河津市七届人大常委会第四十二次会议文件（3）

关于河津市2025年财政决算和2026年上半年财政预算执行情况的报告

——2026年8月7日在河津市第七届人民代表大会常务委员会第四十二次会议上

市政协副主席、市财政局局长　阮国珍

主任、副主任、各位委员：

受市人民政府委托，我向本次会议报告我市2025年财政决算及2026年上半年全市财政预算执行情况，请予审议。

一、2025年财政决算情况

2025年，在市委、市政府的坚强领导和市人大及其常委会的监督指导下，财政部门深入学习贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，以奋力收官“十四五”、科学谋划“十五五”为牵引，攻坚克难、砥砺奋进，深化财税体制改革、加强财政科学管理，全力保障民生，防范化解风险，积极发挥财政职能作用，更好推动全市财政平稳运行，为服务全市高质量发展提供坚实财政支撑。

（一）2025年一般公共预算收支决算情况

1.一般公共预算变动情况

市七届人大六次会议审查批准了《关于河津市2024年财政预

算执行情况与2025年财政预算草案的报告》，在执行过程中，上级转移支付收入增加81294万元，债务转贷收入增加23097万元，调入存量资金增加37545万元，本年短收28911万元，上解上级支出18298万元，安排预算稳定调节基金2507万元，调出资金5691万元，债务还本支出21473万元，财政支出预算调整为392170万元。

2.一般公共预算收入决算情况

2025年我市一般公共预算收入完成170821万元，为预算的85.53%，同比减少12.76%。其中：税收收入完成140888万元，为预算的98.85%，同比增长3.84%（税收收入中包含一次性因素大秦可转换债券项目涉及的土地增值税20548万元）。主要收入项目的完成情况是：增值税完成46561万元，为预算的76.64%，同比减少10.66%；企业所得税完成16755万元，为预算的54.97%，同比减少27.16%；资源税完成11664万元，为预算的87.41%，同比减少11.41%。以上税收减少主要是市场经济因素对重点税源企业影响较大，导致税收减收。非税收入完成29933万元，为预算的52.33%，同比减少50.22%，主要受一次性因素盘活存量资产收入锐减影响。（具体见附表1）

3.一般公共预算支出决算情况

2025年我市一般公共预算支出执行386817万元，为调整预算392170万元的98.64%，同比减少0.46%。主要支出的执行情况是：一般公共服务支出35294万元，为预算的99.88%；公共安全支出12645万元，为预算的99.99%；教育支出80517万元，为预算的

98.2%；社会保障和就业支出80111万元，为预算的99.07%；卫生健康支出28224万元，为预算的97.02%；城乡社区支出33785万元，为预算的100%；农林水支出35267万元，为预算的96.68%。（具体见附表2）

4.一般公共预算收支决算平衡情况

2025年我市一般公共预算收入总计为452745万元。其中：一般公共预算收入170821万元，返还性收入-39803万元，一般性转移支付收入185459万元，专项转移支付收入56666万元，债务转贷收入24097万元，动用预算稳定调节基金9470万元，调入资金38215万元，上年结转7820万元。（具体见附表3）

2025年我市一般公共预算支出总计为447392万元。其中，一般公共预算支出386817万元，调出资金5691万元，上解上级支出29904万元，债务还本支出22473万元，安排预算稳定调节基金2507万元。（具体见附表3）

收支相抵后，2025年结转支出5353万元。包括：一般公共服务支出42万元；公共安全支出1万元；教育支出1477万元；文化旅游体育与传媒支出84万元；社会保障和就业支出750万元；卫生健康支出867万元；节能环保支出549万元；农林水支出1210万元；资源勘探工业信息等支出367万元；商业服务业等支出5万元；住房保障支出1万元。

5.预备费安排和预算稳定调节基金使用情况

2025年预备费预算2650万元，当年未动用。

2025年年初预算稳定调节基金余额9470万元，全部调入2025年预算使用。

6.三公经费支出情况

2025年我市行政事业单位财政拨款“三公”经费支出531.9万元，比年初预算数减少64.9万元，主要原因是坚持政府过“紧日子”，预算执行中对“三公”经费支出从严控制。其中：公务接待费110.83万元，公务用车购置及运行维护费421.07万元（公务用车购置138.94万元，公务用车运行维护费282.13万元）。

（二）2025年政府性基金预算收支决算情况

1.政府性基金收入决算情况

2025年我市政府性基金收入预算84032万元，在执行过程中由于国有土地使用权出让收入短收，政府性基金收入预算调整为21200万元。2025年我市政府性基金收入完成21729万元，为调整预算的102.5%，同比减少59.14%，加上上级补助收入4480万元，上年结转2672万元，调入资金5691万元，债务转贷收入45055万元，收入总计为79627万元。（具体见附表1、4）

2.政府性基金支出决算及结余情况

2025年我市政府性基金支出执行71460万元，加上调出资金5866万元，支出总计为77326万元。收支相抵，结余2301万元，结转下年使用。（具体见附表2、4）

（三）2025年国有资本经营预算收支决算情况

2025年我市国有资本经营预算收入总计914万元，其中：国

有资本经营预算收入620万元，上级补助收入291万元，上年结转3万元。本年国有资本经营预算支出233万元，调出资金620万元，支出总计853万元。收支相抵，年末结余为61万元。（具体见附表5）

（四）2025年社会保险基金预算收支决算情况

2025年我市社会保险基金预算收入完成70768万元，上年结余103604万元，支出60793万元，年末滚存结余113580万元。（具体见附表6）

（五）政府债务情况

截至2025年末，我市政府债务余额为295398万元，其中：一般债务59194万元，专项债务236204万元，全部为地方政府债券，债务余额控制在上级批准的债务限额以内，政府债务率为58.77%，属绿色风险等级。

2025年，我市偿还债券本息17646万元，其中：再融资债券偿还8710万元，均为一般债券本金；县级财力偿还8936万元，包括，一般债券本息2562万元（一般债券本金1090万元，一般债券利息1472万元），专项债券利息6374万元。

（六）超长期特别国债使用情况

2025年我市共收到超长期特别国债资金2305.745万元，均按照上级文件指定的用途安排使用。主要项目为：交通局交通领域消费品以旧换新资金1283.53万元，发改局大规模设备更新691万元，住建局大规模设备更新345万元，农业农村局清算农机报废补贴-13.785万元。

（七）落实市人大决议及财政重点工作情况

财政部门认真落实市七届人大六次会议有关决议和市人大预算工委的审查意见,积极落实人大代表强化财政管理、改进财政工作的各项建议，在复杂严峻的形势下顶压前行、难中求成，坚持加力提效落实更加积极的财政政策,更高效能加强财政资源统筹,更高水平优化财政支出结构,更加稳妥化解政府债务风险，有力推动了我市经济社会健康平稳发展。

1.锚定聚财增收，保障平稳运行。面对重点税源萎缩、土地市场低迷、刚性支出持续加码等多重不利因素，财政部门积极应对收支矛盾日益突出的压力和挑战,始终把聚财增收作为第一要务，一般公共预算收入总量位居运城首位、全省前列，发挥了经济大市“挑大梁”的作用。**一是围绕收入夯实财源根基。**持续强化财税联动，加强信息共享，科学研判风险，督促税收部门从税种管理、行业管理、政策落实等方面努力挖潜增收，稳住收入的“基本盘”，同时协调对接非税收入执收单位，压实非税收入征收责任，做到应收尽收。**二是围绕争资增加可用财力。**把争资引项作为“重点工程”，以“拼抢实”的状态争资金、争项目，10多次对接省、市财政部门，联合职能部门全力争取上级资金、库款调度及政策支持。2025年争取财力性转移支付及各类项目资金26.9亿元，同比增长28.34%，有效增加可用财力，有力支持了我市项目建设和社会经济发展。

2.兜牢保障底线，增进民生福祉。坚持人民至上，以投资于

人体现政治觉悟，加大财政资金统筹力度，全年教育、卫生、就业、养老、社保等民生支出占一般公共预算支出比重为83.66%，让人民群众的获得感更加充实。**持续落实“两个只增不减”。**下达学前教育发展资金1704万元，推进学前教育普及普惠优质发展；下达452万元对幼儿园大班免除保教费予以补助；下达义务教育相关经费7021万元，切实保障义务教育优质均衡发展；下达普高职高教育经费3287万元，推动高中教育质量提升。**强化社会保障体系。**落实国家育儿补贴政策，下达3862万元补贴符合条件的3周岁以下婴幼儿家庭；下达1688万元用于养老机构运营补贴等支出，万余名老人享受高龄津贴发放；下达市级中心敬老院建设资金7468万元，推进养老服务质量提升和基础设施完善；下达困难群众救助资金2700万元，用于城乡低保发放、特困人员救助供养等支出，有效保障了困难群体基本生活需求。**保障基本公共卫生服务。**下达基本公共卫生服务资金3792万元，用于重点人群健康管理、基础公卫服务及健康促进等工作，提升基层医疗卫生机构服务能力。**支持就业创业见效。**下达就业资金1366万元，用于公益性岗位补贴、就业见习补贴、其他就业补助等支出，有效缓解了重点群体就业压力，助力就业局势稳定向好。

3.保障大事要事，服务高质量发展。充分发挥财政服务全市大局的支撑作用，统筹一般公共预算、上级转移支付、政府债券限额等各类财政资源，全力确保全市民生实事、重大战略项目资金需求。下达6.8亿元支持“一泓清水入黄河”9个项目；下达2.75

亿元支持道路提升改造、雨污分流等工程实施，助力城市精细化管理。统筹资金支持龙门学校、108国道提升改造等重点项目建设，全力保障全市重大战略落实。聚焦粮食安全、乡村振兴等，投入各类农业农村资金1.74亿元，圆满完成2025年度巩固脱贫攻坚衔接乡村振兴国省考任务，获得省财政厅奖励50万元。发挥财政资金引导作用，及时拨付惠企资金3618.29万元，惠及企业130家，助推传统产业改造升级和战新产业培育壮大。强化融资政策支持，发放应急周转资金19笔1.396亿元；协同运城市财联担保公司为我市提供支农贷、创业贷等融资担保639笔3.05亿元，有效缓解企业融资难题，夯实财源增长的后劲。清理拖欠企业账款12298万元，落实政府采购扶持中小企业比例不低于40%的政策要求，助力中小企业发展壮大。

4.深化财政管理，守牢风险底线。积极应对财政运行“紧平衡”常态，出台“增收节支”16项措施，层层传导过“紧日子”压力，持续推进财政可持续发展。**严控一般性支出，**落实“三公”经费“双控”要求，全年非刚性、非重点项目2025年预算比2024年压减32.4%。**优化支出结构，**压实“三保”责任，坚持“小钱小气、大钱大方”，积极运用零基预算理念打破支出固化格局，大力压减低效无效支出，连续5年无一例新增暂付款项，连续三年获得省财政厅奖励共2100万元。**把牢财政评审关口，**优化评审流程，完成评审项目222个，核减不合理支出3.95亿元，节约了财政资金。**加强风险监测预警，**遏制新增隐性债务，完成化解隐

性债务495.6万元，获得省财政厅奖励政府性债务化债引导资金448万元。**扎实开展财政管理优化提升专项行动，**对标财政管理进全省前20的目标和先进县市管理经验，财政管理水平由2021年的全省第58位跃居目前的第15位，持续保持全省第一方阵，获得奖励资金800万元。市财政运行保障中心获评“山西省财政系统先进集体”，预算执行分析和财政决算连续六年被运城市财政局通报表扬，文化建设实现了国家级媒体和省电视台报道零突破。

主任、副主任、各位委员，这些成绩的取得，是市委、市政府坚强领导和市人大监督指导的结果，是全市人民和社会各界理解支持的结果，是财政党员干部奋力拼搏的结果。市人大预算工委从全市大局出发，加强财政预决算、预算调整、国有资产管理、政府债务管理等方面审查，帮助我们进一步细化预算编制、规范预算执行，有力促进财政工作提质增效。财政工作虽然取得了一定成绩，但也存在不容忽视的困难和问题，比如：财政收支平衡面临较大压力，债务风险层级集中，专项债券项目收益有待进一步提升。对此，我们要高度重视，强化问题导向，采取有效措施加快解决、补齐短板。

二、2026年上半年全市预算执行情况

今年以来，在市委、市政府坚强领导下，我局认真落实市人大有关决议，紧扣市委、市政府决策部署，锚定目标，加压奋进，牢固树立和践行正确政绩观，更好统筹发展和安全，落实更加积极的财政政策并提高精准度和有效性，着力推改革、强管理、防

风险、增效益，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，保持社会和谐稳定。

（一）一般公共预算

1.一般公共预算收入

1-6月，我市一般公共预算收入累计完成93194万元，为年初预算180000万元的51.8%，超收3194万元，同比增长20.6%，增收15892万元。其中：税收收入完成64533万元，为年初预算150000万元的43%，较正常进度短收10467万元，同比增长6.9%；非税收入完成28661万元，为年初预算30000万元的95.5%，较正常进度超收13661万元，同比增长69.3%。主要是一次性因素资产盘活收入入库1.7亿元，拉动一般公共预算收入同比增收。（具体见附表7）

2.一般公共预算支出

1-6月，我市一般公共预算支出181038万元，为预算的45.46%，同比增长10.5%，增支17207万元。其中，民生支出153359万元，占一般公共预算支出的84.71%。（具体见附表8）

（二）政府性基金预算

1.政府性基金收入

1-6月，我市政府性基金收入完成11964万元，为年初预算99175万元的12.06%。其中：国有土地使用权出让收入11715万元，为年初预算88275万元的13.27%。经与自然资源部门沟通，土地收入将集中在下半年成交入库。但受土地市场低迷、需求量减少影响，预计土地收入难以完成年初预算。（具体见附表7）

2.政府性基金支出

1-6月，政府性基金支出42040万元，其中，专项债券支出12489万元、超长期特别国债支出12万元、本级基金支出29539万元，主要用于征地补偿、盘活项目资本金以及龙门学校建设等重点项目的农民工工资。为保证土地出让收入实现和社会稳定，目前我市政府性基金已超出财力规模安排支出，年终确保收支平衡。（具体见附表8）

（三）国有资本经营预算

1-6月，我市国有资本经营本级预算收入完成11000万元，上级补助收入291万元（国有企业退休人员社会化管理补助资金），上年结余收入61万元，1-6月支出262万元。（具体见附表9）

（四）社会保险基金预算

1.机关事业单位养老保险收入24607万元，为预算47237万元的52.09%；支出22754万元，为预算46895万元的48.52%。

2.城乡居民基本养老保险收入8270万元，为预算22381万元的36.95%；支出8949万元，为预算18805万元的47.59%。

3.城乡居民补充养老保险收入1922万元，为预算2868万元的67.02%；支出708万元，为预算1400万元的50.57%。（具体见附表10）

（五）政府债务情况

截至2026年6月，我市地方政府法定债务余额314454万元，全部为地方政府债券，其中：一般债券60116万元，专项债券

254338万元，债务余额控制在上级批准的债务限额以内，政府债务率为67.72%，属绿色风险等级。我市隐性债务全部清零。

（六）财政预算绩效管理情况

财政部门紧紧围绕高质量发展主线，严格落实“过紧日子”工作要求，聚焦关口前移、全程管控、提质提效核心任务，系统性优化预算绩效管理体系。健全全过程预算绩效管理，通过重塑管理流程、压实主体责任、强化源头管控、做实过程监管，着力扭转以往重事后整改、轻事前研判、弱事中监管的被动管理模式，持续推动全市预算绩效管理工作规范化、精准化、制度化。2026年选取2025年度14个重点项目和2个部门整体开展重点绩效评价，倒逼项目管理提质、资金使用提效，推动财政资金管理由“重程序合规”向“重实绩实效”深度转变，全面提升财政资源配置效能。

（七）预算执行中存在问题

一是财政收支矛盾持续凸显。受经济形势及产业结构单一制约，6月底税收收入占一般公共预算收入比重不足70%，财源结构有待优化，财政收入高度依赖传统行业税源，新兴产业税源规模偏小，税源增长后劲不足。同时土地出让市场行情承压，国有土地使用权出让收入持续下滑，财力增量空间进一步收窄，刚性支出只增不减，“三保”支出、债务还本付息、重点民生项目等支出逐年增长，财政运行面临近年来最严峻的挑战。

二是债务化解压力持续加大。近年来我市政府债务总量逐年

攀升，偿债压力持续加大，一方面需足额兑付到期政府债券本息，同步承担资产盘活项目还本付息、PPP 项目约定支出责任等刚性支出；另一方面拖欠企业账款历史遗留问题处置压力持续倍增，进一步挤压财政资金调度空间，财政收支紧张形势愈发严峻。现有债务化解举措、资金渠道十分有限。同时专项债项目经营性收益不足，难以实现项目收支平衡，财政兜底支出逐年增加，债务风险防控形势严峻。

三是零基预算改革需进一步深化。一些部门对“以零为基”论证、打破支出固化格局等存在抵触心理；受项目标准化程度低、跨部门可比性差等因素影响，难以做到绝对公平排序；部分公共项目长期连续性特点与“从零开始”理念存在逻辑冲突等，影响了零基预算改革的进一步深化。

（八）下一步工作措施

1.聚焦收入攻坚，夯实财源建设基础。一是扛牢组织收入责任。持续深化财税联动征管，精准支持产业升级，培育优质财源，夯实增收基础，强化分析研判经济形势和税源变化，精准开展涉税分析，靶向破解征管堵点难点。**二是拓宽非税收入渠道。**规范盘活各类存量资产，变低效闲置资产为增收节支活水，拓宽地方收入来源。全力攻坚政府性基金收入，推进土地收入提速成交、及时足额入库。**三是加大向上争资力度。**牢牢抓住“十五五”战略机遇，在开局之年争取超长期特别国债、中央预算内投资、专项债券等资金，在财政“紧平衡”常态化形势下，多层次、多渠

道做好政策对接、项目储备和资金申报，最大限度争取政策、项目、资金赋能，全力缓解财政平衡压力。

2.聚焦科学管理，筑牢平稳运行根基。一是落实“过紧日子”要求。从严压减一般性、非刚性支出，纵深推进零基预算改革，优化财政支出结构，杜绝无预算、超预算支出。**二是坚持开源节流并重。**持续推进财政管理争先进位，练好财政“内功”。落实财政承受能力评估机制，增强财政可持续性。做好民生政策备案工作，坚守民生政策合规性、财力适配性，精准保障民生福祉落地见效。完善财政支出标准体系，强化支出标准刚性约束，实现预算编制、资金拨付、支出监管全流程标准化管控。**三是深化预算绩效管理。**有序组织政府收入绩效评价工作，完善全过程绩效管控，实现从“有没有”向“好不好”转变，从“软要求”向“硬约束”转变，推动绩效评价结果与预算安排联动挂钩，夯实绩效刚性约束效力。

3.聚焦防范风险，守牢安全发展底线。一是系统推进存量债务化解。精准对接化债政策导向，积极争取政策支持，细化落实政策适用范围；加大政府性基金、国有资本经营预算与一般公共预算的统筹力度，用好盘活存量资金，优先用于偿还债务，持续拓宽偿债资金来源。**二是坚决遏制新增隐性债务。**严格执行“无预算不支出、无预算不采购”刚性原则，审慎使用预采购功能，防范无预算、超预算支出导致新增隐性债务，严格落实《关于严肃问责新增地方政府隐性债务的意见》（财债[2026]16号），会

同纪检监察机关、组织部门、审计机关等建立健全监督问责工作落实协同机制，筑牢安全发展底线。**三是严肃财经纪律。**加大财会监督力度，聚焦重大政策落实、重点项目实施、重点资金使用等关键领域强化监督检查，依托财政一体化系统，对资金使用情况进行实时跟踪，实现异常情况自动预警、及时处置、闭环整改，对异常数据抽丝剥茧、找准症结，全方位保障财政资金安全、规范、高效使用。

主任、副主任、各位委员：2026年是“十五五”规划开局之年，也是全面建设“五区三城”的首战之年，做好财政工作意义重大。面对当前财政增收承压、支出刚性增长、改革任务繁重的严峻形势，做好2026年下半年财政工作，任务艰巨，责任重大。我们将认真贯彻市委、市政府的决策部署，自觉接受市人大及其常委会的监督指导，进一步端正政绩观、提振精气神、提升执行力，坚持依法聚财、有效用财、科学理财，主动扛起时代重任，锚定“干”的决心、增强“拼”的劲头、下足“实”的功夫，确保财政管理位于全省第一方阵，奋力推动财政工作再上新台阶，为实现“十五五”良好开局提供坚实可靠的财政保障！