关于建昌县2025年财政决算（草案）和2026年上半年预算执行情况及下半年财政工作意见的报　　告

在建昌县第十八届人民代表大会常务委员会第四十一次会议上

建昌县财政局局长　徐 杰

2026年7月30日

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府的委托，向建昌县十八届人大常委会第41次会议报告2025年财政决算（草案）和2026年上半年预算执行情况及下半年财政工作意见，请予审议。

一、2025年财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算收入完成45695万元，完成调整预算的101.54%，同比减收4283万元，下降8.57%。其中：税收收入32514万元，同比下降5.31%；非税收入13181万元，同比下降15.72%。加上上级补助收入437765万元（其中：返还性收入6280万元，一般性转移支付收入383230万元，专项转移支付收入48255万元），地方政府一般债务转贷收入40400万元，上年结余资金123556万元，调入资金1281万元，动用预算稳定调节基金22261万元，**收入总计670958万元**；全县一般公共预算支出429691万元，完成调整预算的102.63%，同比增加56801万

元，增长15.23%。加上上解支出16559万元，地方政府债券还本支出35450万元，安排预算稳定调节基金47769万元，调出资金1491万元，结转下年139998万元，**支出总计670958万元。**当年收支平衡。

一般公共预算主要收入项目具体情况是：增值税15137万元，同比增长4.72%；企业所得税3964万元，同比增长14.63%；个人所得税1105万元，同比增长19.2%；资源税4117万元，同比下降6.3%；房产税2042万元，同比下降0.87%；城市维护建设税1214万元，同比增长5.47%；城镇土地使用税1242万元，同比增长11.89%；车船税1107万元，同比下降6.19%；契税1686万元，同比下降66.25%；专项收入1438万元，同比增长6.76%；行政事业性收费收入1326万元，同比下降3.84%；罚没收入6967万元，同比增长136.41%；国有资源（资产）有偿使用收入2956万元，同比增长35.1%；捐赠收入494万元，同比下降93.65%。

一般公共预算主要支出科目完成情况是：一般公共服务支出28584万元，同比下降0.13%；公共安全支出13315万元，同比增长12.45%；教育支出69252万元，同比增长6.26%；科学技术支出207万元，同比增长61.72%；文化体育与传媒支出1583万元，同比增长10.85%；社会保障和就业支出131025万元，同比增长21.11%；卫生健康支出24043万元，同比增长38.83%；节能环保支出6822万元，同比增长44.5%；城乡社区支出7703万元，同比下降31.93%；农林水事务支出87728万元，同比下

降68.97%；交通运输支出10016万元，同比增长78.63%；资源勘探工业信息等支出2144万元，同比增长362.07%；金融支出1960万元，同比下降66.89%；自然资源海洋气象等支出5993万元，同比下降9.13%；住房保障支出14500万元，同比下降28.09%；灾害防治及应急管理支出15195万元，同比下降32.04%；债务付息支出8118万元，同比下降1.02%；其他支出952万元，同比下降53.56%。

上述一般公共预算支出按政府预算经济分类完成情况是：工资福利性支出139877万元，商品和服务支出41824万元，对个人和家庭补助支出165595万元，对社会保障基金补助支出57224万元，对企业补助支出4377万元，资本性支出72444万元，债务付息及债券发行支出8154万元，其他支出196万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

政府性基金收入本级完成2056万元，完成调整预算的80.44%，同比增加1802万元，增长709.44%；加上上级补助收入14192万元，上年结余11819万元，调入资金1491万元，债务转贷收入20317万元，收入总计49875万元。政府性基金支出22396万元，同比增加17698万元，增长376.71%；加上上解支出556万元，调出资金361万元，债务还本支出538万元，年终结余26024万元，支出总计49875万元。当年收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

受经济形势影响，2025年国有资本经营预算未实现收入，

上级补助收入35万元，国有资本经营预算收入总计92万元。国有资本经营预算支出总计10万元，年终结余（结转下年继续使用）82万元。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2025年社会保险基金收入完成75213万元，同比增加18193万元，增长31.91%。按主要资金来源划分：保险费收入25240万元，利息收入70万元，财政补贴收入48770万元，其他各项收入1132万元。按基金类别划分：城乡居民基本养老保险基金收入28430万元（其中：保险费收入3122万元），同比增加3794万元，增长15.4%；机关事业单位养老保险收入46783万元（其中：保险费收入22118万元），同比增加2628万元，增长5.95%。

社会保险基金支出完成73556万元，同比增加7356万元，增长11.11%。按基金类别划分：城乡居民基本养老保险基金支出26669万元，同比增加4394万元，增长19.73%；机关养老保险支出46887万元，同比增加2962万元，增长6.74%。

（五）政府债务情况

全口径地方政府债务余额385922.39万元，包括：法定债务355863.24万元（一般债券274156.24万元、专项债券81707万元），隐性债务30059.15万元。综合债务率68%，债务风险等级为绿色。

二、2025年预算执行的主要特点

2025年是巩固拓展全面振兴新突破三年行动成果、纵深推

进“十四五”规划收官提质的关键之年，也是县域经济企稳回升、灾后重建全面见效的攻坚之年。面对复杂的经济形势和繁重的收支保障任务，全县财政工作在县委、县政府正确领导和县人大有力监督下，深入贯彻落实国家、省、市财政工作部署，立足全县经济社会发展大局，坚持稳中求进工作总基调，全力稳经济、惠民生、守底线，全县财政运行总体平稳、质效稳步提升，为县域经济社会高质量发展提供了坚实财政保障。

（一）聚焦财源提质增效，夯实县域发展支撑

一是全力抓实收入征管。紧扣年度收入目标，优化税费征管机制，强化重点行业、重点税源动态监管，坚持依法征税、精准征管，确保依法征收、应收尽收，通过挖潜征收等措施，实现一般公共预算收入4.57亿元，按可比口径同比增长8.58%。二是把握重大机遇，积极向上争取上级政策和财政转移支付资金，全年争取到位上级财政补助资金49.21亿元，其中：财力性转移支付20.30亿元、财政共同事权及专项转移支付24.92亿元，有力地缓解了财政支出压力，基本兜住了“三保”底线，支持县域经济振兴和灾后重建的提质增效。三是倾力争取债券资金，紧紧围绕国家、省政策支持方向，聚焦县域重点项目建设、民生工程等领域，精准谋划储备高质量项目，积极争取地方政府债券，全年争取到位再融资债券3.02亿元、一般债券1.03亿元、专项债券2.03亿元，为缓解本级资金调度困难、化解拖欠账款、支持重点项目建设提供了有力支撑。四是坚决落

实“过紧日子”要求。坚持勤俭办事、厉行节约，牢固树立“过紧日子”思想，加强县直部门公务接待费、会议费、培训费、差旅费管理，大力压减非刚性非重点支出，“三公”经费得到有效控制。

（二）兜牢民生保障底线，切实防范支付风险

一是切实兜牢“三保”底线。全面落实中央、省、市关于基层财政平稳运行的总体要求，严格支出保障顺序，优化支出结构，精准统筹调度财力，优先足额保障基本民生、工资福利、机构运转等刚性支出，视财力安排其他支出。按照财政部口径全年实现“三保”支出25.69亿元。其中：基本民生支出12.19亿元，工资福利性支出12.61亿元，基本运转支出0.90亿元。工资性支出、个人补助性基本民生支出实现基本保障，机关事业单位基本运转。二是克服困难，积极完成债务化解和债券付息任务。拓展思路、丰富渠道，合法合规偿还政府债务0.44亿元；及时、足额支付到期债券利息0.98亿元。三是严格控制和落实消化暂付款任务。按照“严控增量、消化存量”要求，完成年度只减不增任务目标。

（三）聚焦城乡协调发展，不断增进民生福祉

紧扣县委、县政府年度中心工作和重点任务，科学安排调度资金，支持重点领域、重点项目建设稳步推进。一是持续加大教育投入。安排教育专项资金1.04亿元，足额保障义务教育公用经费，健全完善学生资助体系，深入推进义务教育薄弱环

节改善与能力提升工程，助力县域教育事业均衡优质发展。二是全力兜牢社会保障底线。安排社会保障和就业资金10.41亿元，推进落实困难群众救助、优抚安置、残疾人帮扶、就业扶持等民生政策，全力稳就业、保民生、护稳定，筑牢民生安全底线。三是切实保障医疗卫生领域投入。安排卫生健康资金1.54亿元，重点保障基本公共卫生、计划生育奖补等支出，持续提高基本公共卫生服务均等化服务水平和医疗救治能力。四是农业农村发展基础进一步夯实。安排资金3.15亿元，积极落实耕地地力保护、玉米大豆生产者价格补贴等惠民政策；支持乡村振兴、村集体经济、高标准农田等项目建设，持续助力“三农”发展。安排资金0.96亿元，支持落实水库除险加固、水库移民后期扶持、农田水利、河道治理等水利项目；五是灾后重建及重点项目投入成效明显。投入自然资源领域专项资金0.38亿元、“三北”工程资金0.21亿元、水和大气污染防治专项资金0.32亿元、污水处理三期改造项目资金0.21亿元、老旧小区改造等项目资金0.42亿元。安排资金4.17亿元，支持一事一议财政奖补村内道路灾后重建、水毁修复工程、河道治理工程等灾后重建项目，保障了灾后重建工作有效实施，乡村基础设施建设得到有效提升。

（四）深化财政体制改革，提升财政运行效能

一是深化零基预算改革攻坚。按照“以零为基、以事定钱、以效促用”原则，建立零基预算编制新机制，打破预算基数固

化格局，优先保障“三保”和县委、县政府重点工作落实，预算编制科学性显著提升。二是强化全过程预算绩效管理。将绩效理念贯穿预算管理全过程，对重大政策、重点项目全面开展事前绩效评估，严把项目入库关；在预算编制阶段同步完成项目支出绩效目标编制，明确绩效指标；强化绩效运行监控和事后评价，推动绩效评价结果与预算安排、项目存续挂钩，提升财政资金配置效率和使用效益。三是规范财政监管流程。加强国库集中支付管理，强化库款运行监测，密切关注库款余额，保障财政支付安全、防范财政支付风险；及时向省市财政部门汇报财政运行困难客观情况，全力争取省市库款调度资金支持，确保库款运行始终处于安全、高效、可控状态。四是凝聚监督合力提升效能。主动配合人大监督、审计监督、监察巡查等工作，自觉接受各类监督检查，对监督反馈问题建立台账、限期整改、闭环管理，健全财会监督、审计监督、监察监督协同联动机制，形成监督合力，切实维护财经纪律严肃性。

三、2026年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支情况

1、一般公共预算收入

上半年，全县一般公共预算收入完成26419万元，完成预算的55.85%，同比增收874万元，增长3.42%。其中：税收收入完成19535万元，完成预算的56.95%，同比增长23.28%；非税收入完成6884万元，完成预算的52.95%，同比下降29.02%。

2、一般公共预算支出

全县一般公共预算支出完成199380万元，完成年度预算的44.56%，同比增加6266万元，增长3.24%。**按经济分类划分完成情况是：**工资福利性支出70444万元，商品和服务支出14641万元，资本性支出34297万元，对企业补助3452万元，对个人和家庭补助支出47750万元，对社会保障基金补助27325万元，债务利息及发行费用支出1392万元，其他支出79万元。

（二）政府性基金预算收支情况

政府性基金预算收入完成67万元，完成年初预算的0.24%，同比短收612万元，下降90.13%。政府性基金预算支出完成17516万元，完成年初预算的220.77%，同比增加13324万元，增长317.84%。

（三）国有资本经营预算收支情况

国有资本经营预算上半年暂未实现收入，国有资本经营预算支出35万元，完成年初预算的22.29%。

（四）社会保险基金预算收支情况

1、城乡居民养老保险基金预算

截止6月末，城乡居民养老保险基金收入16525万元，完成年初预算的52.34%，同比增长49.56%。其中：保险费收入2536万元，利息收入79万元，财政补贴收入13773万元，其他各项收入137万元；城乡居民养老保险支出14733万元，完成年初预算的50.46%，同比增长18.52%。

2、机关事业单位养老保险基金预算

截止6月末，机关事业单位养老保险基金预算收入25192万元，完成年初预算的46.78%，同比增长7.12%。其中：保险费收入11524万元，利息收入2万元，财政补贴收入13321万元，其他各项收入345万元；机关事业单位养老保险支出25221万元，完成年初预算的46.83%，同比增长6.25%。

（五）上半年的具体工作

2026年是“十五五”规划开局起步之年。上半年，在县委、县政府的正确领导下、在县人大的依法监督下，财政部门认真贯彻党的二十大和二十届历次全会精神及省、市、县总体要求，加强财政资源统筹，积极组织财政收入，重点保障“三保”支出，不断提高财政支出质量，持续防范化解风险，全力推进全县财政平稳运行。

1、加强预算统筹管理，努力提升财政保障能力

一是积极组织收入。紧盯市场与政策，研判收入形势和走向，聚焦重点税源，细化征管、补齐短板，稳存量挖增量，依法征收、应收尽收。上半年，税收收入完成19535万元，完成预算的56.95%，同比增长23.28%；非税收入完成6884万元，完成预算的52.95%，同比下降29.02%。二是大力争取资金。超前谋划项目，精准对接发力，密切关注财政扶持政策动向，加强部门沟通协作和项目储备，积极向省市财政等部门汇报对接工作，全力争取上级政策支持和财政资金倾斜。上半年争取到

位上级财政补助312115万元，为实现工资等基本民生保障和支持重点项目建设提供了有力的资金支撑。三是调整优化支出结构。树牢过紧日子的思想，进一步强化资金统筹，大力压缩一般性支出，严控“三公”经费支出，压减支出统筹用于“三保”等急需支出，结合财力有序推进预算执行进度，稳定保障重点支出。

2、严格执行财政支出顺序，兜实“三保”支出底线

切实贯彻国务院、省政府工作要求，坚持“三保”支出在预算安排和库款拨付等方面的优先顺序，努力压减一般性支出，统筹财政资金，优先用于落实“三保”、刚性和急需领域支出，基本兜住了“三保”底线，有效防范了财政支付风险。上半年，“三保”支出实现122084万元，同比增加8410万元，增长7.4%其中：保基本民生57523万元，同比增加8876万元，增长18.25%；保工资62176万元，同比增加153万元，增长0.01%；保运转2385万元，同比减少619万元，下降20.6%。

3、持续增进民生福祉，提高财政支出质量

紧密围绕县委、县政府年初计划和中心工作，积极应对资金调度面临的困难，科学合理安排调度资金，确保重点领域和重点项目建设稳步推进。一是教育支出4323万元，保证了义务教育生均公用经费、学生资助体系、营养餐改善计划和义务教育能力提升等支出。二是社会保障和就业支出51873万元，保障了城乡居民社会养老保险、机关事业养老保险、困难群众生

活救助、优抚补助、退役安置补助和就业补助等支出。三是卫生健康支出5876万元，保障了基本公共卫生服务、基本药物制度补助、计划生育补助、重大传染病防控补助、育儿补贴和公立医院综合改革项目等支出。四是农林水支出25938万元，保障了乡村振兴、水利设施建设和高标准农田建设、“一事一议”村内道路建设、“五好两宜”和美乡村建设、水库移民补助和人居环境治理等项目支出。五是城乡基础设施等建设及维护支出4033万元，保障了城乡道路、老旧小区改造、供水公司运营、城乡环境卫生等项目支出。

4、防范化解风险，确保长期均衡发展

严格执行政府债务限额管理和预算管理制度，精准高效使用债券资金，充分发挥债券资金稳投资、补短板作用。坚决遏制隐性债务增量，常态化开展债务风险监测预警、督查问责，严禁新增隐性债务、虚假化债，稳妥有序化解存量债务风险。管好用好财政直达资金，支持落实助企纾困政策和保基本民生、保工资、保运转。加大清理暂付款工作力度，严格控制新增规模，切实提高财政资金的使用效益。

（六）有效应对财政运行面临的困难和挑战

尽管2025年和今年上半年全县财政实现平稳运行，“三保”支出实现基本保障，但由于我县收入和可支配财力规模偏小，收支矛盾日益突出，财政运行依然面临诸多困难和挑战。截至6月末，本级可用于“三保”及刚性支出资金来源14.41亿元，

而本级“三保”及必保刚性支出需求16.72亿元，可用资金与支出需求相比，当期支出资金缺口2.31亿元。“三保”支出和必保刚性支出影响了当期专项资金的拨付进度。下一步我们要硬化措施，强化管理，有效应对和化解上述困难和问题，努力兜实兜牢“三保”底线。

四、下半年工作意见

下半年，财政面临的形势将更加严峻，我们将认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，按照财政部工作会议精神和省、市关于财政工作的相关要求，立足全县发展大局，主动适应财政新形势、新挑战，不断强化责任担当、提升履职能力。严格执行人大批准的预算，加大组织收入力度，坚决控制非急需、非刚性支出，努力兜牢“三保”底线，切实防范财政支出风险，全力推动全县财政事业高质量可持续发展，为建昌县全面振兴发展贡献坚实财政力量。

一是持续拓宽财源渠道、深挖增收潜力，稳固本级财政收入基本盘。进一步健全财税协同征管机制，密切对接税务、各执收执罚单位，强化重点行业、重点企业税源动态监控，抓实常态化收入研判与征管督导，依法依规做到应收尽收，着力挖掘税收增量潜力、优化收入质量。同时，全力服务县域重点产业、重大项目建设，有序推进土地收储、整理及出让等工作，持续夯实2026年财源底盘，为财政平稳运行提供坚实支撑。

二是持续强化财政统筹保障水平，增强支出保障质效。严

格落实财政部、省财政厅切实兜牢基层“三保”底线工作要求，做好争取上级资金基础工作，积极争取上级政策和资金支持。严格恪守“三保”支出优先保障原则，科学调度库款、动态优化预算执行，持续压减一般性、非刚性、非急需支出，盘活使用存量资金，努力保障“三保”支出。

三是持续纵深推进财税体制改革，稳步优化财政运行管理效能。进一步深化“零基预算”改革，高标准、高质量推进2027年预算精细化编制工作，健全全方位预算绩效管理体系，推动财政资金配置与中心工作、民生实事、重点项目精准匹配，确保各项政策落地见效、财政资源高效精准配置。持续深化预算管理一体化改革，完善预算编制、执行、监管全链条管理机制，进一步规范财政预算执行和财务核算管理，确保全年预算执行规范完整、闭环可控。

四是持续推进存量资产（资源）统筹盘活，守住国有资产保值增值底线。进一步完善国有资产（资源）管理制度，制定盘活国有资产（资源）方案，规范和完善国有资产（资源）台账，做好行政事业单位资产、资源等资产清查、核实确认、登记造册等收尾工作，摸清资产底数、厘清权属关系、规范日常管理，分类推进闲置低效资产盘活利用，坚决杜绝国有资产闲置流失，稳步实现国有资产保值增值，持续释放增量财力。

五是持续健全财政风险全链条防控机制，切实防范化解财政风险。健全财政风险常态化防控体系，完善“三保”支出保

障、政府债务风险防控专项应急预案，建立常态化“三保”运行监测、库款调度、动态研判机制。加强债务、金融、财政风险预测和有效防范，切实防范财政支出和债务金融风险。

主任、各位副主任、各位委员：

做好2026年财政工作，使命光荣、意义重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大及其常委会的监督，虚心听取县政协的意见和建议，坚定信心、攻坚克难、真抓实干、担当作为，以更强烈的责任担当和更扎实的工作作风，全力以赴做好2026年财政工作，为推动建昌高质量发展贡献财政力量。