

安化县 2025 年财政决算草案和 2026 年上半年 预算执行情况的报告

——2026 年 8 月 27 日在县十八届人大常委会第三十四次会议上

安化县财政局局长 林衍长

主任，各位副主任、委员：

按照预算法规定，受县人民政府委托，现将 2025 年财政决算和 2026 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2025 年全县财政决算情况

2025 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，在县委、县政府的坚强领导和县人大的有力监督下，统筹各类财政资源，用好财政政策空间，认真落实县第十八届人民代表大会第五次会议审查批准的 2025 年预算决议，全县财政收支运行总体平稳、稳中有进，决算情况总体良好。

（一）一般公共预算收支决算情况

1.一般公共预算收入完成情况。全年全县一般公共预算收入完成 205218 万元，同比增收 14292 万元，增长 7.49%。其中：地方收入 132539 万元，为年初预算 120612 万元的 109.89%，同比增长 10.54%；上划省级收入 15127 万元，同比增长 1.24%；上划中央收入 57552 万元，同比增长 2.62%。在地方一般公共预算收入中，地方税收收入完成 87271 万元，为年初预算 87858 万

元的 99.33%，同比增收 165 万元，增长 0.19%，占地方一般公共预算收入的比重为 65.85%，地方税收收入的增速全市排名第四位，收入质量全市排名第四位；非税收入 45268 万元，为年初预算 32754 万元的 138.21%，同比增收 12474 万元，增长 38.04%。

2.一般公共预算支出完成情况。全年全县一般公共预算支出 713161 万元，为年初预算 685112 万元的 104.09%，为调整预算数 754709 万元的 94.49%，同比增加 2503 万元，增长 0.35%。其中：一般公共服务支出 55110 万元，增长 12.4%；国防支出 24 万元，下降 82.86%；公共安全支出 23048 万元，增长 74.36%；教育支出 121898 万元，增长 0.18%；科学技术支出 28026 万元，增长 10.72%；文化旅游体育与传媒支出 6936 万元，下降 16.06%；社会保障与就业支出 149279 万元，增长 3.12%；卫生健康支出 54329 万元，增长 22.12%；节能环保支出 24305 万元，下降 2.48%；城乡社区支出 70232 万元，增长 13.91%；农林水支出 103701 万元，下降 6.24%；交通运输支出 20723 万元，下降 57.57%；资源勘探信息支出 548 万元，下降 38.43%；商业服务业支出 2688 万元，增长 37.85%；金融支出 114 万元，下降 26.45%；自然资源海洋气象支出 5108 万元，下降 23.13%；住房保障支出 23476 万元，增长 13.57%；粮油物资储备支出 3065 万元，增长 5.07%；灾害防治及应急管理支出 7225 万元，下降 32.98%；债务付息支出 13326 万元，下降 2.94%。

3.一般公共预算收支平衡情况。全年全县收入总计 850951

万元，其中：地方一般公共预算收入 132539 万元，上级补助收入 521814 万元（返还性收入 7378 万元、一般性转移支付收入 467296 万元、专项转移支付收入 47140 万元），调入政府性基金 28532 万元，调入国有资本经营预算收入 50 万元，调入其他资金 10188 万元，上年结转收入 32643 万元，地方政府一般债务转贷收入 119081 万元，动用预算稳定调节基金 6104 万元。全年支出总计 850951 万元，其中：全县一般公共预算支出 713161 万元，上解支出 9792 万元，债务还本支出 96247 万元，安排预算稳定调节基金 11927 万元，结转下年支出 19824 万元。收支相抵，一般公共预算收支实现平衡。

（二）政府性基金预算执行情况

1.政府性基金收入情况。全年完成政府性基金预算本级收入 58948 万元，为年初预算数 44960 万元的 131.11%，比上年减少 5436 万元，同比下降 8.44%。减收的主要原因是：国有土地使用权出让收入完成 11814 万元，同比减收 17222 万元，下降 59.31%。

2.政府性基金支出情况。全年完成政府性基金支出 92137 万元（包含当年新增专项债券支出 40300 万元），剔除专项债券支出为年初预算数 49577 万元的 104.56%（专项债券未纳入年初预算），比上年减少 46131 万元，同比下降 33.36%。其中：城乡社区支出 16807 万元，同比下降 17.9%；其他政府性基金支出 45001 万元，同比下降 53.12%。

3.政府性基金预算收支平衡情况。全年政府性基金预算收入

总计 207325 万元，其中：政府性基金预算本级收入 58948 万元，上级补助收入 15554 万元，地方政府专项债务转贷收入 100400 万元，上年结余 32423 万元。全年政府性基金支出总计 207325 万元，其中：政府性基金预算支出 92137 万元，调出资金 28532 万元，上解上级支出 85 万元，债务还本支出 60323 万元，年终结余 26248 万元。收支相抵，政府性基金预算实现了收支平衡。（说明：新增专项债券资金列线上政府性基金支出，置换 YX 债务专项债券列线下政府性基金还本支出）

（三）国有资本经营预算收支平衡情况

全年国有资本经营预算收入总计 81 万元，其中：国有资本经营预算本级收入 50 万元，为年初预算数 900 万元的 5.56%，为调整预算数 1550 万元的 3.23%，上级补助收入 31 万元。国有资本经营预算支出总计 81 万元，其中：国有资本经营预算支出 0 万元，调出资金 50 万元，年终结余 31 万元。收支相抵，国有资本经营预算实现了收支平衡。

（四）社会保险基金收支情况

1. 社会保险基金收入情况。全年完成社会保险基金收入 174841.52 万元，为年初预算数 134137.59 万元的 130.34%。其中：城乡居民基本养老保险基金 93914.34 万元，为年初预算数 57994.83 万元的 161.93%；机关事业单位基本养老保险基金 80927.18 万元，为年初预算数 76142.76 万元的 106.28%。

2. 社保基金支出情况。全年完成社保基金支出 118606.68 万

元，为年初预算数 114047.31 万元的 104%。其中：城乡居民基本养老保险基金 42877.73 万元，为年初预算数 39996.24 万元的 107.2%；机关事业单位基本养老保险基金 75728.95 万元，为年初预算数 74051.08 万元的 102.26%。年末滚存结余 173778.37 万元，为年初预算数 133571.2 万元的 130.1%。其中：城乡居民基本养老保险基金 165250.11 万元，为年初预算数 127224.93 万元的 129.89%；机关事业单位基本养老保险基金 8528.26 万元，为年初预算数 6346.27 万元的 134.38%。

（五）地方政府性债务情况

2025 年年底，我县全口径债务 281.56 亿元，比 2024 年底的 278.83 亿元增加 2.73 亿元，增长 0.98%，属黄色地区。其中：政府法定债务 116.98 亿元，增长 12.46%。全年共化解政府性债务风险 45.48 亿元，其中：偿还本息 37.41 亿元，申请发行再融资债券 8.07 亿元。

（六）债券资金安排使用情况

1.一般债券资金。全年共收到一般债券资金 38400 万元，其中：县交通运输局交通项目建设资金 18500 万元，县水利局小水库除险加固 3000 万元，县住建局城乡环卫一体化垃圾收运体系项目 2300 万元、城乡生活垃圾处理 800 万元，县教育局教育系统项目建设 1500 万元，县卫健局卫健系统项目建设 1500 万元，县城南区事务中心县城南区基础设施建设 1400 万元，县农业农村局高标准农田建设 1000 万元，县城管局城镇基础设施建设 500

万元、垃圾场渗滤液处理 400 万元，县生态环境局重金属污水处理 500 万元、环保整治资金 200 万元，县融媒体中心建设项目 100 万元，置换YX债务 6700 万元。

2.专项债券资金。全年共收到专项债券资金 100400 万元，其中：一是用于项目建设 25100 万元。包括国家循环经济工业园污水处理厂及相关配套设施建设项目 8800 万元、湖南安化经济开发区龙安冷链物流园项目 4100 万元、国家循环经济工业园标准化厂房建设项目 7200 万元、安化玉溪片区污水处理设施及配套管网项目 5000 万元；二是用于补充政府性基金财力 8400 万元。包括S238 安化东坪至渠江公路 1700 万元、S324 安化东坪至梅城公路工程 1000 万元、G207 冯家湾-S322 李家台公路 200 万元、S236 安化县龙塘至江南公路 800 万元、安化县创圆建设投资有限公司安化黑茶创新创业产业园基础设施建设项目（置换他行融资）4700 万元；三是用于偿还政府拖欠企业账款 6800 万元。包括交通系统 7 个项目 720 万元、江南镇人民政府 200 万元、南金乡人民政府 200 万元、梅城镇人民政府 121 万元、奎溪镇人民政府 31 万元、卫健系统 14 个项目 1658 万元、教育系统 59 个项目 3870 万元。四是用于置换存量YX债务再融资债券 60100 万元。主要为安化县创圆建设投资有限公司 25300 万元、安化县羽城建设投资有限公司 22022.2215 万元、安化县梅山城投集团有限公司 12777.7785 万元。

（七）其他需要报告的事项

1.“三公”经费执行情况。县级一般公共预算“三公”经费决算数为 907.57 万元，较上年同期的 2279.81 万元减少了 1372.24 万元，下降 60.19%；比年初预算 1601.01 万元减少 693.44 万元。县级“三公”经费减少主要是我县严格落实中央厉行节约的各项规定，严格落实“零接待”，严格执行一般性行政支出经费开支标准，各单位严格落实“过紧日子”，严控“三公”开支。其中：公务接待费 29.24 万元，较上年同期的 1210.81 万元减少了 1181.57 万元，下降 97.59%；因公出国（境）费 6.3 万元，较上年同期增加 6.3 万元。应匈牙利国旅游局、莫斯科市旅游委员会邀请，经省人民政府出国、赴港澳任务批件（湘政外出字〔2025〕0752 号）审批，我县文化和旅游体育局局长于 2025 年 8 月 25 日至 30 日，出访匈牙利、俄罗斯，途经土耳其；公务用车购置及运行维护费 872.03 万元，较上年同期的 1069 万元减少了 196.97 万元，减少 18.43%。其中：公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 872.03 万元。

2.本级预算调整及执行情况。一般公共预算调整追加支出 69597 万元，主要用于：“三保”及化债支出 12922 万元，督查整改支出 9400 万元，注册资本金支出 21000 万元，重点项目支出 14640 万元，其他支出 11635 万元。截至 2025 年 12 月末，追加的一般公共预算指标已使用 65537 万元，占追加总指标的 94.17%。

3.本级预算周转金规模和使用情况。本级预算周转金规模 115 万元，未使用。

4.本级预备费使用情况。年初预算安排预备费 3500 万元，支出 1177.2968 万元，其中：应急处置支出 942.2968 万元，占比 80.04%；信访维稳支出 140 万元，占比 11.89%；其他相关工作经费支出 95 万元，占比 8.07%；年末结余 2322.7032 万元，所有预备费资金拨付均按规定进行了审批。不应在预备费中列支的相关工作经费支出 95 万元，全部按照规定程序进行了预算调整。

5.预算稳定调节基金的规模和使用情况。年初预算地方一般公共预算收入 120612 万元，实际完成 132539 万元，超收 11927 万元。2025 年动用预算稳定调节基金 6104 万元，安排预算稳定调节基金 11927 万元。

6.县级重大投资情况。争取中央预算内基本建设专项补助 35843.69 万元，省市级预算内基本建设专项补助 6027.6677 万元，县级预算安排 18780 万元，共 60651.3577 万元，主要用于重大基础设施建设、保障性安居工程、节能环保与生态建设等方面，其中：安化县第四高级中学教学楼、学生宿舍及配套设施等建设项目 3934 万元，安化县梅城镇兴隆片区老旧小区配套基础设施建设项目 1670 万元，安化县小型病险水库除险加固 2240 万元，安化县清塘铺镇莲花洞煤矿地下水治理项目 2000 万元等。

7.乡镇财政体制执行情况。乡镇部门决算财政拨款支出为 73105 万元，其中：一般公共预算支出 70061 万元，政府性基金预算支出 3044 万元。包含各乡镇 2025 年年初预算数、2024 年乡镇财政税收体制结算、县级追加、非税成本结算、上级专项转

移支付等。相比较 2024 年乡镇部门决算支出，总支出增加 3451 万元，其中：一般公共预算支出增加 6450 万元，政府性基金预算支出减少 2999 万元。一般公共预算增加的主要原因是 2025 年上级专项转移支付比 2024 年增加，其中：农林水支出增加 3284 万元，社会保障和就业支出增加 1010 万元，自然资源海洋气象等支出增加 837 万元，灾害防治及应急管理支出增加 146 万元。2025 年追加 2024 年调整工资住房公积金 317 万元。政府性基金预算支出减少的主要原因是 2024 年安排梅城镇氮肥厂基础设施配套建设项目相关资金增加支出，2025 年无相关支出。

8.预算绩效管理情况。扎实推进预算绩效管理工作，组织各预算单位完成部门整体及项目支出绩效目标填报与审核，有序开展 2024 年度部门整体支出绩效自评。依托预算绩效管理信息系统，对 513 个项目 1- 10 月绩效运行情况开展动态监控，针对资金执行偏慢、绩效指标未达预期的项目及时督促整改，保障财政资金使用紧扣绩效目标。从严把好项目资金准入关口，委托第三方机构对 3 个新增重大项目实施事前绩效评估，围绕立项必要性、投入经济性、目标合理性等开展分析论证，评估结果作为预算安排的重要参考依据。推行“财政+第三方”联合评价模式，选取 2 个部门整体支出、11 个项目支出开展绩效评价，评价范围覆盖农林、畜牧、教育、卫生、水利等重点民生领域，评价结果按规定报送同级人大审查。目前，全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系已基本建成，多层次绩效价格局持续健全完善。

9.库款保障能力水平情况。继续加强和规范财政库款管理，充分发挥财政资金使用效益，1-12 月的库款保障水平分别是 0.44、0.53、0.45、1.27、0.8、0.5、0.48、0.74、0.34、0.66、0.44、0.35，月均库款保障水平为 0.58，全年均保持在 0.3 以上合理区间。

10.国有资产管理及增值情况。截至 2025 年末，全县行政事业单位国有资产总额 288.12 亿元，较上年增长 0.27%；负债总额 35.93 亿元，较上年降低 3.71%；净资产 252.19 亿元，较上年增长 0.86%。资产构成分别是：流动资产 24.42 亿元，占 8.48%；固定资产 29.54 亿元，占 10.25%；在建工程 25.65 亿元，占 8.9%；无形资产 2.14 亿元，占 0.74%；公共基础设施 206.35 亿元，占 71.62%；政府储备物资 2.12 万元；其他资产 103.56 万元。其中：固定资产构成分别是土地、房屋及构筑物 23.93 亿元，占 81%（房屋 21.53 亿元，占 72.88%）；设备 3.8 亿元，占 12.88%；文物和陈列品 0.36 亿元，占 1.23%；图书档案 0.25 亿元，占 0.86%；家具用具 1.07 亿元，占 3.63%；特种动植物 0.12 亿元，占 0.40%。资产归集方面，自 2020 年工作启动以来，累计归集国有不动产 719 处。按资产性质划分，归集土地 68.11 万平方米、房屋 58.8 万平方米；按资产去向划分，归集至梅山城投公司 707 处、县经投公司 12 处；按使用状态划分，已过户 351 处，未过户 368 处。

11.预决算公开情况。严格对照预算法规定时限，在县级门户网站预决算公开平台，按时公开 2025 年县本级政府预算、2024 年县本级政府决算，同步集中公开县直部门、乡镇 2025 年预算

及 2024 年决算（含“三公”经费预决算），公开率 100%。公开内容围绕一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算、国有资本经营预算四大预算体系，通过收入完成表、支出执行表、债务限额及余额表等报表完整反映相关情况，持续做实部门预决算信息公开。依据《中华人民共和国预算法实施条例》，2026 年进一步将各部门所属单位预决算纳入公开范围，严格落实“四统一”公开要求，切实保障预决算信息公开标准统一、程序规范，并全部在县级门户网站对外发布。

12.一般公共预算转移支付情况。全年我县共收到一般性转移支付收入 467296 万元，同比增长 1.83%，其中：均衡性转移支付收入 145972 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 44818 万元，结算补助收入 6165 万元，资源枯竭型城市转移支付补助收入 2486 万元，企业事业单位划转补助收入 156 万元，产粮（油）大县奖励资金收入 3034 万元，重点生态功能区转移支付收入 21627 万元，固定数额补助收入 21508 万元，革命老区转移支付收入 3944 万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 23875 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 1817 万元，教育共同财政事权转移支付收入 36849 万元，科学技术共同财政事权转移支付收入 136 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 1333 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 66095 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 23874 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 14419 万元，

城乡社区共同财政事权转移支付收入 3180 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 38930 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 1749 万元，资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入 20 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 1812 万元，粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 314 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 599 万元，其他一般性转移支付收入 2584 万元。收到专项转移支付收入 47140 万元，同比下降 21.66%，主要是节能环保收入减少 4083 万元，灾害防治及应急管理收入减少 4602 万元。

二、2025 年预算执行效果及落实人大决议情况

2025 年，我们坚决对标县委、县政府工作要求，严格执行县人大及其常委会各项决议和审查意见要求，既全力应对发展挑战，统筹好财政收支平衡，又聚焦民生关切事项，优化好资源配置效率，以扎实有力的财政保障，全力护航全县经济社会高质量发展。

（一）拓展空间生财，以多维度举措夯实增收底盘。一是税收征管提能。深入开展财源建设提质攻坚，常态化开展税收专项检查查补税款近 6000 万元，分别挖潜成品油税收 1500 万元、车船税收 2100 万元，税收贡献稳步提升。二是非税管理提质。坚持规范化、精细化管理，加强非税一线监管，上线运行全县非税互联网教育缴费执收管理系统，提升执收效率，助力财政收入稳定增长。三是国资盘活提效。全面开展国有“三资”清查，落实乡

镇资产税费分成比例，推进闲置低效资产分类处置试点，加快国有不动产确权进度，全年实现国有资产处置收益达 10 亿元，国有资产效益充分释放。

（二）突出重点用财，以优结构支出释放政策红利。一是厉行节约压支见成效。严格落实过“紧日子”要求，大力压减非刚性、非急需支出，严控“三公”经费、会议培训支出及办公用房、资产配置标准，2025 年公用经费在上年基础上进一步压减，节省资金 829 万元。二是助企纾困解难见实效。聚焦企业发展痛点堵点，精准施策推动圣德锰业、湘安钨矿等重点企业复工复产、稳产扩能，深化与湖南梅山担保公司等金融机构协同联动，为 286 户市场主体提供投资、担保、小贷等服务 3.41 亿元，市场主体活力持续激发。三是民生保障提质见温度。全年民生支出 61.38 亿元，占一般公共预算支出 86.06%，民生福祉持续增进。其中：发放就业补助资金 2677 万元，带动就业 23706 人；安排教育相关补助及项目资金 3.99 亿元，惠及学生超 22.94 万人次；城乡医保政府补贴标准提高至每人 700 元；发放各类养老金 116403.36 万元，城乡居民基础养老金提高至每人每月 186 元；落实困难群众生活救助资金 22466 万元、残疾人“两补”资金 2530 万元，同步统筹保障文化、环保、退役军人服务等民生事业发展。四是乡村振兴赋能见力度。保持财政衔接资金投入强度，到位中央、省、市、县四级财政衔接资金 29210 万元（中央 15376 万元、省级 8499 万元、市级 235 万元、县级 5100 万元），其中：中央资金 10174.3

万元支持乡村产业发展、3725.4 万元投向农村基础设施；通过“一卡通”系统精准发放惠民补贴 6.5 亿元，启用项目代领 100 个，惠及群众 160 万（户/人）次；落实农业保险保费补贴 4857.16 万元，覆盖种养面积 655.2 万亩、畜禽 99.9 万头（只），农业生产风险有效降低。

（三）坚持从严管财，以全流程管控提升治理效能。一是财政改革创新突破。深化零基预算改革，更新预算基础数据超 3 万条，建立 138 家预算单位信息库，通过“破除三个基数、开展四项统筹、梳理五张清单”推动改革落地。在全市率先推行全口径薪资统管，统一“五险二金”缴存标准与核算口径，实现 1.4 万名公职人员薪资“编制－核算－发放”闭环管理，资金拨付环节减少 50%，财政管理效率大幅提升。二是财政评审精准控支。围绕重大项目落地需求建立评审“绿色通道”，优化评审流程、严格评审标准，从源头把控资金投向。全年完成评审项目 91 个，送审金额 101264.33 万元，审定金额 83287.81 万元，审增金额 1021.83 万元，核减不合理支出 18998.35 万元，核减率 18.76%。三是阳光采购降本增效。对政府采购方式审批、流程执行、信息公开、履约验收等全过程进行动态跟踪监管，全年全县实施政府采购预算金额 68176.88 万元，实际采购金额 63082.42 万元，节约财政资金 5094.46 万元。

（四）协同共治稳财，以强防控体系筑牢运行根基。一是债务管控多元化。健全全口径地方债务监测监管体系，严格执行“一

债一策”机制，通过化解存量债务、争取展期降息等多元化措施，持续减轻债务负担、腾挪财力空间。二是财会监督常态化。深入开展财政基础管理“强基固本”行动，组织实施银行账户清理、乡镇财政规范整治等专项检查，覆盖 23 个乡镇、175 个单位，发现并整改各类问题 160 个。三是“三保”保障稳固化。把“三保”摆在财政工作优先位置，优先编制预算、优先保障资金，2025 年预算安排“三保”支出 36.67 亿元，工作经验在全省财政会议上作典型交流。四是队伍建设体系化。创新出台《关于进一步加强乡镇财政队伍建设的若干措施》，建立实名制管理、统一招录、岗位交流、向上遴选备案等机制，结合业务规模核定乡镇财政办人员 187 名，组建 230 人的乡镇财政人才库，夯实财政工作人才保障。

三、2026 年上半年预算执行情况

今年以来，我们全面贯彻落实党的二十届四中全会精神，扎实开展树立和践行正确政绩观学习教育，认真落实县委、县政府工作部署，着力推进“三大工程”“三大行动”，全力稳收支、保运转、防风险，全县经济运行总体平稳、韧性增强，预算执行情况总体良好。

（一）一般公共预算执行情况

1.一般公共预算收入情况

（1）地方一般公共预算收入情况。上半年，全县完成地方一般公共预算收入 75281 万元，为年初预算 136462 万元的

55.17%，同比增收 1982 万元，增长 2.7%。其中：地方税收收入完成 47495 万元，为年初预算 89816 万元的 52.88%，同比增收 121 万元，增长 0.26%，增速全市排名第 4 位，占地方一般公共预算收入的比重为 63.09%；非税收入完成 27786 万元，为年初预算 46646 万元的 59.57%，同比增收 1861 万元，增长 7.18%，占地方一般公共预算收入的比重为 36.91%。收入质量较去年同期下降 1.54 个百分点，全市排名第 4 位。

（2）财力性转移支付收入情况。上半年，全县共收到财力性转移支付收入 233173 万元，为年初预算 256032 万元的 91.07%。

（3）调入资金情况。年初预算调入 30600 万元，上半年实际调入为 0。

（4）上级专项补助收入完成情况。上半年，全县完成上级专项补助收入 166083 万元，为年初预算 267607 万元的 62%。

（5）上年专项结转收入 25685 万元，已全部结转。

2.一般公共预算支出情况

上半年，全县一般公共预算支出 349728 万元，同比减少 21811 万元，下降 5.87%。其中：一般公共服务支出 33645 万元，增长 15.83%；国防支出 130 万元，同比净增长；公共安全支出 8631 万元，下降 19.43%；教育支出 59577 万元，增长 0.42%；科学技术支出 21449 万元，下降 8.92%；文化旅游体育与传媒支出 3049 万元，下降 13.45%；社会保障与就业支出 69783 万元，增长 6.4%；卫生健康支出 27982 万元，增长 15.73%；节能环保

支出 10723 万元，增长 4.78%；城乡社区支出 21511 万元，下降 60.62%，下降的主要原因是 2025 年同期支付化债资金 8000 万元，支付县梅山城投注册资本金 10000 万元，支付产投公司注册资本金 5000 万元，今年暂无此项；农林水支出 40699 万元，下降 13.46%，下降的主要原因是 2025 年同期支付第一批大中型水库移民后期扶持资金 3266 万元，今年暂无此项；交通运输支出 21082 万元，增长 68.33%，增长的主要原因是支付县交通局交通项目建设资金 5597.22 万元（四方路含桥梁项目 1179.75 万元，玉溪隧道项目 405.11 万元，玉溪南路项目 518.19 万元，八一路思源路建设 573.52 万元，S328 宁乡龙田至驿头铺公路 2920.65 万元）；资源勘探信息支出 1137 万元，增长 480.1%，增长的主要原因是支付安可替代专项 2025 年第二批中央预算内基建资金 984 万元；商业服务业支出 1541 万元，下降 23.49%；金融支出 62 万元，下降 11.43%；自然资源海洋气象支出 5510 万元，增长 141.03%，增长的主要原因是自然资源局转拨以前年度恢复耕地剩余补助经费等 2074 万元；住房保障支出 11447 万元，下降 15.98%；粮油物资储备支出 2448 万元，增长 56.92%；灾害防治及应急管理支出 2412 万元，下降 40.31%；一般债务付息支出 6910 万元，下降 6.77%。其中：民生支出 296801 万元，同比减少 23260 万元，下降 7.27%，民生支出占总支出的比重为 84.87%。

（二）政府性基金预算执行情况

1.上半年，全县政府性基金本级收入完成 3743 万元，同比

减收 16367 万元、下降 81.39%。其中：国有土地使用权出让收入完成 3087 万元，同比下降 66.34%；其他政府性基金收入暂未入库，同比下降 100%。

2.上半年，全县政府性基金支出 27700 万元（包含新增专项债券 5500 万元。其中：项目建设 2500 万元，补充政府性基金财力 2100 万元，清偿拖欠企业账款 900 万元），同比减少 30728 万元，下降 52.59%。其中：城乡社区支出 6433 万元，其他政府性基金支出 7716 万元，专项债务付息支出 8165 万元。（说明：收到专项债券时是确认的债务转贷收入，拨付专项债券时是线上政府性基金支出）

（三）社会保险基金预算执行情况

1.上半年，全县社会保险基金预算执行总收入 70894.58 万元，完成预算进度 38.2%。

（1）城乡居民养老保险 35023.66 万元，完成预算进度 34.99%。其中：个人缴费收入 20702.48 万元，完成预算进度 36.10%；财政补贴收入 14000 万元，完成预算进度 32.96%；利息收入 272.98 万元，完成预算进度 125.80%；其他收入 4.04 万元，完成预算进度 224.43%。转移收入 0.36 万元，完成预算进度 2.41%。集体补助收入 43.8 万元，完成预算进度 109.50%。

（2）机关养老保险 35870.92 万元，完成预算进度 42.05%。其中：社会保险费收入 15213.20 万元，完成预算进度 42.91%；财政补贴收入 20347 万元，完成预算进度 41.38%；利息收入 30.87

万元，完成预算进度 93.54%；转移收入 278.84 万元，完成预算进度 43.57%；其他收入 10.01 万元，完成预算进度 10.07%。

2.上半年，全县社会保险基金预算执行总支出 62849.76 万元，完成预算进度 48.1%。

（1）城乡居民养老保险 24402.31 万元，完成预算进度 51.96%。其中：基础养老金支出 21098.13 万元，完成预算进度 50.64%；个人账户养老金支出 3275.14 万元，完成预算进度 62.35%；转移支出 2.42 万元，完成预算进度 9.69%。其他支出 26.5 万元，完成预算进度 88.33%；另有丧葬补助金支出 0.12 万元（今年新增支出）。

（2）机关养老保险 38447.45 万元，完成预算进度 45.93%。其中：社会养老保险待遇支出 37917.62 万元，完成预算进度 48.36%；转移支出 12.33 万元，完成预算进度 24.66%；其他支出 517.50 万元，完成预算进度 9.85%。

（四）国有资本经营预算执行情况

上半年，我县暂未入库国有资本经营预算收入。

（五）新增地方政府债券资金执行情况

上半年，全县争取**新增一般债券资金 10300 万元**，安排如下：县交通局交通项目建设 8900 万元，县水利局小水库除险加固 1400 万元。全县争取**新增专项债券资金 34200 万元**，安排如下：①用于项目建设的额度 2500 万元，具体是安化县住房保障服务中心 2023—2025 年保障性租赁住房项目 2500 万元。②用于补充

政府性基金财力 2100 万元，具体是安化县黑茶职业中专学校建设项目 2100 万元。③用于偿还政府拖欠企业账款 3800 万元，具体是江南镇人民政府 562 万元、梅城镇人民政府 353 万元、马路镇人民政府 187 万元、南金乡人民政府 450 万元、平口镇人民政府 120 万元、田庄乡人民政府 87 万元、教育系统 5 个项目 2041 万元。④用于置换存量隐性债务 25800 万元。

（六）地方政府性债务情况

截至 6 月末，全县全口径债务 292.12 亿元，预测 YX 债务率 165.87%，属黄色地区，其中：政府法定债务 121.08 亿元；政府 YX 债务 18.75 亿元；政府拖欠企业账款 6.58 亿元；其他需要政府承担的债务 31.99 亿元；行政事业单位和国有企业债务 113.72 亿元（含应付款 3.4 亿元）。全县已偿还政府性债务本息 24.79 亿元（本金 20.66 亿元，利息 4.13 亿元），分别为：政府债务本息 5.12 亿元（本金 3.61 亿元[含再融资债券 3.21 亿元]，利息 1.51 亿元）、YX 债务本息 3.13 亿元（本金 2.79 亿元，利息 0.34 亿元）、拖欠企业账款本金 0.89 亿元、行政事业单位和国有企业债务本息 15.29 亿元（本金 13.01 亿元，利息 2.28 亿元）、其他需地方政府承担的债务本金 0.36 亿元。

（七）库款保障情况

上半年，库款累计流入 413483 万元，月均流入 68914 万元，库款累计流出 407177 万元，月均流出 67863 万元。1-6 月库款保障水平分别为 2.45、0.76、0.42、0.62、0.62、0.51，月均库款保

障水平 0.9，库款保障水平控制在高于 0.3 合理区间内。6 月末库款余额为 34699 万元。

（八）暂付款情况

截至 6 月末，我县暂付款余额为 33870 万元，均为 2018 年以前年度老借款。

二、当前财政面临的困难

今年以来，继续受复杂多变的宏观经济环境影响，叠加行业产能过剩、市场预期偏弱等多重因素，财政收支双向承压，整体处于“紧平衡、高压、硬攻坚”运行状态。

（一）财源根基支撑偏弱，收入提质增收两难。我县产业结构不优，优质税源短缺，财政收入抗风险能力不强、内生增长动力不足。传统支柱产业复苏不及预期，新增企业仍处于培育阶段，新旧税源接续不畅，减税降费进一步压缩税收增长空间，税收占比有所下滑，收入质量有待提高。同时政府性基金收入过度依靠土地出让，受房地产市场下行冲击，传统土地增收模式难以为继，多元增收格局尚未构建完成。

（二）刚性支出任务繁重，收支矛盾持续加剧。目前我县财政处于增收乏力、刚性支出多、财力调剂空间有限的局面，既要优先保障“三保”、社保缺口补齐、科教文卫等民生领域投入，守牢民生底线；又要保障重大项目和重点改革实施，发展领域支出需求持续增长，再加上债务还本付息、化债任务集中落地，多重刚性支出叠加挤压可用财力，存在收支剪刀差扩大风险。

（三）债务风险高位承压，偿债攻坚形势严峻。当前我县债务风险隐患较为突出，债务存量规模较大，本年度债券集中到期，部分还本资金需要县级自筹解决。历史形成的工程尾款等民生领域欠账较多，偿债来源高度依赖土地出让收入，受土地市场不景气影响，偿债资金保障稳定性不足。部分专项债项目收益水平不高、现金流偏弱，难以覆盖本息，进一步加重财政付息还本负担，债务精细化管控能力仍需加强。

三、下阶段重点工作安排

下半年，我们将坚决落实县人大审议监督要求，统筹生财、聚财、用财之道，有力有效实施积极的财政政策，全力完成各项年度目标任务，为领跑绿色发展、共建美丽安化赋能聚力。

（一）着力抓增收聚财力，更实抓好全县财源建设。一是抓实收入动态管控。紧扣年度预算目标和市级考核要求，常态化开展重点税源监测分析、趋势研判和风险预判，提前防范化解增收短板隐患。二是优化财政收入结构。严格执行非税成本率管控规定，规范非税收入征管流程；健全完善财税联动征管机制，坚持依法依规组织财政收入，切实提高收入质量。三是持续培育优质税源。秉持放水养鱼、固本培元理念，落实惠企纾困政策，扶持本土骨干企业稳产扩能、提质增效，深挖安化抽水蓄能电站、金塘冲水库等重大项目税源潜力，构建多元稳固的财源体系。

（二）着力抓重点优支出，更加完善零基预算改革。一是健全支出管控体系。持续深化零基预算改革，完善标准化、规范化

财政支出体系，从严管控一般性支出和“三公”经费，坚决压减非刚性、非急需支出，最大限度盘活整合存量财力，提升财政资源统筹能力。二是优化财力配置效能。建立健全重点项目清单管理制度，动态更新调整财政项目库，精准统筹调度财政资金，将节约盘活的财力重点投向民生保障、重点项目建设等关键领域，切实提升财政资金使用效益。三是坚持普惠民生优先。足额保障教育、卫健、社保、就业等重点民生领域资金需求，提速资金拨付进度、健全全流程监管机制，严防资金挤占、挪用、拖欠等问题，持续增进民生福祉。

（三）着力抓防控守底线，更好守住财政安全底线。一是严守三保运行底线。坚持把“三保”保障作为首要政治任务，优先保障基本民生、工资、运转支出，科学调度库款资金，牢牢守住基层财政平稳运行底线。二是严守债务风险底线。健全债务全流程管控机制，规范专项债券管理，稳妥化解存量隐性债务，坚决遏制新增债务，全方位防范化解各类债务风险。三是严守财经法纪底线。常态化规范财政资金管理，健全权责清晰的风险防控体系，坚持依法理财、规范用财，全程严守财经纪律，杜绝各类违规违纪问题发生。

（四）着力抓整改促规范，更严强化全域财政监督。一是扛好财会监督主责。巩固财政基础“强基固本”行动成效，强化预算绩效、财政评审、政府采购全链条监管，闭环整改财政管理各类问题，规范内部管理流程。二是抓好审计问题整改。持续压实

审计整改主体责任，加快完成经责审、同级审问题整改，健全长效管控机制，坚决杜绝问题反弹回潮。三是办好人大意见落实。主动接受县人大预算审查监督，严格执行预决算报送、公开等法定制度，对标人大监督意见补齐工作短板，以刚性监督约束推动全县财政管理规范化、精细化、标准化提质升级。