县十八届人大八次

会议文件（十二）

循化撒拉族自治县2025年预算执行情况和2026年预算草案的报告（书面）

——2026年2月11日在循化撒拉族自治县第十八届人民代表大会第八次会议上

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告2025年预算执行情况和2026年预算草案，请予审议，并请各位政协委员和列席会议的同志提出意见。

一、2025年预算执行情况

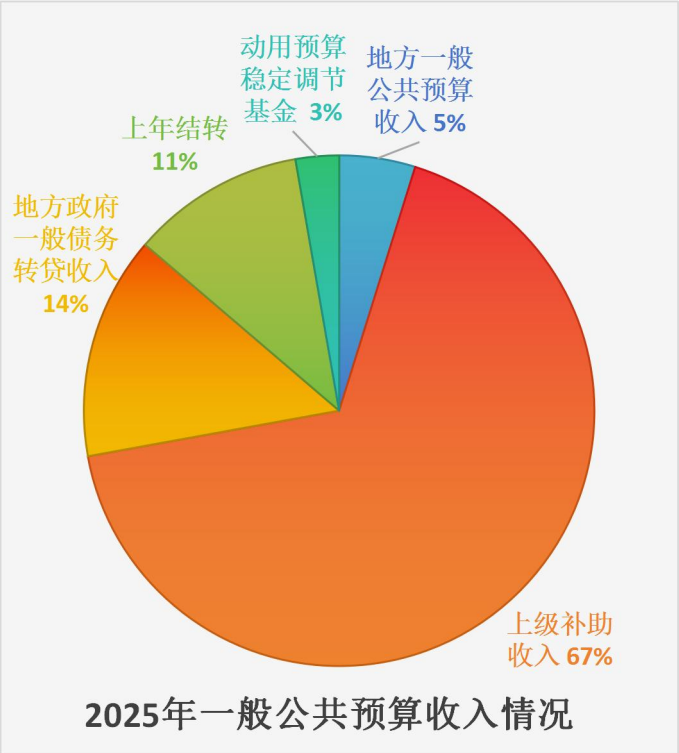
2025年，面对复杂多变的经济形势和艰巨繁重的发展稳定任务，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，财政部门始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神及中央经济工作会议精神，紧扣全县中心工作，坚持稳中求进、以进促稳工作总基调，深入落实积极的财政政策，全年财政运行呈现收入稳中有进、支出精准发力、改革纵深推进、风险总体可控的良好态

势，为全县经济社会持续健康发展提供了坚实的财力保障。

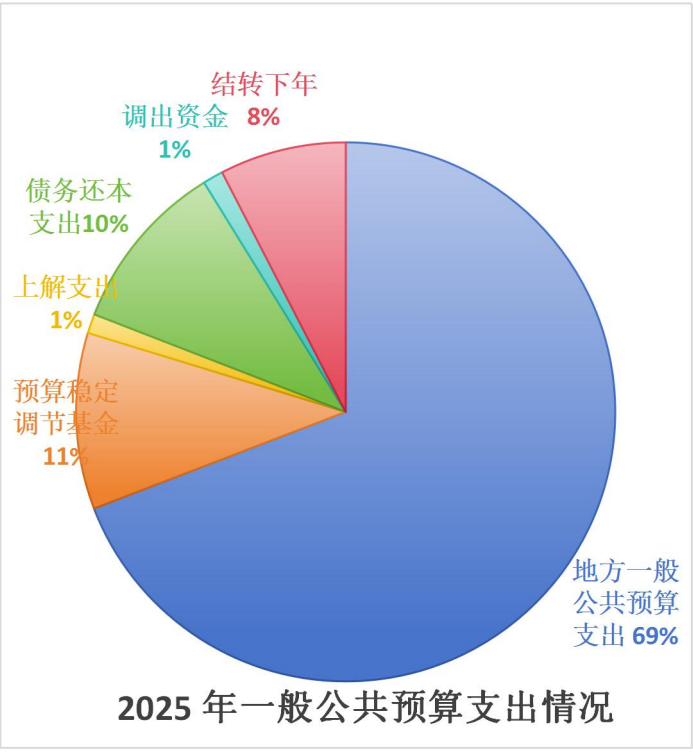
（一）一般公共预算执行情况。

2025 年全县地方一般公共预算收入 17195 万元（其中税收收入 5830 万元，非税收入 11365 万元），上级补助收入 240403 万元，地方政府一般债务转贷收入 50418 万元，上年结转 39254 万元，动用预算稳定调节基金 9793 万元，财政总收入为 357063 万元。

全县地方一般公共预算支出 246964 万元，安排 2025 年预算稳定调节基金 37731 万元，上解支出 4130 万元，系统内债务还本支出 36812 万元，调出资金 4373 万元，结转下年 27053 万元，财政总支出为 357063 万元。全年实现收支平衡。



2025年一般公共预算收入情况



2025 年一般公共预算支出情况

（二）政府性基金预算执行情况。

2025 年全县政府性基金收入总计 37172 万元，其中全县政府性基金预算收入 5935 万元，政府性基金上级补助收入 10178 万元，地方政府专项债务转贷收入 7846 万元，政府性基金上年结转 8840 万元，调入资金 4373 万元。

全县政府性基金支出完成 24272 万元，债务还本支出 5000 万元，结转下年 7900 万元，支出总计 37172 万元。全年实现收支平衡。

（三）国有资本经营预算执行情况。

2025 年全县国有资本经营预算上级补助收入 2 万元，本级国有资本经营预算收入为 0 万元。

全县国有资本经营预算支出 2 万元。全年实现收支平衡。

（四）社会保险基金预算执行情况。

2025 年全县社会保险基金总收入 5735 万元，其中财政补贴收入 4397 万元，个人缴费收入 1289 万元，转移收入 4 万元，利息收入 5 万元，其他收入 40 万元。

全县社会保险基金支出 5873 万元。年末滚存结余 30361 万元。

（五）政府债务管理情况。

2025 年化解政府性债务 50456.64 万元，其中本金 42811.82 万元，利息 7644.82 万元；法定政府债务余额为 263139.37 万元，债务风险规模在安全可控范围以内。

二、预算执行的主要特点

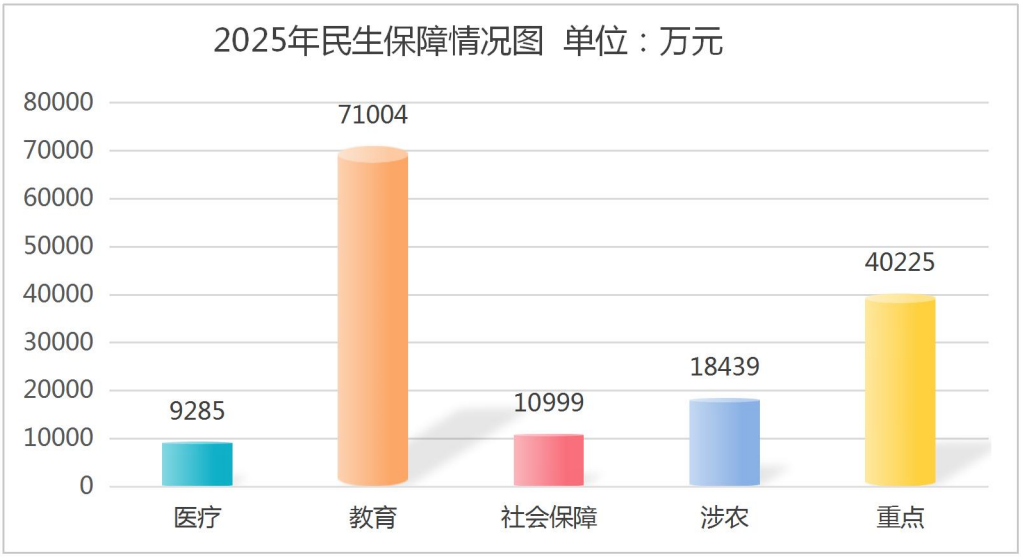
（一）服务社会大局，充分彰显为政理财“本色”。始终坚持

积极财政政策导向，凝心聚力抓好收入征管，深入实施综合治税举措，着力拓展财政可用空间，全力保障县委、县政府重大决策部署落地见效。**一是强化收支管理。**坚持“以旬保月、以月保季、以季保年”，聚焦重点行业、重点税源、重点项目，及时准确研判收入形势，保障收入足额入库。全年一般公共预算收入完成17195万元，完成年初预算的132.26%，其中税收收入5830万元、非税收入11365万元，收入结构持续优化，质量效益稳步提高。全县一般公共预算支出完成246964万元，比上年下降30.84%，主要是受甘肃积石山“12.18”地震灾后重建项目投资减少影响，其中地质灾害、避险搬迁等9项重点支出完成183519万元，占一般公共预算支出的74.31%，保持了合理的支出强度。**二是做好财源建设。**应对减收增支压力，千方百计拓宽资金渠道，为经济社会发展注入强劲动力。积极对接上级政策，加强项目储备、包装和申报衔接，全年上级转移支付资金300056万元，成功申报一般债券资金42318万元，再融资债券资金8100万元，专项债券资金7846万元，用于化解政府隐性债务、偿还中小企业欠款、实施避险搬迁附属配套等项目。深化国有资产盘活，完成行政事业单位资产清查，通过移交国投公司运营模式，累计盘活闲置低效资产11处，有效提升了国有资产运营效益。**三是助力经济发展。**安排下达实体经济发展专项资金847万元，支持产业工程、科技创新、现代物流业等领域高质量发展，全面落实经济回升向好措施，通过预留采购份额，补贴家电、家装厨卫、电动自行车等消费领域资金

256 万元，带动消费约 1900 余万元。安排购房补贴资金 618 万元，购房补贴总户数 310 户，成交住房 46442 平米，持续提振市场预期。加大信贷支持力度，精准对接实体经济需求，保持信贷合理增长，重点加大对小微企业、乡村振兴、绿色发展等领域的金融支持，全县各金融机构各项贷款余额为 47.16 亿元，存款余额为 63.01 亿元，推动金融与实体经济发展深度融合。

（二）聚焦重点领域，持续提升民生保障“成色”。坚持以人民为中心的发展理念，充分发挥财政资金的引导和杠杆作用，精准配置财政资源，优化资金投向结构，不断加大民生领域投入力度，以高度的责任感全力兜牢民生保障底线。一**是高效投入托举民生。**安排 9285 万元用于公立医院及基层卫生机构综合改革、公共卫生服务、城乡医疗救助、计划生育服务保障等，不断增强医疗保障和公共卫生服务能力，切实提高应对突发重大公共卫生事件能力。教育总支出达到 71004 万元，有力保障了各学段生均公用经费、高中免学费、义务教育家庭经济困难学生生活补助等，有序推进营养餐改善计划、加快教育基础设施提档升级。安排社会保障资金 10999 万元，其中城乡居民低保五保救助、老年儿童福利及残疾人两项补贴等支出 8920 万元，高校毕业生、灵活就业人员等重点群体就业帮扶及脱贫人员务工稳岗补贴 2079 万元，持续开展职业技能培训，促进高质量就业。**二是加大涉农资金保障。**坚持把涉农资金保障作为助力乡村振兴的首要抓手，足额下达涉农专项资金，为农业农村发展重点领域提供充足资金支持。全年

投入15683万元（中央10382万元、省级4691万元、市级74万元、县级536万元）支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。落实各类农业补贴资金2756万元，包括耕地力保护补贴1501万元、草原禁牧补助和草畜平衡奖励596万元、农机具购置补贴378万元、政策性农业保险保费补贴281万元，持续推动乡村产业振兴。三**是重点保障持续加码。**立足职能定位积极作为，扛牢资金保障政治责任，科学统筹县本级有限财力，精准发力、综合施策，全力推进地质灾害避险搬迁工作，安排地质灾害避险搬迁农户补助资金14322万元，征地拆迁补助资金4800万元，附属配套资金6800万元，精准支持868户群众实施避险搬迁，切实筑牢群众安居乐业的安全防线。同时，持续加大中小企业账款清欠工作力度，全年安排14303万元用于清欠账款，进一步优化了全县营商环境。



（三）完善运行体系，着力增添治理效能“亮色”。准确把握推进新一轮财税体制改革精神，以绩效管理、流程管控、监督问

效为抓手，不断深化财政体制改革，加强改革成果运用，稳步提升县级财政治理效能。**一是绩效管理理念贯穿始终。**牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效理念，将绩效管理深度融入预算编制、执行、监督全过程。审核批复部门预算绩效目标资金7.38亿元，组织56个预算单位完成2024年度35亿元支出全覆盖绩效自评；对城市排水防涝、城北应急避难场所、公伯峡水厂等22个重点项目3.27亿元开展重点绩效再评价，强化评价结果与预算安排挂钩。**二是预算管理关口从严把控。**一方面，严把财政投资评审关，开展项目可行性、必要性、合理性全要素审查，将评审结果作为立项和安排预算的重要依据，全年完成评审预算项目601个，送审金额8.71亿元，审减资金1.34亿元。另一方面，深化零基预算改革，选取4家单位开展试点，打破基数固化传统，从源头杜绝“基数递增”“重分配轻实效”等问题，确保预算适配履职需求，依托“数字财政”强化执行监控，优化财政资源配置，优先保障重点与民生领域支出。**三是财会监督触角全面延伸。**积极履行财会监督主体责任，构建全员参与的日常监督与专门监督相结合机制，形成财政资金全流程监督闭环。聚焦中央预算内资金、超长期特别国债和增发国债等“三类”资金使用、高标准农田建设资金、惠民惠农财政补贴资金、养老服务、村干部报酬发放等重点领域开展“群腐”问题专项检查，对3个县直部门、3个乡镇及1家国有企业开展资金使用情况专项检查，查出问题102个，涉及资金524万元，有效推动全县行政事业单位规范理财、安全用财。

（四）筑牢风险防线，全面绘就安全运行“底色”。坚持底线思维、强化风险意识，紧扣“三保”兜底、债务管控、厉行节约、监督提效四大关键环节，构建全方位财政风险防控体系，为财政平稳运行保驾护航。**一是全力兜牢兜实“三保”底线。**始终将基层“三保”摆在财政工作首要位置，严格坚守“三保”支出在财政支出中的优先顺序，确保民生政策、工资发放落实到位。严格执行法定预算，强化预算支出刚性约束，按规定用途管好用好“三保”资金，足额保障“三保”支出库款需求。全县“三保”支出达118522万元，完成年初预算的96.13%，“三保”形势总体平稳可控。**二是有效化解政府债务风险。**稳妥落实一揽子化债方案，运用债务“穿透式”监测和全周期管理平台，强化政府债券“借、用、管、还”全链条监管，建立风险预警机制，遏制新增隐性债务，确保政府债务控制在限额以内。全年化解政府性债务50456.64万元，完成3家国企退出融资平台，法定债务率持续优化，守牢不发生系统性风险底线。**三是从严筑牢节流管控防线。**严格落实“过紧日子”要求，精准控制一般性支出，严格压减“三公”经费开支，努力降低行政运行成本，推动“过紧日子”要求落实落细，从源头上提高财政资金的使用效益。深入开展低效无效、闲置沉淀、预算结余“三项清理”，严格控制预算追加，常态化做好“三公”经费运行监测，2025年“三公”经费支出279万元，同比下降28.4%。

过去一年，面对增收乏力、支出叠加、风险交织等多重困难，财政系统正视挑战、坚定信心，紧扣全县发展大局与群众期盼，

全力扛起财政担当，圆满完成年度重点任务，取得了来之不易的成绩。同时，我们也清醒地认识到，当前财政运行仍面临不少问题：财政收入增长动能不足，民生、法定支出不断扩大，收支矛盾愈发突出；债务风险防范化解任务依然艰巨，到期债务还本付息压力持续增加；收入增长缓慢与刚性支出较快增长并存，财政“紧平衡”态势将长期存在。对此，我们将高度重视、靶向施策，在今后工作中拿出务实举措，切实推动问题有效解决。

三、2026 年预算编制情况

（一）总体考虑。2026 年预算编制工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大及二十届历次全会精神，深入执行中央经济工作会议及省、市、县委全会部署要求，坚持更加积极的财政政策，“加力+增效”协同发力，为支撑“十五五”开好局。编制过程中，严守“依法合规、全面综合、合理预计、突出重点、讲求绩效”原则，将“三保”、地方政府债务还本付息等刚性支出列为重点，优先足额保障；对县内重大战略、重点项目支出合理统筹安排；对部门履职及运转等一般支出，紧扣过紧日子要求，结合财政收入从严从紧编制，切实提升资金配置效能。

（二）编制原则。一是政策引领、精准对接。紧扣中央及省市部署与县域发展实际，以政策引项目、以资金保落地，将预算编制与重点工作任务紧密衔接，集中财力办成“紧要事”，切实发挥预算支撑保障作用。**二是零基改革、优化结构。**全面破除“基数

依赖”，深化零基预算改革，预算编制以零为起点，按政策、需求、绩效测算资金，优先保障刚性支出，压减低效非急需支出。**三是量入为出、统筹兼顾。**充分考虑减税降费减收影响，科学测算可用财力，将非财政拨款等各类收入统筹纳入预算“大盘子”，打破部门资金“自留地”，盘活存量资金，形成财力合力，保障全县重点任务落实落地。**四是厉行节约、过紧日子。**全面落实党政机关过紧日子要求，从严控制“三公”经费和一般性支出，降低行政运行成本。推动过紧日子要求常态化、长效化，切实把每一分钱都用在刀刃上。**五是绩效优先、全程管控。**将绩效管理贯穿预算编制全流程，绩效评价结果与预算安排直接挂钩，推动预算管理由“重分配”向“重管理”转变。**六是底线思维、防范风险。**始终把防范化解财政风险摆在突出位置，足额保障债务还本付息资金，牢牢守住系统性风险防控底线；合理预留风险准备金，兜实“三保”底线，维护财政经济秩序稳定。

（三）收支安排。按照以上指导思想及编制原则，根据县委十六届十二次全会总体部署和全县经济社会发展预期，2026 年主要预算指标安排如下。

1.一般公共预算。

2026 年地方一般公共预算收入安排 16000 万元（税收收入 7000 万元，非税收入 9000 万元），较上年增长 23%，加上上级补助收入 141195 万元、上级提前下达专项资金 54291 万元、上年

结转收入27053万元、动用预算稳定调节基金37731万元，2026年年初总财力276270万元，同比增长17.2%。

2026年一般公共预算支出安排276270万元：

——安排工资性支出82312万元，占当年预算支出的30%，较上年增长7.76%。按国家及省市确定的工资、津贴、补贴及目标考核奖、基础绩效奖、政策性增资等标准做了足额安排。

——安排部门运转支出3399万元，占当年预算支出的1.2%，较上年下降19.24%。包括各部门运转、人大代表活动及乡镇人大工作经费、政协委员活动及督办视察工作经费、公共安全经费、消防业务经费、相关部门经费及业务费、会议费、政府采购经费等。

——安排基层建设方面支出5253万元，占当年预算支出的2%，较上年增长12.44%。包括村（社区）组织运转经费和干部报酬、寺院管理经费等。

——安排民生方面支出42443万元，占当年预算支出的15%，较上年增长6.74%。包含农林水、教育、社会保障、卫生、文化旅游体育、广播电视、生态环境保护及城管维护经费等。

——安排重点支出19852万元，占当年预算支出的7.2%，较上年增长113.83%。包括粮食应急、突发应急维稳和智慧化城市建设经费、专项债务限额置换存量隐性债务等，其中政府性债务还本付息支出安排11224万元，占当年预算支出的4%。到期债务偿还缺口资金，计划以债务置换、统筹存量、政府性基金和上级

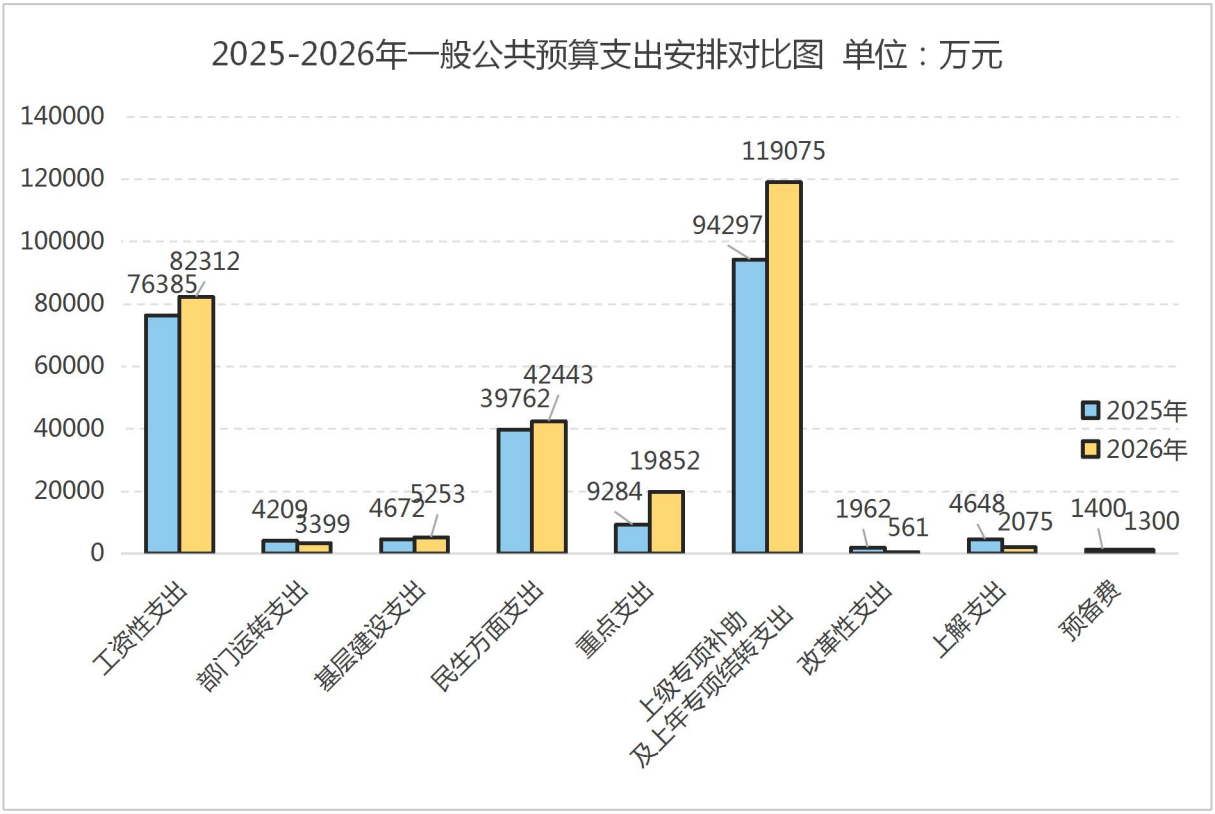
财力补助等方式化解。

——安排上级专项补助及上年专项结转支出 119075 万元，占当年预算支出的 43.1%，较上年增长 26.27%。

——安排改革性支出 561 万元，占当年预算支出的 0.2%，较上年下降 71.4%。

——安排上解支出 2075 万元，占当年预算支出的 0.8%，较上年下降 55.4%。

同时，安排预备费 1300 万元。



2.政府性基金预算。

2026 年政府性基金预算总收入安排 20880 万元，较上年增长 2.8%。其中上级补助收入 7900 万元、土地出让价款收入 5000 万

元、污水处理费收入80万元、上年结转7900万元。

2026年政府性基金预算支出安排20880万元，其中彩票公益金项目274万元、移民补助459万元、基础设施建设和经济发展530万元、地方旅游开发项目补助7万元、债务转贷资金6630万元、债务还本付息5080万元、上年结转7900万元。

3.社会保险基金预算。

2026年城乡居民社会养老保险基金预算收入安排8824万元，较上年增长9.7%。其中社会保险费收入1291万元、财政补贴收入5837万元、委托投资收益1652万元、利息收入7万元、转移支付收入5万元、其他收入32万元。上年结余31589万元。

2026年城乡居民社会养老保险基金支出安排6270万元，其中社会保险待遇支出4943万元、个人账户养老金支出1198万元、转移支付支出3万元、丧葬补助金支出126万元。本年收支结余2554万元，年末滚存结余34143万元。

4.国有资本经营预算。

2026年国有资本经营预算收入为0万元，无上年结转收入。国有资本经营支出预算为0万元。

四、2026年重点工作

（一）坚持以培财源、争资金持续靶向发力，全面推动综合实力稳步跃升。加大收入组织力度，围绕人代会确定的预算收入目标，加强分析研判，跟踪分析重点行业、重点税源和重大项目推进情况，推进综合治税，挖掘增收潜力，防止跑冒滴漏。牢牢

把握政策利好，认真学习研究一揽子财政增量政策，统筹谋划、全力以赴，不断加大向上对接衔接力度，积极推动各项政策落地落实。加强财政资源统筹，把握优化政府专项债券使用方向的政策，做好项目融资管理工作，更好发挥对投资的拉动作用。同时把加快项目建设作为增加民生福祉的重要手段，促进在建项目尽快落地见效，以支促收，增加财政收入规模。

（二）坚持以强支撑、补短板赋能社会建设，不断夯实县域发展坚实根基。聚焦住房建设、环境保护、农业农村、交通水利等关键领域，优化财政资源配置，强化资金保障效能，以精准投入推动社会事业高质量发展。住房建设领域安排2118万元，聚焦污水处理厂、农村人居环境连片整治、老旧小区改造等关键工作，持续改善城乡人居环境，提升群众生活品质。环境保护方面安排1835万元，建立稳定投入机制，优先保障污染防治、污水治理等，为全县生态环境修复、洪沟治理注入强劲财政动能。农业农村领域安排16393万元，认真落实各项惠农补贴政策，实施乡村振兴战略，持续加大支农惠农投入，健全巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金保障机制，推动农村产业提质增效。交通水利方面安排14995万元，围绕、夕昌水库灌区配套完善、水土保持巩固等重点任务推进建设，提升灌溉防洪能力，补齐交通基础设施短板，保障群众生产生活。

（三）坚持以增福祉、惠民生激活发展动能，全力保障社会大局安定有序。全面落实保障和改善民生各项政策，财政资金重

点向教育、医疗、社会保障等领域倾斜。安排教育投入21921万元，不断加大教育投入，提高义务教育经费保障水平，支持普通高中改善基本办学条件，加快建设高质量教育体系。安排卫生支出3510万元，精准落实生育补贴资金，完善医疗卫生保障制度，着力减轻人民群众看病就医负担。安排社会保障支出51080万元，落实社会保障各项政策，强化特殊群体保障和救助，支持做好优抚对象补助，支持残疾人和民政事业以及退役军人事务等方面的保障工作，加快补齐民生领域短板，不断提升人民群众生活品质。

（四）坚持以聚合力、促均衡聚焦关键领域，奋力绘就社会事业幸福画卷。坚持以人民为中心的发展思想，立足财政职能，加大社会事业领域投入力度，保障政法、统战、宣传及群团领域等工作，统筹推进各项社会事业高质量发展。政法领域安排2265万元，遵循“足额保障、精准高效、从严监管”原则，科学测算并安排政法专项经费，全面保障公检法司等部门履职需要。统战领域安排203万元，全面支持统一战线各领域工作开展，支持开展民族团结进步创建、宗教事务依法管理等工作。宣传文化领域安排295万元，加大财政投入力度，保障宣传思想文化工作有序推进，助力开展文明城市巩固提升、公益宣传、文化惠民等活动。安排1173万元保障工会、共青团、妇联等群团组织工作有序推进，充分发挥群团组织桥梁纽带作用，凝聚社会发展合力。

（五）坚持以提绩效、重应用健全长效机制，积极促进财政资金提质增效。完善制度体系和工作机制，牢固树立预算绩效管

理理念，切实履行全面实施预算绩效管理主体责任，严格按照“任务清单”内容，逐步推进和建立健全各预算单位绩效管理制度。加强绩效管理工作培训力度，扎实推动绩效评价结果应用，严格按照“花钱必问效、低效必压减、无效必问责”的原则，建立健全监督整改问责机制，进一步增强各单位预算绩效管理意识。

（六）坚持以防风险、守底线锤炼政治定力，严密筑牢财政安全坚固屏障。严格落实各项化债举措，加大债务化解力度，强化地方政府债务限额和预算管理，有效防范化解地方债务风险。强化对预算执行的控制，规范预算追加行为，树牢底线思维，坚持两个“优先”，兜牢兜实“三保”底线。建立健全贯穿财政收支活动全过程财会监督运行机制，推进财政监督与业务管理紧密结合，将监督检查内容延伸到财政各方面。加强金融领域风险监测，始终保持对非法金融活动的高压态势，严厉打击非法集资、金融诈骗、非法放贷等违法犯罪行为。

各位代表，2026 年作为“十五五”规划开局之年，财政工作使命光荣、任务艰巨！我们将始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为根本遵循，在县委县政府的坚强领导下，自觉接受县人大依法监督与县政协民主监督，以“时时放心不下”的责任感和“事事落实到位”的执行力，锚定财政高质量发展目标，深化改革、精准施策、实干担当，持续优化财政资源配置，强化重点领域保障，守牢安全运行底线，为奋力谱写全县经济社会高质量发展新篇章、实现“十五五”规划良好开局贡献财政力量！

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。

国有资本经营预算：指政府以所有者身份从政府出资企业依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算。建立国有资本经营预算制度，对增强政府的宏观调控能力，规范国家与国有企业的分配关系，建立健全国有资本收益收缴管理制度，推进国有经济布局和结构的战略性调整，加快经济发展

方式转变，集中解决国有企业发展中的体制性机制性问题具有重要意义。

政府法定债务：是指地方政府依法纳入预算管理的、政府负有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举借、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。

政府隐性债务：指政府在法定政府债务限额之外直接或者承诺以财政资金偿还以及违法提供担保等方式举借的债务，主要包括：国有企事业单位等替政府举借，由政府提供担保或财政资金支持偿还的债务。

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）。

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。

政府投资基金：是指由各级政府通过预算安排，以单独出资或与社会资本共同出资设立，采用股权投资等市场化方式，引导社会各类资本投资经济社会发展的重点领域和薄弱环节，支持相关产业和领域发展的资金。

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。