

# 关于达州市 2024 年预算执行情况和 2025 年 预算草案的报告(书面)

2025 年 2 月 14 日

在达州市第五届人民代表大会第七次会议上

达州市财政局

各位代表：

受市人民政府委托，现将达州市 2024 年预算执行情况和 2025 年预算草案提请市五届人大七次会议审查，并请市政协委员提出意见。

## 一、2024 年预算执行情况

2024 年，在市委、市政府的坚强领导下，在市人大和市政协的监督支持下，全市各级各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实中央、省、市决策部署，严格执行市五届人大五次会议批准的预算，认真落实市人大预算委员会的审查意见，加力提效落实积极的财政政策，为达州经济社会高质量发展提供坚实的财力支撑。全市预算执行情况良好。

### (一) 全市预算执行情况

#### 1. 一般公共预算<sup>[1]</sup>

财政收入稳健增长。全力应对严峻复杂形势和多重困难挑战，持续释放资产资源潜力，依法依规组织财政收入。全市地方一般公共预算收入<sup>[2]</sup>完成196.6亿元，为预算的101.6%，增长7.6%，其中：税收收入完成74.9亿元，增长0.9%；非税收入完成121.7亿元，增长12.3%。

财政支出保障有力。面对日益突出的收支矛盾，加强资金统筹，持续优化支出结构，大力提升支出质效，全力确保收支平衡。全市地方一般公共预算收入加省对我市补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为717.8亿元，扣除上解支出、偿还地方政府一般债务等支出50.6亿元后，可统筹安排支出为667.2亿元，其中全市一般公共预算支出<sup>[3]</sup>完成598.2亿元，为预算的90.8%，增长8.5%；全市结存资金69亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金8.4亿元，结转下年使用资金60.6亿元。

## 2. 政府性基金预算<sup>[4]</sup>

面对房地产市场持续低迷等诸多不利因素，全市各级凝聚合力抓收入，有力保障了全市重点项目建设，政府性基金预算实现了收支平衡。全市政府性基金预算收入完成199.8亿元，为预算的94.3%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为454.7亿元。全市政府性基金预算支出完成334.7亿元，为预算的89.5%，主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加调出资金、偿还地方政

府专项债务等支出后，支出总量为 415.4 亿元。收入总量减去支出总量后，全市结转下年使用资金 39.3 亿元。

### 3. 国有资本经营预算<sup>[5]</sup>

扎实推进国有企业深化改革，加强国有资本收益管理，全市国有资本经营预算执行较好。全市国有资本经营预算收入完成 5589 万元，为预算的 100%，加上级补助收入 533 万元、上年结转收入 1051 万元后，可供安排的收入总量为 7173 万元。全市国有资本经营预算支出完成 1457 万元，为预算的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出、支持企业技术改造升级及企业发展支出等。加调出资金 5186 万元后，支出总量为 6643 万元。收入总量减去支出总量后，全市结转下年使用资金 530 万元。

### 4. 社会保险基金预算<sup>[6]</sup>

加强社会保险基金收支管理，推动社会保险事业高质量发展，全市社会保险基金运行安全平稳。全市社会保险基金预算收入完成 33.9 亿元，为预算的 96.8%，加上年结余资金后，可供安排的收入总量为 88.5 亿元。全市社会保险基金预算支出完成 21.5 亿元，为预算的 101.7%，主要用于按时足额兑现城乡居民养老保险待遇。收入总量减去当年支出后，全市滚存结余资金 67 亿元。

## **(二) 市级预算执行情况**

### 1. 一般公共预算

市级（包括市本级、达州高新区、达州东部经开区，下同）地方一般公共预算收入完成 41.3 亿元，为预算的 100.7%，增长 11.5%，其中：税收收入完成 19 亿元，增长 6.1%；非税收入完成 22.3 亿元，增长 16.5%。

市级地方一般公共预算收入加省对市级补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为 263.4 亿元，扣除补助下级、上解支出、债务转贷支出、偿还地方政府一般债务等支出 111.9 亿元后，可统筹安排支出为 151.5 亿元，其中市级一般公共预算支出完成 133 亿元，为预算的 91.1%，增长 2.4%；市级结存资金 18.5 亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金 5.5 亿元，结转下年使用资金 13 亿元。2024 年市级一般公共预算实现了收支平衡。

## 2. 政府性基金预算

市级政府性基金预算收入完成 72 亿元，为预算的 93.2%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为 207.8 亿元。市级政府性基金预算支出完成 112.3 亿元，为预算的 91.9%，主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加补助下级支出、债务转贷支出、偿还地方政府专项债务等支出后，支出总量为 197.9 亿元。收入总量减去支出总量后，市级结转下年使用资金 9.9 亿元。

## 3. 国有资本经营预算

市级国有资本经营预算收入完成 1723 万元，为预算的

100%，加上级补助收入 314 万元、上年结余收入 26 万元后，可供安排的收入总量为 2063 万元。市级国有资本经营预算支出完成 221 万元，为预算的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出等。加补助下级支出 357 万元、调出资金 1459 万元后，支出总量为 2037 万元。收入总量减去支出总量后，市级结转下年使用资金 26 万元。

### （三）市本级预算执行情况

#### 1. 一般公共预算

市本级地方一般公共预算收入完成 35.5 亿元，为预算的 101.1%，增长 11.2%，其中：税收收入完成 16.2 亿元，增长 9.7%；非税收入完成 19.3 亿元，增长 12.5%。

市本级地方一般公共预算收入加省对市级补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为 254.7 亿元，扣除补助下级、上解支出、债务转贷支出、偿还地方政府一般债务等支出 130.4 亿元后，可统筹安排支出为 124.3 亿元，其中市本级一般公共预算支出完成 109.8 亿元，为预算的 92.2%，增长 0.4%；市本级结存资金 14.4 亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金 5.1 亿元，结转下年使用资金 9.3 亿元。2024 年市本级一般公共预算实现了收支平衡。

市本级一般公共预算超收收入 3737 万元全部按规定补充预算稳定调节基金。

市本级一般公共预算年初安排预备费 9000 万元，当年支出 945 万元，用于突发应急事件处置，结余 8055 万元按规定补充预算稳定调节基金。

## 2. 政府性基金预算

市本级政府性基金预算收入完成 40 亿元，为预算的 91%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为 174.1 亿元。市本级政府性基金预算支出 41.4 亿元，为预算的 88.9%，主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加补助下级支出、债务转贷支出、偿还地方政府专项债务等支出后，支出总量为 169 亿元。收入总量减去支出总量后，市本级结转下年使用资金 5.1 亿元。

## 3. 国有资本经营预算

市本级国有资本经营预算收入完成 1723 万元，为预算的 100%，加上级补助收入 314 万元后，可供安排的收入总量为 2037 万元。市本级国有资本经营预算支出完成 221 万元，为预算的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出等。加补助下级支出 383 万元、调出资金 1433 万元后，支出总量为 2037 万元。收入总量减去支出总量后，市本级无结转结余资金。

需要特别报告的是：从 2023 年起，社会保险基金预算全部纳入市本级及以上统筹，因此市级、市本级社会保险基金预算执行情况与全市相同。

#### **(四) 重点支出执行情况**

2024年，全市各级各部门坚持统筹兼顾、有保有压的原则，集中财力保障市委、市政府重大决策部署，为全市经济社会高质量发展提供了有力的资金支持。

1. 教育支出 92.3 亿元，增长 6.4%；
2. 科学技术支出 3 亿元，增长 8.7%；
3. 社会保障和就业支出 92.6 亿元，增长 6.4%；
4. 卫生健康支出 67.7 亿元，增长 6.1%；
5. 农林水支出 107.5 亿元，增长 11.5%；
6. 交通运输支出 41.2 亿元，增长 28.6%；
7. 资源勘探工业信息等支出 19.3 亿元，增长 20.7%。

#### **(五) 对县（市、区）财政转移支付<sup>[7]</sup>**

2024年，对县（市、区）转移支付 334.6 亿元，其中：一般性转移支付 298.7 亿元、专项转移支付 35.9 亿元，主要用于民生实事、乡村振兴等方面。

#### **(六) 地方政府债务<sup>[8]</sup>**

2023年末，全市地方政府债务余额 1006.2 亿元。2024年，新增债券 199.7 亿元、再融资债券 51.3 亿元，偿还到期政府债券本金 49.5 亿元后，债务余额为 1207.7 亿元，较 2023 年末增加 201.5 亿元，控制在省政府批准的 1335.9 亿元限额内，债务风险总体可控。

分类型看：全市一般债务限额 412.9 亿元，余额 405.5 亿元；

专项债务限额 923 亿元，余额 802.2 亿元。

分级次看：市级债务限额 322.2 亿元，余额 290.3 亿元；市本级债务限额 227.7 亿元，余额 195.8 亿元。

2024 年，全市地方政府债券资金重点投向铁路建设、产业园区基础设施、医疗卫生、农林水利、城镇老旧小区改造、市政基础设施等重点领域项目建设。

### **（七）预算绩效管理<sup>[9]</sup>**

深化绩效管理改革，做到事前有评估、事中有监控、事后有评价、结果有应用，全力推进预算绩效管理提质增效。一是事前精准把关，优化资源配置。坚持关口前移，出台《达州市市级预算事前绩效评估管理办法》《达州市政府投资项目预算绩效管理办法》，对新增 200 万元以上项目实施“全覆盖”事前绩效评估，2024 年全市预算编制阶段事前绩效评估资金总额 12.6 亿元，调整项目 23 个，压减资金 0.9 亿元。同时，2024 年全市预算编制阶段累计审核 1.3 万个预算项目、优化调整绩效指标近 3 万项，审减低效无效和不合规支出项目 700 余个、审减金额 0.5 亿元，为财政资金高效使用守好第一道防线。二是事中监控纠偏，强化预算执行。在预算单位项目全覆盖自监控基础上，全市累计开展财政重点绩效监控 78 个，并下达整改建议书，及时纠偏改错，改进完善管理。同时，对 2024 年执行偏差较大、效益不高的 118 个项目下达处置通知，共调减项目预算 0.9 亿元。三是事后评价问效，提升资金效益。建立“评价—沟通—通报—

整改—反馈”的评价结果应用机制，严格将评价结果应用到改进管理和政策调整中，作为次年预算编制和资金安排的重要依据，坚持以评促管、以评促改、以评促效，确保结果刚性应用，促进财政资源高效配置。

上述全市、市级及市本级预算执行及平衡情况均为快报数，决算批复后将有一些变化，届时我们再向市人大常委会报告。

## **二、落实市人大预算决议和重点财政工作**

2024年是新中国成立75周年，是实施“十四五”规划的关键一年，我们始终坚持把政治要求和政治标准贯穿于财政工作的全过程，准确把握财政工作方向，努力提升公共财政保障水平，重点领域支出得到较好保障，各项重大政策得到有效落实，全力推进全市经济高质量发展。

**(一)坚持“政”字当头，讲党性、守规矩。**始终坚持以政领财、以财辅政，把旗帜鲜明讲政治作为第一要求，讲忠诚作为第一标准，始终从政治上谋划财政工作，把党的绝对领导贯穿财政工作全过程。主动积极、虚心诚恳地接受人大对财政工作的监督，积极主动接受人大工作评议，严肃评议纪律，全力配合工作，高效抓好整改。定期报告财政预（决）算、国有资产管理、政府债务等情况，支持人大预算联网监督工作。充分听取吸纳人大代表、政协委员意见建议，全年办理人大代表建议110件、政协提案99件，办结（复）率达100%，满意度达100%。

**(二)坚持“责”字统揽，抓收入、优支出。**依法履职尽责，

坚持开源节流，强化收支管理。依法依规组织收入，对重点税源提级管理、重点监控，创新制定挖潜增收 11 条措施，财政收入增幅位居全省前列。加大向上争取力度，多渠道筹措财政资金，全年争取上级各类资金 539.4 亿元，规模连续多年进入全省前 5。强化预算执行，全年一般公共预算支出近 600 亿元，有效保障全市重点支出。强化习惯性过紧日子措施，从严控制一般性支出，全市“三公”经费<sup>[10]</sup>连续 5 年保持下降。持续优化财政支出结构，开展中期评估、“三项清理”<sup>[11]</sup>等，盘活存量资金超 5 亿元，统筹用于民生急需处和发展紧要处。

**（三）坚持“实”字为要，强执行、促发展。**认真落实各项税费优惠政策，全年新增减税降费及退税缓费 11.6 亿元。全力打好政策“组合拳”，统筹资金资源，支持“三大攻坚行动”<sup>[12]</sup>、“四大资源”<sup>[13]</sup>开发利用等市委、市政府确定的重点项目。坚持“大抓工业、重抓制造业”，投入资金 19.3 亿元，全力支持“3+3+N”现代产业发展<sup>[14]</sup>。聚焦供给侧结构性改革，投入资金 29.5 亿元，支持“两新两重”<sup>[15]</sup>建设，有力释放内需潜力、提振消费信心。深入实施财金互动，支持企业融资、担保机构增信降费等，撬动社会资本 12.9 亿元。政策性农业保险签单保费连续 4 年超过 3 亿元。

**（四）坚持“民”字优先，惠民生、暖民心。**坚定不移扛牢民生优先政治使命，加强民生保障，全市民生支出 422.6 亿元、占一般公共预算支出 70.7%。统筹投入 83 亿元支持办好省

市确定的 55 件民生实事。落实“两个只增不减”<sup>[16]</sup>，教育投入 82.5 亿元，促进城乡教育均衡发展。卫生健康投入 67.7 亿元，全力推进公立医院改革和高质量发展。社会保障投入 92.6 亿元，完善多层次社会保障，兜牢重点困难群众基本生活保障体系。通过“一卡通”系统<sup>[17]</sup>发放补助资金 39.8 亿元，直达基层、直达群众，惠及超 200 万人。

**（五）坚持“效”字发力，深改革、增质效。**在全省率先出台《达州市政府投资项目预算绩效管理办法》，实行项目全过程预算绩效管理。优化完善财政监查、预（结）算评审、项目询价会审等审批程序，确保资金使用安全高效。加快推进支出标准体系建设，制定物业管理、信息化维护、规划编制、论坛展会赛事活动及项目评审等标准支出管理办法。有序开展全市国有资产资源清查，推进资产统筹利用和盘活处置。深化政府采购领域突出问题治理，营商环境指标连续 5 年获全省优秀。持续加强融资担保公司、典当行等地方金融组织日常监管，开展“减量增质”整治行动，畅通金融体系“毛细血管”。

**（六）坚持“稳”字固本，严监管、防风险。**严格“三保”<sup>[18]</sup>支出预算编制、执行、库款保障各环节管理，实时监测预警库款余额和保障水平，全市未发生“三保”风险事件。有序推动地方债务化解，健全债务风险处置领导机制，制定化债“1+8”方案，创新设立国有企业应急风险防控“资金池”，2024 年超额完成隐性债务化解任务，债务余额始终控制在省政府核定的

限额内。深入开展财经纪律重点问题专项整治、地方金融组织风险全面排查检查、会计服务行业治理等多项监管行动，坚决维护财经秩序。着力推进防非处非工作，做好涉非案件集资人稳控，非法集资新增案件保持“零新增”。

全市财政总体运行稳健，高质量发展取得新进展，是市委、市政府站高谋远、把关定向的结果，是市人大监督指导、市政协关心支持的结果，是各级各部门和全市人民凝心聚力、共克时艰的结果。在看到成绩的同时，我们也要清醒地认识到当前全市财政运行和预算执行中仍还存在一些困难和问题，主要是：财政收入质量有待提升，区域发展不平衡，支出结构有待优化，绩效意识有待提高，财力统筹空间有限，财政收支矛盾突出，财政管理还需持续加强，财经纪律还需不断强化等。对于这些问题，我们将认真听取各位代表、委员的意见建议，采取有效措施逐步加以解决。

### **三、2025年预算草案**

根据中、省、市决策部署，结合2025年全市经济社会发展预期目标和重点任务，按照收入预算积极稳妥、支出预算突出重点的原则，合理编制2025年预算。

#### **（一）全市预算草案**

##### **1. 一般公共预算**

全市地方一般公共预算收入预计为200.6亿元，增长2%，其中税收收入80.2亿元；加上级补助收入282.6亿元、上年未

使用完的结转资金 60.6 亿元、调入资金 12.7 亿元、接受其他地区援助收入 0.9 亿元、动用预算稳定调节基金 7.8 亿元、债务转贷收入 54.1 亿元，预计筹集 619.3 亿元供安排使用，其中：拟安排一般公共预算支出 547.2 亿元，增长 12%；拟安排偿还地方政府一般债务 56.7 亿元；拟安排上解支出 15.4 亿元。

重点支出安排：教育支出 92.5 亿元，增长 12%；科学技术支出 2.5 亿元，增长 15.8%；社会保障和就业支出 92.1 亿元，增长 13.4%；卫生健康支出 65.9 亿元，增长 14.9%；农林水支出 81.3 亿元，增长 8.6%；交通运输支出 29.7 亿元，增长 8.9%；资源勘探工业信息等支出 12.2 亿元，增长 9.6%。

## 2. 政府性基金预算

全市政府性基金预算收入预计为 222.9 亿元；加上级补助收入 6.8 亿元、上年未使用的结转资金 39.3 亿元、调入资金 0.1 亿元、债务转贷收入 13.1 亿元后，预计筹集 282.2 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 253.2 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 16.5 亿元；拟调入一般公共预算 12.5 亿元。

## 3. 国有资本经营预算

全市国有资本经营预算收入预计为 5083 万元；加上级补助收入 533 万元、上年结余收入 530 万元后，预计筹集 6146 万元供安排使用，其中：拟安排国有资本经营预算支出 3767 万元；拟调入一般公共预算 2379 万元。

#### 4. 社会保险基金预算

全市社会保险基金预算收入预计为 40.5 亿元；加上年结余资金 67 亿元，预计筹集 107.5 亿元供安排使用，其中：拟安排社会保险基金预算支出 23.7 亿元，执行完毕后滚存结余 83.8 亿元。

### **(二) 市级预算草案**

#### 1. 一般公共预算

市级地方一般公共预算收入预计为 42.6 亿元，增长 3.1%，其中税收收入 21.9 亿元；加上级补助收入 124.6 亿元、上解收入 7.2 亿元、上年未使用的结转资金 13 亿元、动用预算稳定调节基金 2.5 亿元、调入资金 7.1 亿元、债务转贷收入 14 亿元，预计筹集 211 亿元供安排使用，其中：拟安排一般公共预算支出 129.9 亿元，增长 14%；拟安排补助下级支出 60.7 亿元；拟安排债务转贷支出 7.6 亿元；拟安排偿还地方政府一般债务 6.9 亿元；拟安排上解支出 5.9 亿元。

#### 2. 政府性基金预算

市级政府性基金预算收入预计为 92.6 亿元；加上级补助收入 5.3 亿元、上年未使用的结转资金 9.9 亿元、债务转贷收入 6.4 亿元后，预计筹集 114.2 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 94 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 3.5 亿元；拟安排补助下级支出 6.3 亿元；拟安排债务转贷支出 3.4 亿元；拟调入一般公共预算 7 亿元。

### 3. 国有资本经营预算

市级国有资本经营预算收入预计为 1678 万元；加上级补助收入 314 万元、上年结余收入 26 万元后，预计筹集 2018 万元供安排使用，其中：拟安排国有资本经营预算支出 1156 万元；拟安排补助下级支出 357 万元；拟调入一般公共预算 505 万元。

## **(三) 市本级预算草案**

### 1. 一般公共预算

市本级地方一般公共预算收入预计为 36.2 亿元，增长 2%，其中税收收入 18.1 亿元；加上级补助收入 124.6 亿元、上解收入 7.6 亿元、上年未使用的结转资金 9.3 亿元、动用预算稳定调节基金 2.5 亿元、调入资金 7.1 亿元、债务转贷收入 14 亿元，预计筹集 201.3 亿元供安排使用，其中：拟安排一般公共预算支出 106.1 亿元，增长 10%；拟安排补助下级支出 74.8 亿元；拟安排债务转贷支出 8.1 亿元；拟安排偿还地方政府一般债务 6.4 亿元；拟安排上解支出 5.9 亿元。

本次按规定动用预算稳定调节基金后，市本级预算稳定调节基金余额为 3.4 亿元。重点支出安排：教育支出 7.3 亿元，增长 10.9%；科学技术支出 0.6 亿元，增长 10.2%；社会保障和就业支出 21.9 亿元，增长 10.6%；卫生健康支出 36.5 亿元，增长 10.1%；农林水支出 5.5 亿元，增长 10.5%；交通运输支出 6.4 亿元，增长 10.3%；资源勘探工业信息等支出 2 亿元，增长 10.9%。

### 2. 政府性基金预算

市本级政府性基金预算收入预计为 61.6 亿元；加上级补助收入 5.3 亿元、上年未使用的结转资金 5.1 亿元、债务转贷收入 6.4 亿元后，预计筹集 78.4 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 44.1 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 3.5 亿元；拟安排补助下级支出 20.4 亿元；拟安排债务转贷支出 3.4 亿元；拟调入一般公共预算 7 亿元。

### 3. 国有资本经营预算

市本级国有资本经营预算收入预计为 1678 万元；加上级补助收入 314 万元后，预计筹集 1992 万元供安排使用，其中：拟安排国有资本经营预算支出 1104 万元；拟安排补助下级支出 383 万元；拟调入一般公共预算 505 万元。

市级、市本级社会保险基金预算收支预算与全市相同。

需要特别报告的是：2025 年市本级“三公”经费预算 3817.5 万元，较 2024 年降低 1.6%。

以上市级预算草案，请予审查批准。

## 四、2025 年财政工作计划

2025 年，全市财政工作将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻中、省、市决策部署，认真落实本次会议关于预算的审查意见和决议决定，全面落实更加积极的财政政策，在支出上持续加力，在政策上强化落实，在运行中严防风险，为奋力谱写中国式现代化达州新篇章提供坚强财政支撑。

**（一）围绕高站位服务大局，依法履职尽责。**坚持党对财政工作的全面领导，持续深化全面从严治党，切实担负起财政稳定经济运行、维护大局和谐稳定的政治责任。践行全过程人民民主，全面贯彻预算法及其实施条例，主动接受人大监督。贯彻落实市人大有关预算决议和审查意见，持续加强和改进财政预算管理。积极配合市人大深化“穿透式”预算审查监督，支持人大预算联网监督工作。广泛听取人大代表、政协委员意见建议，做到依法行政、依法理财。

**（二）围绕高质量推动发展，提振市场活力。**坚持把发展经济的着力点放在实体经济上。全面落实各项结构性减税降费政策。大力支持现代产业体系建设，围绕培育新质生产力<sup>[19]</sup>加快“智改数转”<sup>[20]</sup>，推动传统产业转型升级，持续壮大“3+3+N”重点产业集群。支持房地产市场平稳健康发展。加快债券资金使用进度，推动成达万高铁、西渝高铁等项目建设。深化财金互动，提升普惠金融发展水平。积极拓展企业融资渠道，引导企业有序参与资本市场。深化巩固“险资入达”<sup>[21]</sup>改革，加快推进万达开产业发展投资引导基金落地见效。

**（三）围绕高标准改善民生，增进人民福祉。**全面落实各项基本民生政策，保障民生领域增支需求，确保全市一般公共预算民生支出占比稳定在70%以上，全力统筹资金保障各项民生实事顺利实施。落实落细养老、医疗、困难群体救助等社会保障政策，构建多层次社会保障体系，深入实施就业优先政策，

不断推动教育、医疗、卫生、文体等公共服务均衡发展。积极衔接推进乡村振兴，落实强农惠农政策，稳步提高财政投入占比和土地出让收入用于农业农村比例。

**（四）围绕高质效深化改革，提升财政效能。**认真落实新一轮财税、金融体制改革部署，蹄疾步稳推进预算管理、市县权责划分、财金政策协同等重点领域改革。健全集中财力办大事的机制，按照“三减少、三增加”<sup>[22]</sup>原则，推进财政支持发展方式改革。深化预算绩效管理，强化目标引领和结果应用。优化预算一体化系统，加快推进资产、债务等业务整合。建立完善“公物仓”资产共用共享机制，提升行政事业性国有资产管理效能。履行好出资人职责，支持国有金融企业做大做强。

**（五）围绕高水平财政管理，增强保障能力。**加强财税协同、上下联动，依法依规组织财政收入，做好重点地区、行业、企业、税种征收管理，挖掘财税收入增收潜力，努力完成收入预期目标。积极抓好向上争取，紧盯现有政策、跟进潜在政策、精准承接政策，特别是加大转移支付、债券资金、超长期特别国债<sup>[23]</sup>等资金争取力度。始终坚持习惯过紧日子，严控一般性支出，优化支出结构，增强统筹调控能力，全力保障市委、市政府重大决策部署落地落实。

**（六）围绕高要求防范风险，筑牢安全屏障。**常态开展县(市、区)“三保”预算、库款运行、还本付息情况联动监测和动态预警，优先足额保障“三保”支出。严格落实“1+8”化债方案，有

序推动全口径债务风险防范化解。加强指导国企平台债务风险化解，积极与金融机构对接，开展债务置换重组、融资接续等工作。坚持管资金、管项目、管政策就必须管绩效和监督，坚决维护良好财经秩序。扎实推进地方金融组织健康发展，常态化开展金融风险隐患排查，严厉打击非法金融活动，筑牢系统性区域性金融风险“防火墙”。

## 名词解释和说明

[1] **一般公共预算**：指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

[2] **地方一般公共预算收入**：指实施分税制财政体制改革后，各级财政部门依法组织纳入本地区（或本级）预算管理的各项收入，包括税收收入和非税收入。其中：税收收入主要包括增值税、企业所得税、个人所得税等；非税收入主要包括纳入预算管理的专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

[3] **一般公共预算支出**：指通过一般公共预算收入统筹安排的支出。

[4] **政府性基金预算**：指对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

[5] **国有资本经营预算**：指对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

[6] **社会保险基金预算**：指对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算（从2023年起，除城乡居民基本养老保险由市级统筹外，

其余由省级统筹)。

**[7] 转移支付:** 指各级政府之间, 在既定的职责、支出责任和税收划分框架下财政资金的无偿转移。包括上下之间的纵向转移和地区之间的横向转移, 一般以纵向转移为主。目的是解决各级之间的纵向不平衡和各地区之间的横向不平衡, 实质是一种财政补助。包括一般性转移支付和专项转移支付。

**[8] 地方政府债务:** 指政府凭借其信誉, 作为债务人与债权人之间按照有偿原则发生信用关系来筹集财政资金的一种信用方式, 也是政府调度社会资金, 弥补财政赤字, 并借以调控经济运行的一种特殊分配方式。政府债务分为中央政府债务和地方政府债务。

**[9] 预算绩效管理:** 指以一级政府财政预算(收支)为对象, 以政府财政预算在一定时期内所达到的总体产出和结果为内容, 以促进政府透明、高效履职为目的所开展的绩效管理活动。主要通过事前评估、事中监控、事后评价、结果应用实施预算绩效管理。简而言之, 预算绩效管理就是在财政资金的分配、使用上必须充分考虑绩效这一原则, 也就是说“钱要花得有成效”。

**[10] “三公”经费:** 指政府部门人员因公出国(境)费用、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中, 因公出国(境)费用反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、食宿费等支出; 公务用车购置及运行维护费反映单位公务用

车车辆购置支出（含车辆购置税），以及燃料费、维修费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

[11] **“三项清理”**：指为进一步加快支出预算执行进度，提高财政资金使用效益，中、省提出开展“闲置沉淀资金、低效无效预算资金、预算结余资金”的清理。

[12] **“三大攻坚行动”**：指交通建设三年大会战、城镇污水治理两年攻坚行动、中心城区危旧房改造三年攻坚行动。

[13] **“四大资源”**：指天然气、锂钾、能源、森林“四大”资源。

[14] **“3+3+N”现代产业发展**：指市第五次党代会提出的，做优做强新型工业，打造能源化工、新材料、农产品加工3个千亿级产业，智能装备制造、电子信息、轻纺服饰3个五百亿级产业，以及医疗健康、绿色建材等多个百亿级产业。

[15] **“两新两重”**：指2024年中央经济工作会议提出“两新两重”政策，旨在推动经济高质量发展。“两新”指设备更新和消费品以旧换新，“两重”指国家重大战略和重点领域安全建设，两者相互补充，共同促进经济稳定增长。

[16] **“两个只增不减”**：指根据《中共中央办公厅 国务院办公厅关于深化教育体制机制改革的意见》要求，要健全教育投入机制，确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增

不减。

**[17] “一卡通”系统：**指惠民惠农财政补贴资金一卡通发放监管服务系统，是以管理创新为导向、以信息技术为手段、以数据共享为依托、以精准服务为保障，补贴项目经办审核、资金发放、监管监督、服务群众为一体，应用于多业务部门、多个补贴项目、大量受众群体的综合性信息化系统。

**[18] “三保”：**指保基本民生、保工资、保运转。

**[19] 新质生产力：**指生产力现代化的具体体现，即新的高水平现代化生产力（新类型、新结构、高技术水平、高质量、高效率、可持续的生产力），是以前没有的新的生产力种类和结构，相比于传统生产力，其技术水平更高、质量更好、效率更高、更可持续。

**[20] “智改数转”：**指以数字化技术创新为驱动，促进新一代信息技术与先进制造业融合发展，全面提升企业在设计、生产、管理和服务等各环节的智能化水平。

**[21] “险资入达”：**指保险公司通过债权、股权等多种方式，将资金投入到达州市的重大项目、重点产业等中，以促进当地经济发展。

**[22] “三减少、三增加”：**指财政支持方式减少分散安排、增加整体激励，减少事前补助、增加事后奖补，减少直接补助、增加间接引导。

**[23] 超长期特别国债：**一般指发行期限在 10 年以上的，

为特定目标发行的、具有明确用途的国债，超长期特别国债专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设。