

监督索引号 53310003100011000

关于德宏傣族景颇族自治州 2024 年度州本级财政决算草案的报告

——2025 年 8 月 28 日在德宏州第十六届人民代表大会
常务委员会第二十四次会议上
德宏州人民政府

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

受州人民政府委托，现就德宏州 2024 年度州本级财政决算草案作如下报告：

一、德宏州本级财政决算情况

（一）一般公共预算收支情况

2024 年州本级一般公共预算收入完成 125203 万元，为州十六届人大四次会议批准预算数（以下简称预算数）129821 万元的 96.4%，较 2023 年决算数 102987 万元增收 22216 万元，增长 21.6%。州本级一般公共预算支出完成 441758 万元，为预算数 469064 万元的 94.2%；为调整预算数 525692 万元的 84%；较 2023 年决算数 393600 万元增支 48158 万元，增长 12.2%。收支平衡情况：一般公共预算收入 125203 万元，转移性收入 1512819 万元（一是返还性收入 47903 万元。二是—般性转移支付收入 988631 万元。三是专项转移支付收入 269720 万元。四是上解收入 44858 万元。五是上年结余 19723 万元。六是调入资金 17489 万元。七是债务转

贷收入 116570 万元。八是区域间转移性收入 215 万元。九是动用预算稳定调节基金 7710 万元)，收入合计 1638022 万元。一般公共预算支出 441758 万元，转移性支出 1139200 万元（其中，返还性支出 35220 万元、一般性转移支付支出 800490 万元、专项转移支付支出 179394 万元、上解支出 50380 万元、调出资金 46 万元、债务转贷支出 73670 万元），债务还本支出 32246 万元，支出合计 1613204 万元，安排预算稳定调节基金 4818 万元，收支相抵，年终结余 20000 万元。

（二）政府性基金预算收支情况

2024 年州本级政府性基金预算收入完成 23035 万元，为预算数 31087 万元的 74.1%；为调整预算数 25585 万元的 90%，较 2023 年决算数 27294 万元减收 4259 万元，下降 15.6%。州本级政府性基金预算支出完成 30664 万元，为预算数 22195 万元的 138.2%；为调整预算数 32851 万元的 93.3%，较 2023 年决算数 31829 万元减支 1165 万元，下降 3.7%。收支平衡情况：政府性基金预算收入 23035 万元，上级补助收入 69833 万元，上解收入 2774 万元，上年结余 4560 万元，调入资金 46 万元，债务转贷收入 795650 万元，收入合计 895898 万元。政府性基金预算支出 30664 万元，补助下级支出 69749 万元，上解支出 2926 万元，调出资金 5845 万元，债务转贷支出 749050 万元，债务还本支出 33600 万元，支出合计 891834 万元。收支相抵，年终结余 4064 万元。

（三）国有资本经营预算收支情况

2024年州本级国有资本经营预算收入完成668万元，为预算数527万元的126.8%；为调整预算数668万元的100%，较2023年决算数814万元减收146万元，下降17.9%。州本级国有资本经营预算支出完成75万元，为预算数156万元的48.1%；为调整预算数81万元的92.6%，较2023年决算数-502万元增支577万元，增长114.9%。收支平衡情况：国有资本经营预算收入668万元，转移支付收入44万元，收入合计712万元。国有资本经营预算支出75万元，转移支付支出44万元，调出资金593万元，支出合计712万元，收支平衡。

（四）社会保险基金预算收支情况

2024年州本级社会保险基金预算收入完成298897万元，为预算数291097万元的102.7%，较2023年决算数274073万元增收24824万元，增长9.1%。州本级社会保险基金预算支出完成237402万元，为预算数234565万元的101.2%，较2023年决算数226514万元增支10888万元，增长4.8%。收支平衡情况：社会保险基金预算收入298897万元。社会保险基金预算支出237402万元，收支相抵，本年收支结余61495万元。

二、州本级财政收支决算数与州十六届人大五次会议报告快报数相比有所变化的具体情况说明

由于州十六届人大五次会议召开时，省、州财政正处于账务核对、调整时期，向会议报告的有关数据均为快报数。经与省财政厅最终结算，政府性基金收支决算数、国有资本经营预算收支

决算数与州十六届人大五次会议报告的快报数一致，一般公共预算、社会保险基金预算部分收支数据发生变化，具体情况如下：

（一）一般公共预算收支部分

1.收入增加 1304 万元，明细如下：

（1）返还性收入增加 1 万元，为省级税收增收留用及以奖代补补助增加。

（2）一般性转移支付收入增加 1303 万元，明细如下：

一是结算补助收入增加 1303 万元，为结算环节增加瑞丽沿边产业园区中央税收返还。二是节能环保共同财政事权转移支付收入减少 95 万元，为省级调整 2024 年提前批中央财政林业草原生态保护恢复（直达）资金科目，改列农林水共同财政事权转移支付收入。三是农林水共同财政事权转移支付收入增加 95 万元，为省级调整 2024 年提前批中央财政林业草原生态保护恢复（直达）资金科目，由其他科目改列本科目反映。

2.支出增加 1304 万元，明细如下：

（1）一般性转移支付支出增加 2588 万元，为结算环节将瑞丽沿边产业园区中央、省级税收返还补助县市。

（2）安排预算稳定调节基金减少 1284 万元，为收支变化后结余减少所致。

（二）社会保险基金预算收支部分

一是收入增加 417 万元，为城乡居民基本养老保险基金收入增加。二是本年收支结余增加 417 万元。

三、全州和州本级政府债务情况

（一）2024 年全州新增地方政府债券资金安排情况

2024 年，省财政转贷德宏州新增政府债券资金 7.6 亿元，其中：专项债券 5.7 亿元，一般债券 1.9 亿元。按照新增政府债务资金管理要求，在 2024 年州级预算调整时提请德宏州第十六届人民代表大会常务委员会第十九次会议审议批准，安排州本级 1.4 亿元，转贷县市 6.2 亿元（其中芒市 1.2 亿元、陇川县 0.5 亿元、瑞丽市 4.5 亿元）。

（二）2024 年州本级新增政府债券资金安排情况

2024 年，州本级新增政府债券资金 1.4 亿元，均为一般债券（用于 4 个项目建设：国土综合整治项目工程资金 0.7 亿元、中共德宏州委党校基础设施建设项目 0.4 亿元、德宏师专东大门道路修建专项资金 0.2 亿元、盈江县晶硅产业发展专项资金 0.1 亿元）。

（三）2024 年全州和州本级地方政府再融资债券资金情况

2024 年省财政下达我州地方政府再融资债券资金 83.62 亿元，其中：一般债券 9.76 亿元，专项债券 73.86 亿元。一般债券分配情况：州本级 2.89 亿元、芒市 2.55 亿元、瑞丽市 1.56 亿元、陇川县 0.54 亿元、盈江县 1.63 亿元、梁河县 0.59 亿元。专项债券分配情况：州本级 4.66 亿元、芒市 23.07 亿元、瑞丽市 17.22 亿元、陇川县 9.29 亿元、盈江县 12.18 亿元、梁河县 7.45 亿元。

（四）全州和州本级政府债务限额及余额情况

2024 年省财政核定我州法定政府债务限额为 496.42 亿元，其

中：一般债务 211.57 亿元，专项债务 284.85 亿元。分地区情况：州本级 82.35 亿元、芒市 151.82 亿元、瑞丽市 111.89 亿元、陇川县 47.66 亿元、盈江县 73.62 亿元、梁河县 29.08 亿元。

2024 年我州法定政府债务余额为 487.52 亿元，其中：一般债务 205.80 亿元，专项债务 281.72 亿元。分地区情况：州本级 81.07 亿元、芒市 150.41 亿元、瑞丽市 110.22 亿元、陇川县 45.80 亿元、盈江县 72.01 亿元、梁河县 28.01 亿元。

（五）2024 年州本级政府债务还本付息及发行费情况

2024 年州本级限额内地方政府债务还本付息支出 9.07 亿元，其中：一般债券 4.37 亿元（还本支出 3.22 亿元，付息支出 1.15 亿元）；专项债券 4.7 亿元（还本支出 3.36 亿元，付息支出 1.34 亿元）。州本级地方政府债务发行费支出 94 万元，其中：一般债券发行费支出 47 万元，专项债券发行费支出 47 万元。

四、预备费安排情况

2024 年州本级预算安排预备费 5000 万元，在年度预算执行中发生了不可预见性增支，经州人民政府研究同意，州本级财政动支预备费 2253.18 万元安排用于：

- （一）地质灾害自动化监测点建设项目州级配套资金 2.22 万元。
- （二）自然灾害防治无人机购置经费 57.9 万元。
- （三）芒市应急救援专项资金 50 万元。
- （四）芒市森林防灭火工作资金 10 万元。
- （五）金融风险应急处置资金 2017 万元。

（六）全州幼儿园地震预警终端补助经费 18.84 万元。

（七）德宏州州级救灾物资采购 97.22 万元。

五、2024 年新增收支政策和重大项目支出情况

（一）积极助力沿边产业园区建设发展。一是州级筹措资金安排瑞丽沿边产业园区建设补助资金，统筹推进产业园核心区及配套发展区建设发展。二是为统筹推进产业园核心区及配套发展区建设发展，制定《关于管好用好中央、省税收返还资金支持瑞丽沿边产业园建设发展的指导意见》，进一步规范上级返还资金管理使用，推动上级财税支持政策落地见效。三是积极向上争取支持，全州申报获批园区专项债券项目支持园区标准厂房建设。四是认真组织做好瑞丽沿边产业园区相关企业中央、省分享税收统计审核上报，省级在结算环节将 2023 年返还资金下达我州，州级已及时分配下达县市。

（二）重大项目支出情况。2024 年州本级安排的重大项目支出（不包括还本付息）包括：国土综合整治项目、瑞丽沿边产业园区建设补助、州委党校基础设施建设项目（一般债券）、德宏师专东大门道路建设（一般债券）、晶硅产业发展专项资金（一般债券）、德宏州综合应急救援训练基地暨芒市消防二站建设资金、德宏抗疫情（二期）社会治理综合服务平台项目、畹町口岸芒满通道前置作业场所建设项目。

六、预算绩效管理工作的

一是聚焦事前重点评估，结合 2025 年州级部门预算申报情

况，选取聚焦省委“3815”发展战略和州委“三支柱一标杆”主攻方向等重点发展领域的10个重大项目，开展事前绩效评估和绩效目标审核现场评审，预算审减率达57.5%。二是聚焦事中过程监控，将州级部门整体支出，部门及所属单位州本级项目支出和对下专项补助资金，全部纳入监控范围。对项目绩效目标实现程度和预算执行情况实行“双监控”。三是聚焦事后绩效评价，认真梳理筛选13个重点项目和4个重点部门开展绩效评价，评价金额7.22亿元，评价范围覆盖“四本预算”以及政府专项债券资金。四是聚焦结果应用，将绩效管理结果作为优化预算资金配置、政策调整和改进管理的重要措施及依据，持续强化资金管理，确保有限资金用在“刀刃”上。

七、审计反映存在问题和整改情况

审计部门对2024年度德宏州本级财政预算执行和其他财政收支及财政决算草案编制情况进行了审计，提出州本级在预算编制及批复、预算执行管理、年终决算、绩效管理等方面存在12个问题。州人民政府高度重视审计意见，予以认真整改落实，同时在今后的工作中进一步提高预算编制的科学性、预算绩效的有效性、专项资金及债券资金管理的规范性。

八、结转资金安排使用情况

2024年州本级上年结转资金19723万元，包括：2022年教育高质量发展奖补专项资金9697万元、中央补助资金8000万元、中央基建投资专项资金1767万元、2023年新增一般债券资金259

万元。结转资金在年度中全部下达县市及相关部门，年末结余的1599万元已列入2025年年初预算。

九、预算稳定调节基金的规模和使用情况

2024年决算安排预算稳定调节基金4818万元，包括预备费结余转入2747万元、政府性基金调入安排2071万元。较十六届人大五次会议报告的快报数6102万元减少1284万元，将待年度预算调整时作相应调整。

以上报告，请予以审议。

监督索引号 53310003100011111