卫辉市2025年财政决算公开情况说明

目　　录

一、财政收入执行情况说明 2

二、财政支出执行情况说明 5

三、财政收支平衡情况说明 9

四、转移支付安排执行情况说明 9

五、债务情况说明 11

六、财政预算执行绩效情况说明 13

七、预算执行中存在的问题情况说明 15

八、国有资本经营预算情况说明 15

九、 社保基金情况说明 15

十、一般公共预算“三公”经费决算执行情况说明 23

一、财政收入执行情况说明

（一）一般公共预算收入情况

2025年，我市累计完成一般公共预算收入142151万元，同比下降7.6%，完成调整预算100.1%。

——收入结构情况：税收收入完成72757万元，同比增长1.6%，占公共财政预算收入的51.2%；非税收入完成69394万元，同比下降15.5%，占一般公共预算收入的48.8%。

——分级次收入情况：市本级累计完成一般公共预算收入96395万元，同比下降13.0%；乡镇完成收入45756万元，同比增长6.4%。

——分项目收入情况：

增值税完成29847万元，为调整预算的85.0 %，同比增长3.6%。

企业所得税完成10341万元，为调整预算的71.3%，同比下降13.1%。

个人所得税完成2217万元，为调整预算的78.1%，同比下降5.2%。

资源税完成10674万元，为调整预算的114.5%，同比增长39.5%。

城市维护建设税完成3489万元，为调整预算的83%，同比增长0.8%。

房产税完成3160万元，为调整预算的80.4%，同比下降2.3%。

印花税完成1623万元，为调整预算的71.7%，同比下降13.5%。

城镇土地使用税完成3384万元，为调整预算的89.1%，同比增长8.3%。

土地增值税完成531万元，为调整预算的61.5%，同比下降25.6%。

车船税完成3031万元，为调整预算的132.7%，同比增长60.1%。

耕地占用税完成147万元，为调整预算的6.1%，同比下降92.6%。

契税完成3668万元，为调整预算的76.7%，同比下降7.0%。

环境保护税完成645万元，为调整预算的74.9%，同比下降8.6%。

专项收入完成5514万元，为调整预算的67.4%，同比下降55.0%。

行政事业性收费收入完成3042万元，为调整预算的155.4%，同比增长3.8%。

罚没收入完成15892万元，为调整预算的144.9%，同比下降3.2%。

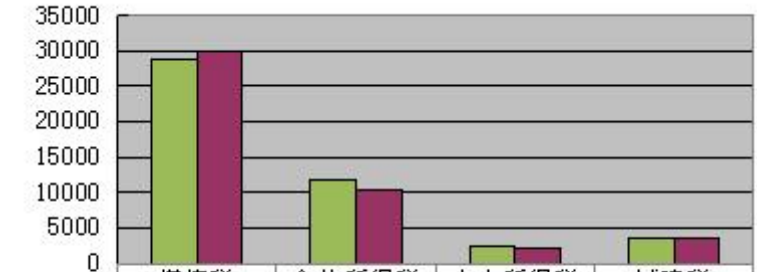
国有资本经营收入完成1275万元。

国有资源（资产）有偿使用收入完成40770万元，为调整预算的142.9%，同比下降4.6%。

政府住房基金收入完成1271万元，为调整预算的144.4%，同比下降3.5%。

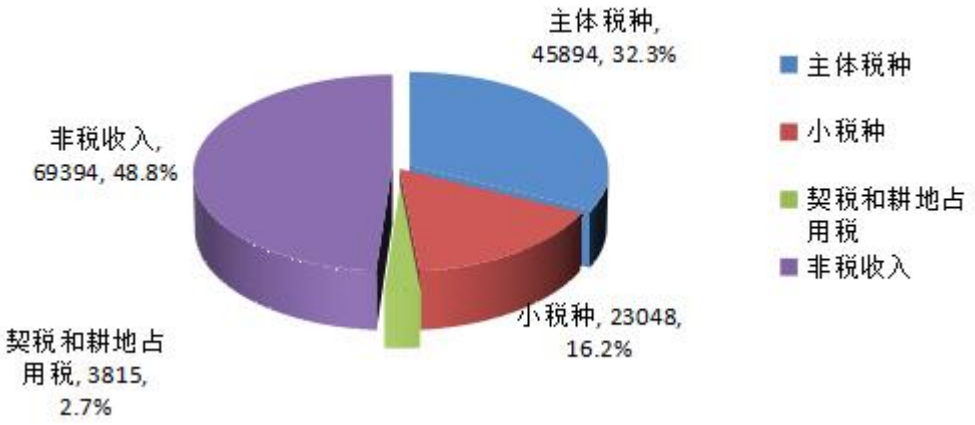
其他收入完成1630万元，为调整预算的37.7%，同比下降74.9%。

图表一：主体税种累计完成情况比较表（单位：万元）



	增值税	企业所得税	个人所得税	城建税
2024年	28820	11901	2339	3461
2025年	29847	10341	2217	3489

图表二：全市一般公共预算收入结构图（万元，%）



（二）政府性基金预算收入情况

2025年，我市累计完成政府性基金预算收入23437万元，同比下降58.6%。其中：国有土地使用权出让收入21580万元（土地出让价款收入14875万元，补缴的土地价款2695万元，缴纳新增建设用地土地有偿使用费-53万元，其他土地出让收入4063万元），国有土地收益基金收入448万元，城市基础设施配套费收入111万元，农业土地开发资金收入189万元，污水处理费收入1067万元，专项债务对应项目专项收入42万元。

——分级次收入情况：2025年政府性基金预算收入市本级累计完成23437万元，同比下降58.6%；乡镇收入0万元。

二、财政支出执行情况说明

（一）一般公共预算支出情况

2025年，我市累计完成一般公共预算支出335570万元，同比增长0.7%，完成调整预算的87.0%。

——支出分级情况：

市本级累计完成一般公共预算支出302554万元，同比增长3.6%；乡镇完成支出33016万元，同比下降19.8%。

——支出情况按功能科目分类：

●一般公共服务支出47209万元，比上年同期增加5878万元，增长14.2%；

●公共安全支出9952万元，比上年同期减少786万元，下降7.3%；

●国防支出365万元，比上年同期减少53万元，下降12.7%；

●教育支出61759万元，比上年同期增加2225万元，增长3.7%；

●科学技术支出5324万元，比上年同期减少195万元，下降3.5%；

●文化旅游体育与传媒支出2459万元，比上年同期增加51万元，增长2.1%；

●社会保障与就业支出54235万元，比上年同期增加7343万元，增长15.7%；

●卫生健康支出27284万元，比上年同期增加1660万元，增长6.5%；

●节能环保支出6718万元，比上年同期减少4872万元，下降42%；

●城乡社区事务支出17069万元，比上年同期增加2619万元，增长18.1%；

●农林水事务支出64074万元，比上年同期增加2619万元，增长4.3%；

●交通运输支出13182万元，比上年同期减少1322万元，下降9.1%；

●资源勘探工业信息等支出356万元，比上年同期减少95万元，下降21.1%；

●商业服务业等支出106万元，比上年同期减少295万元，下降73.6%；

●自然资源海洋气象等支出4886万元，比上年同期减少5215万元，下降51.6%；

●住房保障支出8912万元，比上年同期减少2949万元，下降24.9%；

●粮油物资储备支出2405万元，比上年同期增加2308万元，增长24倍；

●灾害防治及应急管理支出1668万元，比上年同期减少7415万元，下降81.6%；

●其他支出1226万元，比上年同期增加1208万元，增长67倍；

●债务付息支出6378万元，比上年同期减少74万元，下降1.1%；

●债务发行费用支出3万元，比上年同期增加2万元，增长2倍

——支出情况按经济科目分类：

●机关工资福利支出25009万元，比上年同期减少15930万元，下降38.9%；

●机关商品服务支出18880万元，比上年同期减少4023万元，下降17.6%；

●机关资本性支出17100万元，比上年同期减少4792万元，下降21.9%；

●机关资本性支出（基本建设）19026万元，比上年同期减少3710万元，下降16.3%；

●对事业单位经常性补助120449万元，比上年同期增加25467万元，增长26.8%；

●对事业单位资本性补助29257万元，比上年同期减少9721万元，下降24.9%；

●对企业补助17147万元，比上年同期增加3877万元，增长29.2%；

●对企业资本性补助920万元；

●对个人和家庭补助40774万元，比上年同期增加1753万元，增长4.5%；

●对社会保障基金补助24857万元，比上年同期增加3499万元，增长16.4%；

●债务利息及费用支出6381万元；比上年同期减少72万元，下降1.1%；

●其他支出15770万元，比上年同期增长5212万元，增长49.4%。

（二）政府性基金预算支出情况

2025年，我市累计完成政府性基金预算支出140380万元，同比增长5.4%，完成调整预算61.2%。主要支出项目是：文化旅游体育与传媒支出支出15万元，为调整预算数45.5%，同比增长14倍；城乡社区支出75250万元，为调整预算数72.3%，同比增长10.4%；农林水支出655万元，为调整预算数60.9%，同比增长6.7%；资源勘探工业信息等支出160万元，为调整预算数22.4%；灾害防治及应急管理支出18744万元，为调整预算数40.2%，同比增长18743倍；其他支出27412万元，为调整预算数46.9%，同比下降43.3%；债务付息支出18143万元，为调整预算数100.0%，同比增长13%；债务发行费用支出1万元，为调整预算数100.0%，同比下降66.7%。

——分级次支出情况：2025年政府性基金预算支出市本级累计完成121812万元，同比增长23.4%；乡镇支出18568万元，同比下降46.1%。

三、财政收支平衡情况说明

2025年，我市一般公共预算收、支总计均为517304万元，实现收支平衡。

一般公共预算收入142151万元，上级补助收入209402万元，上年结余65955万元，调入资金2246万元，债务转贷收入51427万元，动用预算稳定调节基金45000万元，区域间转移性收入1123万元。

一般公共预算支出335570万元，上解上级支出34727万元，调出资金14874万元，债务还本支出53662万元，安排预算稳定调节基金26750万元，区域间转移性支出1400万元，年终结余50321万元。

2025年，我市政府性基金预算收、支总计均为252454万元，实现收支平衡。

政府性基金预算收入23437万元，上级补助收入8034万元，上年结余102009万元，政府性基金预算调入资金14874万元，债务转贷收入104100万元。

政府性基金预算支出140380万元，上解上级支出302万元，调出资金2212万元，债务还本支出20698万元，年终结余88862万元。

四、转移支付安排执行情况说明

（一）一般预算税收返还和转移支付情况

2025年，上级补助一般公共预算税收返还和转移支付资金209402万元。其中：

返还性收入5000万元。主要项目有：所得税基数返还收入548万元；成品油税费改革税收返还收入1260万元；增值税税收返还收入2237万元；消费税税收返还收入812万元；增值税“五五分享”税收返还收入143万元。

一般性转移支付收入182459万元。主要项目为：均衡性转移支付收入59684万元；县级基本财力保障机制奖补资金收入15811万元；结算补助收入5441万元；产粮（油）大县奖励资金收入2864万元；重点生态功能区转移支付收入2330万元；固定数额补助收入21783万元；巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入5703万元；公共安全共同财政事权转移支付收入1499万元；教育共同财政事权转移支付收入13565万元；文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入1113万元；社会保障和就业共同财政事权转移支付收入9419万元；医疗卫生共同财政事权转移支付收入10370万元；节能环保共同财政事权转移支付收入287万元；城乡社区共同财政事权转移支付收入78万元；农林水共同财政事权转移支付收入31542万元；交通运输共同财政事权转移支付收入472万元；住房保障共同财政事权转移支付收入139万元；其他一般性转移支付收入359万元。

专项转移支付收入21943万元。主要项目为：一般公共服务83万元；国防8万元；公共安全40万元；教育350万元；科学技术50万元；文化旅游体育与传媒561万元；社会保障和就业18万元；卫生健康163万元；节能环保2181万元；城乡社区1957万元；农林水8589万元；交通运输5609万元；资源勘探工业信息等2333万元；粮油物资储备1万元。

2025年地方政府一般债务转贷收入51427万元；地方政府一般债务还本支出53662万元。

（二） 政府性基金预算转移支付情况

2025年，上级补助政府性基金预算转移支付资金8034万元。主要项目为：文化旅游体育与传媒支出23万元；城乡社区支出983万元；农林水支出738万元；超长期特别国债转移支付收入4901万元；其他支出1389万元。

五、债务情况说明

为持续发挥地方政府债券对稳投资、稳增长、补短板的积极作用，卫辉市财政局在争取上级资金支持的同时，认真分析政策导向，积极谋划专项债券项目，主动与发改和项目单位沟通衔接，确保纳入财政部门地方政府性债务管理系统的项目申报信息同步准确。地方政府专项债券资金的发行使用，极大缓解了卫辉市的资金缺口压力，高质高效助力我市基础设施建设，增强了经济发展潜力。

（一）地方政府债券转贷收入规模及用途

2025年上级财政转贷我市地方政府债务转贷收入共155527万元，其中：一般债务转贷收入51427万元，其中新增一般债券630万元，再融资一般债券47800万元，向国际组织借款2997万元；专项债务转贷收入104100万元，其中新增专项债券84400万元,再融资专项债券19700万元。

我市争取到新增一般债券转贷收入630万元，全部用于卫辉市南水北调水费。

新增专项债券转贷收入84400万元,主要用于：卫辉市老工业园区提升改造项目17600万元，卫辉市贺生屯村改造项目7000万元，卫辉市产业集聚区5G创业园工厂配套仓储建设项目1600万元，卫辉市群众文化综合体灾后重建项目5000万元，卫辉市孙杏村镇七里铺村城中村改造项目12800万元，卫辉市唐庄镇公租房提升改造项目8000万元，卫辉市市政供水管网及老旧小区供水管网漏损治理项目2000万元，卫辉市2025年第一批新增土地储备项目10000万元。专项债券用于补充政府性基金财力和存量政府投资项目共10800万元。专项债券用于清理拖欠企业账款项目共9600万元。

再融资债券共计67500万元，其中再融资一般债券47800万元，再融资专项债券8700万元，用于偿还以前年度发行的债券本年度到期的本金。发行11000万元置换债券。

（二）地方政府债务限额、余额及还本付息情况

我市2025年地方政府债务限额为886568万元，其中：一般债务限额为211666万元，专项债务限额为674902万元。截止2025年底，我市政府债务实际余额为875453.73万元，其中：一般债务205267.73万元，专项债务670186万元。在河南省财政厅下达的债务限额范围内。

2025年我市地方政府一般债务还本支出53662万元，地方政府一般债务付息支出6378万元，其中包括地方政府向国际组织借款付息支出59万元；地方政府专项债务还本支出9698万元，地方政府专项债务付息支出18143.43万元。本年采用其他方式化解的债务本金77万元。

六、财政预算执行绩效情况说明

（一）主要举措及成效

依据《中华人民共和国预算法》有关绩效管理的法定原则，卫辉市严格落实预算绩效管理全过程要求，将绩效评价结果运用于预算编制、执行管理和资金安排，强化重点支出和重大项目绩效监管，切实提高财政资金使用效益。同时，结合河南省《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，卫辉市逐步建成“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，聚焦“预算、执行、监督、应用”全链条闭环管理，将预算绩效管理贯穿预算编制、执行、监督全过程，做到预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用、绩效缺失有问责，从而改变预算分配固有格局，提高资金使用成效，增强“花钱必问效、无效必问责”管理理

念，扎实推进全市预算绩效管理常态化、规范化、精细化建设，有效提升财政资源配置效率和资金使用效益，增强政府公信力和执行力。

工作中把控“事前、事中、事后”三个关键环节，一是推进绩效管理端口前移，“事前”做“优”，扩大事前绩效评估覆盖面。二是绩效管理紧盯过程，“事中”堵“漏”，年度中期开展预算执行情况和绩效目标实现程度的“双监控”，通过预算一体化平台对所有部门单位和所有项目开展集中监控，位对完成进度慢或者无法完成的项目查找原因，做到“实时纠偏”。三是绩效管理锚定结果，“事后”问“效”，执行“部门单位自评+部门评价+财政重点评价”的绩效评价机制。同时，将绩效评价结果作为改进预算管理、以后年度编制预算和安排财政资金的重要依据，建立健全资金分配与绩效评价结果挂钩机制，做到“哪里有财政资金，哪里就有绩效管理”，严格控制和压减不必要支出，优化财政资源配置。

（二）重点投资项目资金使用及绩效执行结果

为了聚焦市委、市政府重大方针政策和决策部署落实情况，对财政资金实施结果跟踪问效，进一步掌握资金使用和项目实施情况，2025年度财政重点项目绩效评价工作采取财政局相关业务科室牵头组织，由第三方机构具体实施，其中对卫辉市交通局《卫辉市2025年度城市公交运营项目》进行了专业绩效评价，评价结束后，绩效评价报告将进行公开，为今后在运行成本、管理效率、履职效能、社会效应和服务对象满意度等方面，提高预算绩效管理水平。

七、预算执行中存在的问题情况说明

——加强预算执行管理，保障财政平稳运行。坚持底线思维，把防风险摆在更加突出的位置，切实兜牢“三保”底线，落实政府“过紧日子”的思想要求，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序。确保了全市行政事业单位人员工资按时足额发放和行政机关的运行，从资金方面维护了卫辉市安定团结的大局。

——做好预算执行常态化监督工作。按照《河南省财政厅关于加强预算执行常态化监督工作的通知》（豫财库〔2025〕15号），预算执行常态化监督要逐步扩大监督范围，实现对中央转移支付资金、省级以下转移支付资金、财政安排的部门预算资金、专户管理资金、预算单位实有资金常态化监督的全覆盖。

——落实党政机关过紧日子要求。全面落实落实党中央和上级关于党政机关习惯过紧日子的各项要求，推进党政机关厉行节约反对浪费，建设节约型机关。将过紧日子作为部门预算管理长期坚持的基本方针，严格预算编制审核把关、预算执行调整追加，强化“三公”经费管理，严把资产“入口关”。

八、国有资本经营预算情况说明

2025年，卫辉市国有资本经营预算收入0万元，上级补助收入34万元，国有资本经营预算上年结余收入34万元，国有资本经营预算支出0万元，国有资本经营预算调出资金34万元，国有资本经营预算年终结余34万元。

九、社保基金情况说明

2025年纳入卫辉市统筹管理的社保基金有城乡居民基

本养老保险基金。基金决算收支情况说明如下：

（一）城乡居民基本养老保险基金收入

2025 年卫辉市城乡居民基本养老保险基金收入决算数 29312.02 万元,2025 年卫辉市城乡居民基本养老保险基金收入预算数 28200.48 万元，预算执行率 103.94%。

2024 年城乡居民基本养老保险基金收入 19727.41 万元，2025 年较上年同期增长 48.59%。

情况分析和说明：个人缴费收入 2024 年 2917 万，2025 年 4639 万，增加 1722 万,主要原因，一是 2025 年当期个人缴费收入中，选择高缴费档次的增幅较大，仅选择 1000 元以上缴费档次的较 2024 年增加 3692 人 1311 万元,二是一次性补缴收入较 2024 年增加 580 万;被征地农民社保补贴计入个人账户 2024 年 912 万，2025 年 4288 万，增长 3376 万；上级补助收入 2024 年 10998 万，2025 年 13980 万，增长 2982 万，其中中央和省级提标资金占 1080 万。

以上因素导致 2025 年决算基金收入增长 8080 万，剔除此因素，比上年增长 7.63%，在合理区间。

1、个人缴费收入

2025 年个人缴费收入决算数 8671.39 万元,2025 年个人缴费收入预算数 8197.23 万元，预算执行率 105.78%。

情况分析和说明：被征地农民社保补贴计入个人缴费收入 4288 万元较预算 3900 万元增加 388 万元；2025 年实际新

增待遇人数 6292 人，存在较多当年到龄但需补缴以前年度社保费人员，补缴人数 3349 人较预算 2010 人增加 1339 人，补缴收入增加 343 万元。

以上因素导致 2025 年缴费收入比预算增加 731 万元，剔除该因素后，预算完成率 96.86%，在合理区间。

2024 年个人缴费收入 3890.49 万元，2025 年较上年同期增长 122.89%。

情况分析和说明：被征地农民社保补贴计入个人缴费收入 4288 万元较上年 912 万元增加 3376 万元；2025 年实际新增待遇人数 6292 人，存在较多当年到龄但需补缴以前年度社保费人员，补缴人数 3349 人，较上年 2049

6、转移收入

反映参保对象跨统筹地区或跨制度流动而划入的基金。

2025 年转移收入决算数 11.37 万元,2025 年转移收入预算数 10 万元，预算执行率 113.7%。

2024 年转移收入 2.12 万元，2025 年较上年同期增长 436.32%。

情况分析和说明：2025 年实际转入人数 33 人，11.37 万元，人均转入金额 3445.02 元；2024 年转入 20 人 4.51 万元，人均转入金额 2254.83 元。转移收入较上年增长较大的原因一是人数增加 13 人，二是人均转入金额提高。

7、其他收入

2025 年其他收入决算数 13.93 万元，主要为追回待遇。

8、上级补助收入

2025 年上级补助收入决算数 13980.22 万元，2025 年上级补助收入预算数 13974 万元，预算执行率 100.04%。

2024 年上级补助收入 10998.18 万元，2025 年较上年同期增长 27.11%。

（二）城乡居民基本养老保险基金支出

2025 年卫辉市城乡居民基本养老保险基金支出决算数 17427.48 万元,2025 年城乡居民基本养老保险基金支出预算数 17568.10 万元，预算执行率 99.2%。

2024 年城乡居民基本养老保险基金支出决算数 14117.40 万元，2025 年较上年同期增长 23.45%。

情况分析和说明：2025 年 1 月县级提标 3 元，7 月省定标准提高 25 元/人/月，按平均领取待遇 80139 人核算，基础养老金支出比上年增加 1491 万元；2025 年平均领取待遇 80139 人较 2024 年 77639 人多 2500 人，按照我市 2024 年平均基础养老金标准 140 元/人/月核算，本年净增领取待遇人员基础养老金支出较 2024 年多 420 万元。

以上因素导致2025年基础养老金较上年增长1911万元。剔除此因素，基金支出较上年增长 9.92%，在合理范围。

1、基础养老金支出

2025 年基础养老金支出决算数 16232.05 万元，2025 年基础养老金支出预算数 16315.79 万元，预算执行率 99.49%。

2024 年基础养老金支出决算数 13166.28 万元，2025 年较上年同期增长 23.29%。

情况分析和说明：2025 年 1 月县级提标 3 元，7 月省定标准提高 25 元/人/月，按平均领取待遇 80139 人核算，共增加 1491 万元;2025 年平均领取待遇 80139 人较 2024 年 77639 人多 2500 人,按照我市 2024 年平均基础养老金标准 140 元/人/月核算，本年净增领取待遇人员基础养老金支出较 2024 年多 420 万元。

以上因素导致2025年基础养老金较上年增长1911万元。

剔除此因素，基础养老金支出较上年增长8.77%，在合理范围。

2、个人账户养老金支出

2025年个人账户养老金支出决算数1126.93万元，2025年个人账户养老金支出预算数1181.91万元，预算执行率95.35%。

2024年个人账户养老金支出决算数903.19万元，2025年较上年同期增长24.77%。

3、丧葬补助金支出

2025年丧葬补助金支出决算数42.27万元,2025年丧葬补助金支出预算数45万元，预算执行率93.93%。

情况分析和说明:实际上半年领取丧葬费127人,按1776元标准共发放23万元；下半年领取丧葬费92人，按2076元标准共发放19万元共领取397人。比丧葬费预算领取234人少了15人3万元，故丧葬补助金支出预算完成率为负。

2024年丧葬补助金支出决算数42.28万元,2025年较上年同期减少0.02%。

情况分析和说明：2025年领取丧葬费人数较上年减少5人，丧葬补助金最低标准2024年上半年1536元，下半年为1776元；按2024年平均丧葬费标准1656元核算，2025年较上年减少0.83万元，导致丧葬补助金支出较上年增长为负。

4、转移支出

反映参保对象跨统筹地区或跨制度流动而划出的基本养老保险基金。

2025 年转移支出决算数 26 万元，2025 年转移支出预算数 25 万元，预算执行率 104%。

2024 年转移支出决算数 5.44 万元，2025 年较上年同期增长 377.94%。

情况分析和说明：2025 年实际转出 133 人，26 万元，人均转出金额 1954.64 元；2024 年实际转出 28 人，5.44 万元，人均转出金额 1943.61。转出金额较大的原因是转出人数较上年增加了 105 人。

5、其他支出

反映城乡居民基本养老保险基金安排的其他支出。卫辉市城乡居民基本养老保险基金其他支出 0.23 万元,主要为退以前年度保险费。

（三）城乡居民基本养老保险基金结余

2025 年卫辉市城乡居民基本养老保险基金本年收支结余 11884.54 万元，较上年当期收支结余 5610.01 万元增长 111.85%，2025 年预算（10632.38 万元）执行率 111.78%。

城乡居民基本养老保险基金年末滚存结余 57706.77 万元，较上年年末滚存结余 45822.23 万元增长 25.94%，2025 年预算（56454.61 万元）执行率 102.22%。

十、一般公共预算“三公”经费决算执行情况说明

根据2025年部门决算相关信息统计表反映，2025年我市市本级三公经费共支出208.38万元，完成预算数99.0%，同比增长9.0%。增长主要原因：2025年因工作需要购置公务用车。

因公出国(境)费用未发生；公务用车购置及公务用车运行维护费174.77万元，完成预算数99.0%，同比增长11.8%，主要用于公务车运行维护(其中：公务用车购置支出为23.75万元。公务用车运行维护费支出151.02万元，主要用于公务车加油及维修费用)；公务接待费33.61万元，完成预算数98.8%，同比下降3.2%，全部用于国内接待费。