关于芮城县2025年财政决算（草案）和2026年上半年财政预算执行及调整情况的报告

——2026年8月31日在芮城县第十七届人民代表大会常务委员会第四十九次会议上

财政局局长　李　轩

主任、各位副主任、各位委员:

受县人民政府委托，现将2025年财政决算（草案）和2026年上半年财政预算执行及调整情况的报告，提请第十七届人大常委会第四十九次会议审议，并请各位列席人员提出意见。

一、2025年财政决算情况

全县一般公共预算收入完成60925万元。其中:县本级50791万元，风陵渡经济开发区10134万元；全县一般公共预算支出344010万元，其中:县本级332094万元，风陵渡经济开发区11916万元。

（一）县本级收支决算情况

1.一般公共预算收支及平衡情况

一般公共预算收入完成50791万元，为预算46814万元的108.5%，同比增长10.67%。

一般公共预算支出执行332094万元，为调整预算344741万元的96.33%，同比降低14.31%。

一般公共预算收入50791万元，上级补助收入288146万元，债务转贷收入15299万元，上年结转15265万元，调入资金10339万元（政府性基金预算调入3853万元、国有资本经营预算调入4976万元、收回存量资金1510万元），收入总计379840万元；一般公共预算支出332094万元，上解支出11572万元，债务还本支出11707万元，安排预算稳定调节基金7396万元，结转下年支出13373万元，调出资金3698万元，支出总计379840万元，实现当年收支平衡。

2.一般公共预算转移支付资金使用情况

上级财政对我县全年各类转移支付补助288146万元。其中：返还性收入3257万元，一般性转移支付168083万元，共同事权转移支付83162万元，专项转移支付33644万元。按照转移支付资金使用的相关规定，一般性转移支付和共同事权转移支付资金主要用于保基本民生、保工资、保运转支出。专项转移支付资金全部按照有关规定专款专用，主要落实上级在节能环保、农林水、社会保障和就业、教育、卫生健康等方面重大决策部署。

3.政府性基金收支及平衡情况

政府性基金收入完成20650万元，为调整预算20000万元的103.25%，上级补助收入45249万元，债务转贷收入90762万元，上年结转3899万元，调入资金3698万元，收入总计164258万

元；政府性基金支出148819万元，为调整预算159755万元的93.15%，政府性基金存量资金调出3853万元，结转下年支出11586万元，支出总计164258万元。政府性基金收支平衡。

4.政府性基金专项转移支付资金使用情况

上级政府性基金专项转移支付补助收入45249万元，全部按照有关规定专款专用。主要用于农林水、城乡社区建设、彩票公益金等方面支出。

5.国有资本经营预算收支情况

全县国有资本经营预算收入4976万元，转移支付收入9万元。全县国有资本经营预算支出执行9万元，用于国有企业退休人员社会化管理补助，国有资本经营预算调出资金4976万元。

（二）风陵渡经济开发区收支决算情况

1.一般公共预算收支及平衡情况

一般公共预算收入完成10134万元，为预算10804万元的93.8%。一般公共预算支出执行11916万元，为调整预算11933万元的99.86%。

一般公共预算收入10134万元，上级补助收入减少2224万元，调入资金3989万元，上年结转303万元，收入总计12202万元。一般公共预算支出11916万元，上解支出224万元，债务还本支出45万元，结转下年支出17万元，支出总计12202万元，实现当年收支平衡。

2.政府性基金收支及平衡情况

政府性基金预算收入完成989万元，为预算11950万元的8.28%，上年结转80万元，收入总计1069万元。政府性基金支出1000万元，为调整预算1069万元的93.55%，结转下年支出69万元，支出总计1069万元，政府性基金收支平衡。

（三）社会保险基金收支决算情况

全县社会保险基金收入完成76456万元，为预算的101.69%。上年结余85726万元，收入总计162182万元。全县社会保险基金支出63100万元，为预算的96.48%，主要用于按时足额兑现社会保险待遇，提高退休人员基本养老金、城乡居民养老保险基础养老金和补充养老金待遇。收支相抵后，滚存结余99082万元，其中：城乡居民养老保险（农保）结余98291万元，机关事业单位基本养老保险结余791万元。

（四）其他需要说明的事项

1.预算调整执行情况。2025年调整预算47028万元使用方案已经在2025年12月6日召开的县第十七届人民代表大会常务委员会第四十一次会议审议批准通过并执行。

2.预备费安排使用情况。预备费1294万元经县政府批准安排用于:

（1）各单位拖欠民营企业账款1209万元;

（2）林业局森林防火物资装备及百梯山建设25万元;

（3）残联残疾人商业保险60万元。

3.上年结转资金使用情况。一般公共预算上年结转15265万

元，主要安排用于一般公共服务支出35万元，公共安全支出94万元，教育支出2万元，文化旅游体育与传媒支出2184万元，社会保障和就业支出491万元，卫生健康支出178万元，节能环保支出1396万元，农林水支出6653万元，交通运输支出3927万元，商业和服务业支出262万元，灾害防治及应急管理支出43万元。

4.全口径政府债务情况。截至2025年12月31日，芮城县地方全口径政府债务共计366651.99万元。其中：政府债务余额353207.29万元，政府或有债务余额8823.31万元，参照法定债务管理的棚改债务余额4621.39万元。

（1）一般债务63713.29万元，其中：一般债券63421万元，政府外债292.29万元（山西省植树造林项目292.29万元）。

（2）专项债务289494万元，全部为专项债券289494万元。

（3）政府或有债务余额8823.31万元，其中：负有担保责任债务7838.84万元，负有救助责任债务984.47万元。

（4）参照法定债务管理的棚改债务余额为4621.39万元（芮城县住建局城中村一、二期改造项目4621.39万元）。

政府债务余额保持在上级下达我县政府债务限额353207.29万元之内（一般债务限额63713.29万元，专项债务限额289494万元）。

债券具体使用情况已在县人代会作了详细报告。

依据全口径政府债务率由高到低设置为红（债务率≥300%）、

橙（200%≤债务率＜300%）、黄（120%≤债务率＜200%）、绿（债务率＜120%）4个风险等级。按照计算口径测算：2025年我县法定政府债务率预计为81.74%。全口径政府债务率预计为82.81%（绿色）。

5.“三公”经费支出情况

县本级2025年“三公”经费支出共计358万元。其中：因公出国（境）费没有发生支出，公务用车购置费74万元，公务用车运行维护费246万元，公务接待费38万元。

风陵渡经济开发区2025年“三公”经费支出共计38万元。其中：因公出国（境）费没有发生支出，公务用车购置费18万元，公务用车运行维护费15万元，公务接待费5万元。

二、落实县人大预算决议情况

2025年财政部门紧紧围绕县委、县政府决策部署，认真落实县人大及其常委会关于财政预算有关决议和审查意见，积极应对日趋严峻的财政“紧平衡”压力，争取上级支持，统筹资金资源，兜牢“三保”底线和重点支出需求，防范化解风险，确保全县财政预算执行整体平稳。

（一）筹财力强保障。一般公共预算收入完成60925万元。全年共争取财力性转移支付161489万元，比年初预算128337万元增加33152万元；根据相关文件要求，对连续结转两年以上的财政专项资金及上年度部门预算结余资金予以收回，统筹存量资金4342万元，同时争取政府债券资金106061万元，为全县经济

社会发展提供了充足的财力保障。

（二）防风险守底线。坚持“三保”支出在预算安排中的优先位置，集中资金予以保障，切实守住“三保”底线，不发生刚性风险。全年“三保”预算执行177176万元,实现了“应保尽保”。投入资金18262万元，积极偿还以前年度拖欠民营企业账款，有效降低政府债务风险。争取再融资债券11299万元，缓解了政府债务偿还压力。守牢不发生系统性风险底线，确保财政经济稳健运行。

（三）激活力促发展。一是落实减税降费政策。2025年共计减税降费退税16146万元，继续实施阶段性降低失业保险费率优惠，涉及389户次，金额5724万元；其它优惠政策减免税费1489万元。二是加大金融扶持力度。优化金融营商环境，帮助企业及时续贷，缓解资金紧张压力，共为我县45家中小微企业办理应急转贷业务47笔，金额达39809万元。三是支持实体经济发展。拨付企业发展财政补贴资金12375万元，为企业技改、股改和稳定发展提供保障支撑；争取亚洲开发银行黄河流域山西绿色农田建设和农业高质量发展项目省级财政配套资金1133万元，市级配套66万元，支持芮城县山西绿色农田建设和农业高质量发展项目。

（四）惠民生增福祉。贯彻落实“过紧日子”思想，在财力有限的情况下，集中财力保障民计民生，持续筑牢民生底线。全年民生支出28.98亿元，占一般公共预算支出的84.23%，民生建设

效果显著，群众的获得感和幸福感进一步增强。

（五）强管理提质效。依托预算一体化系统，全面提高预算管理水平，深化零基预算改革，调整优化财政支出结构，加大财政统筹力度，保障重大战略实施；扎实推进绩效管理，做好绩效运行监控，强化绩效结果运用；坚持党政机关习惯“过紧日子”，严控一般性支出，强化“三公”经费管理，大力盘活存量资产；坚决守牢兜实“三保”底线，加强保障民生支出，建立动态监测和风险预警机制，确保基层财政平稳有序运行。

主任、各位副主任、各位委员，2025 年财政工作所取得的成绩，是县委、县政府科学决策、正确领导的结果，是县人大及其常委会依法监督、认真指导的结果，也是全县各级各部门共同努力和理解支持的结果。在此，也恳请常委会组成人员一如既往地予以监督、理解与支持。

三、2026 年上半年财政预算执行及调整情况

全县一般公共预算收入完成 20700 万元，为预算 52500 万元的 39.43%。其中：县本级 16145 万元，风陵渡经济开发区 4555 万元。全县一般公共预算支出 155510 万元。其中：县本级 147711 万元，风陵渡经济开发区 7799 万元。

（一）县本级收支执行情况

1.一般公共预算收支执行情况

一般公共预算收入完成 16145 万元，为预算 42300 万元的 38.17%。

一般公共预算支出执行147711万元，为预算315199万元的46.86%。教育、卫生健康、社会保障和就业、住房保障、文化旅游体育与传媒、节能保护、农林水等民生方面的支出达到127576万元，占一般公共预算支出的86.37%。

2.政府性基金收支执行情况

政府性基金收入完成9174万元，为预算20000万元的45.87%。

政府性基金支出执行40913万元，为预算65476万元的62.49%。其中：本级收入安排的支出12949万元，上年结转支出1436万元，上级专款支出1012万元，专项债券支出25516万元。

（二）风陵渡经济开发区收支执行情况

1.一般公共预算收支执行情况

一般公共预算收入完成4555万元，为预算10200万元的44.66%。

一般公共预算支出执行7799万元，为预算8652万元的90.14%。

2.政府性基金收支执行情况

政府性基金收入完成38万元，为预算5800万元的0.66%。政府性基金未发生支出。

（三）社会保险基金预算收支执行情况

社会保险基金收入完成46353万元，为预算78739万元的58.87%。

社会保险基金支出执行33265万元，为预算68947万元的48.25%。

（四）全口径政府债务及新增政府债券使用情况

芮城县全口径政府债务共计441184.09万元。其中：政府债务余额429065.29万元，政府或有债务余额8828.29万元，参照法定债务管理的棚改债务余额2231.34万元，开发区隐性债务余额1059.17万元。

1.一般债务74013.29万元。其中：一般债券73721万元，政府外债292.29万元（山西省植树造林项目292.29万元）。

2.专项债务355052万元，全部为专项债券355052万元。

3.或有债务8828.29万元。其中：负有担保责任债务7843.82万元，负有救助责任债务984.47万元。

2025年末我县债务限额353207.29万元。其中：一般债务限额63713.29万元，专项债务限额289494万元;

2026年下达新增政府债券限额85608万元。其中：一般债券限额10600万元，专项债券限额75008万元（建设类项目专债限额50500万元、清理符合条件的政府拖欠企业账款专债限额24508万元）。

上级转贷我县政府债券总计79208万元。其中：一般债券10600万元，一般再融资债券2400万元。专项债券（解决拖欠类）24508万元，专项债券（工程建设类）39300万元。专项再融资债券2400万元。

一般债券10600万元。具体项目为：公路事业发展中心2024年四好农村公路项目108万元，国道522线芮城至风陵渡段改扩建工程9765万元，农村公路基础数据更新服务项目27万元。黄河流域发展中心风陵渡“好运角”文旅融合项目400万元。文化和旅游局低级别文物保护修缮工程300万元。

再融资一般债券2400万元。用于偿还2019年山西省政府7年期到期债券。

专项债券（工程建设类）39300万元。具体项目为：住建局城镇雨污分流源头治理及错接混接改造工程11000万元；大禹渡扬水工程服务中心大禹渡灌区新增恢复灌溉面积工程8000万元、古贤灌区2024-2025年新增恢复灌溉面积工程1600万元；第二人民医院医疗服务能力提升项目3900万元；教育体育局人工智能赋能教育系统提质提升项目5000万元；风陵渡中学学生公寓楼及室外运动场建设项目1000万元；风陵渡经济开发区供排水工程项目7300万元、农产品批发市场建设项目1500万元。

再融资专项债券2400万元。用于偿还住建局城中村一、二期改造工程（参照法定债务管理的棚改债务）。

补充基金财力13582万元、解决政府拖欠企业账款6770万元及统筹项目建设额度用于清欠4156万元，共计24508万元，用于偿还“6.30”台账拖欠账款。

2026年上半年支付政府债务本金及利息10562万元。其中：一般债券本金300万元，一般债券利息1752万元；专项债券本

金650万元、专项债券利息7860万元。

（五）拟追加项目情况

根据新增政策要求和经济社会发展需要，拟追加项目支出22385.2万元:

1.偿还拖欠民营企业账款10000万元;

2.交通运输局4200万元。其中：国道522线芮城至风陵渡段改扩建工程3000万元、四好农村路建设1000万元、圣天湖运动休闲特色小镇外环线道路改造工程100万元、公路损坏维修保障金100万元;

3.自然资源局2236.76万元。其中：混凝土搅拌站和建筑垃圾资源化利用项目征地款880.11万元、2026年第三批次建设用地被征地农民基本养老保险678.28万元、2025年建设用地耕地占用税230.1万元、退还运城市引水供水有限公司土地开垦费163.95万元、水资源基础调查工作102.48万元、永久基本农田优化调整工作57.4万元、乱占耕地建非住宅类房屋整治工作47.01万元、土壤污染调查37.5万元、永久基本农田储备区试划工作22.08万元、2024年度耕地资源分区分类年度更新与监测工作17.85万元;

4.文化和旅游局687.87万元。其中：低级别文物保护修缮工程472.24万元、文物考古调查勘探94.9万元、旅游资源普查工作经费52.58万元、永乐未央活动经费50万元、西侯度考古遗址公园建设项目文物影响评估及保护方案编制费18.15万元;

5.交警队 652.45 万元。其中：新增交通护栏 252.35 万元、新增劝导站、交通设施、隐患路段整改 155.07 万元、西沿河路及一级路测速设备 132 万元、一级路与机场路交叉路口交通信号灯及电子警察系统 85.53 万元、违停抓拍设备 3 套 27.5 万元;

6.公安局 585.75 万元。其中：视频监控前端自建网络项目 350.04 万元、人车卡双 40 路车辆抓拍及人脸识别设备 151.7 万元、阳城派出所附属工程 27.98 万元、风陵渡派出所分布式光伏发电安装 25.23 万元、风陵渡派出所办公楼火灾自动报警系统 12.7 万元、巡特警营房车棚 8.5 万元、公安专网及设备维护 9.6 万元;

7.黄河流域发展中心风陵渡“好运角”文旅融合项目 500 万元;

8.行政审批局国产电脑设备购置 458.05 万元;

9.住建局环卫购买服务及老旧小区改造设计费 355.4 万元;

10.水利局风陵渡灌区 2024-2025 年新增恢复灌溉面积工程占地附着物补偿 348.86 万元;

11.林业局 270.61 万元。其中：林火预警监控服务项目 199.2 万元、林火预警监控服务项目续签费用 19.76 万元、芮城东高速出口和圣天湖高速口管护项目 21.83 万元、森林草原湿地荒漠调查监测费用 14.6 万元、深化集体林权制度改革推动林权收益权工作经费 8.4 万元、义务植树经费 6 万元、沿黄一号旅游公路（半斜-工业街口）绿化彩化提档升级工程、芮城县垣潼线（陌南至

平陆段）通道绿化工程结算审核费 0.82 万元;

12.运城市生态环境局芮城分局 189.88 万元。其中：风陵渡经济开发区地下水污染防控与修复项目工程建设 140.31 万元、东垆乡曹庄村、南磑镇山底村农村污水收集管网建设项目 49.57 万元;

13.纪委集中办公场所改造 163.24 万元;

14.农业农村局以前年度项目结余结转资金缴回重新安排 146 万元;

15.机关事务服务中心 77.42 万元。其中：办公设备购置 11.75 万元、办公大楼屋面防水及排水系统维修 14.8 万元、办公场所改造 41.87 万元、党政大楼亚宝厅会议室设备及安装 9 万元;

16.审计局专项审计工作 54.24 万元;

17.政法委乡（镇）社会治安综合治理中心建设 50 万元;

18.党校学员食宿楼建设项目费用、四楼报告厅设备购置及维修 41.29 万元;

19.市场监督管理局执法办案 30 万元;

20.卫健局计划生育奖励扶助 27 万元;

21.综合检验检测中心中药材检测及粮食专项检测 25 万元;

22.应急局应急避难场所专项规划编制 23 万元;

23.信访局信访维稳 20 万元;

24.退役军人事务局符合安排工作条件退役士兵再就业、现役军人立功受奖人员奖励金及立功送喜报工作 16 万元;

25.医保局新生儿参加城乡居民医疗保险县级配套10.59万元;

26.发改局2023-2024年新入统规上企业县级配套12万元;

27.能源局储能电站项目所在地文物发掘3.8万元;

28.其他单位运转及专项债券前期费用400万元;

29市财政局新增债券利息及专项债券本金800万元;

30.机关事务服务中心公务用车购置增加26.08万元,纪委公务用车购置调减年初预算26.08万元。

四、上半年主要工作

（一）聚力增收争资、夯实财政实力根基。上半年，坚持量质并举培优税源、协同征管堵漏增收，全县一般公共预算收入完成20700万元，占年初预算52500万元的39.43%。积极抓住政策机遇，向上争取资金力度持续加大，目前已争取到一般性转移支付资金167265万元，超长期特别国债资金8118万元，债券资金79208万元，“一事一议”奖补资金4577万元，有效弥补县级自有财力不足，缓解全县经济社会发展所需资金压力。

（二）优化支出结构、守牢“三保”运行底线。始终坚持以人民为中心，严格落实党政机关过紧日子要求，压减非刚性、非重点支出，财政支出结构持续优化，确保民生支出足额拨付、个人部分按月拨付、基本运转经费全年一次性拨付，实现“保基本民生，保工资，保运转”目标。上半年“三保”预算执行总计93098

万元，“三保”支出足额预算并达到序时支出进度要求。

（三）强化资金统筹、兜牢重点支出保障。紧紧围绕县委、县政府决策部署，坚持把筹措财力、保障重点作为财政工作重中之重，为全县重大项目落地提供源头活水。投入资金3952万元，用于芮城中学教学楼建设项目。投入资金642万元，用于永乐宫壁画博物馆建设项目。投入资金15790万元，用于新增恢复水浇地骨干工程。投入资金7101万元，用于常态化帮扶及衔接乡村振兴。投入资金2195万元，用于我县“千万工程”和美乡村建设。投入资金6000万元，用于国道522建设项目土地征收补偿。投入资金13156万元，用于城镇雨污分流源头治理及错接混接改造工程。投入资金5000万元，用于城镇老旧供水管网改造。投入资金3118万元，用于城镇排水管网雨污分流改造项目。投入资金2136万元，用于县城公园街道绿化养护及垃圾污水处理。投入资金7641万元，用于乡村道路和农村公路建设。投入资金3274万元，用于航空产业发展。

（四）聚焦产业赋能、激活县域发展动能。立足财政职能，精准落实产业扶持政策，构建“产业兴、财源旺、发展稳”良好循环。投入资金1800万元，用于企业“节能降碳升级改造”。投入资金499万元，用于中小企业“专精特新”、“规范化股改”“小升规”奖励。投入资金283万元，用于企业技术改造。投入就业资金922万元，用于落实国家关于稳定就业和促进就业各项政策。为25家中小企业提供应急周转贷款20173万元，帮助企

业及时续贷，有效化解企业到期资金缺口，持续优化营商环境，助推县域经济平稳运行。

（五）严守风险底线、护航财政平稳运行。坚持“三保”支出在预算安排中的优先位置，集中资金予以保障，切实守住“三保”底线。强化库款动态监测预警，科学调度资金，有效化解支付风险。规范政府债务管理，严控隐性债务增量，稳妥化解存量债务。截至目前，申请再融资债券4800万元，申请专项债券24508万元，用于偿还到期债务及拖欠账款，有效化解了偿债风险，持续推动全县财政高质量可持续运行。

（六）深化管理改革、优化资源配置效能。积极落实《预算管理一体化规范》要求，全面提高预算管理规范化、标准化和信息化水平。持续推进零基预算改革，强化绩效评价结果与预算安排挂钩。规范资产使用管理，实现资产保值增值。完善财政投资评审机制，实现资金精准配置。将“过紧日子”要求嵌入政府采购各环节，全流程电子化管理，推动采购活动降本增效，提高资金使用效益。

目前面临的严峻形势和困难：当前我县财政收支矛盾突出，资金保障压力持续加大。一是财政面临短收难题。年初一般公共预算收入预算数为5.25亿元，结合当前收入完成进度及税源实际情况，经测算，全年一般公共预算收入预计仅能完成4.25亿元，较年初预算存在1亿元的收入缺口。二是重点项目刚性支出较大。目前正在建设的国道522线芮城至风陵渡段改扩建工程，

是我们举全县之力推进的省级重点项目，其前期工作尚需县级财政落实配套资金 1.2 亿元，专项用于项目征地拆迁、附着物赔偿、失地农民养老保险缴纳及工程建设推进等关键环节，资金需求刚性较强。三是“6.30”拖欠民营企账款清偿任务重。年底全部清偿“6.30”拖欠民营企账款，剔除上级下达的化债资金，还需要县级安排 1.6 亿元，财政平衡难度以及资金调度压力进一步加大。四是政府性基金收支不平衡。截至 6 月底收入为 0.9 亿元，已支出 1.3 亿元，缺口 0.4 亿元。

五、下半年财政工作重点

（一）抓实收入征管，拓宽财力来源。坚持财税联动机制，强化税源跟踪监管，完善税费共治，做到依法征收、应收尽收。把握财力下沉的利好政策，持续加大向上争资争项力度，提高上级资金争取的有效性和精准性，特别是抢抓专项债、上级专项资金政策窗口，全力争取更多资金支持。

（二）优化支出结构，强化重点保障。持续树牢“过紧日子”思想，严控一般性支出，持续压减低效开支。坚持集中财力办大事，优先足额保障“三保”支出，统筹保障产业发展、民生实事、重大基础设施项目资金需求。常态化清理盘活结转结余资金，持续推进闲置国有资产清查处置，拓宽财力补充渠道，推动存量资源高效利用。

（三）筑牢风险防线，守住财政底线。持续做好库款精细化调度，常态化监控财政运行风险。严格政府债务管控，稳妥落实

年度化债及清欠任务，强化专项债券管理，杜绝新增隐性债务。持续清理暂付款项，健全风险处置机制，防范化解各类财政领域风险。

（四）聚力助企发展，夯实财源根基。加强中小微企业扶持力度，落实落细减税退税降费、稳岗就业等政策，促进实体经济加快发展。积极向上争取资金，全力清欠民营企业账款，持续发挥政府资金杠杆作用，用好用活还贷周转、金德担保等基金纾企解困，促进县域经济持续发展。

（五）深化财政改革，提升管理效能。深入推进预算管理一体化和零基预算改革，完善预算绩效管理闭环。做好财政承受能力评估，增强财政可持续性。健全评审机制、提升评审质效。严格核准采购需求、加强预采购指标管理，推动采购成本降本增效。统筹推进国有资产规范管理、盘活增效。规范财政资金运行流程，不断提升财政规范化管理水平。

主任、各位副主任、各位委员：

当前宏观经济复苏压力持续存在，财政增收空间收窄。面对“紧平衡、紧运行”的财政态势，我们要科学把握和处理财政工作与县域经济社会高质量发展之间稳与进、主与次、保与压、促与防的关系，在县委、县政府坚强领导下，在县人大监督支持下，锚定“135”战略定位，爬坡过坎，攻坚克难，真抓实干，久久为功，为建设“山河福地、秀美芮城”贡献财政力量，接续谱写芮城经济社会高质量发展财政新篇章。