

关于大余县 2024 年县级财政决算（草案）和 2025 年上半年预算执行情况的报告

——2025 年 8 月 28 日县第十九届人大常委会第二十八次会议

县财政局局长 王莹

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现向本次县人大常委会报告 2024 年县级财政决算情况，请予审查。同时，汇报 2025 年上半年财政预算执行情况，请予审议。县人大常委会：

一、2024 年县级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2024 年，一般公共预算收入 100399 万元，完成调整预算 100.2%，比 2023 年决算数增长 2.9%，其中：税收收入 59736 万元，比 2023 年决算数增长 3.7%；非税收入 40663 万元，比 2023 年决算数增长 1.8%。加上返还性收入 10656 万元、上级各项补助收入 190045 万元、上年结余收入 13000 万元、调入资金 3715 万元和地方政府一般债务转贷收入 25358 万元，动用预算稳定调节基金 45000 万元，收入合计 388173 万元。

2024 年，一般公共预算支出 316008 万元，完成调整预算 101.7%，比 2023 年决算数增长 6.8%。加上上解上级支出 7304 万元、地方政府一般债务还本支出 10331 万元，安排预算稳定调节基金 39000 万元，支出合计 372643 万元。

结转下年支出 15530 万元，收支相抵后，当年收支平衡。

财政专户资金情况：2024 年末，县级财政专户资金余额 50434 万元，社保专户资金余额 15120 万元。

（二）政府性基金预算收支决算及平衡情况

2024 年，政府性基金预算收入 80306 万元，完成调整预算 110.6%，比 2023 年决算数下降 16.9%（其中：国有土地使用权出让金收入 64653 万元，比 2023 年决算数下降 27.3%）。加上政府性基金预算上级补助收入 27711 万元、上年结余收入 11992 万元，地方政府专项债务转贷收入 149268 万元，收入合计 269277 万元。

2024 年，政府性基金预算支出 174724 万元，完成调整预算 101.0%，比 2023 年决算数下降 10.4%（其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 60628 万元，比 2023 年决算数下降 30.6%）。加上政府性基金预算上解上级支出 1207 万元、地方政府专项债务还本支出 55736 万元，支出合计 231667 万元。

结转下年支出 37610 万元，收支相抵后，当年收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2024 年，国有资本经营预算收入 28 万元（全为上级补助收入），无上年结余收入，收入合计 28 万元。国有资本经营预算支出 28 万元。

收支相抵结余为零，当年收支平衡。

（四）社保基金预算收支决算情况

2024 年，社会保险基金预算收入完成 28592 万元，比 2023 年决算数下降 23.6%。其中：社会保险费收入 17047 万元、财政补贴收入 8610 万元。社会保险基金预算支出完成 30529 万元，比 2023 年决算数增长 6.1%。

收支相抵后，年末滚存结余 28467 万元。

（五）政府债务情况

2024 年，省财政厅核定我县 2024 年度政府新增债务限额 117304 万元（指新增平台内政府负有偿还责任的债务，不含政府负有担保责任的债务、政府负有救助责任的债务以及平台外债务），其中：新增一般债务限额 20356 万元（含政府外贷债务 11222 万元）、新增专项债务限额 96948 万元（含用于补充政府性基金财力 24700 万元）；收回结存限额 3800 万元（一般债务 2800 万元、专项债务 1000 万元），收回后再安排结存限额 8600 万元（一般债务 4500 万元、专项债务 4100 万元）；下达 2024—2026 年用于置换存量隐性债务的新增地方政府专项债务限额 72600 万元（2024 年 23300 万元、2026 年 49300 万元）。截至 2024 年末，我县债务总限额为 740145 万元，其中：一般债务限额 169088 万元，专项债务限额 571057 万元。

2024 年，省财政厅转贷我县政府债券 168732 万元，按债券用途分：限额内新增债券 106082 万元（一般债券 9134 万元，专项债券 96948 万元），其中：通过发行新增专项债券补充基金财力化解隐性债务 24700 万元，用于乡村振兴、卫生健康、职业教

育、学前教育、城镇污水垃圾收集处理、供排水、其他社会事业等服务领域项目建设 81382 万元；再融资债券 62650 万元（一般债券 10330 万元，专项债券 52320 万元），其中：通过结存债务限额发行再融资债券化解隐性债务 8600 万元，通过发行再融资债券置换隐性债务 23300 万元，用于偿还以前年度到期债券本金 30750 万元。

二、2025 年上半年预算执行情况

2025 年是“十四五”规划收官之年，做好财政工作对保障党中央方针政策和决策部署的有力有效落实意义重大。今年以来，县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神和习近平总书记考察江西重要讲话精神，按照省委、市委和县委的决策部署，坚持稳中求进工作总基调，实施更加积极的财政政策，优化财政支出结构，提高资金使用效益，更加注重惠民生、促消费、增后劲，兜牢“三保”底线。在全县经济运行总体平稳、稳中有进、稳中提质的基础上，财政运行情况良好。

（一）一般公共预算执行情况

1. 财政收入完成情况

上半年，全县财政总收入完成 98445 万元，完成年初预算的 54.1%，同比增长 0.5%。

分收入级次情况：上划中央收入 30048 万元，同比下降 1.6%；上划省级收入 8330 万元，同比增长 4.1%；一般公共预算收入

60065 万元，同比增长 1.1%。

分收入性质情况: 全额税收收入 68430 万元，同比下降 0.2%；地方税收收入 30050 万元，同比增长 0.1%；非税收入 30015 万元，同比增长 2.1%。大税占比 69.5%（即全额税收收入占财政总收入的比重），同比下降 0.5%；小税占比 50.0%（即地方税收收入占一般公共预算收入的比重），同比下降 0.5%。

2. 财政支出完成情况

上半年，一般公共预算支出完成 142853 万元，完成年初预算的 48.4%，同比增长 9.9%，具体功能分类科目支出为：

一般公共服务支出 13019 万元，同比增支 406 万元，增长 3.2%。

国防支出 8 万元，同比减支 1683 万元，下降 99.5%，主要是上年同期拨付人民医院整体搬迁项目人防设施建设款 1262 万元。

公共安全支出 5007 万元，同比减支 885 万元，下降 15%，主要是上年同期拨付交警执收执罚基建经费 485 万元。

教育支出 27640 万元，同比增支 2346 万元，增长 9.3%，主要是拨付大余县第二中学项目建设资金 3394 万元。

科学技术支出 15015 万元，同比增支 5166 万元，增长 52.4%，主要是拨付扶持企业创新发展的工业发展基金资金 12622 万元。

文化旅游体育与传媒支出 1161 万元，同比减支 266 万元，下降 18.6%，主要是上年同期拨付梅关和古驿道保护修缮工程款

及监理费、应急广播视播一体建设及运维服务项目等支出。

社会保障和就业支出 30428 万元，同比增支 10373 万元，增长 51.7%，主要是拨付养老保险财政补助及政府代缴资金 11476 万元。

卫生健康支出 8598 万元，同比增支 365 万元，增长 4.4%，主要是拨付城乡医疗救助补助资金 1141 万元。

节能环保支出 2192 万元，同比减支 1679 万元，下降 43.4%，主要是上年同期拨付荡坪河、新安河水环境综合治理项目 2223 万元。

城乡社区支出 8899 万元，同比增支 2629 万元，增长 41.9%，主要是拨付城区、乡镇环卫一体化作业服务费 1970 万元。

农林水支出 17211 万元，同比减支 1932 万元，下降 10.1%，主要是上年同期拨付大余县城市应急备用水源地建设项目玉里水库工程、大余县河南同盟堤除险加固工程等支出。

交通运输支出 1554 万元，同比减支 831 万元，下降 34.8%，主要是上年同期拨付部分县道升级改造项目款 428 万元。

资源勘探工业信息等支出 1168 万元，同比增支 242 万元，增长 26.1%，主要是拨付重大工业项目投资引导资金 144 万元。

商业服务业等支出 110 万元，同比减支 14 万元，下降 11%。

自然资源海洋气象等支出 1851 万元，同比增支 385 万元，增长 26.3%，主要是拨付收回大余亚琦置业有限公司国有土地使用权补偿款。

住房保障支出 5220 万元，同比增支 1242 万元，增长 31.2%，主要是拨付老旧小区改造资金 978 万元，保障性住房补助资金 451 万元。

粮油物资储备支出 238 万元，同比增支 136 万元，增长 1.3 倍，主要是拨付大余县粮食应急储备库工程进度款及设备采购款 93 万元。

灾害防治及应急管理支出 1803 万元，同比减支 348 万元，下降 16.2%，主要是上年同期拨付北门河玉枕山滑坡治理工程等支出。

债务付息支出 1663 万元，同比减支 2808 万元，下降 62.8%，主要是上年同期拨付地方政府债券还本付息款高于今年。

其他支出 70 万元，同比净增支 70 万元，主要是拨付保障性租赁住房建设项目前期工作经费 70 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金预算收入完成 18664 万元，同比下降 48.1%，其中：国有土地使用权出让收入 4909 万元，同比下降 84.8%。

政府性基金预算支出 31682 万元，同比下降 60.5%，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 18969 万元，同比下降 64.1%。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营预算收入暂无缴库，国有资本经营预

算上级补助收入 27 万元，国有资本经营预算支出 12 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

上半年，社会保险基金预算收入完成 22338 万元，同比增长 85%。其中：社会保险费收入 8646 万元，同比增长 0.7%；财政补贴收入 11472 万元，同比增长 390.3%。社会保险基金预算支出 16454 万元，同比增长 10.7%，其中：社会保险待遇支出 16415 万元，同比增长 10.8%。

三、2025 年上半年财政预算执行特点

（一）聚焦开源节流，强化统筹征管，做大做强财政收入。密切关注经济发展形势、企业运行情况、财税政策调整变化，认真分析研判税收收入形势和重点税源情况，高效推进财源建设工作。一是**狠抓组织收入工作**。持续挖掘增收潜力，紧扣年度收入目标，会同税务等征管部门强化预测分析，强化重点行业、重点税源企业的动态监控，全力挖掘非税收入潜力，确保非税收入及时足额入库，推动财源增收。上半年，全县一般公共预算收入完成 6.01 亿元，同比增长 1.1%，其中：税收收入完成 3.00 亿元，同比增长 0.1%，非税收入完成 3 亿元，同比增长 2.1%。二是**加强“北上”争资争项**。精准把握上级政策导向和资金投向，做好项目储备，重点围绕中央预算内、专项债券、超长期特别国债资金策划包装项目，推动资金投向与我县经济社会发展、补齐民生短板等领域的项目相契合。上半年，全县共争取资金 19.95 亿元。三是**推动落实“过紧日子”**。坚持“小钱小气、大钱大方”，严

格落实党政机关习惯过紧日子要求，加大清理盘活存量资金力度，强化会议费、培训费、“三公”经费管理，大力压减一般性支出 0.14 亿元，集中财力保障重点项目建设支出。

（二）聚焦精准高效，强化靶向投放，做优做细财政支出。在财政收支“紧平衡”的形势下，把有限的财政资金用在“刀刃”上，集中财力办大事，积极支持科技创新、教育、基本民生、绿色发展等重点领域。一是**落实更加积极的财政政策**。大力支持消费品以旧换新和设备更新，上半年，拨付超长期特别国债资金 4405 万元，用于支持环卫设施提升改造项目、污水处理厂设备更新项目、城市地下管网建设改造项目等项目，借助城市更新行动加强城乡基础设施建设，提升城市公共服务，增进民生福祉。二是**支持现代化产业体系建设**。积极发挥金融政策工具作用，上半年发放三个“信贷通”（财园信贷通、小微信贷通、创业信贷通）贷款 2.58 亿元，惠及企业 70 家。加大惠企政策兑现力度，上半年兑现惠企资金 2036 万元，惠及企业 39 户，全力支持市场主体壮大。三是**加大科技创新投入力度**。积极落实科技扶持政策，加强各类资金的统筹整合，在年初预算中安排科技创新发展资金 1000 万元，为我县优势主导产业及重点规划产业布局提供政策性资金支持。上半年累计拨付 701 万元，用于支持赣州市钨产业技术研究院和悦安新材、东腾锂业等科技创新型企业培育，进一步促进我县产业集群高质量发展。

（三）聚焦民之所盼，强化重点保障，着力优化支出结构。财政资金始终围绕民之所望、政之所向、钱之所投，保持高强度、突出精准性，全力压减一般性支出，用政府的“紧日子”支持百姓的“好日子”。上半年民生类支出 12.01 亿元，同比增支 1.79 亿元，占一般公共预算支出比重为 84.1%。一是**优先保障教育支出**。上半年教育支出 2.76 亿元，同比增长 9.3%。拨付教师工会经费 333 万元，足额保障教师工资福利待遇；落实困难学生资助政策，上半年资助各类困难家庭学生 9309 人次，发放资助金和免学费 545 万元；积极支持教育基础设施改造，投入 3887 万元对幼儿园、义务教育学校、普通高中进行改造提升。二是**持续优化社会保障**。上半年社会保障与就业支出 3.04 亿元。拨付就业补助资金 983 万元，落实就业见习、公益性岗位补贴等就业补贴政策，促进重点群体稳岗就业；拨付城乡低保资金 3528 万元、城乡特困资金 584 万元、困难残疾人生活补贴 602 万元，切实保障全县低收入人群的基本生活。三是**大力支持乡村振兴**。上半年农林水支出 1.72 亿元。安排财政衔接推进乡村振兴补助资金 4266 万元，用于支持改善农村基础设施建设和“赣南早虾双季稻”“大余麻鸭”等特色产业发展。安排粮油生产补贴、农机补贴、水利工程维养费用等共计 5788 万元，全力保障粮油生产。支付农业保险保费补贴 1056 万元，切实增强农业抗风险能力。

（四）聚焦风险防范，强化底线思维，筑牢财政安全防线。牢固树立底线思维，疏堵并举、综合施策，促进高质量发展与高

水平安全相统一。一是兜牢兜实“三保”底线。始终把“三保”摆在突出位置，严格执行“三保”专户管理制度，完善风险应急预案等系列制度，及时排查风险隐患，全力确保“三保”不出问题。上半年“三保”支出完成 7.03 亿元，达到时序进度，有力保障了社会大局和谐稳定。二是防范化解债务风险。积极筹措资金按时序进度妥善化解政府债务，上半年累计化解政府隐性债务本金 0.39 亿元，全年预计可化解隐性债务本金 1.62 亿元。积极申报再融资债券缓解债券还本付息的压力，通过发行再融资债券偿还到期债券本金 0.77 亿元。三是扎实开展财会监督。充分运用好预算执行动态监控系统，及时核实预警疑点，纠正查实预警问题。2025 年上半年拦截、纠正预警支出共计 22 笔，涉及资金 4134 万元。大纵深推进乡镇财政资金领域群腐整治工作，上半年，发现排查问题共计 24 个，涉及金额 75 万元。积极推进财政基础管理专项整治行动，全面排查风险隐患和薄弱环节，有效保障财政资金安全。持续配合有关单位抓好乡村振兴资金、校园餐、医保基金和殡葬等领域专项整治工作，强化与纪检、审计等部门的协同配合，持续推动集中整治工作走深走实。

（五）聚焦机制创新，强化改革赋能，提升财政治理效能。持续推进财政改革破难题、闯难关，稳步提高财政治理能力。一是深化零基预算改革。坚持“破基数、促统筹、保重点、提绩效”原则，结合各单位事业发展计划、职责和工作任务等实际情况，在综合平衡的基础上逐项审核安排年度支出预算，从实际需求出

发，以零为基点编制预算，明确预算总体规模、具体分配和支出结构。二是推进乡镇“一级财政”试点。根据县级财力水平、乡镇职责和事权范围合理界定县与乡镇财政收入，科学划分支出责任，制定了《县乡支出事项清单》和《乡镇财政收入一览表》，进一步厘清了县级与乡镇财政事权，促进乡镇财力与事权相匹配。三是持续深化国企改革。着力健全国资监管体制，完善国有企业现代公司治理，做强做优做大国有资本和国有企业，制定《大余县属国有企业负责人薪酬实施办法》《大余县属国有企业人事管理规定》等制度文件，稳步推进县国有资产服务中心升格，探索组建县产投平台公司，推进县属国有资本向重点产业、重要领域和关键环节聚集，充分发挥国有企业在国计民生、产业引领、公共服务方面的功能。

上半年，在县委、县政府的坚强领导下，县财政部门顶住压力、加力提效，保障了财政平稳运行，但与此同时，我们也清醒地看到，财政运行中还存在一些不容忽视的困难和问题，具体表现为：财政收入增速明显放缓，而刚性支出不断增加，落实各项支出政策压力较大，预算紧平衡特征进一步凸显，“三保”面临较为严峻的挑战；政府债务进入偿还高峰期，还本付息压力增大，对财政有序运转产生较大影响；房地产市场低迷，土地出让收入下降，新增可用财力有限。对此，我们将高度重视，切实采取有效措施，努力加以解决。

四、下半年财政工作的打算

下半年，县财政部门将进一步提高政治站位，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，落实好各级经济工作会议和财政工作会议精神，找准“稳”和“进”的发力点，在“稳”的基础上“进”，在“立”的前提下“破”，落实更加积极的财政政策，大力优化支出结构，兜牢“三保”底线，不断强化应对风险隐患能力，以更加务实高效的举措为县域经济社会高质量发展贡献财政力量。重点做好“四个坚持”：

（一）坚持扩量与提质并举，以更大力度扩财源。千方百计增加可用财力，精打细算安排各项支出，切实强化中央和省、市工作部署财力保障。一是**全力抓好收入征管工作**。密切关注宏观经济形势和各类政策效应，强化与税务、自然资源等部门协同联动，做好组织收入预判统筹工作，加强对重点税源分析研判，及时掌握税收增减动态，狠抓土地出让收入，加快土地收储，有序推进土地供应，持续加大资产盘活力度，进一步挖掘潜在非税收入，千方百计拓宽财源税源，全力稳定预期、稳住收入盘。二是**加力推进争项争资工作**。坚持早对接、勤汇报、强沟通，加强主动对上衔接，密切关注上级资金安排投向，找准政策与我县发展的契合点，与相关行业主管部门“联合作战”，积极争取更多资金、项目、政策落地大余。三是**着力开展政府收入绩效评价工作**。聚焦县直部门出租出借收入，组织实施 2024 年政府收入绩效评价工作，通过系统评估收入管理过程与结果，及时发现征管漏洞，

着力提高收入质量，优化收入结构，提升征收效率，推动形成体系完备、科学规范、运转高效的政府收入绩效管理体系，保障财政可持续性。

（二）坚持巩固与提升并举，以更实举措惠民生。坚持尽力而为、量力而行、久久为功，以兜底线保基本为主，夯实民生投入保障基础，积极创新机制、便民利民，在高质量发展中增进民生福祉。一是坚持“过紧日子”思想不放松。要坚决贯彻党政机关习惯过紧日子的要求，对“三公”经费实施更加严格的限额管理；要严把资金审核关，减少非刚性、非重点、非急需项目支出，削减或取消低效、无效资金。二是严禁无预算、超预算开支。严控暂付款拨付，落实“只减不增”要求，坚决取消无预算、不必要的项目支出，严控新购设施设备、新上项目实施等支出。三是加大财政民生投入。积极筹措资金加大对教育、医疗、养老、就业等民生事业投入，增强人民群众获得感幸福感安全感。全面落实国家一揽子增量政策，积极筹措资金支持保障县级重大项目建设，助力县域经济高质量发展。

（三）坚持防范与治理并举，以更严标准防风险。强化底线思维，坚持高质量发展和高水平安全良性互动，进一步增强财政可持续性和财政韧性，推动财政发展和财政安全动态平衡。一是兜牢兜实“三保”底线。落实好“三保”主体责任，将“三保”支出摆在财政支出的优先位置，足额保障“三保”支出需要。依托预算管理一体化系统，做好“三保”运行监控，将防范“三保”

运行风险摆在突出位置，全面落实县级“三保”应急处置机制，有效应对“三保”风险。二是提升财会监督治理效能。扎实开展财会监督专项行动、财政基础管理专项整治行动以及乡镇财政资金管理使用中不正之风和腐败问题专项治理工作，针对重点领域、突出问题，强化监督检查力度，对检查发现的问题，积极督促责任单位落实整改，推动以督促改、以改促优，维护财经秩序，确保财政资金安全。三是强化政府性债务管理。妥善处理好经济发展和债务增长的关系，对法定债务实行限额管理，坚持化存量、控增量，拓宽化债渠道，稳妥有序化解存量债务，同时加强债务情况监测和督查核查，及时处置风险隐患。

（四）坚持守正与创新并举，以更稳步伐促改革。坚持系统思维、问题导向、先立后破，站在全局和战略的高度，聚焦财政改革发展的长远问题，推进财政改革破难题，稳步提高财政治理能力。一是深化零基预算改革。坚持高站位深入落实零基预算改革要求，切实做好2026年部门预算编制工作，加大支出结构优化力度，坚持“先定事项再议经费、先有项目后有预算、先有预算再有执行、没有预算不得支出”原则，切实增强贯彻落实县委、县政府决策部署的保障能力。二是深化乡镇“一级财政”改革。进一步理顺县乡财政事权与支出责任，建立与乡镇经济发展相适应的财政管理体制，按照量入为出、收支平衡、公平分配的原则，科学合理动态调整乡镇经费预算，切实保障乡镇依法有效履行职能，推进乡镇各项事业的发展。三是强化预算绩效管理。压紧压实预算编制与执行责任，增强预算刚性约束，控制和减少预算调

整，倒逼预算部门改进管理方式，推动预算管理与绩效管理深度融合。

主任、各位副主任、各位委员，下半年的财政工作和财政改革任务将更加繁重，面对的压力将更为巨大，我们将在县委县政府领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，深化财政预算管理，加强财政资源统筹，持续保障和改善民生，防范化解重大风险，高标准高质量做好财政各项工作，为奋力谱写中国式现代化大余篇章提供坚实的财政保障。