

关于 2024 年龙岩市永定区财政决算（草案）和 2025 年上半年预算执行情况的报告

——2025 年 8 月 28 日在龙岩市永定区第十八届人民代表大会

常务委员会第 30 次会议上

龙岩市永定区财政局局长 简尚彬

主任、各位副主任、各位委员：

根据《预算法》要求，受区人民政府委托，我向区人大常委会报告 2024 年区财政决算（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（草案）

（一）一般公共预算收支决算

1. 全区一般公共预算收入决算

（1）全区地方一般公共预算收入100112万元，完成预算的84.63%，比上年下降13.17%。主要收入项目具体完成情况如下：

——增值税20777万元，完成预算的101.35%。

——个人所得税10528万元，完成预算的95.71%。

——企业所得税9712万元，完成预算的88.29%。

——烟叶税4874万元，完成预算的99.47%。

——资源税2683万元，完成预算的105.22%。

——城市维护建设税2426万元，完成预算的104.12%。

——非税收入34645万元，完成预算的68.35%。

(2) 上级补助收入213083万元，其中：返还性收入7817万元（含所得税基数返还2345万元、成品油税费改革税收返还562万元、增值税税收返还2410万元、消费税税收返还2500万元）；一般性转移支付收入161729万元；专项转移支付收入43537万元。

(3) 上年结余159285万元。

(4) 债务（转贷）收入36780万元。

(5) 动用预算稳定调节基金5715万元。

(6) 调入资金36214万元。

2. 全区一般公共预算支出决算

(1) 全区一般公共预算支出399506万元，完成预算的79.4%，同比增长8.96%。

(2) 上解支出20624万元。其中：体制上解支出9260万元，包含原体制上解基数4675万元、增值税“五五分享”税收返还上解4870万元、设区市省级固定分成收入上解-285万元；专项上解11364万元，包含专项上解省级支出2006万元（农村信用社企业所得税省级分成部分上解1129万元、衔接推进乡村振兴补助资金上解231万元、国防领域财政事权与支出责任划分改革支出基数上解260万元、上解公共图书馆 美术馆 文化馆（站）免费开放资金48万元、就业调解金上解77万元等），专项上解市级支出9358万元（中心城区周边乡镇垃圾运转经费475万元、城乡居民医疗救助县级配套资金388万元、城乡居民基本医疗保险县级配套资金4287万元、上解城乡医

疗救助2024年资助参保县级承担资金892万元、棉花滩水电站增值税上解1808万元、上解2023-2024年市转贷地方政府债券利息608万元等）。

（3）债务还本支出24523万元。

（4）安排预算稳定调节基金1959万元。

（5）调出资金688万元。

3. 一般公共预算收支平衡情况

2024 年全区地方一般公共预算收入 100112 万元，加上上级补助收入 213083 万元、上年结余收入 159285 万元、从政府性基金预算调入 6188 万元、从国有资本经营预算调入 179 万元、从其他资金调入 29847 万元、地方政府一般债务转贷收入 36780 万元以及动用预算稳定调节基金 5715 万元，收入总量为 551189 万元。

一般公共预算支出 399506 万元，加上上解上级支出 20624 万元、其他调出资金 688 万元、地方政府一般债务还本支出 24523 万元、安排预算稳定调节基金 1959 万元，支出总量 447300 万元。收支总量相抵，结转下年支出 103889 万元。

4. 区本级一般公共预算收支决算

2024 年，全区收入总量 551189 万元。区本级支出总量 427344 万元（含区本级一般公共预算支出 379550 万元、上解支出 20624 万元、债务还本支出 24523 万元、安排预算稳定调节基金 1959 万元、调出资金 688 万元），扣除乡镇转移支付补助支出 19956 万

元，收支总量相抵，结转下年支出 103889 万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2024 年，全区政府性基金预算收入 23388 万元，完成调整预算的 73%。加上上级补助收入 21453 万元、上年结余 88122 万元、调入资金 15566 万元，地方政府专项债转贷收入-73969 万元，收入总量 74560 万元。全区政府性基金预算支出-82317 万元（负数原因：漳武高速专项债上划 168851 万元），完成调整预算的-1199%。上解上级支出 142 万元，调出资金 6188 万元，专项债还本支出 61367 万元，支出总量-14620 万元，收支相抵结转下年 89180 万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2024 年全区国有资本经营收入 7166 万元，完成调整预算的 63%，上级补助收入 13 万元，收入总量 7179 万元。全区国有资本经营支出 7000 万元，调出资金 179 万元，收支相抵，无结余。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2024 年，全区社会保险基金上年结余 56414 万元，社会保险基金收入 71546 万元，完成调整预算的 103.79%。社会保险基金支出 67568 万元，完成调整预算 104.84%。当年收支结余 3978 万元，年终结余 60392 万元。

（五）政府债务情况

2024 年，区人大常委会批准了的省财政厅核定我区政府债务

限额 803481 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，全区政府债务余额为 770863.19 万元，控制在区人大常委会批准的限额内，比年初同口径政府债务余额 839921.27 万元减少 69058.68 万元(减少原因：漳武高速永定高头至城区段项目化转省级专项债 168851 万元)，全口径债务率 151%，风险等级为黄色。

(六) 相关说明

1. 自觉接受人大审查监督。认真落实区人大会议决议及区人大常委会的审查意见，对预算草案、预算调整及执行情况等重要事项，依法向区人大及其常委会报告，严格执行区人大批复的财政预算，积极配合区人大及其常委会开展财政收支预算审查监督，规范预算调整，强化预算执行，加强预算绩效管理，切实提升财政资金使用效益。扎实做好代表意见办理工作，主动加强与代表、委员沟通交流，对涉及重大民生问题的建议意见及时做好跟踪督办，全年共办理人大代表意见建议11件，确保做到件件有着落、事事有回音。

2. 区级预算调整情况。区十八届人大三次会议通过的 2024 年区级地方级财政收入预算 118100 万元，区本级财力预算 248133 万元，相应安排区级支出预算 248133 万元。在执行中因短收和部分项目支出年初预算尚未安排或安排不足，人员和刚性支出需调整等，经区十八届人大常委会第 24 次会议批准，地方级一般公共预算收入增收 200 万元，一般转移支付比年初预算减少 178 万元，一次性财力补助增加 2000 万元，新增地方政府一般债券转贷收入

13534 万元，调入资金减收 1834 万元，调入稳定调节金增收 5715 万元，到期一般债还本支出比年初计划减少 42 万元，上解支出比年初计划增加 505 万元，2024 年一般公共预算财力调整为 265107 万元。

3. 上年结余结转资金及其使用情况。2024 年实际使用上年结余 159285 万元，主要是用于拨付相关单位项目专款支出。2024 年终结余 103889 万元

4. 上级转移支付及专项补助情况。2024 年，一般公共预算上级财政补助收入 234549 万元，比上年减少 63582 万元，下降 21.33%。其中：一般公共预算上级补助收入减少 78169 万元；政府性基金预算上级补助收入增加 14586 万元；国有资本经营预算上级补助收入增加 1 万元。

5. 对乡镇（街道）转移支付补助情况。2024 年度转移支付补助乡镇（街道）支出 19956 万元。

6. 加大信息主动公开力度。根据深化财税体制改革、实施公开透明的预算制度总体部署和政府信息公开条例以及《预算法》要求，2024 年区本级决算、2025 年区本级预算除涉密单位外，全部在本级人大批复后的规定时间内集中在政府门户网站公开，自觉接受社会监督。

7. 预算绩效管理情况。牢固树立预算绩效理念，进一步增强主体责任意识，落实“花钱必问效、无效必问责”要求，加快建

设全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。2024 年，财政局持续强化“事前评估+过程管理+结果运用”三位一体闭环管理，促进预算绩效管理提质增效，更好发挥财政资金使用效益。依托预算一体化系统，实现绩效管理与预算管理同步推进，实现“四本预算”项目与整体支出全覆盖审核，加强运行监控，对重大项目实行重点监控，发现问题及时督促整改，同时强化预决算公开，确保信息透明。选取了区教育局的学生资助项目及学生营养餐改善计划项目，龙湖保护与发展中心的其他国有资本经营项目，区卫健局的计生家庭政策扶助项目，区粮食购销公司的粮食风险基金等 5 个项目进行重点绩效评价，评价金额 2819.73 万元。

8. 预算周转金规模和使用情况。2024 年区级预算周转金余额 31 万元，年内未使用。

9. 预备费使用情况。2024 年初安排预备费 2300 万元，年度调整预算时全部用于平衡预算。

10. 本级预算稳定调节基金的规模和使用情况。年初区级预算稳定调节基金余额 5715 万元，年度预算调整时调入 5715 万元用于弥补一般预算支出缺口，年末补充后余额 1959 万元。

11. 区本级财政代管专户资金收支情况

(1) 财政专户管理资金收支情况。2024 年财政专户管理收入（教育收费，主要是高中阶段教育收费收入及电大教育收费收入）

2203 万元，上年结余 993 万元，支出 2010 万元。年终结余 1186 万元。

（2）代管资金收支情况。2024年代管资金土楼门票收入6013万元，加上年结余2万元，支出6010万元，年末结余5万元。财政代管资金缴交部门根据实际履职工作支出计划需求报区政府审批后拨付，结余资金全部结转下年。

12. 部门决算情况。2024 年区级部门决算汇总收入 415698 万元，同比增加 11717 万元，增长 2.90%。部门决算汇总支出 427755 万元，同比增加 17111 万元，增加 4.17%，增加原因主要是 2024 年度项目支出比上年增加。各部门严格执行中央“八项”规定，汇总“三公”经费支出 957 万元，比上年同期减少支出 290 万元，其中：因公出国出境支出 6 万元，比上年增加支出 1 万元；公务用车购置及运行维护费减少 230 万元（公务用车购置费减少支出 128 万元）；公务接待费减少 59 万元。

一般公共收支预算、政府性基金收支预算、国有资本经营收支预算、社会保险基金收支预算数、决算数及其决算相关说明等决算草案，在提请区人大常委会审查批准之前，已经区审计部门审计，并根据审计意见作了相应修改。

二、2025 年上半年预算执行情况

今年以来，在区委、区政府的坚强领导下，财政部门坚持稳中求进、以进促稳，积极应对经济下行和财政收支紧平衡压力，

千方百计、攻坚克难，全力以赴抓收入、稳支出、促发展，确保重点支出保障有力，风险防控扎实有效，全区财政运行情况总体良好，顺利完成“时间过半、任务超半”目标，现将2025年上半年主要情况汇报如下：

（一）财政收支情况

1. 一般公共预算收支

上半年，全区一般公共预算总收入108751万元，完成年初预算的62.05%，同比增长18.86%。其中，地方一般公共预算收入86314万元，完成年初预算的70.84%，同比增长32.42%；上半年全区一般公共预算支出225719万元，完成年初预算的83.96%，同比增支36853万元，增长19.51%。其中，民生支出166739万元，占总支出的73.87%。

2. 政府性基金收支

上半年，全区政府性基金收入8082万元，完成年初预算的17.76%，同比减收762万元，下降8.62%；政府性基金支出48765万元，完成年初预算的135.84%，同比增支25887万元，增长113.15%。其中：国有土地出让权收入7488万元，同比减收823万元，下降9.9%；国有土地出让权支出16832万元，同比增支7357万元，增长77.65%。

3. 国有资本经营收支

上半年，国有资本经营收入2606.4万元，完成年初预算的19.16%；国有资本经营支出6331.13万元，完成年初预算的46.55%。

4. 社会保险基金收支

上半年，社会保险基金收入38353万元，同比增收2523万元，增长7%；社会保险基金支出36902万元，同比增支5055万元，增长15.9%。

（二）财政运行主要特点

1. 靠前发力，财政收入实现“双过半”。从收入进度看，上半年一般公共预算总收入和地方一般公共预算收入同口径分别完成年度预算的62.05%、70.84%，分别超序时进度12.05和20.84个百分点，快于去年同期8.23和15.65个百分点，顺利实现上半年财政收入“时间过半、任务过半”目标。从收入增速看，上半年一般公共预算总收入和地方一般公共预算收入较去年同期分别增长18.86%和32.42%，收入增速和时序进度总体保持在较快区间，为全年财政平稳运行奠定良好基础。

2. 双轮驱动，但收入质量仍需提升。从月度增幅看，1-6月份，全区财政收入增幅呈现“高开-低走-回升”趋势，尤其二季度以来，地方级收入增速保持较高增幅，收入增长速度波动较大。从收入结构看，上半年地方一般公共预算收入中，税收增长7.06%，非税收入增长55.42%，税性比为38.45%，税收收入增幅虽有所增长，但非税收入持续发挥支撑作用，税性比总体保持在低位，收入增长依赖非税收入趋势明显，财政收入质量仍有待提升。

3. 税基不牢，税收收入增长乏力。分税种看，我区主体税种增速分化，其中增值税和企业所得税合计占地方级税收总额的

48.63%，增值税 11375 万元，同比增加 10.15%；企业所得税 4765 万元，同比下降 21.04%。其他税种增长较多的有土地增值税 4196 万元，同比增长 656.04%。**分行业看**，重点税源行业减收明显，其中：采矿业减收 3448.83 万元；信息传输、软件和信息技术服务业减收 2525.97 万元；房地产业减收 1029.83 万元；制造业减收 738.24；住宿和餐饮业减收 725.09 万元。

4. 突出民生，财政支出进度加快。上半年全区一般公共预算支出完成 225719 万元，完成年初预算的 83.96%。**从支出结构看**，加速向民生类支出倾斜，上半年民生支出累计 166739 万元，增长 8.49%，占总支出的 73.87%，其中：与民生直接相关的教育、社保和就业、卫生健康、住房保障、文体传媒等五类支出完成 112711 万元，支出强度基本与去年同期持平。**从支出科目看**，增幅较大的科目主要有：节能环保支出增支 6873 万元，增长 233.14%；国防支出增支 214 万元，增长 823.08%；城乡社区支出增支 2831 万元，增长 199.23%；灾害防治及应急管理支出增支 6043 万元，增长 278.86%；其他支出增支 14612 万元，增长 955.03%。

（三）存在困难和问题

1. 收支平衡难度较大。上半年以来，虽然财政收入增速保持在较快区间，但稳增长、保民生等刚性支出不断增加，收入增长无法满足支出增长需求，加之本年度暂付性款项消化以及落实巡视、审计整改工作支出压力较大，预算紧平衡特征进一步凸显。

2. 收入质量下降明显。上半年，地方级税收收入增长 7.1%，而非税收入增长 55.4%，税性比仅为 38.4%，收入质量结构还需优化。当前，我区缺乏主要税收增收支撑点，主要行业税收减收明显，主要税种企业所得税、个人所得税分别下降 22.29%、38.14%，挖潜增收空间有限。

3. 财政抗风险能力薄弱。全区财政收入主要依赖煤炭、水泥、石材等资源型产业，财源结构单一，抗风险能力不足，产业结构失衡问题突出。同时，收入规模偏小，可用财力有限，预算约束软化，暂付款项规模较大，对上级转移支付依赖度高，公共服务支出缺口主要依赖争取上级资金弥补。

4. 预算管理还需加强。当前，财政资金“重投入、轻管理、少问效”的粗放式财政资金管理思维和模式依然存在。各部门及财政内部在预算资金成本测算测算、执行管控、预警纠偏与分析评价等方面的专业化水平有待提升，导致成本指标与预算资金匹配度不高。同时，成本绩效管理与“事前、事中、事后”全过程的预算绩效管理之间尚未形成有效的衔接融合机制。

三、2025 年下半年工作措施

（一）加强税收征管，深挖财政增收潜力

加强与税务部门的协作配合，构建产业扶持政策评价体系优化效能，并积极跟进税制改革动向，着力培育壮大核心财源。继续落实财税联合协调机制，全面梳理重点税源，加强重点税源企

业监测分析，扎实推进信息管税。持续跟踪协调区内已批未供土地台账信息共享，落实好耕地占用税入库。加大对重点税源、重点行业的监控力度，强化企业精准服务，及时掌握企业生产经营和税收征管情况。建立信息共享机制，持续做好欠税清理，会同区税务局稳步推进企业清税欠款，引导其制定清欠计划并严格落实，增加收入弥补缺口。

（二）盘活存量资产，拓展非税收入渠道

加强非税收入征管，加强对国有资源（资产）有偿使用收入、行政事业性收费等非税收入项目的管理，依法依规征收非税收入，确保非税收入及时足额入库。目前，区财政局已组织开展全区行政事业单位资产清查，下一步将全面梳理全区行政事业单位国有资产、闲置土地等存量资产，通过资产出租、出售、股权转让等方式，积极推进存量资产市场化处置，实现国有资产保值增值，有效增加财政收入。

（三）强化资金争取，有效缓解库款压力

用好财政政策空间，紧密围绕中央及省级政策导向深挖内涵、拓展承接空间，积极“上省赴京”强化沟通对接，做实做细项目前期工作并增强策划前瞻性，全力争取更多转移支付、专项资金及债券额度等上级资金支持。做实做细项目前期工作，加强资金调度，强化要素保障，积极助推新项目尽快开工建设。下半年继续加强同农发行、国开行的沟通协作、密切配合，重点跟进龙湖

生态养殖、普惠养老、全域土地整治和光坑水库、堵树坪水库建设等项目融资工作进展，做好项目前期抵押担保、资本金、信用等级等融资要件要素保障工作，确保融资工作有序高效推进。

（四）深化国企改革，促进国资保值增值

加快推进国有企业布局优化和结构调整，推动区属国有企业通过参与、并购、重组等方式，提升各类业务资质，促进国有资本向具备核心竞争力的优势企业集中，推动国有企业围绕自身主业进行转型升级。加强对新出台国资监管制度执行情况的跟踪评估，及时调整完善相关条款，围绕国有资产保值增值目标，进一步健全完善国有资产管理、人事管理、国有企业监管等重点领域的制度体系，堵塞监管漏洞，防范国有资产流失风险。加快国企资源盘活和转化，以资产清查工作为契机，结合我区实际情况和资产清查情况完善我区资产配置、使用、处置一系列制度，积极优化资产配置，盘活闲置资产，建立长效机制，提升管理效能。

（五）强化预算约束，兜牢“三保”支出底线

密切关注“三保”库款保障水平，结合月度收入形势和库款保障水平，加强“三保”专户管理，全面梳理、统筹安排支出项目顺序，优先保障“三保”、直达资金、政府债券还本付息等刚性支出需求。牢固树立过紧日子思想，不断加强经费管控力度，节约财政有限资金，加快《关于进一步加强财政支出管理强化预算约束的若干措施》《龙岩市永定区政府性投资项目管理辦法》

等修订，严禁无预算、超财力拨款，严禁新增暂付款，及时清理承诺过高、保障过度的支出优惠政策，建立民生政策和财政收入增长相协调的保障机制。

（六）加强财会监督，提升财政治理能力

持续深入开展财政系统群众身边不正之风和腐败问题集中整治工作，稳妥推进殡葬领域腐败乱象专项行动和医保基金管理、养老服务、膳食经费管理等民生领域问题整治，进一步严肃财经纪律。强化财会监督和内控检查，完善资金使用全过程监督体系，发挥好财政内部审计监督作用。落实好省委巡视、省经济责任审计等整改工作，做好巡视审计整改“后半篇”文章，以实际整改质效切实提高财政管理系统化、标准化、法治化水平。

以上报告，提请区人大常委会审议。

附件：2024年度永定区财政决算表及2025年1-6月收支情况表