

关于 2024 年县级财政预算调整情况的报告

——2024 年 12 月 24 日在闻喜县第十七届人大常委会第二十七次会议上

闻喜县财政局局长 翟东旭

主任、副主任、各位委员：

我受县人民政府的委托，向会议作 2024 年财政预算调整情况的报告，请予审议，并请列席会议的领导和同志提出宝贵意见。

一、2024 年预算收支预计执行情况

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年，也是闻喜迈入高质量发展新阶段厚积薄发、乘势而上的奋进之年。一年来，全体财政干部职工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，深入贯彻学习习近平总书记视察山西、视察运城重要讲话重要指示精神，将党纪学习教育贯穿全年财政工作，紧紧围绕十七届人大五次会议提出的工作要求，坚持党政机关习惯过紧日子，适度加力、提质增效落实积极的财政政策，大力优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线，

增进民生福祉，保持社会稳定，为即将结束的 2024 年预算执行工作交上了一份较为满意的答卷。

（一）一般公共预算收支预计情况

受经济下行和钢铁、金属镁市场持续低迷影响，今年我县的重点税源企业入库较上年均出现大幅下滑，截至 12 月 10 日我县一般公共预算收入完成 53254 万元，到年末预计完成 57000 万元，同比减少 9502 万元，降幅 14.3%，较年初预算 70000 万元减收 13000 万元。

截至 12 月 10 日，我县一般公共预算支出执行 255000 万元，到年末预计支出执行 268000 万元，占年初预算 291255 万元的 92%，减支的主要原因是上解支出年末上级财政直接扣除、落实过紧日子要求持续压减一般性支出及部分转移支付结转下年支出等。总体来讲，我县 2024 年一般公共预算执行情况良好。

（二）政府性基金预算收支预计情况

县十七届人大五次会议审议通过的 2024 年政府性基金县级收入预算为 66172 万元，受土地及房地产市场低迷、挂牌出让程序周期长等因素制约，截止 12 月 10 日，我县政府性基金收入仅完成 16453 万元，到年末预计完成 16500 万元，仅占到年初预算的 25%，短收 49672 万元。省财政厅于 2024 年 8 月对政府性基金支出超政府性基金收入 2 倍以上的县，在预算管理一体化系统中关闭了政府性基金支出关口，导致我县从 8 月份至

今，年初预算所列的重点工程项目、土地及房屋征收、历年工程清欠等资金无法执行，给全年预算管理造成了巨大的困难。

受被征地农民养老保险、购买补偿耕地粮食产能和新增专项债券等政府性基金刚性支出影响，截至12月10日我县政府性基金支出执行52860万元，到年末支付停止后，拟用收回以前年度存量资金冲抵部分县级支出，预计年末支出执行61000万元，其中：县级支出27065万元、专项转移支付支出2418万元、专项债券支出21462万元（其中：上年结转专项债券支出6428万元），置换存量隐性债务专项债券资金支出10055万元，县级支出缺口拟从一般公共预算财力调入。

（三）社保基金预算收支预计情况

2024年社保基金总收入预计为55141万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入34998万元、城乡居民基本养老保险基金收入17195万元、城乡居民补充养老保险基金收入2948万元。

2024年社保基金总支出预计为52686万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出36086万元、城乡居民基本养老保险基金支出15230万元、城乡居民补充养老保险基金支出1370万元。

当年收支结余2455万元，年末预计滚存结余71444万元。

（四）国有资本经营预算收支预计情况

县十七届人大五次会议审查通过的2024年我县国有资本经营预算收入为204万元，全部为上级专款，专项用于原中央下放企业退休人员社会化管理。

年末预计支出125万元，平衡预算22万元，结转下年支出57万元。

二、2024年末政府债务情况

（一）政府债务情况

截至12月20日，我县政府债务余额为289805.55万元，其中：一般债务余额为109784.55万元（一般债券转贷资金109200万元，世行贷款584.55万元），专项债务余额165555万元，国有资产投资控股有限公司惠众工贸棚户区改造项目14466万元，均控制在上级下达的政府债务限额之内。

（二）新增债券使用情况

2024年我县通过地方债券转贷新增债务31855万元，其中：新增一般债券转贷资金1600万元，新增专项债券转贷资金20200万元，新增置换存量隐性债务专项债券资金10055万元；同时，申报再融资债券资金7200万元。具体使用情况是：

1. 新增一般债券转贷资金1600万元，按照债券使用相关规定和上级一般债券使用范围，全部用于黄河一号公路（涑水河闻喜段）改扩建项目工程。

2. 新增专项债券转贷资金20200万元，主要用于：闻喜县

人民医院建设项目 6000 万元，县医院信息化建设项目 2500 万元，县医院医疗设备采购项目 2000 万元，职业教育提档升级新建项目 5000 万元，商汤文化博物馆建设项目 2000 万元，经开区钢五路（精五路—精七路）建设项目 700 万元，城南幼儿园建设项目 2000 万元。根据项目实施进度，到年末预计支出 15034 万元，剩余 5166 万元结转下年支出。

3. 新增置换存量隐性债务专项债券资金 10055 万元，充分吃透国务院增加地方政府债务限额置换存量隐性债务有关政策精神，累计争取 10055 万元，专项用于化解纳入隐性债务系统管理的政府存量隐性债务。根据省市债券资金使用相关要求，全部为补充政府性基金财力，化解了国投公司重点支持建档立卡贫困村基础设施建设项目贷款 4400 万元，县发改局粮食企业政策性亏损挂账 4955 万元，闻喜中学工程欠款 700 万元。

4. 再融资债券 7200 万元，用于以前年度的债券还本支出。

（三）隐性债务情况

根据《山西省人民政府办公厅关于进一步统筹做好地方债务风险防范化解工作的通知》（晋政办函〔2024〕104 号）文件要求，我县于 2024 年 9 月印发了《闻喜县人民政府关于防范化解地方债务风险工作方案的报告》（闻政发〔2024〕14 号），重新制定了隐性债务化解方案，并向市防范化解地方债务风险工作专班完成备案。

今年以来，我们积极筹措财力，根据隐性债务还款计划，通过预算安排、单位自有财力化解等方式，累计化解隐性债务2399.16万元，并多次赴省财政厅、市财政局对接，成功争取上级置换再融资专项债券10055万元用于化解纳入隐性债务系统管理的政府存量隐性债务。

截至12月20日，我县隐性债务余额从27252.12万元下降至331.96万元（剔除棚户区改造存量隐性债务，按规定参照法定债务专项管理），剩余隐性债务预计在2025年全部完成化解，提前三年完成2028年底隐性债务“清零”的工作任务。剩余隐性债务具体是：闻中债务54.38万元，东镇高中债务25.15万元，发改局粮食挂账205.03万元，中医院债务47.4万元。

三、2024年预算调整情况

今年以来，面对经济下行、主导产业不景气和刚性支出不断增加的多重压力，我们坚决落实党政机关习惯过紧日子的要求，严格控制各预算单位的一般性支出，努力腾出财力保障“三保”支出，确保年末收支平衡。8月28日经十七届人大常委会第二十五次会议审议通过，调整了部分支出项目，但在实际执行中受项目进度和财力影响，仍难以全部执行，现将全年预算调整情况作一汇总报告。具体情况是：

（一）一般公共预算调整情况

受企业职工基本养老保险基金缺口分担、老年人高龄补贴

以及弥补政府性基金减收等刚性支出影响，今年我县一般公共预算支出需调整增加支出 13486 万元。

1. 机构改革涉改单位人员及经费支出 160 万元。

2. 企业职工基本养老保险基金缺口分担、企业新增退休人员取暖费及企业退休人员调标补助 1987 万元。

3. 补贴机场航线 633 万元。

4. 老年人高龄补贴 355 万元。

5. 综合应急大队管理及购置应急救援物资 414 万元。

6. 2023—2024 年度“煤改电”运行补贴 297 万元。

7. 重点工程项目 1440 万元，其中：涑水新街城西工业园段工程 200 万元，兴闻西街拓宽改造工程 200 万元，综合托育服务中心建设项目 240 万元，纪委监委监督审查调查业务用房改扩建 300 万元，黄河一号公路（涑水河闻喜段）改扩建项目 200 万元，公安局社会视频建设二期 100 万元，经开区钢四路建设工程 200 万元。

8. 调出资金（弥补政府性基金减收）8200 万元。

（二）政府性基金预算调整情况

受土地市场影响，我县今年政府性基金预算县级收入调整为 16500 万元，比年初预算 66172 万元短收 49672 万元。

我县政府性基金预算支出调整为 61000 万元，其中：县级支出 27065 万元、专项转移支付支出 2418 万元、专项债券支出

21462 万元（其中：上年结转专项债券支出 6428 万元），置换存量隐性债务专项债券资金支出 10055 万元，县级支出缺口拟从一般公共预算财力调入。

（三）收回存量资金冲抵支出安排情况

截至 12 月 10 日，我县共清理收回存量资金 6318 万元，为节约县级财力，全部用于冲抵上半年已完成支付的、年初预算安排的重点工作和重点项目支出，具体为：

1. 购买补偿耕地粮食产能资金 402 万元；
2. 被征地农民基本养老保险资金 1582 万元；
3. G342 线省级补充耕地指标及产能指标资金 2847 万元；
4. 2023 年度文物保护员补助 7 万元；
5. 闻喜县公共安全视频监控联网大数据应用平台（雪亮工程）建设项目 500 万元；
6. 惠万家污水处理厂提标扩容及中水回用工程 500 万元；
7. 经开区企业服务中心外墙窗户及屋顶安装工程 50 万元；
8. 涑水新街、康宁路（二期）项目房屋征收拆迁费用 430 万元。

主任、副主任、各位委员，2024 年是我县财政工作近十年来最艰难、也是收支压力最大的一年，受钢铁、金属镁等主导产业市场不景气以及因经济下行导致“三产”市场低迷等多方面因素影响，今年我县的财政收入预计将跌至近五年的最低点，

年末一般公共预算预计短收 1.3 亿元，政府性基金预计短收 4.9 亿元，再加上受暂付款余额影响，省厅对我县的库款调度也进行了控制（11 月末时我县库款仅余 8600 万元，仅能保障财政供养人员工资发放，12 月 12 日时更是降至 3900 万元）。面对收入锐减和库款不足的多重困境，唯有竭力压减一般性支出和非刚性支出，进入 11 月份后，我们对全县各项支出分单位、分项目、分类别逐项逐笔核实，严格按照先兜“三保”、再支“刚性”、保障“需求”的顺序进行控制性支出，全力以赴确保年末收支平衡，尽心竭力保障全县正常运转，努力为打造“宜居宜业宜游地、幸福美好闻喜城”作出财政贡献。

主任、副主任、各位委员，财政预算年终调整方案也一并呈报给各位委员，调整数据与汇报的调整报告一致，请一并予以审议。