

关于卧龙区 2024 年度财政决算（草案）和 2025 年上半年财政预算执行情况的报告

卧龙区财政局局长 卢燧

（2025 年 8 月 28 日）

主任、各位副主任、各位委员：

我受卧龙区人民政府委托，现将《卧龙区 2024 年度财政决算(草案)和 2025 年上半年财政预算执行情况》报告如下：

一、2024 年财政决算情况

2024 年，全区一般公共预算收入完成 93000 万元，一般公共预算支出完成 362813 万元。

（一）全区一般公共预算平衡情况

2024 年，全区一般公共预算收入 93000 万元，各项补助收入及上级追加 265562 万元，一般债收入 2900 万元，2023 年结余及结转 105161 万元，调入资金 51483 万元（政府性基金调入 50383 万元，国有资本经营预算调入 300 万元，其他调入 800 万元），合计 518106 万元。

2024 年全区一般公共预算支出 362813 万元，加上上解上级支出 32094 万元，安排预算稳定调节基金 3014 万元，一般债还本支出 2941 万元，调出资金 383 万元，结转下年支出 116861 万元，合计 518106 万元，实现收支平衡。

(二) 区本级一般公共预算收支决算情况

2024年，区本级一般公共预算收入完成87052万元，为调整预算80000万元的108.8%。区本级一般公共预算支出调整预算为250000万元，加上上级专项转移支付193191万元，达到443191万元，区本级实际支出完成304900万元，为调整预算的68.8%。

区本级一般公共预算收支平衡情况：2024年，区本级一般公共预算收入87052万元，各项补助收入及上级追加204248万元，一般债收入2900万元，2023年结余及结转92613万元，调入资金51483万元（政府性基金预算调入50383万元，国有资本经营预算调入300万元，其他调入800万元），收入合计438296万元。2024年区本级一般公共预算支出304900万元，加上上解上级支出32094万元，一般债还本支出2941万元，调出资金383万元，结转下年支出97978万元，支出合计438296万元，实现收支平衡。

(三) 政府性基金收支情况

2024年，全区基金收入58527万元，加上专项债券232000万元，上级专项转移支付139048万元，2023年结余及结转103452万元，调入资金383万元，收入合计533410万元；基金支出完成268616万元，加上上解支出383万元，专项债券还本支出113400万元，结转下年支出100628万元，调出资金50383万元，

支出合计 533410 万元，实现收支平衡。

（四）社会保险基金预算及国有资本经营预算收支情况

2024 年全区社会保险基金收入完成 34951 万元，为调整预算 34320 万元的 101.8%；社会保险基金支出完成 23584 万元，为调整预算 23600 万元的 99.9%。

2024 年区本国有资本经营预算收入完成 300 万元，为预算 300 万元的 100%；支出预算为 300 万元，2024 年未安排支出，全部调入一般公共预算。

（五）关于 2023 年审计报告的整改落实情况

针对 2023 年审计报告中提出的问题，认真整改落实。其中：往来科目未及时清理。2023 年底，财政总预算“应付国库集中支付结余”科目余额 80330.05 万元，已按照规定予以盘活收回，并完善了相关账务手续。

应缴未缴预算收入。2023 年底，财政专户利息 65.24 万元、非税收入 391.03 万元，已全部入库。

未按规定清算盘活财政存量资金。截至 2023 年底，区财政连续结转 2 年资金 16386.8 万元，已按照规定予以盘活收回。

财政暂付款化解、预算科目不细化、未按规定用途使用预备费、库款保障水平低等问题，区财政将进一步加强预算管理，严格预算执行，提高库款管理水平。

对于存在的其他问题，均已按照要求进行整改。

总的来看，2024年全区及区本级决算情况总体良好，较好的完成了七届人大四次会议有关决议，一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算及国有资本经营预算均实现了收支平衡。

二、关于2025年上半年财政预算执行情况

（一）全区财政预算执行情况

上半年，全区一般公共预算收入完成52731万元，为年初预算98000万元的53.8%，同比下降5%。从收入结构情况看：税收收入完成23754万元，为年初预算46000万元的51.6%，同比下降2.1%；非税收入完成28977万元，为年初预算52000万元的55.7%，同比下降7.3%。

上半年，全区一般公共预算支出完成291351万元，比上年同期267787万元增长8.8%。

（二）区本级财政预算执行情况

上半年，区本级一般公共预算收入完成48805万元，占年初预算89420万元的54.6%，同比下降7.9%。区本级一般公共预算支出完成260778万元，比上年同期237966万元增长9.6%。

（三）基金预算执行情况

上半年，全区政府性基金收入完成664万元（全部为专项债券利息收入664万元），同比下降66.7%。全区基金支出34730万元，同比下降49.4%。

（四）社会保险基金预算及国有资本经营预算执行情况

上半年，区本级社会保险基金收入完成 16675 万元，为年初预算 38461 万元的 43.4%，社会保险基金支出完成 13288 万元，为年初预算 25060 万元的 53%。

上半年，区本级国有资本经营预算收入完成 44 万元，为年初预算 300 万元的 14.7%，区本级国有资本经营预算支出为零。

（五）上半年财政预算执行的主要特点

1、高位推动合力挖潜。财税部门认真贯彻落实区委、区政府关于收入组织的工作要求，强化对经济形势以及财政收支状况的分析研判，着力解决收入组织过程中存在的薄弱环节和问题，督促各征管部门依照法律法规加强收入征管，落实好财税体制改革分成体制政策，推动区镇（街道景区）协同挖掘增收潜力。上半年，一般公共预算收入完成 5.27 亿元，为年初预算的 53.8%，其中，税收收入 2.38 亿元，为年初预算的 51.6%；非税收入完成 2.9 亿元，为年初预算的 55.7%，均实现“双过半”目标。特别是二季度，连续 3 个月一般公共预算收入增幅在 13 个市县区中位居首位，税收增速在全市排名第二。

2、持续加力向上争资。认真梳理研究上级政策扶持方向和资金投入导向，积极配合各部门准确把握国家政策机遇期和时间节点要求，瞄准目标、主动对接，高质量储备和上报增发国债、中央预算内投资、专项债券等项目，全力争取项目和资金落地卧

龙，不断壮大财政实力。上半年，全区争取上级各类转移支付资金 27.57 亿元；争取债券额度 11.94 亿元、位居全市第三，发行 8.31 亿元（其中新增专项债券 5.15 亿元、再融资专项债券 2.48 亿元、补充政府性基金财力债券 0.68 亿元）、位居全市第二，为区域经济发展和持续清偿拖欠企业账款提供重要的资金支持。

3、统筹调配财政资金。牢固树立以人民为中心的发展理念，聚焦医疗、养老、社保等人民最为关切、最为直接、最为现实的利益问题，认真落实省、市财政部门关于保障“三保”及支出监控的要求，积极主动履行职责，科学合理调度财政库款。对于上级下达的各项转移支付增量和调拨的财政库款，优先用于“三保”支出。上半年，全区“三保”支出 17.2 亿元，执行进度为 62%。其中，保基本民生支出 5 亿元，保工资支出 11.31 亿元，保运转支出 0.89 亿元，“三保”支出总体运行平稳，支出进度实现了时间、任务“双过半”。

4、牢固树立底线思维。紧紧兜牢“三保”和“不发生债务违约”两个底线。一是从“开源、增收、节流”入手，为“三保”和“化债”提供资金保障；二是严格按照规定使用置换债券和补充政府基金财力债券，有效清偿拖欠企业账款；三是对单位上报的政府拖欠企业账款数据进行逐笔核实，避免因数据不实产生资金支付风险。四是高度关注到期需刚性兑付债务，特别是金融类债务，落实“631”化债机制，逐笔制定预案，确保不发生债务

违约事件（“631”机制：提前6个月提示，3个月研究还款计划，1个月做好资金筹集）。五是杜绝新增债务，对计划开展的政府投资项目实施“无预算不审批”，从源头上堵住违规举债，切实做到“化解存量，严控增量”。

5、实施财政科学管理。一是强化预算刚性约束，严格按照年初批准的部门预算执行，原则上不办理预算追加，严控年初预算编制事项调整。二是加强预算绩效管理。加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。依托预算管理一体化系统，上半年区直部门已完成66个项目5.74亿元的绩效目标填报。三是优化财政投资评审流程，完成评审项目97个，评审金额5.18亿元，审定金额4.57亿元，审减金额0.6亿元，综合审减率11.6%。

总的看来，上半年，全区财政运行整体平稳，但受复杂经济形势和市场环境的影响，完成全年预算仍面临较大压力。一是财政收入增长不及预期。税收收入、非税收入和土地出让收入均为负增长，距完成全年预算有较大差距。二是“三保”和债务还本付息支出只增不减，对其他刚性支出形成较大“挤出效应”，收支矛盾进一步加剧。三是库款资金调度不足，在保障各项支出上捉襟见肘，极易形成矛盾累积。这些问题需在今后工作中积极应对并逐步加以解决。

下半年，我们将围绕年初人代会批准的全年预算目标，用尽一切财政收支管理举措，努力完成全年各项预算目标，实现全年

财政预算收支平衡。狠抓“增收节支”，调整优化财政支出结构，积极争取财政库款资金，全力兜牢“三保”和“不发生债务违约”底线，确保全区社会大局稳定和和经济社会健康发展。

主任、各位副主任、各位委员，当下财政工作面临前所未有的挑战，各类矛盾叠加，但我们有担当、肯作为，决不退缩，相信在区委的坚强领导下，在区人大的依法监督和关心支持下，在全区上下的配合支持下，我们有信心完成全年各项目标任务，为全区人民交上一份合格的答卷。

附表 1、2024 年区本级财政收入决算情况表（草案）

附表 2、2024 年区本级财政支出决算情况表（草案）

附表 3、2024 年区本级一般公共预算收支决算情况表(草案)

附表 1:

2024 年区本级一般公共预算收入完成情况表（草案）

单位：万元

项 目	年初预算数	调整预算数	完成数	为调整预算
一般公共预算收入合计	146850	80000	87052	108.8%
税收收入	61200	32000	37874	118.4%
增值税	25600	13550	19122	141.1%
企业所得税	4000	3040	3833	126.1%
个人所得税	1640	1850	1573	85.0%
资源税	6530	915	496	54.2%
城市维护建设税	3170	1937	2236	115.4%
房产税	2350	2850	2945	103.3%
印花税	1143	1275	1109	87.0%
城镇土地使用税	2380	3320	3344	100.7%
土地增值税	7927	-650	-689	106.0%
耕地占用税	6450	3780	3769	99.7%
环境保护税	10	17	10	58.8%
其他税收	55	116	126	108.6%
非税收入	85650	48000	49178	102.5%
专项收入	5300	3650	4036	110.6%
行政事业性收费收入	25000	29640	30462	102.8%
罚没收入	9000	4230	4275	101.1%
国有资本经营收入				
国有资源（资产）有偿使用	44550	5441	5400	99.2%
捐赠收入		2795	2762	98.8%
政府住房基金收入		244	244	100.0%
其他收入	1800	2000	1999	100.0%

附表 2:

2024 年区本级财政支出决算情况表（草案）

单位：万元

行	预算科目	完成数	支出预算			为预算	增长
			小计	调整预算	追加指标		
1	区本级财政支出合计	539381	679896	378968	300928	79.3%	-7.3%
2	一、一般公共预算支出	304900	443191	250000	193191	68.8%	-10.0%
3	一般公共预算支出	20838	35886	33850	2036	58.1%	-32.9%
4	国防支出	465	490	400	90	94.9%	8.1%
5	公共安全支出	2075	2540	1350	1190	81.7%	50.7%
6	教育支出	105752	150278	99500	50778	70.4%	1.6%
7	科学技术支出	1019	1600	1600		63.7%	26.4%
8	文化旅游体育与传媒支出	2664	3190	2300	890	83.5%	6.5%
9	社会保障与就业支出	56872	62691	38600	24091	90.7%	-15.2%
10	卫生健康支出	31721	44792	21000	23792	70.8%	-4.3%
11	节能环保支出	2136	6109	200	5909	35.0%	-0.7%
12	城乡社区事务支出	11036	22150	22150		49.8%	-13.7%
13	农林水支出	42373	63849	8200	55649	66.4%	-4.4%
14	交通运输支出	6022	11836	3600	8236	50.9%	-50.0%
15	资源勘探工业信息等支出	732	827	650	177	88.5%	-33.3%
16	商业服务业等支出	596	1104	300	804	54.0%	74.3%
17	自然资源海洋气象等支出	1640	1661	1600	61	98.7%	5.3%
18	住房保障支出	8414	18147	10000	8147	46.4%	-43.6%
19	粮油物资储备支出	820	1318	500	818	62.2%	-68.2%
20	灾害防治及应急管理支出	5248	7041	1500	5541	74.5%	77.0%
21	其他支出	2034	5182	200	4982	39.3%	49.8%
22	债务付息支出	2443	2500	2500		97.7%	6.6%
23	二、基金预算支出	234481	236705	128968	107737	99.1%	-3.5%

附表 3:

2024 年区本级一般公共预算收支决算情况表（草案）

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
一般公共预算收入	87052	一般公共预算支出	304900
上级补助收入	15703		
返还性收入	15703		
所得税基数返还收入	1204		
成品油税费改革税收返还收入	767		
增值税税收返还收入	4690		
消费税税收返还收入	96		
增值税“五五分享”税收返还收入	8946		
一般性转移支付收入	161807		
专项转移支付收入	26738		
下级上解收入		上解上级支出	32094
调入资金	51483	调出资金	383
债务转贷收入	2900	债务还本支出	2941
动用预算稳定调节基金		安排预算稳定调节基金	
上年结余	92613	年终结余	97978
		减：结转下年的支出	97978
		净结余	0
收 入 总 计	438296	支 出 总 计	438296