

丰都县 2024 年预算执行情况和 2025 年预算（草案）的报告

——在丰都县第十九届人民代表大会第六次会议上

丰都县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将丰都县 2024 年预算执行情况和 2025 年预算（草案）的报告提请大会审查，并请各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2024 年预算执行情况

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，极具考验、极不平凡的一年。全县财政工作始终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，深入贯彻习近平总书记视察重庆重要讲话重要指示精神，认真落实市委六届五次、六次全会精神 and 县委的决策部署，严格落实县人大预算决议，以“稳进增效、改革创新、除险固安、强企富民”为导向，落实积极的财政政策，努力克服债务化解与推进发展双重压力，狠抓预算执行管理，民生保障扎实有力，经济运行总体平稳、稳中有进，为全县经济社会发展提供坚强的财力保障。

（一）一般公共预算执行情况

1.全县

表 1.2024 年全县一般公共预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增减%	支 出	执行数	完成调整预算%	执行数为变动预算%	较上年增减%
总 计	103.13			总 计	103.13			
本级收入合计	30.23	100%	9%	本级支出合计	73.96	82%	81%	5%
一、税收收入	10.11	106.0%	-4%	转移性支出合计	29.17			
二、非税收入	20.12	98%	18%	一、上解上级支出	3.4			
转移性收入合计	72.90			二、安排预算稳定调节基金	0.83			
一、上级补助收入	41.55			三、债务还本支出	7.96			
二、调入资金	5.69			四、区域间转移性支出	0.08			
三、动用预算稳定调节基金	4.35			四、结转下年	16.9			
四、债务转贷收入	11.75							
五、区域间转移性收入	0.07							
六、上年结转	9.49							

——全县一般公共预算收入 30.23 亿元，为调整预算的 100%，同比增长 9%，其中税收收入 10.11 亿元，为调整预算的 106%，同比下降 4%，主要是城镇土地使用税、耕地占用税、土地增值税、环境保护税等较上年有下降；非税收入 20.12 亿元，为调整预算的 98%，同比增长 18%。加上上级补助收入 41.55 亿元、债务转贷收入 11.75 亿元，以及动用预算稳定调节基金、调入资金、区域间转移性收入、上年结转等 19.6 亿元以后，收入总量为 103.13 亿元。

——全县一般公共预算支出 73.96 亿元,为调整预算的 82%,为变动预算的 81%,同比增长 5%。加上上解支出 3.4 亿元、地方政府债务还本支出 7.96 亿元,以及安排预算稳定调节基金、区域间转移性支出、结转下年等 17.81 亿元后,支出总量为 103.13 亿元。

2.县级

表 2.2024 年县级一般公共预算收支完成情况 (亿元)

收 入	调整预 算数	执行数	完成调整 预算%	较上年 增减%	支 出	调整预 算数	执行数	完成调 整预 算%	较上 年增 减%
总 计	101.91	102.75			总 计	101.91	102.75		
本级收入合计	30.1	30.23	100%	9%	本级支出合计	81.56	64.23	79%	6%
一、税收收入	9.5	10.11	106%	-4%	转移性支出合计	20.35	38.52		
二、非税收入	20.60	20.12	98%	18%	一、上解上级支 出	3.75	3.4		
转移性收入合 计	71.81	72.52			二、补助下级支 出	8.64	9.73		
一、上级补助 收入	40.79	41.55			三、安排预算稳 定调节基金		0.83		
二、调入资金	5.80	5.69			四、债务还本支 出	7.96	7.96		
三、动用预算 稳定调节基金	4.35	4.35			五、区域间转移 性支出		0.08		
四、债务转贷 收入	11.75	11.75			六、结转下年		16.52		
五、区域间转 移性收入		0.07							
六、上年结转	9.11	9.11							

——县级一般公共预算收入 30.23 亿元,为调整预算的 100%,同比增长 9%,其中税收收入 10.11 亿元、为调整预算的 106%、同比下降 4%,非税收入 20.12 亿元、为调整预算的 98%、

同比增长 18%。加上上级补助收入 41.55 亿元、债务转贷收入 11.75 亿元，以及动用稳定调节基金、调入资金、区域间转移性收入、上年结转等 19.22 亿元后，收入总量为 102.75 亿元。

——县级一般公共预算支出 64.23 亿元，为调整预算的 79%，同比增长 6%。加上补助下级支出 9.73 亿元、债务还本支出 7.96 亿元，以及上解支出、安排预算稳定调节基金、区域间转移性支出、结转下年等 20.83 亿元后，支出总量为 102.75 亿元。

（二）政府性基金预算执行情况

1. 全县

表 3.2024 年全县政府性基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增减%	支 出	执行数	完成调整预算%	执行数为变动预算%	较上年增减%
总 计	46.81			总 计	46.81			
本级收入合计	16.95	105%	10%	本级支出合计	23.37	83%	80%	-20%
转移性收入合计	29.86			转移性支出合计	23.44			
一、上级补助收入	7.28			一、上解上级支出	0.78			
二、债务转贷收入	20.66			二、调出资金	4.9			
三、上年结转	1.92			三、债务还本支出	12.01			
				四、结转下年	5.75			

——全县政府性基金预算收入 16.95 亿元，为调整预算的 105%，同比增长 10%。加上上级补助收入 7.28 亿元、债务转贷收入 20.66 亿元，以及上年结转等 1.92 亿元后，收入总量为 46.81

亿元。

——全县政府性基金预算支出 23.37 亿元，为调整预算的 83%，为变动预算的 80%，同比下降 20%。加上上解支出 0.78 亿元、债务还本支出 12.01 亿元，以及调出资金、结转下年等 10.65 亿元后，支出总量为 46.81 亿元。

2. 县级

表 4.2024 年县级政府性基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	调整 预算数	执行 数	完成调 整预 算%	较上年 增长%	支 出	调整预 算数	执行 数	完成调 整预 算%	较上年 增长%
总 计	45.60	46.58			总 计	45.60	46.58		
本级收入合 计	16.18	16.95	105%	10%	本级支出合 计	27.62	23.22	84%	-20%
转移性收入合 计	29.42	29.63			转移性支出 合计	17.98	23.36		
一、上级补助 收入	7.07	7.28			一、上解上 级支出	0.75	0.78		
二、债务转贷 收入	20.66	20.66			二、补助下 级支出	0.22	0.15		
三、上年结转	1.69	1.69			三、调出资 金	5	4.9		
					四、债务还 本支出	12.01	12.01		
					五、结转下 年		5.52		

——县级政府性基金预算收入 16.95 亿元，为调整预算的 105%，同比增长 10%。加上上级补助收入 7.28 亿元、债务转贷收入 20.66 亿元、上年结转 1.69 亿元后，收入总量为 46.58 亿元。

——县级政府性基金预算支出 23.22 亿元，为调整预算的

84%，同比下降 20%。加上补助下级支出 0.15 亿元、债务还本支出 12.01 亿元，以及上解支出、调出资金、结转下年等 11.2 亿元后，支出总量为 46.58 亿元。

（三）国有资本经营预算执行情况

1. 全县

表 5.2024 年全县国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增长%	支 出	执行数	完成调整预算%	较上年增长%
总 计	1.01			总 计	1.01		
本级收入合计	0.94	100%	5%	本级支出合计	0.21	96%	-75%
转移性收入合计	0.07			转移性支出合计	0.80		
上级补助收入	0.01			调出资金	0.79		
上年结转	0.06			结转下年	0.01		

——全县国有资本经营预算收入 0.94 亿元，为调整预算的 100%，同比增长 5%。加上上级补助收入 0.01 亿元、上年结转 0.06 亿元后，收入总量为 1.01 亿元。

——全县国有资本经营预算支出 0.21 亿元，为调整预算的 96%，同比下降 75%。加上调出资金 0.79 亿元、结转下年 0.01 亿元后，支出总量为 1.01 亿元。

2. 县级

表 6.2024 年县级国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

收 入	调整预算数	执行数	完成调整预算%	较上年增长%	支 出	调整预算数	执行数	完成调整预算%	较上年增长%
总 计	1.01	1.01			总 计	1.01	1.01		

收 入	调整 预算数	执行 数	完成调 整预算%	较上年 增长%	支 出	调整 预算数	执行 数	完成调 整预算%	较上年 增长%
本级收入合计	0.94	0.94	100%	5%	本级支出合计	0.22	0.21	96%	-75%
转移性收入合计	0.07	0.07			转移性支出合计	0.80	0.80		
上级补助收入	0.01	0.01			调出资金	0.80	0.79		
上年结转	0.06	0.06			结转下年		0.01		

——县级国有资本经营预算收入 0.94 亿元，为调整预算的 100%，同比增长 5%。加上上级补助收入 0.01 亿元、上年结转 0.06 亿元后，收入总量为 1.01 亿元。

——县级国有资本经营预算支出 0.21 亿元，为调整预算的 96%，同比下降 75%。加上调出资金 0.79 亿元、结转下年 0.01 亿元后，支出总量为 1.01 亿元。

（四）社会保险基金预算执行情况

1.全县

表 7.2024 年全县社会保险基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行 数	上年决 算数	较上年 增减%	支 出	执行 数	上年决 算数	较上年 增减%
总 计	56.92	53.38		总 计	56.92	53.38	
本级收入合计	51.36	45.67	12%	本级支出合计	51.21	47.82	7%
一、基本养老保险基金收入	38.65	34.54	12%	一、基本养老保险基金支出	38.53	35.04	10%
二、基本医疗保险基金收入	11.68	10.1	16%	二、基本医疗保险基金支出	11.59	11.79	-2%
三、失业保险基金收入	0.6	0.54	12%	三、失业保险基金支出	0.66	0.5	32%
四、工伤保险基金收入	0.43	0.49	-12%	四、工伤保险基金支出	0.43	0.49	-12%
上年结转	5.56	7.71		本年收支结余	0.15	-2.15	

收 入	执行数	上年决算数	较上年增减%	支 出	执行数	上年决算数	较上年增减%
				年末滚存结余	5.71	5.56	

——全县社会保险基金预算收入 51.36 亿元，同比增长 12%。
加上上年结转 5.56 亿元后，收入总量为 56.92 亿元。

——全县社会保险基金预算支出 51.21 亿元，同比增长 7%，
本年收支结余 0.15 亿元，年末滚存结余 5.71 亿元。

2. 县级

表 8.2024 年县级社会保险基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	上年决算数	较上年增减%	支 出	执行数	上年决算数	较上年增减%
总 计	56.92	53.38		总 计	56.92	53.38	
本级收入合计	51.36	45.67	12%	本级支出合计	51.21	47.82	7%
一、基本养老保险基金收入	38.65	34.54	12%	一、基本养老保险基金支出	38.53	35.04	10%
二、基本医疗保险基金收入	11.68	10.1	16%	二、基本医疗保险基金支出	11.59	11.79	-2%
三、失业保险基金收入	0.6	0.54	12%	三、失业保险基金支出	0.66	0.5	32%
四、工伤保险基金收入	0.43	0.49	-12%	四、工伤保险基金支出	0.43	0.49	-12%
上年结转	5.56	7.71		本年收支结余	0.15	-2.15	
				年末滚存结余	5.71	5.56	

——县级社会保险基金预算收入完成 51.36 亿元，同比增长 12%。

——县级社会保险基金预算支出完成 51.21 亿元，同比增长 7%，
本年收支结余 0.15 亿元，年末滚存结余 5.71 亿元。

支出主要情况如下：

——一般公共服务支出 7.77 亿元，完成调整预算的 103%，为变动预算的 95%，较上年增长 18%。主要用于保障党政机关、人大、政协和民主党派、人民团体、机关事业单位履职运转及招商引资、经济普查等事务。

——国防支出 0.05 亿元，完成调整预算的 124%，为变动预算的 100%，较上年增长 4%。主要用于国防教育、应急连及专业民兵集训、兵员征集、装备维护等事务。

——公共安全支出 2.18 亿元，完成调整预算的 87%，为变动预算的 96%，较上年下降 10%。主要用于保障政法部门执法办案、维稳处突、治安防控、装备购置，支持开展人民调解、社区矫正、基层司法，应指工程、移动警务终端、国家安全、平安建设等事务。

——教育支出 14.3 亿元，完成调整预算的 87%，为变动预算的 89%，较上年增长 0.01%。主要用于丰都县培元中学高中部新建项目、保障教师工资待遇和学校正常运转、校园安保、学生资助、学生营养改善计划、义务教育薄弱学校能力提升、改善办学条件、支持基础教育和职业教育以及特殊教育发展，谢家湾幸福小学、育才中学等教育发展事务。

——科学技术支出 0.77 亿元，完成调整预算的 95%，为变动预算的 99%，较上年增长 109%。主要用于科普、反邪、科技企业资助、科技人才补助等事务。

——文化旅游体育与传媒支出 0.93 亿元，完成调整预算的

82%，为变动预算的 89%，较上年下降 14%。主要用于惠民电影、农家书屋、应急广播、公共文化服务、文化市场执法、旅游宣传营销、文物保护等事务。

——社会保障和就业支出 11.63 亿元，完成调整预算的 91%，为变动预算的 95%，较上年增长 4%。主要用于民政特困低保救助、残疾人就业帮扶、精神障碍患者住院补助、伤残定期抚恤、退役优抚优待、退役军人事务、养老服务建设、残疾人康复、就业补助、殡仪馆建设及设备购置等事务。

——卫生健康支出 5.05 亿元，完成调整预算的 87%，为变动预算的 93%，较上年下降 8%。主要用于城乡居民医疗保险、医疗救助、重大传染疾病防控、基本公共卫生、基层药物补助、计划生育奖励扶助和特别扶助政策、医疗服务保障能力提升等事务。

——节能环保支出 3.26 亿元，完成调整预算 73%，为变动预算的 64%，较上年增长 1%。主要用于乡镇污水处理厂在线监测、城区雨污管网维护、污泥处置、餐厨垃圾收运处置、垃圾焚烧发电、河道清漂、碧溪河生态修复、水源地污染整治、大气污染防治、环保监测能力建设等事务。

——城乡社区支出 11.11 亿元，完成调整预算的 96%，为变动预算的 80%，较上年下降 0.02%。主要用于城区清扫保洁、市政维护及园林绿化、水环境综合治理、治乱保畅、场镇清扫保洁、乡镇场镇升级改造、老旧小区改造、栗子乡美丽宜居示范乡镇建

设、交通基础建设工程、地质灾害搬迁避让、武平段（丰都境内）二级公路改造工程等事务。

——农林水支出 16.43 亿元，完成调整预算的 69%，为变动预算的 74%，较上年下降 7%（主要是三峡后续资金减少）。主要用于十直水库工程建设、海螺沟水库工程、蔡家沟水库工程、三合街道湛普镇等农村移民安置区供水保障工程、三峡库区丰都县城岸线环境综合整治工程，乡村振兴战略、大中型水库移民后期扶持、农村供水保障及安全巩固提升工程，森林生态效益补偿、野生动植物保护、森林资源管护，农业生产、国家农产品质量安全、国家现代农业产业园、耕地地力保护、高标准农田建设、三峡后续工程、三峡后扶项目、地灾治理、摊薄资金、丰都县培元中学工程等事务。

——交通运输支出 3.38 亿元，完成调整预算的 62%，为变动预算的 52%，较上年增长 45%。主要用于兴龙镇至社坛镇联网公路建设、国省县乡村道应急抢险水毁资金、公交补贴、农村客运、公路养护补助、交通综合执法等事务。

——资源勘探信息等支出 0.22 亿元，完成调整预算的 50%，为变动预算的 50%，较上年增长 316%（主要是今年超长期特别国债安排的高档生活用纸智能化技改扩能项目）。主要用于高档生活用纸智能化技改扩能项目、恒都牛肉品牌推广、中小微企业发展、清洁能源发展、矿产资源调查等事务。

——商业服务业支出 0.23 亿元，完成调整预算的 86%，为

变动预算的 80%，较上年增长 6%。主要用于民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息、平都农贸市场改造提升、中央服务业发展补助、商贸发展、县域商业建设、促进消费活动和服务业发展补助等事务。

——自然资源海洋气象等支出 1.34 亿元，完成调整预算的 76%，为变动预算的 76%，较上年下降 35%。主要用于龙河丰都段生态廊道建设、国土绿化、商品房契税返还和农村户籍购房补贴、规划编制、农村土地整治、气象运行等事务。

——住房保障支出 3.05 亿元，完成调整预算的 41%，为变动预算的 41%，较上年增长 47%。主要用于三合街道、名山街道等老旧小区改造，人才公寓装饰装修等保障性住房维修及配套基础设施改善等事务。

——粮油物资储备支出 0.0039 亿元。主要用于区县原粮储备和成品粮储备。

——灾害防治及应急管理支出 1.73 亿元，完成调整预算的 100%，为变动预算的 95%，较上年增长 138%。主要用于地灾监测台站建设、地灾搬迁避让、地灾防治、消防业务保障、消防远程监控、龙河集镇综合治理项目、综合应急救援队伍建设、应急管理执法、自然灾害防治体系建设等事务。

——其他支出 8.45 亿元，完成调整预算的 94%，为变动预算的 94%，较上年下降 40%。主要是专项债券安排丰都县人民医院肿瘤放疗中心建设、水天坪工业园区标准厂房 A 期、丰都

县“郊区新城”产业基础设施提质增效工程、丰都县人民医院感染控制中心、丰都县中医院提标改造创建三级中医医院项目、丰都县仓储基地及配套基础设施建设以及彩票公益金相关项目建设。

——债务付息支出 5.4 亿元，完成调整预算的 102%，为变动预算的 100%，较上年增长 22%。主要是本级财力安排用于无收益公益性政府投资项目的债券利息支出、其他自平衡专项债券利息、土地储备专项债券利息及普通专项债券利息支出。

——债务发行费用支出 7 万元。主要是本级财力安排用于一般债券、专项债券发行费用支出。

——其他国有资本经营预算支出 0.21 亿元，主要是企业化债、垃圾中转站等支出。

（五）财政转移支付资金安排使用情况

2024 年上级补助收入 48.84 亿元，其中一般公共预算补助收入 41.55 亿元（中央级 19.44 亿元、市级 22.11 亿元）；政府性基金预算补助收入 7.29 亿元（中央级 6.56 亿元、市级 0.73 亿元）。县财政已于 2024 年将专项补助全部下达到预算单位。

（六）地方政府债务限额、发行及余额情况

2024 年下达政府债券资金 32.41 亿元（新增一般债券 4.54 亿元、新增专项债券 8.65 亿元、再融资一般债券 7.21 亿元、再融资专项债券 12.01 亿元）。2024 年政府债务到期本金 8.55 亿元，其中：再融资债券偿还债务本金 7.85 亿元，县级预算安排偿还

债务本金 0.71 亿元。2024 年底我县政府债务余额为 187.56 亿元，在市上下达的债务限额内。

2024 年市级下达我县新增政府债券资金共计 13.19 亿元，其中：一般债券 4.54 亿元，主要用于横五路等 4 个项目建设；自平衡专项债券 8.65 亿元，主要用于丰都县水天坪工业园区标准厂房 A 期项目、丰都县人民医院肿瘤放疗中心建设项目、丰都县“郊区新城”产业基础设施提质增效工程、丰都县人民医院感染控制中心项目、丰都县仓储基地及配套基础设施建设项目、丰都县中医院提标改造创建三级中医医院项目、丰都县瓜草湾安置房（固定资产贷款）、丰都县峡南溪 A 地块安置房（固定资产贷款）、丰都县峡南溪 BC 地块安置房等 9 个工程项目建设。

二、2024 年财政工作情况

（一）主要政策落实及重点工作开展情况。

一是抓收入，提升财政收入质量。强化税费征管，全面加强重点税源企业服务和非税收入管理，全年实现县级收入 48.13 亿元，同比增长 10%，其中一般公共预算收入 30.23 亿元，同比增长 9%。积极向上争取资金，紧跟国家和全市政策资金扶持方向，2024 年争取新增一般债券 4.54 亿元，新增专项债券 8.65 亿元，上级转移支付资金 48.84 亿元，其中增发国债 1.45 亿元、超长期特别国债 2.06 亿元。积极盘活存量资产。组合运用银团支持、转让、出售、出租、划转等方式，共盘活资产 56.98 亿元、回收资金 28.97 亿元。积极吸纳社会资金盘活资产。面向社会公开拍

卖处置经营性资产 48 宗 1792.88 m²，回收资金 1887.26 万元。

二是保支出，保障和改善重点民生。坚持“三保”优先，安排“三保”支出预算 31.93 亿元，其中保基本民生 7.67 亿元、保工资 21.45 亿元、保运转 2.81 亿元，其他基本支出 5.9 亿元，切实兜牢“三保”底线。落实党政机关过紧日子，制定过紧日子“十二条举措”，制定编制外用工管理办法，优化会议费、培训费和差旅费管理办法，前两者按原来标准 80% 执行，压减一般性支出 0.44 亿元。

三是促改革，持续加强财政管理。深化预算绩效管理，运用一体化信息系统，对 2023 年度 6022 个项目 81.62 亿元开展预算执行绩效自评，并对 764 个项目 16.51 亿元的自评结果真实性开展了复核及绩效业务指导工作，以 9 月 30 日为时间节点对 58 个县级部门 30 个乡镇（街道）开展整体绩效监控，对 2024 年的 6669 个项目开展了绩效“双监控”，涉及资金 109.34 亿元，实现线上线下双监控。加强绩效结果运用，对丰都县吕家沟水库工程、就业补助资金、龙河九溪沟大桥至刀鞘溪综合整治水利建设项目等社会关注度高的 12 个项目 2.2 亿元开展重点绩效评价，同时对重点绩效评价结果为“良”和“中”的 10 个项目下发问题整改告知函，同时收回资金 66.1 万元。加大资金使用监管，加大资金使用监管，在一体化系统中新增“预算执行监控”板块，对单位资金使用实时监控，全年累计预警 264 条，均已完成整改。严把政府投资项目管理的“总开关”，完成预算评审项目 388 个，审减

金额 2.73 亿元，综合审减率 8%；完成结算项目 93 个，审减金额 1.19 亿元，综合审减率 5%；完成决算项目 41 个；决算项目备案 233 个。**强化政府采购监管**，强化政府采购监管，2024 年累计执行项目 492 笔，合同执行预算金额约 3.66 亿元，合同执行金额约 3.58 亿元，节约财政资金 772 万元，节约率为 2%，有效杜绝无预算、超预算采购行为。

四是优服务，助力经济持续增长。落实助企纾困政策，不折不扣执行中央和市级各类减税降费政策，全年新增减税降费 12.7 亿元，落实助企纾困 940 万元。**兑现产业补助扶持政策**，牢固树立“一盘棋”思想，合力推进招商引资，引导鼓励产业发展，累计兑现各类惠企资金 15638.87 万元，其中：民贸民品贴 259 万元，去产能中央梯级奖补资金 54 万元，工业和信息化专项 405 万元，清洁能源发展专项 86 万元，融资担保降费奖补 328 万元，商务发展专项 326.45 万元，中小微企业发展专项 150 万元，中央服务业发展资金 1975.80 万元，中央外经贸发展资金 236.13 万元，产业扶持 11481.19 万元，高新技术企业 100 万元，四上企业培育 237.3 万元。**建立干部职工联系企业制度**，财政局 62 名职工联系 172 家民营企业，进一步加强政企沟通，聚焦企业诉求，增强企业发展信心。**加强财政干部队伍建设**，打造新时代“红岩先锋”变革型财政组织，组织行政事业单位会计业务培训、财务知识专题等培训，参训达 230 余人次，提升财会干部队伍履职能力。

五是守底线，精准施策防风险。加大债务化解力度，通过预算安排、资产处置、申请置换债券等方式筹集化债资金。**强化政府债券项目管理**，优化债券资金投后管理，对专项债券项目穿透式监测、全生命周期管理。**建立完善我县全口径地方债务监测机制**，全口径监测政府法定债务、政府隐性债务、政府拖欠企业账款、其他政府需偿还的债务、行政事业单位和国有企业债务等地方债务情况。**强化库款常态化监管**，建立“日监测，周分析，月总结”体系，精准掌握库款动态，合理配置资金，保障重大项目和民生关键时点资金需求。

六是严纪律，开展财政监督检查。财会监督联合检查，县财政局牵头，与县委组织部、县人社局、县审计局等部门，联合开展工资津贴补贴核查和财会监督工作，全覆盖核查单位工资津贴补贴执行情况、部门整体和项目绩效自评情况、落实过紧日子情况、非税收入管理、代管资金管理、核算规范及财务管理等，发现并反馈问题 141 个，并督促整改。**加强财经政策纪律学习**，整理银行账户出借、公款私存、小金库等 12 个财政管理常见问题，政府购买服务、“三保”、财政体制分税制等 27 个财政管理重要环节，汇编制作《财政知识应知应会手册》并分发给各单位财务分管领导及财会人员。**开展代理记账行业监管**，对代理记账机构备案情况、制度建设情况、业务开展情况等开展全覆盖核查，2024 年共核查 12 家，对无证经营进行重点整治，全年整治 5 家机构，其中办理许可 2 家、取消 2 家。

（二）落实县人大预算决议和服务代表委员情况。

一是高标准落实县人大预算决议。严格按照县第十九届人大四次会议决议、县第十九届人大常委会第二十一次会议审查批准的调整预算方案和县人大财经委审查意见的要求，认真执行各项财政收支预算，牢固树立过紧日子思想，全面落实积极的财政政策，全力支持经济向好发展，千方百计确保收支平稳，持续推进财政管理改革，防范化解财政运行风险。

二是全方位主动接受人大、政协监督。政府预算编制、执行、调整、决算情况依法向县人大及其常委会报告，同时专题报告债务管控、政府采购管理、重点项目绩效评价、乡镇财政管理等情况，按时向县人大报告预算执行季度分析情况。深化预算公开评审机制，邀请县人大、县政协专家进行预算公开评审，共评审2025年部门预算项目651个，审减项目资金5.47亿元，综合审减率达33%，督促政府及财政部门将有限的财政资金用在“刀刃上”。

三是高质量办理人大建议和政协提案。高度重视代表委员们提出的宝贵建议和提案，高质量办好各项建议和提案。2024年，县财政局共承办建议10件、提案14件，其中主办件4件、协办件20件，所有办件全部在规定时间内办理完毕，满意率均为100%。

2024年，积极财政政策加力提效，面对严峻复杂的经济形势，全县财政运行有序推进、总体平稳。这些成绩的取得，是县

委坚强领导、科学施策的结果，是县人大、县政协以及各位代表委员依法监督、有力支持的结果，是各乡镇街道、各部门攻坚克难、共同努力的结果。

同时，我们也清醒地认识到，当前和未来一段时间，财政工作还面临不少困难和挑战：一是财政收入结构欠佳，非税收入占比较高、可持续性不够强，新增可用财力有限与“三保”、民生等刚性支出增长的矛盾日益凸显。二是落实“过紧日子”要求仍有差距，预算管理和内控制度执行不够规范。三是财政资金使用绩效有待进一步提高，单位“零基预算”理念不深入，县与乡镇事权和支出责任划分仍不够清晰。对于以上问题，我们将高度重视，积极采取措施努力解决。

三、2025年总体思路及工作安排

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是现代化新重庆建设纵深推进的关键之年，实施更加积极的财政政策，做好预算编制和财政工作意义重大，县财政将全面贯彻党中央、国务院和市委、市政府决策部署，严格落实县委的工作要求，认真执行县人大决议，科学研判财政收支形势，积极发挥财政职能作用，努力为全县经济社会发展提供财力支撑。

（一）2025年财政收支形势

在当前和今后一段时期，我县经济高质量发展机遇与挑战并存、机遇大于挑战，国家实施更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策，将释放更多的政策红利，经济回升向好、长期向好的

基本趋势没有改变。**收入方面**，经济持续回升，为财政收入平稳增长提供一定支撑，但财政收入增长的基础尚不牢固，新的增长点仍不明朗。非税收入主要依靠资产处置带动，继续挖潜难度加大。**支出方面**，“三保”支出较大、结构固化，教育、科技、医疗卫生、社保就业、节能环保等重点支出刚性增长，债务还本付息、产业发展、安全稳定等支出必须保障。总体预判，2025年财政收支形势依然严峻，“紧平衡”状态仍将持续，财政运行压力较大。

（二）2025年预算编制指导思想和总体要求

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、中央经济工作会议等精神，全面落实市委六届六次全会精神，积极落实县委各项工作部署，坚持稳中求进、改革创新、除险固安、强企富民工作导向，实施更加积极的财政政策，坚决兜牢“三保”底线，坚持稳中求进、以进促稳，坚持集中财力促进高质量发展，推动经济持续、稳定、向好发展。

（三）2025年财政工作总体思路

1.加强财源建设，提高财政收入质量。一方面，严格落实国家税费优惠、财政补助、政府采购等财税扶持政策，用好用活惠企信贷产品，帮助市场主体纾困解难，持续打造最优营商环境，在减轻企业负担的同时，培育新的经济增长点。另一方面，加强财政收入组织工作，盘活国有闲置资产、资源，从存量资产中挖

掘增收潜力。强化国有资本收益管理，增加县级财政收入。加强税收征管，确保应收尽收，积极向上争取更多项目落地丰都。

2.优化支出结构，保障重点领域支出。优先保障“三保”支出、中市重点考核支出及县委重大决策支出，注重惠民生、促消费、增后劲，持续落实“党政机关要坚持过紧日子”，强化“三公”经费预算管理，严控行政事业单位编外聘用人员规模和政府购买服务事项。

3.深化财政改革，提高财政治理效能。持续深化“零基预算”改革，提高预算管理规范性、精准性。积极对接财税体制改革，持续关注税费分成比例、转移支付制度、市县财权事权划分等调整改革动向。推进预算绩效管理，进一步完善“全方位、全过程、全覆盖”管理体系，严格落实预算绩效管理机制。把好财政投资项目预算入口和结算出口，规范政府采购行为，推进数字财政建设，加强财政数据分析应用。

4.加强风险管控，筑牢运行安全屏障。坚持财政运行风险监测，完善库款保障措施，合理调度使用资金，优化预算执行动态监控体系，加强国库集中支付资金监管，不断防范支付风险。加大财会监督力度，推动财会监督与纪检监察、审计监督等各类监督贯通协调，构建全方位立体化监督体系。加强风险监测预警，努力优化债务结构，推动国企市场化转型，增强造血功能和抗风险能力。

四、2025年预算草案

(一) 全县预算收入预计和支出安排

1. 全县一般公共预算

表 9.2025 年全县一般公共预算草案 (亿元)

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	86.47		总 计	86.47	
本级收入合计	32	6%	本级支出合计	82.74	12%
转移性收入合计	54.47		转移性支出合计	3.73	
一、上级补助收入	28.04		一、上解上级支出	2.66	
二、调入资金	8.7		二、安排预算稳定调节基金		
三、动用预算稳定调节基金	0.83		三、债务还本支出	1.07	
四、债务转贷收入			四、区域间转移性支出		
五、区域间转移性收入			五、结转下年		
六、上年结转	16.9				

——全县一般公共预算收入预计 32 亿元、较上年执行数增长 6%，其中：税收收入 11 亿元、较上年执行数增长 9%，非税收入 21 亿元、较上年执行数增长 4%。加上上级提前下达转移支付、动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等 54.47 亿元后，收入总量为 86.47 亿元。

——全县一般公共预算支出安排 82.74 亿元，较上年执行数增长 12%，加上上解支出、债务还本支出 3.73 亿元后，支出总量为 86.47 亿元。

2. 全县政府性基金预算

表 10.2025 年全县政府性基金预算草案 (亿元)

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	28.59		总 计	28.59	
本级收入合计	22.08	30%	本级支出合计	18.86	-19%
转移性收入合计	6.51		转移性支出合计	9.73	
一、上级补助收入	0.76		一、上解上级支出	1	
二、债务转贷收入			二、调出资金	8	
三、上年结转	5.75		三、债务还本支出	0.73	
			四、结转下年		

——全县政府性基金预算收入预计 22.08 亿元，较上年执行数增长 30%。加上上级提前下达转移支付、上年结转等 6.51 亿元后，收入总量为 28.59 亿元。

——全县政府性基金预算支出安排 18.86 亿元，较上年执行数下降 19%，加上调出资金、上解支出等 9.73 亿元后，支出总量为 28.59 亿元。

3.全县国有资本经营预算

表 11.2025 年全县国有资本经营预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	0.81		总 计	0.81	
本级收入合计	0.79	-16%	本级支出合计	0.11	-46%
转移性收入合计	0.02		转移性支出合计	0.7	
上级补助收入	0.01		调出资金	0.7	
上年结转	0.01		结转下年		

——全县国有资本经营预算收入预计 0.79 亿元，较上年执

行数下降 16%，加上上级补助收入、上年结转 0.02 亿元后，收入总量为 0.81 亿元。

——全县国有资本经营预算支出安排 0.11 亿元，较上年执行数下降 46%，加上调出资金 0.07 亿元后，支出总量为 0.81 亿元。

4.全县社会保障基金预算

按照市级统筹的管理方式，社会保险基金预算草案由市级编制。

(二) 县级预算收入预计和支出安排。

1.县级一般公共预算

表 12.2025 年县级一般公共预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	86.09		总 计	86.09	
本级收入合计	32	6%	本级支出合计	76.67	29%
转移性收入合计	54.09		转移性支出合计	9.42	
一、上级补助收入	28.04		一、上解上级支出	2.65	
二、调入资金	8.7		二、补助下级支出	5.7	
三、动用预算稳定调节基金	0.83		三、安排预算稳定调节基金		
四、债务转贷收入			三、债务还本支出	1.07	
五、上年结转	16.52		四、结转下年		

——县本级一般公共预算收入预计 32 亿元，较上年执行数增长 6%，其中：税收收入 11 亿元、较上年执行数增长 9%，非税收入 21 亿元、较上年执行数增长 4%。加上上级提前下达转移

支付、动用预算稳定调节基金、调入资金、区县上解、地方政府债务收入、上年结转等 54.09 亿元后，收入总量为 86.09 亿元。

——县本级一般公共预算支出安排 76.67 亿元，较上年执行数增长 29%。加上补助乡镇支出、上解支出、债务还本支出等 9.42 亿元后，支出总量为 86.09 亿元。

2. 县级政府性基金预算

表 13.2025 年县级政府性基金预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	28.36		总 计	28.36	-
本级收入合计	22.08	30%	本级支出合计	18.62	-19%
转移性收入合计	6.28		转移性支出合计	9.74	
一、上级补助收入	0.76		一、上解上级支出	1	
二、债务转贷收入			二、补助下级支出	0.01	
三、上年结转	5.52		三、调出资金	8	
			四、债务还本支出	0.73	
			五、结转下年	-	

——县本级政府性基金预算收入预计 22.08 亿元，较上年执行数增长 30%。加上上级提前下达转移支付、上年结转等 6.28 亿元后，收入总量为 28.36 亿元。

——县本级政府性基金预算支出安排 18.62 亿元，较上年执行数下降 19%，加上解支出、调出资金等 9.74 亿元后，支出总量为 28.36 亿元。

3. 县级国有资本经营预算

表 14.2025 年县级国有资本经营预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执 行数增 长%	支 出	预算数	较上年执 行数增 长%
总 计	0.81		总 计	0.81	
本级收入合计	0.79	-16%	本级支出合计	0.11	-46%
转移性收入合计	0.02		转移性支出合计	0.7	
上级补助收入	0.01		调出资金	0.7	
上年结转	0.01		结转下年		

——县本级国有资本经营预算收入预计 0.79 亿元，较上年执行数下降 16%。加上上级补助收入、上年结转 0.02 亿元后，收入总量为 0.81 亿元。

——县本级国有资本经营预算支出安排 0.11 亿元，较上年执行数下降 46%。加上调出资金 0.07 亿元后，支出总量为 0.81 亿元。

4.县级社会保障基金预算

按照市级统筹的管理方式，社会保险基金预算草案由市级编制。

（三）转移支付下达情况

2025 年提前下达上级补助收入 28.81 亿元，其中一般公共预算 28.04 亿元、政府性基金预算 0.76 亿元，国有资本经营预算 0.01 亿元，已全额纳入年初预算。其中：财力性转移支付 12.56 亿元，统筹到县级财力安排“三保”支出；专项定向转移支付 16.25 亿元，安排对应的项目支出。

（四）2025 年支出安排情况

全县安排支出 103.51 亿元（一般公共预算支出 82.74 亿元、政府性基金预算支出 18.86 亿元、国有资本经营预算支出 0.11 亿元、债务还本支出 1.80 亿元），其中上年结转项目 22.66 亿元、提前下达 2025 年专项定向转移支付项目 16.24 亿元、县级财力安排支出 64.61 亿元。

重点支出安排情况：

——教育支出 14.28 亿元。其中：教育系统人员经费 9.13 亿元，生均公用经费 3760 万元，学生资助 1956 万元，高中学校运行经费 1080 万元，育才中学、谢家湾幸福小学 3115 万元。

——社会保障和就业支出 11.41 亿元。其中：特困低保救助 6896 万元，残疾人补贴 465 万元，临时救助 200 万元，老年人福利补贴 708 万元，就业补助 4253 万元，农村公益性岗位补贴 2550 万元，退役安置 1465 万元，优抚对象抚恤和生活补助经费 5983 万元。

——卫生健康支出 5.28 亿元。其中：城乡居民医疗保险 1645 万元，基本公共卫生 5001 万元，基层药物补助 9935 万元，计划生育奖励扶助和特别扶助政策 4439 万元。

——节能环保支出 4.32 亿元。其中：污水处理厂管网维护、清漂、污泥处置等污染防治 1.36 亿元，水环境综合治理 1 亿元。

——城乡社区支出 13.49 亿元。其中：城区清扫保洁及园林绿化维护 3056 万元，城区市政设施维修维护 1500 万元，场镇清

扫保洁 1979 万元，避险及地灾防治 900 万元，征地成本性支出 3 亿元，其他土地收入安排支出 6.5 亿元。

——农林水支出 14.21 亿元。其中：水利发展 11255 万元，衔接资金 11417 万元，粮油生产保障 9212 万元，大中型水库移民后期扶持 4010 万元，林业草原改革发展 2306 万元，林业草原改革发展和林业草原生态保护恢复 4063 万元，林业有害生物防治 500 万元，巩固拓展脱贫攻坚成果暨乡村振兴有效衔接 453 万元，农业政策性保险 4772 万元，创业担保贷款贴息 319 万元，产粮补助 2100 万元，以工代赈基建项目 1482 万元，农业农村转移支出 3461 万元，村社干部工资、村居运行经费等村级支出 10995 万元。

——交通运输支出 8.03 亿元。其中：兴义长江大桥下层桥建设工程 1.8 亿元，公路养护补助 1672 万元，公交补贴 1300 万元，农村客运补助 121 万元，长江大桥、二桥日常维护费 156 万元，交通运输领域专项资金 7490 万元，政府还贷二级公路取消收费补助 2489 万元，成品油税费改革转移支付资金 3211 万元。

——住房保障支出 6.04 亿元。其中：全县住房公积金支出 1.33 亿元，保障性住房安居工程 2698 万元，老旧小区改造 2.71 亿元，农村危房改造 164 万元。

——灾害防治及应急管理支出 0.61 亿元。其中：消防业务保障 992 万元，自然灾害防治体系建设 1093 万元，地灾防治 500 万元，避险搬迁避让 400 万元。

（五）2025 年县级财力安排支出情况

本级收入年初预期 548773 万元，加上：财力性转移支付补助收入 125564 万元、动用预算稳定基金 8344 万元，减去：上解支出 36556 万元（一般公共预算上解 26556 万元、政府性基金预算上解 10000 万元），2025 年初县级财力 646125 万元。年初安排支出 646125 万元。

1.“保基本民生”支出 27457 万元。

主要为《关于印发 2022 年县级基本财力保障测算范围和标准的通知》（财预便函〔2022〕41 号）明确的“保基本民生”支出项目。其中：生均公用经费、困难学生资助等教育类支出 956 万元；最低生活保障、特困人员救助供养、老年人高龄补贴、残疾人补贴、优抚对象等社会保障类支出 11615 万元；城乡居民医疗保险县级配套、基本公共卫生服务、计划生育奖扶等卫生健康类支出 3891 万元；村社干部工资、村居运行经费等村级支出 10995 万元。

2.“保工资”支出 219803 万元。

根据 2024 年 10 月财政供养人员状态，预算“保工资”支出 219801 万元。其中：在编人员的工资津补贴、五险一金、计提的工会经费、职工福利费和教育经费等年初部门预算 180351 万元；基层医疗机构在编人员的工资津补贴 9008 万元；预留基本支出 30442 万元；2025 年在职人员政策调资晋级 18442 万元、

2025 年退休职业年金做实 3000 万元、事业单位超额绩效纳入养老保险基数清算 9000 万元。

3.“保运转”支出 15229 万元。其中：车辆运行维护费 1612 万元、公用经费定额 13617 万元。

4.其他基本支出 71026 万元。其中：2025 年公务员年度考核奖 3974 万元；2025 年事业人员超额绩效 46547 万元；事业人员 2023 年度超额绩效清算 4200 万元；离退休人员健康休养费 16305 万元。

5.“三保”外刚性人员支出 12771 万元。主要为《重庆市财政局关于开展区县“三保”承受能力评估工作的通知》中明确的“三保”外刚性人员支出。其中：“三支一扶”人员支出 645 万元；特岗教师支出 681 万元；网格员支出 3097 万元；驻村工作队支出 462 万元；遗属支出 601 万元；乡村教师支出 40 万元；县级承担的税务部门人员经费支出 2350 万元；西部志愿者 326 万元；纳入乡镇体制基数的交通安全劝导员支出 249 万元；专职消防员 492 万元；环卫工人 3056 万元；司法辅助人员等其他人员支出 772 万元。

6.乡镇体制项目支出基数 11347 万元。主要为乡镇政权运转支出。

7.编外人员支出 11100 万元。

8.县级预备费 7000 万元。

9.征地成本 30000 万元。

10.债券付息付费支出 57056 万元。

11.偿债资金 18030 万元。

12.经济发展项目支出 68015 万元。

13.其他专项支出 97291 万元。住建委 18463 万元（其中：水环境综合治理 PPP 项目 10000 万元，垃圾处置及中转经费 4297 万元，城区市政设施维修维护运行经费 1500 万元）；兴义长江大桥下层桥建设工程 18000 万元；教育支出 8230 万元（其中：高中、中职公用经费 1825 万元，育才中学、谢家湾幸福小学 2587 万元，高中学校运行经费 1080 万元）；产业发展资金 9000 万元；公安支出 2969 万元（其中：应指、雪亮工程 1438 万元，禁毒扫黑除恶等办案经费 880 万元）；公务员医疗 2296 万元；数字化城市运行和治理 2267 万元；公路日常养护 1672 万元；公立医院建设“六项投入” 1500 万元；公交补贴 1300 万元；项目前期工作及规划编制费用 1100 万元；农业政策性保险 1046 万元；农村污水管网 831 万元；其他项目 28618 万元。

以上支出中补助乡镇（街道）69922 万元（其中一般公共预算支出 69758 万元、政府性基金支出 164 万元）。其中：“保基本民生”支出 10995 万元，主要是村社干部工资、村居运行经费等村级支出；“保工资”支出 30248 万元；“保运转”支出 4646 万元（车辆运行维护费 424 万元、公用经费定额 4222 万元）；其

他基本支出 **8803** 万元(公务员年度考核奖 1268 万元;事业人员超额绩效 5200 万元;离退休人员健康休养费 2335 万元);“三保”外刚性人员支出 **3716** 万元(交通安全劝导员支出 249 万元;“三支一扶”人员支出 370 万元;网格员支出 3097 万元);乡镇体制项目支出基数 **11347** 万元,主要用于乡镇政权运转支出;其他专项支出 **167** 万元,为征地拆迁户解决移民遗留问题困难补助。

根据预算法第五十四条规定,在预算草案批准前,已安排人员、基本运转等支出 **220602** 万元。

各位代表,虽然 2025 年任务更加艰巨繁重,但是我们有正视困难、解决困难的坚定信心!我们将更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围,在市委、市政府和县委坚强领导下,在县人大、县政协指导监督下,以永不懈怠的精神状态、积极务实的工作作风、更加有为的责任担当推进我县财政工作高质量发展,为建设美丽丰都作出新的更大贡献!

相关事项说明

一、2025 年初县级财力说明

2025 年初县级财力 64.61 亿元=本级收入 54.88 亿元（一般公共预算收入 32 亿元、政府性基金预算收入 22.08 亿元、国有资本经营预算收入 0.8 亿元）+上级财力性补助收入 12.56 亿元+动用稳定调节基金 0.83 亿元-上解支出 3.66 亿元（一般公共预算上解 2.66 亿元、政府性基金上解 1 亿元）。

二、2024 年预备费使用情况

年初预算县级预备费 7000 万元，已动支 2273.58 万元（补助乡镇 721.32 万元）；年初预算乡镇（街道）预备费 700.05 万元已动支 557.15 万元。预备费主要用于防灾减灾及灾后重建 1252.01 万元、疫情防控及卫生健康 387.57 万元、应急救援应急管理 341.57 万元、信访维稳 329.71 万元、其他 521.2 万元。

三、“三公”经费节约情况

待 2024 年部门决算上报审批后，将在 2024 年财政决算草案中说明并公开。

四、结转结余资金情况

2024 年底全县财政结转 226588 万元（一般公共预算结转 168989 万元、政府性基金结转 57515 万元、国有资本经营预算结转 84 万元），已纳入 2025 年年初预算安排。

五、预算稳定调节基金使用及安排情况

2024 年安排预算稳定调节基金 8343.94 万元。2025 年初预算已动用预算稳定调节基金 8343.94 万元，并相应安排支出。

六、“全县”与“县级”的区别

“全县”包含县级部门、2 个街道和 28 个乡镇。“县级”包含县级部门和 2 个街道；28 个乡镇在补助下级支出中列支。

名词解释

1.一般公共预算：是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。包括税收收入和非税收入，其中，非税收入主要包括行政事业性收费收入、罚没收入、国有资产（资产）有偿使用收入等。

2.政府性基金预算：是对依照法律、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。主要包括土地收入、城市建设配套费。

3.国有资本经营预算：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。主要为国企上缴利润收入、产权转让收入。

4.财政转移支付：是以各级政府之间所存在的财政能力差异为基础，以实现各地公共服务水平的均等化为主旨，而实行的一种财政资金转移或财政平衡制度。主要包括：一般性转移支付、专项转移支付。

5.债券资金：即地方政府债券资金，是指重庆市政府以政府的信用为基础并承诺偿还本息，自主向社会发行地方政府债券筹集的财政资金。按债券发行类别分为置换债券资金和新增债券资金，按预算管理分为一般债券（纳入一般公共预算管理）和专项债券（纳入政府性基金预算管理）。

6. **“三保”支出：**指保基本民生、保工资、保运转。

7. **上解支出：**指按财政体制规定由下级财政解交给上级财政的款项。不包括按分税制财政体制规定由中央和市级财政分享的收入。

8. **调出资金：**指政府财政为平衡预算收支、从某类资金向其他类型预算调出的资金。

9. **调入资金：**指政府财政为平衡某类预算收支、从其他类型预算资金及其他渠道调入的资金。

10. **可用财力：**指按照现行财政体制规定，在预算年度内可统筹安排使用的预算内资金，其来源包括当年一般公共预算收入、税收返还收入、下级上解收入、一般性转移支付补助、上年结转结余，并从中扣减上解上级及补助下级资金。

11. **结转：**指有专项用途、需继续安排使用的资金。

12. **部门预算：**指部门依据国家有关政策规定及其行使职能的需要，由基层预算单位编制，逐级上报，经各级政府财政部门汇总审核后提交立法机关依法批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。主要包括部门收入、部门支出。部门支出分为基本支出和项目支出预算等内容。

13. **“三公”经费：**指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务接待产生的费用。

14. **预算稳定调节基金：**根据《中华人民共和国预算法》相关规定设立，用于弥补以后年度预算资金的不足。一般公共预算

执行中如出现超收，用于化解政府债务或补充预算稳定调节基金；如出现短收，通过调入预算稳定调节基金或其他预算资金、削减支出实现平衡。对连续两年未用完的结转资金，作为结余资金管理，其中一般公共预算的结余资金，补充预算稳定调节基金。

15. 政府债务：即政府性债务中的一类债务，仅指政府负有偿还责任的债务，不含地方政府提供直接或间接担保，负有连带偿债责任的债务以及地方政府未提供担保，在法律上对该类债务不承担偿债责任，但可能需要承担救助责任的债务。

16. 预算管理一体化：是财政部贯彻落实中央深化预算管理制度改革的决策部署，以系统化思维和信息化手段，横向全流程整合预算管理制度和业务环节，纵向贯通中央、市、区县各级财政预算管理，构建“制度+技术”的管理机制，实现财政资金资产的全生命周期管理和动态监控，从而更好地发挥财政在国家治理中的基础和重要支柱作用。

17. 预算公开评审：指在预算编制过程中，采取成立评审组联合评审方式，对预算单位申报的项目支出预算进行评审论证，提出评审意见和建议的预算管理活动。