

关于历城区 2024 年财政决算草案和 2025 年上半年财政预算执行情况的报告

——2025 年 8 月 5 日在区十九届人大常委会第 31 次会议上

历城区财政局

各位领导：

受区政府委托，结合区人大常委会专题调研中提出的整改意见，报告我区 2024 年财政决算草案和 2025 年上半年财政预算执行情况，请审议。

一、2024 年全区收支决算情况

2024 年，全区上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记视察山东重要讲话精神，深入落实黄河流域高质量发展重大国家战略，在区委坚强领导下，在区人大常委会依法监督下，紧紧围绕强省会战略和“项目深化年”的工作部署，持续深化区委“4433”工作推进体系，全力以赴稳增长、提质效、强产业、防风险、惠民生，扎实推进积极财政政策精准发力，努力兜牢“三保”支出底线，全力防范化解地方政府债务风险，年度财政预算执行平稳有序，较好的完成了各项目标任务。

（一）全区一般公共预算收支决算情况

2024 年，全区实现一般公共预算收入 1349883 万元，其中：税收收入完成 1036915 万元，非税收入完成 312968

万元。

实现可用财力 1003885 万元，其中：税收收入财力 502536 万元，非税收入财力 302864 万元，上级专款 31131 万元，体制结算-3492 万元，动用预算稳定调节基金 25500 万元，政府一般债券收入 3500 万元，调入资金 85643 万元（国有资本经营收入 2925 万元，政府性基金 72718 万元，盘活存量资金 10000 万元），上年结转 56203 万元。

全区实现一般公共预算支出 935877 万元，安排预算稳定调节基金 518 万元，结转下年 63980 万元。当年实现收支平衡。

（二）全区政府性基金收支决算情况

2024 年，全区实现政府性基金预算收入 626144 万元，其中：政府性基金本级收入 5045 万元，上级补助收入 266406 万元，地方政府专项债券收入 331700 万元，上年结转 10782 万元，调入资金 12211 万元。

全区实现政府性基金预算支出 328734 万元，其中：土地出让金支出 140918 万元，政府专项债券支出 147761 万元，政府专项债券付息支出 36232 万元，其他政府性基金支出 3823 万元；上解上级支出 265 万元，债券还本支出 202600 万元，调入一般公共预算 72718 万元，结转下年 21827 万元。当年实现收支平衡。

（三）全区国有资本经营收支决算情况

2024 年，全区实现国有资本经营预算收入 3466 万元，

其中：国有资本经营本级收入 3292 万元，上级专款 146 万元，上年结余 28 万元。

全区实现国有资本经营预算支出 517 万元，其中：区属困难企业遗留问题化解和职教幼教退休教师补贴支出 371 万元，中央和省级国企退休人员社会化管理支出 146 万元；调入一般公共预算 2925 万元，结转下年 24 万元。当年实现收支平衡。

（四）全区社会保险基金收支决算情况

2024 年，全区实现社会保险基金收入 109869 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 56703 万元，城乡居民养老保险基金收入 53166 万元。

全区实现社会保险基金支出 94640 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 56893 万元，城乡居民养老保险基金支出 37747 万元。收支相抵，基金结余 15229 万元。

（五）全区“三公”经费支出情况

2024 年，全区各部门实现“三公”经费支出 451 万元，同比减少 83 万元，降低 18.31%，其中：因公出国（境）费用 15 万元，同比减少 20 万元，降低 130.10%；公务接待费 58 万元，同比减少 5 万元，降低 9.01%；公务用车购置及运行维护费 377 万元，同比减少 57 万元，降低 15.17%。

（六）政府性债务收支情况

2024 年，全区共计到位地方政府债券 335200 万元，同

比增加 37700 万元，增长 12.67%，创历年新高，其中：再融资专项债券 177300 万元；再融资一般债券 3500 万元；隐性债务置换债券 5600 万元；政府专项债券 148800 万元，包括：虞山大道南、北停车场 6800 万元，唐冶（三甲）医院 6000 万元，市医疗康养综合服务基地 7000 万元，双循环贸易物流服务产业园 14000 万元，新建城市电网 8200 万元，临港开发区产业园区 3000 万元，港沟神武城中村改造保障房 55000 万元，城镇老旧小区改造 6800 万元，历城职专北校区建设 11400 万元，城乡供水设施 10600 万元，农村污水收集处理 6000 万元，空天研究院电力迁改 2000 万元，郭店垃圾转运站 2000 万元，新一代晶体材料产业园 10000 万元。以上债券资金已按规定拨付到项目主管部门管理使用。

全区政府债务限额 1378645 万元，其中：一般债券限额 21058 万元，专项债券限额 1357587 万元。全区政府性债务余额 1239824 万元，其中：一般债券 12893 万元，专项债券 1226941 万元，均不超债务限额。实现政府债务率 101.47%，政府综合债务率 129.20%，风险总体可控。

（七）“三保”支出完成情况

2024 年，全区实现“三保”支出 375389 万元，占全区一般公共预算支出的 40.11%，实现应保尽保，其中：保工资 265280 万元，保运转 5757 万元，保民生 104352 万元。

二、2024 年财政主要工作开展情况

2024年，面对复杂严峻的经济财政形势，区财政部门认真执行区十九届人大三次会议及区人大常委会各项决议，牢固树立过紧日子思想，加大财政政策调节力度，强化重点领域投入保障，深入推进预算绩效管理改革，进一步提升财政管理水平，为省会社会主义现代化强区建设提供坚强财政保障。

（一）财政收支工作稳步推进，财政保障能力持续增强

2024年，全区实现一般公共预算收入135亿元，收入总量全省蝉联第四，全市稳居第三，为省市财税收入持续向好贡献了应有力量。2024年受经济下行和房地产业税收贡献锐减等因素影响，我区财税收入组织工作面临前所未有的困难局面，区财政、税务、公安（经侦）等部门依法依规坚定不移地推进“财税共治”“税警联动”和“专班引领”，确保了各项财税收入应收尽收。

2024年，全区实现一般公共预算支出935877万元，连续三年居全市县区首位，实现民生和社会事业重点支出771193万元，占一般公共预算支出的82.40%，连续五年实现民生支出超八成目标，其中实现教育支出210430万元，社会保障和就业支出135471万元，卫生和健康支出72387万元，住房保障支出35534万元，支出强度继续保持高位运行，全面助力历城二中优质教育品牌树立，促进各项社会事业健康发展，财政保障重点民生能力持续增强。

（二）加力提效支持发展，助力重大战略落实见效

一是立足财政职能，将贯彻落实与服务保障区委“4433”工作体系作为财政工作总统领，统筹各级财政资金 15 亿元投向“四大主导产业”等关键领域，全力推动生物医药、智能制造等产业建设和骨干企业发展，有效保障了全区重大决策部署落地落实。

二是贯彻落实积极财政政策，持续加大“逆周期”调节力度，统筹调度资金，安排国有企业资本金注入 16 亿元，拨付企业研发、科技创新资金 5 亿元，充分发挥重点行业、骨干企业支撑引领作用，为我区经济社会持续高质量发展积蓄力量。

三是拓展多元融资渠道，紧抓政策机遇，提升地方政府专项债券、超长期国债等项目谋划质量。2024 年国家发改委、财政部共计批复我区政府专项债券项目 18 个，总投资 230 亿元，年度到位债券资金 33.52 亿元，惠及唐冶（三甲）医院、新一代晶体材料产业园、历城职专北校区建设和供水设施提升等多个重点项目，各项指标均创历年新高。

（三）深化改革兜牢底线，纵深统筹发展和安全

一是强化财源建设，夯实收入基础。加强财税联动，构建“压舱石”企业走访服务机制，对于 469 家纳税 100 万元以上非房地产企业落实顶格服务，实现区内重点企业全覆盖。构建“重点税种管理机制”，实现“企业下面有包挂、税源下面有企业、税种下面有支撑”，通过穿透分析重

点税种主要构成企业生产经营状况，有的放矢强化服务，提升税收贡献度。

二是深化国企改革，提升核心竞争力。从管主业、管考核、管预算、管投融资、管债务偿还等五个方面加强监管力度，建立区属企业主责主业动态管理机制，制定《历城区区属企业主业管理暂行办法》，推动国有资本、资源向主业集中。强化企业预算管理，制定《历城区区属企业财务预算管理办法》，组建预算管理委员会，全面主导企业资产财务状况、经营效益、现金流量、债务风险防控等重要财务事项。严格把好企业投融资“审批关”，使企业投融资规模与自身实力相匹配、与服务我区经济发展要求相匹配。对区属企业资产负债率实施分类管控，坚决遏制过度负债，实现了负债规模和资产负债率双约束、双监管。

三是优化政府采购营商环境，政府采购放管服改革工作更加有效。支持中小企业发展，采购人面向中小企业采购预留份额提高至45%，通过公共资源交易平台为1400家企业免除投标保证金4500万元，免除履约保证金2亿元，有效降低采购成本。

四是深化成本预算绩效管理改革，加快财政支出标准建设。全面落实全流程预算成本管控机制，通过筛查项目成本管控点、核定财政资金成本投入，2024年形成历城区道路保洁、文博“三馆”运行等财政支出标准7个，已全部应用于2025年预算编制和资金安排，压减移交义务教育

学校和新建幼儿园设备购置等相关预算支出 2500 万元，压减率 41.67%，有效节约了财政资源。

五是统筹抓好防风险、保安全、护稳定各项工作。防控政府债务风险，对债券资金支持项目全部实施绩效评价，超额完成省市安排任务。严格落实政府债务化解方案，千方百计筹措各类资金 25.27 亿元，按时足额归还各类债务本息。紧盯城投债务风险，实施企业城投债提级管理，对国有企业制定的年度投融资计划、债务还款计划进行统一审定，规范债务举借前置审批。强化企业债务日常监测，强化融资总量及负债率约束、风险识别和预警监测，发现风险隐患及时管控。

三、2025 年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支情况

2025 年上半年，全区完成一般公共预算收入 698936 万元，占预算的 50.27%，降低 9.28%（2024 年上半年一次性收入集中入库，收入基数较高），其中：税收收入 495699 万元，完成预算的 39.33%，降低 18.67%；非税收入 203237 万元，完成预算的 156.34%，增长 26.27%。实现税收比重 70.92%，比去年同期降低 8.19 个百分点。

实现一般公共预算支出 534817 万元，完成预算的 61.59%，降低 6.18%。其中民生和社会事业重点支出实现 449584 万元，占全区一般公共预算支出的 84.06%，教育、社会保障、卫生健康和住房保障等重点支出分别实现

124071 万元、60807 万元、26657 万元和 7905 万元，分别完成预算的 54.90%、40.91%、36.30%和 50.45%，预算执行保持良好态势，财政对社会事业重点支出保障能力持续增强。

（二）政府性基金预算收支情况

2025 年上半年，全区实现政府性基金预算收入 219001 万元，占预算的 41.15%，其中：上级补助收入 37286 万元（其中土地出让金 36523 万元），地方政府专项债券收入 159149 万元，上年结转 21827 万元，本级收入 739 万元。

实现政府性基金预算支出 187996 万元，占预算的 35.33%，其中：政府专项债券支出 98432 万元，政府专项债券还本支出 39178 元，政府专项债券付息支出 19583 万元；土地出让金支出 28399 万元，主要用于征地补偿费和片区提升基础设施建设事项；其他支出 2404 万元，主要用于国家大中型水库移民后期扶持和城管环卫等支出。

（三）国有资本经营预算收支情况

2025 年上半年，全区实现国有资本经营预算收入 935 万元，占预算的 26.47%，其中：区属国有企业上缴国有资本收益 765 万元，上级补助收入 146 万元，上年结转 24 万元。

实现国有资本经营预算支出 133 万元，占预算的 8.68%，其中：省属国有企业退休人员社会化管理补助支出 48 万元，区属国有企业遗留问题化解支出 85 万元。

（四）社保基金预算收支情况

2025年上半年，全区实现社会保险基金预算收入54002万元，占预算的53.09%，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入32708万元，居民基本养老保险基金收入21294万元。

实现社保基金预算支出52860万元，占预算的52.64%，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出30100万元，居民基本养老保险基金支出22760万元。

（五）“三公”经费支出情况

2025年上半年，全区实现“三公”经费支出112.04万元，同比减少100.15万元，降低47.20%。其中：因公出国（境）费用5.25万元，同比减少2.1万元，降低28.57%；公务接待费17.31万元，同比减少17.27万元，降低49.94%；公务用车运行维护费89.48万元，同比减少80.79万元，降低47.45%。

（六）政府性债务收支情况

2025年上半年，全区共计到位地方政府债券资金159149万元，其中：再融资专项债券749万元；隐性债务置换债券57900万元；政府专项债券100500万元，包括：双循环贸易物流服务产业园34000万元，市医疗康养综合服务基地25300万元，历城区供水设施提升12500万元，还乡店城中村改造10000万元，闵善综合康养4500万元，港九农村产业融合4000万元，城镇老旧小区3400万元，

旅游路电力管沟 3000 万元，董家铁路货场 1500 万元，农村生活污水治理 1300 万元，唐王荷塘夜色智慧种业 1000 万元。

2025 年 1-6 月份，我区共计安排政府债券还本付息资金 59151 万元，其中：政府一般债券付息 390 万元；政府专项债券还本 833 万元，政府专项债券付息 19583 万元；隐性债务置换债券还本付息 38345 元。

截至 2025 年 6 月底，全区政府债务结存 1698605 万元，其中政府性债务 1398140 万元，均为政府债券资金。实现政府债务率 114.43%，政府综合债务率 139.02%，风险总体可控。

（七）“三保”支出完成情况

2025 年上半年，全区实现“三保”支出 204672 万元，占预算的 49.03%，符合上级财政部门“三保”工作要求，其中：保工资 145230 万元，占预算的 52.5%；保运转 1770 万元，占预算 30.17%；保基本民生 57672 万元，占预算的 42.73%。

四、上半年财政收支运行主要特点

（一）强化财源建设，夯实财政基础

一是强化征收管理。牵头成立历城区综合治税专班，建立“财税共治”“税警联动”协作机制，对区内重点企业综合施策，确保欠税应缴尽缴。

二是探索以数治税。构建高质量的加油站、楼宇经济、

高新技术企业、企业迁移和市外建筑施工企业管控平台，解决楼宇企业税款应缴尽缴、外迁企业早日预警等问题。通过大数据比对，1-6月份新增高新技术企业所得税1229万元，环卫保洁水资源税5978万元，新增加油站税款280万元。

（二）推动预算绩效管理与财政评审融合

一是全面开展绩效自评。围绕2024年绩效目标，对2402个项目开展自评，涉及预算资金84.77亿元。项目个数和自评金额为历年最高，基本实现全覆盖。

二是强化重点绩效评价。对民生、基建等领域11个重点项目开展绩效评价，涉评资金2.71亿元，结果将与2026年预算安排挂钩，相应核减低效项目预算金额。

三是严格财政评审管理。完成36个财政评审项目，涉及预算金额5.23亿元，节约财政资金1.96亿元。

（三）数字国库向智能化、高效化、安全化转型

一是财政、税务、人行及商行共建“财税库银”横向联网平台，支持多渠道“一键缴税”，税收缴库时间从3个工作日压缩至“T+1”，效率提升90%。

二是持续完善非税缴库电子化改革，依托电子凭证库实现自动缴费，准确率达100%。下半年将全力推动新系统上线工作，确保非税收入执收程序万无一失。

（四）深化国企改革，提升核心竞争力

一是制定深化改革与转型发展方案，明确融资平台退

出时限及城投公司保有数量等目标任务，并从资产负债管理、隐性债务化解、举债融资规范等方面，压实转型发展责任。

二是扎实推进企业国有企业划转资金盘活工作。全面梳理自 2022 年以来政府部门划入国有企业的土地、房屋等资产情况，坚定不移的推动闲置低效资产盘活工作，拓宽平台公司融资渠道，实现国有资产效益最大化，缓解目前平台公司面临的资金周转和城投债防控压力。

（五）精准防控各领域风险隐患

一是守牢政府债务底线。持续推行政府投资项目“五位一体”管控机制，从源头上把好政府隐性债务关口。全面梳理部门、单位和街道的工程、货物、服务等应付款项，对于超出三年中长期预算保障时限的项目，设立化解清单优先保障。强化政府新增债券精算平衡，将债券资金争取与年度财力预期相结合，规避综合债务率增长过快问题，为以后年度发展和财政可持续留出空间。

二是紧盯平台公司债务风险。严格落实城投公司举债融资提级管理机制，年度债务还款计划、融资计划全部提报区委区政府研究，实现关键事项源头控管。按照平台公司银行信贷、信用债券、非标融资 7:2:1 的结构要求，不断压降非标债务规模，持续推进结构优化。

五、目前财政工作所处的宏观环境和主要压力

上半年，在区委区政府的坚强领导和区人大常委会的

监督支持与关心下，我区财政改革与发展等工作得到有效开展。但是由于受多重因素叠加共振的影响，目前财税工作仍面临严峻考验。

一是宏观环境深刻变化，收入增长持续承压。全国和全省财政工作会议都提出，今年财政收支矛盾更加突出、财政紧平衡特征更加明显。在经济增速换挡期，经济下行压力已传导至各税源企业，同时叠加国家持续实施的减税降费政策，一般公共预算收入增速放缓甚至出现减收，已成为全国普遍现象。加之我区新动能还未形成有力支撑，导致一般公共预算收入持续承压、低位徘徊，结构转型的阵痛凸显。

二是刚性支出持续攀升，收支矛盾仍旧尖锐。民生保障标准不断提高，刚性增支压力攀升。发展转型投入巨大，落实稳就业、促消费、扩投资等重点领域支出政策，都需要财政增加投入，还有各级政府投资项目征拆支出，以及政府拖欠账款刚性兑付等资金需求事项，目前财政保障正面临着前所未有、超乎想象的严峻挑战。债务还本付息面临高峰。过往积累的地方政府债务进入集中偿还期，本息支出消耗大量可用财力。

三是体制机制尚存矛盾，财权事权有待优化。1994年的分税制改革以来，中央与地方存在财权事权不匹配问题。虽然二十届三中全会明确了深化财税体制改革的主要任务，提出了增加地方自主财力、推进消费税征收环节后移并稳

步下划地方等有利于地方的策略，但从改革实施到政策落地区县尚需时间，短期内还未有改变。

妥善解决好以上问题，我们深感任务艰巨、责任重大。全区财政系统将坚持稳中求进工作总基调，坚决落实区委区政府决策部署，以更加积极的财政政策，推动我区经济社会发展形势持续回升向好。

六、下一步工作计划

（一）在财政收入稳定增长上持续发力

完整准确全面贯彻新发展理念，发挥财政结构性调控优势，强化对区委“4433”工作体系等重点领域资金和政策支持，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。2025年，我区一般公共预算收入目标139.04亿元，同比增加4.05亿元，增长3%。下半年还需要完成69.15亿元，目标任务非常艰巨，财政部门将坚决扛起组织收入的主体责任，融入大局、当家理财，为区委区政府各项决议的有效落实提供坚实的资金保障。

（二）在支出“有保有压”上精准发力

中央经济工作会议提出“党政机关要习惯过紧日子”，突出强调了过紧日子必须长期坚持。党政机关少花一分钱，民生事业就可以多安排一分钱。财政部门将习惯过紧日子作为长期坚持的工作方针，推动各部门和单位把过紧日子要求落到实处。把严把紧预算关口，完善支出审核机制，强化“三公”经费管理，压缩论坛、展会等活动，严控一

般性支出，同时项目支出、资产管理、政府采购、机关管理等必要支出也要从紧安排，勤俭办一切事业。严格预算执行管理。根据项目轻重缓急，按照“ABCD”的保障顺序逐条对接资金计划，优先安排“三保”支出、政府债券还本付息，对刚性必保支出“应保尽保”，对国家、省、市有投入要求和具体标准的支出“尽力而为”，对国家、省、市有投入要求但无具体标准的支出“统筹保障”，对部门合理需求“量力而行”。

（三）在进一步加强财政管理上重点发力

树立大抓财政管理鲜明导向，提升法治化科学化规范化水平。完善财政工作制度体系，规范在资金分配管理、政策制定实施等方面的自由裁量权，更好运用法治思维和法治方式推进工作。开展重大财税支出政策全生命周期评价，增强政策精准性有效性。压实部门和单位对预算完整性、规范性、真实性以及执行结果的责任，全面推进支出标准体系建设，建立健全项目入库评审和滚动管理机制。

“阳光是最好的防腐剂”，加大预决算公开力度，扩大范围、细化内容，大力推进财政政策公开。完善预算管理一体化系统，运用信息化数字化手段支撑财政管理，防止资金“跑冒滴漏”。

（四）在守牢财政安全底线上全面发力

发展是基础，安全是底线，促发展和保安全都是财政部门职责所系。财政部门将牢固树立底线思维，疏堵并举、

综合施策，促进高质量发展和高水平安全相统一。兜牢兜实“三保”底线是财政最基本的职能，持续坚持“三保”支出在预算编列中的优先顺序，足额安排“三保”支出预算。强化“三保”支出预算执行管控，依托预算管理一体化系统，加强动态监测，确保足额保障不出问题。有效防范化解地方政府债务风险，巩固既有化债成果，进一步推动“三债统管”等一揽子化债方案落地见效，竭尽全力化解政府债务、隐性债务和城投债务风险。着力构建防范化解隐性债务风险长效机制，完善全口径地方债务监测监管体系，严防“爆雷”，分类推进融资平台改革转型。科学合理安排政府债券规模，完善专项债券“借、用、管、还”全生命周期管理机制，提高资金使用效益。

（五）在全面深化改革上加速发力

以进一步全面深化改革为动力，对新一轮财税体制改革积极建言献策。深入研究现代预算制度，提高预算完整性，优化财政资源分配，加强重大决策部署财力保障。在保持宏观税负和基本税制稳定前提下，在进一步优化税制结构、健全地方税体系、评估开征房产税和消费税中央与地方分成等方面积极建言献策，加快推进省以下、市以下财政体制改革，健全财政事权和支出责任相适应的制度，确保我区既有财税利益不受损失。有序推进国资监管职能转变，积极探索国有企业董事履职管理办法，促进企业董事尽责履职。进一步强化城投债风险管控，健全完善企业举

债融资“事前、事中、事后”监管体系，建立债务统一管理机制。

2025年财政改革和发展任务艰巨、责任重大！全区广大财政干部将继续强化责任担当、积极主动作为，努力践行“严、真、细、实、快”的工作作风，扎实做好各项工作，奋力开创“省会社会主义现代化强区”建设新局面。

历城区财政局

2025年7月24日