

县十五届人大八次
会议文件（十六）

关于博爱县 2025 年财政预算执行情况 和 2026 年财政预算草案的 报告（书面）

——2026 年 3 月 13 日在县十五届人大八次会议上
博爱县财政局局长 梁宏炳

各位代表：

受县人民政府委托，现将博爱县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算草案提请县十五届人大八次会议审查，并请各位政协委员和列席同志提出意见。

一、2025 年财政预算执行情况

2025 年是“十四五”规划收官之年，面对复杂严峻的发展形势，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，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，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，深入贯彻落实习近平总书记视察河南重要讲话重要指示精神，突出“一城一乡一都一枢纽”发展定位，锚定“更加积极、提质增

效”的总基调，抓好更加积极的财政政策落实，严格财政监督管理，稳步化解债务风险，服务全县经济社会高质量发展，为稳增长、促消费、惠民生、增后劲提供有力支撑，实现财政收支平稳运行。

（一）2025年预算收支情况

1.一般公共预算。县十五届人大七次会议批准的2025年一般公共预算收入年初预算为94,900万元，实际完成96,746万元，为预算数的101.9%，同比增长6.5%。其中：税收收入完成70,093万元，非税收入完成26,653万元。

县十五届人大七次会议批准的一般公共预算支出年初预算为234,025万元，含提前告知的上级转移支付、上年结转、调入资金等，执行中结合我县新增转移支付等因素，支出预算调整为262,376万元，实际完成232,288万元，同比增长0.3%。其中：一般公共服务支出21,957万元，同比增长6.8%；公共安全支出9837万元，同比增长1.1%；教育支出44,538万元，同比增长7.2%；科学技术支出1695万元，同比下降较大；文化旅游体育与传媒支出5153万元，同比增长较大；社会保障和就业支出42,504万元，同比增长3.3%；卫生健康支出41,613万元，同比增长较大；节能环保支出7999万元，同比增长51.6%；城乡社区支出6412万元，同比增长22.9%；农林水支出31,015万元，同比下降26.3%；交通运输支出5289

万元，同比下降 58.6%；资源勘探工业信息等支出 511 万元，同比增长 30.7%；商业服务业等支出 147 万元，同比增长 2.8%；自然资源海洋气象等支出 2073 万元，同比增长 33.5%；住房保障支出 6090 万元，同比下降 5.7%；粮油物资储备支出 309 万元，同比增长 20.7%；灾害防治及应急管理支出 1062 万元，同比下降 36.4%；其他支出 599 万元，同比增长 46.1%；债务付息支出 3217 万元，同比下降 4.7%。

2.政府性基金预算。县十五届人大七次会议批准的 2025 年政府性基金预算收入年初预算为 40,000 万元，受土地交易市场持续低迷影响，收入预算调整为 19,000 万元，实际完成 19,147 万元，同比下降 5.4%；支出年初预算为 31,018 万元，执行中结合收入情况和发行专项债券等因素，支出预算调整为 106,297 万元，实际完成 76,383 万元，同比下降 28.4%。

3.国有资本经营预算。县十五届人大七次会议批准的 2025 年国有资本经营预算收入年初预算为 29 万元，主要为上级下达转移支付和上年结转资金；支出年初预算为 29 万元，实际完成 26 万元。

4.社会保险基金预算。县十五届人大七次会议批准的 2025 年社会保险基金预算收入年初预算为 17,987 万元，实际完成 23,897 万元，同比增长 49.2%；支出年初预算为 13,538 万元，实际完成 15,965 万元，同比增长 24.0%；年度收支结

余 7932 万元。

（二）2025 年政府债务情况

上级财政核定我县 2025 年政府债务限额 461,390 万元，其中：一般债务限额 110,090 万元，专项债务限额 351,300 万元。截至 2025 年 12 月底，我县政府债务余额 456,029 万元，其中：一般债务余额 105,925 万元，专项债务余额 350,104 万元。全县政府债务余额低于核定限额，综合债务率全市最低，保持在绿色区间。

2025 年，我县共发行政府债券 97,387 万元，其中：一般债券 28,010 万元（新增一般债券 310 万元，再融资一般债券 27,700 万元）；专项债券 69,377 万元（新增专项债券 62,100 万元，再融资专项债券 7277 万元）。

2025 年，我县政府债券还本付息 50,533 万元，其中：还本 38,049 万元（含发行再融资债券偿还 34,200 万元），付息 12,484 万元。

（三）落实县人大的决议和主要财政工作情况

1. 优化收入管理机制，提升收入转化成效。一是深入推进**税费共治**。对能源、运输、建筑、农产品收购等领域开展重点核查，对 17 家涉税服务机构开展执业检查，加强纳税评估，税收风险管理收入同比增长 32.3%。二是**加强重点税源管控**。强化重点税源企业、重点税收项目管控，分税种优化管理措

施，加强企业所得税事前事中审核，抓好资源税、环境保护税稽查入库，企业所得税、资源税分别增长 17.2%和 20.4%，环境保护税增长超两倍。三是规范非税收入管理。推进非税票据全面电子化，进一步完善非税征缴管理系统，选取市场监管局等 10 家单位开展线上动态监控试点，对 4 家单位进行实地监督，强化线上线下联合监管，提升非税收入管理质效。四是保障国有资产使用收益。加强国有资产对外有偿使用管理，完善特许经营收益上缴机制，形成稳定收入来源，通过公开拍卖等方式，提高房屋租赁权等资产、资源使用收益，年度成交金额 2606.96 万元。

2.提高财政保障水平，持续增进民生福祉。一是着力办好民生实事。全县教育、社保、卫生健康等主要民生支出完成 19.23 亿元，占一般公共预算支出的 82.8%，优先保障就业、残疾儿童康复救助、老年助餐示范点打造、“两癌”“两筛”、校舍维修、公共文化服务等民生实事落实。二是织密社会保障网络。提高城乡居民医保、养老、低保和基本公共卫生服务、残疾人“两项补贴”等财政补助标准，安排资金 3,119.44 万元落实育儿补贴、学前教育大班免保育教育费政策，全年发放各类惠民补贴 72 项 2.08 亿元，惠及 61.63 万人次。三是大力支持乡村振兴。安排资金 1.04 亿元支持农村公益事业、以工代赈示范工程等 172 个项目建设，安排资金 9315 万元保障高

标准农田建设、农业防灾减灾、农技服务等工作落实，完善农村生产生活设施，支持农业产业发展。**四是统筹推进生态环保建设。**安排资金 5076 万元，保障城乡充电桩建设、重型卡车新能源替代和清洁取暖运营补贴发放，年度节能环保支出同比增长 51.6%，让良好生态环境成为最普惠的民生福祉。

3.投资消费双向发力，助力经济稳步向好。一是积极申报**争取资金。**紧跟政策做好项目滚动调整，充实项目储备，争取专项债、超长期特别国债等资金，支持城乡供水、城市基础设施更新、污水处理、县人民医院基础设施等重点项目建设。二是**深入激活消费市场。**优化财政资源配置，服务西张赶、博爱记忆·文化创意园、月山·竹浪岛等项目建设，丰富服务性消费场景。落实补贴资金 2800 余万元，激活商品房、家电、3C 数码产品、家居厨卫、电动自行车、汽车等重点领域消费潜力。三是**充分释放税惠红利。**及时落实留抵退税、先进制造业、资源综合利用等优惠政策，为 200 户纳税人办理退税 1.33 亿元。四是**着力推动赋能增效。**拨付企业创新引导、创新生态支撑、满负荷生产奖励等 6 项资金 2,235.75 万元，协助多家企业争取设备更新改造、开拓国际市场等资金 2955 万元，支持扩大对外开放、扶持新质生产力发展。

4.强化财会监督管理，提高资金使用效益。一是**严格政府采购监管。**加强政府采购类工程项目监督，杜绝“低中高结”

现象，完成政府采购项目 42 个，预算金额 7,311.92 万元，节约资金 1,111.36 万元，节支率 15.2%；限额以下服务、工程线上采购 1648 笔，成交金额 1.38 亿元，节约资金 1404 万元，节支率 9.2%。二是**加强国有资产管理**。严格资产配置审核，杜绝超标准、重复购置，优先通过调剂配置，办理行政事业单位资产调拨 60 批次，节约资金 687.34 万元。三是**严格投资项目评审**。优化项目评审机制，共评审项目 606 个，评审投资额 12.40 亿元，审减资金 1.63 亿元，平均审减率 13.1%。四是**提升绩效管理成效**。加强对 765 个预算项目的绩效监控，选取 5 个重大项目开展深度评价，提升项目资金使用效益，连续两年获得全省基层财政管理绩效评价优秀等次。五是**持续深化财会监督**。开展国资管理、会计信息质量等 6 项重点监督，对 16 家单位、企业和 3 个乡镇进行检查，指导行政事业单位规范财会基础工作、加强内控建设，行政事业单位内部控制报告编报和评价试点工作受到省财政厅通报表扬。

5.加强风险防范化解，兜紧兜牢发展底线。一是**扎实抓好“三保”保障**。逐月足额落实到位，年度执行率提高到 99.3%，**“三保”**工作获得省财政 1000 万元奖励资金支持。二是**加强债务风险防范化解**。统筹化债资源，做好法定债务还本付息，提前完成全部融资平台退出任务，存量政府投资项目资金有序支付，超额完成年度目标，债务风险实现稳步化解。三是

严格落实过紧日子要求。结合贯彻落实中央八项规定精神学习教育，制定财务方面六大类 30 条负面清单，严格经费支出管控，全县会议、接待、办公设备购置等费用有效压减，一般公务支出同比下降 23.6%。**四是积极服务监督大局。**围绕集中整治群众身边不正之风和腐败问题等工作，选派业务骨干服务专项监督，自觉接受上级审计、监督，抓好完善提升，保障财政规范安全运行。

各位代表，2025 年财政工作坚持做到“小钱小气，大钱大方”，统筹资源、过紧日子，着力化解风险、服务发展、改善民生，为“十四五”规划圆满收官提供了有效保障。回顾“十四五”时期，面对各种风险挑战，县财政工作在县委的坚强领导下和县人大、县政协的关心支持下，顶压负重、稳中求进，担当尽责、难中求成，财政实力持续增强，保障水平不断提高，监督管理更加科学高效，财政发展与财政安全的基础有效夯实，综合治税、资产管理、“一卡通”等多项工作受到省财政厅表扬。

一是财政收入质量有效提升，收入结构明显优化。“十四五”时期，税收收入年均增长 6.5%，税收收入比重提高了 10.5 个百分点，财政收入实现质的有效提升和量的合理增长。**二是民生保障扎实有力，便民服务更加完善。**各项民生政策财政补助标准连续提高，主要民生类支出完成 87.46 亿元，增长

4.9%，民生支出比重保持在80%以上，并且将所有到人到户的财政补贴资金全部纳入“一卡通”发放。三是**信息化管控措施加快应用，管理效能稳步提升**。深入推进预算管理一体化系统应用，国有资产、政府采购等领域信息化管理持续深化，跨系统数据实现联通，财政治理体系和治理能力现代化步伐加快，监督管理更加系统精准高效。四是**抢抓增量政策机遇，赢得建设发展红利**。紧跟积极财政政策谋划申报项目，争取专项债、增发国债、超长期特别国债资金，用于31个重点项目建设，为经济社会高质量发展提供了有力支持。五是**政府债务风险有效管控，债务率始终保持在绿色区间**。稳步推进各类债务化解，法定债务和拖欠企业账款有序偿还，提前完成隐性债务化解和融资平台退出任务，综合债务率稳定控制在绿色区间，始终为全市最低。

五年来，我县财政运行总体平稳，政府债务风险总体可控，但财政紧平衡的态势并未改变，面临的问题和困难仍然非常突出，需要高度重视。一是收入增长面临困难，企业税收增减形势持续分化，一批新兴税源企业持续成长，但企业税收整体增长乏力，税源培育需要加快加强；二是支出压力不断上升，民生领域存量政策连续提标，支持生育、促进消费等增量政策陆续出台，财政收支双向承压的问题持续突显；三是风险化解任务加重，政府债务偿还进入高峰期，各类存

量问题的化解任务叠加，增加财政运行困难；四是绩效管理存在不足，党政机关习惯过紧日子的要求抓得还不够细，财政资源统筹整合、盘活利用的办法还不够多，预算单位绩效意识树得还不够牢。对于这些问题，我们将给予高度关注，采取切实有效措施，在发展中逐步解决，在解决中实现高质量发展。

二、2026 年财政预算草案情况

（一）总体要求

2026 年，全县预算编制和财政工作的总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会、中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记在河南考察时的重要讲话精神和关于河南工作的重要论述，认真落实省委、市委、县委全会暨经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，积极服务和融入新发展格局，着力推动高质量发展，突出“一城一乡一都一枢纽”，坚持“投资于物”和“投资于人”紧密结合，深入贯彻“紧日子保基本、调结构保战略”的原则，认真落实更加积极的财政政策并提高精准度和有效性，深入落实零基预算及财税体制改革部署，加强财政科学管理，更好统筹发展和安全，尽力而为、量力而行，着力扩大内需、优化供给，做优增量、盘活存量，着力稳就业、稳企业、稳

市场、稳预期，兜紧兜牢“三保”底线，防范化解债务风险，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，保持社会和谐稳定，为实现“十五五”良好开局提供有力保障。

（二）预算安排

1.一般公共预算。2026年，全县一般公共预算收入101,600万元，增长5%，加上上级补助收入97,670万元，政府性基金调入40,000万元，上年结转26,919万元，全县一般公共预算收入总计266,189万元；全县一般公共预算支出234,469万元，加上上解省、市支出26,700万元，以及一般债务还本支出2300万元、付息支出2720万元，全县一般公共预算支出总计266,189万元。

2.政府性基金预算。2026年，全县政府性基金预算收入58,000万元，加上上级补助收入2508万元、上年结转等29,914万元，收入总计90,422万元；全县政府性基金预算支出40,052万元，加上专项债务还本支出170万元、付息支出10,200万元，调入一般公共预算40,000万元，支出总计90,422万元。

3.国有资本经营预算。2026年，全县国有资本经营预算收入27万元，包括上年结转3万元、上级下达转移支付24万元；全县国有资本经营预算支出27万元。

4.社会保险基金预算。2026年，全县社会保险基金预算收入25,574万元，其中财政补助收入17,577万元（本级预算

3990万元，中央、省级补助13,587万元)；全县社会保险基金预算支出17,793万元。预计收支结余7781万元。

按照《预算法》第五十四条规定，预算年度开始后，预算草案在人代会批准前，可预安排部分支出。截至2026年3月11日，县级已预拨资金45,007万元，其中：基本支出12,737万元，主要用于保障1—3月份机关事业单位人员工资发放和机构正常运转；项目支出32,270万元，主要用于社会保障、教育、城市运转等支出。

三、2026年工作安排

(一) 坚持发展为要，做好服务财政

一是争取更加积极财政政策支持。紧扣党的二十届四中全会部署及“十五五”规划，大力争取上级资金，对重点争资项目提前介入指导，加强经费、土地等前期要素保障，增强资金承接能力和项目落地能力。二是优化财政涉企服务。统筹财政政策措施，服务全国统一大市场建设，围绕“2345”工程和“4+7+N”重点产业链群培育，推动重点项目落地，支持企业科技创新、设备更新和对外贸易发展，服务企业降本增效，推动产业转型升级，加快高质量税源企业的培育、成长和转化。三是促进消费潜力释放。落实各类促消费政策，支持文旅、商贸消费场景打造，增加优质消费资源供给，撬动更多消费意愿，扩大商品性、服务性消费规模，切实提振消费市

场。四是推动资产资源盘活利用。依托“用售租融”等模式，完善资产资源使用管理机制，以经营性资产为重点，推进供排水一体化等特许经营项目，推动公共服务能力和资产使用收益同步提升。五是落实财政金融协同政策。面向中小微企业、服务业等不同经营主体，围绕企业发展、个人消费等不同领域需求，用好财政贴息政策，降低融资贷款成本，激活社会投资、促进居民消费、扩大有效需求。

（二）坚持稳中求进，做优增量财政

一是在完善税费共治机制上下功夫。积极适应税收征管新形势，发挥税收大数据优势，推动税收征管基础重塑，加强动态监督和数据管理，强化部门共治共管，稳定收入增长基础。二是在重点税源管理上下功夫。抓牢重点税源企业，抓好在建税源项目，抓住关键时间节点，加强税收专班管控，强化工业、商业、房地产、批发零售、住宿餐饮等行业数据分析监测，提升精准管控能力。三是在税收风险管控上下功夫。抓好增值税系列法规落实，聚焦税收高风险领域，开展集中攻坚，形成入库成效。紧盯企业欠税“控新清陈”进度，依法依规稳妥清欠，做到快办、快结、快入库，维护税法严肃性。四是在零散税源监管上下功夫。加强无税户、非正常户管理，合理配置征管力量，保持从严态势，突出抓小抓常，维护税费征管秩序，实现税收征管的重点突破与整体提升。

五是在严格非税收入征缴上下功夫。稳步扩大非税收入动态监控范围，加强对执收单位的技术支持，抓好日常性收入入库，强化重点收入监管，逐月跟进落实，确保应收尽收。

（三）坚持民生为大，做大民生财政

一是兜牢“三保”底线。坚持“三保”优先顺序，在预算编制、资金拨付中优先足额落实，对增支事项做好分析研判，提前落实资金，确保及时支付到位。二是突出投资于人。聚焦“一老一小一青壮”和困难群体，提升养老服务保障能力，落实育儿补贴、学前教育免保育教育费政策，支持各类职业技能培训，加强困难群体救助帮扶，丰富文化服务资源，继续提高城乡居民医保等民生政策补助标准，提升社会保障底线，以民生保障新成效打开内需增长新空间。三是坚持投资于物。改善各学段办学条件和城乡就医条件，完善公共文化服务设施，加大城乡道路、充电桩等交通领域投入。统筹涉农资金，完善农村公益事业，加强和美乡村建设，提升农业生产能力，强化粮食安全保障，深入推进乡村振兴。四是着力投资于环境。大力支持污染防治攻坚，加强城乡环境整治和生态治理修复，支持节能产品采购和新能源车辆替代，推动生态环境质量持续改善，蓄积生态资产和生态优势，建设宜居宜业美丽博爱。

（四）坚持效益为重，做强高效财政

一是加强政府采购监督管理。严把采购需求和采购结果两个关键，强化采购人主体责任落实，优化电子化管理措施，推进各类采购方式应用，规范政府采购网上商城管理，保障采购规范高效。二是提高资产配置使用效率。将管好资产与用好资产结合，健全国有资产管理体系，提升信息化管理水平，优化在用资产管理，严控新增资产配置，严格报废资产监管，推动资产合理流动、高效配置、充分利用。三是加快政府投资项目评审。突出需求导向，结合不同领域项目特点，优化评审流程，加快评审进度，畅通绿色通道，严格项目评审复核确认、终审把关，推动评审质效提升。四是深入开展财会监督。将精准发现问题与有效解决问题结合，统筹推进日常监督与专项监督，加强监督结果跟踪落实和综合运用，做好与纪检监察等各类监督的协同贯通，以监督提效率、以监督保安全。五是提升绩效评价成效。加强部门和项目的整体绩效监控，推进重大项目绩效管理，做好绩效评价结果应用，强化财政科学管理，向管理要资金、向管理要效益，以高水平管理推动财政高质量发展。

（五）坚持安全为基，做实可持续财政

一是深入贯彻过紧日子要求。严格落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》，加强零基预算管理，坚决压减一切不必要、不急需支出，超出财政承受能力的项目一律暂缓，确

保财政支出与财力状况相匹配，保证财政可持续性。二是**完善政府债务管理体系**。强化债务统管能力，做好涉债信息归集，推进精细化监测管控，加强潜在风险排查评估，健全债务风险应急处置机制，严禁新增隐性债务，提升债务管理效率和风险防控能力。三是**统筹落实化债任务**。综合考虑各领域化债需求，精准对接化债政策，合理安排化债资源，稳步推进各项债务风险防范化解，将债务率继续保持在绿色区间。四是**稳步推进存量政府投资项目资金支付**。争取补充政府性基金财力专项债支持，积极对接金融机构，争取更多金融化债资源，压减存量政府投资项目资金规模和暂付款占比，避免新增拖欠账款。五是**加强国有企业风险管控**。以“促发展，防风险”为首要任务，完善监督、引导机制，健全现代化企业管理体系，优化业务布局，优化资产结构，加快推进市场化转型，增强自主经营和投融资能力，切实防范化解风险。

各位代表，“十五五”时期是为基本实现社会主义现代化夯实基础、全面发力的关键时期，在开局起步之年，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在党的二十大和二十届历次全会精神指引下，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，凝聚力量、务实担当，认真落实本次会议决议，以永不懈怠的精神状态和一往无前的奋斗姿态，推动财政发展再上新台阶，为全县经济社会高质量

发展作出新贡献!

重要词语解释

1.“一城一乡一都一枢纽”：县委十三届五次全会提出的发展定位，即建设河南轮胎产业之城、太行竹林水乡、中部健康美食之都、豫晋能源交通枢纽。

2.“2345”工程：“2”即党建引领基层高效能治理，融入服务全国统一大市场建设2项重点工作；“3”即推进工业扩量、农业提质、文旅增效3项发展目标；“4”即实施产业、基础设施、民生、招商引资4大类40个重点项目建设；“5”即优化“水、电、气、热、运”5个生产要素，根据任务完成情况动态调整。

3.“4+7+N”重点产业链群：“4”指轮胎、健康美食、能源和新材料四大产业集群；“7”指围绕四大主导产业培育的七条核心产业链；“N”指在此基础上延伸出的多个细分产业链或关联产业，形成动态扩展的网络。

4.债务限额：地方政府债务规模实行限额管理，地方政府举债不得突破上级批准的限额。

5.债务余额：政府债务中尚未偿还的部分。

6.一般债券：指地方政府为缓解资金紧张或解决临时经费不足而发行的债券。地方政府一般债券用于公益性项目建设，以当地政府的一般公共预算收入作为还本付息的来源。

7.专项债券：省政府为有一定收益的公益性项目发行的、

约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

8.再融资债券：用于偿还到期债务，可以降低政府债务偿还压力。

9.“三保”：保基本民生、保工资、保运转。

10.残疾人“两项补贴”：困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴。

县十五届人大八次会议秘书处

2026年3月12日

(共印600份)