

麟游县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算（草案）的报告

——2026 年 1 月 26 日在麟游县第十八届人民代表大会第五次会议上
麟游县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算（草案）报告提请大会审议，并请县政协委员和列席人员提出意见。

一、“十四五”财政改革发展成效

“十四五”期间，全县各级认真贯彻落实党中央决策部署和省市工作要求，始终坚持依法理财、科学理财，积极应对复杂的经济形势，稳增长、促改革、调结构、惠民生，圆满完成了各项任务目标，财政管理改革取得了新成绩。

（一）聚焦增收提效，财政实力不断增强。始终把财源建设和综合治税作为重中之重，探索形成了一套壮大财源、源头管控、协调联动的综合治税工作机制，收入质量和可用财力稳步提高。

“十四五”期间，全县地方一般公共预算收入规模达到 35.5 亿元，是“十三五”期间的 2.1 倍；一般公共预算支出规模达到 93.78 亿元，支出规模是“十三五”期间的 1.45 倍，财政保障能力进一

步增强。

（二）聚焦重点领域，支持发展成效显著。积极争取上级政策支持和资金投入，“十四五”期间，全县争取到位转移支付补助资金 57.5 亿元，占财政支出规模的 61.6%。累计投入产业发展引导资金和全域旅游发展资金 16462 万元，推动产业经济和实体经济稳定发展。累计投入 238695 万元，全力支持交通、水利等基础设施建设，旬凤高速麟游段、麟法高速、良舍至两亭、县城至良舍快速干道顺利通车，普化水库加快建设，图书馆建成投用，博物馆基本建成，一大批补短板、强基础、惠民生的重大项目落地麟游，县域经济发展瓶颈加快破解。持续做好优化营商环境各项工作，按要求清理规范行政事业性收费，五年来累计取消行政事业性收费 3 项、涉企行政事业性收费 1 项，切实减轻了企业负担。争取到位置换债券和新增债券 134927 万元，有效缓解了政府偿债压力，为重点项目建设提供资金保障，推动县域基础设施提档升级。

（三）聚焦“三保”重点，民生保障可感可及。坚持“为民、利民、惠民”导向，把乡村振兴和改善民生放在财政资金分配、支出保障的首要位置，实现了民生保障领域全覆盖。“十四五”末，全县财政民生支出达到 138134 万元，占一般公共预算支出的 80.2%， “十四五”期间民生支出占一般公共预算支出的比重均保持在 80%以上，教育、就医、出行、住房等一大批事关群众切身利益的重大民生问题得到有效解决。聚焦乡村振兴，五年来累计

投入衔接补助资金 58428 万元，全力支持乡村全面振兴，持续培育和壮大特色优势产业，大力发展种植业、养殖业、农副产品加工业、休闲农（林）业、乡村旅游业。支持农业品种培优、品质提升、品牌打造、绿色标准化基地建设、标准化生产，绿色、有机、地理标志农产品认证，打造区域公用品牌，完善提升农村产业基础设施，扶持壮大村级集体经济，确保农民收入稳步增长。持续坚持财政资金安排民生导向，5 年累计投入养老金财政兜底资金 20113 万元，发放惠农补助资金 26053 万元，发放低保、特困供养、临时救助等专项资金 11715 万元，社会保障网进一步织密织牢，为全县 8 万多名城乡居民筑起一道安全屏障，民生保障既有力度，更有温度。

（四）聚焦提质增效，财政改革落实落地。深入贯彻新发展理念，着力推动新时期财政体制机制改革，不断提高依法理财能力和水平。深入贯彻落实《中华人民共和国预算法》及其实施条例，纵深推进财税体制改革和预算管理制度改革，深化零基预算编制改革成果。精准推进“财政云预算管理一体化系统”对标建设，实现了从项目库管理到综合财务报告编制各节点、各环节无缝对接。深入推进预算绩效管理制度改革，制定了《预算绩效管理评价暂行办法》《财政预算绩效管理实施细则（试行）》等制度办法，实现了预算绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价实施、评价结果应用有机统一，涵盖所有财政资金及其使用全过程的预算绩效管理体系初步建立，“十四五”期间累计评审项目资金

90983 万元，审减财政配套资金 8620 万元，审减率达 9.5%。持续扩大政府采购规模范围，推进电子化平台建设，着力提高财政资金使用效益，五年来限额标准以上的政府采购计划金额为 90805 万元，实际采购规模 89906 万元，节约资金 3376 万元，节支率为 3.7%。全面落实国有资产报告制度，组织开展了全县国有资产清理清查，配合县人大、县政协做好县属国企资产管理及运营情况专题调研，启动县属国资国企改革工作，成立麟游县推动国资国企改革工作专班，统筹召开 4 次县属国资国企改革工作座谈会，累计完成监事会改革企业 5 户，收集“一企一策”改革方案企业 10 户，缴库国有资本经营收入 400 万元，实现了国有资本经营预算收入零的突破，有效保障了国有资产保值增值目标。按照深化财税体制改革和建立现代财政制度的总体要求，深入推进省以下财政体制改革工作，稳妥推进政府购买服务、政府会计制度、财政电子票据、中央与地方财政事权和支出责任划分等重点领域改革，财政改革突破和先导作用充分发挥，财政科学化、精细化、法治化管理水平进一步提升，“十四五”期间县级财政管理绩效综合评价工作和直达资金下达使用、落实财政支出责任、国库库款管理、预决算公开及其他财政工作分别受到财政部和省政府通报表彰，并获中央和省级财政县级基本财力保障机制奖补资金 600 万元和 500 万元。

（五）聚焦风险防范，科学理财质效双升。“十四五”期间先后制定印发了《麟游县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办

法》《麟游县财政专项资金管理办法》《麟游县预算单位银行账户管理办法》等一系列制度文件，优化提升会计服务“一对一”包抓服务机制，积极开展《中华人民共和国会计法》执行情况检查，着力解决会计机构不健全、不相容岗位未分离等问题。认真贯彻《关于进一步加强财会监督工作的意见》，牢固树立财政“大监督”理念，全面落实政府债务管理长效机制，坚决禁止违规举债，加大存量债务化解力度，政府债务风险始终处于绿色安全区域。持续开展财政供养人员清理清查工作，对全县行政事业单位的预算收入、预算支出、政府采购、资产管理等情况进行全面检查，进一步规范了财政管理，严肃了财经纪律，全县各级各部门坚持过“紧日子”，厉行节约反对浪费意识不断增强，资金使用绩效明显提高。

“十四五”期间，财政工作取得的成绩得益于县委的正确领导和县人大、县政协的监督指导，离不开各镇、各部门及社会各界的大力支持，凝结着全体财税干部的辛勤付出。在肯定成绩的同时，也要清醒地看到，财政运行管理中还存在一些突出困难和问题：一是收入结构单一，新兴财源规模偏小，财政持续增收困难加剧。二是政府债务进入偿债高峰期，保工资、保运转、保基本民生等刚性支出大幅增加，财政收支平衡压力增大。三是部分单位预算控制、专项资金绩效管理有待进一步提高，财政绩效管理需要持续加强。对于这些困难和问题，县政府将认真研究，在今后工作中采取有力措施加以解决。

二、2025 年财政预算执行情况

(一) 2025 年一般公共预算执行情况

2025 年，县十八届人大四次会议批准全县一般公共预算收入 66157 万元，一般公共预算支出 172013 万元（其中县本级一般公共预算支出 122013 万元）。在预算执行过程中，根据财力变化及需要安排的重点支出，提请县十八届人大常委会第三十九次会议批准，将县本级一般公共预算支出调整为 133766 万元，具体执行情况如下：

1. 一般公共预算收入完成情况。2025 年，全县一般公共预算收入完成 66226 万元，占人代会批准预算的 100.1%，较上年同比增长 3.1%，增收 1997 万元。其中：税收收入 47484 万元，占 71.7%，较上年下降 5.4%，减收 2693 万元；非税收入 18742 万元，占 28.3%，较上年增长 33.4%，增收 4690 万元。

2. 一般公共预算支出执行情况。2025 年，全县一般公共预算支出 172245 万元，较上年下降 17.9%，减支 37552 万元，具体如下：

——工资福利支出 49435 万元，同比增长 5.1%，增支 2418 万元。主要是兑现机关事业单位调资政策、落实行政事业单位基础绩效奖与目标考核奖、增人增资等新增支出。

——商品和服务支出 2448 万元，同比增长 1.3%，增支 31 万元。主要是党政机关、事业单位运转经费及公务交通补贴等支出。

——对个人和家庭补助支出 11206 万元，同比下降 32.2%，

减支 5310 万元，下降的主要原因是直接发放到个人的补贴补助资金较上年下降较多。

——项目支出 109156 万元，同比下降 24.1%，减支 34691 万元，减支的主要原因是普化水库及高标准农田建设项目 2024 年支出达到 34400 万元，2025 年再无此项支出，引起财政支出大幅下降。

3. 一般公共预算执行结果。2025 年，全县总财力 198675 万元，其中：一般公共预算收入 66226 万元，上级各项补助 98999 万元，债券转贷收入 15400 万元，调入资金 1110 万元，动用预算稳定调节基金 7400 万元，上年结转 9540 万元。剔除债券还本支出 9394 万元，土地指标调剂转移性支出 3618 万元，安排预算稳定调节基金 69 万元（超收收入），专项上解 1053 万元，结转下年支出 12296 万元后，可安排财力 172245 万元，一般公共预算支出 172245 万元，当年实现财政收支平衡。

（二）2025 年政府性基金预算执行情况

2025 年，县十八届人大四次会议批准全县政府性基金总收入 8416 万元，政府性基金总支出 8416 万元。具体执行情况如下：

1. 政府性基金收入完成情况。政府性基金总收入 31907 万元，较上年下降 1.4%，减收 436 万元，其中：本级收入 2992 万元，较上年下降 49.4%，减收 2920 万元；上级补助收入 1759 万元，较上年下降 27.5%，减收 667 万元；地方政府专项债券收入 23400 万元，较上年下降 1.3%，减收 300 万元；无调入资金；上年结转

3756 万元。

2. 政府性基金支出执行情况。政府性基金总支出 29268 万元，较上年增长 2.4%，增支 681 万元，其中：政府性基金支出 14158 万元，较上年下降 37.6%，减支 8529 万元；专项债券还本 14400 万元，较上年增长 144.1%，增支 8500 万元；调入一般公共预算 710 万元。

3. 政府性基金执行结果。政府性基金结余 2639 万元，按政策结转下年专款专用。

（三）2025 年社会保险基金预算执行情况

2025 年，全县社会保险基金收入完成 22645 万元，社会保险基金支出 17663 万元，本期结余 4982 万元，年终滚存结余 36773 万元。

（四）2025 年国有资本经营预算执行情况

2025 年，国有资本经营预算收入 404 万元，其中：上级补助收入 4 万元，本级国有资本经营预算收入 400 万元。国有资本经营预算支出 4 万元，调入一般公共预算 400 万元，当年实现收支平衡。

（五）政府债务规模情况

截至 2025 年 12 月 31 日，全县系统内政府债务为 166245.81 万元，其中：一般债务 96655.81 万元，专项债务 69590 万元，一般债务和专项债务均控制在限额以内，总体上安全可控。

三、2025 年财政主要政策落实情况及重点工作

（一）培财源、强征管，财政收入稳定增长。县政府主动应对煤炭价量下跌等严峻减收因素，建立常态化财税联席会议制度，扭转了财政收入持续下滑局面，完成了年初确定的财政增收目标。

一是源头控税固本。制定印发了《麟游县财税工作联席会议制度》，明确基本规则及协税护税分管领导和工作人员，充分发挥综合治税机制作用。加强与县自林局、住建局等 24 个综合治税联席会议成员单位的数据共享，依托税费信息共享需求目录，及时获取重点项目、企业经营、资产交易等涉税数据，强化税源动态监管和风险预警，形成协税护税联动合力，做到部门协同，政企联动，周密管控，应收尽收。

二是培育财源强基。继续安排 2000 万元产业发展引导资金和 1000 万元开发区建设专项资金，严格落实全域旅游发展资金增长机制要求，今年将该项资金增加到 1996.5 万元。全力支持加快财源项目建设，壮大后续财源，丈八煤矿开工在即，陕昆缆麟游研发生产基地正式投产，万吨高纯石英砂项目即将进入试生产，一批优结构、转方式、增后劲的财源项目加快形成，为持续增收提供了坚强保障。

三是强化征管增效。开展税收专项检查行动，聚焦建筑安装、房地产、商贸流通等重点行业，严厉打击偷逃税、虚开发票等违法行为；强化源头管控与部门联动，夯实财税库银横向联网机制，全面推进非税收入电子化征缴，实现“线上申报、即时缴款、实时对账”。同时，加强土地出让、林地征占、工程项目等领域税费管控，规范征管流程，杜绝收入跑冒滴漏。

（二）勤谋划、多争取，可用财力不断增加。始终把项目谋划、争取资金摆在政府工作的突出位置，坚持领导带头、常讲常抓，紧盯中央和省市的投资导向，认真研究中央转移支付支持方向及政策规定，紧抓国家重大战略新政策等政策机遇，围绕民生工程、重大基础设施建设、社会事业发展、产业结构优化升级和经济发展方式转变等国家重点投入领域和县域经济社会发展薄弱环节，指导各镇、各部门精准把握中省政策导向和资金投向，主动策划包装项目、精准编制项目、及时申报项目、实时跟踪项目，全年共争取上级转移支付补助收入 99270 万元，争取置换债券 7500 万元，一般债券 7900 万元，专项债券 23400 万元，为全县重点事业发展和债务化解提供了有力保障。

（三）调结构、优投向，民生重点支出得到保障。一是持续压减一般性支出。不折不扣落实过“紧日子”要求，严控党政机关“三公”经费和会议费，县镇机关事业单位一般性支出下降 2.3%，集中财力保民生、保重点、促振兴。二是持续加大乡村振兴投入力度。认真贯彻落实《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，全年安排衔接推进补助资金 12201 万元，其中县本级继续安排 3200 万元，实施乡村振兴项目 87 个，全力推进高标准农田建设，不断改善农村基础设施条件，推动藏粮于地战略有力落实，稳定实施耕地地力保护补贴政策，强化惠农补贴管理，全力支持优势特色产业发展，切实增加群众收入。三是民生重点支出保障有力。全年民生支出 138134 万元，占一般公共

预算支出的 80.2%，农业、教育、医疗、社会保障等民生政策足额落实。全年兑现惠农补贴资金 4823 万元，使党的惠农富农政策真正惠及千家万户。安排 4297 万元，大力支持学前教育普及普惠县创建、保障麟游县中学基础设施提升改造，中小学及幼儿园消防问题整改提升工程、校舍维修改造及教学设施设备购置项目高质量实施，全县各阶段教育基础设施和办学能力进一步提升，高质量现代化教育覆盖城乡。全年发放低保、特困供养、临时救助等专项资金 2240 万元，全年发放育儿补贴 597 万元，育儿补贴发放工作走在全省前列。通过“一卡通”扩面改革，今年将 17 项补贴项目纳入“一卡通”发放范围，纳入补贴项目达到 64 项。在全市率先推出儿童牙齿免费窝沟封闭、60-64 岁老人免费体检政策、大骨节病防治“四免一补”扩面为“六免一补”。投入 1448.58 万元，实施县敬老院生活设施提升改造项目，不断提升在院老人食宿条件和生活环境，投入 1700 万元，实施老旧小区外供水管网更新改造项目，惠及居民 6000 余户，老旧小区基础设施焕然一新，群众获得感、幸福感显著提升。**四是全力做好其他重点支出保障。**统筹各类财政资金 27963 万元，全力支持重点民生事业和重大项目建设，麟法高速建成通车、崔庙常公路提升改造如期完工，普化水库加快建设，一批打基础、补短板、利长远的重大项目得到有力保障。

（四）提绩效、防风险，财政管理不断规范。一是全面实施预算绩效管理。全面施行全过程预算绩效管理，制定印发《2025

年财政预算绩效评价工作计划》，压实预算绩效管理主体责任，继续将部门项目预算绩效目标提交县人代会审议，并在预算下达时一并下达，在预算公开中一并公开，接受全社会的监督。加强重大政策和项目事前绩效评估，强化绩效目标管理，加强绩效运行监控，强化评价结果应用，推动评价发现问题整改落实，巩固拓展“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理模式，提高财政资源配置效率和使用效益。

二是及时公开预算及“三公”经费信息。今年以来，县政府严格预算管理，规范公开格式，细化公开内容，全面公开财政预决算和“三公”经费信息，公开率、准确率均达到100%。

三是地方债务风险化解有力有效。严格落实与高质量发展相适应的政府债务管理机制，将不新增隐性债务作为“铁的纪律”，严格政府债务限额管理，坚持在发展中化债，在化债中发展，争取到位1.44亿元地方政府债务限额置换存量隐性债务，置换后债务平均利息成本下降2个百分点，既降低了成本、减轻还本付息压力，又提高了债务透明度，有利于加强政府债务统一管理，一揽子化债政策“一石多鸟”效应加快显现。加强债券资金使用管理，持续优化“借用管还”全流程管理，更好发挥债券资金强基础、补短板、惠民生、扩投资的积极作用。

四是扎实开展财政监督检查。完善财会监督体制机制，持续深入贯彻落实《关于进一步加强财会监督工作的意见》，扎实做好预算执行常态化监督，坚持线上监控和线下核查相结合，加强日常监督和过程管控，

及时纠错纠偏。扎实开展乡村振兴资金使用监管突出问题专项整治、殡葬领域、养老服务领域、违规发放津贴补贴等专项整治，切实做好中省市审计等检查反馈问题整改工作，坚决打好“问题整改硬仗”，配合做好财政部陕西监管局财政运行现场评估工作，对各类检查存在问题明确整改措施，督促及时整改，严肃财经纪律，提升财政资金使用绩效。

2025年，财政工作虽然取得了一些成绩，但还存在一些突出困难和问题：**一是**财政收入持续增长困难较大。受财政收入基数连续高位运行、2025年入库一次性收入较多，加之煤炭价格持续下跌，部分企业生产经营困难，财政收入持续增收压力进一步加大。**二是**收支平衡压力较大。政府债务进入偿债高峰期，“三保”等刚性支出大幅增加，加上道路交通、市政基础设施提升、水利等重大项目建设年度配套及化解隐性债务，确保收支平衡压力进一步加大。**三是**财政绩效管理仍需强化。部分财政专项资金支出缓慢，专项资金管理使用绩效不高，一般性支出压缩、国有资产管理及政府采购程序履行不规范，有待进一步完善提升。

四、2026年财政预算安排情况

2026年，是“十五五”规划的开局之年，做好财政工作意义重大。全县财政工作的总体要求是：**坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届历次全会精神、习近平总书记历次来陕来宝考察重要讲话重要指示、中央经济工作会和省、市、县委全会精神，完整准确全面贯彻新**

发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，坚持稳中求进、提质增效，进一步全面深化改革，更好统筹发展和安全，实施好更加积极有为的财政政策并提高精准度和有效性，加大财政支出强度，做优增量、盘活存量，加强重点领域保障，兜牢兜实“三保”底线，坚持政府过“紧日子”，优化收支结构，提高资金使用效益，有效防范化解重大风险，推动经济平稳运行，确保财政政策持续用力、更加给力，实现“十五五”良好开局，为奋力建设底色更绿、联通更畅、实力更强、城乡更美的新麟游提供坚强财政支撑。

（一）一般公共预算安排情况

1. 一般公共预算收入安排。按照“实事求是、合理预测、应减尽减、应收尽收”原则，坚持与经济发展相适应、与积极财政政策相衔接，全面提升财政收入质量，全县一般公共预算收入安排 67550 万元，同比增长 2%，增收 1324 万元。

——税收收入 52650 万元，同比增长 10.9%，增收 5166 万元。

——非税收入 14900 万元，同比下降 20.5%，减收 3842 万元。

2. 一般公共预算财力安排。全县预计总财力 176422 万元，较上年同比增长 1.2%，增加 2010 万元，剔除专项上解 505 万元，债务还本支出 2208 万元后，可安排的一般公共预算财力 173709 万元，其中：按规定预列的上级专项转移支付补助 47000 万元，县本级可用财力 126709 万元，同比增长 3.8%，增加 4696 万元。具体构成是：

——一般公共预算收入 67550 万元，较上年预算增加 1393 万元。

——上级补助收入 96076 万元，较上年预算减少 1775 万元，其中：返还性补助 9484 万元（增值税和消费税税收返还收入 514 万元，所得税基数返还 16 万元，成品油价格和税费改革返还 49 万元，“营改增”基数返还-2931 万元，资源税基数返还收入 11836 万元），与上年持平；一般性转移支付补助 39592 万元，增加 1225 万元；按政策预列专项转移支付补助 47000 万元，与上年持平。

——上年结转收入 12296 万元，较上年增加 2892 万元（按政策结转的专项转移支付）。

——调入资金 500 万元，较上年预算增加 500 万元。

——一般债券还本 2208 万元，较上年预算增加 314 万元。

——专项上解支出 505 万元，与上年持平。

3. 一般公共预算支出安排。按照“勤俭节约、以收定支、量力而行、讲求绩效、收支平衡”的原则，突出绩效导向，做到应保尽保，全县一般公共预算支出安排 173709 万元。其中：

——工资福利支出 51464 万元，主要安排人员工资及津补贴、医疗保险、工伤保险、乡镇工作津贴、养老保险及职业年金配套等支出。

——商品和服务支出 3500 万元，主要是党政机关、事业单位运转经费及公务交通补贴等支出。

——对个人和家庭补助支出 11418 万元，主要安排行政事业

单位医疗补助、住房公积金、离休和遗属人员工资、村组干部报酬、驻村人员生活补助等支出。

——债务利息支出 4500 万元，主要安排地方政府债券利息支出。

——项目支出 99827 万元，其中：县本级项目支出 52827 万元，预列中省专项转移支付支出 47000 万元，主要安排乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果、城乡公共基础设施等民生事业配套支出。

——预备费 3000 万元，占本级一般公共预算支出额的 2.4%，符合《中华人民共和国预算法》规定，用于当年预算执行中的自然灾害救灾开支及其他难以预见的特殊开支。

2026 年，全县预计一般公共预算财力 173709 万元，一般公共预算支出 173709 万元，预算收支平衡。

（二）政府性基金预算安排情况

1. **政府性基金预算收入安排。**政府性基金预算收入安排 6958 万元，较上年预算增长 49.3%，增加 2297 万元。其中：国有土地使用权出让收入 5000 万元，城市基础设施配套费收入 25 万元，污水处理费收入 150 万元，其他地方自行发行专项债券项目收益 1783 万元。

2. **政府性基金预算财力安排。**全县基金预算财力 9597 万元，具体构成是：当年基金预算收入 6958 万元，上年结转 2639 万元。

3. **政府性基金预算支出安排。**按照“以收定支”的原则，根据政府性基金收入情况和实际支出需要编制。2026 年，基金预算

支出安排 9597 万元，较上年预算增长 14%，增加支出 1181 万元，其中：

——国有土地使用权出让收入安排的支出 5000 万元，主要安排重点项目征占土地补偿等支出。

——城市基础设施配套费安排的支出 25 万元，主要安排城乡环境综合整治和交通、水利基础设施配套等支出。

——污水处理费安排的支出 150 万元，主要安排污水处理设施建设运行等支出。

——债务付息支出 1783 万元，主要安排专项债务付息支出。

——其他政府性基金支出 2639 万元，主要是上年结转的政府性基金支出。

2026 年，全县政府性基金预算可安排财力 9597 万元，政府性基金预算支出 9597 万元，实现收支平衡。

（三）社会保险基金预算安排情况

2026 年，全县社会保险基金收入计划 20945 万元，社会保险基金支出计划 19038 万元，当年结余 1907 万元。

（四）国有资本经营预算安排情况

2026 年，国有资本经营预算收入安排 500 万元，调入一般公共预算 500 万元，当年实现收支平衡。

五、2026 年财政重点工作

（一）拓财源、强征管，不断提升财政保障能力。坚持组织收入与培育财源两手抓，落实中央“做优增量、盘活存量”要求，

统筹好“放得活”和“管得好”的关系，针对我县“煤炭+新兴产业”多元格局，加快补齐制造业、建筑业等产业发展和税费征管短板。创新财政资金撬动模式，聚焦煤基固废新材料、矿山机电制造等延链补链项目，以及林麝养殖、光伏节能养殖等生态经济业态，引导社会资本向新兴产业聚焦、向优势产业集中。加大对文旅康养（依托九成宫康养度假区）、林药林蜂加工、农村电子商务等特色产业的政策激励，支持中小企业、民营经济发展，壮大新兴财源，夯实增收基础。强化综合治税，巩固财税联席会议制度成效，深化财税库银联网机制，全面推行非税收入电子化征缴，构建财政收入一体化征管体系。重点加强煤炭清洁运输、矿山建设等工程项目涉税管控，规范土地、林地征占出让税费征管，确保收入及时缴库，杜绝流失。

（二）压一般、保重点，着力促进和改善民生。落实“党政机关过紧日子”要求，持续优化财政支出结构，强化中省市县重大战略任务财力保障，坚持尽力而为、量力而行，兜牢民生底线。坚持压实责任与健全机制相结合，健全“三保”预算事前审核制度，切实守住“三保”底线。深入贯彻坚持内需主导，建设强大国内市场要求，积极实施提振消费专项行动。巩固公共卫生服务体系，提高公共卫生服务保障水平。优化教育投入方向，加大各层次教育薄弱环节倾斜投入力度，支持办好人民满意教育。将投资于人与投资于物紧密结合，突出就业优先导向，推动财政资金与就业政策协同发力，促进群众就业增收。织密社会保障网，健

全分层分类社会救助体系，做好困难群众帮扶救助。统筹推进以县城为重要载体的城镇化和乡村全面振兴，完善乡村振兴资金投入机制，积极支持以人为本的新型城镇化，重点支持重点民生工程加快实施，加大乡村产业、建设、治理投入，牢牢守住不发生规模性返贫致贫底线，推进宜居宜业和美乡村建设。支持污染防治攻坚，加大生态系统保护和修复支持力度，协同推进降碳、减污、扩绿、增长。集中财力办好城区供热、供水，市政基础设施管护，农村清洁供暖，农村道路建设，高标准农田建设和农村饮水安全等群众可感可及的实事。

（三）减存量、遏增量，确保财政安全平稳运行。统筹发展和安全，坚持化解风险与建立长效机制相结合，严格落实政府债务终身问责制和“优化债务重组、严禁新增隐性债务”要求，平衡风险化解与稳定发展关系，切实做到加强政府债务管理不放松。严格财政承受能力论证，深入整治“内卷式”竞争，加强重大投资项目立项管理，坚决杜绝违规举债。依托地方债务管理系统和全口径监测平台，强化风险评估预警应用，实现债务风险早发现、早处置，持续降低财政运行风险，提升债务管理水平。

（四）重绩效、强监管，切实严肃财经纪律。严格落实财政部“强化预算绩效管理”要求，健全事前评估、事中监控、事后评价的全链条管理体系，完善绩效结果反馈与应用机制，推动预算与绩效深度融合。硬化预算约束，规范财政收支管理，坚持精准发现问题与有效解决问题相结合，巩固专项整治成果，不断加

强财会监督工作，严查违法违规行为。促进财政监督与审计、巡察等监督协同发力，深化“问题整改与预算安排挂钩”机制，发挥监督集成效应。规范税收优惠、财政补贴政策，确保资金精准投向保障民生、产业发展等重点领域，让财经纪律成为不可触碰的“高压线”。

各位代表，做好 2026 年财政工作，任务艰巨，责任重大，我们将在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，以永不懈怠的精神状态和一往无前的奋斗姿态，心无旁骛、只争朝夕，不断强化财政保障和政策支撑，全面完成年度预算和各项财政工作任务，奋力推动财政改革发展再上新台阶，为谱写麟游高质量发展新篇章和“十五五”开好局、起好步贡献财政力量！

附件：麟游县 2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算
（草案）的报告公开报表及说明

宝鸡市麟游县
2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政
预算（草案）的报告公开报表及说明

麟游县财政局

目 录

序号	表名	页码	是否为空表	备注
	一、一般公共预算			
1	表1 2026年本地区一般公共预算收入预算表	1-1	否	
2	表2 2026年本地区一般公共预算支出预算表	2-2	否	
3	表3 2026年本级一般公共预算收入预算表	3-3	否	
4	表4 2026年本级一般公共预算支出预算总表	4-4	否	
5	表5 2026年本级一般公共预算支出预算表	5-20	否	按功能分类科目到项级
6	表6 2026年本级一般公共预算支出经济分类预算表	21-21	否	
7	表7 2026年本级一般公共预算基本支出表	22-22	否	按经济科目到款级
8	表8 2026年本级税收返还和转移支付预算总表	23-23	否	
9	表9 2026年本级专项转移支付预算表	24-24	是	不涉及，公开空表
10	表10 2026年本级专项转移支付分区域预算表	25-25	是	不涉及，公开空表
11	表11 2025年地方政府一般债务限额和余额情况表	26-26	否	
	二、政府性基金预算			
12	表12 2026年本地区政府性基金收入预算表	27-27	否	
13	表13 2026年本地区政府性基金支出预算表	28-28	否	
14	表14 2026年本级政府性基金收入预算表	29-29	否	
15	表15 2026年本级政府性基金支出预算总表	30-30	否	
16	表16 2026年本级政府性基金支出预算表	31-31	否	按功能分类科目到项级
17	表17 2026年本级政府性基金转移支付预算表	32-32	是	不涉及，公开空表
18	表18 2026年本级政府性基金转移支付分区域预算表	33-33	是	不涉及，公开空表
19	表19 2025年地方政府专项债务限额和余额情况表	34-34	否	
	三、国有资本经营预算			
20	表20 2026年本地区国有资本经营收入预算表	35-35		
21	表21 2026年本地区国有资本经营支出预算表	36-36	是	
22	表22 2026年本级国有资本经营收入预算表	37-37	是	
23	表23 2026年本级国有资本经营支出预算表	38-38	是	
24	表24 2026年本级国有资本经营预算转移支付分区域情况表	39-39	是	不涉及，公开空表
	四、社会保险基金预算			
25	表25 2026年本地区社会保险基金收入预算表	40-40	否	
26	表26 2026年本地区社会保险基金支出预算表	41-41	否	
	五、其他附表及说明			
27	表27 2026年一般公共预算拨款“三公”经费、会议费、培训费表	42-42	否	
28	说明28 2026年一般公共预算“三公”经费增减变化情况说明	43-43	否	
29	说明29 名词解释	44-50	否	

2026年本地区一般公共预算收入预算表

表一

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、税收收入	47484	52650	10.9%
增值税	18605	20300	9.1%
企业所得税	3478	3800	9.3%
个人所得税	511	700	37.0%
资源税	12047	13500	12.1%
城市维护建设税	3102	3900	25.7%
房产税	1978	2200	11.2%
印花税	802	850	6.0%
城镇土地使用税	499	500	0.2%
土地增值税	95	100	5.3%
车船税	215	220	2.3%
耕地占用税	1021	1350	32.2%
契税	274	280	2.2%
环境保护税	4305	4400	2.2%
烟叶税	552	550	-0.4%
二、非税收入	18742	14900	-20.5%
专项收入	4716	5000	6.0%
行政事业性收费收入	4880	3500	-28.3%
罚没收入	1723	1400	-18.7%
国有资源(资产)有偿使用收入	6770	5000	-26.1%
政府住房基金收入	359		-100.0%
其他收入	294		-100.0%
收 入 合 计	66226	67550	2.0%

2026年本地区一般公共预算支出预算表

表二

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、一般公共服务支出	14952	15000	0.3%
二、外交支出			
三、国防支出	140		-100.0%
四、公共安全支出	5937	6350	7.0%
五、教育支出	31243	31550	1.0%
六、科学技术支出	933	1200	28.6%
七、文化体育与传媒支出	4069	3700	-9.1%
八、社会保障和就业支出	19112	22500	17.7%
九、卫生健康支出	9459	9830	3.9%
十、节能环保支出	8510	8390	-1.4%
十一、城乡社区支出	14551	12722	-12.6%
十二、农林水支出	30457	31886	4.7%
十三、交通运输支出	11338	9384	-17.2%
十四、资源勘探信息等支出	6804	1220	-82.1%
十五、商业服务业等支出	205	180	-12.2%
十六、金融支出		114	
十七、援助其他地区支出			
十八、自然资源海洋气象等支出	4177	4653	11.4%
十九、住房保障支出	3745	3950	5.5%
二十、粮油物资储备支出	335	690	106.0%
二十一、灾害防治及应急管理支出	3251	2890	-11.1%
二十二、预备费		3000	
二十三、债务付息支出	2886	4500	55.9%
二十四、其他支出	141		-100.0%
二十五、债务发行费用支出			
支 出 合 计	172245	173709	0.8%

2026年本级一般公共预算收入预算表

表三

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、税收收入	47484	52650	10.9%
增值税	18605	20300	9.1%
企业所得税	3478	3800	9.3%
个人所得税	511	700	37.0%
资源税	12047	13500	12.1%
城市维护建设税	3102	3900	25.7%
房产税	1978	2200	11.2%
印花税	802	850	6.0%
城镇土地使用税	499	500	0.2%
土地增值税	95	100	5.3%
车船税	215	220	2.3%
耕地占用税	1021	1350	32.2%
契税	274	280	2.2%
环境保护税	4305	4400	2.2%
烟叶税	552	550	-0.4%
二、非税收入	18742	14900	-20.5%
专项收入	4716	5000	6.0%
行政事业性收费收入	4880	3500	-28.3%
罚没收入	1723	1400	-18.7%
国有资源(资产)有偿使用收入	6770	5000	-26.1%
政府住房基金收入	359		-100.0%
其他收入	294		-100.0%
收 入 合 计	66226	67550	2.0%

2026年本级一般公共预算支出预算总表

表四

单位：万元

项 目	合计	其中：	
		本级支出	转移性支出
一、一般公共服务支出	15000	14650	350
二、外交支出			
三、国防支出			
四、公共安全支出	6350	5500	850
五、教育支出	31550	26640	4910
六、科学技术支出	1200	1160	40
七、文化体育与传媒支出	3700	2600	1100
八、社会保障和就业支出	22500	16500	6000
九、卫生健康支出	9830	7330	2500
十、节能环保支出	8390	3390	5000
十一、城乡社区支出	12722	11722	1000
十二、农林水支出	31886	12886	19000
十三、交通运输支出	9384	7284	2100
十四、资源勘探工业信息等支出	1220	970	250
十五、商业服务业等支出	180	180	
十六、金融支出	114	114	
十七、援助其他地区支出			
十八、自然资源海洋气象等支出	4653	1853	2800
十九、住房保障支出	3950	3850	100
二十、粮油物资储备支出	690	190	500
二十一、灾害防治及应急管理支出	2890	2390	500
二十二、预备费	3000	3000	
二十三、债务付息支出	4500	4500	
二十四、其他支出			
二十五、债务发行费用支出			
支 出 合 计	173709	126709	47000
上解上级支出	505	505	
专项上解支出	505	505	
债务还本支出	2208	2208	
支 出 总 计	176422	129422	47000

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
一、一般公共服务	15000
人大事务	448
行政运行	370
机关服务	6
人大代表履职能力提升	20
代表工作	41
其他人大事务支出	11
政协事务	356
行政运行	313
机关服务	3
政协会议	6
委员视察	20
参政议政	9
其他政协事务支出	5
政府办公厅(室)及相关机构事务	6446
行政运行	5585
机关服务	154
专项服务	124
政府公开审批	253
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	330
发展与改革事务	521
行政运行	198
机关服务	32
战略规划与实施	25
物价管理	35
事业运行	208

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
其他发展与改革事务支出	23
统计信息事务	163
专项普查活动	10
统计抽样调查	152
其他统计信息事务支出	1
财政事务	706
行政运行	533
预算改革业务	30
信息化建设	84
其他财政事务支出	59
税收事务	880
其他收税事务	880
审计事务	148
行政运行	98
审计业务	50
纪检监察事务	775
行政运行	746
巡视工作	15
其他纪检监察事务支出	14
商贸事务	103
招商引资	103
档案事务	156
行政运行	110
其他档案事务支出	46
民主党派及工商联事务	67
行政运行	25

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
其他民主党派及工商联事务支出	42
群众团体事务	410
行政运行	295
其他群众团体事务支出	115
党委办公厅（室）及相关机构事务	596
行政运行	313
机关服务	47
其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	236
组织事务	836
行政运行	424
组织事务	324
其他组织事务支出	88
宣传事务	421
行政运行	130
其他宣传事务支出	291
统战事务	96
行政运行	74
宗教事务	5
其他统战事务	17
其他共产党事务支出	563
行政运行	478
专项业务	37
其他共产党事务支出	48
市场监督管理事务	586
行政运行	519
市场秩序执法	15

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
其他市场监督管理事务支出	52
社会工作事务	643
行政运行	582
其他社会工作事务支出	61
信访事务	25
信访业务	25
其他一般公共服务支出	55
其他一般公共服务支出	55
二、外交支出	0
三、国防支出	0
四、公共安全支出	6350
公安	5812
行政运行	2842
一般行政管理事务	544
信息化建设	455
执法办案	100
其他公安支出	1871
检察	45
行政运行	30
其他检察支出	15
法院	120
行政运行	88
案件执行	2
其他法院支出	30
司法	238
一般行政管理事务	138

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
基层司法业务	35
普法宣传	9
律师管理	2
公共法律服务	11
社区矫正	17
法律援助	10
其他司法支出	16
其他公共安全支出	135
国家司法救助支出	5
其他公共安全支出	130
五、教育支出	31550
教育管理事务	1037
行政运行	869
其他教育管理事务支出	168
普通教育	27615
学前教育	4148
小学教育	5641
初中教育	3452
高中教育	3545
其他普通教育支出	10829
职业教育	644
中等职业教育	644
成人教育	108
成人广播电视教育	78
其他成人教育支出	30
特殊教育	20

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
特殊学校教育	20
进修及培训	356
教师进修	221
干部教育	135
教育费附加安排的支出	1770
其他教育费附加安排的支出	1770
六、科学技术支出	1200
科学技术管理事务	624
行政运行	37
其他科学技术管理事务支出	587
技术与开发	490
科技成果转化与扩散	490
科技条件与服务	27
其他科技条件与服务支出	27
科学技术普及	33
科普活动	26
其他科学技术普及支出	7
其他科学技术支出	26
其他科学技术支出	26
七、文化旅游体育与传媒支出	3700
文化和旅游	2028
行政运行	341
图书馆	150
艺术表演团体	120
文化活动	100
群众文化	180

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
文化创作与保护	35
文化和旅游市场管理	2
旅游宣传	350
其他文化和旅游支出	750
文物	1018
文物保护	450
博物馆	568
体育	36
体育竞赛	20
群众体育	7
其他体育支出	9
广播电视	531
广播电视事务	336
其他广播电视支出	195
其他文化旅游体育与传媒支出	87
其他文化旅游体育与传媒支出	87
八、社会保障和就业支出	22500
人力资源和社会保障管理事务	1621
行政运行	200
综合业务管理	130
劳动保障监察	10
社会保险业务管理事务	462
社会保险经办机构	5
引进人才费用	120
其他人力资源事务支出	694
民政管理事务	2462

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
行政运行	1370
一般行政管理事务	200
社会组织管理	10
老龄事务	132
其他民政管理事务支出	750
行政事业单位养老支出	14289
行政单位离退休	31
事业单位离退休	60
机关事业单位基本养老保险缴费支出	4473
机关事业单位职业年金缴费支出	2725
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	7000
就业补助	445
就业创业服务补助	80
社会保险补贴	5
就业见习补贴	20
其他就业补助支出	340
抚恤	544
死亡抚恤	150
在乡复员、退伍军人生活补助	5
义务兵优待	39
其他优抚支出	350
退役安置	73
退役士兵安置	70
退役士兵管理教育	3
社会福利	1051
老年福利	624

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
殡葬	40
社会福利事业单位	137
其他社会福利支出	250
残疾人事业	527
行政运行	112
残疾人康复	35
残疾人就业	85
残疾人生活和护理补贴	175
其他残疾人事业支出	120
红十字事业	56
行政运行	48
其他红十字事业支出	8
最低生活保障	66
农村最低生活保障金支出	66
临时救助	35
临时救助支出	15
流浪乞讨人员救助支出	20
财政对基本养老保险基金的补助	1163
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	1163
退役军人管理事务	98
拥军优属	23
其他退役军人事务管理支出	75
其他社会保障和就业支出	70
九、卫生健康支出	9830
卫生健康管理事务	750
行政运行	220

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
其他卫生健康管理事务支出	530
公立医院	856
综合医院	653
中医（民族）医院	203
基层医疗卫生机构	2126
乡镇卫生院	1794
其他基层医疗卫生机构支出	332
公共卫生	1342
疾病预防控制机构	376
妇幼保健机构	181
基本公共卫生服务	645
重大公共卫生服务	40
突发公共卫生事件应急处理	100
计划生育事务	225
计划生育服务	73
其他计划生育事务支出	152
行政事业单位医疗	2576
行政单位医疗	774
事业单位医疗	1135
公务员医疗补助	273
其他行政事业单位医疗支出	394
优抚对象医疗	15
优抚对象医疗补助	15
医疗保障管理事务	442
医疗保障经办事务	385
其他医疗保障管理事务支出	57

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
中医药	210
中医（民族医）药专项	210
疾病预防控制事务	140
其他疾病预防控制事务支出	140
育幼服务	610
育儿补贴	610
其他卫生健康支出	538
其他卫生健康支出	538
十、节能环保支出	8390
环境保护管理事务	1000
其他环境保护管理事务支出	1000
污染防治	4359
大气	398
水体	3961
自然生态保护	301
生态保护	270
农村环境保护	15
自然保护地	16
天然林保护	130
森林管护	130
森林保护修复	2600
其他森林保护修复支出	2600
十一、城乡社区支出	12722
城乡社区管理事务	2744
行政运行	112
城管执法	268

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
住宅建设与房地产市场监管	150
其他城乡社区管理事务支出	2214
城乡社区规划与管理	118
城乡社区公共设施	8632
小城镇基础设施建设	7632
其他城乡社区公共设施支出	1000
城乡社区环境卫生	998
建设市场管理与监督	230
十二、农林水支出	31886
农业农村	11949
行政运行	580
事业运行	240
科技转化与推广服务	300
病虫害控制	350
农产品质量安全	95
执法监管	1
统计监测与信息服务	118
行业业务管理	560
防灾救灾	270
稳定农民收入补贴	3300
农业生产发展	1200
农村合作经济	72
农村社会事业	270
农村道路建设	35
对高校毕业生到基层任职补助	30
耕地建设与利用	260

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
其他农业农村支出	4268
林业和草原	3943
事业机构	237
森林资源培育	1844
技术推广与转化	15
森林资源管理	460
动植物保护	20
产业化管理	80
林业草原防灾减灾	30
退耕还林还草	1225
其他林业和草原支出	32
水利	2083
水利工程建设	25
水利工程运行与维护	576
水利前期工作	140
水土保持	240
水资源节约管理与保护	35
防汛	120
抗旱	20
农村水利	134
农村供水	700
其他水利支出	93
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	11327
农村基础设施建设	1000
生产发展	7900
其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2427

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
农村综合改革	2572
对村级公益事业建设的补助	1000
对村民委员会和村党支部的补助	1572
普惠金融发展支出	12
农业保险保费补贴	12
十三、交通运输支出	9384
公路水路运输	9384
行政运行	272
公路建设	4579
公路养护	1654
公路和运输安全	5
公路运输管理	1772
其他公路水路运输支出	1102
十四、资源勘探工业信息等支出	1220
工业和信息产业监管	582
行政运行	103
事业运行	115
其他工业和信息产业监管支出	364
支持中小企业发展和管理支出	638
其他支持中小企业发展和管理支出	638
十五、商业服务业等支出	180
商业流通事务	180
行政运行	139
其他商业流通事务支出	41
十六、金融支出	114
金融发展支出	114

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
利息费用补贴支出	114
十七、援助其他地区支出	0
十八、自然资源海洋气象等支出	4653
自然资源事务	4588
行政运行	376
自然资源规划及管理	54
自然资源利用与保护	3178
自然资源行业业务管理	126
事业运行	34
其他自然资源事务支出	820
气象事务	65
气象服务	30
其他气象事务支出	35
十九、住房保障支出	3950
保障性安居工程支出	81
农村危房改造	10
其他保障性安居工程支出	71
住房改革支出	3869
住房公积金	3424
其他城乡社区住宅支出	445
二十、粮油物资储备支出	690
粮油事务	690
粮食财务挂账利息补贴	173
事业运行	33
其他粮油事务支出	484
二十一、灾害防治及应急管理支出	2890

2026年本级一般公共预算支出预算表

表五

单位：万元

项 目	2026年预算数
应急管理事务	1612
行政运行	623
安全监管	70
其他应急管理支出	919
消防救援事务	578
其他消防救援事务支出	578
矿山安全	240
其他矿山安全支出	240
地震事务	329
地震监测	5
地震灾害预防	5
防震减灾基础管理	319
自然灾害防治	24
地质灾害防治	24
自然灾害救灾及恢复重建支出	107
自然灾害救灾补助	67
自然灾害灾后重建补助	40
二十二、预备费	3000
二十三、债务付息支出	4500
地方政府一般债务付息支出	4500
地方政府一般债券付息支出	4500
支 出 合 计	173709

2026年本级一般公共预算支出经济分类预算表

表六

单位:万元

代码	项 目 名称	总计	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	599
			机关工 资福利 支出	机关商 品和服 务支出	机关资 本性支 出	机关资 本性支 出	对事业 单位经 常性补	对事业 单位资 本性补	对企业 补助	对企业 资本性 支出	对个人和 家庭的补 助	对社会保 障基 金补助	债务还 本付息 支出	债务还 本支出	转移性 支出	预备费 及预留	其他 支出
201	一般公共服务支出	15000	10809	2199	300		669				113						910
202	外交支出																
203	国防支出																
204	公共安全支出	6350	2843	368	3133						6						
205	教育支出	31550	690	23	2655		11339	11770			68						5005
206	科学技术支出	1200	32	4	552						2						610
207	文化旅游体育与传媒支出	3700	322	15	361		671	518			13						1800
208	社会保障和就业支出	22500	3056	48	630		4984	2920			8777						2085
210	卫生健康支出	9830	1004	30	763		4087	2500			746						700
211	节能环保支出	8390			3200												5190
212	城乡社区支出	12722	92	12	5475		1345	583			15						5200
213	农林水支出	31886	509	51	20100		2692	3920			1614						3000
214	交通运输支出	9384	91	29	7727		271				9						1257
215	资源勘探工业信息等支出	1220	481	10	361		353				15						
216	商业服务业等支出	180	161	11							8						
217	金融支出	114			114												
219	援助其他地区支出																
220	自然资源海洋气象等支出	4653	406	22	351		195				13						3666
221	住房保障支出	3950	1495		352		2101				2						
222	粮油物资储备支出	690					20				13						657
224	灾害防治及应急管理支出	2890	866	288	300						4						1432
227	预备费	3000														3000	
229	其他支出																
230	转移性支出																
231	债务还本付息支出	4500											4500				
232	债务发行费用支出																
支 出 总 计		173709	22857	3110	46374		28727	22211			11418		4500			3000	31512

2026年本级一般公共预算基本支出表

表七

单位:万元

部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出
	支出总计			63082	59582	3500
301	工资福利支出			48164	48164	
30101	基本工资	50101	工资奖金津补贴	12998	12998	
30101	基本工资	50501	工资福利支出	18501	18501	
30102	津贴补贴	50101	工资奖金津补贴	50	50	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50102	社会保障缴费	1884	1884	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50501	工资福利支出	2589	2589	
30109	职业年金缴费	50102	社会保障缴费	1100	1100	
30109	职业年金缴费	50501	工资福利支出	1626	1626	
30110	职工基本医疗保险缴费	50102	社会保障缴费	776	776	
30110	职工基本医疗保险缴费	50501	工资福利支出	1133	1133	
30112	其他社会保障缴费	50102	社会保障缴费	25	25	
30112	其他社会保障缴费	50501	工资福利支出	44	44	
30113	住房公积金	50103	住房公积金	1395	1395	
30113	住房公积金	50501	工资福利支出	2029	2029	
30199	其他工资福利支出	50199	其他工资福利支出	2739	2739	
30199	其他工资福利支出	50501	工资福利支出	1276	1276	
302	商品和服务支出			3359		3359
30201	办公费	50201	办公经费	2098		2098
30201	办公费	50502	商品和服务支出	228		228
30207	邮电费	50201	办公经费	9		9
30207	邮电费	50502	商品和服务支出	8		8
30208	取暖费	50201	办公经费	22		22
30215	会议费	50202	会议费	109		109
30215	会议费	50502	商品和服务支出	3		3
30216	培训费	50203	培训费	13		13
30216	培训费	50502	商品和服务支出	2		2
30217	公务接待费	50206	公务接待费	53		53
30217	公务接待费	50502	商品和服务支出	6		6
30231	公务用车运行维护费	50208	公务用车运行维护费	154		154
30231	公务用车运行维护费	50502	商品和服务支出	20		20
30239	其他交通费用	50201	办公经费	634		634
303	对个人和家庭的补助			11418	11418	
30301	离休费	50905	离退休费	31	31	
30301	离休费	59999	其他支出	60	60	
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	1938	1938	
30399	其他对个人和家庭的补助	50999	其他对个人和家庭的补助	9388	9388	
310	资本性支出			141		141
31013	公务用车购置	50303	公务用车购置	18		18
31013	公务用车购置	50601	资本性支出	123		123

2026年本级税收返还和转移支付预算总表

表八

单位：万元

项 目	合计	分地区						
		常丰镇	崔木镇	丈八镇	九成宫镇	招贤镇	两亭镇	酒房镇
一、税收返还	9484							
二、一般性转移支付收入	39592							
①体制补助收入	369							
②均衡性转移支付收入	25290							
③市级一般性转移支付收入	870							
④县级基本财力保障机制奖补资金收入	7538							
⑤结算补助收入	314							
⑥企业事业单位划转补助收入	470							
⑦义务教育等转移支付收入	278							
⑧新型农村合作医疗等转移支付收入	24							
⑨重点生态功能区转移支付收入	69							
⑩其他一般性转移支付收入	4370							
三、专项转移支付收入	47000							
上级补助收入合计	96076							

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无对下转移支付。

2026年本级专项转移支付预算表

表九

单位：万元

项 目	合计	已落实地区数	未落实地区数
一、一般公共服务			
二、外交支出			
三、国防支出			
四、公共安全支出			
五、教育支出			
六、科学技术支出			
七、文化体育与传媒支出			
八、社会保障和就业支出			
九、卫生健康支出			
十、节能环保支出			
十一、城乡社区支出			
十二、农林水支出			
十三、交通运输支出			
十四、资源勘探信息等支出			
十五、商业服务业等支出			
十六、金融支出			
十七、援助其他地区支出			
十八、自然资源海洋气象等支出			
十九、住房保障支出			
二十、粮油物资储备支出			
二十一、灾害防治及应急管理支出			
二十二、预备费			
二十三、债务付息支出			
二十四、其他支出			
二十五、债务发行费用支出			
支 出 合 计			

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无专项转移支付支出。

2026年本级专项转移支付分区域预算表

表十

单位：万元

项 目	合计	分地区						
		常丰镇	崔木镇	丈八镇	九成宫镇	招贤镇	两亭镇	酒房镇
一、一般公共服务								
二、外交支出								
三、国防支出								
四、公共安全支出								
五、教育支出								
六、科学技术支出								
七、文化体育与传媒支出								
八、社会保障和就业支出								
九、卫生健康支出								
十、节能环保支出								
十一、城乡社区支出								
十二、农林水支出								
十三、交通运输支出								
十四、资源勘探信息等支出								
十五、商业服务业等支出								
十六、金融支出								
十七、援助其他地区支出								
十八、自然资源海洋气象等支出								
十九、住房保障支出								
二十、粮油物资储备支出								
二十一、灾害防治及应急管理支出								
二十二、预备费								
二十三、债务付息支出								
二十四、其他支出								
二十五、债务发行费用支出								
支 出 合 计								

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无专项转移支付支出。

2025年地方政府一般债务限额和余额情况表

表十一

单位:万元

级次	一般债务	
	限额	余额
本地区	102200	5545
本级	102200	5545
麟游县	102200	5545

2026年本地区政府性基金收入预算表

表十二

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、农网还贷资金收入			
二、海南省高等级公路车辆通行附加费收入			
三、港口建设费收入			
四、国家电影事业发展专项资金收入			
五、国有土地收益基金收入			
六、农业土地开发资金收入			
七、国有土地使用权出让收入	1334	5000	274.8%
八、大中型水库库区基金收入			
九、彩票公益金收入			
十、城市基础设施配套费收入	25	25	0.0%
十一、小型水库移民扶助基金收入			
十二、国家重大水利工程建设基金收入			
十三、车辆通行费			
十四、污水处理费收入	133	150	12.8%
十五、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用			
十六、其他政府性基金收入			
十七、专项债券对应项目专项收入	1500	1783	18.9%
收 入 合 计	2992	6958	132.6%
地方政府专项债务转贷收入	23400		
政府性基金补助收入	1759		
上年结转	3756	2639	-29.7%
调入资金			
收 入 总 计	31907	9597	-69.9%

2026年本地区政府性基金支出预算表

表十三			
项 目	单位：万元		
	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、文化旅游体育与传媒支出			
二、社会保障和就业支出			
三、节能环保支出			
四、城乡社区支出	1492	5175	246.8%
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	1334	5000	274.8%
城市基础设施配套费安排的支出	25	25	
污水处理费对应专项债务收入安排的支出	133	150	12.8%
五、农林水支出			
六、交通运输支出			
七、资源勘探信息等支出			
九、其他支出	23400	2639	-88.7%
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	23400	2639	-88.7%
彩票公益金安排的支出			
超长期特别国债安排的其他支出			
十、债务付息支出	1500	1783	18.9%
地方政府专项债务付息支出	1500	1783	18.9%
十一、债务发行费用支出			
十二、抗疫特别国债安排的支出			
支 出 合 计	26392	9597	-63.6%
转移性支出			
政府性基金转移支付	1759		
调出资金			
年终结余	3756		
地方政府专项债务还本支出			
支 出 总 计	31907	9597	-69.9%

2026年本级政府性基金收入预算表

表十四

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数	比上年 增、减%
一、农网还贷资金收入			
二、海南省高等级公路车辆通行附加费收入			
三、港口建设费收入			
四、国家电影事业发展专项资金收入			
五、国有土地收益基金收入			
六、农业土地开发资金收入			
七、国有土地使用权出让收入	1334	5000	274.8%
八、大中型水库库区基金收入			
九、彩票公益金收入			
十、城市基础设施配套费收入	25	25	0.0%
十一、小型水库移民扶助基金收入			
十二、国家重大水利工程建设基金收入			
十三、车辆通行费			
十四、污水处理费收入	133	150	12.8%
十五、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用			
十六、其他政府性基金收入			
十七、专项债券对应项目专项收入	1500	1783	18.9%
收 入 合 计	2992	6958	132.6%
地方政府专项债务转贷收入	23400		
政府性基金补助收入	1759		
上年结转	3756	2639	-29.7%
调入资金			
收 入 总 计	31907	9597	-69.9%

2026年本级政府性基金支出预算总表

表十五

单位：万元

项 目	合计	本级支出	补助下级支出
一、文化旅游体育与传媒支出			
二、社会保障和就业支出			
三、节能环保支出			
四、城乡社区支出	5175	5175	
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	5000	5000	
城市基础设施配套费安排的支出	25	25	
污水处理费对应专项债务收入安排的支出	150	150	
五、农林水支出			
六、交通运输支出			
七、资源勘探信息等支出			
九、其他支出	2639	2639	
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	2639	2639	
彩票公益金安排的支出			
超长期特别国债安排的其他支出			
十、债务付息支出	1783	1783	
地方政府专项债务付息支出	1783	1783	
十一、债务发行费用支出			
十二、抗疫特别国债安排的支出			
支 出 合 计	9597	9597	
转移性支出			
政府性基金转移支付			
调出资金			
年终结余			
地方政府专项债务还本支出			
支 出 总 计	9597	9597	

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无补助下级支出。

2026年本级政府性基金支出预算表

表十六

单位：万元

项 目	2026年预算数
一、文化旅游体育与传媒支出	
国家电影事业发展专项资金安排的支出	
旅游发展基金支出	
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出	
二、社会保障和就业支出	
大中型水库移民后期扶持基金支出	
小型水库移民扶助基金安排的支出	
小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出	
三、节能环保支出	
可再生能源电价附加收入安排的支出	
废弃电器电子产品处理基金支出	
四、城乡社区支出	5175
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	5000
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	
农业土地开发资金安排的支出	
城市基础设施配套费安排的支出	25
污水处理费收入安排的支出	
土地储备专项债券收入安排的支出	
棚户区改造专项债券收入安排的支出	
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出	
污水处理费对应专项债务收入安排的支出	150
五、农林水支出	
大中型水库库区基金安排的支出	
三峡水库库区基金支出	
国家重大水利工程建设基金安排的支出	
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出	
国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出	
六、交通运输支出	
海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出	
车辆通行费安排的支出	
港口建设费安排的支出	
铁路建设基金支出	
船舶油污损害赔偿基金支出	
民航发展基金支出	
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出	
政府收费公路专项债券收入安排的支出	
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出	
港口建设费对应专项债务收入安排的支出	
七、资源勘探信息等支出	
农网还贷资金支出	
九、其他支出	2639
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	2639
彩票发行销售机构业务费安排的支出	
彩票公益金安排的支出	
十、债务付息支出	1783
十一、债务发行费用支出	
十二、抗疫特别国债安排的支出	
十三、政府债务还本支出	
支 出 合 计	9597

2026年本级政府性基金转移支付分区域预算表

表十八

单位：万元

项 目	合计	分地区						
		常丰镇	崔木镇	丈八镇	九成宫镇	招贤镇	两亭镇	酒房镇
一、文化旅游体育与传媒支出								
二、社会保障和就业支出								
三、节能环保支出								
四、城乡社区支出								
五、农林水支出								
六、交通运输支出								
七、资源勘探信息等支出								
九、其他支出								
十、债务付息支出								
十一、债务发行费用支出								
十二、抗疫特别国债安排的支出								
十三、政府债务还本支出								
支 出 总 计								

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无转移支付支出。

2025年地方政府专项债务限额和余额情况表

表十九

单位:万元

级次	专项债务	
	限额	余额
本地区	70000	410
本级	70000	410
麟游县	70000	410

2026年本地区国有资本经营收入预算表

表二十

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数
国有资本经营收入	400	500
利润收入		
股利、股息收入		
产权转让收入		
清算收入		
其他国有资本经营预算收入		
收 入 合 计	400	500
补助收入	4	
收 入 总 计	404	500

2026年本地区国有资本经营支出预算表

表二十一

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数
解决历史遗留问题及改革成本支出		
国有企业资本金注入		
国有企业政策性补贴		
金融国有资本经营预算支出		
其他国有资本经营预算支出	4	
支出合计	4	
国有资本经营预算调出资金	400	500
支出总计	404	500

2026年本级国有资本经营收入预算表

表二十二

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数
国有资本经营收入	400	500
利润收入		
股利、股息收入		
产权转让收入		
清算收入		
其他国有资本经营预算收入	4	
收入合计	404	500
上年结转		
收入总计	404	500

2026年本级国有资本经营支出预算表

表二十三

单位：万元

项 目	2025年执行数	2026年预算数
一、解决历史遗留问题及改革成本支出		
“三供一业”移交补助支出		
国有企业改革成本支出		
二、国有企业资本金注入		
国有经济结构调整支出		
前瞻性战略性新兴产业发展支出		
生态环境保护支出		
支持科技进步支出		
保障国际经济安全支出		
其他国有企业资本金注入		
三、国有企业政策性补贴		
国有企业政策性补贴		
四、其他国有资本经营预算支出	4	
其他国有资本经营预算支出	4	
支 出 合 计	4	
国有资本经营预算调出资金	400	500
支 出 总 计	404	500

2026年本级国有资本经营预算转移支付分区域情况表

表二十四

单位：万元

项 目	合 计	麟游县
一、解决历史遗留问题及改革成本支出		
“三供一业”移交补助支出		
国有企业改革成本支出		
二、国有企业资本金注入		
国有经济结构调整支出		
前瞻性战略性新兴产业发展支出		
生态环境保护支出		
支持科技进步支出		
保障国际经济安全支出		
其他国有企业资本金注入		
三、国有企业政策性补贴		
国有企业政策性补贴		
四、其他国有资本经营预算支出		
其他国有资本经营预算支出		
支 出 合 计		
国有资本经营预算调出资金		
支 出 总 计		

说明：我县历年无国有资本经营预算转移支付支出，因此此表为零。

2026年本地区社会保险基金收入预算表

表二十五

单位：万元

科目名称	2025年执行数	2026年预算数	预算数比上年±%
社会保险基金收入	22645	20945	-7.51%
企业职工基本养老保险基金收入			
失业保险基金收入			
城镇职工基本医疗保险基金收入			
工伤保险基金收入			
生育保险基金收入			
新型农村合作医疗基金收入			
城镇居民基本医疗保险基金收入			
城乡居民基本养老保险基金收入	7447	7486	0.52%
机关事业单位基本养老保险基金收入	15198	13459	-11.44%
城乡居民基本医疗保险基金收入			
其他社会保险基金收入			
收 入 合 计	22645	20945	-7.51%
上年结余收入	31791	36773	15.67%
收 入 总 计	54436	57718	6.03%

2026年本地区社会保险基金支出预算表

表二十六

单位：万元

科目名称	2025年执行数	2026年预算数	预算数比上年±%
社会保险基金支出	17663	19038	7.78%
企业职工基本养老保险基金支出			
失业保险基金支出			
城镇职工基本医疗保险基金支出			
工伤保险基金支出			
生育保险基金支出			
新型农村合作医疗基金支出			
城镇居民基本医疗保险基金支出			
城乡居民基本养老保险基金支出	4946	5804	17.35%
机关事业单位基本养老保险基金支出	12717	13234	4.07%
城乡居民基本医疗保险基金支出			
其他社会保险基金支出			
支 出 合 计	17663	19038	7.78%
年末滚存结余	36773	38680	5.19%
支 出 总 计	54436	57718	6.03%

2026年一般公共预算拨款“三公”经费、会议费、培训费表

表二十七

单位：万元

麟游县	项目名称							
	因公出国（境）费	公务接待费	公务用车购置及维护费			“三公” 经费合计	会议费	培训费
			小计	其中：				
				公务用车 运行维护费	公务用车购置费			
2025年预算数	0	64	335	150	185	399	114	16
2026年预算数	0	59	314	173	141	373	113	16
比上年预算数增减（%）		-7.2%	-6.3%	15.4%	-23.8%	-6.4%	-0.9%	0.0%

说明：1. “三公”经费支出变化情况详见说明28-2025年一般公共预算“三公”经费增减变化情况说明。

2. 会议费、培训费比上年预算下降，主要原因是各单位严格落实政府过紧日子要求，大力压减会议费、培训费开支。

说明 28

2026 年一般公共预算“三公”经费 增减变化情况说明

2026 年，全县各预算单位一般公共预算“三公”经费预算支出数为 373 万元，较上年预算数下降 6.4%，其中：

1、因公出国（境）费 0 万元，较上年预算数无变化；

2、公务用车购置及维护费 314 万元（其中：公务用车购置费 141 万元、公务用车运行维护费 173 万元），较上年预算数下降 6.3%。

3、公务接待费 59 万元，较上年预算数下降 7.2%，主要是严控一般性支出、严格执行公务接待标准。2026 年“三公”经费下降的主要原因是各预算单位认真贯彻落实中省市县有关规定，坚决贯彻厉行节约反对浪费的各项规定，严控一般性支出，积极执行公务用车制度改革，严格公务接待管理，做到“三公”经费只减不增。

预算报告名词解释

1. 四本预算。《中华人民共和国预算法》 第五条规定：预算包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。

2. 一般公共预算。《中华人民共和国预算法》 第六条规定：一般公共预算是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

3. 政府性基金预算。《中华人民共和国预算法》 第九条规定：政府性基金预算是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

4. 国有资本经营预算。《中华人民共和国预算法》 第十条规定：国有资本经营预算是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

5. 社会保险基金预算。《中华人民共和国预算法》 第十一条规定：社会保险基金预算是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

6. 中央对地方转移支付。按照现行预算法等有关规定，中央对地方转移支付分为一般性转移支付和专项转移支付两类。为加快建立权责清晰、财力协调、区域均衡的中央和

地方财政关系，进一步提升中央对地方转移支付制度的规范性、科学性、有效性，2019年财政部印发《关于完善中央对地方转移支付制度的方案》，将中央对地方转移支付分为一般性转移支付、共同财政事权转移支付、专项转移支付等三大类，各类转移支付边界更加清晰、分工较为明确。为与预算法规定相衔接，暂将共同财政事权转移支付列入一般性转移支付，今后结合推动修订相关法律法规，再研究单独将其作为一类管理。

7. 一般性转移支付。一般性转移支付是地方政府可以按照相关规定统筹安排、使用的补助资金，主要包括：均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补、重点生态功能区转移支付、资源枯竭型城市转移支付、革命老区转移支付、固定数额补助等。主要用于均衡地区间财力配置，保障地方政府正常运转和推动区域协调发展。

8. 专项转移支付。《中华人民共和国预算法实施条例》第十条规定：专项转移支付是指上级政府为了实现特定的经济和社会发展目标给予下级政府，并由下级政府按照上级政府规定的用途安排使用的预算资金。

9. 提前下达转移支付。《中华人民共和国预算法实施条例》第四十八条规定：县级以上各级政府应当按照本年度转移支付预计执行数的一定比例将下一年度转移支付预计数提前下达至下一级政府，具体下达事宜由本级政府财政部门办理。除据实结算等特殊项目的转移支付外，提前下达的一般性转移支付预计数的比例一般不低于90%；提前下

达的专项转移支付预计数的比例一般不低于 70%。其中，按照项目法管理分配的专项转移支付，应当一并明确下一年度组织实施的项目。

10. 国有土地使用权出让收入。国有土地使用权出让收入是市县人民政府以土地所有者身份出让国有土地使用权所取得的全部收入，是向受让人收取的政府放弃若干年土地使用权的全部货币或其他物品及权利折合成货币的补偿。我省从 1993 年起实行土地有偿出让制度，2007 年起全额纳入基金预算管理。国有土地使用权有偿使用收入专项用于城市建设和土地开发。2009 年 1 月 1 日起，土地出让金收入全部调整为市县收入。

11. 零基预算。指不考虑过去的预算项目和收支水平，以零为基点编制的预算。零基预算的核心思想是打破基数概念和“基数+增长”的预算模式，一切从零开始，重新评估和批准所有项目。

12. 预算管理一体化。预算管理一体化是借鉴系统科学的原理和方法，将预算管理全流程作为一个完整的系统，整合完善预算管理流程和规则，实现业务管理与信息系统紧密结合，将规则嵌入信息系统，提高制度执行力。预算管理一体化可以概括为五个方面的一体化：全国政府预算管理的一体化，各部门预算管理的一体化，预算全过程管理的一体化，项目全生命周期管理的一体化以及全国预算数据管理的一体化。

13. 预算绩效管理。是政府绩效管理的重要组成部分，是

一种“注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”的新型预算管理方式，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加注重预算资金的产出和结果，强调支出的责任和效率。

14. 财政结余结转。结转资金是指预算安排项目的支出年度终了尚未执行完毕，下一年度需要按原用途继续使用的资金；连续两年未用完的结转资金，是指预算安排项目的支出在下一年度终了时仍未用完的资金。结余资金是指年度预算执行终了，预算收入实际完成数扣除预算支出实际完成数和结转资金后剩余的资金。

15. 预算稳定调节基金。指为实现宏观调控目标，保持年度间政府预算的衔接和稳定，各级一般公共预算设置的储备性资金。预算法第四十一条规定，各级一般公共预算按照国务院的规定可以设置预算稳定调节基金，用于弥补以后年度预算资金的不足。预算稳定调节基金主要有三个来源：一般公共预算超收收入、结余资金以及政府性基金预算结转资金规模超过该项基金当年收入30%的部分和连续结转两年仍未用完的资金。

16. 超收收入和短收收入。《中华人民共和国预算法实施条例》第七十八条规定：超收收入，是指年度本级一般公共预算收入的实际完成数超过经本级人民代表大会或者其常务委员会批准的预算收入数的部分。短收是指年度本级一般公共预算收入的实际完成数小于经本级人民代表大会或者其常务委员会批准的预算收入数的情形。各级一般公

共预算年度执行中有超收收入的，只能用于冲减赤字或者补充预算稳定调节基金。

17. 预备费。预算法第四十条规定，各级一般公共预算应该按照本级一般公共预算支出额的1%至3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。各级预算预备费的动用方案，由本级财政部门提出，报本级政府决定。

18. 地方债券置换。指通过发行地方政府债券，置换地方政府通过融资平台在银行取得的存量贷款。地方政府性债务置换是存量上的调整，允许地方把一部分到期的高成本债务转换成为地方政府债券，直接目的就是调整地方债务存量结构。

19. 一般债券。指省级政府为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。

20. 专项债券。指省级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。

21. 新增债券。指在上级下达的新增政府债务限额内、由省级政府统一发行、用于公益项目资本性支出的政府债券，包括新增一般债券和新增专项债券。

22. 再融资债券。指在上级核定额度内发行的、用于偿还以前年度发行的政府债券本金的政府债券，包括再融资一般债券和再融资专项债券。

23. 债务限额。指地方政府债务规模实行限额管理，地方政府举债不得突破批准的限额。地方政府一般债务和专项债务规模纳入限额管理，由国务院确定并报全国人大或其常委会批准，分地区限额由财政部在全国人大或其常委会批准的地方政府债务规模内根据各地区债务风险、财力状况等因素测算并报国务院批准。

24. 债务余额。指地方政府在国务院批准的分地区限额内举借债务的余额。一般债务应在一般债务限额内举借，一般债务余额不得超过本地区一般债务限额；专项债务应在专项债务限额内举借，专项债务余额不得超过本地区专项债务限额。

25. “三保”。即保基本民生、保工资、保运转。2019年，为落实减税降费政策，中央要求各级坚持“过紧日子”，大力压缩一般性支出，优先保障干部职工工资发放、保障机关事业单位正常运转、保障基本民生支出兑付到位，同时要求坚持“两个优先”，即坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，坚持国家标准的“三保”支出在“三保”支出中的优先顺序。2020年2月，习近平总书记在统筹推进疫情防控和经济社会发展工作部署会议上指出：“一些地方财政受疫情影响较大，要加大转移支付力度，确保基层保工资、保运转、保基本民生”。2020年3月，国务院常务会议指出，支持基层政府保基本民生、保工资、保运转，是保障群众切身利益的基本要求，也是推动政府履职和各项政策实施的基础条件。

26. 财会监督。2023年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步加强财会监督工作的意见》（中办发〔2023〕4号）指出，财会监督是依法依规对国家机关、企事业单位、其他组织和个人的财政、财务、会计活动实施的监督。财会监督作为党和国家监督体系的重要组成部分，在推进全面从严治党、维护中央政令畅通、规范财经秩序、促进经济社会健康发展等方面发挥了重要作用。

27. “两个只增不减”。是指确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。《国务院办公厅关于进一步调整优化结构提高教育经费使用效益的意见》（国办发〔2018〕82号）提出，调整优化财政支出结构，优先落实教育投入，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例一般不低于4%，确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。

28. “三公”经费。是指政府部门人员因公出国（境）费用、公务接待费、公务用车购置和运行维护费。