

阳城县 2024 年财政决算

目录

第一部分

关于 2024 年县本级财政决算和 2025 年上半年全县预算执行情况的报告

第二部分

转移支付执行情况说明

第三部分

举借政府债务情况说明

第四部分

预算绩效工作开展情况说明

第五部分

公开重大政策和重点项目绩效执行结果

第六部分

“三公”经费决算执行情况说明

第七部分

2024 年决算报表

(01 表) 一般公共预算收支决算总表

(02 表) 一般公共预算收入预算变动情况表

(03 表) 一般公共预算支出预算变动及结余、结转情况表

(04 表) 一般公共预算收入决算明细表

(05 表) 一般公共预算支出决算功能分类明细表

(06 表) 一般公共预算支出决算经济分类明细表

(07 表) 一般公共预算转移性和债务相关收支决算明细表

(08 表) 一般公共预算收支决算分级表

(09 表) 民族自治地区一般公共预算收支决算表

(10 表) 一般公共预算收支及平衡情况表

(11 表) 政府性基金预算收支决算总表

(12 表) 政府性基金预算收入预算变动情况表

(13 表) 政府性基金预算支出预算变动情况表

(14 表) 政府性基金预算收入决算明细表

(15 表) 政府性基金预算支出决算功能分类明细表

(16 表) 政府性基金预算收支及结余情况表

(17 表) 政府性基金预算收支决算分级表

(18 表) 政府性基金预算收支及转移支付表

(19 表) 国有资本经营预算收支决算总表

(20 表) 国有资本经营预算收支决算明细表

(21 表) 国有资本经营预算收支决算分级表

(22 表) 国有资本经营预算收支及平衡情况表

(23 表) 社会保险基金预算收支情况表

(24 表) 财政拨款“三公”经费决算情况表

(25 表) 地方政府债务限额和余额决算表

(26 表) 发行地方政府债券情况表

(27 表) 地方政府债券资金还本付息决算数明细表

(28 表) 新增债券资金使用安排情况表

第八部分

**第一部分 关于 2024 年县本级财政决算和 2025 年
上半年全县预算执行情况的报告**
——2025 年 9 月 2 日在阳城县十七届
人大常委会第三十七次会议上

县财政局局长 王向军

主任、副主任，各位委员：

受县政府委托，现向人大常委会报告 2024 年县本级财政决算和 2025 年上半年全县预算执行情况，请予审议。

一、2024 年县本级财政决算情况

2024 年，在县委、县政府坚强领导下，全县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入学习贯彻习近平总书记对山西工作的重要讲话重要指示精神，落实中央、省、市经济工作会议精神，按照县委经济工作会议部署，积极发挥财政职能作用，全力服务我县高质量发展。在此基础上，财政改革发展各项工作积极推进，财政决算总体与向县第十七届人民代表大会第六次会议报告的执行数相比基本一致。根据《中华人民共和国预算法》有关规定和人大常委会工作安排，现就 2024 年财政预算收支决算情况重点报告如下：

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 预算平衡及收支情况。2024 年全县公共财政预算收入总计 757079 万元，其中：一般公共预算收入 414118 万元；返还性收入-4765 万元；一般性转移支付收入 140477 万元；专项转移支付收入 51788 万元；上年结余 46806 万元；从政府性基金中调入 10811 万元；一般债务转贷收入 7844 万元；动用预算稳定调节基金 90000 万元。全县公共财政预算支出总计为 733070 万元，其中：一般公共预算支出 616127 万元；上解支出 19256 万元；调出资金 6225 万元；地方政府债务还本支出 5320 万元；补充预算稳定调节基金 86142 万元。收支相抵，结转今年支出 24009 万元。

2. 收入项目决算情况。2024 年全县一般公共预算收入完成 414118 万元，为调整预算的 115.0%，比上年下降 4.8%。主要收入项目完成情况为：

税收收入完成 135596 万元，下降 22.0%。其中：增值税完成 47508 万元，下降 19.7%；企业所得税完成 23021 万元，下降 26.5%；个人所得税完成 2050 万元，增长 7.7%；资源税完成 28833 万元，增长 6.4%；其它税收完成 34184 万元，下降 37.0%。

非税收入完成 278522 万元，增长 6.6%。其中：专项收入完成 13632 万元，下降 17.6%；行政事业性收费收入完成 2843 万元，下降 17.4%；罚没收入完成 5515 万元，下降 29.3%；国有资本经营收入完成 154328 万元，下降 29.7%；国有资产有偿使用收入完成 98230 万元，增长 1053.6%；政府住房基金收入完成 3462 万元，下降 35.7%。

3. 支出项目决算情况。一般公共预算支出执行 616127 万元，占调整预算（下同）的 96.2%，同比增长 7.3%。主要支出项目执行情况为：

一般公共预算服务支出执行 53670 万元，为预算的 99.6%，下降 0.8%；公共安全支出执行 12844 万元，为预算的 92.1%，下降 8.3%；教育支出执行 66497 万元，为预算的 97.5%，增长 0.3%；科学技术支出执行 6382 万元，为预算的 100.0%，增长 13.2%；文化旅游体育与传媒支出执行 12075 万元，为预算的 86.0%，增长 3.3%；社会保障和就业支出执行 92767 万元，为预算的 97.7%，增长 9.5%；卫生健康支出执行 34705 万元，为预算的 99.1%，增长 6.2%；节能环保支出执行 32052 万元，为预算的 93.6%，增长 3.4%；城乡社区支出执行 122647 万元，为预算的 96.6%，增长 16.8%；农林水支出执行 82949 万元，为预算的 91.4%，增长 21.8%；交通运输支出执行 50032 万元，为预算的 98.0%，下降 17.9%；资源勘探工业信息等支出执行 4408 万元，为预算的 93.5%，增长 0.8%；商业服务业等支出执行 5713 万元，为预算的 99.8%，下降 3.9%；自然资源海洋气象等支出执行 4108 万元，为预算的 87.5%，下降 21.5%；住房保障支出执行 19349 万元，为预算的 99.3%，增长 54.7%；灾害防治及应急管理支出执行 13185 万元，为预算的 98.0%，增长 99.6%。

4. 预算稳定调节基金情况。2024 年年初预算稳定调节基金余额为 94307 万元。年中预算执行过程中，经县人大常委会批准动用 90000 万元，主要用于保障新增的重大项目支出以及弥补一般公共预算短收造成的支出缺口。2024 年年底，超收收入、支出结余等补充 86142 万元。2024 年末余额为 90449 万元。今年年初经县人代会批准动用 90449 万元。动用后无余额。

5. 预备费安排情况。2024 年年初，安排预备费 8000 万元，年中根据预算执行情况，经县政府批准，全部用于新增的重大项目支出。

6. 上级补助收入情况。2024 年上级补助收入 194896 万元，增长 6.6%。其中：返还性收入-4765 万元，与上年持平；一般性转移支付 140477 万元，下降 1.8%；专项转移支付 59183 万元，增长 32.8%。上级补助资金中专项转移支付 59053 万元、一般性转移支付收入中共同财政事权等专项补助 90555 万元，按资金专项用途作了支出安排。均衡性、基本财力保障机制奖补等财力性转移支付收入以及返还性收入 45287 万元主要用于保障“三保”、重点民生等方面支出。

7. “三公”经费决算情况。2024 年全县财政拨款安排“三公”经费支出 944 万元，较年初预算减少 351 万元。其中：因公出国（境）经费 86 万元，公务接待费 89 万元，公务用车购置费及运行维护费 769 万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2024 年全县政府性基金收入总计 104758 万元，其中：政府性基金收入 41917 万元；上级补助收入 7331 万元；上年结余 4287 万元；调入资金 6225 万元；专项债务转贷收入 44998 万元。全县政府性基金支出总计 101929 万元，其中：政府性基金支出 64895 万元；上解支出 325 万元；调出资金 10811 万元；还本支出 25898 万元。收支相抵，结转今年支出 2829 万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2024 年国有资本经营预算收入总计 65 万元，其中：上级补助收入 65 万元。国有资本经营预算支出总计 15 万元，其中：国有资本经营预算支出 15 万元。收支相抵，结转今年支出 50 万元。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2024 年全县社会保险基金收入 82780 万元，加上年滚存结余 88640 万元，收入总计 171420 万元。全县社会保险基金总支出 64882 万元。收支相抵，滚存结余 106538 万元。

（五）县本级政府性债务情况

1. **新增债务情况。**2024 年，上级转贷我县新增债券 52842 万元。其中：

新增一般债券 3044 万元，分别为：上天井至西山（上天井至桦树坪、桦树坪至西山、桦树坪至谷际坪）道路建设 2459 万元、马包泉至碾腰道路建设 585 万元。

新增专项债券 19100 万元，分别为：经济技术开发区安阳至演礼产业园区连接线节点工程 4000 万元、荪庄村城中村改造项目 2500 万元、张峰水库阳城供水配套管网工程 2400 万元、文体公园体育公园片区建设项目 2200 万元、人民医院北留院区建设项目 2000 万元、禾木农产品商贸物流园建设项目 1500 万元、托育中心建设项目 1000 万元、南城东街地下公共停车场及配套设施建设项目 1000 万元、人民医院芹池院区建设项目 1000 万元、县城老旧小区改造二期工程 1000 万元、中心城区学前教育均衡布局提质项目 500 万元。

用于置换存量隐性债务的再融资债券 27098 万元，其中：一般债券 1200 万元、专项债券 25898 万元。分别为：用于偿还滨河路至演礼工业园区连接线道路工程项目农发行贷款本金 1200 万元、偿还八甲口快速通道工程项目农发行贷款本金 18398 万元、偿还蓝煜热力有限公司中国农发重点建设基金本金 7500 万元。

用于偿还到期债券本金的再融资债券 3600 万元，为一般债券，用于偿还校安工程到期再融资债券本金。

2. **债务余额情况。**截至 2024 年底，全县政府债务限额 378381 万元，实际债务余额 377879 万元（其中：一般债务 76181 万元，专项债务 301698 万元），处于上级下达我县债务限额之内。全县债务率为 49%。

二、2024 年县财政重点支出及绩效管理情况

（一）财政重点支出情况

1. **保障全县行政事业单位干部职工工资、津补贴按时足额发放。**2024 年，安排机关事业单位人员类支出 12.5 亿元，无拖欠工资现象。

2. **保证财政资金向民生等重点领域倾斜。**对教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输等民生领域投入有了较大增长。2024 年，全县民生支出 52.95 亿元，同比增长 7.6%，占一般公共预算支出的 85.9%。

3. **确保县委、县政府确定的重点工程顺利实施。**2024 年，安排重点工程支出 21.0 亿元，主要包括南关川道街片区一期改造工程、下李丘城中村改造工程、凤南新区快速通道及滨河西路连接线项目、凤凰路工程、县城地下老旧管网更新改造工程、晋阳高速改扩建项目、“四好农村路”项目、三个一号旅游公路项目、濩泽河（留昌村至荪庄村段）河道治理工程、西小河（西丰水库中至入濩泽河口段）生态综合治理工程、新建第四小学工程、新建第五小学工程、台头化工园区基础设施建设项目、中水综合利用项目以及政府债券项目等。

（二）绩效管理情况

1. **持续完善预算绩效编审能力。**2024年申报项目绩效目标1318个，涉及金额31.68亿元；申报部门整体绩效目标82个，涉及金额46.27亿元。

2. **持续加大预算绩效管理能力。**2024年，开展绩效监控评价1645个，涉及金额40.12亿元；开展2023年度项目自评价1113个，涉及金额44.82亿元。

3. **持续开展重点绩效评价工作。**2024年选取了5个重点项目，1个部门整体，7个专项债券，1个重点监控项目开展绩效评价工作，涉及资金总额8.08亿元。

总的来看，2024年，财政部门全面落实县十七届人大五次会议批准的预算决议，扎实做好各项工作，更好发挥职能作用，努力完成全年财政各项目标任务，有效推动了全县经济平稳健康发展和社会和谐稳定。这方面具体情况已于今年年初向县人大十七届六次会议作了报告。同时，我们也认识到财政工作中还存在一些问题和不足，主要是财政收入对煤炭行业依赖程度大、稳定性不强，有些项目支出进度偏慢，资金使用效益还需提升，绩效评价的激励约束作用还需进一步加强，等等。对此，我们将高度重视，积极采取措施加以解决。

三、2025年上半年全县预算执行情况

（一）全县预算执行情况

1. **一般公共预算执行情况。**上半年，全县一般公共预算收入累计完成215024万元，占年度计划的50.9%，同比下降7.7%。全县一般公共预算支出累计执行327859万元，同比增长3.8%。

2. **政府性基金预算执行情况。**上半年，全县政府性基金收入累计完成27050万元，占年度计划的38.1%，同比增长76.5%。全县政府性基金支出累计执行65869万元，同比增长93.9%。

3. **国有资本经营预算执行情况。**上半年，全县国有资本经营预算支出累计执行52万元。

4. **社会保险基金预算执行情况。**上半年，全县社会保险基金收入累计完成52169万元，占年度计划的65.8%。全县社会保险基金支出累计执行34265万元，占年度计划的47.4%。

5. **县本级政府性债务情况。**上半年，上级下达我县新增地方政府债券转贷收入61000万元。其中：

新增专项债券36000万元，分别为：经济技术开发区安阳至演礼产业园区连接线节点工程4000万元、人民医院北留院区建设项目2000万元、人民医院芹池院区项目3000万元、荪庄村城中村改造项目7000万元、中心城区学前教育均衡布局提质项目6000万元、禾木农产品商贸物流园项目6000万元、县城老旧小区改造二期工程4000万元、公益性公墓1000万元、第二人民医院医疗救治服务能力整体提升项目1000万元、中医医院项目1000万元、供热老旧管网更新改造1000万元。

用于置换存量隐性债务的再融资债券25000万元，全部为专项债券。分别为：偿还凤凰街城中村棚户区改造项目农发行贷款本金12957万元、偿还八甲口快速通

道工程项目农发行贷款本金 6193 万元、偿还滨河路至演礼工业园区连接线道路工程农发行贷款本金 5850 万元。

（二）运行特点

今年以来，财政部门认真落实县委、县政府决策部署，坚决扛牢财政工作重大政治责任，主动作为、靠前发力，持续提升财政管理效能，保障我县经济社会平稳健康发展。但受煤炭价格继续下滑等因素影响，财政收入增长乏力。加之民生保障、转型发展等各方面刚性支出需求较大，收支矛盾突显，财政运行风险持续加大。

1. 一般公共预算收入同比下降，收入结构矛盾仍然存在。上半年，一般公共预算收入同比减收 17925 万元，同比下降 7.7%。其中：税收收入完成 66813 万元，同比增长 11.9%；非税收入完成 148211 万元，同比减少 14.4%，非税收入占一般公共预算收入的 68.9%。财政收入结构性矛盾仍然存在，非税占比仍居高不下。

2. 一般公共预算支出同比增长，民生保障支出占比较高。上半年，一般公共预算支出同比增支 11993 万元，同比增加 3.8%。其中：民生支出执行 289501 万元，占全县一般公共预算支出的 88.3%。民生等刚性支出仍保持较高的支出强度，全年财政收支平衡压力较大。

四、2025 年上半年财政主要工作

（一）抓收支保平衡，确保财政平稳运行

一是按照“依法征收、应收尽收”的原则，围绕年度财政收入目标，进一步完善财税部门互联互通信息共享机制，加强与相关部门的沟通协调，重点关注煤炭等重点产业市场以及矿业权出让收益、盘活存量资产收入、土地使用权出让收入等重点收入情况，实现收入精准预测、科学把控，提高收入组织效率。二是加强政策推送，会同各部门深入研究政策方向，印发《2025 年争取上级资金重点项目清单的通知》，积极谋划项目储备，做深做实前期工作，努力争取上级更多支持。上半年，共收到上级各类资金 22.54 亿元。三是严格落实党政机关习惯过紧日子的工作要求，硬化预算约束，常态化压缩非重点、非刚性支出，严控“三公”经费支出和一般性支出，统筹更多的财力保障重点民生和重大决策部署。上半年，全县“三公”经费执行 341.7 万元，占年初预算的 26.4%。

（二）兜底线增福祉，强化资金投入保障

持续加大对民生领域投入，坚持将教育、卫生健康、社会保障、文化旅游、农业农村等事业发展摆在财政支出的重要位置。一是安排 3.52 亿元全面落实各类教育经费保障政策，强化义务教育学生营养餐、寄宿制学校后勤保障、农村校舍维修改造等政策保障，继续落实高中免学费全覆盖工程和助学金资助，扶持民办普惠幼儿园，持续支持教育均衡发展。二是发放城乡最低生活保障资金 665 万元，投入 2872 万元用于保障全县 228 所农村日间照料中心和 14 家养老服务中心正常运营，统筹 1447 万元支持就业再就业工作，投入优抚对象生活补助、退役军人安置等资金 4882 万元。三是安排基本药物制度资金 1667 万元，基本公共卫生服务补助资金 3125 万元，人口和计生事业发展专项资金 3051 万元，支持卫生健康事业稳步发展。四是安排 4620 万元支持公共文化服务体系建设、文物保护、文化旅游产业发展及宣传等工作，助力全域旅游持续发展。五是认真落实各项惠农补贴政策，助

力乡村振兴战略。下达耕地地力保护补贴资金 2762 万元、一事一议财政奖补资金 1281 万元、水利发展资金 1.37 亿元、政策性农业保险保费 427 万元、林业发展资金 1656 万元、农业产业项目资金 9423 万元、畜牧业发展资金 1456 万元。

（三）保战略促发展，提升财政服务水平

加强财政资金统筹力度，筹集更多的资金，保障重点项目顺利实施。安排 3.52 亿元用于蒜庄片区、川道街片区、东关交警队片区、中李丘、下李丘等城中村改造项目。安排 3.89 亿元用于濩泽古城改造、凤凰路建设、凤南新区快速通道及滨河西路连接线项目等畅联道路交通建设项目。安排 0.69 亿元用于雨污分流、海绵城市、地下管网建设等市政配套项目。安排 0.74 亿元用于四小、五小、迁建阳城三中、东关小学、中心城区学前教育均衡布局等公共服务提质项目。安排 1.3 亿元用于濩泽河、西小河、张峰水库阳城供水配套管网、中水综合利用项目、润城镇污水处理厂尾水湿地建设项目和芦苇河水生态保护修复项目。安排 0.19 亿元用于城市绿色生态、五大公园提升改造、城市道路绿化及立面绿化品质提升等城市治理提质工程。安排 1.61 亿元用于“四好农村路”、三个一号旅游公路等道路建设。安排 0.74 亿元用于中医医院、人民医院北留院区、人民医院芹池院区、第二人民医院医疗救治服务能力整体提升项目的建设。

（四）推改革强能力，激发财政管理动能

一是持续完善财政管理机制，加大对预算执行过程中收入管理、支出保障等重点环节监控力度，强化工作举措，提升财政管理效能。持续加强财政资源和预算统筹，切实增强重大战略任务和基本民生保障力度。二是强化预算绩效管理，上半年，完成 1395 个项目绩效目标申报，涉及资金 40.89 亿元。完成中央转移支付 91 个项目绩效自评，涉及资金 12.27 亿元；完成 85 家预算单位部门整体绩效目标申报，涉及金额 49.42 亿元；选取 8 个重大民生、社会关注度高的项目、3 个政府专项债券项目、1 个部门整体开展重点评价，涉及资金 10.09 亿元，切实加强财政资金使用效益。三是强化国有资产管理，依托全国行政事业单位国有资产调剂共享平台，推动实现资产跨部门共享调剂。对低效运转或者长期闲置资产进行部门单位之间调剂使用，使闲置资产得到合理利用，提高资产使用效益。四是加强政府采购管理，上半年，共组织实施政府采购活动 41 批，预算金额 3272 万元，节约资金 196 万元，综合节约率 5.97%。

（五）守底线保安全，扛牢防范风险责任

一是严防“三保”风险，优先落实“三保”支出，加强“三保”运行动态监测，确保“三保”支出不出问题。上半年，全县“三保”支出 13.47 亿元，其中：保基本民生 5.57 亿元、保工资 7.50 亿元、保运转 0.40 亿元。二是优化专项债券项目会商机制，持续提升项目质量，常态化梳理项目谋划储备推进情况，积极争取债券资金，强化重大项目保障力度。三是把增加财政收入、增强偿债能力作为防范和化解政府债务风险的根本保障，推进经济社会高质量发展。在合理把控政府债务的同时，积极谋划带动性强的项目，着力培植财源，增强偿债能力，提升举债融资能力。四是全方位监测债务情况，坚决防范违法违规举债行为。切实履行政府债务偿债责任，强化风险预警，有效防范和化解财政风险。

五、2025 年下半年工作重点

（一）加强收入组织管理，增强财政资金资源统筹。用好组织财政收入工作专班机制，形成密切协作、收入共治的良好局面。动态掌握经济、财源底数，及时关注重点税源和财源企业经营状况，力争保持财政收入稳中有增。加力争取上级支持，充分调动各部门积极性，全力向上对接政策，统筹谋划、精准实施，尽力实现争取上级支持的最好效果。加强到位资金监控，督促项目单位规范资金使用管理，确保到位资金尽快发挥效益。

（二）加强重点支出保障，增强重大战略任务投入。聚焦县委、县政府重要战略部署安排，充分发挥财政政策支持引导作用，多渠道筹措建设资金，强化大事要事保障，为高质量发展提供坚实资金支持。持续加大产业发展投入，强化资金保障，足额预留库款，坐实“陶瓷、蚕桑、文旅”三个产业基金，支持壮大我县优势产业。坚持把民生和重点决策部署作为财政工作着力点，调整优化教育支出结构，确保“两个只增不减”落实到位。严格落实养老金、城乡低保、优抚对象等政策，强化对特困人员、残疾人的兜底保障，切实增强民生政策的可持续性。学习运用“千万工程”经验，持续巩固拓展脱贫攻坚成果。持续加强环境卫生、园林管护、污水处理、公交车运营等民生政策保障，增强群众的获得感和满足感。

（三）加强财政管理能力，推动财政管理改革效能。充分利用预算管理一体化系统，促使积极的财政政策加力提效，提高财政管理的规范化、精细化。继续严控一般性支出，压减非急需、非刚性支出，及时清理无效支出，统筹部门结转结余资金，强化重大项目、重点工作财政保障能力。常态化开展预算绩效评价，强化结果运用，提升资金使用效益。进一步加强财会监督制度建设，完善监督机制，提升监督效能，围绕我县经济、社会发展重点，选取特定领域、行业或项目开展专项财会监督，促进重大决策有效落地，切实提升财政治理效能。

（四）加强财政运行监控，严守政府债务风险底线。紧盯收入组织、预算执行、资金监管等关键环节，明晰资金需求轻重缓急，完善工作机制，切实做到有保有压”，保障财政平稳运行。坚持将“三保”摆在财政工作首要位置，加强财政运行和库款保障监控，及时发现“三保”风险隐患，妥善处置可能存在的风险，切实兜牢“三保”底线。对全县债务进行全方位动态监管，对可能新增隐性债务风险的情况进行防范，及时消除风险，严禁新增政府隐性债务。加强专项债券支持项目的后续管理，压紧压实各方责任，重点关注项目的收益情况，持续做好债务风险防范。

主任、副主任，各位委员，做好下半年财政工作责任重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大及其常委会的监督，认真落实本次会议审查意见，切实发挥财政职能作用，为推动全县高质量发展提供有力的财力支撑！

以上报告，请予审议。

第二部分 转移支付执行情况说明

2024年，上级下达我县专项转移支付收入51788万元。主要情况：一般公共服务968万元、公共安全128万元、教育36万元、科学技术585万元、文化旅游体育与传媒919万元、社会保障和就业884万元、卫生健康176万元、节能环保13896万元、城乡社区8107万元、农林水9807万元、交通运输2929万元、资源勘探信

息等 2666 万元、商业服务业等 1401 万元、自然资源海洋气象等 715 万元、住房保障 1146 万元、灾害防治及应急管理 7385 万元、其他收入 40 万元。

第三部分 举借政府债务情况说明

截至 2024 年末，我县地方政府债务限额 378381 万元，其中：一般债务限额 76683 万元，专项债务限额 301698 万元。2024 年当年新增债务限额 49242 万元，其中：新增一般债务限额 4244 万元、新增专项债务限额 44998 万元。

2024 年，全县新增一般债券 3044 万元，分别为：上天井至西山（上天井至桦树坪、桦树坪至西山、桦树坪至谷际坪）道路建设 2459 万元，马包泉至碾腰道路建设 585 万元。

地方政府债务余额 377879 万元，其中：一般债务 76181 万元，专项债务 301698 万元。债务余额严格控制在我县债务限额以内。

2024 年，全县新增专项债券 19100 万元，分别为：经济技术开发区安阳至演礼产业园区连接线节点工程 4000 万元、蒜庄村城中村改造项目 2500 万元、张峰水库阳城供水配套管网工程 2400 万元、文体公园体育公园片区建设项目 2200 万元、人民医院北留院区建设项目 2000 万元、禾木农产品商贸物流园建设项目 1500 万元、托育中心建设项目 1000 万元、南城东街地下公共停车场及配套设施建设项目 1000 万元、人民医院芹池院区建设项目 1000 万元、县城老旧小区改造二期工程 1000 万元、中心城区学前教育均衡布局提质项目 500 万元。

2024 年，上级转贷我县置换存量隐性债券 27098 万元（一般债券 1200 万元、专项债券 25898 万元），全部用于化解存量政府隐性债务。分别为：偿还滨河路至演礼工业园区连接线道路工程项目农发行贷款本金 1200 万元、偿还八甲口快速通道工程项目农发行贷款本金 18398 万元、偿还蓝煜热力有限公司中国农发重点建设基金本金 7500 万元。

第四部分 预算绩效工作开展情况说明

1. 夯实基础管理。加强对预算绩效目标审核力度，对预算单位进行线上线下培训辅导，不断完善预算绩效编审能力，提升预算绩效目标的编审质量，2024 年申报项目 1318 个，涉及金额 31.68 亿元，申报部门整体绩效目标 82 个，涉及金额 46.27 亿元；2024 年选取 9 个民生领域重要项目绩效目标随同预算草案报送人大。

2. 加大绩效监督。2024 年，开展绩效运行监控评价 1645 个，涉及金额 40.12 亿元；开展 2023 年度自评价项目 1113 个，涉及金额 44.82 亿元，不断增强各预算单位责任意识，推动资金运用效果达到预期目标，发挥应有的效益。

第五部分 公开重大政策和重点项目绩效执行结果

2024 年，阳城县财政局认真贯彻落实中央及省市县关于全面实施预算绩效管理工作要求，加强组织领导，选取了倾向民生领域覆盖面广、影响力大、社会关注度高的 5 个重点项目、7 个债券项目、1 个部门整体、1 个重点监控项目开展绩效评价工作，涉及资金总额 8.08 亿元。切实强化预算绩效管理，促进财政资金聚力增效。

第六部分 “三公”经费决算执行情况说明

2024 年财政部门继续把严格控制三公经费作为一项重要工作，会同有关部门采取有力措施，全年三公经费支出总体减少，大大降低了行政成本。

2024 年全县财政拨款“三公”经费支出 944 万元，因公出国（境）费 86 万元，公务接待费 89 万元，公务用车购置及运行维护费 769 万元。

与预算数相比，2024 年“三公”经费决算数减少 351 万元，减少 27.1%，因公出国（境）费增加 56 万元，增加 186.67%，公务接待费用减少 94 万元，减少 51.37%，公务用车购置及运行维护费减少 313 万元，减少 28.93%。

与 2023 年决算数相比，2024 年“三公”经费决算数减少 78 万元，减少 7.63%，其中：因公出国（境）费 86 万元，比上年决算数增加 86 万元；公务接待费 89 万元，比上年决算数减少 38 万元，减少 29.92%；公务用车购置及运行维护费 769 万元，比上年决算减少 126 万元，减少 14.08%，其中：公务用车运行维护费减少 157 万元，减少 24.42%，公务用车购置增加 31 万元，增加 12.3%。主要原因是认真贯彻落实中央、省、市、县关于厉行节约的各项要求，进一步从严控制“三公”经费开支。一是坚决取消无实质内容的因公出国（境）等活动，压缩公务接待数量和费用预算，严控公务用车购置和运行维护支出。二是实现动态管理，充分发挥国库集中支付平台，规范三公经费的支出核算。

第七部分 2024 年决算报表

- (01 表) 一般公共预算收支决算总表
- (02 表) 一般公共预算收入预算变动情况表
- (03 表) 一般公共预算支出预算变动及结余、结转情况表
- (04 表) 一般公共预算收入决算明细表
- (05 表) 一般公共预算支出决算功能分类明细表
- (06 表) 一般公共预算支出决算经济分类明细表
- (07 表) 一般公共预算转移性和债务相关收支决算明细表
- (08 表) 一般公共预算收支决算分级表
- (09 表) 民族自治地区一般公共预算收支决算表
- (10 表) 一般公共预算收支及平衡情况表
- (11 表) 政府性基金预算收支决算总表
- (12 表) 政府性基金预算收入预算变动情况表
- (13 表) 政府性基金预算支出预算变动情况表
- (14 表) 政府性基金预算收入决算明细表
- (15 表) 政府性基金预算支出决算功能分类明细表
- (16 表) 政府性基金预算收支及结余情况表
- (17 表) 政府性基金预算收支决算分级表
- (18 表) 政府性基金预算收支及转移支付表
- (19 表) 国有资本经营预算收支决算总表
- (20 表) 国有资本经营预算收支决算明细表
- (21 表) 国有资本经营预算收支决算分级表
- (22 表) 国有资本经营预算收支及平衡情况表
- (23 表) 社会保险基金预算收支情况表
- (24 表) 财政拨款“三公”经费决算情况表
- (25 表) 地方政府债务限额和余额决算表
- (26 表) 发行地方政府债券情况表
- (27 表) 地方政府债券资金还本付息决算数明细表
- (28 表) 新增债券资金使用安排情况表

第八部分 名词解释

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。

一般公共预算收入包括各项税收收入、行政事业性收费收入、国有资源（资产）有偿使用收入、转移性收入和其他收入。

一般公共预算支出按照其功能分类，包括一般公共服务、国防、公共安全、教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、资

源勘探信息等、商业服务业等、自然资源海洋气象等、住房保障、粮油物资储备、灾害防治及应急管理和其他支出。

一般公共预算支出按照政府预算支出经济性质分类，包括机关工资福利支出、机关商品和服务支出、机关资本性支出、对事业单位经常性补助、对事业单位资本性补助、对企业补助、对企业资本性支出、对个人和家庭补助、对社会保障基金补助等。

一般公共预算支出按照部门预算支出经济性质分类，包括工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助、资本性支出、对企业补助、对社会保障基金补助等。

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。

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。

社会保险基金预算是对社会保险缴款、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。

一般性转移支付是指对自有财政收入（含按财政体制规定上级财政给予的返还与补助收入）不能满足支出需求，或上级政府出台减收增支政策形成财力缺口的地区，按照规范的办法给予的补助，接受补助的地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。

专项转移支付是指上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府给予的具有指定用途的资金补助，以及对应由下级政府承担的事务给予的具有指定用途的奖励或补助。

基本支出是指行政事业单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务发生的支出，包括人员经费和日常公用经费。

项目支出是指行政事业单位为完成特定的工作任务，在基本支出之外发生的支出。

“三公”经费是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。