

# 汝州市 2024 年度财政总决算编报说明

## 一、地方财政收支情况

### （一）地方财政收入情况

#### 1、财政总收入

2024 年，全市财政总收入累计完成 364416 万元，同比减收 139063 万元，下降 27.6%。全市地方财政总收入累计完成 288904 万元，同比减收 83409 万元，下降 22.4%。

#### 2、地方一般公共预算收入

地方一般公共预算收入完成 235168 万元，同比下降 25.1%，占全市财政总收入的比重为 81.4%。

**结构情况：**2024 年，地方税收收入累计完成 128982 万元，同比减收 52966 万元，下降 29.1%，占地方一般公共预算收入的比重为 54.8%；非税收入累计完成 106186 万元，同比减收 25915 万元，下降 19.6%，占地方一般公共预算收入的比重为 45.2%。

**分部门情况：**2024 年，税务部门累计完成 133353 万元，同比减收 57932 万元，下降 30.3%；财政部门累计完成 101814 万元，同比减收 20950 万元，下降 17.1%。

在地方税收收入中：

增值税完成 50708 万元，同比下降 50.2%。

企业所得税完成 9350 万元，同比增长 22.8%。

个人所得税完成 2765 万元，同比增长 20.9%。

资源税完成 11209 万元，同比增长 6.4%。

城市维护建设税完成 5747 万元，同比下降 44.7%。

房产税完成 4660 万元，同比增长 37.6%。

印花税完成 2906 万元，同比下降 12.9%。

城镇土地使用税完成 22808 万元，同比增长 8.1%。

土地增值税完成 3095 万元，同比下降 21.8%。

车船税完成 2866 万元，同比增长 27.6%。

耕地占用税完成 112 万元，同比下降 95.6%。

契税完成 7688 万元，同比增长 8.4%。

烟叶税完成 1031 万元，同比下降 16.3%。

环境保护税完成 4037 万元，同比下降 9.7%。

**在非税收入中：**

专项收入完成 14825 万元，同比下降 57.3%。

行政事业性收费收入完成 9915 万元，同比下降 74.2%。

罚没收入完成 9932 万元，同比增长 40.6%。

国有资源(资产)有偿使用收入完成 68511 万元，同比增长 44.4%。

捐赠收入完成 20 万元，同比下降 98.6%。

政府住房基金收入完成 2592 万元，同比下降 10.2%。

其他收入完成 391 万元，同比增长 175.4%。

### **3、地方政府性基金预算收入**

2024 年，地方政府性基金收入完成 53636 万元，同比减收 4528 万元，同比下降 7.8%，占全市财政总收入的比重为 14.7%。

主要收入项目执行情况是：

国有土地收益基金收入完成 872 万元，同比减少 514 万元，下降 37.1%。

农业土地开发资金收入完成 926 万元，同比减少 406 万元，下降 30.5%。

国有土地使用权出让收入完成 41858 万元，同比减少 10868 万元，下降 20.6%。

城市基础设施配套费收入完成 7626 万元，同比增加 5988 万元，增长 365.6%。

污水处理费收入完成 1090 万元，同比增加 112 万元，增长 11.5%。

其他政府性基金收入完成 27 万元，同比减少 77 万元，下降 74.0%。

专项债务对应项目专项收入完成 1237 万元，同比增加 1237 万元。

#### 4、上级转移支付情况

2024 年上级对汝州市的转移支付总计 246850 万元，比上年减少 35716 万元，下降 12.6%。其中：一般公共预算上级补助 237733 万元，包含返还性收入 25592 万元、一般性转移支付 200237 万元、专项转移支付 11904 万元；政府性基金预算上级补助 9024 万元，国有资本经营预算上级补助 93 万元。2024 年上级转移支付严格按照上级要求使用，一般性转移支付统筹使用，主要用于教育、社保、医疗等，专项转移支付严格按照上级专项转移支付科目使用。

#### 5、地方财政专户管理资金收入

2024 年，地方财政专户管理资金收入完成 7438 万元，同比增收 796 万元，同比增长 12%，全部为教育部门学杂费、住宿费收费收入。

### （二）地方财政支出情况

#### 1、地方一般公共预算支出

2024 年，地方一般公共预算支出累计完成 679549 万元，同比增支 41113 万元，增长 6.4%。

**分级次情况：**2024 年，市本级支出累计完成 614668 万元，同比增支 20949 万元，增长 3.5%；乡级支出累计完成 64881 万元，同比增支 20164 万元，增长 45.1%。

**在一般公共预算支出中：**

一般公共服务支出 183171 万元，同比下降 11.5%。

国防支出 186 万元，同比下降 21.2%。

公共安全支出 16483 万元，同比下降 6.0%。

教育支出 111947 万元，同比增长 0.3%。

科学技术支出 2086 万元，同比增长 50.7%。

文化旅游体育与传媒支出 3173 万元，同比下降 24.8%。

社会保障和就业支出 104169 万元，同比增长 0.3%。

卫生健康支出 39981 万元，同比增长 20.0%。

节能环保支出 1520 万元，同比下降 52.1%。

城乡社区支出 19867 万元，同比下降 21.9%。

农林水支出 87244 万元，同比增长 67.8%。

交通运输支出 21854 万元，同比增长 8.7%。

资源勘探工业信息等支出 14939 万元，同比增长 690.4%。

商业服务业等支出 415 万元，同比下降 76.2%。

自然资源海洋气象等支出 8966 万元，同比增长 8.4%。

住房保障支出 21709 万元，同比增长 130.1%。

粮油物资储备支出 159 万元，同比下降 89.7%。

灾害防治及应急管理支出 5934 万元，同比下降 1.4%。

其他支出 3040 万元，同比增长 9400.0%。

债务付息支出 32704 万元，同比增长 10.7%。

债务发行费用支出 2 万元，较上年无变化。

## **2、地方政府性基金预算支出**

2024 年，地方政府性基金预算支出累计完成 109624 万元，同比减支 4948 万元，增长 4.3%，主要支出项目执行情况是：

城乡社区支出 89850 万元，同比增长 46.8%。

农林水支出 1163 万元。

资源勘探工业信息等支出 6 万元。

其他支出 2095 万元，同比下降 95.1%。

债务付息支出 16508 万元，同比增长 80.7%。

债务发行费用支出 2 万元，同比增长 100.0%。

## **3、地方财政专户管理资金支出**

2024 年，我市地方财政专户管理资金支出 6612 万元，同比减支 689 万元，下降 9.4%，全部是教育支出。

### **（三）财政结余、结转情况**

#### **1、一般公共预算收支结余、结转情况**

按照现行财政体制算账，2024 年，汝州市一般公共预算收入完成 235168 万元，加上上级补助收入、债券转贷收入、上

年结余和结转、调入资金、动用预算稳定调节基金，收入总计 798078 万元；一般公共预算支出 679549 万元，加上上解支出、调出资金、债务还本支出、安排预算稳定调节基金，支出总计 778315 万元，财政收支相抵，待偿债再融资一般债券结余 10464 万元，年终滚存结余 9299 万元。

## 2、政府性基金预算收支结余、结转情况

2024 年，我市本级政府性基金预算收入完成 53636 万元，加上上级补助收入、调入资金、债券转贷收入、上年结转，收入总计 658401 万元；政府性基金预算支出 109624 万元，加上上解上级支出、债务还本支出、调出资金，支出总计 374188 万元，收支相抵，待偿债再融资专项债券结余 99073 万元，年终滚存结余 185140 万元。

## 3、财政专户管理资金收支结余、结转情况

2024 年，我市地方财政专户管理资金收入完成 7438 万元，加上上年结余和结转，地方财政专户管理资金总收入为 9263 万元；地方财政专户管理资金总支出为 6612 万元，财政收支相抵，年终结余为 2651 万元。

## 二、国有资本经营收支决算情况

我市国有资本经营预算编制工作起步较晚，加上我市国有企业较少且大部分亏损，2014 年之前还没有编制真正意义上的国有资本经营预算。根据新预算法的要求，从 2015 年起我市正式编制国有资本预算。受宏观经济形势影响，我市 2024 年国有资本经营预算本级收入 100 万元，国有资本经营预算本级支出为 93 万元。

## 三、社会保险基金收支决算情况

2023 年起，企业职工基本养老保险基金划拨省级统筹。2024 年起，机关事业单位基本养老保险基金、职工基本医疗保险(含生育保险)基金、城乡居民基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金由平顶山市级统筹。

2024 年社会保险基金（城乡居民基本养老保险基金）收入预算 43473 万元，完成 47024 万元，为年初预算的 131.2%，较上年增长 29.8%。

2024 年社会保险基金（城乡居民基本养老保险基金）支出预算 33103 万元，完成 34014 万元，为年初预算的 102.8%，较上年增长 14.8%。

#### 四、政府债务情况

##### （一）政府债务基本情况

截至 2024 年底，我市政府债务余额 1875516 万元，其中，一般债务 994111 万元，专项债务 881405 万元。省厅核定我市 2024 年政府债务限额 1878733 万元，其中，一般债务 994373 万元，专项债务 884360 万元。

##### （二）2024 年新增债券情况

2024 年，政府新增债券 248300 万元，其中一般债券 6100 万元，主要用于陆浑灌区东二千节水改造修复项目 2593 万元、朝川河山洪沟治理工程 145 万元、蟒川河山洪沟治理工程 154 万元、燕子河山洪沟治理工程 148 万元、洗耳河山洪沟治理工程 147 万元、汝州市玉女河山洪沟治理工程 140 万元、汝州市安沟水库灌区续建配套与节水改造项目 263 万元、汝州市暴雨河山洪沟治理工程 141 万元、汝州市炉沟河山洪沟治理工程 150 万元、幸福渠灌区灌溉供水及节水设施改造项目 2219 万元等国债资金支持需本级配套的项目；专项债券 242200 万元，一是 2024 年新增专项债券 23600 万元，主要用于科教园区棚户区改造项目（一期）8500 万元、产业集聚区污水处理厂提标改造工程 5000 万元、中等专业学校产教融合实训楼建设项目 2200 万元、中医院医养结合及康复中心建设项目 4000 万元、职业技术学院生活区项目 2000 万元、城乡一体化示范园片区吴洼城中村改造项目 1900 万元。二是调整专项债券 150000 万元，主要用于产业集聚区怯庄片区棚户区改造项目二期 64000 万元、温泉镇供水基础设施建设项目 20000 万元、圣庄园农贸市场项目 2000 万元、温泉镇地下综合管廊项目 2000 万元、中医院医养结合及康复中心建设项目 10400 万元、城乡一体化示范园片区吴洼城中村改造项目 7000 万元、高新技术产业园片区棚户区改造项目一期 5000 万元、科教园区棚户区改造项目（一期）9800 万元、北汝河北侧片区闫庄棚户区改造项目一期 25000 万元、汝南街道办事处第一中心幼儿园建设项目 1500 万元、科教园区农贸市场建设项目 3300 万元等项目。三是用于存量政府

项目收尾的专项债券 68600 万元。主要用于偿还台账内的拖欠企业账款。其中，交通运输局 9039 万元，科教园区管理委员会 43438 万元、公路管理局 1517 万元，农村公路管理所 3300 万元，住房和城乡建设局 4596 万元，新环城道路建设指挥部 6710 万元。

### **（三）2024 年再融资债券情况**

2024 年省厅共下达我市再融资债券金额合计 169400 万元，其中用于偿还政府债券到期本金 25400 万元，用于偿还存量债务 144000 万元。

### **（四）2024 年还本付息情况**

2024 年还本付息 77531 万元，其中：本金 28318 万元，利息 49213 万元。

## **五、“三公”经费执行情况**

2024 年“三公”经费总额 708 万元，较上年下降 1.5%，其中，因公出国（境）费用 0 万元，公务接待费 8 万元，公务用车购置和运行费 701 万元（公务用车运行维护费 637 万元，公务用车购置费 64 万元）。

## **六、预算绩效工作开展情况**

### **（一）不断完善绩效评价管理制度体系**

为推进预算绩效管理工作的全面开展，我市印发《中共汝州市委 汝州市人民政府关于印发<汝州市全面推进预算绩效管理实施方案>》，围绕事前绩效评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用各个环节，我们印发出台了《汝州市预算项目政策事前绩效评估管理办法》《汝州市预算绩效目标管理办法》《汝州市预算绩效监控管理办法》《汝州市预算绩效评价管理办法》《汝州市绩效评价结果应用管理办法》等相关配套制度，同时出台《汝州市财政局预算绩效管理内部工作规程》，对预算单位及局内各业务科室的职责分工做出明确要求，推进绩效管理各项工作有章可循、高效开展。

### **（二）积极构建绩效评价指标体系**

我市印发《汝州市财政局关于转发<河南省财政厅关于印发共性项目绩效指标体系（试行）的通知>的通知》《汝州市财政局关于转发<河南省财政厅关于印发河南省省级共性项目绩效指标体系（第二批）的通知>的通知》和《汝州市财政局关于印发<分行业分领域绩效指标体系>的通知》等，完善我市预算绩效管理共性指标体系和分行业分领域绩效指标体系的建设工作。

### **（三）开展重点项目评价并重视结果应用**

2024 年汝州市财政局在各预算部门进行整体绩效自评、对预算项目进行项目绩效自评的基础上，选取“市区道路市场化运作”“实际种粮农民一次性补贴”等 5 个重点项目和汝州市农业机械管理局等 1 个部门进行重点绩效评价，将评价结果反馈至各项目单位及部门，由各项目单位和部门在规定时间内进行整改。并把重点评价结果与预算编制挂钩，从而对预算单位传达了“对绩效好的项目原则上优先保障，对绩效差的项目督促改进，对低效无效的坚决取消”的要求，确保花钱必问效、无效必问责，切实提高财政资金使用效益。