关于2025年财政决算及2026年上半年财政预算执行情况的报告

——2026年8月28日在永济市第七届人大常委会第53次会议上

市财政局局长　展红强

主任、副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会作关于2025年财政决算及2026年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2025年财政决算情况

2025年，在市委的坚强领导下，在市人大的监督支持下，财政部门深入贯彻落实中央、省委、市委各项决策部署，紧紧围绕经济发展总体目标，积极应对经济下行和财政收支矛盾，加强财政资源统筹，兜牢兜实基层“三保”底线，有效防范化解债务风险，不断提升财政服务能力，有力推动全市经济社会高质量发展，较好地完成年度各项目标任务。决算在预算单位编制、财政部门审核汇总的基础上，完成了编报工作。决算情况是：

（一）一般公共预算决算情况

1.一般公共预算收入决算

2025年全市一般公共预算收入完成64367万元，占调整预

算119%，比上年增长17.6%，其中：税收收入54202万元，比上年增长39.6%；非税收入10165万元，比上年下降36.1%。

2.决算财力情况

决算总财力417557万元，主要是：(1)本级收入64367万元;(2)返还性收入1604万元；(3)均衡性转移支付补助145698万元；(4)县级基本财力保障奖补资金27546万元;(5)重点生态功能区转移支付324万元;(6)固定数额补助14942万元;(7)各项结算补助1875万元;(8)产粮大县奖励资金2496万元;(9)地方政府一般债券转贷收入22307万元（其中新增一般债券5500万元，再融资债券16807万元）；(10)调入资金1980万元（其中政府性基金调入1980万元）；(11)动用预算稳定调节基金35858万元；(12)上级专项补助112972万元（其中一般转移支付93477万元，专项转移支付19495万元）；(13)上解上级支出27588万元;(14)上年结转35175万元;(15)债务还本支出18227万元；(16)调出资金3772万元。

3.一般公共预算支出决算

一般公共预算支出执行377934万元，占调整预算97.4%，比上年下降3.3%。主要项目执行情况是：一般公共服务31890万元，比上年增长14.7%；公共安全支出9574万元，比上年增长1.9%；教育支出70513万元，比上年增长0.2%；科学技术支出765万元，

比上年增长3%;文化旅游体育与传媒8525万元,比上年下降27.2%;社会保障和就业73294万元,比上年下降2.9%;卫生健康支出23298万元，比上年增长15.5%;节能环保支出20231万元，比上年下降21.5%；城乡社区支出16589万元，比上年增长20.2%；农林水支出64036万元，比上年下降21.1%；交通运输支出29702万元，比上年增长0.8%；资源勘探工业信息等支出13325万元，比上年增长28.4%；商业服务业等支出1199万元，比上年下降36.9%，主要是上年结转及上级资金减少;自然资源海洋气象等支出1835万元，比上年增长6.3%；住房保障支出5424万元，比上年增长64%；粮油物资储备支出529万元，比上年下降61.1%，主要是政策性粮食财务挂账利息减少；灾害防治及应急管理支出1422万元，比上年下降54.6%，主要是上级专项资金减少；债务付息支出3316万元，比上年增长11.4%；其他支出2263万元，比上年增长3132.9%，主要是上缴运城市机场航线运行费2173万元。

4.收支平衡情况

2025年预算执行结果为：总财力417557万元，支出执行377934万元，结转下年支出10247万元，安排预算稳定调节基金29376万元。

（二）政府性基金决算情况

1.政府性基金收入决算

政府性基金收入完成21806万元，占预算68.2%，比上年下降40.6%。其中：国有土地使用权出让收入18079万元，占预算67.6%，比上年下降43.4%；国有土地收益基金收入1566万元，占预算52.2%，比上年下降49.5%；农业土地开发资金收入157万元，占预算78.5%，比上年增长207.8%；城市基础设施配套费收入894万元，占预算149%，比上年增长59.6%；污水处理费收入1004万元，占预算111.6%，比上年增长2.9%；专项债券对应项目专项收入106万元。

2.政府性基金支出决算

政府性基金预算支出执行82025万元，占调整预算86.9%，比上年增长7.8%。主要支出项目是：文化旅游体育与传媒支出68万元。城乡社区支出20526万元，比上年下降36.2%，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出19253万元，比上年下降28.7%；农业土地开发资金支出61万元，比上年下降33%；国有土地收益基金支出750万元，比上年下降77.4%；城市基础设施配套费支出248万元，比上年下降56.9%；污水处理费支出214万元，比上年下降71.2%。农林水支出8966万元，比上年下降7.6%。资源勘探工业信息等支出609万元。其他支出47071万元，比上年增长134%。债务付息支出4741万元，比上年增长17.1%。

3.收支平衡情况

政府性基金收入21806万元，上年结余5325万元，上级专项补助21494万元，地方政府专项债务转贷收入51011万元，一般公共预算调入3772万元，政府性基金支出82025万元，上解支出260万元，债务还本支出6796万元，调出资金1980万元，结转下年12347万元。

（三）社保基金决算情况

社保基金上年结余94147万元，收入预算75970万元，支出执行66284万元，结余103833万元。其中:机关事业单位基本养老保险基金上年结余9441万元，收入预算44794万元，支出执行45442万元，结余8793万元;城乡居民基本养老保险基金上年结余70856万元，收入预算26028万元，支出执行19105万元，结余77779万元;城乡居民补充养老保险基金上年结余13850万元，收入预算5148万元，支出执行1737万元，结余17261万元。

（四）国有资本经营决算情况

1.国有资本经营收支情况

国有资本经营预算上级补助收入295万元，上年结转36万元，支出326万元，结转下年5万元。

2.国有及国有控股企业盈亏情况

2025年，我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户，其中：盈利企业2户，为城乡供水有限

公司13.83万元,山西鹳雀楼文化旅游产业发展有限公司7.65万元；亏损企业9户，亏损额2548.82万元，分别是蒲坂城市建设投资集团有限公司832.01万元，新纪元商业集团有限公司197.33万元，经济技术开发区实业发展有限责任公司1190.89万元，市政工程公司163.7万元，粟济储备粮有限公司13.4万元，军粮供应有限公司4.84万元，视佳广播电视网络传输有限公司96.55万元，电影发行放映公司47.52万元，蒲剧团2.58万元。

（五）其他需要说明的情况

1.地方政府债务情况。2025年末我市政府债务余额319404万元，未超过政府债务限额。按期偿还到期政府债务本息20157.14万元，其中本金12100万元，利息8057.14万元。

2.“三公”经费支出情况。贯彻厉行勤俭节约，严格实行“双控”管理，全年“三公”经费支出387.5万元，同比下降23.8%，减少120.8万元。其中：因公出国（境）费0万元，公务用车运行维护费247.2万元，公务用车购置费29.7万元，公务接待费110.6万元。

二、2026年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

1.一般公共预算收入完成情况

上半年一般公共预算收入31642万元，占预算48.2%，同比增长26.4%，增收6612万元。

分部门征收情况：税务部门完成25208万元，同比增长29.9%,增收5806万元;财政部门完成6434万元,同比增长14.3%,增收806万元。

主要项目完成情况：增值税8119万元，占预算31.7%，同比下降7.9%；企业所得税2424万元，占预算78.7%，同比增长29%；个人所得税511万元，占预算50.7%，同比增长24%；资源税419万元，占预算133%，同比增长118.2%；城市维护建设税1266万元，占预算42.2%，同比下降17.8%；房产税1446万元，占预算41.3%，同比下降7.6%；土地增值税1836万元，占预算17.4%，同比增长126.1%；环境保护税3976万元，占预算1325.3%，同比增长3836.6%。

增减因素分析:

一是企业所得税增幅较大，同比增长29%，增收545万元，主要是永济农商行利润上涨、资产损失调整、预缴税款差异带来所得税增收872万元（含贷款损失准备金超标补缴264万元），中车电机因处置股票收益减少所得税116万元。二是土地增值税、契税大幅增收,主要是北化关铝与山西关铝集团土地抵债分别入库土地增值税703万元、契税352万元，叠加多个小区集中办证

拉动契税增长；三是环保税同比增收3875万元，主要是晋控电力蒲州热电自查补缴往年违规享受优惠对应的环保税3928万元。

2.一般公共预算支出执行情况

上半年一般公共预算支出161368万元，占预算46.2%，同比下降12.4%。主要项目支出情况是：一般公共服务支出14994万元,同比增长11.4%;公共安全支出5163万元,同比增长11.5%;教育支出35111万元，与上年基本持平；文化旅游体育与传媒支出6436万元,同比下降6%;社会保障和就业支出38560万元，同比下降1.6%；卫生健康支出14062万元，同比增长24.1%；节能环保支出1161万元，同比下降89.9%;城乡社区支出4049万元,同比下降27.2%;农林水支出23155万元,同比增长13.5%;交通运输支出5271万元，同比下降64.7%；资源勘探工业信息等支出5327万元，同比下降35.8%；自然资源海洋气象等事务支出1021万元，同比增长15.6%；住房保障支出1634万元，同比下降19.3%；债务付息支出3368万元，同比增长71.1%。

（二）政府性基金收支预算完成情况

1.政府性基金预算收入完成情况

上半年政府性基金收入15985万元，占预算55.7%，同比增长113.2%。主要项目收入情况是：国有土地收益基金收入600万元，同比下降8.7%；农业土地开发资金收入32万元，同比下

降 17.9%；国有土地使用权出让收入 12900 万元，同比增长 122.4%；城市基础设施配套费收入 655 万元，同比增长 21.7%；污水处理费收入 542 万元，同比增长 16.8%。

2.政府性基金预算支出执行情况

上半年政府性基金支出 21741 万元，占预算 30.2%，同比下降 41.6%。主要项目支出情况是：城乡社区支出 12191 万元，同比下降 24.5%；农林水支出 4243 万元，同比增长 89.6%；其他支出 2355 万元，同比下降 83.1%；债务付息支出 2879 万元，同比下降 37.5%。

（三）社会保险基金收支预算完成情况

1.社会保险基金预算收入完成情况

上半年社会保险基金收入 42801 万元，占预算 54.4%，同比增长 7.8%。主要项目收入情况是:机关事业单位养老保险收入 24028 万元,同比增长 6%；城乡居民基本养老保险基金收入 15701 万元，同比增长 9.3%；城乡居民补充养老保险基金收入 3072 万元，同比增长 15.9%。

2.社会保险基金预算支出执行情况

上半年社会保险基金支出 34629 万元，占预算 48.1%，同比增长 7.7%。主要项目支出情况是：机关事业单位养老保险基金支出 23042 万元，同比增长 3.2%；城乡居民基本养老保险基金

支出10659万元，同比增长18.9%；城乡居民补充养老保险基金928万元，同比增长8.8%。

（四）国有资本经营预算完成情况

上半年我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户。上半年国有资本经营预算收入0万元、上年结转5万元、上级补助收入295万元，国有资本经营支出57万元。

三、主要工作措施

（一）“增”字筑基广开财源，下足功夫夯实运行基础

财政部门坚持靠前发力应对组织收入压力，以确定性行动应对不确定性变化，通过打好增收组合拳，筑牢我市经济社会发展基础。**一是增一般公共预算收入，**进一步打破部门壁垒，会同税务部门做好跟踪监测，及时掌握税源变化；规范非税收入征管，严格执行非税收入集中收缴制度，确保应收尽收、及时足额入库。截至6月底，我市一般公共预算收入完成31642万元，占年度预算65655万元的48.2%，同比增长26.4%，增幅排名运城第四。**二是增上级资金支持力度，**主要领导带队赴省厅拜访汇报，主动对接工作、积极反映诉求，截至6月底，争取均衡性转移支付补助资金159931万元、县级财力保障奖补资金18462万元。充分把握上级资金分配导向，明确责任单位争资重点，同步提高资金争取考核频次。截至6月底，28个被考核单位完成向上争取项

目资金73879.7万元，占年度建议计划的94%，切实跑出了争资“加速度”。**三是增国有资产使用效益，**有效盘活国有资产是增收节支、规范管理的重要抓手，财政部门严格按照省财政厅要求，与市机关事务服务中心、市工科局（国资局）等责任单位组建工作专班，全面清查底数，明确我市现有行政事业单位闲置土地63683.3平方米、闲置房屋9152.53平方米；国有企业闲置房屋21014.6平方米，下一步将积极制定盘活方案，切实推动国有资产运营管理提质增效。

（二）“严”字为准规范支出，精打细算提高资金效益

财政部门始终以严的标准抓实资金日常管理，力破进度缓慢、效益低下等问题，以精细化管理管好、用好每一笔财政资金。**一是严抓资金支出进度，**常态化调度预算执行情况，压实预算单位支出责任，及时疏通执行堵点，全力推动资金早拨付、早落地、早见效。截至6月底，一般公共预算支出161368万元，切实将财政资金转化为发展成效。**二是严守资金保障底线，**兜牢兜实“三保”底线，始终坚持“三保”在预算编列中的优先顺序，足额安排到位，预算执行时全力保障“三保”支出需要，一分不得挤占、挪用。2026年，“三保”支出年初预算安排184069万元，截至6月底，“三保”预算执行107591万元，牢牢守住了社会稳定运行的基本盘。**三是严把资金支出关口，**严格落实过紧日子要求，严

禁无预算、超标准、超范围支出。2026 年，“三公”经费预算安排 798 万元，较上年预算安排数减少 1 万元，做到了从严从紧管理“三公”经费。同时，原则上对各预算单位业务类经费按 5%的比例进行了压减，勤俭办一切事业。

（三）“惠”字托底办好实事，用心用情增进民生福祉

财政部门始终牢记财政取之于民、用之于民，把保障和改善民生作为一切工作的出发点和落脚点，托起民生幸福。**医疗提质惠民，**提高城乡居民医疗保险财政补助标准至人均每年 724 元；加大对 10 家社区和乡镇卫生院的财政支持，投入基本公共卫生服务、人员补助、基本药物补助经费共计 6908.45 万元，筑牢民生健康保障防线。**教育发展惠民，**严格落实教育经费“两个只增不减”要求，总投入 70633 万元，确保教育投入总量持续壮大，助力办好人民满意的教育。**文化润心惠民，**文化旅游体育与传媒安排 10486 万元，其中：投入 3670 万元，用于我市 416 处文物修缮、保护及宣传等；投入 6816 万元，用于我市三馆一站免费开放、体育场馆免费及低收费开放、送戏下乡等，丰富群众日常精神文化生活。**乡村振兴惠民，**2026 年投入财政常态化帮扶资金 4498 万元，其中年初安排配套资金 230 万元，本级投入稳中有增。推进“千万工程”项目，共计投入资金 924 万元，完成了 10 个精品示范村和 2 个

提档升级村项目立项及财政预算评审，正在进行招投标手续。配合高标准农田建设使用管理突出问题专项整治工作，针对资金使用管理环节存在的问题，自查自纠、有效整改，不断提高资金使用质效。

（四）“促”字加力助企纾困，靶向施策壮大市场主体

财政部门聚焦市场主体，精准落实惠企举措，持续优化营商环境，全方位促进我市企业持续健康高质量发展。**一是促国企增效，**持续加大市属国有企业扶持力度，精准赋能国企提质扩容，分别为鹳雀楼文旅发展公司、开发区实业公司增加注册资本800万元、2350万元，有效增强市属国企资本实力和经营发展底气。**二是促融资纾困，**截至2026年6月底，运城市融资担保有限公司为我市企业当年担保738笔24137万元，在保1414笔，在保余额35206万元，有效缓解企业融资难、融资贵痛点。**三是促招商引资，**优化招商引资专项经费管理机制，将分散拨付给多部门的招商经费，实行统一管理、使用，解决资金分散、效能偏低问题，精准保障招商对接、项目推介等重点工作。**四是促产业升级**，为进一步支持传统企业改造提升、战新产业培育壮大，积极争取技术改造、小升规、规范化股改等奖补资金共计1693.76万元，通过加大技改资金，奖励、奖补资金的投入力度，助力企业科技创

新发展。**五是促环境优化，**严格依规处置政府采购投诉举报案件，妥善办结7起各类采购纠纷案件，规范政府采购交易流程，维护公平公正的政府采购环境和市场主体合法权益。

（五）“优”字为要向内发力，实干笃行提升管理效能

财政部门以“优”为抓手深耕财政管理，紧盯债务管控、绩效评价、财政评审三大关键环节，补齐管理短板，稳步提升财政管理规范化、精细化水平。**一是优化防范举措，**严格执行地方政府债务管理规定，强化库款动态监控，严格控制新增暂付款。截至2026年6月底，我市政府性债务余额332412.57万元。2026年政府债务到期本息15804.77万元，已偿还6847.23万元，其中财力偿还6347.23万元、再融资偿还500万元，剩余本息将按到期时间及时偿付。**二是优化绩效评价，**完成2025年度68个部门、1278个项目绩效自评，严格审核，督促问题单位及时整改。开展重点评价，完成2025年公共文化服务补助资金绩效评价，稳步推进2020—2025年招商引资经费绩效评价工作，进一步健全了全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。**三是优化财政评审，**实行一次性告知、容缺受理机制；针对重大民生项目，开通绿色通道，实现当日受理、当日启动。截至6月底，完成预算评审项目26个，送审30291.12万元，审定24341.5万元，审减5949.62万元；结算评审项目5个，送审1659.87万元，审定

1366.08 万元，审减 293.79 万元。

四、存在问题

上半年，我们攻坚克难，努力保持财政平稳运行，但仍存在一些亟待破解的难题，主要是：**一是收入形势不容乐观。**税源基础薄弱，重点税源企业增收乏力，新招商企业短期内不能达产增效，我市 2026 年收入虽然较 2025 年有一定程度增长，但是仍未达序时进度，财政收入持续增长面临较大压力。**二是刚性支出持续攀升。**随着民生保障标准逐年提升、公共服务供给需求不断扩大，“三保”保障、债务还本付息等刚性支出与经济建设必要的投入同步攀升，支出压力不断加大。对此，我们高度重视，积极采取措施，努力加以解决。

五、下一步工作举措

（一）质效并重壮大财源。**一是**深耕厚植优质税源根基。围绕“四个强市”建设，聚焦“332”特色产业集群，扶持主导产业，持续挖掘存量税源潜力，同步培育新兴产业经济增长点，夯实财政收入增长根基。**二是**抓实抓细收入征管工作。加强财税、行业主管部门间联动，聚焦重点行业、骨干税源实施精细化征管，深挖各类税收增收潜力，拓宽增收路径，确保圆满完成全年财政收入目标任务。**三是**积极向上争取资金。压实各部门主体责任，

吃透上级各类资金扶持政策，谋划储备优质项目，最大限度争取上级财力倾斜，为全市经济社会高质量发展提供坚实资金保障。

（二）预算支出有保有压。**一是**兜牢兜实“三保”底线，落实习惯过紧日子要求，大力压减一般性支出，集中有限财力保障重点领域，把资金用在发展紧要处、民生急需上。**二是**强化预算约束，充分运用预算管理一体化系统，推动预算管理标准化、科学化、精细化、透明化，严控无预算、超预算支出，切实提升财政资金使用效能。

（三）积极稳妥防范风险。**一是**强化债务管理，统筹用好政府债券资金，平衡好促发展与防风险关系。健全债务风险监测预警机制，牢牢守住风险底线，稳妥有序化解存量债务，坚决遏制新增政府隐性债务。**二是**发挥财政监督职能，健全财政监督机制，积极发挥财政评审、绩效评价、财会监督等作用，确保财政资金安全规范使用。

主任、副主任、各位委员，下半年财政工作任务艰巨、责任重大，我们决心在市委的正确领导下，在市人大的监督与支持下，坚定信心，知重负重，埋头苦干，勇毅前行，努力完成全年财政目标任务，奋力谱写全方位推动高质量发展的财政新篇章！

以上报告，请予审议。