关于2026年上半年全县预算执行情况报告

——2026年9月30日在第十八届人民代表大会
常务委员会第一次会议上
刚察县人民政府

主任、各位副主任、各位委员:

受县人民政府委托，现将我县2026年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

一、上半年财政工作总体开展情况

2026年是实施“十五五”规划开局起步之年。上半年，全县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，全面贯彻中央、省、州财政工作会议精神，严格落实县十七届人大第六次会议审议通过的年度预算，坚持稳中求进总基调，统筹稳收入、保民生、促发展、防风险各项工作。立足财政预算管理主责，紧盯收入征管、优化支出结构、强化资金统筹、严控政府债务、深化预算改革，全力落实积极财政政策，全县财政运行总体平稳有序，基本实现时间过半、任务过半阶段性目标，有力保障县域经济社会稳定发展，现将具体情况报告如下:

二、2026年上半年四类预算执行详细情况

上半年，全县财政运行坚持统筹兼顾、精准施策，四大预算协同发力、有序推进，收支基本匹配、保障有力，重点领域支出保障到位，财政管理质效稳步提升，有效支撑了全县经济社会平稳健康发展。

（一）一般公共预算执行情况。

1.收入完成情况。上半年，全县一般公共预算收入完成4501万元，完成年初预算的35.72%，同口径增长17%。其中：税收收入完成1520万元，占一般公共预算收入比重12%，同比下降42%;非税收入完成2981万元，同比增长138%，严格落实非税收入征管政策，规范收费罚没管理，杜绝乱收费、乱罚没现象，但非税收入比重较重，一次性收入占比较大，存在质量不高情况。上级转移支付到位14526万元，有效补充县域财力，缓解收支平衡压力。

2.支出完成情况。上半年，全县一般公共预算支出完成81508万元，完成序时进度的39%，同比下降6%。严格落实“保基本、保民生、保重点、压一般”支出原则，持续优化财政支出结构。主要支出科目执行情况：教育支出、科学技术支出、卫生健康支出等十三项民生支出66403万元，占比81%；一般公共服务支出9082万元，交通运输支出266万元，债务付息支出1997万元。

（二）政府性基金预算执行情况。

上半年，全县政府性基金预算收入完成551万元，完成年初预算的35%，同比增长117%，收入主要来源于国有土地使用权出让收入，受县域土地出让、项目推进节奏影响，收入进度符合预期。

政府性基金预算支出完成823万元，完成年初预算的52%，同比下降58%。支出重点用于棚户区改造、城乡社区公共设施、彩票公益金等领域，严格实行“以收定支、专款专用”，全部资金专项用于对应公益事业发展，有效补齐城乡基础设施短板，助力新

型城镇化建设。

（三）国有资本经营预算执行情况。

上半年，因企业财务报表调整收益未确定，国有企业暂时无法上缴国有资本经营收益，预计在下半年完成上缴工作。

（四）社会保险基金预算执行情况。

上半年，全县社会保险基金预算收入完成1120.23万元，完成年初预算的47.30%，同比增长4.26%。各项社保基金应收尽收、足额征缴，城乡居民养老保险、机关事业单位养老保险、企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险等基金征缴平稳有序，参保覆盖面持续稳定，上级社保补助资金及时足额到位。

社会保险基金预算支出完成705.97万元，完成年初预算的48.44%，同比增长13.66%。严格执行社保政策，按时足额发放养老金、医保报销、失业补助、工伤待遇等各类社保待遇，各项社保政策全面落地，社会保障体系持续健全，切实保障了群众基本权益，社保基金运行安全平稳、可持续。

三、政府债务管理情况

上半年，我县严格落实地方政府债务管理各项规定，坚守债务风险底线，规范债务举借、使用和偿还全流程管理，全县政府债务风险总体可控、平稳有序。**一是严控债务规模。**截至6月末，全县政府债务余额63784万元，严格控制在上级核定的债务限额以内，债务规模与县域经济发展水平、财政承受能力相匹配，无新增隐性债务、无违规举债行为。**二是规范债务使用。**严格按照债券资金使用用途，一般债券资金全部用于公益性项目建设，重

点投向基础设施、民生工程等领域，资金专款专用、专账核算，有效发挥债券资金撬动作用，补齐县域发展短板。**三是强化风险管控。**建立健全政府债务常态化监测、预警和化解机制，定期开展债务风险排查，细化债务偿还计划。持续规范融资平台管理，坚决杜绝各类变相举债行为，牢牢守住不发生系统性债务风险的底线。

四、上半年财政重点工作落实举措

（一）抓实收支征管，筑牢财政平稳运行根基。一是坚持将组织财政收入摆在财政工作首要位置，压实收入征管主体责任，深化财政、税务、发改、自然资源等多部门协同联动机制，构建信息互通、数据共享、征管共抓的税源管控格局。完善税源动态监测、分析研判体系，紧盯重点行业、重大工程项目税源变化，常态化开展税源摸排梳理，精准预判收入走势，坚持依法征收、应收尽收，坚决杜绝违规征收行为。**二是**充分挖掘增收潜力，持续推进闲置国有资产、低效存量资源盘活利用，拓宽国有资源（资产）有偿使用等非税收入来源渠道，夯实收入底盘，不断增强财政收入可持续性。**三是**从严规范预算全流程管理，优化资金拨付流程，加快预算执行进度，围绕重大项目推进、基本民生保障精准调配资金，着力破解资金滞留、沉淀闲置等问题，切实提升财政资金流转效率，推动财政收支实现动态平衡、稳健运行。

（二）优化支出结构，聚焦民生发展主战场。坚持以人民为中心的理财思路，紧扣县委、县政府中心工作，科学统筹财力、优化支出结构，坚决压减非刚性、非必要低效开支，盘活存量、

统筹增量，将财政资金重点投向民生保障、基层运转、产业发展、项目建设和乡村振兴等重点领域，构建“保基本、兜民生、促发展、严管理”支出保障体系，持续提升财政资金使用效益，支撑县域经济社会高质量发展。**一是坚守三保底线，筑牢财政运行根基。**严格落实“三保”优先保障机制，健全预算兜底、优先拨付、动态监管工作体系，将“三保”支出作为财政保障首要任务。2026年上半年，全县“三保”支出33989万元，占一般公共预算支出51.18%，其中：“保工资”完成28114万元、“保运转”完成1145万元、“保基本民生”完成4730万元。足额保障全县干部职工薪酬待遇、县直机关及各乡镇基层正常运转，实现工资发放零拖欠、运转保障无缺口。同步对标政策要求，及时拨付债务付息、抚恤救助、生态环保等法定硬性支出，全程强化资金拨付动态跟踪管控，全县未出现工资拖欠、惠民补贴滞留截留等各类财政运行风险，牢牢守住财政安全底线。**二是聚焦民生福祉，抬高民生保障水平。**严格落实“政府过紧日子、百姓过好日子”要求，持续优化支出投向、加大民生投入力度。2026年上半年，全县民生支出占一般公共预算支出比重达81%，精准对接群众急难愁盼，重点保障义务教育优质均衡、基层医疗提质、养老就业保障、保障性住房建设、乡村基础设施升级等民生重点工作，累计投入民生领域资金66403万元。足额落实各类惠民惠农补贴，精准补齐城乡公共服务短板，以稳定的财政投入夯实民生保障底线，切实增强群众获得感、幸福感、安全感。**三是聚力实体经济，精准赋能县域高质量发展。**紧扣县域经济发展布局，统筹整合可用财力，精准

投向本土产业培育、重点工程项目落地、城乡基础设施改造提升、乡村全面振兴等核心板块。充分发挥财政资金的撬动调节作用，以资金保障助力传统产业转型升级、新兴产业培育壮大，不断夯实县域实体经济根基，持续改善城乡人居环境、完善全域配套设施，依靠财政精准投入实现稳增长、惠民生、促转型、保稳定多重目标。**四是坚持勤俭节约，严控一般性支出。**常态化落实党政机关厉行节约各项规定，从严审核管控“三公”经费、公务接待、会议培训、日常办公等非刚性支出。依托预算源头管控、执行动态监管的全链条机制，持续压缩无效低效开支。2026 年上半年，全县“三公”经费支出 149.26 万元，同比下降 28%。盘活统筹闲置资金 1526 万元，全部腾挪用于民生刚需和重点领域建设，倒逼各单位规范用钱、节约用钱，持续提升财政资金精细化管理水平和使用效能。**五是规范采购管理，严守合规廉政底线。**严格执行政府采购法律法规，精简审批流程、公开采购信息、压缩办理时限，持续提升政府采购规范化、透明化水平。2026 年上半年，全县完成政府采购备案项目 54 个，其中集中采购 5 个、分散采购 49 个；采购预算 9563.16 万元，实际成交 7262.38 万元，节约财政资金 2300.78 万元，资金节约率 24.1%。扎实开展“832 平台”帮扶采购，全年预留脱贫地区农副产品采购份额 50.76 万元，上半年完成采购 12 万元，以采购帮扶助力巩固脱贫成果、赋能乡村振兴。同时，强化政府采购全流程监管，常态化开展自查整治，上半年累计核查项目 11 个，排查各类管理问题 8 条，已整改完成 3 条，剩余 5 条全部建立台账、限期整改、销号管理。通过常态化

督查整改补齐管理短板，持续规范采购流程，筑牢政府采购合规廉政防线。

（三）强化资金统筹，激活财政保障新动能。一是不断加大各类财政资金统筹整合力度，理顺专项资金、上级转移支付资金管理机制，分类清理统筹长期沉淀资金，盘活存量、用好增量，推动资金集中集聚、精准投放，实现集中财力办大事。**二是纵深推进预算绩效管理，提升资金使用效能。**全面落地全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，纵深推进全面预算绩效管理改革，构建起涵盖预算项目事前、事中、事后评价结果刚性应用的全链条闭环管理体系，实现财政资金绩效管理无死角、全覆盖。聚焦年度重点民生项目、重大产业项目、专项债券项目、重点专项资金开展绩效评价，全年累计对60个重点项目开展绩效评价，涉及资金规模超27422万元。强化绩效评价结果刚性约束，建立绩效结果与预算安排、资金拨付、项目调整、年度考核深度挂钩机制，对绩效优良的项目和单位优先保障下一年度预算，对绩效一般、低效无效的项目坚决压减、暂缓或取消预算安排。常态化开展预算绩效宣传和业务培训，倒逼各预算单位牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的财政资金使用理念，彻底扭转重分配、轻管理，重投入、轻效益的传统资金管理模式，持续推动财政资金从“重投入”向“重效能”转变，财政资源精细化、科学化配置水平显著提升。

(四)从严规范管理，守牢财政安全防火墙。一是持续深化财税体制改革，严格贯彻落实《预算法》及其实施条例，进一步规

范预算编制、执行、调整、决算全过程管理，推动财政管理法治化、标准化、规范化。**二是**健全常态化财政监督机制，聚焦民生专项资金、工程项目资金、各类专项补助资金开展专项督查，严肃查处截留挤占、挪用套取财政资金等各类违法违规行为，筑牢资金安全防线。结合开展群众身边不正之风和腐败问题集中整治行动，组织开展2026年度全县财会监督专项行动、殡葬领域专项检查、养老领域、中小学校园食品安全和膳食经费管理、高标准农田建设资金管理等专项检查，强化财经秩序专项整治，加大违纪违法问题查处力度。2026年上半年查出各类问题90个，下发整改通知，督促相关预算单位落实整改责任，确保问题整改到位，财政治理效能得到了有效提升。**三是**树牢底线思维，健全常态化风险排查处置机制，紧盯地方政府债务、重点项目管理等关键风险点，完善风险预警、应急处置举措，分级分类排查化解各类隐性风险隐患，牢牢守住不发生系统性财政风险底线，保障财政体系安全有序、可持续运转。

五、当前预算执行存在的困难与问题

半年来，在县人大及其常委会的支持指导和监督下，财政运行保持在紧平衡状态，但还面临一些困难和问题：**一是财政收入增长乏力。**我县缺乏支柱型、带动型企业，税收增收后劲乏力，后续财源支柱产业还没有形成规模。同时，现阶段税收收入对一次性耕地占用税的依赖程度很高（如：2023年一般公共预算收入为19195万元，其中耕地占用税为9527万元，耕地占用税占一般公共预算收入的49.63%;2024年一般公共预算收入为20019万元，

其中耕地占用税为7545万元，耕地占用税占一般公共预算收入的37.69%）。今年以来全县新能源投资呈下降趋势，耕地占用税缺口扩大，税收贡献相对偏低，财政收入结构不够优化，土地出让收入远未达预期，加之开源渠道不多、统筹空间有限，可用财力难以持续稳定增长。**二是预算平衡压力持续加大。**财政收入已转入低速增长，上级补助资金增长有限，相对应的“三保”、基本公共服务、债务还本付息等刚性支出不断增加，预算平衡压力持续加大。**三是偿债压力大。**虽然我县债务风险总体可控，可圆满完成年度债务化解任务，但从长远看，一般债券的到期偿还仍存在一定的压力，主要是我县2026-2028年到期一般债务本金3.79亿元**（其中：再融资债券0.34亿元、新增债券3.34亿元、置换债券0.11亿元）**，应付利息0.51亿元，若未来年度财政收入增加不可预见的刚性支出，将难以应对较大金额的还本压力，债务偿还压力持续存在。**四是财政供养人员队伍庞大，县级财政承压明显。**目前，我县编外人员、辅警、“三支一扶”、临聘人员、见习岗位、公益性岗位、遗属以及援青干部合计3686人，以上人员工资福利等全部由县财政100%配套支持，财政每年负担以上人员支出高达1.5亿元，且每年支出均增长，支出负担持续加重，导致县级财政承受巨大压力。**五是部分项目支出进度偏慢，资金使用效率有待提升。**少数行业主管部门项目前期手续不完善、施工推进滞后、招投标流程周期长，导致资金拨付滞后，进度缓慢。存在少量资金沉淀；部分单位绩效管理意识不强，重资金争取、轻项目实施，绩效目标落地不够到位。

六、下半年财政工作及预算执行推进措施

下半年，我们将紧盯全年预算目标，以增收、优支、增效、防险为主线，全力以赴完成年度收支任务，主动接受人大依法监督，重点抓好以下工作。

（一）多措并举深挖财源，全力冲刺收入目标。密切关注经济形势和财税政策变化，加强经济形势分析研判，建立财政税务联席会议机制，强化财政、税务及执收部门的沟通和协作，统筹组织好收入，挖掘增收潜力，确保完成全年财政收入目标。

（二）持续优化支出结构，牢牢守住民生底线。始终把“三保”作为预算安排第一顺序，足额保障工资发放、基本民生、基层运转；持续压减一般性、非刚性支出，从严控制新增专项；加快乡村振兴、教育医疗、基础设施、债券项目资金拨付，盘活存量沉淀资金，集中财力保障县委县政府确定的重大民生实事、重点产业项目落地见效。

（三）强化预算执行调度，全面提升资金绩效。坚持支出进度调度机制，对进度滞后单位一对一督促整改，打通项目审批、施工、资金拨付堵点；深化零基预算和全过程绩效管理，将绩效评价结果与预算安排硬挂钩，坚决削减低效无效资金；依托数字财政系统强化全流程动态监控，提升财政资金配置效率。

（四）严守风险防控底线，保障财政平稳运行。压实政府债务管理和化债责任，统筹调度资金有序化解隐性债务，严控新增隐性债务；常态化开展库款、债务、“三保”风险预警，健全应急处置机制；规范国有资产、政府采购、专项资金管理，常态化

开展财会监督检查，及时堵塞管理漏洞。

（五）自觉接受人大监督，提升依法理财水平。严格落实人大及其常委会预算审查监督各项要求，主动报送预算执行、专项资金使用、政府债务管理等相关资料；持续推进预决算信息公开，提升财政工作透明度，依法规范理财行为。

主任、各位副主任、各位委员，下半年财政收支矛盾依然突出，任务艰巨繁重。县财政局将在县委、县政府坚强领导和县人大常委会有力监督下，坚定信心、主动作为、精准施策，抓实抓细全年预算执行各项工作，全力完成年度财政各项目标任务，为全县经济社会高质量发展提供坚实财政保障。