卢氏县人民政府
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5日在县十五届人大常委会第34次会议上

县政府副县长、县财政局局长　吕海波

县人大常委会：

受县人民政府委托，现向县十五届人大常委会第34次会议报告我县2025年财政决算（草案）和2026年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2025年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算

1.一般公共预算收入总量情况

2025年本级一般公共预算收入102815万元，为年初预算的97.3%，较上年增长2.64%。其中：税收收入75011万元，较上年增长2.93%，税占比73%；非税收入27804万元，较上年增长1.9%，非税占比27%。加上上级返还性收入8169万元，一般性转移支付收入255295万元，专项转移支付收入47929万元，地方政府一般债务（转贷）收入10000万元（全部为再融资债券），动用预算稳定调节基金40346万元，调入资金10685万元，及上年结余56627万元，收入总量为531866万

元。

2.一般公共预算支出总量情况

2025年一般公共预算本级支出401218万元。其中：教育支出60791万元，较2024年完成数60759万元增长0.05%。加上上解支出25819万元，债务还本支出11322万元，安排预算稳定调节基金18084万元，调出资金14692万元，支出总量为471135万元。

3.一般公共预算平衡情况

2025年一般公共预算收入总计531866万元，一般公共预算支出总计471135万元，年终结余60731万元。

（二）政府性基金预算

1.政府性基金预算收入总量情况

2025年政府性基金本级收入52477万元，为年初预算的160.8%，较上年减少894万元，下降1.7%，主要原因是专项债务对应项目专项收入较上年减少。加上上级补助收入10924万元，调入资金14692万元，专项债务（转贷）收入193400万元（项目专项债券33500万元，补充政府性基金财力专项债券19400万元，清欠债券13700万元，置换债券116000万元，再融资债券10800万元），及上年结余35733万元，收入总量为307226万元。

2.政府性基金预算支出总量情况

2025年政府性基金本级支出134559万元，为年初预算的

198.2%，较上年下降22.9%，主要原因是棚户区改造专项债券对应项目专项收入、其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入减少，相应安排支出减少。加上上解支出159万元，调出资金986万元，债务还本支出128015万元，支出总量为263719万元。

3.政府性基金预算平衡情况

2025年全县政府性基金预算收入总计307226万元，政府性基金预算支出总计263719万元，年终结余43507万元。

（三）社会保险基金预算

2025年社会保险基金收入年初预算49615万元，实际完成54616万元，为年初预算的110.1%，较上年收入执行数48475万元增加6141万元，增长12.7%；年初预算支出45117万元，实际完成49733万元，为年初预算的110.2%，较上年支出执行数43820万元增加5913万元，增长13.5%。

收入增加主要原因：**一是**城乡居民基础养老金、机关事业单位养老保险各级财政补贴增加；**二是**机关养老缴费基数调整，单位及个人缴费收入相应增加。

支出增加主要原因：**一是**领取待遇人/次数增加；**二是**保障标准提高。2025年1月起，城乡居民基础养老金保障标准从150元/月提高到160元/月，涉及68528人，全年支出增加823万元；2025年7月起，城乡居民基础养老金保障标准从160元/月提高到185元/月，涉及68528人，全年支出增加1028万元；

两次提标支出共增加1851万元。机关事业单位退休人员人均增资75.17元，涉及5641人，全年支出增加508.8万元；**三是**丧葬费标准提高，2025年7月起，城乡居民丧葬费标准从1776元/人提高到2076元/人，涉及918人，支出增加27万元；**四是**跨县转出人数增加。

（四）国有资本经营预算

2025年我县国有资本经营预算收入8536万元，实际完成收入总计14093万元。其中：本级收入14057万元，上级补助收入18万元，上年结余18万元。国有资本经营预算支出10万元，本级收入及上年结余8018万元调入一般公共预算，年终结余6065万元。

（五）政府债务情况

2024年末，我县地方政府债务限额675409万元（一般债务123509万元，专项债务551900万元）。2025年度，我县新增地方政府债务限额182600万元（专项债务182600万元）；省财政厅收回我县结存债务限额2400万元（一般债务100万元，专项债务2300万元）。截至2025年末，我县地方政府债务限额855609万元，其中：一般债务123409万元，专项债务732200万元。

汇总统计系统内政府债务余额，2025年末，全县地方政府债务余额850147.9万元，其中：政府负有偿还责任的债务余额849751.4万元（一般债务121711.4万元，专项债务728040

万元），负有担保、救助责任等或有债务余额396.5万元。

（六）按《预算法》规定需要报告的其他重点事项

1.预备费

2025年预备费年初预算3500万元，当年未安排使用，按照《中华人民共和国预算法》及其实施条例“各级一般公共预算的结余资金，应当补充预算稳定调节基金”的规定，当年未使用预备费作为预算结余资金补充预算稳定调节基金。

2.“三公”经费支出情况

汇总统计各部门决算数据，2025年全县各单位“三公”经费支出724万元，较年初预算1137万元减少413万元；较上年预算下降36.3%，较上年决算支出1177万元减少453万元，下降38.5%。其中：

2025年公务用车购置费支出126万元，较上年决算支出376万元减少250万元，下降66.5%；

2025年公务用车运行维护费支出503万元，较上年决算支出668万元，减少165万元，下降24.7%；

2025年公务接待费支出95万元，较上年决算支出133万元，减少38万元，下降28.6%。

3.预算稳定调节基金

2025年年初预算动用预算稳定调节基金36052万元，全年实际动用40346万元。按《预算法》及其实施条例“各级一般公共预算结余资金应当补充预算稳定调节基金”“国有资

本经营预算支出包括资本性支出、费用性支出、向一般公共预算调出资金等转移性支出和其他支出”，及《预算稳定调节基金管理暂行办法》“政府性基金预算结转资金规模超过该项基金当年收入30%的部分，应当补充预算稳定调节基金”的规定，2025年末安排预算稳定调节基金18084万元。

上述数据在完成决算审查汇总以及与省、市体制结算后还会有所变动，最终执行结果以决算批复为准。

二、2026年上半年财政预算执行情况

2026年上半年，县财政全面贯彻落实党中央、国务院各项决策部署，认真落实上级工作要求与县委工作部署，严格执行县十五届人大六次会议批准的年度财政收支预算，加大财政资源统筹整合力度，深化预算改革，持续优化财政支出结构，各项工作稳步推进、落地见效。

（一）一般公共预算执行情况

县十五届人大第六次会议批准的2026年一般公共收入预算为107446万元。1-6月，全县一般公共预算收入累计完成54076万元，较上年同期53964万元增加112万元，增长0.2%，其中：税收收入完成29753万元，较上年同期减少8705万元，下降22.63%，非税收入完成24323万元，较上年同期增加8818万元，增长56.87%；为年初预算数107446万元的50.3%。一般公共预算支出完成198327万元，为年初预算数328426万元的60.4%，较上年同期200759万元减少2432万元，下降1.2%。

（二）政府性基金预算执行情况

2026年政府性基金本级收入预算66706万元，1-6月完成12027万元，为年初预算数的18%，较上年同期10545万元增加1482万元，增长14.1%，主要原因：1-6月实现城市基础设施配套费收入600万元、污水处理费收入400万元，较上年同期增收1000万元。政府性基金支出完成36881万元，为年初预算66706万元的55.3%，较上年同期36133万元增加748万元，增长2.1%。主要原因：国有土地使用权出让收入增加，相应增加支出安排。

（三）社会保险基金执行情况

2026年1—6月，我县城乡居民养老保险基金收入11113万元，其中：上级补助收入6200万元，本级财政补贴2051万元，个人缴费收入2751万元，转移收入2万元，利息收入105万元，其他收入4万元。城乡居民养老保险基金支出8782万元：基本养老金支出7913万元，个人账户支出598万元，丧葬补助金支出266万元，转移支出5万元。

2026年1—6月，机关事业单位基本养老保险基金收入16517万元，其中：上级补助收入2082万元，本级财政补贴6634万元，社会保险费缴费收入7466万元，转移收入322万元，利息收入13万元。机关事业单位基本养老保险基金支出17318万元，其中：基本养老金支出17276万元，其他支出13万元（退回以前年度社会保险费收入13万元），转移支出29

万元。

（四）超长期特别国债安排情况

2026年1—6月，上级下达我县超长期特别国债资金2954万元，其中，中心城区排水系统完善2894万元，住宅老旧电梯更新60万元。

三、2026年上半年财政预算调整情况

（一）一般公共预算调整

1.一般公共预算收入增加42778万元

一般性转移支付年初收入预算150664万元，预算执行过程中，上级追加一般性转移支付16261万元，调整后一般性转移支付收入166925万元。主要是常态化帮扶资金6521万元、主要矿集区区域性隐蔽致灾因素普查1936万元、农村义务教育营养改善计划补助资金1056万元、交通运输领域重点项目922万元、困难群众救助补助845万元、育儿补贴补助759万元、地方特色险省级财政以奖代补资金575.46万元、农村地区清洁取暖运营补贴549万元、城乡医疗救助522万元、学前教育免保育教育费补助444.6万元、基本公共卫生服务补助386.5万元、中央财政养老服务消费补贴249万元等。

专项转移支付年初收入预算1048万元，预算执行过程中，上级追加专项转移支付33693万元，调整后专项转移支付收入34741万元。主要是锑矿区重金属环境安全隐患排查整治项目14000万元、普通省道建设和危旧桥梁改造项目

9513万元、南水北调对口协作项目3280万元、以工代赈第一批中央基建投资4605万元、农村公益事业建设财政奖补789万元、小流域综合治理提质增效643万元、干线公路建设养护省级补助406万元、农村公路日常养护省级补助328万元等。

动用预算稳定调节基金年初预算13199万元，预算执行过程中增加4885万元，主要为结算过程中省级追加2025年结算补助资金3740万元、2025年刑事诉讼涉案财物罚没收入财力性补助159万元、政府性基金结余调入986万元，调整后动用预算稳定调节基金为18084万元。

上年结余收入年初预算72792万元，预算执行过程中减少12061万元，主要原因为年终结算过程中上解支出减少，以及由一般公共预算调入政府性基金等，调整后上年结余收入60731万元。

2.一般公共预算支出增加42778万元

根据上级转移支付、动用预算稳定调节基金、上年结余变动等因素，我县2026年一般公共预算支出增加42778万元，其中，一般性转移支付增加16261万元，专项转移支付增加33693万元，动用预算稳定调节基金增加4885万元，上年结余收入安排的支出减少12061万元。上级追加转移支付资金均按上级文件规定用途安排。

3.一般公共预算收支平衡

调整后，2026年一般公共预算收入总计396096万元，其中：本级一般公共预算收入107446万元，返还性收入8169万元，一般性转移支付收入166925万元，专项转移支付收入34741万元，上年结余收入60731万元，动用预算稳定调节基金18084万元。

2026年一般公共预算支出总计396096万元，其中：本级支出371204万元，上解支出22514万元，地方政府一般债券还本支出2378万元。

（二）政府性基金预算调整

1.政府性基金收入增加97282万元

政府性基金上级补助收入年初预算416万元，预算执行过程中，上级追加3565万元，调整后政府性基金上级补助收入3981万元。主要是卢氏县中心城区排水系统完善项目（超长期特别国债）2894万元、返还市县体彩公益金159万元、残疾儿童康复救助项目104.48万元等。

专项债券收入增加79000万元，其中：置换债券53200万元，用于置换存量隐性债务；清欠专项债1500万元，专项用于清偿拖欠企业账款；新增项目专项债券24300万元，主要安排用于中医院医疗服务与保障能力提升项目7000万元、金卢（鸡湾）水库工程10100万元、火车站站前广场和衙前村营子村棚户区改造项目3500万元、珍稀食用菌产业园建设项目（一期）3700万元。

上年结余收入年初预算28790万元，预算执行过程中增加14717万元，主要为年终结算时由一般公共预算调入政府性基金，调整后上年结余收入43507万元。

2.政府性基金支出增加97282万元

根据上级补助收入、新增专项债券、上年结余调整等因素，我县政府性基金支出增加97282万元，其中：上级补助收入安排的支出增加3565万元，专项债券收入安排的支出增加79000万元，上年结余收入安排的支出增加14717万元。

3.政府性基金预算收支平衡

调整后，2026年政府性基金收入总计163988万元，其中：本级收入37500万元，转移性收入126488万元（含上级补助收入3981万元、上年结余43507万元、地方政府专项债券收入79000万元）。政府性基金支出总计163988万元，全部为本级支出。

（三）政府债务限额调整

2026年1—6月，省财政厅下达我县新增地方政府专项债务限额172300万元。

截至2026年6月末，我县政府债务限额累计1027909万元（其中：一般债务限额123409万元，专项债务限额904500万元）。

截至2026年6月末，我县政府债务余额927176.9万元，其中：负有偿还责任债务926780.4万元（一般债务119751.4万

元，专项债务807029万元），负有担保责任和一定救助责任债务396.5万元。

四、上半年所做的主要工作

2026年上半年，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，财政部门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精神以及中央、省、市、县决策部署，紧扣现代化卢氏建设“3833”工作布局，围绕“更加积极、提质增效、守牢风险、保障民生”的财政主线，坚持稳中求进工作总基调，以财政担当服务全县经济社会高质量发展大局。

（一）多措开源增强财力支撑，从严节流筑牢运行根基。一是抓实税源征管，保障收入质效。坚持“开源”与“提质”并重，密切对接税务部门，强化重点税源专项摸排，建立重点企业、重点项目税源动态台账，实行项目全程跟踪、税款分期入库，对欠缴税费制定分期清缴方案，做到依法征收、应收尽收，稳定税收收入质量。**二是深挖国有资源潜力，做大非税增量。**严格规范土地出让、罚没收入、行政事业性收费全流程征管，同步全面摸排盘活闲置土地、房产、经营性国有资源等存量资产，规范资源出租处置与历年欠缴款项追缴，持续拓宽非税增收渠道，切实把存量资源转化为稳定可靠的财政收入。**三是抢抓政策窗口期，全力向上争取资金。**精准把握政策导向，紧盯上级政策投向，聚焦重点领域攻坚，

通过压实工作机制、做实项目储备、深化对上对接等途径，全员发力、精准攻坚，上半年，共争取上级资金29.28亿元，为全县经济社会发展和稳住经济大盘提供了有力的资金保障。**四是优化支出配置结构，强化预算执行动态管控。**统筹各类资金优先保障“三保”等各类刚性支出，把“过紧日子”作为习惯和常态落实落细，从严压缩非刚性、低效一般性支出，严控“三公”经费规模。依托预算管理一体化系统同步落实预算执行全过程动态管控，减少资金闲置浪费，切实提升财政资金使用效能。

（二）精准施策释放财政效能，靠前发力助推发展提质。一是不折不扣落实减税降费。2026年上半年，实现减税降费7236万元。主要是：小规模纳税人减征、免征增值税3220万元；“六税两费”减免617万元；小微企业所得税减免452万元；契税减免166万元；农、林、牧、渔业项目减免各项税费162万元。不断稳定市场预期，充分释放市场经营活力。**二是助企纾困赋能创业促就业。**持续落实助企纾困财政扶持政策，聚焦企业发展难点痛点，为4家企业拨付第一季度工业企业满负荷生产财政奖励资金70万元，鼓励、引导企业发展实体经济。加大创业担保贷款财政贴息力度，以创业带动就业，上半年，发放创业担保贷款1576万元，共扶持53人实现创业再就业，新增返乡入乡创业人数305人，带动452人实现就业，不断拓宽就业创业渠道，持续激活市场主体吸纳就业内生动

力。**三是聚力惠农兴农夯实乡村振兴根基。**持续加大支农投入力度，健全各类惠农补贴直达发放机制，发放耕地地力保护补贴4402万元，为农业可持续发展奠定坚实基础；推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，制定过渡期后常态化帮扶政策，投入20823万元，壮大县域农业主导产业和特色产业发展，改善乡村基础设施和公共服务，补齐农业基础设施短板；配套地方特色农业保险2304万元，提高产业抗风险水平，助力地方特色农业产业发展。

（三）统筹财力办好民生实事，倾心守护夯实民生底盘。一是加力保障和改善民生。坚持民生为大，始终坚持财力向民生领域倾斜，全力保障各项民生政策落实落细。上半年，全县民生支出13.27亿元，占一般公共预算支出比重66.91%，用财政资金实效增进群众民生福祉。**二是加大民生兜底资金保障力度。**持续强化基础性、普惠性、兜底性民生建设，足额安排低保、特困供养、残疾人补贴等资金，确保困难群众基本生活有保障。严格落实惠民补贴“一卡通”直达机制，规范发放流程，做到资金按时足额直达群众账户。上半年发放“一卡通”惠民资金2.39亿元，全力守护困难群众基本生活防线。**三是提升公共服务供给质量。**优化教育资源配置，落实教育支出“两个只增不减”要求，安排1190万元用于免除学前一年在园儿童保育教育费，以财政投入对冲家庭教育支出，把财力转化为群众看得见、摸得着的民生实惠。持续支持卫

生健康服务保障，全面实施育儿补贴制度，对3周岁以下婴幼儿按每孩每年3600元的国家基础标准发放育儿补贴，投入补助资金4425万元，惠及5800余名婴幼儿，让发展成果惠及全体人民，不断增强人民群众的获得感、幸福感和安全感。

（四）深耕改革健全监管机制，精细管控提升理财效能。一是完善政府综合财务报告编报工作机制。组织全县 78家一级预算单位、203家二级预算单位有序开展2025年度政府财务报告编制工作，从严规范账务处理流程，不断提升会计核算工作的规范度、精准度与完整度，全面客观反映全县政府资产负债、收支运行整体状况，以标准化财务编报夯实管理基础。**二是全覆盖推进绩效管理。**2026年纳入年初预算绩效管理项目550个，涉及资金87418万元，全县62个部门完成整体绩效目标编报工作，涵盖了核心职能履行、重点项目实施、资金使用效益等多个维度，实现绩效目标全覆盖、全维度规范管理。**三是抓实项目投资评审管控，健全政府采购监管体系。**持续规范政府投资评审工作流程，提速项目评审办结时效，严把评审质量关口。上半年累计完成评审项目138个，送审金额117416.43万元，审定金额109539.96万元，综合审减7876.47万元，审减率6.7%。监督各部门（单位）依法依规开展政府采购工作，1-6月完成各类政府采购13309万元，较计划采购资金13958万元节约649万元，节约率4.6%。

（五）坚持底线思维筑牢屏障，精准施策化解各类风险。

一是兜牢基层“三保”底线。全面落实“三保”保障责任，对照“三保”国家保障标准和本地区保障清单，足额安排“三保”支出预算，严格执行“三保”保障“第一顺位”的要求，做到预算安排优先、资金拨付优先、库款保障优先。上半年累计完成“三保”支出7.27亿元。**二是严控政府债务风险。**健全政府债务闭环管控体系，严格落实政府债务审批管控要求，坚决遏制新增隐性债务增量。分类施策、分步稳妥化解存量政府债务，动态跟踪债务还本付息压力，完善风险应急处置预案，坚决守住不发生系统性债务风险底线。**三是筑牢资金安全防线。**强化国库资金统筹调度与日常管控，结合收支情况科学调配库款，保障“三保”、民生、重点项目资金及时足额拨付。搭建资金动态监控平台，对预算资金申请、拨付、支付全流程实时追踪预警，切实保障财政资金规范、高效、安全运行。

五、下半年财政工作主要任务

2026年是“十五五”规划谋篇起步的关键之年。县财政部门将紧紧围绕县委中心工作，在县人大的指导监督下，精准研判宏观经济与财政运行形势，主动应对各类风险挑战，系统谋划、精准推进各项财政重点工作。下半年，我们将聚焦主责主业、狠抓落实落地，重点抓好以下几方面工作：

（一）聚力提质增收，夯实财政保障根基。一是继续加强税收征管。立足全县经济发展实际，健全财税协同征管机制，深化涉税信息共享、科技治税工作模式，紧盯重点行业、

重点企业、重点税源，精准摸排税源底数，堵塞征管漏洞，确保各项税款应收尽收、颗粒归仓。**二是更大力度向上争取。**建立常态化、系统化、专业化政策研读机制，强化月总结工作模式，精准对接上级财政资金、专项债券、超长期特别国债等政策资源，聚焦产业发展、基础设施、民生保障、乡村振兴等重点领域，全力争取更多上级资金政策倾斜。**三是深挖国有资源资产盘活潜力。**规范非税收入征管，拓宽财政增收渠道，持续壮大财政可用财力，为全县经济社会高质量发展筑牢坚实财力支撑。

（二）聚力精准保障，服务县域发展大局。一是坚决扛牢“三保”保障。始终把“三保”放在优先位置，加强财政运行监测，强化财力和库款统筹调度，持续加大教育、医疗、养老、就业、社会保障等民生领域投入，足额保障基层“三保”支出需要，扎实办好各项民生实事。**二是聚焦重点发展领域。**始终坚持财政资源跟着县委决策走、跟着重点项目走，优化财政支出结构，严控一般性、非刚性、低效无效支出，把有限财力精准投向关键领域、薄弱环节。全力保障重大产业项目、重点基建工程、城乡更新升级、园区提质增效等中心工作落地见效。**三是加力“财政金融一体化”体系建设。**围绕服务实体经济发展，强化财政政策与金融工具的协同联动，充分发挥财政、金融政策集成效应，推动金融资源与企业需求精准匹配，积极发挥财政资金杠杆和金融资源配置功能，撬

动更多社会资本和金融资源，构建财政金融协同发展新模式。

（三）聚力风险防控，筑牢财政安全屏障。一是强化库款运行精细化管理。建立收支月度研判机制，每月汇总收入入库、支出拨付、上级补助、债务还本付息数据，分析收支缺口、税源波动、支出刚性压力，提前预判财力风险，及时制定调剂、争资、压支应对措施。**二是强化政府债务管理。**加快化解存量隐性债务，严守隐性债务管控红线，坚决防范新增隐性债务。规范专项债券全流程管理，加快项目建设和资金支出进度，合理统筹偿债资金，减少后续年度刚性偿债支出压力，避免债务风险冲击正常财政运转。**三是坚持依法理财，自觉接受人大监督。**深入贯彻预算法及其实施条例，严格落实全国人大批准的预算。依法向人大常委会报告财政运行情况、政府债务管理情况等。认真落实人大有关审查和分析意见，扎实办理人大代表议案、建议。

（四）聚力改革提质，提升财政治理效能。一是持续深化预算管理制度改革。深入推进零基预算改革，打破支出固化格局。强化预算刚性约束，规范预算调剂程序，严控调剂规模和事项。**二是深化绩效管理走深走实。**积极探索“预算编制测成本、绩效目标设成本、预算安排核成本、预算执行控成本、预算完成评成本、评价结束出标准”的成本预算绩效管理体系。**三是深化财政科学管理。**依托预算管理一体化

系统数字化、标准化优势，实现预算编制、资金拨付、动态监控、账务核算、绩效考评全流程线上闭环管控，打通财政业务数据壁垒，推动财政业务统一规范、全程留痕、精准可控。

当前及今后一段时期，我县财政收支矛盾持续加剧，财政稳健可持续运行承压明显。下半年，我们将紧扣县委工作部署，主动接受县人大监督，秉持敢闯敢干、务实担当的工作作风，迎难而上、主动作为，统筹推动高质量发展和高水平安全协同并进，持续筑牢全县经济长远发展的财政坚实后盾！