附件1

环江毛南族自治县2025年财政收支预算

编制说明

根据自治区财政厅关于2025年预算编制工作的要求，结合我县2024年预算执行情况及2025年全县国民经济社会发展计划的主要指标及有关财政政策，编制了全县2025年公共财政、政府性基金、社会保险基金，国有资本经营收支预算，现就有关情况说明如下：

一、总体要求

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，全面落实习近平总书记关于广西工作论述的重要要求，落实中央经济工作会议、全国和全区财政工作会议部署，加强财源建设和财政资源统筹，强化中央、自治区、河池市和县委、县政府重大战略任务财力保障；持续优化财政支出结构，严格落实过紧日子要求，严控一般性支出和低效无效支出；深入推进零基预算改革，着力提高年初预算细化率和到位率；深化预算绩效管理改革，建立健全以绩效为导向的预算编审机制，不断提高预算资源配置效率和资金使用效益；完善预算管理一体化建设，以信息化手段驱动实现预算管理现代化，提高预算编制的科学性、规范性和准确性。

二、2025年财政收支计划情况

**（一）2025年财政预算安排情况。**

**1.公共财政预算收入计划情况。**2025年，全县财政总收入计划383,670万元，其中：一般公共财政预算收入43,465万元，上级补助收入217,481万元，上年结余118,710万元，动用预算稳定调节基金4,014万元。

2025年全县组织的地方财政收入计划为77,540万元，比2024年完成数增长4.46%（下同），其中：一般公共财政预算收入43,465万元，增长6%；上划中央两税收入18,751万元，增长1.65%；上划中央所得税收入6,600万元，增长4.7%；上划自治区收入8,724万元，增长2.95%。地方一般公共财政预算收入的主要安排情况:**（1）税收收入**27,627万元，增长10.99%。其中：增值税收入11,297万元，增长2.19%；企业所得税收入2,550万元，增长17.30%；个人所得税收入625万元，增长13.22%；资源税收入1,350万元，下降12.11%；城市维护建设税收入1,300万元，下降3.92%；房产税收入400万元，下降41.94%；印花税收入500万元，增长22.55%；城镇土地使用税收入150万元，下降39.76%；土地增值税收入1,400万元，下降33.11%；车船税收入750万元，增长21.95%；耕地占用税收入4,000万元，增长325.08%；契税收入3,200万元，增长1.88%；环境保护税收入105万元，增长23.53%。**（2）非税收入**15,838万元，下降1.71%。其中：专项收入1,680万元，下降17.36%；行政性收入2,500万元，下降18.94%；罚没收入3,000万元，下降29.87%；国有资源（资产）有偿使用收入8,528万元，增长30.72%；政府住房基金收入120万元，下降29.41%，其他收入10万元，下降60%。

**2.公共财政预算支出计划情况。**从严控制项目申报规模，严格执行中央《党政机关厉行节约反对浪费条例》压缩一般性项目支出及“三公”经费、会议费、培训费支出，为强化预算执行管理，将各部门历年结余结转资金使用情况和2024年预算支出进度作为编制2025年部门预算的重要参考数据。2025年全县财政总支出计划为383,670万元，剔除上级专项转移支付补助，比2024年预算数增长3.04%（按可比口径计算，下同），其中：一般公共财政预算支出计划安排377,699万元，下降0.08%；上解支出5,030万元，债务还本支出941万元。

一般公共预算预算支出主要项目安排情况：（1）一般公共服务支出26,031万元，下降4.46%；（2）国防支出165万元，下降13.66%；（3）公共安全支出8,883万元，增长4.6%；（4）教育支出68,236万元，下降7.45%；（5）科学技术支出3,788万元，下降7.84%；（6）文化旅游体育与传媒支出4,087万元，下降17.22%；（7）社会保障和就业支出51,531万元，增长25.15%；（8）卫生健康支出18,690万元，下降13.65%；（9）节能环保支出11,787万元，增长21.05%；（10）城乡社区支出6,412万元，下降26.45%；（11）农林水支出112,797万元，下降4.03%；（12）交通运输支出25,869万元，下降6.84%；（13）资源勘探信息等支出1,565万元，下降21.45%；（14）商业服务业等支出3,021万元，下降5.46%；（15）金融支出1,832万元，下降95.35%；（16）自然资源海洋气象等支出4,985万元，下降16.32%；（17）住房保障支出9,552万元，下降1.57%；（18）粮油物资储备支出60万元，增长400%；（19）灾害防治及应急管理支出3,645万元，下降0.44%；（20）预备费支出1,800万元；（21）其他支出5,700万元，增长159.59%；（22）债务付息支出7,263万元，下降4.26%。

2025年，全县公共财政预算总收入和总支出各计划安排383,670万元，收支平衡。

**3.“三公”经费、会议费、培训费预算支出计划情况。**为了贯彻落实党中央、国务院关于党和政府带头过紧日子的决策部署，落实自治区“过紧日子”实施方案要求，2025年全县一般公共预算安排的“三公”经费、会议费和培训费支出计划为2,097万元，比2024年预算数减少41万元，下降1.91%。其中：公务接待费396万元，因公出国（境）费0万元，公务用车购置费130万元，公务用车运行维护费663万元，会议费208万元，培训费700万元。

**4.“三保”预算支出计划情况。**2025年全县“三保”支出计划151,014万元，其中“保工资”支出86,756万元，“保运转”支出8,113万元，“保基本民生”支出56,145万元。

**（三）政府性基金预算安排情况。**

**1.政府性基金预算收入计划情况。**2025年全县政府性基金总收入计划为29,470万元，比2024年完成数下降42.94%（下同），其中：本级收入19,209万元，上级补助收入942万元，上年结余9,319万元。2025年预计全县当年组织政府性基金本级收入主要项目有：国有土地使用权出让收入12,000万元，下降3.01%；城市基础设施配套费收入300万元，下降74.83%；污水处理费收入550万元，专项债券对应项目专项收入6,359万元，增长70.80%。

**2.政府性基金预算支出计划情况。**2025年全县政府性基金总支出计划为29,470万元，比2024年完成数下降42.94%。主要安排项目有：国家电影事业发展专项资金安排的支出7万元，国有土地使用权出让收入安排的支出9,711万元，城市公共基础设施建设经费300万元，污水处理设施建设经费550万元，国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出2,752万元，大中型水库库区基金安排的支出31万元，大中型水库移民后期扶持基金支出1,227万元，小型水库移民后期扶持基金支出15万元，制造业支出303万元，其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出9,977万元，彩票公益金安排的支出1,602万元，耕地恢复补偿金上解支出2,995万元。

根据以上收支计划安排，预计2025年全县政府性基金总收入和总支出各安排29,470万元，收支平衡。

**（四）社会保险基金预算安排。**

2025年，全县社会保险基金预算总收入75,882万元，比上年完成数增长9.1%。其中：当年收入43,013万元，上年结余32,869万元。当年收入的主要项目有：城乡居民基本养老保险基金收入14,903万元，比2024年预计完成数增长14.66%；机关事业单位基本养老保险基金收入28,110万元，比2024年预计完成数增长6.48%。

2025年，全县社会保险基金预算总支出75,882万元，比2024年预计完成数增长9.1%。其中：当年支出39,313万元。当年支出的主要项目有：城乡居民基本养老保险基金支出11,203万元，增长8.93%；机关事业单位基本养老保险基金支出28,110万元，增长6.49%。

2025年年初结余32,869万元，当年全县社会保险基金预算收支相抵后，年终滚存结余36,569万元。

**（五）国有资本经营预算安排情况。**

2025年，全县国有资本经营预算收入计划25万元，主要为当年收入20万元，上级补助收入5万元；国有资本经营预算支出25万元。国有资本经营预算收支平衡。

三、2025年公共财政预算支出安排口径说明

1. **基本支出情况。**

2025年基本支出计划安排114,270万元，主要项目有：**1.工资福利支出**99,692万元，其中：在职人员工资66,864万元（含行政事业单位政府购买服务人员、教育控制数人员、消防聘用人员、村医等），预发2025年基础绩效奖6,884万元，社会保险缴费支出167,87万元（其中：医疗保险4,751万元，养老保险11,626万元，失业保险280万元，工伤保险130万元），住房公积金8,914万元，卫生院职业年金243万元。**2.商品和服务支出**4,686万元，主要项目有：定额公用经费1,351万元，公务用车平台管理车辆运行费619万元，按照《工会法》的有关规定提取工会经费986万元，公务交通补贴1,488万元，通讯补贴242万元。**3.对个人和家庭的补助支出**9,892万元，其中：村干部补助工资3,500万元，改革前获得荣誉改革后退休人员退休补助625万元，离休人员工资29万元，机关事业单位退休人员补贴4,011万元，遗嘱生活补助554万元，救济费1,166万元，职业民警生活补助7万元。

**基本支出具体安排口径如下:**

1.人员经费严格按照机构编制部门批准的人员编制内的实有人数和人社部门审核的工资变动审核表，以及国家和自治区出台的工资、津贴补贴（绩效工资）政策逐人核定。

2.2025年各项社会保障缴费、公积金、工会经费按统一的基数标准编入部门预算，乡镇补贴、公务交通补贴、移动通讯补贴不属于工资范畴不纳入缴费基数。经费保障来源为：财政全额拨款单位由财政安排资金予以保障；差额拨款单位根据经费来源情况，分别由单位和财政按比例负担；自收自支单位由单位自行解决。

3.“两新”组织党建工作组织经费预算编制。“两新”组织党建工作组织员聘用期间的工资待遇比照新录用公务员试用期满后的工资收入水平确定和发放，所需经费编入部门预算。

4.已纳入社保局发放的退休人员的退休费从养老保险基金中列支，县级财政不再安排，退休人员享受独生子女待遇、劳模增资待遇等应由财政负担的退休费部分，继续编入财政预算。

**（二）项目支出情况。**

2025年项目支出计划安排263,429万元，其中，县级财力安排支出46,875万元，上年结转项目支出118,710万元，上级转移支付支出97,844万元。重点项目支出安排情况如下：

1.一般公共服务支出5,941万元，其中县级财力安排4,864万元，上级补助安排217万元，上年结转资金安排860万元。

2.国防支出165万元，其中县级财力安排105万元，上级补助安排60万元。

3.公共安全支出2,268万元，其中县级财力安排1,097万元，上级补助安排761万元，上年结转资金安排410万元。

4.教育支出29,869万元，其中县级财力安排5,905万元，上级补助安排15,055万元，上年结转资金安排8,909万元。

5.科学技术支出3,715万元，其中县级财力安排3,715万元。

6.文化旅游体育与传媒支出3,007万元，其中县级财力安排294万元，上级补助安排234万元，上年结转资金安排2,479万元。

7.社会保障和就业支出36,502万元，其中县级财力安排11,569万元，上级补助安排23,551万元，上年结转资金安排1,382万元。

8.卫生健康支出11,725万元，其中县级财力安排1,809万元，上级补助安排7,967万元，上年结转资金安排1,949万元。

9.节能环保支出11,787万元, 其中县级财力安排46万元，上级补助安排4,755万元，上年结转资金安排6,986万元。

10.城乡社区支出4,716万元, 其中县级财力安排529万元，上年结转资金安排4,187万元。

11.农林水支出100,976万元，其中县级财力安排1,381万元，上级补助安排43,265万元，上年结转资金安排56,330万元。

12.交通运输支出25,227万元，其中县级财力安排105万元，上级补助安排958万元，上年结转资金安排24,164万元。

13.资源勘探工业信息等支出1,316万元，其中县级财力安排4万元，上年结转资金安排1,312万元.

14.商业服务业等支出2,901万元，其中县级财力安排10万元，上年结转资金安排2,891万元。

15.金融支出支出1,832万元，其中县级财力安排20万元，上年结转资金安排1,812万元。

16.自然资源海洋气象等支出3,927万元，其中县级财力安排95万元，上级补助安排263万元，上年结转资金安排3,569万元。

17.住房保障支出544万元，其中县级财力安排6万元，上级补助安排415万元，上年结转资金安排123万元。

18.粮油物资储备支出60万元，其中县级财力安排60万元。

19.灾害防治及应急管理支出2,188万元，其中县级财力安排498万元，上级补助安排342万元，上年结转资金安排1,348万元。

20.按《中华人民共和国预算法》的有关规定设置预备费1,800万元。

21.其他支出5,700万元，其中县级财力安排5,700万元。

22.债务还本及付息支出7,263万元，主要用于世行贷款还款资金、地方政府债券付息、本金和发行服务费等支出。