出保障、民生改善、风险防范化解工作，全县收支稳中有进、进中提质，财政运行平稳，预算执行良好。

（一）一般公共预算收支决算

2024 年，全县一般公共预算收入^[1]265996 万元，完成预算的 100.1%，同比增长 4.1%。其中，税收收入 184851 万元，同比下降 9.7%。一般公共预算收入，加上年结转、上级补助收入、债务转贷收入、动用预算稳定调节基金^[2]、区域间转移性收入^[3]等，共计 641200 万元。一般公共预算支出 518168 万元，完成预算的 105.5%，同比下降 2.3%，加上解支出、债务还本支出、安排预算稳定调节基金等，共计 596714 万元。收支相抵，结转下

年 44486 万元。

2024 年，县本级一般公共预算收入 116970 万元，完成预算的 99%，增长 14.2%。加上年结转、上级补助收入、债务转贷收入等形成的支出，一般公共预算支出 444661 万元，完成预算的 101.2%，同比下降 3.8%。

（二）政府性基金收支决算

2024 年，全县政府性基金预算^[4]收入 489783 万元，完成预算的 102.3%，增长 15.5%。政府性基金预算支出 610682 万元，完成预算的 102.9%，下降 3.1%。政府性基金预算收入，加上年结转、上级补助收入、债务转贷收入等，共计 898054 万元。政府性基金预算支出，加上解支出、债务还本支出等，共计 843843 万元。收支相抵，结转下年 54211 万元。

（三）国有资本经营收支决算

2024 年，全县国有资本经营预算^[5]收入 631 万元，完成预算的 105.2%。国有资本经营预算收入，加上年结转、上级补助收入，共计 1952 万元。国有资本经营预算支出 409 万元。收支相抵，结转下年 1543 万元。

（四）社会保险基金收支决算

2024 年，全县社会保险基金预算^[6]收入 176235 万元，完成预算的 101.6%，增长 21.1%，其中，城乡居民基本养老保险基金收入 88654 万元，增长 34%；机关事业单位基本养老保险基金收入 87581 万元，增长 10.4%。社会保险基金预算支出 142746 万元，完成预算的 100.6%，增长 11.6%，其中，城乡居民基本养

老保险基金支出 55509 万元，增长 14.9%；机关事业单位基本养老保险基金支出 87237 万元，增长 9.6%。

2024 年，社会保险基金预算滚存结余 272791 万元，其中，城乡居民基本养老保险基金滚存结余 269157 万元，机关事业单位基本养老保险基金滚存结余 3634 万元。

（五）地方政府债务情况

1.债务限额余额情况。2024 年，省财政厅下达我县债务限额 178.05 亿元，全县政府债务余额 157.01 亿元，政府债务率^[7]181%，处于黄色等级^[8]。

2.发行政府债券情况。2024 年，政府专项债券到位 16.83 亿元，按照专项债券使用要求，用于站北片区棚户区改造、金地城二期安置项目等 14 个（类）重点项目建设。

3.还本付息情况。全县政府债券还本支出 158332 万元，其中，再融资债券^[9]偿还 142400 万元，自有财力偿还 15932 万元。政府债券利息支出 42836.78 万元。

上述决算数字，与年初县十八届人大四次会议上的预算执行数相比有所变化，主要是因决算期间资金在途变化、上下级结算补助变动等，导致部分数据有所增减（详见《临朐县 2024 年决算（草案）和 2025 年上半年预算执行情况表》）。

（六）县十八届人大三次会议决议落实情况

2024 年，我们认真落实县十八届人大三次会议有关决议和县人大常委会要求，树牢“大财政”理念，做好“大统筹”文章，全面提升财源培育质效，扎实推进财税体制改革，坚决防范财政

运行风险，财政改革发展迈出坚实步伐。

1.做大总量、盘活存量，全面提升财政综合实力。坚持财源培植与存量挖潜同步发力、统筹推进，全力稳住财政收入基本盘，财税收入指标继续走在全市前列。**一是坚定不移挖潜增收。**强化财税联动、细化调度分析，落实定期会商、包靠式服务指导、大数据分析利用等措施，构建盯常量、挖存量、提增量的常态化增收体系，依法高效征管水平显著提升。2024年，全县一般公共预算收入增幅高于全市平均水平2.3个百分点，居8县市第2位。其中，税收占比69.5%，高于全市平均水平8.6个百分点，居8县市首位。**二是全力以赴对上争取。**面对前所未有的减收压力和异常突出的收支矛盾，深入研判上级政策资金动向，持续加大对上争取力度，全年到位上级转移支付31.4亿元，总量居全市第1位；争取政府专项债券16.83亿元，保障了棚户区改造、农村电力线路升级改造等重点项目资金需求。**三是分类施策盘活资产。**开展国有资产统筹盘活改革，“起底式”摸清资产资源底数，通过市场化手段盘活利用，实现行政事业性资产处置、出租，盘活国有企业资产，有效提升了国有资产资源利用率。

2.小钱小气、大钱大方，全面提升资金使用效益。坚持过“紧日子”和“集中力量办大事”的有机统一，既严控一般性支出，又精准聚焦高质量发展关键环节，强化政策支持。**严把支出关口，**建立健全习惯过“紧日子”长效机制，按照“以收定支、先急后缓、保障重点”原则，加强预算编制源头管控，把牢预算管理、资金配置、政府采购、财政评审关口，大力压减“三公两费”，

从严管控政府投资项目和新增支出政策，硬化预算执行约束，将更多资金用在发展紧要处、民生急需上。2024 年，政府投资评审审减率 15%；全县民生支出 45 亿元，同比增长 1.2%，占一般公共预算支出比重达 86.9%，比上年提高了 3 个百分点。**全力支持发展**，聚焦实体经济所需，优化资源配置，充分发挥财税政策引导撬动作用，为市场主体提供更大助力。2024 年，落实科技创新、制造业发展等减税降费 15 亿元，兑现企业技改奖补、外贸发展资金等工商贸易领域政策资金 5500 余万元，助力中小企业渡过难关，推动工业经济平稳健康发展。强化人才支撑，落实大学生生活补助、购房补贴等引进人才支出 2006 万元，促进重点群体就业创业。

3.先立后破、质效并重，全面提高财税改革成果。将深化改革作为强化财政管理的重要抓手，纵深推进重点领域及关键环节改革，持续提升财政管理效能。**预算管理改革方面**，全面实施零基预算，将预算安排与预算执行、财会监督及审计发现问题相挂钩，提高预算编制的科学性和规范性，打破“基数+增长”固化模式，着力构建集中财力办大事格局。**预算绩效管理方面**，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，扩大绩效评价项目的周期性和覆盖面，强化绩效评价结果运用的落地性和震慑力。**加强财会监督检查方面**，研究制定《关于进一步加强财会监督工作的实施意见》，实行“整体+专项”一体推进。按照“三年全覆盖”工作目标，对部门单位财会工作情况进行集中监督检查，对基础问题及时更正、程序问题限期纠正、制度漏洞

全面补正。

4.疏堵结合、兜牢底线，全面提升风险防范水平。兜牢兜实“三保”底线，坚持“三保”在预算安排中的优先位置，扛牢“三保”主体责任。兜牢兜实政府债务风险底线，用足用好新增专项债券和再融资置换债券政策，全力争取国家金融化债扶持政策，稳妥有序化解存量债务、坚决遏制新增债务。兜牢兜实融资平台债务风险底线，加大国企债务风险分析预判、资源统筹整合力度，落实好城投公司举债提级管理机制，动态监控国企债务，坚决守住不“爆雷”底线。

二、2025 年上半年预算执行情况

今年以来，面对错综复杂的经济形势和艰巨繁重的改革发展任务，财政部门加力提效实施积极的财政政策，全面提升政策效能、资金使用效益、财税改革成果、管理监督效力，全县财政运行平稳有序。

（一）上半年预算执行情况

1.一般公共预算。上半年，全县一般公共预算收入 192823 万元，占预算的 69.7%，增长 0.3%；一般公共预算支出 255765 万元，占预算的 49.3%，下降 8.5%。

县本级一般公共预算收入 97439 万元，增长 0.1%。其中，税收收入 20845 万元，下降 0.3%。一般公共预算支出 216498 万元，增长 9.3%。

2.政府性基金预算。上半年，全县政府性基金预算收入 20911 万元，占预算的 4.3%，下降 82.9%；政府性基金预算支出 178905

万元，占预算的 27.1%，下降 17.5%。

3.社会保险基金预算。上半年，全县社保基金预算收入 95914 万元，占预算的 55.3%，增长 3.1%；社保基金预算支出 75603 万元，占预算的 48.4%，增长 11.5%。

4.国有资本经营预算。上半年，暂无国有资本经营预算收入和支出。

（二）上半年财政重点工作情况

1.实施部门联动增收措施，主要财税指标继续保持全市前列。以挖潜增收为目标，持续落实财税共商、协同联动工作机制，上半年，一般公共预算收入增幅高于全市平均水平 4.2 个百分点，居 8 县市第 1 位。一是骨干财源企业税收稳定增长。上半年，纳税前 50 名企业上缴税金 9.7 亿元，增长 29.9%，重点行业税收贡献明显。二是税收收入“止跌转增”。紧盯全年目标任务，细化税收征收计划和征管措施，全面提升征管质效，扭转了税收同比增幅下降趋势。上半年，税收收入 11.6 亿元，增长 0.4%，税收占比 60.3%，高于全市平均水平 0.6 个百分点，居 8 县市第 2 位。三是镇（街、园、区）财政收入稳中有进。上半年，14 个镇（街、园、区）一般公共预算收入 9.5 亿元，完成年初预算的 60.8%，11 个镇街实现正增长。

2.持续强化支出管理，财政保障能力表现突出。落实政府习惯过“紧日子”要求，从严从紧核定五项经费预算，严控一般性支出，公用经费定额标准压减 40%，非刚性、非重点项目支出应压尽压，强化重点领域财政投入保障，确保每一分前都花在“刀

刃”上，用在关键处。上半年，民生支出 22.02 亿元，占一般公共预算支出比重 86.1%。中职助学金、高中助学金年人均标准提高至 2300 元、特教生均公用经费年人均标准提高至 9000 元、居民医保财政补助标准达到 700 元，各项民生政策提标扩面应保尽保，债券还本付息及时偿还。

3.畅通精准高效对接渠道，争取上级资源实现多项突破。加强上级政策研究，常态化对上沟通汇报，完善对上争取激励约束机制。通过落实对上争取补助经费，每月定期通报对上争取情况，全面调动部门单位对上争取积极性。上半年，到位转移支付 26.7 亿元，增加 3 亿元，同比增长 12.5%。作为全市唯一、全省四个牵头县之一成功入选 2025 年国家级县域充换电设施补短板试点，获得上级补助 2250 万元；争取中央专项彩票公益金 2868 万元，居全市首位。全力做好政府债券争取，已发行到位新增政府专项债券 12.41 亿元、再融资债券 1.48 亿元、置换债券 9.8 亿元。截至 6 月底，省厅累计下达专项债额度 17.23 亿元，在全市总额度减少的形势下，较上年增加 0.4 亿元。

4.加大国企深化改革力度，努力打造国企改革临朐模式。围绕职能架构、管理体制、重点项目等，实行国资国企领域全方位优化改革。**一是优化职能架构。**充实国资力量、理顺国资职能，实现国企党建人事、资产资源、投融资以及管理改革等全面管理、专人盯靠。优化管理层级、明确主责主业，对国企班子架构、内设机构、中层干部等进行统一规范管理。**二是完善管理体制。**研究谋划县属国企全层级穿透式监管改革品牌，落实委派专职财务

总监、修订考核机制、完善制度体系等一系列改革措施。三是**强化重点工作**。围绕风险防范化解工作主线，制定实施协同推进国企重点项目的激励措施，落实融资工作旬调度月分析、重点项目下沉式参与和风险隐患前置预判机制，千方百计挖掘融资潜力。

5.发挥财税金融撬动作用，积极助力实体经济向上向好。加大财政资金扶持企业发展力度，落实惠企专项资金 6300 万元，涉企资金拨付率全市第一。深化政银企对接机制，积极组织银企对接活动，引导金融机构扩大信贷投放，6 月末，全县银行各项贷款余额 663 亿元，较年初增加 34.9 亿元，年内增幅 5.6%。

总体来看，上半年全县经济运行稳定有序，为完成全年收支任务打下了坚实基础。同时也存在着困难和挑战：**一是财政收入增长乏力**。受经济下行影响，骨干税源大幅减收，税收收入持续承压运行，财政收入质量下滑。铝型材行业和房地产业税收贡献未见转机，土地交易回落，严重影响了县级可用财力和库款调度。**二是收支矛盾异常突出**。财政增收压力加大的同时，“三保”支出及债务还本付息等刚性支出需求有增无减，财政收支缺口明显加大，财政运行处于紧平衡状态。**三是债务风险不可忽视**。土地出让收入大幅减收，政府综合财力上升空间缩小，严守政府综合债务率红线成为重中之重。对此，我们将采取扎实有效措施，确保财政平稳持续运行。

三、下步财政工作重点

针对当前财政运行面临的矛盾问题，我们将紧紧围绕县委决策部署，聚焦高质量发展首要任务，把握积极的财政政策适度加

力、提质增效要求，继续加强财政资源统筹，集中力量保障重点支出，纵深推进财税体制改革，稳妥有序防范化解风险，努力推动财政平稳运行，为全县经济社会高质量发展提供强有力的财政保障。

（一）强化收入组织，壮大综合财力。持续强化财税联动机制，积极探索挖潜增收举措，推动财政收入质的有效提升和量的合理增长，确保主要财税指标保持全市前列，税收占比不低于70%。坚定不移抓好对上争取，确保今年到位转移支付高于30亿元。

（二）强化支出管理，提升财政保障能力。进一步完善财政资金分类保障机制，按照“有先有后、有保有压、有急有缓”的资金拨付原则，力争达到不同资金“应保尽保”“尽力而为”的最优保障效果，确保困难群众救助、养老、医疗等基本民生政策全面落实、债务还本付息等刚性支出优先保障；积极统筹各类资金，支持教育、就业、民政、社保等重点事业和重点项目顺利实施。

（三）着力深化改革，提升财政治理效能。牢固树立“大财政”理念，继续深化零基预算改革，健全完善分类保障机制，打破基数概念和支出固化格局。完善预算公开和监督制度，加强成本效益分析和事前评估，推进财会监督与审计发现问题贯通协调，进一步严肃财经纪律。深化国企绩效改革，着力化解历史遗留问题，盘活资产资源，提升国企营运能力。

（四）着力防范风险，筑牢安全发展防线。落实以“轻重缓急”为核心的预算执行机制，坚持“三保”在财政支出中的最优

先顺序，依托预算管理一体化系统实时监测，确保“三保”不出问题。规范使用债券资金，及时偿还政府债务本息，稳妥有序化解存量隐性债务，防范政府债务风险。大力推进金融生态优化，健全金融风险防控体制机制，防范财政、金融、企业风险交织叠加，牢牢守住不发生系统性、区域性金融风险底线。

下步，我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导和县人大的监督支持下，加力提效，强化责任担当、创新思路举措，加强服务保障，以更大力度、更实举措支持经济社会高质量发展，为建设富强生态幸福临朐提供坚实财政支撑。

注 释 说 明

[1]一般公共预算收入：即通常所指的“地方财政收入”“公共财政收入”或“一般预算收入”。按照 2015 年 1 月 1 日起实施的《预算法》，改称“一般公共预算收入”。

[2]预算稳定调节基金：《预算法》规定，各级一般公共预算按照国务院的规定可以设置预算稳定调节基金，用于弥补以后年度预算资金的不足。各级一般公共预算年度执行中有超收收入的，只能用于冲减赤字或者补充预算稳定调节基金。各级一般公共预算的结余资金，应当补充预算稳定调节基金。

[3]区域间转移性收入：省以下平级政府间转移性收入，我县是弥河生态保护补偿转移性收入。

[4]政府性基金预算：对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

[5]国有资本经营预算：对国有资本收益做出支出安排的预算。

[6]社会保险基金预算：对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

[7]政府债务率：年末政府债务余额与政府可用财力的比值。

[8]“黄色”等级：2019 年起，财政部推行地方政府债务风险

等级评定制度，将不同区域划分为“红橙黄绿”四挡，即：红（债务率 $\geq 300\%$ ）；橙（ $200\% \leq \text{债务率} < 300\%$ ）；黄（ $120\% \leq \text{债务率} < 200\%$ ）；绿（债务率 $< 120\%$ ）。

[9]再融资债券：根据财政部规定，再融资债券是发行募集资金用于偿还部分地方政府到期债券本金的债券。