

**贵南县人民政府**  
**关于《贵南县 2025 年 1—9 月财政预算执行**  
**情况和调整县本级部分预算的报告**  
**（审议稿）》的起草说明**

**——2025 年 10 月 29 日在贵南县第十七届人大常委会第三十次**  
**会议上**

主任、各位副主任，各位委员：

根据会议安排，现将《贵南县 2025 年 1—9 月财政预算执行情况和调整县本级部分预算的报告（审议稿）》起草过程作简要说明，请予审议。

**一、起草过程**

根据《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》，结合 2025 年 1—9 月全县财政收支实际执行数据、上级转移支付资金下达情况、重点领域支出情况、财政重点工作开展情况，县财政局起草了《贵南县 2025 年 1—9 月财政预算执行情况和调整县本级部分预算的报告（审议稿）》，报告先后进行了 4 次修改，形成《审议稿》，并经十七届县政府第 14 次党组会审议修改完善后，形成今天的上会材料。

**二、基本框架**

报告**第一部分**为 1—9 月财政预算执行情况；**第二部分**为财政重点工作开展情况；**第三部分**为 1—9 月县本级预算调整方案；

第四部分为政府债务限额调整及余额情况；第五部分为下一步工作计划。

### 三、主要内容

本报告总共分为五个部分。**第一部分为 2025 年 1—9 月财政预算执行情况。**截至目前，全县财政收支运行总体平稳，一是地方一般公共预算收入完成 15004 万元（超年初预算 97.84%），支出完成 172756 万元（同比增长 6.26%）。二是政府性基金预算收入完成 213 万元（受土地出让收益下降影响，仅达年初预算 33.54%），支出完成 12405 万元（同比增长 231.77%）。三是社会保险基金预算收入完成 2099 万元（为年初预算的 68.04%），支出完成 1583 万元（同比增长 20.47%）。四是国有资本经营预算收入完成 23 万元（实现“从无到有”突破，为年初预算的 460%），支出完成 13 万元。**第二部分为财政重点工作开展情况。**一是强化预算收支管理，确保财政平稳运行。依托财税联席会议制度涉税信息共享及非税收入电子票据系统，挖掘税收增长点，确保非税收入应收尽收，为财政收入稳步增长提供了保障的同时，研究政策主动争取，加强与上级对口厅局的汇报衔接，年内成功争取地方政府一般债券额度 6594 万元、财力性转移支付资金 8172 万元、上级专项资金 49649 万元。二是持续加大民生投入，着力提升保障水平。投入 1132 万元就业补助资金支持企业稳岗、个人创业及技能培训，另安排 143 万元保障就业孵化基地运行，助力重点群体就业。下达 24106 万元教育专项资金，落实学前资助、

改善办学条件、保障县聘教师待遇，推进实施中小学消防联动项目。安排 5093 万元用于发放困难群众救助、退役安置补助等。投入 1437 万元用于支持特色文旅活动与藏绣非遗保护，全面提升民生保障水平。

**三是**实施《贵南县县级部门实施零基预算改革三年行动方案（2025—2027）》，通过加强项目库管理、强化支出标准运用等十项措施深化改革；制定预算支出标准体系建设方案及操作规程，先行起草 4 项支出标准初稿，规范预算编制。同时，印发相关文件严控“三公”经费，实时跟踪支出进度并预警。

**四是**在省、州对下财政综合绩效考评中取得良好成绩，获得省级财政综合绩效考评奖惩资金 808 万元、州级财政综合绩效考评奖补资金 100 万元。同时，委托第三方机构对 23 个重点项目开展绩效评价工作，对 41 家预算单位开展财政综合绩效考评，兑现 30 万元奖金，形成部门预算绩效管理水平提升的良性循环，推动财政管理效能提升。

**第三部分为 1—9 月县本级财政预算调整方案。**

**一是**一般公共预算年初总财力为 231856 万元，调整后增至 296271 万元，增加 64415 万元，地方一般公共预算收入按年初预算执行，不作调整；年初支出为 231856 万元，同步调整为 296271 万元，新增支出用于保障上级转移支付项目、县委县政府重点工作及民生领域刚性需求；调剂支出科目 16513 万元，将未使用或进度较慢的项目资金，统筹安排至需求迫切的重点领域。

**二是**政府性基金预算年初收入为 16009 万元，调整后增至 23654 万元，增加 7645 万元；年初支出为 16009 万元，调整为 23654

万元，新增支出用于“三北”工程、大中型水库移民后期扶持、城市地下管网改造。三是社会保险基金预算及国有资本经营预算 1—9 月收支进度符合预期，无重大收支变动因素，本年不作调整。

**第四部分为政府债务限额调整及余额情况。**一是 2024 年末，我县政府债务限额为 100138 万元，其中一般债务限额 71995 万元、专项债务限额 28143 万元，债务规模严格控制在上级下达的限额内，债务率处于安全区间。年内上级财政下达我县新增地方政府一般债务限额 6594 万元。截至目前，我县政府债务总限额调整为 106732 万元，其中一般债务限额 78589 万元、专项债务限额 28143 万元。二是 2025 年初我县法定债务余额 98046.95 万元，其中，一般债券 71903.95 万元，专项债券 26143 万元。2025 年内新增一般债务额度 6594 万元，截至 10 月底，法定债务余额 104640.95 万元，其中，一般债券 78497.95 万元、专项债券 26143 万元。

**第五部分为下一步工作计划。**一是强化预算收支管理，加强与税务、自然资源等部门协同，建立“税源共享、问题共商、措施共推”的模式，规范非税收缴保年度收入。落实重大项目领导包联制度，每月调度项目，紧盯手续、进度等节点，加快支出进度确保完成年度目标。二是严格落实财经纪律，以整治群众身边不正之风为重点，聚焦农村“三资”、小微项目等薄弱领域，强化监管、堵塞漏洞、督促整改、总结经验，确定下年度监督重点，推动财政管理从“粗放”向“精细”转变。三是全力推进预算编制，严格落实“过紧日子”要求，重新核定事业单位车辆编

制、合并公用经费单项定额，确保“三公”经费只减不增；指导预算单位按零基预算改革相关谋划项目，优先保“三保”等支出，压减非刚性支出，确保收支平衡、2026年预算编制工作高质量完成。

附件：贵南县 2025 年 1—9 月财政预算执行情况和调整县本级部分预算的报告（审议稿）

附件

# 贵南县 2025 年 1—9 月财政 预算执行情况和调整县本级部分预算的报告

( 审议稿 )

## 一、2025 年 1—9 月财政预算执行情况

今年以来，县财政工作始终围绕县委、县政府“稳经济、保民生、促发展”总体部署，直面经济运行中的不确定因素，以“精准征管、优化支出、严控风险”为核心，全力保障预算执行进度与质量。1—9 月，全县财政收支运行总体平稳，重点领域保障有力，为县域经济社会高质量发展提供了坚实财力支撑。

**(一) 一般公共预算收支执行情况。**1—9 月，全县地方一般公共预算收入完成 15004 万元，为年初预算 7584 万元的 197.84%，较上年同期 5245 万元增收 9759 万元，同比增长 186.06%。主要得益于加强重点税源监控、强化税费征管协同、挖掘国有资源有偿使用潜力等举措，各税种收入实现均衡增长，其中：耕地占用税、国有资源（资产）有偿使用收入等主体税种贡献突出，非税收入管理也进一步规范，确保了财政收入“量稳质升”。支出方面，全县地方一般公共预算支出完成 172756 万元，较上年同期 162575 万元增支 10181 万元，同比增长 6.26%，资金使用质效逐步提升。

**(二) 政府性基金预算收支情况。**因土地出让收益下降，全

县政府性基金预算收入完成 213 万元，仅为年初预算 635 万元的 33.54%，较上年同期 1868 万元减收 1655 万元，同比下降 88.6%。1—9 月，全县政府性基金预算支出完成 12405 万元，达到年初预算 16009 万元的 77.49%，较上年同期 3739 万元增支 8666 万元，同比增长 231.77%。

**（三）国有资本经营预算收支情况。**今年以来，我县加强国有资本收益征管，国有资本经营预算收支实现显著突破。1—9 月，全县国有资本经营预算收入完成 23 万元，为年初预算 5 万元的 460%。支出方面，全县国有资本经营预算支出完成 13 万元（其中调出资金 5 万元用于补充一般公共预算），达到年初预算 5 万元的 460%，较上年同期 7 万元增支 6 万元，同比增长 85.71%。

**（四）社会保险基金预算收支情况。**1—9 月，全县社会保险基金预算收入完成 2099 万元，为年初预算 3085 万元的 68.04%，较上年同期 2023 万元增收 76 万元，同比增长 3.76%。收入增长得益于参保扩面的持续推进，职工养老保险、城乡居民医疗保险、失业保险等险种参保人数稳步增加，同时上级补助资金及时到位，进一步充实了基金规模。支出方面，全县社会保险基金预算支出完成 1583 万元，为年初预算 3085 万元的 68.04%，较上年同期 1314 万元增支 269 万元，同比增长 20.47%。

## **二、财政重点工作开展情况**

**（一）强化预算收支管理，确保财政平稳运行。**一是精准研判收入形势，狠抓征管协同。面对经济下行压力影响，通过财税

联席会议制度推动涉税信息共享，紧盯清洁能源建设耕地占用税、耕地占补平衡指标交易收入等重点税源，进而挖掘税收增长点。依托非税收入电子票据系统，着力确保非税收入应收尽收、及时入库，切实提高收入征管质效，为财政收入稳步增长提供了科技保障。二是压紧压实支出责任，加快预算执行进度。充分利用支出调度机制，紧盯年度支出目标任务，将任务细化到各预算单位、各重点项目。对未按照时间节点完成支出任务或支出进度滞后的单位进行预警提醒，督促加快项目推进和资金拨付，全力保障财政支出序时任务顺利完成，避免资金“趴账”闲置。三是研究政策主动争取，壮大地方可用财力。准确把握党的二十届三中全会蕴含的重大战略机遇，深入研究政策导向，挖掘新的增长点和特色优势，加强与上级业务部门的汇报衔接，进一步提高项目申报成功率，年内成功争取地方政府一般债券额度 6594 万元、财力性转移支付资金 8172 万元、省级专项资金 46087 万元、州级专项资金 3562 万元，公共基础设施建设、生态环保、民生改善等方面取得了新进展，切实将政策机遇转化成资金和项目支持。

**（二）持续加大民生投入，着力提升保障水平。**一是促进高质量充分就业。下达就业补助资金 1132 万元，支持做好企业稳岗就业、个人就业创业和职业技能培训，帮助就业困难人员、高校毕业生、农民工等重点群体就业创业，缓解结构性就业矛盾。安排 143 万元县级专项资金，用于保障就业孵化基地高效运行，就业公共服务能力得到有效提升。二是支持科教兴国战略。下达

教育领域专项资金 24106 万元，落实学前教育资助政策，改善中小学基本办学条件，实施义务教育学校标准化建设，保障县聘教师工资福利待遇，推进实施中小学消防联动等重点项目，助推教育事业高质量发展。**三是完善社会保障体系。**安排困难群众救助、退役安置和社会福利资金 5093 万元，全面落实困难群众救助标准提高和残疾人生活补贴和护理补贴、优抚对象定期定量补助等政策，加强残疾人康复、养老、托养等服务保障。落实财政补助资金 592 万元，及时发放高龄补贴，切实提升高龄群体的获得感和幸福感。**四是推进公共文化服务体系建设。**下达文旅专项资金 1300 万元，用于支持开展环木格滩沙漠越野挑战赛、“藏绣·歌舞·牦牛”文化嘉年华等特色文旅活动，提升贵南文旅知名度和影响力，满足群众日益增长的精神文化需求。投入 137 万元扶持藏绣文化产业、支持藏绣非遗宣传、藏绣传承人培养，为保护、传承、利用好国家非物质文化遗产提供有力保障。

**（三）推进财政体制改革，提升科学管理效能。**一是深化**零基预算改革**。按照“总体稳定、局部调整，积极稳妥、阶段推进”的改革思路，印发实施《贵南县县级部门实施零基预算改革三年行动方案（2025—2027）》，通过加强预算项目库管理、强化支出标准运用、推进专项统筹整合、优化预算分配模式、分类编制部门预算、优化预算编制流程、细化预算编制内容、硬化预算执行约束、盘活存量资金资产、严格预算绩效管理 etc 十项措施，全面推进零基预算改革。二是**建立支出标准体系**。制定印发《贵南县

2025 年预算支出标准体系建设方案》《贵南县预算支出标准制定操作规程（暂行）》，从易于操作、便于实施的行业入手，先行起草《贵南县媒体视频制作支出标准》《贵南县办公用房电梯维护费支出标准》等 4 个支出标准初稿，明确开支范围和标准，推动预算编制更加科学规范。三是落实“过紧日子”重大要求。制定印发《关于进一步严肃财经纪律严控“三公”经费的通知》，通过细化预算编制要求、强化预算执行约束、加强公务用车管理等举措，确保全县“三公”经费只减不增。同时，实时跟踪各预算单位“三公”经费支出进度，对执行进度偏快的单位及时发出预警提示，告知其当前执行进度及剩余可用额度，帮助指导相关单位科学合理使用经费、动态调整支出节奏，持续强化“三公”经费预算执行管理。四是强化预算绩效管理。在省、州对下财政综合绩效考评中取得良好成绩，获得省级财政综合绩效考评奖惩资金 808 万元、州级财政综合绩效考评奖补资金 100 万元。同时，聚焦 23 个县域重点项目委托第三方开展绩效评价，反馈存在问题、明确整改时限，推动实现以评促管。为更好发挥考评“指挥棒”作用，对全县 41 家预算单位开展县对部门财政综合绩效考评，根据考评结果兑现财政综合绩效考评奖金 30 万元，形成部门预算绩效管理提升的良性循环，切实提高财政资金使用质效。

### 三、1—9 月县本级财政预算调整方案

#### （一）一般公共预算收支调整

**总财力调整情况:**县十七届人民代表大会第六次会议批准的年初总财力为 231856 万元,本次调整后总财力增至 296271 万元,较年初增加 64415 万元(详见附表 1)。地方一般公共预算收入本年不作调整,仍按年初预算执行。

**支出调整情况:**县十七届人民代表大会第四次会议批准的年初支出预算为 231856 万元,同步调整为 296271 万元,较年初增加 64415 万元(详见附表 2),新增支出主要用于保障上级新增转移支付项目、县委县政府重点工作及民生领域刚性需求。

**支出科目调整调剂情况:**因工作需要,本次共调剂支出科目 16513 万元,主要是将部分未使用或使用进度较慢的项目资金,调剂至支出需求迫切的重点领域,确保资金使用效益最大化。

**需要说明的问题:**一是财力调整的主要原因:年内上级财政部门下达我县新增一般性转移支付收入资金 33587 万元、新增专项转移支付收入资金 24234 万元、新增地方政府一般债券资金 6594 万元(用于基础设施建设),三项合计增加财力 64415 万元,需相应调整总财力规模。二是地方一般公共预算收入不做调整的主要原因:我县 2025 年 1—9 月地方一般公共预算收入已大幅超额完成年初预算,新增财力情况较好,为增强财政可持续性,计划年底将地方一般公共预算超收部分调入预算稳定调节基金,用于应对未来可能出现的收支缺口或重大应急支出。三是科目调剂的主要原因:一方面,当年新增财力性转移支付 8127 万元,需调剂用于县委县政府安排重点项目;另一方面,当年新增一般债

券额度 6594 万元，需按债券项目用途调剂至教育、农林水、交通、应急等领域支出科目；此外，年初预留的政府统筹资金 1792 万元，需调剂用于人员工资调整补发、重点项目及资产采购等刚性支出。

## **（二）政府性基金预算收支调整**

县十七届人民代表大会第六次会议批准的县本级政府性基金收入年初预算为 16009 万元，本次调整后增至 23654 万元，较年初增加 7645 万元（详见附表 3）；同步将县本级政府性基金支出年初预算 16009 万元调整为 23654 万元，较年初增加 7645 万元（详见附表 4）。

调整原因：年内上级财政部门下达我县新增基金专项补助收入 7645 万元，主要用于“三北”工程、大中型水库移民后期扶持项目、城市地下管网建设改造，需相应调整政府性基金收支规模，确保专项补助资金专款专用。

## **（三）社会保险基金预算收支调整**

县十七届人民代表大会第六次会议批准的社会保险基金预算收入年初预算为 3085 万元，支出年初预算为 2058 万元，本年收支结余预计 1027 万元。1—9 月，社会保险基金收入完成 2099 万元、支出完成 1583 万元，收支进度符合预期，无重大收支变动因素，因此本年不作调整（详见附表 5、6）。

## **（四）国有资本经营预算收支调整**

县十七届人民代表大会第六次会议批准的国有资本经营预

算总收入为 36 万元（其中当年收入 5 万元、上年结转 31 万元），总支出为 36 万元（其中当年支出 31 万元、调出资金 5 万元）。1—9 月，国有资本经营预算收入完成 23 万元、支出完成 13 万元，收支执行情况与年初预算预期基本一致，无新增收支事项，因此本年不作调整（详见附表 7、8）。

#### **四、政府债务限额调整及余额情况**

**（一）政府债务限额情况。**2024 年末，我县政府债务限额为 100138 万元，其中一般债务限额 71995 万元、专项债务限额 28143 万元，债务规模严格控制在上级下达的限额内，债务率处于安全区间。根据《海南州财政局关于下达 2025 年分地区地方政府债务限额的通知》（南财预字〔2025〕343 号），年内上级财政下达我县新增地方政府一般债务限额 6594 万元。截至目前，我县政府债务总限额调整为 106732 万元，其中一般债务限额 78589 万元、专项债务限额 28143 万元（详见附表 9）。

**（二）政府债务余额情况。**2025 年初我县法定债务余额 98046.95 万元，其中，一般债券 71903.95 万元，专项债券 26143 万元。2025 年内新增一般债务额度 6594 万元，截至 10 月底，法定债务余额 104640.95 万元，其中，一般债券 78497.95 万元、专项债券 26143 万元。

#### **五、下一步工作计划**

**（一）强化预算收支管理，夯实财政运行基础。**一是持续加强收入征管。加强与税务、自然资源等部门的协同联动，逐步形

成“税源信息共享、征管问题共商、增收措施共推”的工作模式，精准定位收入增长点，紧盯耕地占用税、国有土地使用权出让金、耕地占补平衡指标交易等重点税源，深入挖掘重点领域、重点行业、重点项目的增收潜力。加强非税收入管理，规范国有资产处置、特许经营权出让等收入收缴，做到“应收尽收、颗粒归仓”，确保完成年度收入目标。**二是全力加快支出进度。**认真落实重大项目领导“包联”制度，由县级领导牵头，对重点项目实行“从谋划、立项、开工到竣工验收”全过程跟踪问效，协调解决项目推进中的用地、审批等难题。对照项目“施工图”、“路线图”，按月开展项目调度，紧盯项目前期手续办理、施工进度、资金拨付、验收结算等关键节点，确保项目按计划推进。**三是深化支出导向作用。**将各预算单位整体支出情况纳入财政综合绩效考评体系，同时，将其作为财政预算资金分配的重要依据，倒逼各预算单位进一步夯实支出主体责任，全力以赴完成年度支出目标任务。

**（二）严格落实财经纪律，规范财政管理行为。**一是持续加强财政监管。深入贯彻落实《青海省进一步加强财会监督工作的若干措施》，以集中整治群众身边不正之风和腐败问题为着力点，锚定“资金安全、管理规范、效益提升”目标，深化财会监督在资金使用管理过程中的重要作用。聚焦农村“三资”管理、小微工程项目资金等点多面广、监管薄弱的领域，实施靶向发力，及时堵截分解项目规避招标、虚增工程量套取资金、执行“四重一大”不严格等漏洞。**二是总结经验把握重点。**对财会监督检查中发现

的问题，督促相关单位限期整改到位，同时，在总结本年度监督检查及问题整改经验的基础上，提前确定下年度监督检查的重点方向，通过强化监管，推动财政管理由“粗放式”向“精细化”转变，确保财政资金“取之于民、用之于民”，为县域经济社会高质量发展营造稳定可靠的环境。

**（三）加强预算绩效管理，强化评价结果运用。**为持续贯彻党中央“过紧日子”要求，深化“花钱必问效，无效必问责”绩效管理模式，进一步将绩效管理深度融入预算编制、执行、监督全过程。一是**严格绩效目标审核**。通过全方位指导、多岗位审核，提高绩效目标编报质量，推动其逐步成为编制预算的重要参考。二是**加强评价结果运用**。在资金分配、使用环节，进一步强化绩效导向，对绩效目标编报质量不高、重点项目绩效评价问题较多、财政综合绩效考评分数较低的单位按比例扣减下年度预算控制数，发挥绩效管理在优化资源配置方面的应有作用。

**（四）全力推进预算编制，提升预算编制质量。**一是**优化经费支出结构**。严格落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》，结合我县地域辽阔、部分乡镇及项目实施地点较为偏远的实际，重新核定事业单位车辆编制，按用车需求调整公务车辆运行维护费标准，降低行政运行成本。加强人员经费精细化管理，将公用经费单项定额合并为综合定额，各预算单位按照实际业务需求，在综合定额标准内自行细化金额，在优化公用经费支出结构的同时，确保“三公”经费只减不增。二是**全力推进零基预算**。指导各单

位精准把握零基预算改革“打破基数依赖、突出绩效导向”的核心要求，以及预算编制“项目化、清单化、绩效化”要点流程，引导各预算单位结合“十五五”规划后续重点任务，前瞻性谋划下年度预算项目，确保项目预算申报既贴合县域发展需求，又符合政策导向。**三是锚定重点精编预算。**积极落实巡视、审计、财会监督等工作中反馈的资金使用、项目绩效管理等方面问题整改要求，坚持“以收定支、精打细算、讲求绩效”原则编制预算。结合我县财政转移支付占比高、特色产业增收潜力大的特点，优先保障“三保”支出、民生支出和重大项目支出，取消低效项目预算，严格压减一般性支出和非刚性支出，精准做好预算收支平衡，确保高质量完成 2026 年度预算编制工作。

- 附件：
- 1.2025 年贵南县本级一般公共预算收入变动表
  - 2.2025 年贵南县本级一般公共预算支出变动表
  - 3.2025 年贵南县本级政府性基金预算收入变动表
  - 4.2025 年贵南县本级政府性基金预算支出变动表
  - 5.2025 年贵南县本级社会保险基金预算收入变动表
  - 6.2025 年贵南县本级社会保险基金预算支出变动表
  - 7.2025 年贵南县本级国有资本经营预算收入变动表
  - 8.2025 年贵南县本级国有资本经营预算支出变动表
  - 9.2025 年贵南县新增地方政府一般债券额度分配表
  - 10.2025 年贵南县本级政府债务余额变动表