三亚市天涯区2024年财政决算及

2025年上半年财政预算执行情况的报告

三亚市天涯区人民代表大会常务委员会：

受天涯区人民政府委托，现向区人大常委会报告2024年区本级财政决算报告和2025年上半年财政预算执行情况，请予审查。

一、2024年财政收支决算情况

2024年，在区委、区政府坚强领导下，全区上下攻坚克难，团结实干，全力推进海南自贸港高质量发展示范区建设，推动财政各项工作不断迈上新台阶，取得新成效。过去一年，始终坚持过“紧日子”要求，把财政资金用在天涯发展紧要处、急需处，同时不断优化支出结构，盘活存量、用好增量，切实提高财政资金效益。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

（一）全区一般公共预算收支决算情况

全区地方一般公共预算收入156,208万元，同比下降1.7%；加上上级补助收入63,221万元、债务转贷收入20,000万元、上年结余收入11,088万元、动用预算稳定调节基金0万元，收入总计250,517万元。

全区一般公共预算支出216,277万元，同比增长1.5%；加上上解上级支出13,085万元、安排预算稳定调节基金4,360万元、地方政府一般债务还本支出500万元，支出总计234,222万元。收支相抵，结余16,295万元。

（二）全区政府性基金收支决算情况

天涯区政府性基金上级补助收入92,790万元，同比下降10.8%；加上债务转贷收入76,552万元、上年结余11,249万元，收入总计18,0591万元。

全区政府性基金支出114,436万元，同比下降18.2%；加上债务还本支出101万元，支出总计114,537万元。收支相抵，结余结转66,054万元。

（三）全区部门收支决算情况

全区部门总收入335,437万元，同比下降11.7%。其中：当年收入335,197万元（一般公共预算财政拨款收入215,466万元，占部门当年收入的64.3%，非财政拨款收入119,731万元，占部门当年收入的35.7%），上年结转结余239万元。

全区部门本年支出335,197万元，同比下降0.07%。其中：基本支出43,088万元，占本年支出的12.9%，项目支出292,109万元，占本年支出的87.1%。年末结转结余240万元。

（四）“三公”经费决算情况

2024年，全区“三公”经费支出72.9万元，较上年增加41万元，同比增长128%。其中：因公出国（境）经费支出51.3万元、公务用车运行费支出19.2万元、公务接待费支出2.4万元。

（五）全区地方政府性债务情况

2024年末，全区地方政府性债务余额268,808万元。其中：一般债务68,828万元，专项债务199,980万元，主要用于自贸港经济建设、重点园区、交通、水利、科教文卫等领域基础建设。政府性债务偿还支出已纳入市级预算管理，在一般公共预算和政府性基金预算中足额安排。

二、2025年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支情况

上半年，全区一般公共预算收入171,773万元，同比增长25.8%。其中：地方一般公共预算收入105,180万元，同比增长17.2%，完成年初预算的70.8%，快于序时进度20.8个百分点；上级补助收入66,893 万元，同比增长42.2%。

一般公共预算支出111,393万元，同比增长8.5%。其中：区本级一般公共预算支出72,724万元，同比下降2%;；上级补助支出38,669亿元，同比增长33.3%

（二）政府性基金收支情况

上半年，全区政府性基金补助收入35,131 万元，同比下降58.9%；政府性基金支出104,960.88万元，同比增长120%。

三、2024年财政预算执行主要成效

（一）抓收入促增长，确保财政收支平衡

**强化征管稳收入。**牢固树立“抓财源建设就是抓发展”理念。加强对重点行业、重点税源的跟踪监测，及时掌握企业生产经营状况和纳税情况，把握组织收入主动性，征管力度也在不断加大。当年度税务部门收入累计清缴60.13亿元，减收3.89亿元，同比下降6.1%，区级税收分享15.07亿元，同比下降3.3%；非税收入累计征缴非税收入0.79亿元，区级非税分享0.55万元，同比增长81.6%，为天涯区经济社会高质量发展提供更加坚实的财政保障。

**争取资金强保障。**2024年累计争取上级资金14.23亿元，同比增长56.6%，其中：市政府投资资金2.29亿元、市级土地储备资金3.38亿元、中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金0.11亿元、一般债券资金1.8亿元、专项债券资金6.31亿元、国债资金0.34亿元，为重点项目建设和民生需求提供有力支撑。

**盘活存量提效益。**聚焦财政资源高效配置，以“盘活存量、优化结构、提升效能”为主线，通过系统性举措激活沉淀资金，切实提升财政资金使用效益。组织开展《三亚市天涯区实有账户资金“清零”式回收资金清理工作方案》进行沉淀资金清查。对项目到期终止、超期未使用的结余结转资金及时收回统筹，全年收回存量资金732万元。盘活存量资金累计安排1.18亿元，充分激活沉积资金效益，缓解财政资金压力，提高资金使用效益，支持天涯区经济社会发展。

（二）培育经济发展新动能

**赋能农业产业高质量发展。**围绕“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”总要求，聚焦农业产业建设，持续加大财政投入，为推动农业增效、农民增收和农村繁荣注入强劲“财动力”。坚持农业农村优先发展，不断加大财政资金投入力度，全力保障农业产业建设。全区累计投入农林水资金2.98亿元，同比增长13.8%，其中用于农业产业发展的专项资金达0.25亿元。积极争取上级财政支持，累计获得中央和省级涉农转移支付资金0.48亿元，主要用于农产品集散中心水产建设，农产品分拣中心等重大农业扶持项目，有效缓解地方财政压力，为农业产业项目建设提供了坚实的资金保障 。

**推动旅游业转型升级。**提升国际化旅游服务水平。全年投入0.12亿元，推动三亚湾、西岛、天涯小镇旅游业态提质升级，推动水蛟村、文门村、抱前村等一二三产融合项目，适度开发乡村深度体验游，打造具有天涯区特色的农文旅项目，提升天涯区全域旅游发展内涵，推动旅游和文化、体育、农业、非遗等多个领域相融合。

**推进高新技术产业发展。**依托“三度一色”优势，聚焦“五向图强”，充分发挥“六大园区”主战场作用，促进天涯经济结构优化升级，为天涯的经济发展注入新活力。一是持续推动高新技术产业发展，支持高新企业培育工程，加快构建现代产业体系，投入0.1亿元，深入推动紫金黄金产业园发展，做大做强黄金珠宝产业，加快形成产业集群；投入0.37亿元，支持梅村产业园推进基础设施建设和加快重大产业发展。

（三）优结构惠民生，增强群众获得感

聚焦重点压减非急需非刚性支出，将资金集中投向民生领域。2024年全区民生支出 17.69亿元，占全年支出的81.8%；安排十大为民办实事资金0.21亿元（区级0.17亿元、中央配套100万元、省级配套210万元、市级配套140万元），推动民生实事落地见效，保基本、兜底线、促公平的作用持续突显。

**社会保障与就业稳步加强。**落实就业优先战略，投入2.67亿元，同比增长13.3%。其中发放人才住房补贴730万元、就业补助资金788万元，重点扶持高校毕业生、农村劳动力等重点群体就业。

**教育事业优质均衡发展**。坚持以“办人民满意的教育”为目标，全力推动教育事业高质量发展。全年教育投入4.23亿元，同比增长4.1%。下达0.12亿元义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金，推动教育事业高质量发展。

**文化事业活力持续释放。**加快构建现代公共文化服务体系，投入0.29亿元，同比增长10.9%，用于文化体育与传媒领域，安排200万元旅游业高质量发展奖补资金，助力省级夜间文化和旅游消费集聚区创建，促进公共文化服务标准化均等化。

**医疗卫生服务持续改善。**坚持以人民为中心，把全民健康放在优先发展的战略位置，投入1.17亿元用于卫生健康领域，深化医疗卫生体制改革，优化医疗资源配置，补齐基础设施短板，不断完善医疗卫生服务体系。

（四）守底线严管理，提升财政治理效能

**坚持政府过“紧日子”。**严格落实财税政策，严控预算调整、调剂和追加，严禁无预算、超预算支出及采购。坚持“资金跟着预算走、跟着项目走”，对未纳入预算或实施条件不成熟的项目收回资金，统筹用于“三保”及经济社会发展关键领域。加强财政资金监管与督查，2024年区本级非重点、非刚性支出压减幅度较上年大幅提高，资金使用效益显著提升。

**强化财会监督。**落实中办、国办《关于进一步加强财会监督工作的意见》（中办发〔2023〕4号），制定天涯区加强财会监督的实施方案，开展财经纪律重点问题专项整治，重点检查红塘湾项目土地青苗补偿款及工作经费收支、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、全区41个部门绩效评价，构建“全方位、全过程、全覆盖”的监督体系，提升财政管理规范化水平。

四、2025年上半年财政预算执行主要成效

（一）财政收入稳步增长

财政收入保持稳步增长态势，在房企销售增长以及企业资产转让缴纳一次性税款的带动下，增值税、企业所得税等主体税种保持合理增速，体现了实体经济的韧性与潜力。同时，非税收入规范管理成效显著，在强化非税监管、专项检查等举措下，形成了与税收收入良性互补的格局，进一步夯实了财政收入基础。上半年完成地方一般公共预算收入10.52亿元，同比增长17.2%，完成年初预算的70.8%，快于序时进度20.8个百分点，上半年财政收入的稳步增长，不仅增强了政府宏观调控能力，更在保障民生支出、支持重大战略实施等方面发挥了关键作用，为推动经济行稳致远注入了持续动力。

（二）聚焦民生领域建设

民生领域支出占比稳步提升，成为财政支出的“压舱石”。上半年，教育、医疗、社保等民生支出8.73亿元，占一般公共预算支出的78.4%，同比增长4.8%，持续保持增速。义务教育经费保障机制不断完善，城乡义务教育公用经费标准动态调整，确保教育资源均衡性发展，上半年教育累计支出2.45亿元，同比增长13.7%；社会保障和就业支出精准发力，困难群众救助补助、人才住房补贴发放工作等切实保障到位，织密了民生安全网，上半年社会保障和就业支出0.9亿元。支出结构的持续优化，既通过民生支出稳定社会预期、又借助重点领域投入培育新动能，彰显了财政在统筹发展与安全中的重要作用。

（三）聚焦产业建设发展

**一是**助力农业建设发展。加大对农业基础设施建设的投入，上半年累计拨付386万元资金用于农田水利设施修缮、高标准农田建设等项目，改善农业生产条件。扶持特色农产品种植，拨付财政农业生产发展资金530万元，培育特色农产品品牌。**二是**重点打造金谷产业园、紫金黄金珠宝产业园升级建设，打造千亿级产业园区，加速黄金珠宝、数字经济等特色产业，上半年安排3.51亿元专项债券资金用于园区建设。 **三是**坚持把旅游基础设施建设作为推动旅游业发展的重要支撑，持续加大资金投入力度，上半年，累计投入旅游基础设施建设资金402万元，不断完善旅游基础设施。

（四）坚持过“紧日子”思想

贯彻“过紧日子”要求，以严控非刚性支出为突破口，通过压减一般性开支、优化资源配置、强化预算约束，在节流增效中筑牢财政稳健运行根基，为重点领域支出提供了坚实保障。在压减非刚性支出方面，坚持“能省则省、应压尽压”，将有限财力用在“刀刃上”。2025年年初预算非刚性压减率达10.4%。

（五）精准发力争取上级资金

始终将争取上级资金作为弥补财力缺口、支撑区域发展的重要抓手，通过精准对接政策、强化项目储备、完善争取机制，持续提升资金争取实效，为区域重点工作推进和民生福祉改善注入了强劲动力。上半年累计争取到上级资金9.44亿元，其中：市政府投资1.27亿元、市级土地储备1.65亿元、一般债券0.75亿元、专项债券5.16亿元、山水工程项目0.41亿元、国债0.2亿元。通过积极争取上级资金，既缓解了“钱从哪里来”的压力，更推动了一批群众期盼、发展急需的实事落地，为区域经济社会高质量发展提供了坚实的资金保障。

（六）债务风险有效防控

全力防范化解债务风险，印发《关于进一步加强政府债务管理的通知》，严格执行政府债务限额管理和预算管理制度，规范政府举债融资行为。上半年，全区政府债务余额控制在限额以内，债务风险总体可控。积极争取上级债券资金支持，上半年争取新增债券资金1.86亿元，用于基础设施建设和民生项目，优化债务结构，降低融资成本。

总体来看，2025年上半年预算执行情况较好，税收收入持续健康发展。同时，我们也清醒地看到，预算执行和财政工作中还面临一些问题和挑战：**一是**财政收入依然面临较大不确定性。天涯区税收主要贡献还是以房地产土增税为主，房地产行业占全口径税收仍然较高，行业并进发展还需持续发力。**二是**财政收支“紧平衡”矛盾持续加剧。各领域项目支出对财政资金的需求大幅增加，特别是刚性支出需求持续增长，保工资、保运转、保基本民生支出压力，个别重点项目库款保障能力有所下降。**三是**管财理财水平需进一步提高。在人大、审计等监督工作中，反映出财政财务管理中依然存在一些普遍性问题，主要是：部分单位在预算执行管理中，仍存在过“紧日子”思想不牢、项目未及时按轻重缓急排序、资金使用效益仍需提高等问题。

五、2025年下半年财政工作计划及措施

2025年是“十四五”规划收官之年，也是海南自贸港封关运作、扩大开放的关键之年。下半年，财政工作将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，围绕区委、区政府工作部署，重点做好以下工作：

（一）全力服务高质量发展大局。实施积极财政政策，统筹用好各项政策工具，着力扩大内需，支持科技创新和现代化产业体系建设，优化营商环境，促进民营经济发展壮大，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，强化财政与产业、区域等政策的协同。

（二）开源节流确保财政平稳运行。依法依规组织财政收入，落实好结构性减税降费政策，涵养培植优质税源。严格落实过“紧日子”要求，大力压减非急需非刚性支出，加强财政资源统筹与存量盘活，强化预算约束，杜绝无预算、超预算支出。

（三）持续优化财政支出结构。坚持有保有压，集中财力贯彻执行区委、区政府决策部署及重点民生，加大教育、科技、人才、乡村振兴、绿色发展等领域投入，严控非刚性支出。

（四）兜牢兜实基层“三保”底线。进一步健全区级财力长效保障机制，加大财力下沉，强化“三保”预算审核与执行监控，压实各级责任，确保“三保”支出优先足额落实到位。

（五）推进零基预算改革，建立现代化预算制度。全面推进零基预算改革，强化财政预算全过程管理，打破支出固化僵化格局，加大支出结构优化力度，坚持“先有项目后有资金、注重统筹细化预算编制、重塑政策集中财力办大事、强化审核挤水分降成本、多措并举打破基数科学核定”，推进与绩效预算深度融合，切实增强区委、区政府决策部署保障能力。

（六）持续防范化解债务风险。落实优化行政成本，坚持节用裕民，压减非重点非刚性支出。加强政府购买服务事项的管理，根据政府购买服务管理办法等文件要求，严格把控购买服务实施必要性和规模，降低政府运行成本。始终把防范化解政府债务风险作为重要工作任务，紧盯年度化债目标，确保完成年度化债任务。坚决杜绝新增政府隐性债务，严禁新增隐性债务新上项目、铺新摊子，加强地方债务管理监测监管，严禁违规新增暂付款，逐步化解存量暂付款，扎实推进审计整改。

（七）发挥好财会监督实效。多渠道、全方位开展各类财会监督工作，重点对预算单位中资金规模大、群众关心、普惠性民生项目多的行业单位进行检查，持续整治违反财经纪律的各类突出问题。做好财政补贴“一卡通”发放监督工作，进一步规范惠民惠农补贴发放管理。持续加强村（居）委会“三资”监管，加强培训，稳步提升村（居）委会财务管理水平，强化内部监督管理。

主任、各位副主任、各位委员以上文件内容请审议，下一步，我们将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，自觉接受区人大及其常委会的监督，解放思想，敢闯敢试，积极发挥财政职能作用，勇于担当，求真务实，更加扎实地把省、市的各项决策部署落到实处，以实际行动贯彻党的二十大精神。