

2026年市级财政预算草案说明

2026年是“十五五”规划开局之年，做好预算编制和财政工作意义重大。我们将准确把握党中央国务院对经济工作的总体要求和政策取向，按照省委省政府工作部署和市委工作安排，科学研判财政收支形势，积极发挥财政职能作用，发挥存量政策和增量政策集成效应，加强财政资金保障，强化财政政策支撑，努力实现全年经济社会发展主要预期目标。

一、编制原则

（一）实事求是、量入为出。坚持收入预算与经济社会发展水平相协调，与更加积极的财政政策相衔接，实事求是、科学精准测算财政收入，不超财力上项目，确保财政收支平衡。

（二）优化支出、保障重点。落实党政机关习惯过紧日子要求，从严控制一般性支出。优化财政支出结构，集中财力重点保障节水型社会建设、生态环保、产业发展、民生领域支出。

（三）深化改革、强化监管。持续推进财政科学管理，加强财政资源和预算统筹，深化零基预算改革，全面实施绩效管理，提高财政资金使用效益，强化财会监督，切实提高财经纪律。

（四）防范风险、兜牢底线。加力清缴专项债券利息，做好地方政府存量隐性债务置换工作，对违规举债、虚假化债等行为严肃追责问责，牢牢守住不发生系统性风险底线。

二、市级财政收支预算安排建议

1. 一般公共预算收入 6.7 亿元，同口径增长 6%【按照市以下财政体制改革实施方案，调整城市维护建设税和契税市与甘州区分成比例，市级减少收入 5400 万元左右，相应调整同期收入基数，测算同口径增长】。一般公共预算可用财力 28.9 亿元。财力构成是：

- (1) 一般公共预算收入 6.7 亿元，占可用财力的 23.15%；
- (2) 返还性及财力性转移支付 11.3 亿元，占可用财力的 39.05%；
- (3) 提前下达专项转移支付 8.3 亿元，占可用财力的 28.7%；
- (4) 上年结转 2.2 亿元，占可用财力的 7.6%；
- (5) 体制上解收入 4427 万元，占可用财力的 1.52%。

按照收支平衡的原则，相应安排支出 28.9 亿元。其中：

(1) 基本支出 12.1 亿元，占支出的 41.87%。主要安排机关事业单位人员工资、社会保险缴费、公务员医疗补助缴费等工资福利支出 9.63 亿元；安排离休人员工资、退休人员取暖费、活动费、遗属生活费、医疗保险缴费等对个人和家庭补助支出 8458 万元；安排机关运转经费 1.6 亿元。

(2) 项目支出 6.3 亿元，占支出的 21.8%。重点安排生态文明建设、节水型社会建设、乡村振兴、保障和改善民生、偿还政府债务本息及预备费等方面。

(3) 上年结转及提前下达专项转移支付支出 10.5 亿元，占支出的 36.33%。

2. 政府性基金预算收入 2.48 亿元，加提前下达专项 1902 万元、上年结转 8777 万元，预计可用财力 3.5 亿元。按照收支平衡的原则，政府性基金预算相应安排支出 3.5 亿元，主要用于专项债券还本付息、福利彩票发行机构业务费等支出。

3. 社会保险基金预算收入 28.2 元，增长 4%，社会保险基金安排支出 27.9 亿元，增长 8.3%。具体是：

（1）机关事业单位养老保险。预算收入 7.73 亿元，较上年增长 41.56%，其中：缴费收入 2.84 亿元，与上年持平，主要是 2026 年预算收入中包含了兰外助张单位上级补助收入 3.1 亿元，较上年增长 1.8 亿元。预算支出 7.62 亿元，较上年增长 39.6%，主要是 2026 年规范退休人员养老金预发管理，50%的预发比例提高至 85%的比例预发养老金待遇，预计年末累计结余 2.56 亿元。

（2）职工基本医疗保险。预算收入 9.19 亿元，较上年下降 2.69%。预算支出 9.05 亿元，较上年增长 4.3%。预计年末累计结余 1411 万元。

（3）城乡居民医疗保险。预算收入 11.25 亿元，较上年下降 6.87%，收入下降因素是 2025 年将 2021 年至 2024 年从居民医保基金中提取的新冠疫苗及接种费用剩余资金全额划转至居民医保基金专户。预算支出 11.23 亿元，较上年增长 3.35%。预计年末累计结余 149 万元。

4. 国有资本经营预算。纳入 2026 年国有资本经营预算的市

属国有企业 21 户，根据企业报送的财务基本信息，截至 2025 年 11 月底，21 户企业资产总额 305.56 亿元，负债总额 164.71 亿元，所有者权益 140.93 亿元，利润总额 1986.88 万元，税后净利润 1281.41 万元。其中：市发展投资集团税后净利润 1240 万元，市农业发展投资集团税后净利润 80 万元，水利水电工程局-59.96 万元，甘兰设计院 300 万元。根据《张掖市市属企业国有资本收益收取管理办法》（张财资〔2022〕31 号），以市属国有企业 2025 净利润为基数收取 2025 年度国有资本收益，预算 2026 年市级国有资本经营预算收入数 438 万元，相应安排支出 438 万元，主要用于补充社保基金、解决改制企业历年遗留问题等支出。

5. 其它专门类别预算安排情况

（1）纳入财政专户管理的收费收入预算安排情况。2026 年纳入财政专户管理的收费收入预算 5553 万元（主要是培黎职业学院学费收入）。支出相应安排 5553 万元，主要用于培黎职业学院、张掖中学、实验中学等市属学校公积金差额部分及临聘人员工资和单位运行经费。

（2）“三公”经费支出预算安排情况。2026 年市级“三公”经费预算安排 1539 万元，减少 26 万元，下降 1.66%。其中：因公出国（境）费用 10 万元，与上年持平；公务接待费 391 万元，下降 3.46%；公务用车购置及运行维护费 1138 万元，下降 1.04%。

（3）政府采购预算安排情况。2026 年市级政府采购预算资

金 5.46 亿元，较上年预算压减 4%。其中：货物类项目 3.95 亿元，服务类项目 1.08 亿元，工程类项目 0.43 亿元。

三、政府债务还本付息预算等相关情况

（一）举借政府债务情况。省财政厅依据政府债务风险情况安排地方政府债券发行。2026 年新增地方政府专项债券额度根据建设项目储备及化债需求，预计争取 4.7 亿元，支持成熟度高的有一定收益的公益性项目建设、隐性债务置换和政府拖欠企业账款清偿方面。2026 年新增一般债券额度预计争取额度 0.9 亿元，支持用于无收益的公益性项目建设。举借政府债务根据实际需求用于项目建设和化债、清欠等必要方面，因具体额度不确定，待省财政厅正式组织发行后，通过调整预算细化。

（二）偿还政府债务预算情况。2026 年，市级到期政府法定债务本息预计 5.87 亿元，其中：本金 2.75 亿元（全部为一般债券），利息预计 3.12 亿元（一般债券利息 0.69 亿元、专项债券利息 2.42 亿元）。通过自有财力偿还 3.67 亿元（本金 0.55 亿元、利息 3.12 亿元），争取再融资债券偿还 2.2 亿元（全部为本金）。法定债务到期本息已分别足额列入一般公共预算和政府性基金预算，通过财政预算安排、接续发行再融资债券以及项目对应政府性基金收入和专项收入等方式，根据到期规模分年度安排偿还。