

县十九届人大常委会  
第一次会议文件（四）

## 关于互助县 2025 年财政决算（草案）的报告

（2026 年 9 月 30 日在互助土族自治县第十九届人民代表大会  
常务委员会第一次会议上）

互助县人民政府

主任、各位副主任、各位委员：

现将我县 2025 年财政决算草案报告如下，请予审议。

### 一、2025 年全县财政决算情况

2025 年，全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻党的二十大和二十届历次全会精神。在县委领导、县人大监督支持下，面对经济下行、收入下滑压力，财政系统坚持稳中求进，落实积极财政政策，聚力争取上级资金、守牢“三保”底线、防控财政风险，统筹保障民生、乡村振兴、基础设施建设，深化财政改革、强化绩效管理，实现紧平衡下财政平稳运行。

（一）一般公共预算收支情况。2025 年全县财政总收入为 65.95 亿元，较上年增加 7.8 亿元，增长 13.39%，其中地方一般公共预算收入 3.66 亿元，较上年减收 17.25%；2025 年全县财政总支出 60.03 亿元，较上年增长 6.48 亿元，增长 12.09%。

收支相抵，年终结余 5.92 亿元，全部结转 2026 年使用。

（二）政府性基金预算执行情况。2025 年全县政府性基金收入 4.65 亿元，较上年增收 2.53 亿元，增长 119.27%；2025 年全县政府性基金支出 4.4 亿元，较上年增支 2.9 亿元，增长 195.79%。

**收支相抵，年终结余 0.26 亿元，全部结转 2026 年使用。**

（三）国有资本经营收支决算情况。2025 年国有资本经营无县级预算收入，上级补助收入 156 万元，国有资本经营支出 17 万元，年终结余 139 万元，全部结转 2026 年使用。

（四）社保基金收支决算情况。全县社保基金收入 4 亿元，支出 2.4 亿元，当年结余 1.59 亿元，年末滚存结余 10.4 亿元。

（五）“三保”预算支出情况。2025 年完成“三保”支出共 25.36 亿元，其中：保民生支出 6.7 亿元，保工资支出 18.3 亿元，保运转支出 0.39 亿元。

（六）预算预备费动用情况。预算预备费年初设置 1000 万元，年末全部收回，补充预算稳定调节基金。

（七）地方政府债务情况。2025 年，省财政厅核定我县政府法定债务限额 33.86 亿元。截至 2025 年年底，我县各类政府性债务余额 34.45 亿元。其中：法定债务 32.61 亿元、隐性债务为 2029 年以后到期的棚改债务 1.84 亿元；法定债务余额控制在省财政厅核定债务限额内，风险总体可控。

## **二、2025 年全县预算执行效果**

（一）民生保障坚实可靠。收入承压下民生支出占比 81.37%，足额保障社保、医疗、教育等重点支出，规范惠民补贴“一卡通”发放。我县 2024 年度财政运行绩效考评位列全省第四、海东第一，

获评绩效突出地区，争取上级补助资金，有力支撑民生事业。

（二）乡村振兴赋能增效。统筹涉农资金 9.95 亿元，推进人居环境整治、农牧民住房改善和地质灾害搬迁。成功获批全省首个国家级农村综合改革试点县，争取中省资金 1.7 亿元，专班推进试点项目，预计带动群众和村集体增收，打造改革样板。

（三）守牢底线化解风险。抓实“三保”动态保障，提前 2 年清零隐性债务，创新方式清收企业欠账 1.178 亿元；清理单位往来款项，盘活存量资金。严格财政投资评审，有效节约财政资金。

（四）财政管理提质增效。健全预算绩效闭环管理体系，规范政府采购并超额完成农副产品采购任务。强化财会监督，整改财经领域问题。推进国有资产全生命周期管理，盘活闲置资产，实现保值增值。

（五）改革创新激发活力。数字财政落地，国库支付电子化，办理时效提升 50%。实施零基预算改革，压减低效支出。出台村级运转经费管理办法，建立三级管控机制，规范村级财务管理。

### 三、落实县人大决算决议情况

2025 年，我县财政严格落实县人大及其常委会决议，主动接受人大监督，将审议意见融入预算编制、执行、决算全流程。充分吸纳人大关于优化支出结构、保障民生、推进乡村振兴、强化绩效管理、防范债务风险等意见，财力重点向民生保障、乡村振兴、风险防控倾斜。

聚焦教育、医疗、社保、惠民补贴等民生领域，足额保障民生预算，落实涉农资金监管要求，规范资金分配拨付，强化绩效

监控，提升资金使用效能。持续推进零基预算、预算绩效管理改革，规范政府采购与国有资产管理，抓实财会监督和问题整改；严守政府债务管理规定，加强监测管控，稳妥化解债务风险。

总体来看，2025 年财政运行总体平稳，但仍面临收支矛盾突出；重点领域资金需求大等挑战。未来我们将在县委领导及人大指导监督下，攻坚施策、厚植财源，牢固树立过紧日子思想，持续优化支出结构，深化预算管理改革，强化绩效管理与财会监督，稳妥防范化解债务风险，管好用好财政资金，全力保障民生福祉，助推全县经济社会高质量发展。

报告完毕，现提请会议审议。

附件：互助县 2025 年财政决算（草案）的报告

# 互助县 2025 年财政决算（草案）的报告

2025 年，全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为行动指南，全面落实党的二十大和二十届历次全会精神。在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，面对经济下行压力、本级收入下滑的双重考验，全县财政系统坚持稳中求进工作总基调，落实积极财政政策，把争取上级财力、兜牢“三保”底线、防范化解风险摆在突出位置，统筹保障民生改善、乡村振兴、基础设施建设各项重点任务，深化财政改革，提升资金绩效，全县财政在紧平衡状态下实现平稳运行。

## 一、2025 年全县财政决算情况

**（一）地方一般公共预算收支情况。**2025 年，全县完成地方一般公共预算收入 36631 万元，完成年度预算的 96.49%，较上年减少 7637 万元，同比降低 17.25%。

**1.一般公共预算收入构成情况：**税收收入完成 25565 万元，占一般公共预算收入的 69.79%，较上年减收 5983 万元，降低 18.96%；非税收入完成 11066 万元，占一般公共预算收入的 30.21%，较上年减收 1654 万元，降低 13%。

**2.一般公共预算收入分部门征收情况：**税务部门征收 25565 万元，占一般公共预算收入的 69.79%，较上年减收 5983 万元，降低 18.96%，完成调整预算的 94.82%；财政部门征收非税收入 11066 万元，完成调整预算的 100.6%，同比减收 1654 万元，降低

13%。

**3.财政总收入情况:** 2025 年,全县财政总收入为 659532 万元,较上年增加 77897 万元,增长 13.39%。其中:地方一般公共预算收入 36631 万元,较上年减收 17.25%;返还性收入 13510 万元,与上年持平;专项转移支付收入 56254 万元,较上年增长 33.21%;一般性转移支付收入 456600 万元,较上年增长 9.83%;地方政府债券转贷收入 40511 万元,较上年增长 46.35%;动用预算稳定调节基金 9949 万元,较上年增长 2546%;上年结余收入 46077 万元。

**4.财政总支出情况。** 2025 年,全县财政总支出 600326 万元,较上年增长 64768 万元,增长 12.09%。其中:一般公共预算支出 544038 万元、上解支出 3473 万元、调出资金 1067 万元、地方政府性债务还本支出 21918 万元、安排预算稳定调节基金 29830 万元。

收支相抵,年终结余 59206 万元,全部结转 2026 年使用。

## **(二) 政府性基金预算执行情况**

**1.政府性基金收入情况。** 2025 年全县政府性基金收入 46504 万元,较上年增长 25295 万元。其中:完成县级政府性基金收入 3483 万元(其中土地出让金收入 3082 万元,污水处理费收入 401 万元),较上年增长 8.17%;上级专项补助收入 8357 万元,较上年增长 62.08%;新增债务转贷收入 27243 万元,较上年增长 444.86%,调入资金 1067 万元;上年结余收入 6354 万元。

**2.政府性基金支出情况。** 2025 年全县政府性基金支出 43939 万元,较上年增长 29084 万元,增长 195.79%。其中:政府性基

金预算支出 22396 万元，较上年增支 12541 万元，增长 127.26%；债务还本支出 21543 万元。

收支相抵，年终结余 2565 万元，全部结转 2026 年使用。

### **（三）国有资本经营收支决算情况**

2025 年国有资本经营无县级预算收入，上级补助收入 156 万元，国有资本经营支出 17 万元，年终结余 139 万元，全部结转 2026 年使用。

### **（四）社保基金收支决算情况**

全县社会保险基金收入 40070 万元，支出 24183 万元，当年结余 15887 万元，年末滚存结余 104478 万元。社会保险各项待遇按时足额发放，社会保障基金运行平稳可持续。

**（五）“三保”预算支出执行情况。**2025 年我县认真贯彻落实上级财政部门关于“三保”工作政策措施，健全“三保”监控体系，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，集中财力保障“三保”支出，完成一般公共预算“三保”支出共 253616 万元。其中：保民生支出 66983 万元，保工资支出 182717 万元，保运转支出 3916 万元，基层工资、基本民生、机构运转得到坚实保障。

**（六）预算预备费动用情况。**预算预备费年初设置 1000 万元，年末全部收回，补充预算稳定调节基金。

### **（七）地方政府债务情况**

2025 年，省财政厅核定我县政府法定债务限额 338591.37 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，我县各类政府性债务余额 344470.82 万元。其中：法定债务 326118.82 万元（一般债务 240054.82 万元，

专项债务 86064 万元)；隐性债务为 2029 年以后到期的棚改债务 18352 万元；法定债务余额控制在省财政厅核定债务限额内，风险总体可控。严格落实债务管控要求，科学编制偿债预算，稳妥有序推进债务化解，坚决守住不发生系统性风险底线。

## 二、2025 年全县预算执行效果

(一) 民生保障坚实可靠。始终坚持以人民为中心的发展思想，在本级收入承压的情况下，把保障和改善民生摆在财政工作突出位置，全年民生领域支出占比达 81.37%。累计下达社会保障类资金 57525.78 万元，落实城乡居民养老保险补助、高龄补贴等政策，保障农村低保 16105 人、城镇低保 2982 人等困难群体基本生活。投入医疗卫生健康资金 10275.23 万元，支持基本公共卫生服务、基层医疗服务能力提升。规范惠民惠农财政补贴“一卡通”管理，实施补贴项目 78 个，整改收回死亡人员违规领取资金 19.26 万元，金融功能激活率达 98%，实现惠民补贴精准直达。加大教育领域投入，重点支持 9 所学校食堂建设，筑牢学生营养与用餐安全保障，就业、养老、医疗等各项惠民政策落地落实，切实提升群众获得感。凭借财政管理实绩，我县在 2024 年度全省政府财政运行综合绩效考评中位列全省第四名、海东市第一名，获评“政府财政运行综合绩效突出地区”，获得奖励资金 260 万元，争取上级追加转移支付及专项补助资金 10783 万元，为民生保障注入财力活水。

(二) 乡村振兴赋能增效。统筹整合涉农专项资金 99451.15 万元，总支出率达 75.41%，其中财政衔接推进乡村振兴补助资金

29894 万元。支持村级公益事业财政奖补、农村人居环境整治，完成 11 个乡镇 700 户农牧民居住条件改善，农村生活垃圾治理率保持 100%。投入地质灾害避险搬迁补助资金 39597.7 万元，保障 1936 户群众实现“搬得出、稳得住、能致富”。抢抓国家政策机遇，成功获批青海省首个国家级农村综合性改革试点试验县，争取中央财政 1.5 亿元、省级财政 2000 万元资金支持，项目总投资 2.275 亿元。建立县委书记、县长双组长工作专班，召开 13 次专题会议推进项目实施，聚焦产业发展、数字乡村等五大领域 21 个子项目，13 个子项目开工实施，累计支出资金 7236.78 万元，支出率 80.32%，预计带动试点村居民收入增长 15%、村集体经济增长 50%以上，为全省农村综合改革提供可复制实践样本。

（三）守牢底线化解风险。坚决扛起防范化解重大风险政治责任。一是兜牢基层“三保”底线，健全动态监控机制，足额将“三保”支出纳入预算，强化财力调度，保障基层财政平稳运行。二是稳妥化解政府债务风险，统筹上级补助与自有财力，提前 2 年实现政府隐性债务清零，有效释放县域发展财政空间。创新“双源攻坚”模式化解企业欠账 1.178 亿元，优化营商环境。三是防范化解金融风险，常态化开展反电诈宣传，净化县域金融环境。开展行政事业单位往来款项清理，核查往来账款 46008.46 万元，清理收回 2318.82 万元，盘活沉淀财政资金。财政投资评审坚持“不唯减、不唯增、只唯实”，全年送审项目 40 个，送审金额 4952.72 万元，审定金额 3801.82 万元，核减率 23.24%，节约财政资金。

（四）财政管理提质增效。深化预算绩效管理改革，批复重

点项目绩效目标 1294 个，涉及资金 183515.47 万元，完成 82 个单位部门预算绩效评价、18 个重点项目绩效评价，构建“评价—反馈—整改—提升”闭环机制。规范政府采购管理，完成采购计划资金 60092.2 万元，节约资金 2373.8 万元，832 平台脱贫地区农副产品采购完成预留份额的 123.68%。强化财会监督，组织 81 家单位开展自查、13 家单位重点检查，整改各类问题 60 个，涉及资金 5.33 亿元，严肃财经纪律。推进国有资产“全生命周期”管理，盘活原党校闲置资产，实现国有资产保值增值，全县行政事业性国有资产账面净值达 665508.86 万元。

（五）改革创新激发活力。推进数字财政系统深度应用，国库集中支付实现全流程电子化，业务办理时效缩短 50%，全年累计支付资金 462916 万元。突破性推进零基预算改革，构建“需求审核、资源统筹、绩效挂钩”三维穿透机制，压减低效无效支出，提升财政资源配置效率。聚焦村级财务管理短板，梳理形成十大类 52 项乡村财务管理常见问题清单，出台《互助县村级运转经费管理（暂行）办法》，建立“四议两公开→村‘两委’审核→乡镇审批”三级管控流程，进一步规范村级资金使用。

### 三、落实县人大决算决议情况

2025 年，我县财政工作严格遵循县人大及其常委会各项决议要求，自觉接受人大依法监督，把人大审议意见贯穿预算编制、执行、决算全过程。在预算执行过程中，充分吸纳人大关于优化支出结构、强化民生保障、推进乡村振兴、强化绩效管理、防范化解债务风险等意见建议，坚持财力优先投向民生保障、乡村振

兴、风险防控等重点领域，把人大决议转化为财政工作具体实践。

紧盯人大重点关注的教育、医疗、社保、惠民惠农补贴等民生实事，足额落实民生预算，保障各项惠民政策落地见效，持续保持民生支出较高占比，回应人大持续增进民生福祉的工作要求。在乡村振兴资金管理上，落实人大强化涉农资金监管的意见，强化资金调度、绩效监控，规范资金分配、拨付、使用，保障涉农资金安全高效发挥效益。

对照人大关于提升财政管理水平的监督意见，持续深化预算绩效管理、零基预算改革，规范政府采购、国有资产管理，加大财会监督检查力度，推动发现问题整改落地，不断提高财政资金使用效益。严格执行政府债务管理法律规定，落实人大防范债务风险工作要求，强化债务监测管控，稳妥推进化债工作，牢牢守住风险底线。

同时，我们清醒认识到，当前财政运行仍然面临不少困难挑战：县域税源基础薄弱，地方本级财政收入下滑，财政收支矛盾较为突出；工资、民生、偿债等刚性支出规模大，财政“紧平衡”特征明显；部分项目资金支出进度仍需加快；财政资源统筹和绩效水平仍有提升空间。下一步，我们将在县委坚强领导下，自觉接受县人大及其常委会监督，牢固树立过紧日子思想，千方百计向上争取财力，着力培育壮大财源，持续优化支出结构，深化各项财政改革，强化预算绩效管理，从严防范化解各类财政风险，管好用好每一笔财政资金，全力服务全县经济社会高质量发展。

## 名词解释

**积极财政政策：**也称扩张性财政政策，是政府为防止经济衰退而采取的一种宏观经济调控政策。主要通过增发国债，扩大政府公共投资，增加政府支出，实行结构性减税等财政手段，促进社会投资和居民消费，扩大社会总需求，拉动经济增长。

**一般公共预算：**指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。

**政府性基金预算：**指政府通过社会征收基金、收费，以及发行彩票等方式取得收入，专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展等方面的收支预算。

**社会保险基金预算：**指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项社会保险基金收支的年度计划。具体包括企业职工基本养老保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险等。

**财政存量资金：**是指存放于财政部门及预算单位而未形成实物工作量的各类财政性资金（亦即结余结转资金）。

**政府债务：**是指地方政府依法纳入预算管理的、政府负直接偿还责任的债务。主要包括：地方政府债券、经清理甄别认定的截至 2014 年末存量政府债务、政府负有偿还责任的国际金融组织和外国政府贷款转贷债务。地方政府债务分为两类：一般债务和专项债务。一般债务：是指为没有收益的公益性事业发展举借、

主要以一般公共预算收入偿还的政府债务，由地方政府发行一般债券融资，纳入一般公共预算管理。专项债务：是指为有一定收益的公益性事业发展筹措、以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务，由地方政府发行专项债券融资，纳入政府性基金预算管理。

**预算稳定调节基金：**是指为了保持财政收支预算平稳运行而建立的预算储备资金，其目的是以丰补歉。按照有关规定，预算稳定调节基金主要从以下渠道筹集：公共财政预算当年超收收入、公共财政预算财力性结余、政府性基金滚存结余、统筹整合的专项资金和财政存量盘活资金。调节基金主要用于弥补公共财政预算编制的收支缺口，弥补年度预算执行终了因收入短收形成的收支缺口，解决党委、政府决定的重大事项所需资金等。在安排或补充基金时在支出方反映，调入使用基金时在收入方反映。

**预算绩效管理：**是以目标为导向，以政府公共部门目标实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。我省出台实施的财政预算管理综合绩效考评机制，是以财政支出绩效为重点，涵盖所有财政资金，对基层财政和预算部门的预算编制、执行和监管各环节的管理情况进行全面综合考评的一种管理制度，以加快建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效

管理模式，其目的是为了进一步提升财政、财务管理水平，提高财政资金使用效益。

**零基预算：**零基预算是不考虑过去的预算项目和收支水平，以零为基点编制的预算，具体指不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，逐项审议预算年度内各项费用的内容及其开支标准，结合财力状况，在综合平衡的基础上编制预算的一种科学的现代预算编制方法。