

昌黎县人大常委会文件

昌人常字〔2025〕23号

昌黎县人大常委会 关于批准 2024 年县本级决算的决议

(2025 年 9 月 26 日昌黎县第十七届人大常委会第四十五次会议通过)

昌黎县第十七届人大常委会第四十五次会议听取了县财政局局长田利海受县政府委托所作的《关于 2024 年县本级决算情况的报告》和县审计局局长张军受县政府委托所作的《关于 2024 年度县本级预算执行及其它财政收支情况的审计工作报告》。会议结合审议审计工作报告，对 2024 年县本级决算（草案）和决算报告进行了审查。会议同意财政经济委员会提出的审查结果报告，决定批准昌黎县 2024 年县本级决算。

昌黎县人民政府

关于 2024 年县本级决算情况的报告

2025 年 9 月 26 日在昌黎县第十七届人大常委会
第 45 次会议上

昌黎县财政局局长 田利海

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，现将我县 2024 年决算情况报告如下，请予以
审议。

一、2024 年决算情况

（一）“四本”预算收支决算情况

全县一般公共预算收入完成 177371 万元，占预算的 93.4%，
同比增长 20.9%；支出完成 432217 万元，占调整预算的 92.5%，
同比增长 0.4%。

全县政府性基金预算收入完成 50807 万元，占预算的 44.6%，
同比下降 39.6%；支出完成 69057 万元，占调整预算的 67.2%，同
比下降 8.4%。

全县国有资本经营预算收入完成 12 万元；支出完成 12 万元，
占调整预算的 100%。

全县社保基金预算收入完成 79873 万元，占预算的 102.3%，
同比增长 19.9%；支出完成 74343 万元，占调整预算的 99.4%，同

比增长 12.6%，年末滚存结余 59555 万元。

（二）财政转移支付情况

全县一般公共预算转移支付补助总计 199334 万元，同比下降 14.1%。其中，税收返还 10243 万元（所得税基数返还 1306 万元、成品油税费改革税收返还 1982 万元、增值税税收返还 4870 万元、消费税税收返还 346 万元、增值税“五五分享”税收返还收入 1739 万元），一般性转移支付 174352 万元【体制补助收入 836 万元、均衡性转移支付 40840 万元、县级基本财力保障机制奖补 15507 万元、产粮（油）大县奖励资金 2939 万元、重点生态功能区转移支付 1565 万元、固定数额补助收入 15811 万元、革命老区转移支付 599 万元、边境地区转移支付 255 万元、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付 884 万元、共同财政事权转移支付 92786 万元、结算和其他补助 2330 万元】，专项转移支付 14739 万元。

全县政府性基金预算转移支付补助总计 1821 万元。其中，文化旅游体育与传媒 67 万元、城乡社区 465 万元、农林水 653 万元、超长期特别国债转移支付收入 280 万元、其他转移支付 356 万元。

全县国有资本经营预算转移支付补助 12 万元，为国有企业退休人员社会化管理补助。

（三）经批准举借债务情况

截至 2024 年底，全县政府债务余额为 499743 万元。其中，一般债务余额 202793 万元，专项债务余额 296950 万元。

全年新增政府债务 61600 万元。其中，新增一般债券 12100

万元，新增专项债券 49500 万元，主要用于昌黎县城镇燃气管网及安全设施改造提升工程、昌黎县粮食储备库建设项目、昌黎县城区老旧小区供热设施提升改造工程、2023 年昌黎县农村公路改造工程、昌黎县农村公路桥梁改造工程（东林上桥等 8 座）等项目。

2024 年共偿还到期政府债券本息 29936 万元。其中，本金 15950 万元，利息 13386 万元。

经省政府批准的政府债务限额为 521985 万元。其中，一般债务限额 208957 万元，专项债务限额 313028 万元，政府债务余额未超过政府债务限额，经财政部核定，2024 年全县债务率 96%，保持绿色风险等级，债务风险安全可控。

（四）其他需要说明的事项

根据《预算法》和《预算法实施条例》等规定，另就以下两项内容予以说明：一是**预备费使用情况**。2024 年预算安排预备费 4600 万元，当年未动支，年末用于平衡预算。二是**“三公”经费支出情况**。2024 年全县“三公”经费一般公共预算支出 648 万元，调减年初预算 688 万元，同比减少 63 万元，下降 8.9%。

二、2024 年财政主要工作

2024 年，牢固树立新发展理念，创新工作思路，扎实做好财政各项工作，保障了全县经济社会高质量发展。

（一）统筹收支管理，实现平稳运行。面对经济下行的复杂形势，全力做好收入组织工作。坚持从实际出发，不断加强财税

协调联动，提高对财政收入形势的分析预测水平，精准监控重点税源，实现应收尽收、应缴尽缴；加大国有资源有偿使用等重点项目征缴力度，深挖增收潜力，确保重点非税收入足额及时入库，切实巩固收入基础；牢固树立过“紧日子”思想，严格遵循“有保有压，轻重缓急”的原则，精准划分支出优先级。将“三保”放在支出优先地位，大力压减一般性支出，推动有限财政资源向民生领域、重点领域倾斜，切实提升资金配置效率。

（二）持续深化改革，提升管理效能。一是**推进预算管理一体化改革**。实施项目全生命周期管理，推进预算项目标准化分类，按照轻重缓急的原则进行项目入库，切实提升预算管理科学性和效率。二是**推进预算绩效科学管理**。压实预算部门和预算单位预算绩效管理的主体责任，将绩效理念和方法深度融入预算管理全过程，加强入库项目绩效目标审核，严格要求单位对所确定的项目资金提出切合实际的预算绩效目标，确保预算绩效目标设置“指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配”，不断提升绩效管理的科学性、规范性、客观性，全面推动预算和绩效管理深度融合。三是**不断深化国库集中支付改革**。优化国库集中支付管理，实现全流程电子支付，优化预算支出审核和资金支付业务流程，加强与市人行以及各代理行的联系与沟通，极大的避免了逾期清算问题的出现，保障了财政资金支出的规范性、合理性和及时性。

（三）强化资金保障，增进民生福祉。一是**持续加大财政教育支出**。在积极落实城乡义务教育经费保障机制以及学生资助等

各项政策的基础上，不断完善县级配套机制，保障义务教育营养餐改善计划顺利实施，全年教育累计投入 88292 万元。**二是切实执行社会保障政策。**持续完善社会救助和就业支持体系，切实保障城乡低保、特困人员等困难群体基本生活，不断增强民生兜底效能。统筹加大就业补助与救助资金投入，全面落实创业扶持与就业补贴政策，有力促进高校毕业生、农民工等重点群体就业创业，全年社会保障支出累计投入 86817 万元。**三是加快医疗卫生现代化进程。**严格落实城乡居民基本养老保险县级配套资金，稳步推进计划生育家庭资助工作，不断强化医疗救助保障力度，统筹实施重大公共卫生和基本公共卫生服务项目，全年卫生健康累计投入 35819 万元。**四是全力确保乡村全面振兴。**进一步巩固脱贫攻坚成果，扎实推动粮食安全保障、农村产业提质增效及农村人居环境综合治理等重点工作，扶持壮大村级集体经济，显著改善了农村生产生活条件，保障了村级组织正常运转，全年农林水累计投入 60189 万元。**五是扎实推进安居工程建设。**大力解决城乡居民住房困难问题，全力推进棚户区改造、农村危房改造等项目，全年住房保障累计投入 7441 万元。

（四）防范债务风险，坚守债务底线。**一是政府债务风险安全把控有度。**加强常态化监测与风险评估相结合，及时发现并处理潜在风险。2024 年全县政府债务限额 521985 万元，政府债务余额 499793 万元，政府债务限额空间充足，政府债务风险安全可控。**二是政府债务风险化解有力。**制定科学合理化解规划，及时足额

纳入预算管理，按时间节点逐一落实。三是政府债务管理水平更加有效。对全县政府债务限额和政府债务余额进行实时监控，结合新增政府债券和还本情况，分析研判债务率变化，坚持将债务风险控制在绿色区域。

在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到财政运行中存在的一些矛盾和困难，主要表现在：一是财政增收基础尚不牢固。我县支柱产业受行业政策和经济环境影响较大，一钢独大局面凸显，受此影响，财政收入增长后劲不足，传统支柱产业贡献度有所减弱，新型税源培育尚需时日，亟需加快县域产业转型升级步伐，构建多元可持续性收入增长格局，保障县域经济高质量发展。二是财政紧平衡特征持续凸显。基层“三保”支出刚性增长，政府债务还本付息支出进入高峰期，在优先保障“三保”和偿债付息支出的基础上，可用于抓投资、补短板、促发展的项目资金被进一步压缩，促使财政支出处于紧平衡状态。针对上述问题，我们一定高度重视，认真落实县人大有关决议，并结合审计意见，坚持问题导向，通过培植税源、组织收入、争取上级资金、优化支出结构、深化财政改革、加强资金监管等措施认真加以解决。

- 附件：1. 2024 年昌黎县一般公共预算收支决算表
2. 2024 年昌黎县一般公共预算支出决算表
3. 2024 年昌黎县政府性基金预算收支决算表
4. 2024 年昌黎县新增债券项目情况表

附件 1

2024 年昌黎县一般公共预算收支决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算收入数	完成预算（%）	预算科目	调整预算数	决算支出数	完成调整预算（%）
一、税收收入	110,000	89,488	118.4	一、一般公共服务支出	43,401	43,400	100.0
增值税	54,600	27,518	98.7	二、外交支出	0	0	
企业所得税	14,000	16,782	136.2	三、国防支出	10	0	
个人所得税	2,670	3,672	148.7	四、公共安全支出	11,694	11,366	97.2
资源税	490	557	97.5	五、教育支出	92,235	88,292	95.7
城市维护建设税	7,540	2,679	83.0	六、科学技术支出	10,103	10,099	100.0
房产税	2,000	2,366	119.0	七、文化旅游体育与传媒支出	6,933	6,570	94.8
印花税	6,500	5,664	119.5	八、社会保障和就业支出	87,451	86,817	99.3
城镇土地使用税	3,200	4,123	126.8	九、卫生健康支出	36,554	35,819	98.0
土地增值税	3,700	3,207	132.7	十、节能环保支出	19,009	8,650	45.5

车船税	4,200	4,412	107.6	十一、城乡社区支出	45,564	44,914	98.6
耕地占用税	2,800	4028	147.5	十二、农林水支出	74,475	60,189	80.8
契税	6,600	7363	93.8	十三、交通运输支出	13,593	12,195	89.7
烟叶税				十四、资源勘探工业信息等支出	2	2	100.0
环境保护税	1,700	7117	349.2	十五、商业服务业等支出	1,553	435	28.0
其他税收收入				十六、金融支出	0	0	
二、非税收入	80,000	71,096	123.60	十七、援助其他地区支出	0	0	
专项收入	3,000	9,488	57.20	十八、自然资源海洋气象等支出	5,590	5,545	99.2
行政事业性收费收入	2,000	1,676	101.10	十九、住房保障支出	7,441	7,441	100.0
罚没收入	5,000	5,376	88.20	二十、粮油物资储备支出	77	77	100.0
国有资本经营收入				二十一、灾害防治及应急管理支出	5,019	4,018	80.1
国有资源(资产)有偿使用收入	69,770	54,304	139.5	二十二、预备费		0	
政府性住房收入	230	252	105.2	二十三、其他支出		0	
捐赠收入				二十四、债务付息支出	6,359	6,359	100.0
其他收入				二十五、债务发行费用支出	29	29	100.0
本年收入合计	190000	177371	93.4	本年支出合计	467,092	432,217	92.5

附件 2

2024 年昌黎县一般公共预算支出决算表

单位：万元

科目名称	预算数	变动项目									调整预算数	决算数	预算结余
		小计	一般性转移 支付	专项转移 支付	安排预算稳定 调节基金	调入资金	债务转贷 收入	动支预备费	科目调剂	本年短收 安排			
一般公共预算支出	436,337	30,755	35,799	2,733	-2,633	3,385	4,100			-12,629	467,092	432,217	34,875
一般公共服务支出	43,369	32	1						31		43,401	43,400	1
国防支出		10							10		10	0	10
公共安全支出	11,807	-113	519						-632		11,694	11,366	328
教育支出	91,611	624	1,051				300		-402	-325	92,235	88,292	3,943
科学技术支出	4,809	5,294	0						5,294		10,103	10,099	4
文化旅游体育与传媒支出	7,075	-142	77						-219		6,933	6,570	363
社会保障和就业支出	90,489	-3,038	5,625						-8,663		87,451	86,817	634

卫生健康支出	35,484	1,070	1,047	109					-86		36,554	35,819	735
节能环保支出	9,284	9,725	41	40					9,644		19,009	8,650	10,359
城乡社区支出	21,003	24,561	1,300	0			400		22,861		45,564	44,914	650
农林水支出	69,603	4,872	3,070	1,205					597		74,475	60,189	14,286
交通运输支出	9,041	4,552	5,326				3,400		-4,174		13,593	12,195	1,398
资源勘探工业信息等支出	1	1							1		2	2	
商业服务业等支出	780	773							773		1,553	435	1,118
自然资源海洋气象等支出	2,457	3,133	91						3,042		5,590	5,545	45
住房保障支出	7,701	-260	-89						-171		7,441	7,441	
粮油物资储备支出	0	77	0						77		77	77	
灾害防治及应急管理支出	3,077	1,942	844	1,379					-281		5,019	4,018	1,001
预备费	4,600	-4,600						-4,600					
其他支出(类)	17,111	-17,111	16,896		-2,633	3,385		4,600	-27,055	-12,304			
债务付息支出	6,989	-630							-630		6,359	6,359	
债务发行费用支出	46	-17							-17		29	29	

附件3

2024 年昌黎县政府性基金预算收支决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	完成预算(%)	科目名称	预算数	调整预算数	决算数	完成调整预算(%)
农业土地开发资金收入	0	0	0	文化旅游体育与传媒支出	104	104	37	35.6
国有土地使用权出让收入	110000	48254	41.1	城乡社区支出	74300	31650	31352	99.1
彩票公益金收入	500	576	115.2	农林水支出	591	754	647	85.8
城市基础设施配套费收入	3000	1216	40.5	资源勘探工业信息等支出		160	160	100.0
				住房保障支出		120	0	0.0
				其他支出	31863	62,901	29,755	47.3
污水处理费收入	500	728	145.6	债务付息支出	7692	7,027	7,027	100.0
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	25	33	132	债务发行费用支出	59	79	79	100.0
政府性基金预算收入	114025	50807	44.6	政府性基金预算支出	114609	102795	69057	67.2

附件4

2024 年昌黎县新增债券项目情况表

单位：万元

项目名称	债券类型	发行金额	项目名称	债券类型	发行金额
一般债券合计		12100	专项债券合计		49500
昌黎县小型生活垃圾压缩转运站	一般债券	400	昌黎县殡仪馆原址改扩建项目	专项债券	3000
昌黎县龙祥山语和香槟庄园项目周边道路工程	一般债券	900	昌黎县空港产业园污水处理厂及管网建设项目	专项债券	2000
昌黎县第二消防站消防车辆购置项目	一般债券	600	昌黎县粮食储备库建设项目	专项债券	4000
昌黎县公安局指挥中心信息化改造工程	一般债券	500	秦皇岛市昌黎县葡萄小镇区域污水收集提升改造工程	专项债券	2000
2023 年昌黎县农村公路改造工程	一般债券	6000	昌黎县城镇燃气管网及安全设施改造提升工程	专项债券	7500
昌黎县烈士陵园院内地面硬化改造及英烈墙修建工程	一般债券	300	昌黎县 2024 年城镇老旧小区楼体改造提升项目	专项债券	2600
河北省昌黎汇文二中美术楼及学生宿舍楼项目	一般债券	500	昌黎县 2023 年老旧小区楼体改造提升项目	专项债券	1400

昌黎县农村公路桥梁改造工程（东林上桥等 8 座）	一般债券	1800	昌黎县城区老旧小区供热设施提升改造工程	专项债券	5000
昌黎县农村公路改造工程	一般债券	400	昌黎县 2024 年城镇老旧小区附属设施改造提升项目	专项债券	2400
昌黎县金融广场内规划道路工程	一般债券	400	昌黎县五峰山路西侧农村土地整治项目	专项债券	1250
昌黎县教育信息化项目	一般债券	300	昌黎县城区 1 号热源厂集中供热项目	专项债券	5250
			昌黎县北部山区美丽乡村基础设施项目	专项债券	1340
			昌黎县三街新村（学院路）棚户区改造项目	专项债券	280
			昌黎县农村道路路网改造项目	专项债券	1750
			昌黎县城区一号热源厂集中供热工程	专项债券	3000
			碣石山景观大道生态林业绿化工程	专项债券	6730