临猗县第十七届人民代表大会第六次会议文件（　）

临猗县人民政府
关于临猗县2025年财政预算执行情况与2026年财政预算草案的报告

——2025年12月27日在临猗县第十七届人民代表大会第六次会议上

临猗县财政局局长　　武　斌

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告2025年财政预算执行情况与2026年财政预算草案，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

2025年，在各位代表的监督支持下，精准执行中央、省、市经济工作会议所作出的决策部署，认真贯彻落实十四届十次、十一次全会、县委经济工作会、县委农村工作会等重要会议精神，加强财政资金资源统筹，推动优化支出结构，强化重点项目和民生财力保障，积极防范化解债务风险，促进财政平稳运行。

（一）2025 年财政收支情况

1. 一般公共预算收支（预计）

2025 年，本级一般公共财政预算收入 40243 万元，占年度预算 44243 万元的 90.96%，比上年 43375 万元减少 3132 万元，同比下降 7.22%。

本级一般公共财政预算支出执行为 365164 万元，占调整预算 394585 万元的 92.54%，同比下降 5.27%。支出执行情况是：一般公共服务支出 33319 万元，占调整预算的 98.84%；国防支出 169 万元，占调整预算的 100%；公共安全支出 10880 万元，占调整预算的 98.51%；教育支出 66983 万元，占调整预算的 98.62%；科学技术支出 889 万元，占调整预算的 97.8%；文化旅游体育与传媒支出 5857 万元，占调整预算的 97.65%；社会保障和就业支出 89103 万元，占调整预算的 98.41%；卫生健康支出 28822 万元，占调整预算的 79.53%；节能环保支出 10913 万元，占调整预算的 79.81%；城乡社区支出 6938 万元，占调整预算的 99.68%；农林水支出 53738 万元，占调整预算的 88.26%；交通运输支出 16121 万元，占调整预算的 91.94%；资源勘探工业信息等支出 9432 万元，占调整预算的 99.15%；商业服务业等支出 4047 万元，占调整预算的 96.47%；自然资源海洋气象等支出 2230 万元，占调整预算的 100%；住房保障支出 10635 万元，占调整预算的 89.32%；粮油物资储备支出 484 万元，占调整预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 1362 万元，占调整预算的 100%；

其他支出 10565 万元，占调整预算的 63.51%；债务付息支出 2654 万元，占调整预算的 100%；债务发行费用支出 23 万元，占调整预算的 100%。

2025 年，本级一般公共预算收入 40243 万元，返还性收入 3183 万元，一般性转移支付收入 299819 万元，专项转移支付收入 41275 万元，上年结转收入 17028 万元，调入资金 13940 万元，地方政府一般债务转贷收入 28246 万元，收入总计 443734 万元。本级一般公共预算支出执行 365164 万元，上解上级支出 9965 万元，调出资金 6169 万元，地方政府一般债券还本支出 24446 万元，安排预算稳定调节基金 8569 万元，结转下年支出 29421 万元，支出总计 443734 万元，实现了收支平衡。

2. 政府性基金收支（预计）

2025 年，本级政府性基金预算收入 13882 万元，上级补助收入 10981 万元，上年结转收入 1700 万元，调入资金 6169 万元，地方政府专项债券转贷收入 58334 万元，全年政府性基金收入总计 91066 万元；本级政府性基金预算支出 82189 万元，调出资金 6169 万元，结转下年支出 2708 万元，支出总计 91066 万元，实现了收支平衡。

3. 国有资本经营收支（预计）

2025 年，国有资本经营预算上级补助收入 41 万元，上年结转收入 7815 万元，收入总计 7856 万元。国有资本经营预算支出 43 万元，调出资金 7771 万元，结转下年支出 42 万元，支出总

计 7856 万元，实现了收支平衡。

4. 社会保险基金收支（预计）

2025 年，我县社会保险基金预计收入 83039 万元（委托投资收益数省级未下发，社保中心依据去年情况，测算为 1606 万元），社会保险基金预算支出安排 72719 万元，预计收支结余 10320 万元，预计年末滚存结余（本年结余加上年结余）122774 万元。

5. 政府性债务

2025 年，我县共争取政府债券资金 67580 万元，其中，一般债券 9246 万元，专项债券 58334 万元。我县政府性债务余额 332530 万元，其中：一般债券 87296 万元，专项债券 245234 万元。政府综合财力为 417011 万元(一般公共预算财力 391156 万元+政府性基金财力 25855 万元)，政府债务率为 79.74%，处于绿色安全区域，债务风险安全可控。

（二）完成 2025 年预算任务的主要举措

1. 推进财源建设，奋力抓实挖潜增收

一是强化收入挖潜工作。组织财政、税务、自然资源等部门，探索建立税收收入及非税收入共治机制，提升税收征管质效，加强非税收入征缴。2025 年，企业所得税汇算清缴 4853 万元；清理欠税 3454 万元；建筑行业报验户实现税收入库 2429 万；补充耕地指标交易收入 2211 万元。**二是大力开展立项争资工作。**先后三次特邀省专家队伍举行项目谋划专题讲座，根据讲座谋划政

府投资项目 56 个，申请额度 528982 万元。2025 年，争取各类资金 101926.8 万元，其中专项债 58334 万元，争取力度位居全市第二，一般债 9246 万元，财力性转移支付 20272 万元，隐性债务化债引导资金 178 万元，中央预算内投资 8128 万元，超长期特别国债 5768.8 万元，为民生事业、重点项目等领域提供坚实财政支持。**三是积极盘活资产。**针对低效运转、长期闲置的行政事业性国有资产，推进存量资产充分利用和调剂共享，提高现有资产使用效率。2025 年，共盘活资产 18 家，盘活资产账面价值 3463.55 万元，上缴国库 168.94 万元。**四是落实项目资金保障。**科学编制财政预算，加大财政资源统筹力度，集中财力聚焦县级重点项目，2025 年，为 44 个项目安排县级资金 17432 万元；为 18 个项目安排专项债券资金 51400 万元；为 9 个项目安排一般债券资金 6000 万元，为我县产业发展注入“源头活水”。

2.强化底线思维，促进财政可持续发展

一是牢固树立“过紧日子”理念。坚持长期过“紧日子”，出台《关于坚持厉行节约推动党政机关习惯过紧日子的意见》文件，进一步明确“过紧日子”要求，避免浪费和不必要的开支；2025 年，各单位年初预算专项业务费在往年压减的基础上再次压减 5%，共计压减 177 万元；“三公”严格实行预算安排不超过上年度预算，年度预算执行不超过当年预算要求，预算安排 498 万元，2025 年，“三公”经费执行 378.49 万元，未超经费预算；全县招投标项目使用经评审的最低投标价法节约资金 4482.53

万元；财政评审审减金额 37066 万元。**二是严格执行资金下达流程。**年初预算经人代会批复，单位编制好项目后，安排财政部门将指标全部导入预算管理一体化系统，下达到单位；年中收到的转移支付资金，除单位需拿出分配方案的切块资金外，其余均在收到上级文件的 7 个工作日将资金下达到单位，严格资金下达时间，切实提高资金使用效率。**三是兜牢兜实“三保”底线。**始终将“三保”支出放在预算安排中的优先位置，加强“三保”预算执行监测，落实库款保障机制。年初预算安排资金 218786 万元，2025 年执行 217782 万元。**四是加强财会监督力度。**组织完成 173 家行政事业单位编制 2024 年度内控报告及内控建设督导检查，涉及 4 方面 15 项问题，已督促各相关部门完成整改；加强代理记账机构事中事后监管，全县 12 家代理记账公司全部按时完成代理记账网上备案工作；开展全县行政事业单位及国有企业会计人员监督检查工作，发现 12 个方面 22 个问题，已督促各相关部门完成整改，不断强化底线思维，切实促进财政可持续发展。

3.兜牢民生福祉，大力促进惠民惠农

2025 年，用于各项民生类的项目支出 296980 万元，占一般公共预算支出的 82.63%。**一是提高社会保障服务水平。**卫生健康支出 28831 万元，支持医疗卫生机构运营保障、公共卫生服务项目实施，推动卫生健康事业发展；社会保障和就业支出 89157 万元，重点投入到城乡居民养老保险待遇发放、困难群体生活补助、就业培训补贴、退役军人管理事务、残疾人事业发展等领域，

切实提升了民生保障水平。**二是助推教育事业发展。**教育预算总支出达到67006万元，有力保障了义务教育、学前教育、高中教育等各阶段学校的正常运转和发展需求，巩固我县教育均衡发展。**三是持续签订政策性农业保险。**积极与县域内5家保险公司签订服务合同，利用国家保险保费补贴惠民政策，推行签订小麦、玉米、育肥猪、能繁母猪、苹果、冬枣等政策性农业保险，2025年保费规模达5753万元，切实兜牢了农业安全生产风险底线，减少受灾损失。**四是助推乡村全面振兴。**主动同上级部门沟通对接，争取农村综合改革资金5136万元，随后根据《山西省财政厅农村综合改革转移支付支付资金管理办法》的有关要求，通过实地查看项目申报情况，帮助115个行政村申报180个项目，申请财政奖补资金5182.32万元；通过惠农补贴“一卡通”发放农机购置补贴、大中型水库移民补助资金、耕地地力保护补贴资金等惠农补贴资金总计8802.76万元；下达巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金3346.26万元；申请扶持发展新型农村集体经济项目资金845万元，不断为推进乡村全面振兴蓄势赋能。

4.坚持改革创新，推动财政可持续发展

一是全面推进零基预算改革。制定《关于编制2026年部门预算和2026-2028年中期财政规划的通知》，成立工作小组，明确目标、细化任务，明确我县2026年预算编制全面实行零基预算，实行“1361”编制方式，打破传统基数预算编制，加强预算

统筹力度，规范预算执行约束，健全配套管理制度，推动改革工作走深走实。**二是深化乡镇财政体制改革。**第六次补充完善《乡镇财政体制改革实施方案》，健全税费分享机制，充分调动乡镇一级培植税源的积极性、主动性。2024 年 14 个乡镇共计补助金额 2753.78 万元，主要用于村级基础设施建设、道路维修改造、排水设施修建、“三新”示范园创建等民生事业发展上。**三是健全预算绩效管理机制。**将绩效理念贯彻预算编制、执行、监督全过程，做到“花钱必问效、无效必问责”，确保财政资金精准投向重点领域和优质项目。2025 年，审核部门预算特定目标类项目共 1628 个，涉及金额 333611 万元；组织 73 个部门及 165 个预算单位完成 2024 年项目绩效自评审核工作，涉及 2055 个项目，资金 254925 万元；开展 2025 年度重点绩效评价工作，共选取 13 个项目及 3 个部门整体评价，涉及财政资金 98303.59 万元，对发现的问题，已督促相关部门完成整改。**四是优化财政营商环境。**坚持快动、快干、快办，主动服务、提前介入，畅通项目评审和政府采购“绿色通道”。2025 年，财政评审项目 155 个，送审金额 203938 万元，审定金额 166872 万元；78 个项目招投标使用经评审的最低投标价法，中标金额达 45499.72 万元。**五是推进应急周转金创新发展。**聚焦中小企业资金需求“短、小、频”特点，开通“便捷快办”绿色通道，创新推行“无复杂抵押、极速审批放款”服务模式，2025 年，为 110 家企业、个体工商户及新型农业经营主体提供资金周转服务，涉及资金 38576 万元，

以“低门槛、轻负担”姿态精准灌溉实体经济。

各位代表，过去一年取得的成绩，是习近平新时代中国特色社会主义思想凝心聚魂、正确指引的结果，是县委科学决策、坚强领导的结果，是县人大、县政协及代表委员们监督指导、大力支持的结果，也是全县人民团结一心、勇毅前行的结果。在肯定成绩的同时，我们也清醒认识到，当前财政经济运行仍存在较大困难和不足：财政收入基础仍不牢固，刚性支出增长快，收支矛盾突出，财政紧平衡状态短期内难以改变；土地出让收入不及预期，第二、三产业发展缓慢，新兴产业支撑不足，税收规模较小，后劲乏力；“三保”压力较大，支持保障经济发展力不从心等。对于这些问题，我们将认真听取各位代表的意见建议，积极采取有效措施，持续加以解决和改进。

二、2026 年财政预算草案

根据 2025 年部门预算执行情况和 2026 年《山西省人民政府关于全面深化零基预算改革的实施意见》《山西省落实过紧日子要求全面硬化预算约束若干举措》文件要求，围绕县委、县政府中心工作和重点任务，结合部门事业发展和年度重点工作，编制 2026 年部门预算。

（一）总体原则

立观念、破基数、保重点、强管理、重绩效。

（二）总体思路

——**科学测算，保障运行。**合理预测财政收入，既要符合我

县经济社会发展水平，又要与中央积极财政政策相衔接；同时科学测算单位运转费用，既要保障单位基本运行，又要控制运转费过高，做到预算相对公平。

——**兜实三保，保障重点。**坚持“三保”支出在预算安排中的首要顺序，切实兜牢兜实“三保”底线；同时充分保障县委、县政府战略支出和重大支出需求，做到既要吃饭又要发展。

——**厉行节约，注重绩效。**树立继续过紧日子思想，厉行勤俭节约，严控一般性支出，严控“三公”经费支出。同时加强绩效管理，提高财政资金使用效率，做到“花钱必问效、无效必问责”。

——**强化管理，防控风险。**强化预算管理的科学性、规范性和约束性，严控超预算支出和无预算支出，同时加强政府债务管理，规范政府举债行为，积极化解存量债务，有效防控政府债务风险，保证财政健康平稳运行。

（三）编制方式

实施“1361”预算编制方式，即“1”是牢固树立支出项目是第一支撑的鲜明导向；“3”是实行“三个取消”，取消部门单位预算基数，取消政策到期项目、一次性项目、政策依据不充分的项目、与高质量发展匹配度不高的项目，取消先确定项目预算总额再确定具体项目的编制方式；“6”是坚持“六个结合”，预算安排与事权和支出责任划分相结合、与预算执行进度和存量资金资产规模相结合、与项目细化程度相结合、与绩效情况相结合、

与部门预算管理质效相结合、与巡视巡查审计和财政监督等查出问题相结合；“1”是完善“一个标准化”，强化支出标准在项目预算安排中的基础支撑作用。

（四）编制情况

按照轻重缓急、实际需求、绩效情况等重新测算安排，各类项目按照保障类支出-发展类支出-其他类支出实行三级排序，前序支出未足额保障的，不得安排后续支出。2026 年我县财政预算安排如下:

1. 一般公共预算

2026 年本级一般公共预算收入计划为 42626 万元，比上年实际完成数 40596 万元增长 5%，增收 2030 万元。

2026 年全县一般公共预算收入 365161 万元，包括：本级一般公共预算收入 42626 万元，上级补助收入 279391 万元，上年结转收入 18385 万元，动用预算稳定调节基金 18759 万元，地方政府一般债务转贷收入 6000 万元。

按照收支平衡的预算编制原则，2026 年一般公共预算支出安排为 365161 万元，其中：本级支出 355342 万元，上解上级支出 8819 万元，地方政府一般债务还本支出 1000 万元。

2. 政府性基金预算

2026 年全县政府性基金收入 38383 万元，其中：国有土地收益基金收入 1000 万元，农业土地开发资金收入 200 万元，国有土地使用权出让收入 21800 万元，城市基础设施配套费收入

1200 万元，污水处理费收入 800 万元，上级补助收入 559 万元，上年结转收入 2924 万元，地方政府专项债务转贷收入 9900 万元。

全县政府性基金预算支出安排为 38383 万元。其中：城乡社区支出 18836 万元，农林水支出 713 万元（上级专款），彩票公益金支出 742 万元（上级专款），其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 10617 万元，债务还本付息支出 6875 万元，地方政府专项债务还本支出 600 万元。

3. 国有资本经营预算

2026 年，国有资本经营预算上级补助收入 41 万元，上年结转收入 42 万元，收入总计 83 万元。本级国有资本经营预算支出 83 万元。

4. 社保基金预算

2026 年，社会保险基金收入计划为 82304 万元，社会保险基金预算支出计划为 76241 万元，收支结余 6063 万元，年末滚存结余（本年结余加上年结余）110179 万元。

（五）完成 2026 年预算任务的主要措施

1. 加大开源力度，全力做大“财政蛋糕”

一是深入学习贯彻落实二十届四中全会和中央经济工作会议精神，全力落实中央提出的更加积极的财政政策，抓住超长期特别国债、中央预算内投资、地方政府专项债的机遇，扩大财政投资规模，推动传统产业升级，扶持新兴产业和高附加值企业发展。**二是**加强税收精准征管，在落实好减税降费政策的基础上，

加大欠税清缴，严堵征管漏洞，杜绝“跑冒滴漏”。**三是**规范非税收入管理，积极推进土地出让收入及时入库，提高收入质量。**四是**主动对接上级部门，争取更多一般性转移支付和专项转移支付政策倾斜，用好债券资金支持重点项目，缓解支出压力。

2.优化支出结构，提升资金使用效益

一是坚决落实党政机关坚持过紧日子要求，集中财力办大事，严控三公经费和一般性支出，严格支出预算审核，切实把牢预算管理、资产配置、政府采购等关口，不断优化财政支出结构。**二是**坚守民生底线，优先保障教育、医疗、养老等刚性民生支出，优化资金分配机制，确保民生政策落地见效。**三是**加大资金统筹力度，盘活存量资金，对长期沉淀资金收回财政统筹使用，做到应清尽清、应缴尽缴。**四是**坚持预算安排与预算执行进度挂钩，资金安排优先考虑支付进度快的项目单位，提升预算执行效率。

3.防范化解风险，筑牢财政运行底线

一是把兜牢“三保”底线放在工作首位，以“守底线、保基本”为核心目标，坚决压缩非必要支出，优先保障基本民生、工资发放和机关事业单位正常运转，通过动态监控资金流向、强化预算执行刚性约束等方式，确保财政资金用在刀刃上。**二是**严格还本付息收支预算管理，认真落实化债方案，统筹各类财政资源，足额偿还到期政府债券本息，推动债务结构优化，为县域稳定发展托牢财政“基本盘”。**三是**强化财政资金的监管，进一步完善财政资金监管机制，加强对资金使用的全过程监管，确保资金使

用的合规性和有效性。加大对违规使用资金行为的查处力度，坚决防止资金浪费和挪用，确保财政资金发挥最大效益。

4.强化财政管理，提升服务发展水平

一是全面深化零基预算改革，强化预算刚性约束，遵循先有预算、后有支出的原则，严禁超预算或者无预算安排支出，严禁虚列支出、转移或者套取财政资金。**二是**优化资金审批拨付流程，简化办事程序，实行一次性告知、限时办结等制度，不断提高财政部门服务质量和效率。**三是**科学规范编制预算绩效目标，不断加强财政资金使用的目的性、规范性；扎实做好事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价等各项工作，建立全过程预算绩效管理链条。

各位代表，2026 年，我们将继续在县委的正确领导下，做好财政预算工作，严格按照本次会议的决议和要求，自觉用党中央对形势的科学判断统一思想、统一意志、统一行动，坚持干字当头，增强信心、迎难而上、敢做善为，推动我县经济实现质的有效提升和量的合理增长，为奋力谱写中国式现代化临猗篇章提供坚实财政支撑！

以上报告，请予审议。