

关于 2025 年财政决算（草案）和 2026 年 1—7 月预算执行情况的报告

——2026 年 8 月 26 日在柳林县第十一届人民代表大会
常务委员会第四十六次会议上

柳林县财政局局长 高艳忠

尊敬的薛主任、各位副主任、各位委员：

根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）等有关规定，现将 2025 年财政决算和 2026 年 1—7 月预算执行情况报告如下，请予审议，并请各参会人员提出意见。

一、2025 年度财政决算情况

（一）一般公共预算执行情况

1、收入完成情况：县级一般公共预算收入完成 257653 万元，完成预算 240000 万元的 107.36%（调整预算，下同），下降 23.33%（与 2024 年决算相比，下同），主要是受煤炭价格回落和部分企业停产等因素影响，税收收入不达预期。主要项目

完成情况如下：

税收收入完成 219936 万元，完成预算的 107.29%，下降 24.87%。其中：增值税完成 77952 万元，完成预算的 106.17%，下降 25.47%；企业所得税完成 50213 万元，完成预算的 105.37%，下降 42.63%；个人所得税完成 6353 万元，完成预算的 106.17%，增长 23.58%；资源税完成 44379 万元，完成预算的 105.79%，下降 10.73%；城市维护建设税完成 12403 万元，完成预算的 106.21%，下降 28.79%；房产税完成 9209 万元，完成预算的 121.91%，下降 13.05%；印花税完成 4056 万元，完成预算的 107.02%，下降 31.81%；城镇土地使用税完成 7305 万元，完成预算的 113.15%，增长 36.03%；土地增值税完成 2888 万元，完成预算的 105.36%，增长 170.67%；车船税完成 840 万元，完成预算的 106.19%，增长 11.41%；耕地占用税完成 1493 万元，完成预算的 525.7%，增长 93.39%；契税完成 932 万元，完成预算的 108.62%，下降 54.51%；环境保护税完成 1413 万元，完成预算的 105.37%，增长 56.83%；其他税收收入完成 500 万元，完成预算的 100%，下降 42.99%。

非税收入完成 37717 万元，完成预算的 107.76%，下降 12.99%。主要包含：专项收入完成 18066 万元，完成预算的 110.59%，下降 15.61%；行政事业性收费收入完成 3445 万元，完成预算的 95.32%，增长 6.92%；罚没收入完成 5557 万元，完成预算的 111.5%，下降 11.96%；国有资本经营收入完成 163

万元，完成预算的 105.84%，增长 100%；国有资源（资产）有偿使用收入完成 10323 万元，完成预算的 105.71%，下降 12.75%；捐赠收入完成 52 万元，完成预算的 123.81%，下降 8.77%；政府住房基金收入完成 111 万元，完成预算的 105.71%，下降 63.37%。

2、上级转移支付情况：中央、省、市对我县转移支付 160351 万元，下降 1.7%，其中：返还性收入-14685 万元；一般性转移支付 154642 万元，增长 10.49%；专项转移支付 20394 万元，下降 46.12%。主要用于支持实施乡村振兴战略、教育、卫生健康、社会保障、农林水等重要民生领域。

3、支出执行情况：一般公共预算支出执行 414663 万元，完成预算的 91.84%，下降 23.68%。主要项目执行情况如下：

一般公共服务支出执行 42900 万元，完成预算的 99.33%，下降 38.17%；国防支出执行 203 万元，完成预算的 100%，下降 17.81%；公共安全支出执行 13990 万元，完成预算的 95.69%，下降 3.16%；教育支出执行 101732 万元，完成预算的 94.57%，与上年持平；科学技术支出执行 266 万元，完成预算的 99.25%，增长 13.68%；文化旅游体育与传媒支出执行 4498 万元，完成预算的 84.85%，下降 26.58%；社会保障和就业支出执行 75801 万元，完成预算的 99.07%，下降 1.78%；卫生健康支出执行 29985 万元，完成预算的 95.47%，增长 11.23%；节能环保支出执行 13130 万元，完成预算的 66.39%，下降 7.54%；城乡社区支出执

行 21981 万元，完成预算的 84.24%，下降 76.47%；农林水支出执行 63033 万元，完成预算的 97.22%，下降 6.93%；交通运输支出执行 13731 万元，完成预算的 79.87%，下降 45.62%；资源勘探工业信息等支出执行 2761 万元，完成预算的 99%，下降 9.03%；商业服务业等支出执行 1160 万元，完成预算的 53.83%，下降 31.96%；自然资源海洋气象等支出执行 9857 万元，完成预算的 71.35%，下降 40.35%；住房保障支出执行 13116 万元，完成预算的 92.75%，下降 3.33%；粮油物资储备支出执行 276 万元，完成预算的 100%，增长 100%；灾害防治及应急管理支出执行 4647 万元，完成预算的 90.85%，下降 48.3%；债务付息支出执行 1583 万元，完成预算的 100%，下降 37.78%；债务发行费用支出执行 13 万元，完成预算的 100%，增长 225%。

4、收支平衡情况：县级一般公共预算收入 257653 万元，上级补助收入 160351 万元，上年结转 66642 万元，一般债券 14085 万元，动用预算稳定调节基金 36000 万元，调入资金 2414 万元，收入总计 537145 万元。

一般公共预算支出 414663 万元，上解上级支出 23066 万元，安排预算稳定调节基金 49759 万元，地方政府一般债务还本支出 9256 万元，调出资金 3549 万元，支出总计 500293 万元。收支相抵年末滚存结余 36852 万元。

5、预备费动用情况：本年未动用预备费。

6、“三公”经费执行情况：全县“三公”经费执行 718.46

万元，同比减少 36.94%；因公出国（境）费 0 万元；公务接待费 51.64 万元，同比减少 69.43%；公务用车购置及运行维护费 666.82 万元，同比减少 30.84%。

（二）政府性基金预算执行情况

县级政府性基金收入完成 6042 万元，完成预算的 114%，下降 51.68%。县级政府性基金预算收入加上上年结转 7932 万元、上级补助收入 1127 万元、专项债务收入 38625 万元、调入资金 3549 万元，收入总计 57275 万元。

政府性基金支出 50651 万元，完成预算的 93.84%，增长 143.98%；政府性基金预算支出加上政府性基金调入一般公共预算 2414 万元、上解上级支出 236 万元、债务还本支出 650 万元，支出总计 53951 万元。收支相抵年末滚存结余 3324 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入总计 22 万元，其中上级补助收入 22 万元，国有资本经营预算支出执行 18 万元，主要是国有企业退休人员社会化管理补助支出。

（四）社会保险基金预算执行情况

社会保险基金预算收入完成 65382 万元，完成预算的 103.29%，增长 31.15%。

社会保险基金预算支出 45824 万元，完成预算的 99.51%，下降 2%，下降的主要原因是 2024 年清理了征地预存款其他支出。收支相抵，当年结余 19558 万元，年末滚存结余 87355 万元。

（五）债务情况

1、**总体情况：**我县新增各类政府债券资金 52710 万元（一般债券 14085 万元，专项债券 38625 万元），较 2024 年 14500 万元增加 38210 万元，增长 263.52%。

2025 年底我县政府债务余额为 20.08 亿元，法定债务率为 33.7%，远低于 120% 的低风险控制线水平，为绿色等级。

2、**新增债务用途：**（1）2025 年新增政府一般债券 14085 万元，其中：新增建设类一般债券资金 6685 万元、再融资一般债资金 7400 万元。具体为：**一是**新增建设类一般债券资金 6685 万元，用于：柳林县曹家山－石盘上公路路面改造工程 400 万元、柳林县三交镇薛裴线至长兴村道路拓宽改造工程 400 万元、柳林县小流域水环境综合整治项目 300 万元、柳林县清河公园提质改造项目 500 万元、柳林县清河公园提质改造河道整治工程 450 万元、宏光电厂－电厂一期供热管网互通工程 900 万元、太中银铁路柳林南站广场项目 350 万元、煤气中低压燃气管道二期闫家湾龙门塔基础设施项目 52 万元、柳林镇中心敬老院扩建项目 120 万元、王家沟中心敬老院扩建项目 90 万元、金家庄中心敬老院扩建项目 70 万元、沿黄公路（二期工程）三交一石楼界工程 2868 万元、柳林县三川河支流农村污水治理项目 185 万元；**二是**再融资一般债资金 7400 万元。

（2）2025 年新增政府专项债券 38625 万元，其中：新增化债类专项债券资金 11960 万元、新增建设类专项债券资金 26665

万元。具体为：一是新增化债类专项债券资金 11960 万元，用于：偿还寨东城中村棚户区改造项目中长期贷款 2025—2028 年到期本金 3324 万元、偿还明清街棚户区改造项目一二期工程到期本金 650 万元、化解“6.30”台账欠款专项债券 7986 万元；二是新增建设类专项债券资金 26665 万元，用于：中医院改（扩）建项目 2800 万元、柳林县保障性租赁住房项目 9500 万元、柳林镇沿川村庄集中供热工程项目 5100 万元、柳林县农村供水保障水平提高项目 100 万元、薛村镇片区集中供热工程（一期）5165 万元、柳林县 2024 年—2025 年保障性租赁住房建设项目 100 万元、一校两馆、武装部、薛家湾石山沟片区集中供热建设项目 2100 万元、柳林县煤改气中低压燃气管道（一期）基础设施建设项目 600 万元、柳林县 2024 年城镇老旧小区改造项目 1200 万元。

（六）落实第十一届人大第六次会议决议情况

1、抓实收支统筹调度，保障财政平稳有序运行。收入方面。坚持固本培源、依法征管，全力做好收入组织工作，确保应收尽收。在各方面共同努力下，全县一般公共预算收入完成 25.77 亿元，完成预算目标任务（24 亿元）的 107.36%。支出方面。坚持预算引领，不断优化支出结构，提高财政资金使用效益。一般公共预算支出完成 41.47 亿元，其中科学技术、卫生健康等领域支出继续保持增长，全县财政收支运行平稳趋好。

2、厚植为民工作导向，持续增进群众民生福祉。持续加大民生投入，办好各项重点民生实事，全县一般公共预算中民生

支出达到 34.86 亿元，占比 84.06%，教育、科学技术、卫生健康等重点领域支出实现增长。

3、树牢风险底线思维，从严规范政府债务管理。严格落实《新增政府债务限额分配管理办法》，规范政府举债融资行为，坚持底线思维、系统观念、标本兼治，化解存量与遏制增量双管齐下，牢牢守住不发生系统性、区域性债务风险底线，坚决遏制新增隐性债务。持续规范债务资金使用管理，用好用活化债政策。截至 2025 年底，我县政府法定债务余额为 20.08 亿元，法定债务率为 33.7%，未超过 120% 的低风险控制线水平。

4、深化预算绩效改革，全面提升资金使用效能。遵循“先有预算、后有支出”原则，牢固树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效观念，不断扩大绩效评价覆盖范围，明确对预算超过 500 万元的政府投资项目要求项目单位必须进行事前绩效评估并提供绩效评估报告。持续对重点项目做好绩效运行监控，强化绩效评价结果运用，对部门和项目存在的问题及时书面通知单位和项目进行整改，并将整改结果作为下次安排预算的重要参考依据，倒逼资金从“重投入”向“重效益”转变。

5、做实财政监督管控，不断夯实财政管理根基。立足规范财经秩序，构建全方位、多层次的财政监督体系，围绕预算执行、专项资金使用、政策落地等方面开展监督核查，靶向纠治财政管理中的突出问题。健全问题整改闭环机制，对监督发现的问题逐项督促整改落实，举一反三完善制度漏洞。推动日常

监管与专项检查有机结合，强化与审计等部门协同联动，全面提升财政规范化、精细化管理水平。

总的来看，2025 年财政严格执行第十一届人民代表大会第六次会议批准的预算。坚持稳中求进工作总基调，全县财政运行总体平稳有序，较好完成年度预算执行任务，但工作中仍存在一些突出矛盾和问题，主要表现在：财源结构单一，“一煤独大”格局尚未根本改变，财政收入稳定性、抗风险能力不强，后续财力增长压力较为突出；刚性支出规模不断增加，“三保”、民生、债务还本付息等刚性需求占用大量财力，可用统筹财力有限；财政管理精细化水平有待提高，财政管理提质增效的任务依然艰巨。对此，我们将高度重视、认真研究，与相关部门一起采取有力措施加以解决。

二、2026 年 1—7 月预算执行情况

（一）一般公共预算收支情况

1、一般公共预算收入完成情况：一般公共预算总收入调整预算数 434812 万元，截至 7 月底县级一般公共预算收入完成 164050 万元，为预算的 56.96%（调整预算，下同）。上级转移支付收入 106106 万元（其中：返还性收入 14685 万元，一般性转移支付收入 108117 万元，专项转移支付收入 12674 万元），上年结转 37290 万元，动用稳定调节基金 26000 万元，一般债券 6700 万元。

（1）税收收入完成 145271 万元，为预算的 58.14%，主要

项目完成情况如下：增值税完成 51427 万元，为预算的 55.2%；企业所得税完成 37306 万元，为预算的 62.59%；个人所得税完成 3641 万元，为预算的 55.53%；资源税完成 31410 万元，为预算的 60.54%；城市维护建设税完成 8278 万元，为预算的 57.99%；房产税完成 4607 万元，为预算的 53.46%；印花税完成 3052 万元，为预算的 74.08%；城镇土地使用税完成 2886 万元，为预算的 56.45%；土地增值税完成 420 万元，为预算的 14.11%；车船税完成 495 万元，为预算的 58.03%；耕地占用税完成 140 万元，为预算的 36.65%；契税完成 673 万元，为预算的 80.6%；环境保护税完成 935 万元，为预算的 63.52%。

（2）非税收入完成 18779 万元，为预算的 49.22%。主要项目完成情况如下：专项收入完成 7845 万元，为预算的 43.58%；行政事业性收费收入完成 812 万元，为预算的 21.95%；罚没收入完成 2179 万元，为预算的 39.62%；国有资源（资产）有偿使用收入完成 7812 万元，为预算的 72.33%；捐赠收入完成 2 万元，为预算的 4%；政府住房基金收入完成 129 万元，为预算的 129%。

2、一般公共预算支出完成情况：一般公共预算支出调整预算数为 434812 万元，截至 7 月底一般公共预算支出 213072 万元（其中：上年结转 12951 万元，县级支出 151471 万元，上级转移支付支出 48650 万元），完成预算的 49%。主要项目支出情况如下：

一般公共服务（人大、政协、组织、宣传、纪检等政府机

关运行费用)支出 24180 万元,完成预算的 59.23%;国防(国防动员、其他国防支出等)支出 135 万元,完成预算的 105.47%;公共安全(地方武警消防、公安、检察、法院、司法等)支出 8673 万元,完成预算的 55.39%;教育支出 42604 万元,完成预算的 41.88%;科学技术支出 62 万元,完成预算的 59.62%;文化旅游体育与传媒支出 2124 万元,完成预算的 42.48%;社会保障和就业支出 45043 万元,完成预算的 63.08%;卫生健康支出 19689 万元,完成预算的 68.26%;节能环保支出 5955 万元,完成预算的 36.81%;城乡社区支出 22318 万元,完成预算的 39.44%;农林水支出 16087 万元,完成预算的 42.37%;交通运输支出 9754 万元,完成预算的 8.48%;资源勘探工业信息等支出 763 万元,完成预算的 121.56%;商业服务业等支出 451 万元,完成预算的 42.75%;金融支出 33 万元,完成预算的 50.77%;自然资源海洋气象等支出 3845 万元,完成预算的 59.18%;住房保障支出 7222 万元,完成预算的 58.03%;灾害防治及应急管理支出 2955 万元,完成预算的 48.12%;债务付息支出 1179 万元,完成预算的 61.06%。

(二) 政府性基金收支管理情况

政府性基金收入调整预算数为 52468 万元,其中县级预算政府性基金收入 13500 万元(截至 7 月底县级政府性基金收入完成 7395 万元,为预算的 54.78%),上级补助收入 362 万元,上年结转 5659 万元,专项债券 54694 万元,债务还本支出 700 万元,上解支出 236 万元。

政府性基金支出调整预算数为 52468 万元，截至 7 月底政府性基金支出 23734 万元，为预算的 45.24%。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入调整预算为 26 万元，其中上级补助收入 22 万元，上年结转 4 万元。国有资本经营预算支出相应安排 26 万元，用于解决历史遗留问题及改革成本支出。

（四）社会保险基金收支执行情况

社会保险基金预算收入安排 53484 万元，截至 7 月底收入共计 30624 万元，为预算的 57.26%。社会保险基金预算支出安排 48982 万元，截至 7 月底支出共计 27826 万元，为预算的 56.81%。收支相抵，当年结余 2798 万元。

（五）政府债券情况

1、2026年新增政府一般债券6700万元，其中：新增建设类一般债券2872万元，补录以前年度政府外贷项目3828万元。具体为：一是新增建设类一般债券2872万元，用于：柳林县柳林镇中心敬老院扩建项目198万元、柳林县王家沟中心敬老院扩建项目205万元、柳林县金家庄中心敬老院扩建项目97万元、柳林县2#贺家沟南路大桥项目600万元。剩余1772万元正在匹配安排项目。二是补录以前年度政府外贷项目，用于：山西能效和环境改善项目3539万元、山西省植树造林项目289万元。

2、2026年新增政府专项债券54694万元，其中：新增化债类专项债券资金16738万元、新增建设类专项债券资金37956万

元。具体为：一是新增化债类专项债券资金16738万元，用于：偿还明清街二期2026—2028年到期本金3900万元、“6.30”台账欠款化债12838万元；二是新增建设类专项债券资金37956万元，用于：保障性租赁住房项目10500万元、沿川村庄集中供热工程项目1900万元、薛村镇片区集中供热工程（一期）1835万元、煤改气中低压燃气管道（一期）基础设施建设项目2800万元、2024年城镇老旧小区改造项目4200万元、2024年—2025年保障性租赁住房建设项目11821万元、农村供水保障水平提高项目4900万元。

三、财政预算执行的主要特点和存在问题

（一）执行情况

1、结构优化，民生优先。1-7月一般公共预算支出达213072万元，其中人员经费81678万元，确保基层干部队伍稳定；公用经费与其他运转类支出合计17820万元，保障政府部门高效运转；特定目标类支出113574万元，重点向教育、医疗、社会保障等民生领域倾斜，民生支出占比超80%，切实兜牢民生底线。

2、执行有序，进度合理。1-7月一般公共预算支出完成预算的49%，与时间进度基本匹配，支出节奏把控精准，未出现资金拨付滞后或资金沉淀闲置等情况，预算执行基本到位，有力支撑县域经济社会各项事业发展。

（二）存在问题

1、财源结构单一，收入增长承压。财政收入对煤炭等资源

型产业依赖度较高，受市场行情波动影响明显，新兴产业税收贡献有限，增量税源培育见效较慢，组织收入压力加大，财力增长基础不够稳固，财源转型任务艰巨。

2、收支矛盾凸显，质效有待提升。“三保”、民生保障、债务还本付息等刚性支出持续增加，可统筹调度财力空间收窄，财政平衡压力加大。“过紧日子”思想和零基预算改革落地还需持续深化，资金使用效益有待进一步提升。

3、化债管控与项目管理压力并存。存量债务还本付息支出持续存在，化解任务较重。部分储备项目成熟度不高，专项债、国债项目谋划质量有待提升，符合政策要求的优质项目储备不足，争取上级资金的项目载体偏弱。

四、下半年财政重点工作计划

（一）拓源聚力抓收入

一是强化税收协同征管。加强财税部门联动，紧盯重点行业、重点企业税源，做到依法征收、应收尽收，努力缩小收入缺口，提高收入质量。**二是**积极培育壮大财源。支持传统产业转型升级，扶持本地实体经济发展，挖掘国有资源资产收益，增加国有资产经营收入。**三是**全力争取上级资金。加强与省、市财政对接，精准把握政策导向，力争更多上级资金落地，有效补充县级财力。

（二）提质增效优支出

一是刚性落实“三保”底线。始终把保工资、保运转、保

基本民生放在预算安排首要位置，坚决守住不发生“三保”风险底线。**二是**持续压减一般性支出。深化零基预算改革，打破基数固化，严控“三公”经费、会议费、培训费等非刚性非重点支出，坚决杜绝铺张浪费。**三是**加快预算执行进度。对重点项目实行清单化管理，定期通报预算执行进度，对执行滞后项目督促整改。加大沉淀资金清理盘活力度，按规定收回长期闲置资金，统筹用于全县重点领域。

（三）统筹盘活强资金

一是健全全链条绩效管理。落实“预算编制有目标、执行有监控、完成有评价、结果有应用”的要求，将评价结果作为下年度预算安排的重要依据，削减低效无效资金安排。**二是**抓实债务风险防控。严格落实政府债务限额管理，压实化债责任，稳妥推进存量债务化解，坚决遏制新增隐性债务，守住不发生区域性财政债务风险底线。**三是**推进国有资产管理提质增效。强化行政事业单位资产、县属国企资产监管，推进闲置资产盘活，提升国有资产收益水平，规范国企财务管控。

薛主任、各位副主任、各位委员，我们将在县委、县政府的正确领导和县人大常委会的监督指导下，牢固树立管好财、理好财、用好财的理念，强化政治担当，提升管理质效，为推进我县全方位高质量发展贡献坚实的财政力量！

以上报告，请予审议。