三亚市人民政府关于三亚市 2024 年财政决算情况的报告

——2025 年 8 月 28 日在市八届人大常委会第三十一次会议上

三亚市人民政府常务副市长 陈景进

三亚市人民代表大会常务委员会：

受市政府委托，我就三亚市 2024 年财政决算情况作报告，请予审议。

一、2024 年全市财政决算基本情况

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，是推进海南自贸港封关运作的关键之年。在市委市政府的坚强领导下，市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，有效推进落实更加积极的财政政策，积极提升财政资源配置效能，在兜牢“三保”和债务风险底线基础上，用好用足超长期特别国债等政策工具，保障民生支出实现增长和支持重点项目建设，全市财政运行情况整体较好。

（一）全市一般公共预算收支决算情况

2024 年，全市地方一般公共预算收入 154.15 亿元，完成预算的 96.8%，同比增长 4.6%，加上上级补助收入（转移性收入）115.63 亿元、债务转贷收入 36.73 亿元、动用预算稳定调节基金 11.37 亿元、调入资金 16.09 亿元、上年结余 28.88 亿元，全市地方一般公共预算总收入 362.84 亿元。

全市地方一般公共预算支出 252.52 亿元，完成预算的

97%，同比增长 8.6%，加上上解上级支出 34.75 亿元、债务还本支出 24.39 亿元、调出资金 11.84 亿元、按规定安排预算稳定调节基金 6.2 亿元，全市地方一般公共预算总支出 329.7 亿元。

收支相抵，年终结余结转 33.14 亿元。

与向市八届人大第六次会议报告的执行数相比，地方一般公共预算收入与执行数一致；上级补助收入减少 0.12 亿元，主要是省对市的结算补助收入减少；调入资金增加 12.83 亿元；上解上级支出增加 0.34 亿元；调出资金增加 11.85 亿元；安排预算稳定调节基金减少 0.09 亿元，以上收支变化增加年终结余 0.61 亿元。

（二）全市政府性基金收支决算情况

全市地方政府性基金收入 119.32 亿元，完成预算的 70.5%，同比下降 22.2%，加上上级补助收入（转移性收入）6.86 亿元、债务转贷收入 168.85 亿元、调入资金 11.85 亿元、上年结余 24.44 亿元，全市地方政府性基金总收入 331.32 亿元。

全市地方政府性基金支出 215.04 亿元，完成预算的 74.2%，同比下降 2.9%，加上调出资金 15.69 亿元、债务还本支出 70.87 亿元，全市地方政府性基金总支出 301.6 亿元。

收支相抵，年终结余结转 29.67 亿元。

与向市八届人大第六次会议报告的执行数相比，地方政府性基金收入与执行数一致；上级补助收入与执行数一致；调入资金增加 11.85 亿元；上解支出增加 0.05 亿元；调出资

金增加 12.83 亿元，以上收支变化减少年终结余 1.03 亿元。

（三）国有资本经营收支决算情况

全市国有资本经营预算收入 6,241 万元，完成预算的 100.1%，同比增长 105.9%，加上上年结余 149 万元，上级补助收入 55 万元；全市国有资本经营预算总收入 6,445 万元。全市国有资本经营预算支出 2,476 万元，完成预算的 56.5%，同比增长 47.2%，加上调出资金 3,969 万元，全市国有资本经营预算总支出 6,445 万元。

收支相抵，年终结余结转 0 万元。

与向市八届人大第六次会议报告的执行数相比，国有资本经营预算收支决算数与执行数一致。

（四）社会保险基金收支决算情况

全市社会保险基金收入 14.09 亿元¹，完成预算的 131.2%，同比增长 14.1%。其中：社会保险费收入 9.55 亿元，同比增长 44.7%。全市社会保险基金支出 10.50 亿元，完成预算的 98.7%，同比增长 9.8%。

收支相抵，全市社会保险基金结余 3.59 亿元，年末滚存结余 45.69 亿元。

（五）全市地方政府性债务情况

2024 年，全市举借新增地方政府债券 205.58 亿元（一般债券 36.73 亿元、专项债券 168.85 亿元），主要用于自贸港重点园区、交通、水利、科教文卫等领域基础设施建设。

¹ 企业职工养老保险、企业职工基本医疗、城乡居民医疗保险、失业、工伤保险基金因全省统筹，相关基金收支在省级反映，市级基金收支只反映机关事业单位和城乡居民养老保险收支。

2024 年全市到期政府债券本息 72.95 亿元，均已按时足额偿还，政府信用良好。年末全市法定债务余额 747.01 亿元（一般债务 166.85 亿元、专项债务 580.16 亿元），在财政部下达的地方政府债务限额 754.79 亿元内。

（六）全市部门决算收支情况

全市部门总收入 390.90 亿元，增长 20.5%。其中，当年收入 372.94 亿元（其中：财政拨款收入 327.37 亿元，占部门当年收入的 87.8%；非财政拨款收入 45.57 亿元），上年结余结转 17.82 亿元，用事业基金弥补收支差额 0.14 亿元。

全市部门总支出 371.75 亿元，增长 22.2%。其中：基本支出 61.41 亿元，占本年支出的 16.5%；项目支出 310.32 亿元，占本年支出的 83.5%；经营支出 295.39 万元，占本年支出的 0.01%。收支相抵后结余 19.15 亿元，减去结余分配 1.43 亿元，年末净结余 17.72 亿元。全市“三公”经费合计支出 1,773.39 万元，未超过当年预算安排数 3,348.00 万元。其中：因公出国（境）经费支出 273.08 万元，车辆购置及运行费支出 1,125.41 万元，公务接待费支出 374.90 万元。

2024 年三亚市一般公共预算、政府性基金、国有资本经营预算、社会保险基金和部门收支决算草案在提请市人大常委会审查批准之前，已经市审计局审计。

二、2024 年市本级²财政决算基本情况

（一）市本级一般公共预算收支决算情况

2024 年，市本级一般公共预算收入 100.35 亿元，完成

² 注：市本级社会保险基金收支决算执行情况与全市执行情况一致，故不再单独编报。

预算的 98.9%，同比增长 4.8%。加上上级补助收入（转移性收入）115.63 亿元、下级上解收入 8.9 亿元、债务转贷收入 36.73 亿元、动用预算稳定调节基金 10.1 亿元、调入资金 16.08 亿元、上年结余 25.98 亿元，市本级一般公共预算总收入 313.77 亿元。

市本级一般公共预算支出 183.93 亿元，完成预算的 93.5%，同比增长 11.7%，加上补助下级支出 23.83 亿元、上解上级支出 34.75 亿元、债务还本支出 24.25 亿元、调出资金 11.85 亿元、债务转贷支出 4.74 亿元、按规定安排预算稳定调节基金 2.56 亿元，市本级一般公共预算总支出 285.91 亿元。

收支相抵，年终结余结转 27.86 亿元。

与向市八届人大第六次会议报告的执行数相比，市本级一般公共预算收入与执行数一致；上级补助收入减少 0.12 亿元，主要是省对市的结算补助收入减少；区级上解收入减少 1.44 亿元，调入资金增加 12.83 亿元；补助区级支出增加 0.15 亿元；上解上级支出增加 0.34 亿元；调出资金增加 11.85 亿元；安排预算稳定调节基金减少 1.07 亿元，以上收支变化不改变年终结余。

（二）市本级政府性基金收支决算情况

市本级收入执行情况与全市执行情况一致。收入完成 119.32 亿元，完成预算的 70.5%，同比下降 22.2%。加上上级补助收入（转移性收入）6.86 亿元、债务转贷收入 168.85 亿元、区级上解收入 0.03 亿元，调入资金 11.85 亿元、上年

结余 18.47 亿元，市本级地方政府性基金总收入 325.38 亿元。

市本级地方政府性基金支出 158.67 亿元，完成预算的 68.65%，同比下降 14.21%，加上补助下级支出 23.55 亿元；调出资金 15.69 亿元、债务还本支出 70.86 亿元、债务转贷支出 39.4 亿元，市本级政府性基金总支出 308.21 亿元。

收支相抵，年终结余结转 17.18 亿元。

（三）市本级国有资本经营收支决算情况

市本级国有资本经营预算收入 6,003 万元，完成预算的 100.1%，同比增长 108.8%，加上上年结余 110 万元，上级补助收入 55 万元；市本级国有资本经营预算总收入 6,168 万元。市本级国有资本经营预算支出 2,285 万元，完成预算的 54.5%，同比增长 41.7%，加上调出资金 3,883 万元，市本级国有资本经营预算总支出 6,168 万元。

收支相抵，年终结余结转 0 万元。

与向市八届人大第六次会议报告的执行数相比，国有资本经营预算收支决算数与执行数一致。

三、三亚市 2024 年财政预算执行的主要成效

（一）全力攻坚促增收，筑牢可持续发展财政底盘

2024 年，我们坚持“稳增长、提质量”导向，全面落实“两重”、“两新”、超长期特别国债等一揽子增量政策，以积极财政政策加力提效为抓手，聚焦扩大内需和经济结构优化调整，全力激活经济社会发展动能、防范化解各类风险隐患、稳定改善社会预期，以经济发展带动财政收入增收。全市地方一般公共预算收入完成 1,541,507 万元，同比增收 67,344

万元，增长 4.6%，占全省收入的 17.3%，为市委、市政府重点工作推进、重大项目落地提供稳定财力保障，筑牢自贸港建设的财政基础。

（二）高效统筹财政资源，资金保障效能全面提升

全力争取上级各类资金及政策支持，充分发挥财政政策和资金供给作用。2024 年，争取到上级资金 328.2 亿元，同比增长 32.2%，其中，争取到包括超长期特别国债补助资金、中央基建投资预算资金在内的上级转移支付资金约 122.6 亿元，用于自贸港封关运作、园区建设、产业升级培优、教育医疗等基础公共服务保障提升等支出；争取到再融资债券资金 48.2 亿元，有效缓解我市偿债压力；争取到新增债券资金 112.6 亿元及特殊再融资债券资金 6 亿元，用于三亚河口通道工程、崖州湾科技城硬件设施建设等重点项目；争取到置换债资金 38.8 亿元，贯彻落实化债等中央一揽子增量政策，置换存量债务支持腾出更多财力空间来促发展、保民生，加大固投等重点项目的财政支出强度，确保财政投入政策持续加力提效。此外，还争取到国家综合交通枢纽强链补链项目中央专项补助资金 7.5 亿元以及城中村专项借款额度 94.5 亿元，夯实以后年度发展建设财力保障基础。

（三）优化财政政策支持，激发经济发展活力

我们聚焦“培财源、优环境”，以财政政策为纽带，把制度优势、政策优势转化为发展优势。一是持续优化财政支出结构，教育、卫生健康、商业服务领域支出增长突出，体现“压减非必须，保基本民生、保战略基建、促产业转型”导向。

二是精准落实惠企政策，抓实国家层面减税降费和自贸港低税率等核心财税优惠政策，确保政策红利直达市场主体，既为企业“减负”又为发展“蓄能”。三是优化产业奖补政策，及时拨付促进经济高质量发展资金、人才开发专项资金以及普惠金融发展专项资金支持主导产业升级，同步推动招商引资与税源培植深度衔接，通过财政引导资金、配套政策支持等方式，吸引优质项目落地，培育壮大新税源，推动财政收入“蛋糕”持续做大。四是强化区域协同支撑，主动对接省级政策，推动三亚经济圈财税协同政策落地见效。已争取到省级在构建一体化项目投融资机制、优化债务管理、强化重点领域资金保障等方面的专项支持，通过财政资源统筹联动，打破区域发展壁垒，为三亚经济圈产业协同、基础设施互联互通等一体化发展注入稳定财政动力。

（四）强化重点项目保障，加快构建现代产业体系

一是支持重点园区建设。投入崖州湾科技城发展建设资金 77.8 亿元，支持推动南繁种业和深海科技两个“国之大者”建设，有序推进崖州湾国家实验室等重大科研设施平台创建；投入中央商务区发展建设资金 13.3 亿元，支持加大精准招商引资力度，持续优化三亚营商环境，推进“两个总部基地”三亚示范区建设，推动金融商贸等现代服务业提质升级，加快构建现代产业体系。

二是加大政府投资项目建设力度，推动世界级滨海城市建设。积极把握政策导向，贯彻落实中央一揽子增量政策，争取超长期特别国债、专项债券、中央预算内资金等上级资

金，投入政府投资项目建设资金 153.5 亿元，支持封关运作、重点园区、科技创新等重点项目，主要包括三亚市体育中心（体育馆、游泳馆）、三亚凤凰国际机场三期改扩建项目、三亚河口通道工程项目等项目。加快土地要素供给，投入征地拆迁补偿成本 6 亿元，保障重点项目及产业发展需求。

（五）坚持发展为人民，扎实办好民生实事

坚持财力向民生倾斜，践行以人民为中心的发展思想，加快补齐教育、医疗等民生领域发展短板，持续强化城市基础服务质量，着力提升民生福祉。一是安排教育支出 28.5 亿元，支持学位扩容计划，推进教育软硬件设施建设，支持办好人民满意教育。二是安排卫生健康支出 23.3 亿元，推进“健康三亚”建设，支持紧密型医疗集团建设和公立医院改革，保障区域医疗中心建设和大三亚 120 急救体系建设。三是安排社会保障和就业支出 21.5 亿元，完善低收入和困难群体救助政策，支持社会救助扩围增效，推进企业稳岗扩就业政策，织密扎牢社会保障网。四是安排“菜篮子”工程建设资金 2.1 亿元，以“保供应、稳价格、惠民生”为导向，推动“菜篮子”网点建设，强化应急保供能力，守护好市民的基本生活需求。五是安排省市民生实事资金 1.5 亿元，保障省市两级十大民生实事事项在我市落地见效，让发展成果更多惠及市民。

（六）践行绿色发展理念，守护发展的绿色资本

将“绿水青山就是金山银山”理念贯穿财政工作，以精准投入守护三亚生态底色。聚焦环保督察整改“硬任务”，统筹财力 6.5 亿元保障红塘湾临空商贸区项目整改、凤凰岛二期

项目拆除、海洋生态保护修复等重点工程推进，确保整改措施落地见效，持续巩固三亚生态优势。围绕生态保护与治理关键领域加大投入，安排 8.5 亿元用于南部典型热带区域山水林田湖草沙一体化保护修复，维系自然生态系统原真性和完整性；投入 3.3 亿元保障污水处理及污泥规范处置；安排 1.4 亿元支持污水管网更新维护，提升水资源循环利用效能；投入 1.7 亿元完善垃圾处理体系，推动生活垃圾减量化分类、资源化利用；安排 0.9 亿元落实森林生态效益补偿，加强农业资源生态保护，让三亚的蓝天碧海、青山绿地成为永续发展的“绿色资本”。

（七）持续加大农业农村投入，助推乡村全面振兴

坚持农业农村优先发展，以政策倾斜强化要素保障，用财政投入加快宜居宜业和美乡村建设。2024 年安排农林水支出 23.7 亿元，重点投向热带特色高效农业培育、农民增收渠道拓宽、乡村振兴战略实施等关键领域，同步提升农村公共服务水平，推动城乡区域协调发展，为共同富裕筑牢根基。其中，投入衔接推进乡村振兴补助资金 1.5 亿元，推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接；投入乡村振兴及百镇千村补助等资金 1.4 亿元，实施美丽乡村建设管理提升三年行动，推进乡村产业加快发展；投入农业渔业保险补贴 1.2 亿元，助力农业安全生产；投入 0.5 亿元支持高标准农田建设，支持发展热带特色高效农业，加快产业兴农等。

（八）深化财政管理改革创新，提升财政管理质效

2024 年，继续推进财政改革发展工作，加快推进现代预

算管理制度集成建设，构建与高水平自由贸易港发展相适应的现代化财政制度。一是深化三亚国有资产管理制度改革，弥补行政事业性国有资产管理制度的缺失，规范资产全生命周期管理。二是推进成本预算绩效改革工作。在省内率先部署实施成本效益分析试点工作，制定了全省首个安置房和教育基础设施建设项目预算费用支出标准，全国首创将成本绩效分析目标与公交成本规制管控紧密衔接，建立预算绩效管理新范式。三是规范重大事项资金闭环管理，坚持“小钱小气、大钱大方”，解决重大事项资金需求保障问题，加强项目全生命周期资金闭环管理。四是完善“村改居”等基层社会治理改革财政保障管理办法，建立基层社会治理改革保障激励机制，提高“村改居”等基层社会治理财政保障能力。五是研究推行政府投资项目跟踪评审新模式，加快推进评审制度创新工作。六是推动国有企业固定资产投资项目多元化融资，优化国有企业融资结构。

四、认真落实人大审议和审计整改意见，提升地方财政管理水平

2023年，财政部门在市委市政府的坚强领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，面对复杂严峻的国际环境和国内经济周期问题，迎难而上积极作为，坚持稳中求进促发展，助推财政收入实现较好的增长，加强财政资金投入，保障重点项目建设、兜牢民生保障，各项财政经济指标取得较好的增长。但在预算执行中仍存在部分不足之处，人大和审计也针对性地给出了相应建议。人大审议提出：一

是部分项目预算编制不合理，财政资金分配不够规范；二是绩效管理制度落实不够严格，部分单位未落实自评工作；三是落实“过紧日子”力度不够，“三公”经费增长较大；四是一般公共预算收入中转移性收入占比较大，财政自给力不足，财政自主性不强。

同时给出相关建议：一是要强化预算管理刚性约束，树立零基预算理念，提高预算编制的精准度和有效性。加强重大项目政策执行力度和资金保障，增强财政资金撬动作用，吸收社会资本参与投入各项建设。二是要做好预算绩效管理，将预算绩效自评与财政审查相结合，树立“花钱必问效，无效必问责”理念，及时将绩效审查结果向人大报告、向公众公开，同时强化预算绩效引领作用，将考核结果与预算安排挂钩。三是要增强政府“过紧日子”理念，加大保障和改善民生力度。四是要统筹经济增长新旧动能平稳转换，加快培育经济增长新动能，增强财政自给力。在2024年预算执行过程中，我们针对2023年预算执行发现的问题进行了认真整改，并以此为契机努力提升财政管理水平，现将预算执行有关整改落实情况报告如下：

（一）深化预算管理改革，提高预算编制的准确性

积极探索零基预算管理改革，加快建立分类分层、科学规范、动态调整的支出标准体系，并将其作为预算编制的基本依据，打破支出固化格局。2024年在省内率先部署实施成本效益分析试点工作，制定了全省首个安置房和教育基础设施建设项目预算费用支出标准，将成本绩效分析目标与公交

成本规制管控紧密衔接，建立预算绩效管理新范式。强化财政预算全过程管理，以支出标准严格约束项目预算申报和审核完善重大事项资金保障机制。基于项目优先级、政策匹配度和支出标准核定资金需求，规范重点项目资金申报安排程序，严格执行项目入库评审与排序机制，确保资金安排精准匹配战略目标和实际绩效规范重点项目资金申报安排程序。

（二）突出预算绩效导向，提高财政资金及政策效益

按照“预算编制有目标、预算执行有监控、执行完成有评价，评价结果有反馈、反馈的结果要运用”的模式开展预算绩效管理工作：**一是**强化事前绩效目标申报管理工作，为预算编制提供导向作用，避免不必要的项目开支，引导单位“将钱花在刀刃上”，财政部门从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性等多维度严格审核。对无实施依据、前期准备不足或目标模糊的项目，直接不予入库并反馈整改要求，从源头避免低效资金投入。**二是**提升全流程绩效管理能力。对全市预算单位开展定制化培训，重点讲解事前评估要点、绩效目标设置规范、监控与评价实操方法，结合近年预算执行中的典型案例，解析“目标设置笼统”“自评避重就轻”等常见问题及解决路径，推动绩效管理能力下沉。**三是**建立“财政抽查复核”机制，结合审计反馈线索和部门自评质量，对基建、民生等重点领域项目开展“穿透式”抽查，对自评结果与实际效益偏差较大的，督促重新评价并将结果与下年度预算挂钩，倒逼部门提升绩效管理实效。

（三）建立节约型财政保障机制，兜牢民生保障底线

以“勤俭建设自贸港”为导向，将“过紧日子”要求贯穿财政管理全过程，通过压减非必要支出腾出财力，集中保障民生刚需，实现“节流”与“惠民”的精准衔接。一是从严控制非重点支出，筑牢节约型财政基础。将节支举措嵌入会议活动审批、资产配置标准、项目资金管理等各环节。2024年一般性支出预算压减比例超10%；在年初预算基础上，进一步聚焦论坛、节庆、展会等非核心支出领域，压减相关经费约0.4亿元，切实把资金用在“刀刃上”。二是树立底线思维，确保“三保”支出足额到位，将稳定财力优先投向基本民生、基层运转等刚性领域，2024年“三保”预算投入约50亿元，不仅超过国家和地方规定的保障标准，保障倍数更达7倍，为教育、医疗、就业等民生实事提供了充足资金支撑，让财政节约的“紧”与民生保障的“实”形成良性互动。

（四）强化财源税源培育，提高财政自给能力

不折不扣落实中央减税降费及自贸港财税优惠政策，规范招商引资政策制定，继续优化三亚营商环境，让企业“引得来、留得住、发展好”，夯实财源培育基础。强化崖州湾科技城和中央商务区支撑引领作用，促进科技创新和产业创新深度融合，因地制宜发展新质生产力，激发高质量发展活力动力，推动旅游业、现代服务业、高新技术产业、热带特色高效农业等主导产业补链延链、优化升级，大力发展战略性新兴产业和未来产业，做大三亚经济总量。让产业发展与财源增长同频共振，从根本上提升财政自给能力。

（五）抓好审计问题整改，提高整改实际成效

主动加强与审计监管部门沟通协作，针对审计指出的部门预算执行、绩效管理、债券资金使用等方面问题，建立问题台账，明确整改责任分工，压实整改主体责任，实行清单式动态跟踪管理，确保整改任务到人，进度可溯，全面提升审计整改实效。坚持“当下改”和“长久立”相结合，从制度层面查漏补缺，以整改促提升。

（六）进一步严肃财经纪律，积极防范财政运行风险

进一步压实过紧日子职责，坚持将“三保”摆在财政工作优先位置，落实“三保”资金专账管理，兜牢兜实“三保”底线。严格落实防范化解债务风险一揽子工作方案，按时足额偿还到期债务本息，逐步缓释债务风险。完善财会监督体系，聚焦财经纪律重点问题领域开展财会监督专项行动，加大财会监督力度，提升财会监督效能。

附件：三亚市 2024 年财政决算报告（附表）