

襄垣县第十七届人民代表大会第六次会议文件（23）

关于全县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年预算草案的报告

——2025 年 12 月 22 日在襄垣县第十七届人民代表大会
第六次会议上

县财政局局长 郭瑞华

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2025 年财政预算执行情况

按照 2025 年县十七届人大第五次会议审议通过的财政预算和县十七届人大常委会第四十次、第四十二次会议通过的预算调整方案，2025 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

1. 一般公共预算收入情况：2025 年 1—11 月份一般公共预算收入完成 165800 万元，占调整收入预算任务 195000 万元的 85.03%，同比下降 49.80%，减收 164497 万元。若剔除上



年同期上马区块煤炭探矿权出让增加的矿业权出让收益145498万元一次性因素后，同口径同比下降10.28%，减收18999万元。税收收入完成131989万元（其中：增值税完成49063万元，资源税完成27081万元，城市维护建设税完成9661万元，个人所得税完成3216万元，房产税完成4080万元，印花税完成8348万元，企业所得税完成9732万元，城镇土地使用税完成3514万元，环境保护税完成1701万元，车船税完成1561万元，耕地占用税完成3927万元，土地增值税完成6654万元，契税完成3451万元），占一般公共预算收入的79.61%，同比下降6.71%，减收9490万元；非税收入完成33811万元（其中：国有资源有偿使用收入554万元，专项收入12548万元，国有资本经营收入10223万元，行政性收费收入3008万元，罚没收入4910万元，其他收入1706万元，政府住房基金收入862万元），占一般公共预算收入的20.39%，同比下降21.95%，减收9509万元。

预计到12月底，我县一般公共预算收入可完成195000万元，同口径同比下降7.67%，减收16200万元。

2. 一般公共预算支出情况：2025年1—11月份一般公共预算支出357344万元，同比增长8.56%，增支28162万元。其中：一般公共服务支出28179万元，公共安全支出8979万元，教育支出33920万元，科学技术支出799万元，文化体育与传媒支出6152万元，社会保障和就业支出97410万元，卫



生健康支出 15668 万元，节能环保支出 15972 万元，城乡社区支出 37886 万元，农林水支出 40384 万元，交通运输支出 21871 万元，资源勘探信息等支出 5040 万元，商业服务业等支出 1959 万元，自然资源海洋气象等支出 26295 万元，住房保障支出 6051 万元，粮油物资储备支出 296 万元，灾害防治及应急管理支出 4348 万元，债务付息支出 6135 万元。

（二）政府性基金预算收支情况

2025 年 1—11 月份政府性基金收入县级完成 20261 万元，12 月份当月预计完成 251 万元，全年预计完成 20512 万元，同比增长 122.55%，增收 11295 万元。其中：国有土地使用权出让收入 14289 万元，国有土地收益基金收入 4278 万元，农业土地开发资金收入 931 万元，城市基础设施配套费收入 529 万元，污水处理费收入 485 万元。1—11 月份县级支出 40638 万元，同比增长 8.11%，增支 3047 万元。支出主要用于其他政府性基金及专项债务收入安排的支出 29854 万元，地方政府专项债务付息支出 4177 万元，节能环保支出 1890 万元，国有土地使用权出让收入安排的支出 1866 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 882 万元，彩票公益金支出 760 万元，资源勘探工业信息等支出 491 万元，国有土地收益基金安排的支出 488 万元，农业土地开发资金安排的支出 109 万元，国家重大水利工程建设基金安排的支出 86 万元，文化旅游体育与传媒支出 23 万元，污水处理费安排的支出 12 万元。



（三）社会保险基金预算收支情况

2025 年 1—11 月份社保基金收入完成 61898 万元，12 月份预计完成 2014 万元，全年预计完成 63912 万元（其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 26412 万元，城乡居民基本养老保险基金收入 37500 万元），为预算 46889 万元的 136%，同比增长 63%，增加 24786 万元。上年滚存结余 42639 万元。1—11 月份社保基金累计支出 38639 万元（其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 25229 万元，城乡居民基本养老保险基金支出 13410 万元），为预算 35477 万元的 109%，同比增长 17%，增加 5691 万元。预计年末滚存结余 67912 万元。

（四）国有资本经营预算收支情况

2025 年国有资本经营预算当年未实现收入。用上年结转资金安排国有资本经营预算支出 233 万元，主要用于国有企业改革成本支出 140 万元，国有企业退休人员社会化管理补助支出 93 万元。

（五）政府债务管理和债券资金使用情况

2025 年以来，我县共向上争取到地方政府债券资金 66632 万元，其中：一般债券 16100 万元，专项债券 50532 万元。一般债券主要用于新建中共襄垣县委党校 1800 万元、滨河小学建设项目 1600 万元、淤泥河防洪能力提升 300 万元、低级别文物保护修缮工程 1560 万元、老旧小区综合治理提升改造项目 400 万元、太行路提质改建 3003 万元、城北街电力管线入



地工程 200 万元、府前桥等四座桥梁维修工程 300 万元、东湖环湖步道改造工程 900 万元、仙堂山景区西王桥 - 南沟段（滨河东路南延）旅游公路 356 万元、208 国道 - 屯留老爷山景区（大关线）旅游公路 111 万元、沿漳河旅游公路工程 977 万元、仙堂山旅游公路（王村 - 仙堂山、仙堂山 - 王家峪）741 万元、经开区百华道路工程 200 万元、经开区固废园区道路工程建设 300 万元、乡道阎安线道路改造工程 100 万元、乡道襄史线（辉坡矿 - 正道口段）道路改造工程 200 万元、2024 年自然村通硬化路工程 200 万元、2025 年自然村通硬化路工程 500 万元、公路灾后重建（水毁）工程 420 万元、县道王南线（城底 - 水碾、下良 - 郝村）段路面改造工程 400 万元。专项债券分为项目建设用专项债券和清理拖欠企业账款用专项债券，其中：项目建设用专项债券 34042 万元，分配用于 2025 年经两部委（国家发展改革委、财政部）审核通过的市政道路雨污分流项目 6000 万元、新建县人民医院朝阳院区项目 1425 万元、襄垣县再生水回用工程（一期）项目 1200 万元、上党革命老区散煤清零项目 7972 万元、城市供热老化管道更新改造项目 1000 万元、城市供热老化设备更新改造项目 1748 万元、城区老旧供水管网改造工程 100 万元、山西低碳和包容性乡村发展项目 100 万元、城市养老服务中心项目 355 万元、经开区基础设施建设项目（一期）供电系统及配套工程 11542 万元、畜禽粪污资源化利用整县推进项目 1100 万元、经开区保障性租赁住房



项目 1500 万元等 15 个项目；清理拖欠企业账款专项债券 16490 万元分配用于 37 个政府机关全额事业单位偿还拖欠企业账款。

（六）预算绩效管理开展情况

2025 年我县以“夯实绩效管理基础、赋能绩效管理提升”为核心，紧扣“无绩效不预算”原则，推动绩效管理与预算管理深度融合，实现项目绩效目标与预算编报、调整同步审核，提升目标与预算的匹配度。制度建设方面，围绕预算管理一体化系统业务规范，制定《襄垣县预算绩效管理一体化操作（规范）指南》。结果应用上，压实部门主体责任，结合履职及项目实际强化绩效评价结果运用。业务指导中，全面审核绩效评价报告，构建“机构、部门、财政”三方互动机制，提升报告质量。标准建设上，探索支出标准体系在成本预算绩效评价中的应用，试点机关事业单位物业服务支出标准，为零基预算改革提供技术支撑。同时，构建“项目库+全面预算+项目绩效”三位一体体系，夯实零基预算改革基础。

（七）财政运行分析

1. 财政收入降幅明显。2025 年，受复杂多变的国内外经济形势、能源市场波动及产业结构调整等多重因素影响，我县财政收入降幅明显。2025 年预计完成 195000 万元，同比下降 45.33%；若剔除上马区块煤炭矿业权出让收益 145498 万元的一次性收入因素后，同口径同比下降 7.67%，凸显财政收入内



生增长动力不足、可持续增收承压。税收收入受主导产业波动冲击明显，1—11 月份采矿业留县税收减收 24492 万元，降幅 28.29%，建筑业、住宿餐饮业等行业税收亦有不同程度下滑。非税收入 1—11 月份累计完成 33811 万元，全年预计完成 35000 万元，同比下降 21.95%，减收 9509 万元，反映出我县在盘活存量资产、拓展非税增长点等方面仍有较大提升空间。

2. 财政支出统筹兼顾。2025 年我县在支出预算上坚决树牢党政机关过“紧日子”思想，坚持精打细算、能省则省，从严管控一般性支出，确保财政资金精准投向关键领域。坚决兜牢“三保”底线，严格执行“三保”保障清单，优先足额安排“三保”预算，坚决不留硬缺口；民生保障持续加力，突出民生优先、均衡普惠、生命健康、社会保障导向，1—11 月份保障民生事业投入 304663 万元，占到了一般公共预算支出的 85.26%，较 2024 年高出 1.72 个百分点；争取资金支持重点，2025 年争取中央预算内投资资金 8000 万元、超长期特别国债资金 2348 万元、地方政府债券资金 66632 万元，重点用于培育新兴产业集群、推动传统产业转型升级、扶持地方特色产业发展，以及完善教育、医疗、交通、城建等基础设施，为全县经济高质量发展注入强劲动能，切实提升人民群众的获得感与幸福感。

3. 财政监督不断强化。充分运用政府采购、集中支付、预算评审、结算审核等财政监督手段，不断强化预算管理，增



强理财能力。政府采购方面，与部门预算同步编制，主动接受社会监督，增强预算约束力，做到“无预算不采购”，严防新增隐债风险。全年政府采购备案事项 900 多项，实际采购金额 81515.03 万元；集中支付方面，通过财政资金动态监控平台，针对货物类、服务类、工程类 30 万元以上的项目实现电子化审核，高效便捷、存档留痕，在方便部门单位规范项目管理的同时，也解决了纸质资料财政无法存档备查的问题；项目预审方面，全年预审项目 121 个，送审金额 104227.83 万元，审定金额 95424.62 万元，节约财政资金 8803.21 万元，审减率 8.45%；项目结审方面，全年结审项目 83 个，送审金额 68465 万元，审定金额 64344 万元，节约财政资金 4121 万元，节约率 6.02%。

4. 财政改革持续深化。我县全面落实《山西省人民政府关于全面深化零基预算改革的实施意见》，树牢党政机关“过紧日子”思想，从 2026 年预算编制起，以“立观念、破基数、保重点、强管理、重绩效”为核心原则，打破传统基数预算惯性，构建以零为起点、以重大决策为遵循、以绩效为导向、以当年财力为支撑的新型预算管理体系，着力实现“应保尽保、应省尽省、统筹有力、讲求绩效”目标，增强财政统筹平衡与可持续发展能力。编制 2026 年部门预算时，我县重点抓实三方面工作：一是硬化预算约束，摒弃固化思维。所有支出项目从零基准重新审核论证，新增项目实行“必要性+绩效”双重



审核,从严把关政策依据和资金测算两个环节,对无实质意义、低效无效项目一律不安排预算,确保资金向核心职能和重点任务集中;二是压实主体责任,提升编制质效。明确各部门为预算编制第一责任主体,要求提前谋划、精准测算,确保入库项目依据充分、资料齐全、测算精准,从源头提升预算编制科学性与可执行性;三是强化绩效引领,推动预算转型。将绩效管理融入零基预算改革全过程,健全“编制有目标、执行有监控、完成有评价、结果有应用”闭环管理体系,以绩效结果为预算分配重要依据,优先保障高效益项目,压减低效无效支出,推动预算管理从“重分配”向“重绩效”转型。

2025年,面对财政收入减收的严峻挑战,我们必须清醒审视工作中的短板与不足,比如:税收结构单一、新兴财源培育不足,亟须通过优化产业结构、培育新质生产力、深化财税改革等举措,破解增收难题;绩效评价结果未能充分发挥作用,部分财政资金仍存在“重投入、轻效益”现象,使用效能有待进一步提升;财政收支“紧平衡”压力持续加大,财政管理的精细化、科学化水平仍需迭代升级。针对这些问题,我们将以钉钉子精神直面症结、精准施策,全力以赴破解发展难题,推动财政工作提质增效。

二、2026年预算草案

2026年是“十五五”规划开局之年,做好财政工作对夯实发展根基、推动襄垣高质量发展十分重要。2026年全县财



政工作的指导思想是：坚持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历次全会精神，认真贯彻习近平总书记对山西工作的重要讲话重要指示精神，完整准确全面贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，着力推动高质量发展，坚持稳中求进工作总基调，落实中央积极的财政政策，以零基预算为抓手，树牢过“紧日子”思想，坚守“三保”底线，加强绩效管理，严肃财经纪律，从严防范地方政府债务风险，提升财政管理精细化水平，实现“十五五”良好开局，为奋力谱写中国式现代化襄垣新篇章提供财力保障。按照上述指导思想，全县 2026 年的预算草案是：

（一）一般公共预算

1. 一般公共预算财力：2026 年全年一般公共预算收入按 3% 增长测算预计完成 200850 万元。收支预算草案总体情况是：一般公共预算收入 200850 万元；上级一般性转移支付补助收入 20000 万元，主要包括：返还性收入 3170 万元、均衡性转移支付（乡镇工作补贴、社区事务、调整工资等）6000 万元、县级基本财力保障机制奖补 4800 万元、结算补助（税务三代手续费等）475 万元、资源枯竭城市转移支付 700 万元、固定数额补助（农村税费改革、调整工资、工商、质监上下划等）5000 万元等内容；共同事权转移支付用于县级“三保”支出 20000 万元，主要包括：学前教育幼儿资助 26 万元、城乡义务教育生均公用经费 1785 万元、义务教育阶段特殊教育



和随班就读残疾学生生均公用经费 107 万元、义务教育家庭经济困难学生生活补助 46 万元、普通高中学生资助 39 万元、中职教育学生资助 157 万元、农村义务教育学生营养改善计划 65 万元、三馆一站免费开放 79 万元、困难群众救助 1961 万元、残疾人补贴 246 万元、城乡居民基本养老保险 6977 万元、财政对机关事业单位养老保险的补助 2445 万元、老年人福利 78 万元、就业相关补贴 70 万元、优抚对象抚恤和生活补助经费 1453 万元、义务兵家庭优待金 187 万元、退役安置相关支出 91 万元、基本公共卫生 1913 万元、计划生育支出 129 万元、城乡医疗救助 95 万元、城乡居民补充养老保险 330 万元、老年村医退养 39 万元、高中生均公用经费 94 万元、学前教育生均经费 130 万元、原民办教师教龄补贴 67 万元、农村独生子女父母奖励和独生子女伤残或死亡家庭一次性补助 263 万元等内容；调入资金 32000 万元，收入总计为 272850 万元。主要安排用于县级支出 243446 万元；上解上级支出 25246 万元，主要包括：体制型直管县基数上解 13312 万元，援疆支出 277 万元，水资源税上解 2304 万元，市县法检两院上划基数结算 2122 万元，2025 年增值税留抵退税省级调库部分上解 1735 万元，市级产业投资基金预上解 2696 万元，医疗卫生领域改革基数划转上解 125 万元，公共文化领域改革基数划转上解 21 万元，国防领域改革基数划转上解（中央）188 万元，国防领域义务兵优待金基数上解（省级）38 万元，省以下财政体



制改革收入下划基数上解（省级环保税、防空地下室易地建设费、残保金）641万元，社保领域省以下财政体制改革划转基数（省级）33万元，文化领域省以下财政体制改革划转基数（省级）15万元，体制管理型省直管县结算上解（县级环保机构上划、残保金上解市级）1220万元，各县区环境空气质量改善奖惩及地表水跨界断面水质奖惩452万元，可再生能源电价附加增值税返还资金地方扣款56万元，上划市中级人民法院、市人民检察院事业单位人员补充性绩效工资预算基数11万元等内容；地方政府一般债务还本支出4158万元。当年实现收支平衡。

2. 一般公共预算支出243446万元分科目安排情况：一般公共服务支出21961万元，公共安全支出5680万元，教育支出36687万元，科学技术支出3024万元，文化体育与传媒支出4154万元，社会保障和就业支出56481万元，卫生健康支出15866万元，节能环保支出1883万元，城乡社区支出18658万元，农林水支出20705万元，交通运输支出12720万元，资源勘探信息等支出938万元，商业服务业等支出706万元，金融支出100万元，自然资源海洋气象等支出1855万元，住房保障支出6532万元，粮油物资储备支出196万元，灾害防治及应急管理支出320万元，预备费支出5000万元，其他支出20102万元，债务付息支出9878万元。

“三公”经费预算安排563万元，其中：公务接待费180



万元，公务用车购置及运行费 373 万元，因公出国（境）费用 10 万元。

（二）政府性基金预算

政府性基金预算收入预计完成 21000 万元，其中：国有土地出让收入 20000 万元，城市基础设施配套费收入 500 万元，污水处理费收入 500 万元。支出主要安排用于县级重点工程项目和县级征地和拆迁补偿、绿化占地补偿、土地收储、专项债券付息等方面，收支相抵年终没有结余，当年度收支预算平衡。

（三）社会保险基金预算

社保基金预算收入预计 44365 万元（包括：财政补贴收入 27014 万元，社会保险费收入 14593 万元，利息收入 800 万元，转移收入 900 万元，委托投资收益 1005 万元，其他收入 48 万元，集体补助收入 5 万元）。其中：城乡居民基本养老保险基金预计收入 15990 万元，机关事业单位基本养老保险基金预计收入 28375 万元。社保基金预算支出安排 41225 万元（包括机关事业单位基本养老保险基金支出安排 26732 万元和城乡居民基本养老保险基金支出安排 14493 万元）。社保基金收支相抵当年结余 3140 万元。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算县本级收入预计完成 32000 万元加上级转移支付资金主要安排用于企业解决历史遗留问题及改革成本支出、省属企业“三供一业”分离移交财政补助及中央企



业退休人员社会化管理补助、调入一般公共预算等方面。

（五）保障措施

结合当前财政收支矛盾凸显的严峻形势和深化零基预算改革的核心要求，2026年财政工作必须通过统筹整合财力、革新预算编制、强化绩效管理等多维度保障措施提质增效。

1. 统筹整合财力，筑牢收支保障底线。整合各类收入，加大清缴欠税和征缴国有资本经营收益力度，努力增加政府性基金收入，积极盘活存量资金和资产；在切实兜牢“三保”底线的基础上，按“先保重点、再议其他”排序，优先保障政府债务还本付息等刚性支出，杜绝盲目铺摊子上项目；加大上级转移支付与本级资金的整合力度，形成资金合力应对收入缺口。

2. 深化预算改革，破除传统编制惯性。坚决打破支出“基数依赖”顽疾，践行“先谋事、再定钱”原则，以零为基点重新核算所有项目资金；建立“政策一项目一资金”穿透式管理模式，让资金跟着项目走、项目跟着政策走；不断完善支出定额标准，如对办公区域物业费等支出执行统一标准；建立通用资产配置前置审核机制，实行跨部门调剂，减少重复购置，降低行政运行成本。

3. 加大监控频次，提升资金使用效能。结合2026年收支预算形势，严格落实过“紧日子”要求，加大预算绩效监控频次，强化预算绩效监控结果应用，构建预算执行与目标实现程度相结合的预算调整机制，及时调减无效低效项目预算资金，



坚决兜牢兜实“三保”底线，确保全年预算有序执行。

4. 强化监督约束，守住财政安全红线。将财经纪律嵌入预算管理全流程，排查预算执行中的疑点问题。聚焦重大政策落实和债务风险防范，建立跨部门协同监督机制，联合审计等部门开展专项检查，对挪用资金等行为严肃问责，让财经纪律成为“带电的高压线”。

5. 夯实基础支撑，提升财政管理能力。完善预算管理一体化系统，逐步将支出标准嵌入系统强化约束，同时动态调整标准适配市场变化与履职需求；加强财会人员队伍建设，开展零基预算、绩效管理等专项培训，提升基层财务管理水平；建立专项资金政策退出制度，增强财政可持续性。

各位代表！2026年的财政新征程，使命如磐、重任在肩。让我们更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，在县委的坚强领导下，自觉接受县人大的法律监督、工作监督和社会各界的广泛监督，以“时不我待、只争朝夕”的紧迫感，以“逢山开路、遇水架桥”的精气神，坚定信心、克难奋进，自逼加压、挖潜培新，全面深化财税体制改革，持续提升预算管理精细化水平，以更坚实的财力保障全县经济社会高质量发展，为奋力谱写中国式现代化襄垣新篇章注入强劲财政动能、贡献坚实财政力量！

以上报告，请予审议。

