马边彝族自治县人民政府
关于马边彝族自治县2025年决算的报告

2026年9月30日在马边彝族自治县第十届人民代表大会
常务委员会第四十四次会议上
马边彝族自治县财政局局长　袁振

自治县人大常委会：

受自治县人民政府委托，我向自治县人大常委会报告2025年县级决算（草案）有关情况，请予审议。

2025年，在县委县政府的坚强领导、县人大的监督支持和全县人民共同努力下，全县经济社会持续健康发展，财政运行总体平稳。全县地方一般公共预算收入119492万元，为预算的75.63%，增长26.85%；支出294500万元，完成预算的85.93%，下降9.17%。全县政府性基金预算收入40047万元，为预算的100.12%；支出112848万元，完成预算的60.75%。全县国有资本经营预算收入607万元，为预算的100%；支出562万元，完成预算的90.21%。根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《四川省预算审查监督条例》等有关规定，现重点报告以下情况。

一、2025 年决算情况

（一）一般公共预算收支决算

2025 年，县本级一般公共预算收入完成 119492 万元，为预算的 75.63%，同比增长 26.85%；加上上级补助收入 199060 万元、援助资金 5115 万元、债券转贷收入 41809 万元、上年结转 15188 万元、动用预算稳定调节基金 4154 万元、政府性基金预算调入资金 2000 万元、国有资本经营预算调入资金 182 万元，一般公共预算收入总量为 387000 万元。县级一般公共预算支出 294500 万元，完成预算的 85.93%，下降 9.17%；加上上解上级支出 18540 万元、债务还本支出 24798 万元后，安排预算稳定调节基金 944 万元，支出总量为 338782 万元。收入总量减去支出总量后，县级结转资金 48218 万元，实现了收支平衡。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第六次会议报告的执行数相比，一般公共预算收入总量减少 217 万元，主要是决算办理过程中，转移支付减少 217 万元。相应的，一般公共预算支出总量减少 217 万元，对应调整上解上级支出、安排预算稳定调节基金以及县级结转资金总量 217 万元。

收入决算具体情况是：税收收入 95225 万元，为预算的 104.64%，同比增长 25.29%；非税收入 24267 万元，为预算的 36.22%，同比增长 33.40%。其中：增值税 31798 万元，为预算的 108.67%；企业所得税 23694 万元，为预算的 100.25%；个人所得税 2736 万元，为预算

的100.44%。

（二）政府性基金预算收支决算

2025年，县本级政府性基金预算收入完成40047万元，为预算的100.12%，同比下降1.33%；加上上级专项补助收入13092万元、地方政府专项债券转贷收入87778万元、上年结余收入59846万元，收入总量为200763万元。县级政府性基金预算支出112848万元，为预算的60.75%；加上调出资金2000万元、专项债务还本13008万元,支出总量为127856万元。收入总量减去支出总量后，县级结余资金72907万元，按规定结转下年继续使用。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第六次会议报告的执行数相比，收入总量增加1万元，主要是决算办理过程中，上级转移支付增加1万元，相应的县级结转资金增加1万元。

（三）国有资本经营预算收支决算

2025年县本级国有资本经营收入为607万元，为预算的100%；加上上年结转193万元、上级转移国有资本经营预算补助资金5万元，收入总量为805万元。县本级国有资本经营预算支出562万元，为预算的90.21%；加上按规定从国有资本经营预算调出182万元到一般公共预算，支出总量为744万元。收入总量减去支出总量后，年终结转结余61万元,实现了收支平衡。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第六次会议报告的执行数一致。

（四）政府债务情况

2025 年省财政厅下达我县债务限额 560290 万元，其中：一般债务限额 221742 万元，专项债务限额 338548 万元。

2024 年末，全县地方政府债务余额 441874 万元，其中：一般债务 202570 万元，专项债务 239304 万元。加上全年新增债务 129587 万元，其中：新增一般债券 17011 万元、再融资一般债券 24798 万元；新增专项债券 77700 万元、再融资专项债券 10078 万元。减去全年偿还债务 27728 万元（其中：一般债务 24798 万元、专项债务 2930 万元），2025 年底债务余额 544342 万元，其中：一般债务 220190 万元，专项债务 324152 万元。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第六次会议报告的执行数相比，债务余额增加 1 万元，主要是办理决算时，外债偿还资金因汇率减少 1 万元。

（五）预算绩效管理情况

2025 年，我县紧扣财政高质量发展目标，健全预算绩效管理制度体系，落实“管资金必须管绩效和监督、管项目必须管绩效和监督、管政策必须管绩效和监督”的“三管三必须”要求，构建齐抓共管的“大绩效”监管格局，推进预算绩效管理全链条闭环管理。严把绩效事前入口关，实现绩效目标与部门预算同编、同审、同批、同步公开。完成 932 个项目绩效目标会审，涉及资金 14.61 亿元，对 42 个项目不予支持、43 个项目核减预算，累计审减资金 3.66 亿元，

从源头压减低效无效支出。依托预算管理一体化系统，对68个县级一级预算单位整体支出、1765个项目合计30.33亿元资金开展绩效“双监控”；针对系统预警914个项目、涉及资金16.53亿元，及时开展进度督促、纠偏纠错，防范资金闲置沉淀。组织各预算单位全覆盖开展绩效自评价，选取基础设施、民生保障、产业发展领域3个部门整体支出、17个项目（政策）开展财政重点绩效评价，涉及资金1.82亿元，引入第三方机构，采用“评价+审核”模式实施评价，平均得分88.42分。对重点绩效评价发现问题，以“点球式”一对一反馈主管部门限期整改，推动绩效评价结果落地运用。

二、2025年落实预算决议情况

自治县十届人大第五次会议审查通过《马边彝族自治县2024年财政预算执行情况和2025年财政预算（草案）的报告》，并批准2025年县级预算。2025年，县级财政严格执行《中华人民共和国预算法》和《四川省预算审查监督条例》有关规定，积极贯彻自治县十届人大第五次会议决议，统筹抓收入、提绩效、保民生、防风险，扎实推进各项财政管理任务落地，切实做好全年预算执行和财政管理工作。

（一）落实积极政策，多措并举拓宽财源渠道

抢抓欠发达县域托底性帮扶政策窗口期，精准对接中央、省、市财政政策导向，全力争取上级转移支付、专项债券、政策性开发性金融工具等政策资源，2025年全县共争取上级各类补助资金

212157 万元，为全县经济社会发展提供坚实财力支撑。强化财税政策同产业、就业、科技、社会政策协同联动，立足我县磷矿资源优势，围绕新能源新材料、特色农林、文旅康养产业培育新质生产力，推动传统产业转型升级，持续涵养优质税源。强化财政政策与产业、就业、科技、社会领域政策协同联动，落实财政金融互动政策，全年兑现保费补贴、普惠金融奖励、财政贴息共计 1066 万元，有效撬动县域信贷规模稳步增长。依法依规抓好税费征管，抓实重点税源跟踪监控，全县县级一般公共预算收入完成 119492 万元，同比增长 26.85%，超额完成年度预算目标，财政综合实力稳步增强。

（二）强化科学管理，突出绩效导向提升资金效能

着力构建“大财政”收入管理格局，统筹盘活各类财政资源，纵深推进零基预算改革，打破支出固化惯性，提升预算编制的科学性、精准度，强化预算法定刚性约束，持续压减低效无效资金，着力压缩结转结余规模。严格落实党政机关过“紧日子”要求，从严把控预算编制、资产配置、政府采购、预算评审关口，严控一般性行政运行支出，全县“三公”经费实际支出较预算压减 15.55%，行政运行成本得到有效管控。健全预算绩效内控机制，严格执行财政绩效监督“三管三必须”工作原则，推动形成业务、财务协同联动的“大绩效”监管格局，实现绩效管理贯穿预算事前、事中、事后全流程。完善财会监督制度体系，统筹开展财会监督及专项检查，严肃财经纪律，压实“花钱必问效、无效必问责”管理责任。对监

督检查发现问题逐项督促整改，依规处置违纪违规资金，按规定移送问题线索，持续压减存量结转结余，不断提升财政资源配置与资金使用综合效益。

（三）坚持统筹兼顾，优化支出结构筑牢民生保障

始终把兜牢“三保”底线作为财政工作首要任务，持续优化财政支出结构，统筹整合各类专项资金，发挥财政资金集聚效应，把有限财力集中投向经济发展、民生改善重点领域。坚持尽力而为、量力而行，统筹做好就业扶持、“一老一小”、教育、卫生健康、社会保障等重点民生领域经费保障，2025 年教育支出 50131 万元、社会保障和就业支出 36547 万元、卫生健康支出 21753 万元，农林水支出 63650 万元，重点民生支出保障有力。完善财政支持乡村全面振兴、新型城镇化建设政策机制，统筹用好中央预算内投资、乡村振兴衔接补助等各类资金，全年全额动用上年一般公共预算结转结余 15188 万元用于对应项目实施，着力补齐城乡发展短板，助推各族群众共享发展成果，助力推进共同富裕。

（四）持续防范风险，健全制度机制守牢运行底线

严格落实依法依规举债要求，完善举债前财政承受能力评估、项目可行性论证制度，严格在省政府核定债务限额内管控债务规模。建立健全防范化解地方政府债务风险长效机制，分类制定化债实施方案，稳妥有序处置存量债务，推动债务风险水平稳步回落。压紧压实行业主管部门、项目实施单位主体责任，建立债券项目常态化

调度督导机制，紧盯债券资金拨付使用、项目实施全流程，着力破解部分债券资金支出进度偏慢问题，加快推动项目落地实施，尽快形成实物工作量，提升债券项目综合收益。2025 年末全县政府债务余额 544342 万元，严格控制在省财政厅下达债务限额 560290 万元以内，牢牢守住不发生区域性财政风险底线，保障全县财政可持续平稳运行。

三、2025 年决算其他重大事项

（一）重点支出执行情况

农林水支出完成 63650 万元，为预算的 93.94%；教育支出完成 50131 万元，确保实现两个“只增不减”要求（一般公共预算教育支出逐年只增不减，按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减）；社会保障和就业支出完成 36547 万元，为预算的 96.88%；一般公共服务支出完成 34551 万元，为预算的 89.96%；卫生健康支出完成 21753 万元，为预算的 93.76%；其他支出完成 9963 万元，为预算的 99.83%。

（二）一般公共预算结转结余资金情况

2025 年县级结转资金 48218 万元，主要包括：资源勘探、自然资源海洋气象和城乡社区方面 8110 万元，节能环保、交通运输和商业服务业方面 7558 万元，卫生和社保方面 2625 万元，住房保障和灾害应急方面 3407 万元，教育和科技方面 17092 万元，农林水方面 4107 万元，文化、旅游和体育方面 1372 万元，一般公共服务、公

共安全和其他社会管理等方面3947万元。

（三）县级预算稳定调节基金、预备费及预算周转金动用情况

2025年县级一般公共预算年初安排预备费2300万元，执行中动用1427万元主要用于新（改）建石梁集中隔离点建设项目、建设乡光辉村陈家溪易地扶贫搬迁集中安置点搬迁户住房建设工程施工合同纠纷项目、稀永路临时保通养护工程、县道河高路烟峰镇至西泥沟大桥段路面病害处治工程、县级储备稻谷轮换差价及损耗项目等支出，剩余873万元按规定用于补充县级预算稳定调节基金。

2025年初县级预算稳定调节基金余额为4154万元，减去当年全额动用4154万元，加上未使用的预备费873万元、一般公共预算结余71万元后，2025年末县级预算稳定调节基金余额为944万元。

2025年县级预算周转金规模未发生变化，周转金余额仍为0。

（四）一般公共预算行政事业单位财政拨款“三公”经费使用情况

2025年，县级行政事业单位财政拨款“三公”经费支出821.72万元，较预算数压减151.28万元，主要是我县进一步规范了行政事业单位经费的管理，贯彻落实中央关于进一步落实过“紧日子”的相关要求，加强公务用车管理，规范公务接待活动，减少了相关支出。

其中：因公出国（境）经费0万元；公务用车购置及运行费738.92万元（其中：公务用车购置费232.28万元，公务用车运行维护费

506.64 万元）；公务接待费 82.8 万元。

（五）上级转移支付补助资金安排使用情况

2025 年下达我县上级补助资金 212157 万元。其中：一般公共预算上级补助收入 199060 万元（返还性收入 684 万元、一般性转移支付收入 189648 万元、专项转移支付收入 8728 万元）、政府性基金预算上级补助收入 13092 万元、国有资本经营预算上级补助收入 5 万元。一般公共预算上级补助收入中，返还性收入 684 万元和一般性转移支付收入中的均衡性转移支付收入 54966 元、县级基本财力保障机制奖补资金收入 13696 万元、固定数额补助收入 11048 万元等，按照相关规定全部统筹用于县级基本支出和项目支出。专项转移支付收入和一般性转移支付中的定向财力转移支付收入按上级规定用途分别对应用于教育、科技、文化、卫生、社保、农林水、环保等项目支出。