

关于康平县 2024 年财政决算的报告

2025 年 7 月

县人大常委会主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议报告关于 2024 年度财政决算情况，请予审议。

一、2024 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支完成情况

2024 年，全县一般公共预算收入完成 127296 万元，为年初预算的 99.97%，短收 34 万元，同比增加 6053 万元，增长 5%，可比口径增长 17.1%。其中：税收收入完成 76512 万元，同比减少 13715 万元，下降 15.2%，可比口径下降 1.5%；非税收入完成 50784 万元，同比增加 19768 万元，增长 63.7%。税收占一般公共预算收入比重为 60.1%。

全县一般公共预算支出完成 409620 万元，为调整预算的 100.7%，同比增加 46707 万元，增长 12.9%。支出项目（按功能科目分类）完成情况是：一般公共服务支出完成 39017 万元、国防支出完成 8 万元、公共安全支出完成 14225 万元、教育支出完成 47176 万元、科学技术支出完成 94 万元、文化旅游体育与传媒支出完成 2602 万元、社会保障和就业支出完成 77350 万元、卫生健康支出完成 19358 万元、节能环保支出完成 15990 万元、城乡社区支出完成 42228 万元、农林水支出完成 106428 万元、交通运输支出完成 11600 万元、资源勘探工业信息等支出完成 9154 万元、商业服务业等支出完成 262 万元、金融支出完成 8 万元、自然资源海洋气象等支出完成 6074 万元、住房保障支出完成 10062 万元、灾害防治及应急管理支出完成 2158 万元、其

他支出完成 2 万元、债务付息支出完成 5811 万元、债券发行费用支出完成 13 万元。

收支平衡情况：一般公共预算收入 127296 万元，上级补助收入 252548 万元（其中：1.返还性收入 7032 万元；2.一般性转移支付收入 215938 万元，包括财力性转移支付收入 122003 万元，共同事权转移支付收入 93935 万元；3.专项转移支付收入 29578 万元），待偿债再融资一般债券上年结余 1371 万元，上年结转 79570 万元，一般债务转贷收入 13775 万元，调入资金 16085 万元（其中：1.政府性基金预算调入 14247 万元；2.其他资金调入 1838 万元），总来源为 490645 万元。一般公共预算支出 409620 万元，上解上级支出 23183 万元（其中：1.体制上解支出 17667 万元；2.专项上解支出 5516 万元），一般债务还本支出 17356 万元，结转下年支出 40486 万元，总支出为 490645 万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

（二）政府性基金预算收支完成情况

2024 年，全县政府性基金预算收入完成 29267 万元，为调整预算的 95.3%，短收 1433 万元，同比增加 14421 万元，增长 97.1%。

全县政府性基金预算支出完成 25748 万元，为调整预算的 70.1%，同比增加 5253 万元，增长 25.6%。支出项目（按功能科目分类）完成情况是：城乡社区支出完成 12566 万元、农林水支出完成 1939 万元、其他支出完成 9954 万元、债务付息支出完成 1163 万元、债务发行费用支出完成 126 万元。

收支平衡情况：政府性基金预算收入 29267 万元，上级专项补助收入 48148 万元，上年结转 5345 万元，调入资金 667 万元，专项债务转贷收入 147973 万元，总来源为 231400 万元。政府性基金预算支出 25748 万元，专项上解支出 1262 万元，调出资金 14247 万元，专项债务还本支出 141616 万元，结转下年支出 48527 万元，总支出为 231400 万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

（三）国有资本经营预算收支完成情况

根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）规定，我县没有编制 2024 年国有资本经营预算。在执行过程中，我县收到上级专项补助 23 万元（国有企业退休人员社会化管理补助），上年结转 69 万元，总来源为 92 万元。当年支出 9 万元，结转下年 83 万元，总支出为 92 万元，当年收支预算平衡。

（四）社会保险基金收支完成情况

社会保险基金收支由市级核算，2024 年，全县社会保险基金收入（即城乡居民基本养老保险）完成 16414 万元，支出完成 15261 万元，当年结余 1153 万元，年末滚存结余 6349 万元。

（五）政府债务情况

2024 年末全县地方政府债务余额 360920 万元（控制在政府债务限额 360921 万元内），其中：一般债务余额 180768 万元，专项债务余额 180152 万元。

2024 年地方政府债务还本付息合计 165946 万元，其中：地

方政府债务还本 158972 万元（一般债务本金 17356 万元、专项债务本金 141616 万元），债务付息 6974 万元（一般债务利息 5811 万元、专项债务利息 1163 万元）。

二、重点工作完成情况

（一）强化收入征管，促进财政收支平稳运行

面对财政体制改革不断深入、传统能源企业创收能力下降、财政收入增长难的困难局面，各执收部门迎难而上、沉着应对，积极落实协同工作机制，健全收入征管制度，充分利用大数据平台，精准聚焦重点行业、重点企业与重点资源，深入挖掘增收潜力，堵塞征管漏洞，以规范化制度保障财政收入应收尽收，实现财政收入正增长，增幅高于全市 1.9 个百分点。同时，合理调整支出结构，保持支出强度，全力保障重点领域支出需求，积极发挥资金引导作用，在前期投入上持续发力，全力保障沈阳生物化工产业园等重点项目加快推进。

（二）优化支出结构，强化重点领域财力保障

加强各类财政资金资源统筹，切实发挥政府资金调控引导作用，做到“小钱小气、大钱大方”，把宝贵的财政资金用在促发展、惠民生的刀刃上，共落实“三保”支出 14.1 亿元，全县民生领域支出达到 33.92 亿元，同比增长 18.5%，占一般公共预算支出比重为 82.8%，民生保障水平稳步提升。其中：支出 4.7 亿元用于落实教育“两个只增不减”；支出 1.7 亿元用于保障困难群众救助，兜底困难群众基本生活；支出 7 亿元用于耕地地力保护、高标准农田建设、农机补贴、目标价格补贴及乡村振兴发展；

支出 0.2 亿元用于公共文化服务体系建设，促进旅游特色拉动经济增长；支出 0.6 亿元用于翻新金街步行街道、城区排水设施建设、老旧小区环境改造等提升城市品质项目实施。

（三）坚持多措并举，保障债务风险总体可控

妥善处理“防风险”与“促发展”关系，积极争取债券资金，成功获批发行再融资专项债券 14.36 亿元用于置换隐性债务存量项目中的高息、非标、高风险类债务，债务平均利率由 6.5% 降到 2.4%，每年可节省利息支出 0.4 亿元，优化了债务结构，降低了债务成本，缓解了偿债压力。紧扣融资平台优化目标，多管齐下推进压降工作，通过深化与债权单位的沟通协作，开展多轮专题磋商，精准匹配债务优化需求。同时，紧抓置换债券政策机遇，积极向上争取资源，有效减轻平台企业短期偿债负担，成功完成卧龙湖文化旅游公司、康通路桥工程有限公司、宏力建设公司等 9 家融资平台的压降任务，超额完成年度目标，为全县防范化解财政金融风险、推动经济高质量发展筑牢根基。

（四）提升监管效能，全力打造节约型财政

全面贯彻落实省市关于树立过“紧日子”思想及促进增收节支各项政策措施，从严把控财政支出，对“三公”经费和一般性支出实行刚性约束，树立过“紧日子”的鲜明导向。以预算绩效管理为核心，选取 290 个项目开展事前绩效评估，完成 7 个重点项目评审工作，精准压减不合理支出。深入开展存量资金清查盘活工作，分门别类盘活存量资金 0.3 亿元。进一步加强财会监督，围绕重点民生资金、财政收入、政府采购等领域开展监督检查，

强化信息系统支撑运用，扎紧制度篱笆。稳步推进财政体制改革，明确上级与县级税收收入分配，完成乡镇金库撤销工作，合理划分县乡财政事权和支出责任，兜底保障乡镇“三保”需求，确保全县财政平稳运行。

三、存在问题

2024年，财政运行平稳向好，这是县委坚强领导、县人大强化监督、全县上下创新实干的结果。同时，我们也清醒地认识到，当前财政工作中还存在一些困难和问题，**一是**财政增收难度加大。当前经济处于结构调整转型关键期，部分企业生产经营困难增多，对财政持续增收产生较大影响。**二是**财政保障压力不减。各领域对财政资金的需求不断增长，政策性提标提档导致“三保”及刚性支出压力较大，财政收支持续呈现“紧平衡”态势。**三是**资金效益仍需提升。部分单位预算编报不够细致准确，落实预算绩效管理要求不够严格到位，财政资金使用效益还有提升空间。

四、下步工作计划

（一）夯实财源，内聚外招，为县域经济发展蓄力增效

一是统管存量税源。通过构建大数据平台，整合多维度数据进行分析研判，加大对纳税大户的征管服务力度，为企业提供全方位的个性化服务与政策辅导，助力企业发展，稳住全县税收“基本盘”。**二是**培育潜在税源。以国家规范税收优惠政策及沈阳生物化工产业园建设为契机，精准招引优质企业入驻，聚焦精细化工等领域，完善配套、优化服务，打造特色产业高地。**三是**深挖非税潜力。加强部门协调，全面梳理我县闲置国有资产资源，分

门别类制定盘活方案，稳妥推进资源变资产、资产变资金工作，努力实现非税收入稳定增长。**四是**争取上级资源。紧盯国家政策导向，抢抓政策机遇，主动精准对接政策需求，科学谋划储备项目，争取更多财政政策和资金支持。

（二）优化配置，提质增效，为重点工作任务保驾护航

一是不断提升重点工作保障能力，支持产业转型和生物化工产业园建设，助力乡村振兴、生态治理、城市建设等重点项目加速推进。**二是**提高民生领域支出力度，完善“一老一小”综合服务保障能力，扶持高校毕业生就业创业，做好普惠性、基础性、兜底性民生项目，保证民生政策落地落实，保持民生领域支出占一般公共预算支出 75%以上。**三是**结合各项事业发展特点，优化完善经费保障机制，制定财政资金审批管理程序，规范资金使用流程，提高财政资金使用效益，减少不必要开支，确保经费支出与经济发展相协调、与财力状况相匹配。

（三）深化改革，精细管理，提升财政综合保障能力

一是强化预算源头管理。加强财政资源和预算统筹，启动零基预算改革，从“零”开始管好政府钱袋子，完善轻重缓急的项目预算遴选机制，健全常态化存量支出政策绩效评价，打破支出固化格局。坚持预算编制与非税收入、资产资源不挂钩，非税收入在年初编制预算后，由全县统筹安排使用。**二是**坚持过“紧日子”思想。深入贯彻中央八项规定及其实施细则精神，全面落实过“紧日子”各项要求，强化预算约束，严控一般性支出，减少不必要开支。**三是**加强绩效管理。把绩效管理与预算编制、预算

执行、财会监督统筹融合，健全完善全周期跟踪问效和结果运用机制，进一步增强预算编制和资金支出的科学性、合理性、规范性，压实各部门绩效管理主体责任，全面提高财政资金支出效益。

（四）科学谋划，严控风险，确保财政运行持续向好

一是加强政府采购监督检查和执法力度。持续规范政府采购行为，压实采购人主体责任，完善代理机构、评审专家信用评价机制，维护政府采购良好秩序。二是充分发挥债券资金带动经济发展、扩大内需等方面作用，完善全口径地方债务监测管理，在保持安全债务水平前提下，科学合理安排政府债务规模，持续向上争取置换债券，优化政府债务结构，化解存量债务，降低债务成本，减小债务风险。三是将“三保”摆在财政工作优先位置，认真履行主体责任，完善“三保”预算审核、监测预警和应急处置等机制，切实兜牢“三保”底线。

主任、各位副主任、各位委员，2025年是“十四五”规划收官之年，也是实现全面振兴新突破三年行动的决战决胜之年，财政工作任重而道远。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，全面贯彻落实县委工作要求，自觉接受县人大监督，持续提升财政保障能力，为助力县域经济高质量发展贡献财政力量。

报告人 王少忱

2025年7月