

于2026年8月7日方山县第十一届人大常委会第四十五次会议通过

2026年8月7日

方山县第十一届人大常委会第四十五次会议资料（5）

方山县人民政府 关于 2025 年财政决算（草案）和 2026 年上半年 财政预算执行情况的报告

——2026 年 8 月 7 日在方山县第十一届人大常委会
第四十五次会议上

方山县财政局局长 王 强

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将全县 2025 年财政决算（草案）及 2026 年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2025 年财政收支决算总体情况

2025 年，全县财政工作紧扣县域发展大局，统筹收入征管、支出保障、债务管控、资金管理等各项工作，四本预算平稳运行，财政收支实现年度平衡，重点领域保障有力，政府债务风险总体可控。

（一）一般公共预算收支决算情况

1、收入完成情况。2025 年全县一般公共预算总收入 274613 万元，同比下降 2.71%。收入构成明细如下：县本级一般公共预算收入 22149 万元，上级财政补助收入 189728 万元，债务转贷收入

18571 万元，调入资金 277 万元，动用预算稳定调节基金 17022 万元，上年结余 26866 万元。

县本级一般公共预算收入 22149 万元，完成调整预算的 100.41%，同比下降 39.59%，减收 14513 万元。其中：税收收入 16074 万元，完成调整预算的 93.13%，同比下降 33.85%，减收 8227 万元；非税收入 6075 万元，完成调整预算的 126.59%，同比下降 50.85%，减收 6286 万元。

2、支出执行情况。全年一般公共预算支出 214105 万元，同比减少 5.09%；上解上级支出 1325 万元；调出资金 4183 万元；债务还本支出 17320 万元；安排预算稳定调节基金 10036 万元；待偿债再融资一般债券结余 3 万元。重点功能科目支出如下：

公共安全支出 5783 万元，同比增长 7.13%；

教育支出 27675 万元，同比下降 9.79%；

文化旅游体育与传媒支出 3460 万元，同比下降 9.71%；

社会保障和就业支出 38269 万元，同比增长 4.69%；

卫生健康支出 12644 万元，同比下降 11.12%；

城乡社区支出 11859 万元，同比下降 20.35%；

农林水支出 54199 万元，同比下降 2.48%。

3、收支平衡情况。全年收支相抵，年终结余 27641 万元，全部结转下年使用。

（二）政府性基金预算收支决算情况

1、收入完成情况。全年政府性基金预算总收入 49571 万元，同比增长 36.27%。分项构成：县本级基金收入 1939 万元、上级补助收入 3154 万元、债务转贷收入 35723 万元、上年结余 4572 万元、调入资金 4183 万元。

县本级基金收入 1939 万元，同比增长 777.38%；

主要项目：国有土地出让收入 1429 万元、城市基础设施配套费 12 万元、污水处理费 47 万元、国有土地收益基金 209 万元。

2、支出执行情况。全年政府性基金预算支出 23356 万元，同比增长 7.71%；调出资金 265 万元；债务还本支出 21929 万元。

3、收支平衡情况。全年收支相抵，年终结余 4021 万元，结转下年继续使用。

（三）国有资本经营预算执行情况

2025 年国有资本经营预算当年收入 4 万元，上年滚存结余 12 万元，全部为上级补助资金；全年预算支出 0 万元，调出资金 12 万元；年末结余 4 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

全年社保基金总收入 30544 万元，其中：城乡居民养老保险基金收入 9927 万元、机关事业单位养老保险基金收入 20617 万元；全年社保基金总支出 24546 万元，其中城乡居民养老保险待遇支出 5210 万元、机关事业单位养老保险待遇支出 19336 万元。当年收支结余 5998 万元，年末滚存结余 22772 万元，社保基金运行安全平稳。

（五）地方政府债务管理情况

截至 2025 年末，全县地方政府债务余额 279239 万元，其中：一般债务余额 101107 万元，专项债务余额 178132 万元。全年新增债务 54294 万元，其中：一般债务 18571 万元、专项债务 35723 万元。

1、新增一般债券 18571 万元

(1) 新增一般债券 2700 万元，投向 4 个重点项目：城区棚户区改造安置东三区、县一中初中部建设及设备采购、积翠镇污水处理工程、北武当镇农田整治与水土保持项目。

(2) 再融资一般债券 15871 万元，结存限额再融资一般债券 5301 万元统筹用于纪委监委谈话基地改造、大武片区棚改配套、北武当旅游道路提升、农村道路提质、河道治理、桥梁建设、美丽乡村、大武小学配套、县医院附属及传染楼建设等 15 项民生基建工程；再融资债券 10570 万元，用于一般债务还本支出。

2、2025 年新增专项债券 35723 万元

(1) 2025 年专项债券 12500 万元。主要投向标准化粮食储备库、县人民医院住院楼、老旧小区改造、交旅融合基础设施、高中新校区建设等项目、清理 630 存量项目、旅游公路配套工程。

(2) 化债专项债券 6595 万元。用于解决 630 拖欠账款。

(3) 再融资专项债券 19029 万元。专项用于化解粮食系统政策性挂账、大武片区及东一区东二区棚改历史欠款。

(4) 结存限额再融资专项债券 2900 万元。用于县城雨污分流道路改造、农村基础设施一期 PPP 项目。

(5) 市局收回-5301 万元。

(六) 预备费使用情况

2025 年预算安排预备费 2247 万元，全年列支 267.5 万元，重点保障突发事件处置、公安消防、住建等领域年初未纳入预算的应急刚需支出，结余资金用于年底预算平衡。

二、2026 年上半年财政预算执行情况

2026 年上半年，我们紧紧围绕县委、县政府的中心工作，坚持“过紧日子”思想，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺

序，统筹资金调度，争取债券资金，持续盘活存量，财政运行总体平稳。

（一）一般公共预算收支执行情况

1、1—6 月一般公共预算收入完成情况

1—6 月全县一般公共预算总收入 215886 万元，其中：县本级一般公共预算收入 11864 万元，上级补助收入 167381 万元，债务转贷收入 2000 万元、上年结余 27641 万元，动用预算稳定调节基金 7000 万元。

县本级一般公共预算收入完成 11864 万元，完成年初预算 22591 万元的 52.52%，同比增长 0.24%。其中：税收收入 8379 万元，同比减少 7.64%；非税收入 3485 万元，同比增长 26.16%。

2、1—6 月一般公共预算支出执行情况

1—6 月一般公共预算支出 77485 万元，完成年初预算数的 40.35%，同比下降 28.69%，重点功能科目支出如下：

一般公共服务支出 8691 万元，同比下降 21.32%；

公共安全支出 2415 万元，同比下降 6.93%；

教育支出 10748 万元，同比下降 15.57%；

文化旅游体育与传媒支出 754 万元，同比下降 42.53%；

社会保障和就业支出 20621 万元，同比下降 10.90%；

卫生健康支出 6124 万元，同比增长 9.97%；

节能环保支出 4253 万元，同比增长 44.12%；

城乡社区支出 3958 万元，同比下降 71.38%；

农林水支出 10632 万元，同比下降 48.75%；

交通运输支出 1159 万元，同比增长 5.02%。

（二）政府性基金预算执行情况

1—6 月政府性基金总收入 37019 万元。其中：县本级收入- 26 万元，上级补助 2491 万元，债务转贷收入 27391 万元，上年结余 4021 万元，调入资金 3142 万元；上半年政府性基金预算支出 4641 万元，完成年初预算数的 26.75%，同比下降 49.32%；债务还本支出 21237 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年国有资本经营预算收入 4 万元，全部为国企退休人员社会化管理上级补助；当期预算支出 0 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

1—6 月社保基金总收入 15270 万元，其中主要项目：保费收入 7118 万元、财政补贴 7980 万元、利息收入 40 万元；社保基金总支出 13048 万元，各项社保待遇按时足额支付。

（五）上半年政府债券发行及使用情况

上半年上级部门下达我县政府债券 29391 万元。

1、新增一般债券 2000 万元。用于支持 8 项基础设施及民生项目：积翠镇污水治理 280 万元、县城集中供热二期弃渣场工程 270 万元、城北医教园区雨污管网及道路建设 194 万元、县委党校维修改造二期建设及设备采购 100 万元、赤坚岭 — 麻地渠乡道养护工程 265 万元、峪口沟河道治理 272 万元、纪委监委谈话基地改造提升 255 万元、祥悦小区公租房 364 万元。

2、新增专项债券 27391 万元。专项债券 4600 万元用于县人民医院新建住院楼项目，化债专项债券 1554 万元用于清理 630 台账存量政府欠款，再融资专项债券 21237 万元用于置换棚改类存量债务。

三、上半年财政运行总体研判

（一）本级收入增长乏力，财政收支矛盾突出

受宏观经济下行、产业结构转型、市场需求收缩叠加影响，财政收入端承压明显。煤炭等传统支柱产业税源增长动能不足，企业纳税规模持续回落；新能源、文旅康养等新兴产业尚处于培育阶段，暂未形成稳定税收增量，难以对冲传统税源下滑缺口。

在财政收入持续走弱的同时，刚性支出持续攀升。教育提质、基层医疗升级、社保待遇提标、就业帮扶等民生支出必须足额保障；基层单位运转、干部工资发放、还本付息均为固定刚性支出。收入增速难以匹配支出扩张需求，库款统筹调度难度加大，收支平衡压力成为当前财政运行核心矛盾。

（二）坚守预算保障底线，“三保”支出落实到位

全县严格落实上级“保基本民生、保工资、保运转”工作要求，将“三保”作为预算保障第一优先级。预算执行中优先拨付人员薪酬、基层公用经费、各类惠民补贴，实现编制、拨付、监管全链条闭环兜底。2026年上半年，全县“三保”累计支出54822万元，完成变动预算的54.50%，达到时序进度。其中保工资支出29865万元、保运转支出1029万元、保基本民生支出23928万元。全县基层机构运转稳定，各类民生补贴按时发放，未发生拖欠工资、民生政策断档等问题，牢牢守住财政运行安全底线。

（三）高效统筹债券资金，债务风险总体可控

充分用好各类政府债券补充财力、支撑项目、化解旧债，有效缓解本级配套资金压力。新增债券重点投向县人民医院住院等重大民生领域；后续将持续争取专项债额度，减少县级自有资金投入。积极申报再融资专项债券，清零部分历史隐性债务，置换大武、东一区东二区棚改存量高息债务，持续压降年度付息成本，

消除债务逾期隐患。通过债务结构优化，中长期偿债压力稳步缓释，全县政府债务风险处于可控区间。

（四）推进预算绩效评价 强化结果刚性应用

持续构建全方位预算绩效管理体系，完善绩效指标标准体系，深化绩效业财融合培训，做实绩效评价，健全绩效管理闭环。组织完成 2025 年度 1237 个项目线上绩效自评，自评抽评 35 个项目，同时选取民生、基础设施领域等 19 个重点项目及 1 个部门整体开展重点评价，其中 5 个项目运用成本效益法分析，强化评价结果运用，与预算安排挂钩，依据绩效管理结果应用办法，对低效一次性项目按不低于 3%-5%、经常性项目按不低于 20%压减预算，落实“花钱必问效、无效必问责”，使财政资金安排真正体现结果导向，不断提升资金使用效益。

四、2026 年下半年财政重点工作举措

立足当前收支紧张的客观形势，下半年全县财政工作围绕拓宽财源、严控支出、深化改革、防控风险四条主线精准发力，全力弥合收支缺口，保障县域经济社会平稳运行。

（一）抓实财源征管，向上争取资金，拓宽财力来源

一是强化财税协同征管。联合税务部门建立常态化税源共管机制，紧盯煤炭支柱产业产销经营，对重点行业、重点企业动态监控，查漏补缺、应收尽收；规范非税收入收缴管理，加大国有资源有偿使用、行政事业性收费征管力度，杜绝收入缓缴、滞留，确保非税资金及时入库。**二是抢抓政策机遇向上争资。**紧盯国家超长期特别国债发行窗口期，围绕基础设施、民生补短板领域储备一批优质项目，主动对接上级申报转移支付、专项补助、新增债券额度，依托上级财力弥补本级收入短板，对冲短收压力。

（二）坚持过紧日子导向，优化支出结构，优先保障刚性刚需

牢固树立长期“过紧日子”思想，将收支平衡作为预算调配核心标尺。从严审批一般性公务开支、非必要新建项目经费，大幅压减会议、培训、公务接待等弹性支出，腾挪资金向刚需领域倾斜。足额保障教育、医疗、社保、就业等民生政策落地；根据库款存量动态调整项目付款节奏，统筹保障产业、基建重点工程有序推进，把有限财政资金用在保民生、促发展关键环节。

（三）深化预算管理改革，盘活存量资金，提升资金使用效益

持续推进零基预算改革，破除基数固化分配模式，按照年度实际财力核定各单位预算，从制度层面适配收支紧张现状。建立机关事业单位节约财政考核机制，将预算节约率、存量资金盘活成效纳入年度绩效评价，引导各单位厉行节约。全面清理历年沉淀、结转闲置资金，统筹回收重新分配使用，依靠管理挖潜增效，弥补收入缺口。

（四）筑牢风险防控屏障，守住“三保”、债务双重底线

一方面持续夯实“三保”保障机制，足额预留“三保”备用资金，动态监测刚性支出需求，严禁挤占、挪用保障资金，绝不因收支紧张削减基础民生、工资保障投入。另一方面从严管控政府债务，全面落实全域化债实施方案，搭建全口径债务动态监测台账，从严追责违规举债行为，坚决遏制新增隐性债务。通过置换高息债务、拉长偿债周期平稳压降年度还本付息压力，严防收支矛盾与债务风险叠加，维护县域财政稳定运行。

主任、各位副主任、各位委员：下半年，我们将在县委坚强领导、县人大及其常委会依法监督下，直面财政收支突出矛盾，压实财政管理主体责任，严守“三保”和债务安全两条底线，统筹抓好增收、节支、争资、增效各项工作，持续提升依法理财、科学理财水平，全力保障民生供给、项目建设有序推进，为全县经济社会高质量发展提供坚实财政支撑。

附件

- 1、2025 年一般公共预算收入完成情况表
- 2、2025 年一般公共预算支出执行情况表
- 3、2025 年政府性基金收入完成情况表
- 4、2025 年政府性基金支出执行情况表
- 5、2025 年一般公共预算收支平衡表
- 6、2025 年国有资本经营预算收支执行情况表
- 7、2025 年社会保险基金预算收支执行情况表
- 8、2026 年 1—6 月一般公共预算收入完成情况表
- 9、2026 年 1—6 月一般公共预算支出执行情况表
- 10、2026 年 1—6 月政府性基金收入完成情况表
- 11、2026 年 1—6 月政府性基金支出执行情况表