

关于勉县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算草案的报告

——2026年3月4日勉县第十九届
人民代表大会第五次会议

勉县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告勉县 2025 年财政预算执行情况和 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。

2025 年财政预算执行与工作回顾

2025 年，全县财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导和县人大及其常委会的有力监督下，全面贯彻中央、省委、市委决策部署和县委工作要求，严格执行县人大有关决议，以深化“三个年”活动、聚力打好“八场硬仗”为抓手，加力提效实施积极的财政政策，全力以赴抓收入、优支出、促改革、防风险，财政运行在攻坚克难中保持总体平稳，较好地完成了年度各项目标任务，为勉县经济社会高质量发展提供了坚实的财政支撑。

一、一般公共预算执行情况

2025 年，全县一般公共预算收入完成 28340 万元，占收入调

整预算 27800 万元的 101.94%，较上年增长 16.52%。其中：各项税收收入完成 20192 万元，增长 22.96%，主要是由于部分重点税源企业经营状况改善和重点项目建设拉动，增值税、企业所得税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、耕地占用税、契税等税种增长明显；非税收入完成 8148 万元，增长 3.13%，主要是水土保持补偿费等一次性收入入库较多。

2025 年，全县一般公共预算支出 362440 万元，完成全年支出调整预算的 98.84%，较上年增长 4.26%。主要支出项目完成情况：一般公共服务 37117 万元，增长 10.72%；公共安全 9714 万元，下降 4.08%；教育 60737 万元，增长 0.01%，科学技术 3640 万元，下降 12.81%（占一般公共预算支出的 1%）；文化旅游体育与传媒 4172 万元，下降 32.36%；社会保障和就业 80786 万元，增长 6.76%；卫生健康 27211 万元，下降 10.53%；节能环保 13639 万元，增长 18.99%；城乡社区 14479 万元，增长 19.91%；农林水 69347 万元，下降 3.39%；交通运输 11896 万元，增长 19.59%；自然资源海洋气象 3610 万元，增长 54.08%；住房保障 11002 万元，增长 34.11%；灾害防治及应急管理 3573 万元，增长 2.53%；债务付息 4515 万元，增长 4.81%。此外，地方政府债券还本支出 14433 万元（其中本级自有资金偿还 2887 万元），特殊再融资债券支出 4000 万元，上解上级支出 11887 万元，补充预算稳定调节基金 540 万元，调出资金 11091 万元。

2025 年，上级下达我县一般公共预算补助资金 339937 万元，其中税收返还 3918 万元，一般性转移支付 298859 万元（含共同

事权转移支付)，专项转移支付 37160 万元。

2025 年，上级核定我县一般债务限额 22.7 亿元，转贷我县新增一般债券 14400 万元，再融资一般债券 11546 万元，特殊再融资一般债券 4000 万元，地方政府向国际组织借款收入 2031 万元。截至年底，全县一般债务余额 216017 万元，未超过上级核定限额，债务风险总体可控。

二、政府性基金预算执行情况

2025 年，全县政府性基金收入 12805 万元，占预算的 72.34%，较上年增长 15%，主要是加大了以前年度国有土地使用权出让收入欠款的收缴力度。主要收入项目完成情况的：国有土地使用权出让收入 11135 万元，城市基础设施配套费收入 498 万元，污水处理费收入 297 万元，其他政府性基金专项债务对应项目专项收入 875 万元。

2025 年，全县政府性基金支出 53220 万元，较上年增长 14.21%，主要支出项目完成情况：城乡社区支出 8477 万元，增长 29.36%；其他支出 34263 万元(含专项债券支出)，增长 6.99%；债务付息支出 9672 万元，增长 24.74%。此外，专项债务还本支出 38819 万元（其中本级自有资金偿还 7764 万元），置换债券支出（用于存量隐性债务置换）68700 万元，特殊再融资专项债券支出 1000 万元。

2025 年，上级下达我县政府性基金补助 11998 万元，其中文化旅游体育与传媒补助 51 万元，城乡社区补助 8413 万元，农林水补助 128 万元，资源勘探工业信息等补助 915 万元，其他补助

2491 万元。

2025 年，上级核定我县专项债务限额 40.9 亿元，转贷我县新增专项债券 32900 万元（其中用于补充基金财力专项债券 13600 万元，清理拖欠企业账款专项债券 5200 万元），再融资专项债券 31055 万元，特殊再融资专项债券 1000 万元，置换债券 68700 万元。截至年底，全县专项债务余额 386674 万元，未超过上级核定限额，债务风险总体可控。

三、国有资本经营预算执行情况

2025 年，全县国有资本经营收入 44 万元，占年度预算的 73.33%，较上年下降 60.36%，主要是县新农村扶贫移民开发有限公司上缴国有资本经营收入不及预期。上级下达我县国有资本经营补助资金共计 153 万元。国有资本经营预算支出 96 万元，较上年下降 8.57%，主要为解决历史遗留问题及改革成本支出。此外，调入一般公共预算 44 万元。

四、社会保险基金预算执行情况

2025 年，全县社会保险基金收入 64578 万元，占年度预算的 94.55%，较上年增长 9.26%，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 42677 万元，城乡居民基本养老保险基金收入 21901 万元。

2025 年，全县社会保险基金支出 63732 万元，较上年增长 8.48%，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 41344 万元，年末滚存结余 2120 万元；城乡居民基本养老保险基金支出 22388 万元，年末滚存结余 53896 万元。

需要说明的是，以上数据为年度执行初步统计数，在完成与

上级财政结算及决算审查后可能会有所调整，届时我们将依法向县人大常委会报告最终决算情况。

五、落实人大预算决议及财政主要工作

一年来，我们坚决贯彻落实县人大及其常委会的各项决议决定，将“聚力攻坚、服务大局”作为贯穿全年工作的主线，重点抓了以下七个方面工作，取得了较好成效：

（一）聚焦“拓财源、增实力”，在夯实财政基础上积极作为。

我们始终将做大财政收入蛋糕作为财政工作的首要任务，着力构建可持续的财力保障体系。一是全力组织财政收入。坚持财税协同和综合治税，依法加强税收征管，强化非税收入征缴稽查，堵塞税费征管漏洞，确保应收尽收。全年完成一般公共预算收入28340万元，增长16.52%。完成政府性基金收入12805万元，增长15%，其中土地出让收入11135万元，增长47.27%。二是积极向上争取资金。紧盯政策导向和资金投向，精准谋划申报项目，全年争取上级财政转移支付资金35.21亿元，增长10.31%，为财政平稳运行奠定了坚实基础。争取新增政府债券资金4.73亿元（其中一般债券1.44亿元、专项债券3.29亿元），置换债券6.87亿元，再融资债券4.76亿元，外贷资金0.2亿元，为项目建设与债务化解提供了关键支撑。三是加强财政资源统筹。推进全口径预算管理，建立部门单位收入资金预算安排审核机制。大力盘活各类存量资金，通过对结转结余资金、实存账户资金清理，盘活财政存量资金5808万元，统筹用于全县“三保”等重点领域支出。

（二）聚焦“稳增长、蓄动能”，在服务高质量发展上精准发

力。我们始终坚持发展是第一要务，将财政资源配置与全县发展战略紧密衔接，多措并举助力经济回升向好。一是以退税减税降费的“减法”，换取市场活力的“加法”。落实结构性减税降费政策，全年新增减税降费及增值税留抵退税 2880 万元，政策红利精准直达市场主体，有效降低了企业特别是制造业、中小微企业和个体工商户的运营成本，增强了内生动力和发展信心。二是以政府投资引导的“乘法”，撬动社会资本的“倍数”。充分发挥政府债券资金“稳投资、补短板、扩内需”的关键作用，将争取的债券资金精准投向产业发展、基础设施和公共服务短板领域。其中 1.44 亿元新增一般债券资金支持了城市基础设施、县镇道路桥梁、棚改、教育、应急消防等 56 个基础设施项目，1.41 亿元新增专项债券支持了循环园区基础设施及县医院、妇保院服务能力提升，1.36 亿元补充政府性基金财力专项债券支持了保障棚户区改造、土地整治、旅游基础设施等 18 个重点项目化解存量债务，有效拉动了社会投资，促进了项目建设提速增效。三是以精准奖补资金为企业发展“添动力”。及时拨付德润环保、三丰农业、汉中锌业、陕钢、汉钢等企业上级扶持奖补资金 10511 万元，有力地支持了民营企业和实体经济发展，激发了市场主体活力。四是以应急转贷机制解企业“燃眉之急”。针对中小微企业转贷续贷过程中的资金周转难题，县级应急转贷资金池高效运转，2025 年累计为 9 户中小微企业提供应急转贷资金 3396 万元，有效缓解了相关企业的短期流动性压力，帮助其维持正常经营，对稳定市场主体、防范化解金融风险起到了积极作用。五是以政府采购政策为中小

企业“拓市场”。积极落实政府采购支持中小企业政策，全年授予中小企业合同金额 16192 万元，占政府采购总额的 74.6%，有效扩大了中小企业的市场份额和发展空间。

（三）聚焦“兜底线、促均衡”，在保障和改善民生上倾注全力。我们始终坚持公共财政的人民性，将八成以上财政支出用于民生，努力让发展成果更多更公平惠及全县人民。其中：**教育**支出 60737 万元，全面落实教育惠民各类政策，持续改善城乡基础教育办学条件，促进教育事业优质均衡发展；**社会保障和就业**支出 80786 万元，调整提高了养老金、低保等民生保障标准，支持做好孤儿、集中供养人员等特殊人群基本生活保障，持续做好高校毕业生、退役军人、农民工等重点群体就业支持，城乡居民和机关事业单位养老保险制度稳步推进，保险基金平稳运行；**卫生健康**支出 27211 万元，用于保障城乡居民医疗、育儿补贴、基本公共卫生服务、公立医院综合改革、基层医疗服务能力建设等，促进提升县域医疗卫生水平和服务质量；**住房保障**支出 11002 万元，有序推进保障性安居工程、农村危房改造等惠民项目实施，有效改善群众居住条件，让群众“住得好、住得安”；**节能环保**支出 13639 万元，支持秦巴区域“五乱”、河湖“四乱”整治、野生鸟类动植物保护、大气污染防治等专项行动扎实开展；支持秦岭小水电治理、城乡环卫一体化、城镇垃圾无害化处理等项目实施，推动县域生态环境质量持续改善。

（四）聚焦“强基础、促振兴”，在支持农业农村优先发展上担当作为。坚持将“三农”工作作为重中之重，统筹财力，精准施

策，为乡村全面振兴提供坚实保障。一是强化资金保障，凝聚投入合力。全年统筹争取各级涉农专项资金 4.1 亿元，其中争取中央和省级财政衔接资金 1.7 亿元，净增额位居全省前列，并足额落实县级配套资金 2110 万元，形成了上下联动的投入合力。二是聚焦产业发展，激发内生动力。安排衔接资金用于产业发展的占比达 68.86%，支持实施乡村产业项目 80 个，联农带农成效显著，有效激发了乡村内生动力。三是落实惠农政策，改善人居环境。及时足额发放耕地地力保护补贴 2939 万元、农机购置补贴 184 万元，兑付进度均达 100%，切实保障了农民收益与国家粮食安全。持续扩大农业保险覆盖面与保障水平，积极推动政策性农业保险提质扩面，引导农户和农业经营主体参保，有效分散农业生产风险，为农业稳产增收提供风险保障。同时，持续改善农村人居环境，通过深入实施农村公益事业财政奖补，争取上级财政资金 1617 万元，实施普惠制及重点村项目 79 个，惠及全县 79 个村（社区）6.7 万人，乡村面貌得到进一步改善。

（五）聚焦“防风险、守底线”，在确保财政可持续上筑牢屏障。我们统筹发展和安全，将防风险摆在突出位置，着力应对各类风险挑战。一是坚决筑牢“三保”底线。坚持“三保”支出在预算编制、库款调度、资金拨付中的绝对优先顺序。年初预算足额编列、不留缺口，执行中动态监测、及时预警。预算执行中通过统筹新增转移支付等财力，切实保障了公务员和事业人员工资提标、年度考核奖、教师绩效工资增量等刚性支出，确保了全县工资按时发放、机构正常运转、基本民生政策应享尽享。二是稳妥化解

政府债务风险。严格落实化债主体责任，坚持“遏增化存”。通过争取上级债券额度、统筹预算资金偿还、盘活存量资产资源等多种方式，提前实现存量隐性债务“见底清零”；通过争取再融资债券、财政安排资金等方式，按期偿还政府法定债务本息 6.65 亿元。全县政府法定债务余额严格控制在上级核定的限额之内，债务率处于安全区间。建立全口径债务监测预警机制，推动融资平台公司市场化转型，牢牢守住了不发生系统性区域性风险的底线。三是提升财政运行监控能力。依托预算管理一体化系统，对财政资金实行从预算分配到末端支付的全流程、穿透式监管。国库集中支付高效规范，充分运用预算执行动态监控系统，对资金支付进行实时监督，处理预警数据 1377 笔，有效防范支付风险。加强库款运行动态监测和精准调度，保持合理库款规模。

（六）聚焦“推改革、提效能”，在提升财政治理能力上锐意创新。我们以改革创新为根本动力，推动财政管理向精细化、科学化、现代化迈进。一是预算绩效管理改革走向纵深。源头管控上，健全重大支出事前评估机制，对 200 万元以上新增项目及专项债券储备项目开展财政评估，评估结果作为预算安排及申报项目依据。目标引领上，建立绩效目标与资金安排“双审核”机制，实现 56 个部门、18 个镇（街）绩效目标审核全覆盖，涉及资金 19.1 亿元，实现部门预算绩效目标同预算同批复同公开。重点评价上，选取 18 个重点项目开展财政重点绩效评价，涵盖多领域，涉及资金 5.56 亿元。结果应用上，修订结果应用办法，推动绩效结果与预算安排、政策调整、考核问责“硬挂钩”。氛围营造上，

开展“预算绩效进部门”宣讲及专题培训 180 余人次。通过一系列举措，有效强化了各部门绩效理念，为优化财政资源配置、提升政策实施效果提供了坚实保障。二是财政科学管理试点成效初显。紧紧围绕“加强财政资源和预算统筹”与“深化零基预算改革”两大核心任务，系统谋划、协同推进。在预算编制中，坚决打破“基数+增长”路径依赖，以“零”为基点，根据县委、县政府年度重点任务、项目绩效和财力可能，对非刚性、非重点支出进行大幅压减。同时，着力加强收入统筹与存量资金资产盘活，推动“四本预算”有效衔接。通过试点探索，节约出的资金全部用于保障“三保”、债务还本付息和重大项目，财政资源配置效率和统筹保障能力得到显著提升。三是多领域财政管理基础持续夯实。国有资产管理方面，健全国有资产全周期管理制度，建立县级“虚拟公物仓”推动资产共享共用，建立健全资产盘活工作机制，提升资产盘活利用效率。深化国企改革方面，制定印发了《关于加强勉县县属国有企业债务风险管控工作的若干意见》《勉县县属国有企业主责主业管理暂行办法》等文件，加强了国有企业监督管理、筑牢了国企改革稳步推进的根基。财政投资评审方面，贯彻落实各项财政管理制度，投资评审规范运行，全年评审项目 194 个，净审减投资 3474 万元，有效节约了财政资金。政府采购管理方面，深入推进政府采购项目电子化交易“政府采购互联网+ 行动”，实现所有政府采购限额以上项目线上交易、“财政云”支付，电子卖场累计成交 815.8 万元，居全市县区前列。四是推动管理重心向基层延伸。制定出台《关于进一步加强和规范镇街财政财务管理

理工作的意见》，明确镇街财政管理职责，规范预算、收支、资产、采购等全链条管理。

（七）聚焦“强监督、严纪律”，在建设法治廉洁财政上久久为功。我们自觉将财政工作置于各方面监督之下，确保财政权力在阳光下运行。**一是**自觉主动接受人大监督。严格执行县人大及其常委会的决议决定，按要求及时报告预算执行、调整、决算等情况。认真研究处理人大审议意见和代表建议，做到件件有落实、事事有回音。全力配合县人大常委会预算联网监督系统（二期）建设，依法依规、及时准确地提供财政数据，以数字化手段提升人大监督的实时性和有效性。**二是**严肃财经纪律约束。认真落实《陕西省机关运行保障条例》，修订完善我县机关事业单位差旅费、会议费、培训费办法，推进节约型机关建设。严格控制一般性支出，全年压减“三公”经费、会议费等支出 931 万元，节省资金全部用于保障“三保”等重点支出。**三是**持续推进预决算公开。依法依规及时全面公开政府及部门预决算信息，提高财政透明度，主动接受社会监督。**四是**深入开展财会监督专项行动。聚焦惠民惠农补贴发放、乡镇财政资金管理、乡村振兴资金使用、政府采购等重点领域，加强监督检查，深化群众身边不正之风和腐败问题集中整治工作，强化与其他监督贯通协调，有力维护财经秩序。

六、“十四五”时期财政工作简要回顾

“十四五”时期是勉县财政改革发展的重要阶段。五年来，我们攻坚克难，取得了显著成就，为全县高质量发展作出了积极贡献。**一是**财政实力稳步提升。面对多重压力，“十四五”期间全县

一般公共预算综合财力累计达 165.02 亿元，较“十三五”时期增长 19%。支出规模同步扩大，“十四五”期间累计完成 164.21 亿元，较“十三五”时期增长 12.22%，为经济社会发展提供了坚实保障。

二是服务发展精准有力。全面落实减税降费政策，累计为市场主体减负 6.15 亿元。积极争取上级资金，累计获得转移支付及债券资金超 52.7 亿元，重点支持了交通、园区等 162 个重大项目建设，有效发挥了投资拉动作用。

三是民生福祉持续改善。坚持民生支出占比稳定在 80% 以上。城乡居民养老、医保等补助标准连续上调，累计投入教育、医疗资金分别达 30.35 亿元和 12.37 亿元，投入衔接推进乡村振兴资金 8.77 亿元，人民生活品质显著提升。

四是风险防线筑牢守稳。政府债务管理全面规范，风险总体可控。坚决兜牢基层“三保”底线，确保了财政运行的可持续性和稳定性。

五是管理效能系统提升。预算管理制度改革实现突破，零基预算全面实施，预算管理一体化系统上线运行。预算绩效管理实现全覆盖，国有资产、政府采购等基础管理更加规范高效。

各位代表，回顾过去五年，成绩来之不易。这是县委科学决策、坚强领导的结果，是县人大及其常委会依法监督、有力指导的结果，是全县各级各部门和广大人民群众齐心协力、团结奋斗的结果。同时，我们也清醒地认识到，财政运行和管理中还存在一些亟待解决的矛盾和问题：**一是**财源基础依然薄弱。税收收入过度依赖少数重点企业和传统行业，新兴税源培育不足，财政收入持续稳定增长的内生动力不强。**二是**收支矛盾日益尖锐。“三保”、债务付息等刚性支出只增不减，支持科技创新、产业转型、

乡村振兴等战略任务所需资金量大，财政持续处于“紧平衡”状态，腾挪空间十分有限。三是绩效管理有待深化。部分领域资金使用碎片化、低效化问题依然存在，全过程预算绩效管理的刚性约束和结果运用仍需加强。对此，我们将高度重视，不回避、不推诿，在今后的工作中采取更加有力的措施，切实加以解决。

2026年预算安排情况

一、2026年预算安排的总体要求及思路

2026年是“十五五”规划开局起步的关键之年，也是全省财政科学管理试点深化推进、零基预算改革落地见效的攻坚之年，更是贯彻落实全国财政工作会议“推动更多资金资源投资于人、促进人的全面发展”要求的重要实践之年。随着“十五五”规划各项战略部署全面启动，国家和全省区域协调发展、产业升级、生态保护等政策红利持续释放，我县经济社会发展将迈入高质量发展新阶段，财源税源培育的政策空间和增长潜力进一步拓展。

同时，全县财政运行仍面临多重挑战：财政收入方面，税收过度依赖钢铁、建材等传统周期性行业，新兴产业短期内难以形成规模税源，土地出让收入逐年下滑，一次性非税收入不可持续，财政收入稳定增长存在较大不确定性；财政支出方面，“三保”底线保障、重大项目落地、民生福祉提升、生态环境治理、债务风险防范等刚性支出需求持续增加，收支紧平衡态势将长期存在，财政统筹保障难度进一步加大。

2026年预算安排的总体要求是，坚持以习近平新时代中国特

色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届历次全会及中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记历次来陕考察重要讲话重要指示精神、习近平总书记来汉中考察重要讲话指示精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局。以推动高质量发展为主题，以深化“三个年”活动为总抓手，实施更加积极有为的财政政策。加强财政资源统筹，保持必要支出强度，大力优化支出结构，严肃财经纪律，提高资金效益和政策效能。坚持党政机关习惯过紧日子，坚决兜牢兜实“三保”底线。有效防范化解地方政府债务风险，加强财会监督，提升财政治理现代化水平，为实现“十五五”良好开局提供有力保障。

2026年预算安排思路：**一是**坚持实事求是、积极作为。收入安排上，尊重经济规律，客观审慎，与经济社会发展预期目标相匹配，与更加积极的财政政策取向相协同。支出安排上，在财力减少的情况下，多渠道筹措资金，保持支出规模不减。**二是**坚持服务中心、保障大局。加强财政资源和预算统筹，优先安排“三保”资金，加大教育、科技、乡村振兴等重点领域投入。**三是**坚持零基理念、优化结构。深化零基预算改革，做优增量、盘活存量，优化支出结构，提高财政资源配置效率。**四是**坚持厉行节约、过紧日子。严控一般性支出，压减部门履职经费，强化节庆展会论坛活动经费管理，把习惯过紧日子要求落到实处。**五是**坚持底线思维、防范风险。统筹发展和安全，加大债务风险防范化解支持力度，增强财政可持续性。

二、2026 年全县预算草案

(一) 一般公共预算收支

1.收入预算：246663 万元

(1) 一般公共预算本级收入（地方财政收入）29500 万元，较上年增长 4.09%。

(2) 上级补助收入 216124 万元，其中返还性补助收入 3918 万元，一般性转移支付收入 156529 万元，专项转移支付收入 55677 万元。

(3) 动用预算稳定调节基金 540 万元。

(4) 调入资金 499 万元（政府性基金调入 439 万元，国有资本经营预算调入 60 万元）。

2.支出预算：246663 万元

(1) 全县一般公共预算支出 239016 万元，其中本级财力安排支出 183339 万元，专款支出 55677 万元。

(2) 上解上级支出 7647 万元。

3.平衡情况：收入 246663 万元，支出 246663 万元，收支平衡。

(二) 政府性基金预算收支

1.收入预算：17107 万元

(1) 本级基金收入 15900 万元，较上年完成数增长 24.17%，其中：国有土地使用权出让收入 13000 万元，城市基础设施配套费收入 600 万元，污水处理费收入 800 万元，专项债券对应项目专项收入 1500 万元。

(2) 上级补助收入 207 万元。

(3) 调入资金 1000 万元，主要为 108 国道车辆通行费返还收入等调入。

2.支出预算：17107 万元。本级政府性基金支出 16461 万元，其中：征地和拆迁补偿成本支出 4000 万元，常态化帮扶资金 1300 万元，城乡环卫一体化经费 3843 万元，路灯电费 500 万元，污水处理费 1818 万元，政府专项债券付息支出 5000 万元；提前下达的政府性基金专款支出 207 万元；调出资金 439 万元（调入一般公共预算统筹使用）。

3.平衡情况：收入 17107 万元，支出 17107 万元，当年基金收支无结余。

（三）国有资本经营预算收支

1.收入预算：190 万元

(1) 本级国有资本经营预算收入 60 万元。

(2) 上级补助收入 130 万元。

2.支出预算：190 万元

(1) 国有资本经营预算调出资金 60 万元（调入一般公共预算统筹使用）。

(2) 提前下达专款安排的解决历史遗留问题及改革成本支出 130 万元。

3.平衡情况：收入 190 万元，支出 190 万元，当年无结余。

（四）社会保险基金预算收支

2026 年纳入我县社会保险基金预算编制的基金有 2 项，分别

是：城乡居民基本养老保险基金、机关事业单位基本养老保险基金，其余城乡居民基本医疗保险基金、企业职工基本养老保险基金、职工基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金，按规定均为省市统筹管理，县级应负担部分按规定列入一般公共预算支出。

1.机关事业单位基本养老保险基金：当年收入预计 46361 万元，当年支出预计 44344 万元，当年收支结余预计 2017 万元，年末滚存结余预计 3314 万元。

2.城乡居民基本养老保险基金：当年收入预计 32216 万元，当年支出预计 26554 万元，当年收支结余预计 5662 万元，年末滚存结余预计 65022 万元。

（五）实行专户管理的非税收入收支计划

按照收入管理有关规定，实行专户管理的非税收入主要为列收列支的教育收费，根据现行国家收费政策规定及单位测算申报情况，2026 年预计实现教育收费 1151 万元，按要求全部安排用于幼儿园、高中、职教学校、党校等业务运转支出。

（六）“三保”及重点项目支出安排情况

1.三保支出。按照“三保”清单保障项目和标准测算，安排三保支出 185615 万元，其中：保基本民生支出 49748 万元，保工资支出 128191 万元，保运转支出 7676 万元。具体为：

保基本民生支出：按照“三保”清单确定的保基本民生支出项目和标准，2026 年保基本民生支出除上级专款外，一般公共预算安排 43587 万元（含教育、社会保障、卫生健康、村级支出、社

区支出、城乡环卫一体化经费、污水处理费等），政府性基金预算安排 6161 万元（含城乡环卫一体化经费、污水处理费、路灯电费 etc）。

保工资支出：以 2025 年 11 月为编制基期，按照供养人员类别、基本工资、津补贴、绩效工资、社保缴费标准及供养方式计算，一般公共预算安排全年人员工资及社保缴费支出 128191 万元，其中：人员工资支出 88058 万元，社保缴费及住房公积金补贴支出 27896 万元，预计 2026 年工资正常晋升及新增人员支出 1326 万元，丧葬抚恤金支出 1521 万元，乡镇工作补贴 3353 万元，中小学教师 2024 年绩效工资增量 2938 万元，公务员及事业单位 2025 年绩效考核奖金 3100 万元。

保运转支出：主要为县级各部门单位、各镇（街）基本运转支出。按照中省市关于压缩一般性支出的要求，2026 年县级各部门单位、镇（街）公用经费及运转类项目经费统一压减 20%（含政法部门）。按标准计算，一般公共预算安排保运转支出 7676 万元，其中：县级部门单位基本运转支出 6702 万元，镇级公用及专项经费补助支出 974 万元。

2.三保外其他支出。

预备费：属法定预留支出，按《预算法》规定，财政预算要按本级政府预算支出的 1%—3%设置预备费，因财力有限，2026 年按 1%低限预留预备费 1830 万元，用于全县应急、救灾等突发事件处置等不可预见支出。

土地成本支出：政府性基金预算安排国有土地征地拆迁补偿

和增減挂成本支出 4000 萬元。

常态化帮扶资金：按照上级关于常态化帮扶县配资金不低于上年标准的要求，统筹财力安排常态化帮扶县配资金 2155 萬元，其中：一般公共预算安排 855 萬元，政府性基金预算安排 1300 萬元。

政府债券付息支出：一般公共预算安排一般债券付息支出 1200 萬元，政府性基金预算安排专项债券付息支出 5000 萬元。

教育收费安排的支出：2026 年预计实现教育收费 1151 萬元，按要求全部安排用于幼儿园、高中、职教学校、党校等业务运转支出。

三、2026 年财政重点工作及主要措施

为确保 2026 年预算任务圆满完成，推动财政改革发展再上新台阶，我们将重点抓好以下五个方面工作：

（一）强化财源建设与收支统筹，夯实财政稳健运行根基。坚持开源与节流并举，做大做优财政实力。一是精准发力培育优质财源。围绕“生态立县、工业强县、文旅兴县、农业稳县”战略，综合运用财政奖补、融资担保、政府投资基金等政策工具，重点支持现代材料、绿色食药、文旅康养、数字经济等产业集群发展，吸引和培育一批带动性强、税收贡献高的“链主”企业和成长型企业，构建多元化、可持续的财源体系。二是依法依规抓好收入组织。加强财税协同和涉税信息共享，强化重点税源动态监控与税收风险应对。规范非税收入管理，加大国有资源（资产）盘活力度，依法挖掘收入潜力，确保财政收入量质齐升。三是全力以赴

向上争取支持。紧盯中央预算内投资、超长期特别国债、专项债券、转移支付等政策窗口期，围绕“两重”“两新”、生态环保、民生改善等重点领域，做深做实项目前期，提高项目成熟度和申报精准度，力争争取上级资金规模实现新突破。**四是**持之以恒落实过紧日子要求。硬化预算约束，大力压减一般性、非刚性、非重点项目支出，从严控制“三公”经费和行政运行成本。全面清理盘活各类沉淀资金、闲置资产，建立健全财政资源集约节约利用长效机制，把宝贵的财政资金用在发展紧要处、民生急需上。

（二）聚焦产业升级与动能培育，服务构建现代产业体系。发挥财政资金的引导和撬动作用，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。**一是**支持工业经济量质齐升。争取专项资金支持“两钢一锌”等骨干企业技术改造、产品升级与绿色转型，推动循环经济产业园提质增效。全面落实各项结构性减税降费政策，延续优化阶段性税费优惠政策，切实降低实体经济成本。完善县级应急转贷机制，缓解中小微企业融资难题。**二是**推动农业产业增效富民。保持常态化帮扶资金投入稳定，重点支持“五个农业”特色产业发展、高标准农田建设和种业振兴。落实落细耕地地力保护、农机购置等惠农补贴政策，支持新型农业经营主体发展，壮大村级集体经济，拓宽农民增收渠道。**三是**促进文旅消费扩容升级。支持三国文化核心景区提质扩容、文旅深度融合与新业态培育，打造区域旅居康养目的地。积极争取并用好国家消费品以旧换新、设备更新等政策资金，优化消费环境，激发县域商业活力，助力争创全国县域商业“领跑县”。

（三）倾力保障民生福祉与生态保护，促进发展成果普惠共享。坚持尽力而为、量力而行，推动更多财政资源向民生和生态领域倾斜。一是织密扎牢基本民生保障网。坚持就业优先，统筹用好就业补助、职业技能提升行动资金，支持重点群体就业创业。稳步提高城乡居民基本养老保险基础养老金、基本医疗保险财政补助等标准，按时足额发放各类民生补贴。健全分层分类的社会救助体系，保障好困难群众、残疾人等特殊群体基本生活。二是推动社会事业全面进步。支持建设高质量教育体系，保障义务教育优质均衡发展，推动学前教育普及普惠、普通高中特色多样、职业教育提质培优。深入推进“健康勉县”建设，提高基本公共卫生服务经费，支持县级医院重点专科、紧密型县域医共体建设和“互联网+医疗健康”发展。完善“一老一小”服务体系，落实育儿补贴政策，支持普惠托育和养老服务设施建设。三是加大生态环境治理投入。全力保障打好蓝天、碧水、净土保卫战，支持秦巴“五乱”整治、大气污染防治攻坚、流域水环境综合治理、土壤污染源源头防控等重点工作。

（四）严守风险底线与强化全程监管，筑牢财政安全发展屏障。统筹发展和安全，着力防范化解重点领域风险。一是坚决兜牢兜实“三保”底线。将“三保”支出作为预算安排和库款调度的最优先顺序，足额编制预算，实行专户管理、单独标识。依托预算管理一体化系统，建立“三保”预算执行动态监测和预警机制，确保基层财政平稳运行。二是抓实抓细政府债务风险防控。强化专项债券“借、用、管、还”全生命周期管理，加强对已建成专项债

券项目的运行管理与资产监管，推动项目尽早达产见效，确保项目收益优先用于偿还债券本息。进一步健全专项债券偿债备付金管理机制，常态化排查债务风险隐患。加大对新申报项目的财政可承受能力评估，严禁超出财力水平铺新摊子，确保债务率保持在安全可控区间。坚决遏制新增隐性债务，对违法违规举债融资行为终身问责、倒查责任。三是强化财政资金全程监管。深入开展财会监督专项行动，聚焦惠民惠农补贴、乡村振兴、政府采购等重点领域资金使用，严肃查处截留挪用、虚报冒领等行为。加强与纪检监察、审计等监督的贯通协调，形成监管合力，确保财政资金安全规范高效使用。

（五）深化财政改革与绩效管理，全面提升财政治理效能。

以改革创新为动力，推动财政管理向科学化、精细化、现代化迈进。一是全面深化零基预算改革。打破支出固化格局，所有预算支出以“零”为基点，依据县委、县政府年度重点任务、项目绩效和财力可能重新核定。完善项目支出标准体系，强化项目库管理，构建能增能减、有保有压的预算分配机制。二是推动预算绩效管理提质增效。将绩效管理深度融入预算编制、执行、监督全过程，强化重大政策与项目事前绩效评估。扩大财政重点绩效评价范围，建立健全评价结果与预算安排、政策调整的实质性挂钩机制，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。三是健全资产资源统筹盘活机制。深化行政事业性国有资产管理改革，推广“虚拟公物仓”模式，促进资产共享共用和调剂利用。规范土地、矿产等国有资源市场化配置和有偿使用，推动存量资产资源盘活变现，有效补充

可用财力。**四是**持续优化财政营商环境。推进政府采购全流程电子化，清理规范涉企收费。自觉接受人大依法监督、审计监督和社会监督，全面提升财政透明度与公信力。

各位代表！蓝图已经绘就，奋斗正当其时。做好2026年的财政工作，任务艰巨，使命光荣。我们将在县委的坚强领导下，自觉接受县人大的监督指导，认真听取县政协的意见建议，紧紧依靠全县人民，以更加饱满的热情、更加务实的作风、更加昂扬的斗志，开拓创新，扎实工作，努力完成全年各项财政预算目标任务，为奋力谱写中国式现代化建设勉县新篇章作出新的更大贡献！

财政专业名词解释

一般公共预算：是指以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算：是指对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

国有资本经营预算：是指对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

社会保险基金预算：是指对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

部门预算：是指部门依据国家有关政策规定及其行使职能的需要，由预算单位编制，逐级上报，经各级政府财政部门汇总审核后提交立法机关依法批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。主要包括部门收入、基本支出和项目支出预算等内容。

基本支出：是指行政事业单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，内容包括人员经费和日常公用经费两部分。

项目支出：是指行政事业单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

财力：是指按现行法规和财政体制规定列为地方预算的、由地方财政支配使用的预算资金。由地方一般预算收入、上级财力性转移支付补助、上级提前告知的专项转移支付补助及其他统筹资金组成。地方可安排财力，指地方政府可自主支配财力，不包括上级提前告知的专项转移支付补助。

零基预算：编制预算时，不按以前财政年度的预算项目和预算支出数为依据，而是以预算财政年度的收入规模、年初可用财力为基础，逐项审议各预算支出项目是否必要，各项开支标准是否合理，在综合平衡的基础上编制预算的一种方法。即打破基数，从零算起。

政府性债务：包括政府直接负有偿还责任的债务（一类债务），以及债务人出现债务偿还困难时政府需履行担保责任的债务（二

类债务)，和政府可能承担一定救助责任的债务（三类债务）。

“三公”经费:是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

预算绩效管理:是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理模式。推进预算绩效管理，有利于提升预算管理水平、增强单位支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本。它强化政府预算为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实、高效。