

山海关区人民政府 关于 2024 年财政决算情况的报告

——2025 年 9 月 18 日在区十六届人大常委会第 35 次会议上

山海关区财政局局长 陈广义

主任、各位副主任，各位委员：

受区政府委托，现将 2024 年财政决算情况报告如下。

一、2024 年财政决算情况

（一）“四本”预算收支情况

1.一般公共预算。2024 年，我区一般公共预算收入完成 87042 万元，完成预算 90313 万元的 96.4%，同比增收 1437 万元，增长 1.7%。其中：税收收入完成 42580 万元，完成预算 53227 万元的 80.0%，同比增收 5978 万元，增长 16.3%；非税收入完成 44462 万元，完成预算 37086 万元的 119.9%，同比减收 4541 万元，下降 9.3%。一般公共预算支出完成 159775 万元，完成预算 198068 万元的 80.7%，同比增支 26633 万元，增长 20.0%。

一般公共预算收入总计 246330 万元，其中：本级一般公共预算收入 87042 万元、上级补助收入 61095 万元、上年结余 40919 万元、调入资金 1678 万元、债务转贷收入 29200 万元、动用预算稳定调节基金 26396 万元。一般公共预算支出总计 208037 万元，其中：本级一般公共预算支出 159775 万元、上解上级支出 12136 万元、调出资金 1177 万元、债务还本支出 21400 万元、安排预算稳定调节基金 13549 万元。收支相抵后，按规定结转下年 38293 万元。

2.政府性基金预算。2024 年，我区政府性基金收入完成 9206 万元，完成预算 141836 万元的 6.5%，同比减收 26525 万元，下降 74.2%。政府性基金支出完成 42044 万元，完成预算 58520 万元的 71.8%，同比减支 12149 万元，下降 22.4%。

政府性基金收入总计 109794 万元，其中：本级政府性基金收入 9206 万元、上级补助收入 2218 万元、上年结余 7193 万元、调入资金 1177 万元、债务转贷收入 90000 万元。政府性基金支出总计 93318 万元，其中：本级政府性基金支出 42044 万元、调出资金 1374 万元、债务还本支出 49900 万元。收支相抵后，按规定结转下年 16476 万元。

3.国有资本经营预算。2024 年，我区国有资本经营预算收入完成 29 万元，完成预算 23 万元的 126.1%，同比减收 6 万元，下降 17.1%。国有资本经营预算支出完成 8 万元，完成预算 8 万元的 100%，同比减支 44 万元，下降 84.6%。

国有资本经营预算收入总计 601 万元，其中：本级国有资本经营预算收入 29 万元、上级补助收入 291 万元、上年结余 281 万元。国有资本经营预算支出总计 312 万元，其中：本级国有资本经营预算支出 8 万元、调出资金 304 万元。收支相抵后，按规定结转下年 289 万元。

4.社会保险基金预算。2024 年，我区本级社会保险基金收入 28999 万元，完成预算 27066 万元的 107.1%，同比增收 4394 万元，增长 17.9%；加上上年结余资金 7646 万元，收入总计 36645 万元。本级社会保险基金支出 26498 万元，完成预算 25247 万元的 105.0%，同比增支 2641 万元，增长 11.1%。收支相抵后，年终结

余 10147 万元。

（二）财政转移支付情况

上级对我区一般公共预算转移支付总计 61095 万元，包括：中央、省税收返还 9449 万元；体制补助、结算补助等一般性转移支付 49289 万元；各项专项转移支付 2357 万元。上级对我区政府性基金转移支付总计 2218 万元，包括：城乡社区资金 1754 万元、农林水资金 253 万元、其他转移支付 209 万元、文化旅游体育与传媒资金 2 万元。上级对我区国有企业退休人员社会化管理补助等国有资本经营转移支付 291 万元。

（三）经批准举借债务情况

2024 年我区申请发行债券资金 119200 万元，其中：新增一般债券 7800 万元，主要用于光伏新能源产业园红线外基建配套项目和山海关部分学校运动场地改造提升工程项目；新增专项债券 25900 万元，主要用于城市北部片区安置房项目、生物制造产业园项目、山海关中国长城博物馆停车场及配套附属设施工程项目和山海关古城排水排污基础设施工程项目；补充政府性基金财力的新增专项债券（化债）15200 万元；使用地方政府债务结存限额债券 32100 万元；再融资专项债务（化债）29200 万元；再融资专项债券（偿还到期本金）9000 万元。

2024 年我区到期政府专项债券本金 10000 万元，通过区级财力偿还 1000 万元、发行再融资债券方式偿还 9000 万元。当年支付政府债券利息 8371 万元。

2024 年底，政府债务限额为 355711 万元，其中：一般债务限额 183111 万元、专项债务限额 172600 万元。政府债务余额 328526

万元，其中：一般债务余额 170326 万元，专项债务余额 158200 万元。

（四）其他需要说明的情况

1.结转资金使用情况。一般公共预算 2023 年结转至 2024 年使用的 40919 万元，当年本级支出 28265 万元、按规定补充预算稳定调节基金 12654 万元。政府性基金预算 2023 年结转至 2024 年使用的 7193 万元，当年本级支出 6996 万元、按规定补充预算稳定调节基金 197 万元。国有资本经营预算 2023 年结转至 2024 年使用的 281 万元，当年本级支出 0 万元、按规定补充预算稳定调节基金 281 万元。

2.资金结余情况。2023 年一般公共预算、政府性基金、国有资本经营预算连续两年结转资金 13132 万元和收回实有资金账户存量资金 417 万元，按规定作为结余资金管理，补充预算稳定调节基金。

3.预算周转金情况。2024 年底预算周转金与上年底持平，仍为 31 万元。

4.预备费使用情况。2024 年预备费因当年未发生自然灾害等不可预见事项，未予动用。

5.预算稳定调节基金情况。2023 年决算后预算稳定调节基金 26396 万元，2024 年动用 26396 万元，决算补充 13549 万元，2024 年底预算稳定调节基金余额 13549 万元。

6. 其他需要说明事项：预算调整情况，2024 年预算调整已按照规定程序报区人大常委会审查批准。

二、2024 年财政重点工作完成情况

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年,也是全区上下顶压前行、难中求成的一年。面对严峻复杂经济形势和多重困难挑战,全区各部门在区委、区政府的坚强领导下,在区人大的关心支持和监督指导下,坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神,主动作为、攻坚克难,全面落实存量政策和一揽子增量政策,强化基本民生财力保障,持续加强财政改革管理,为全区高质量发展提供了有力支撑。

(一) 深耕财源挖潜, 夯实财政保障基础

一是强化税收征管, 深挖增收潜力。加强财税、发改、资源规划局等政府部门沟通协作, 紧盯土地出让信息和政府企业经营情况, 推进耕地占用税 2271 万元、房产土地税 1354 万元、契税 1450 万元及时入库; 重点关注商铺过户交易事项, 加快办理交易流程, 保障税款及时入库, 商铺过户相关税款同比增收 900 万元; 全面推行税收风险一体化防控监督体制, 强化以数治税和风险统筹。2024 年共完成各类风险任务 80 批次, 涉及纳税人 120 户次, 入库税款 4672 万元。二是规范非税管理, 提升收入质效。在全区范围内组织开展非税收入政策落实专项检查, 充分利用系统数据进行逐笔分析, 对照收费、基金等非税项目重点抽查, 确保非税收入应缴尽缴、及时入库; 印发《行政事业单位国有资产盘活工作实施方案》, 健全资产盘活工作机制, 通过自用、共享、调剂、出租、处置等多种方式, 提升资产盘活利用率, 探索非税收入增收新途径。三是积极向上争取, 拓宽资金渠道。认真研究和准确把握上级政策, 超前谋划、主动对接跑办, 全年累计争取转移支

付、债券等各类资金 182804 万元，争取资金规模较上年大幅增加、创历史新高，为缓解我区财政运行压力、支持重点项目建设提供了有效的财力支撑。

（二）优化支出结构，聚焦重点领域保障

2024 年，全区用于教育、社会保障、农林水等民生领域支出 137647 万元，占财政支出比重持续稳定在 80%以上。一是坚实筑牢教育根基。全年投入教育资金 26879 万元，不断扩大优质普惠学前教育资源供给，构建广覆盖、保基本、有质量的学前教育公共服务体系。推进义务教育优质均衡发展，持续改善学校办学条件、加强师资队伍建设，大力发展教育事业，2024 年我区成为全省第一个顺利通过“义务教育优质均衡发展县（区）”和“学前教育普及普惠县（区）”国家认定的“双通过”县区。二是稳步推动社保提标。全年投入社保资金 28864 万元，城乡居民基本养老金由每人每年 1836 元提高到 2196 元，城镇、农村低保标准由每人每年 9372 元、6708 元提高到 9924 元和 7854 元，残疾人“两项补贴”月人均分别提高 10 元，城乡居民医保财政补助、基本公共卫生人均补助标准分别由每人每年 640 元、89 元提高到 670 元和 94 元。三是扎实推进乡村振兴。全年投入农林水资金 14121 万元，支持农村公益项目建设，实施街道硬化、街道雨水排放工程，不断改善村居环境。加大和美乡村示范区建设投入，助力以长城国家文化公园为核心的和美乡村建设，实现人居环境整治全面提升。四是全力保障重点项目。积极筹措各类资金，全年安排山海关中国长城博物馆及配套设施建设资金支出 9485 万元，保障国家级重点项目建成移交；安排高速服务区扩建、石河东路与 G102 国道互通、

燕塞大道连接工程等项目支出 3923 万元,持续提升交通承载能力,激活城市发展动能。

（三）强化风险防控，筑牢财政安全底线

一是兜牢兜实“三保”底线。在财政收支矛盾异常突出的形势下，千方百计筹措资金坚持把“三保”放在首位，做到预算足额安排、不留缺口，支出分清次序、优先保障，加强运行监控，坚决守住“三保”底线，全年“三保”支出 60821 万元，有效保障了基本民生政策落实、文教人员工资发放和机关的基本运转。二是强化债务风险防控。完善政府性债务风险预警和防范机制，修订《政府债务偿还和风险化解规划》，严控债务新增，严堵违规举借“后门”，保障政府债务风险处于安全区间。推动隐性债务转为法定债务，通过政府债券形式存续并定期支付低息，有效规避债务逾期风险。三是加大暂付款化解力度。在确保当年零新增暂付款的情况下，积极向上争取资金支持，加大化解暂付款统筹力度，全年消化暂付款 34943 万元，化解规模刷新历史最大值，暂付款规模明显下降，库款流动性得到进一步增强。

（四）推进科学管理，提升财政运行效能

一是加强绩效管理增效益。制定并完善预算绩效管理规程，将绩效理念贯穿预算编制、执行、监督全过程，督促指导 59 个区级预算部门认真编制 2025 年预算绩效目标指标。在年度执行过程中开展预算绩效运行监控工作，建立预算执行动态监控机制，对所有项目绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，将监控结果及时向项目单位反馈并督促整改。抽选 2024 年度的 7 个项目进行财政重点绩效评价工作，评价结果均为“优秀”。二是严管

投资评审提质效。严格执行预算评审制度，坚持“先评审后编制、先评审后拨款、先评审后采购、先评审后审批”原则，全年审结项目 104 个，送审金额 26085 万元，审定金额 24602 万元，审减 1483 万元，综合审减率 5.7%，有效节约了财政支出，提高资金使用效益。三是规范政府采购提效能。2024 年共发生政府采购 44 笔，预算采购金额 7641 万元，实际采购额 7348 万元，节约资金 293 万元，节约率 3.8%。全面实行政府采购公开招标项目“双盲”+远程异地评审，进一步提高评审效率，营造公平竞争的发展环境。

- 附件：1. 2024 年度一般公共预算决算平衡表
2. 2024 年度政府性基金决算平衡表
3. 2024 年度国有资本经营决算平衡表
4. 2024 年度社会保险基金决算平衡表

2024 年度一般公共预算决算平衡表

单位：万元

一、一般公共预算收入合计	87042	一、一般公共预算支出合计	159775
增值税	16499	一般公共服务支出	15863
企业所得税	3294	国防支出	125
个人所得税（款）	1171	公共安全支出	1885
资源税	252	教育支出	26879
城市维护建设税	3009	科学技术支出	839
房产税	3584	文化旅游体育与传媒支出	12439
印花税	1206	社会保障和就业支出	28864
城镇土地使用税	5584	卫生健康支出	10063
土地增值税	314	节能环保支出	1748
车船税（款）	1494	城乡社区支出	32412
耕地占用税	2358	农林水支出	14121
契税（款）	3762	交通运输支出	4369
环境保护税（款）	53	资源勘探工业信息等支出	-537
专项收入	6040	商业服务业等支出	580
行政事业性收费收入	968	金融支出	25
罚没收入	10818	自然资源海洋气象等支出	1043
国有资本经营收入	6357	住房保障支出	2496
国有资源（资产）有偿使用收入	20251	粮油物资储备支出	110
政府住房基金收入	28	灾害防治及应急管理支出	1684
二、上级补助收入	61095	债务付息支出	4742
三、动用预算稳定调节基金	26396	债务发行费用支出	25
四、上年结余	40919	二、上解上级支出	12136
五、调入资金	1678	三、债务还本支出	21400
六、债务转贷收入	29200	四、安排预算稳定调节基金	13549
		五、调出资金	1177
收入总计	246330	支出总计	208037
		年终结余	38293

附件 2

2024 年度政府性基金决算平衡表

单位：万元

一、政府性基金收入	9206	一、政府性基金支出	42044
二、上级补助收入	2218	二、调出资金	1374
三、调入资金	1177	三、债务还本支出	49900
四、债务转贷收入	90000		
五、上年结余	7193		
收入总计	109794	支出总计	93318
		年终结余	16476

2024 年度国有资本经营决算平衡表

单位：万元

一、国有资本经营预算收入	29	一、国有资本经营支出	8
二、上级补助收入	291	二、调出资金	304
三、上年结余	281		
收入总计	601	支出总计	312
		年终结余	289

2024 年度社会保险基金决算平衡表

单位：万元

一、社会保险基金收入合计	28999	一、社会保险基金支出合计	26498
城乡居民基本养老保险基金	5746	城乡居民基本养老保险基金	3417
机关事业单位基本养老保险基金	23253	机关事业单位基本养老保险基金	23081
二、上年结余	7646		
社会保险基金收入总计	36645	社会保险基金支出总计	26498
		年终结余	10147