

2025 年财政预算执行情况和 2026 年财政预算草案 文字说明目录

说明 1-1 关于宝鸡市 2025 年一般公共预算执行情况的说明

说明 1-2 关于宝鸡市 2025 年举借债务情况的说明

说明 2-1 关于宝鸡市 2026 年一般公共预算安排情况的说明

**说明 2-2 关于宝鸡市市本级 2026 年市本级一般公共预算
“三公”经费预算安排情况的说明**

说明 3 关于宝鸡市 2025 年政府性基金预算执行情况的说明

说明 4 关于宝鸡市 2026 年政府性基金预算安排情况的说明

说明 5 关于宝鸡市 2025 年国有资本经营预算执行情况的说明

说明 6 关于宝鸡市 2026 年国有资本经营预算安排情况的说明

**说明 7 关于宝鸡市 2025 年全市社会保险基金预算执行情况
的说明**

**说明 8 关于宝鸡市 2026 年全市社会保险基金预算安排情况
的说明**

说明 1-1

关于宝鸡市 2025 年一般公共预算 执行情况的说明

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。

2025 年，我市一般公共预算执行情况主要是：

一、收入预算执行情况

2025 年，市第十六届人大五次会议审议通过的全市一般公共预算收入预期目标为 1119745 万元，市级收入预期目标为 611600 万元。

2025 年，全市一般公共预算收入完成 1120687 万元，完成预算的

100.1%，比上年增长 3.1%。市级一般公共预算收入完成 614817 万元，完成预算的 100.5%，比上年增长 3%。

有关收入项目说明如下：

1. 增值税。2025 年，全市增值税收入 300474 万元，比上年增长 0.3%；市级收入 161810 万元，比上年增长 1.4%。主要是省级今年对 10—12 月增值税留抵退税未进行调库，收入相对增加 2877 万元。

2. 企业所得税。2025 年，全市企业所得税收入 56216 万元，比上年增长 0.5%；市级收入 37558 万元，比上年下降 3.2%。全市增长主要是农夫山泉红河谷饮料公司增收 0.71 亿元，带动该税种收入增长；市级下降主要是宝鸡卷烟厂上年高基数与今年同期退税叠加影响，减收 1.03 亿元，影响了该税种增长。

3. 个人所得税。2025 年，全市个人所得税收入 16826 万元，比上年增长 8.5%；市级收入 11370 万元，比上年增长 9.1%。主要是金融业、房地产业同比增收 2584 万元，带动该税种收入增长。

4. 资源税。2025 年，全市资源税收入 21816 万元，比上年下降 2.1%；市级收入 4579 万元，比上年下降 5.2%。主要是煤炭价格下降的影响，煤炭开采和洗选业同比下降 3.8%，减收 0.58 亿元，影响了该税种增速。

5. 城市维护建设税。2025 年，全市城市维护建设税收入 116475 万元，比上年下降 1.6%；市级收入 83206 万元，比上年增长 3.6%。全市下降主要是西凤酒集团和浙江豪情宝鸡分公司销售额下滑，缴纳的消费税下降，导致以其为税基的城市维护建设税下降。市级增长主要是受宝鸡卷烟厂产品结构优化和销量增长的影响，消费税同比增长 6.4%，增收 4.24 亿元，带动以其为税基的城市维护建设税增长。

6. 房产税。2025 年，全市房产税收入 40694 万元，比上年增长 3.8%；市级收入 18455 万元，比上年增长 5%。主要是建筑业、有色金属冶炼和压延加工业、通用设备制造业、汽车制造业

等行业增收 1615 万元，带动该税种增长。

7. 印花稅。2025 年，全市印花稅收入 24621 萬元，比上年下降 3.6%；市級收入 9652 萬元，比上年下降 5.8%。主要是企業合同、產權轉移書據、營業賬簿等應稅憑證件數減少，影響了該稅種增速。

8. 城鎮土地使用稅。2025 年，全市城鎮土地使用稅收入 35821 萬元，比上年增長 5%；市級收入 17342 萬元，比上年增長 7.4%。主要是有色金屬冶煉和壓延加工業、電力、熱力、燃氣及水生產和供應業增收 1706 萬元，帶動該稅種增長。

9. 土地增值稅。2025 年，全市土地增值稅收入 6171 萬元，比上年下降 57.4%；市級收入 3121 萬元，比上年下降 64.9%。主要是受稅收政策調整的影響，預征率從 1%下調至 0.5%，稅率下降了 50%，導致該稅種收入大幅下降。

10. 耕地占用稅。2025 年，全市耕地占用稅收入 19156 萬元，比上年增長 40.4%；市級收入 1037 萬元（全為高新區收入）比上年下降 22.2%。全市增長主要是部分項目補繳了稅款，並繳納了滯納金，帶動該稅種增長；市級下降主要是高新區部分企業上年一次性補繳了滯納金，抬高了基數。

11. 契稅。2025 年，全市契稅收入 38498 萬元，比上年下降 26.1%；市級收入 20448 萬元，比上年下降 32.3%。主要是為促進房地產市場平穩健康發展，稅收政策進行了調整，對個人購買家庭唯一住房，由原來統一征收 3%的稅率，改為面積為 140 平方米及以下

的,减按 1%的税率征收契税;面积为 140 平方米以上的,减按 1.5% 的税率征收契税,加之房地产市场交易活跃度降低,导致该税种 收入下降。

12. 环境保护税。2025 年,全市环境保护税收入 6193 万元, 比上年增长 188.4%; 市级收入 1314 万元,比上年增长 27.4%。主 要是煤炭企业补缴以前年度煤矸石环保税及滞纳金 0.74 亿元, 带动该税种收入大幅增长。

13. 专项收入。2025 年,全市专项收入 113764 万元,比上年 增长 1.2%; 市级收入 72472 万元,比上年增长 4.8%。主要是受增 值税和消费税增长的影响,带动了以增值税和消费税为税基 的教育费附加收入和地方教育附加收入这两项附加收入的增长。

14. 行政事业性收费收入。2025 年,全市行政事业性 收费收入 70118 万元,比上年增长 61.9%; 市级收入 21838 万 元,比上年增长 2.4%。全市增长主要是凤翔、岐山、千阳、麟游 和高新等县区耕地开垦费比上年同期增加 27924 万元; 市级增 长主要是高新区耕地开垦费比上年同期增加 1708 万元,带动了 该税种的增长。

15. 罚没收入。2025 年,全市罚没收入 39714 万元,比上年 下降 44.9%; 市级收入 21167 万元,比上年下降 52.3%。全市下 降主要是岐山、扶风等县区纪委案件减少,罚没收入比上年同期 减少 3953 万元,加之近年来,我市深化开展省市“三个年”活动,

交警部门先后出台九类一般交通违法首违不罚举措，导致罚没收入下降；市级下降主要是检察院系统上年办理大案要案较多，一次性缴入罚没收入较大，抬高了基数。

二、支出预算执行情况

2025年初，汇总市级和县区支出预算，全市一般公共预算支出为3428851万元。加上预算执行中省增加补助、调入资金后，全市一般公共预算支出调整为4789524万元。2025年，全市一般公共预算支出完成4511616万元，完成调整预算的94.2%，比上年增长0.6%，增加26162万元；市级一般公共预算支出为1193196万元，加上预算执行中省增加补助、调入资金后，市级一般公共预算支出调整为1757801万元，支出完成1545002万元，完成调整预算的87.9%，比上年增长3.6%，增加53339万元。执行进度较低的主要原因是中省下达的G310眉县青化至渭滨高家镇公路、宝鸡机场周边配套设施等建设项目支出进度较慢，加之年底中省下达各类专项转移支付1.98亿元无法支出，剔除上述因素后完成调整预算的94.5%。

有关支出项目说明如下：

1. 一般公共服务支出。2025年，全市一般公共服务支出407197万元，比上年增长13.3%；市级支出114200万元，比上年增长17.4%。主要是落实2024年中央出台的调资政策，发放2024年7月至2025年12月全市行政事业单位人员调资资金。

2. 国防支出。2025年，全市国防支出3899万元，比上年下降

35.1%；市级支出 1217 万元，比上年下降 50.3%。主要是中省下达的军民融合发展专项资金较上年有所减少。

3. 教育支出。2025 年，全市教育支出 727048 万元，比上年增长 1.1%；市级支出 107234 万元，比上年增长 21.8%。全市增长主要是受调资政策影响。市级增长主要是高新区补发了以前年度的教师绩效增量等津补贴，同时新增宝鸡第一中学科技新城校区建设支出，带动该科目支出增长。

4. 科学技术支出。2025 年，全市科学技术支出 43042 万元，比上年下降 34.7%；市级支出 13207 万元，比上年下降 64.9%。主要是上年高新区支持汽车技改项目的支出较大，抬高了基数。

5. 文化旅游体育与传媒支出。2025 年，全市文化旅游体育与传媒支出 88184 万元，比上年下降 5.2%；市级支出 33633 万元，比上年下降 14.4%。主要是文化艺术中心工程款的支付进入尾声，支出相应减少。

6. 社会保障和就业支出。2025 年，全市社会保障和就业支出 782870 万元，比上年增长 5.8%；市级支出 269609 万元，比上年增长 14.9%。主要是中省下达的财政对基本养老保险基金的补助资金较上年增加 18160 万元，新增下达养老服务消费补贴及社会服务领域中央基建资金 5541 万元，同时，老龄事务职能由卫健部门划转至民政部门，相关支出科目由卫生健康支出调整至社会保障和就业支出，涉及老龄补贴等资金 9794 万元。

7. 卫生健康支出。2025 年，全市卫生健康支出 408615 万元，比上年下降 3.2%；市级支出 224414 万元，比上年下降 0.6%。主要是由于老龄事务职能由卫健部门划转至民政部门，相关支出科目由卫生健康支出调整至社会保障和就业支出，涉及老龄补贴等资金 9794 万元。

8. 节能环保支出。2025 年，全市节能环保支出 137594 万元，比上年增长 1.4%；市级支出 37419 万元，比上年下降 15.7%。全市增长主要是太白县森林生态保护修复支出较上年有所增加 3431 万元；市级减少主要是高新区上年支持新能源汽车产业发展的一次性支出较大，抬高了基数。

9. 城乡社区支出。2025 年，全市城乡社区支出 345967 万元，比上年下降 18.3%；市级支出 144789 万元，比上年下降 17.7%。全市增长主要是上年中省下达了城市排水防涝能力提升补助增发国债资金 58341 万元，同时，上年市本级拨付宝鸡机场建设资金，使基数抬高。

10. 农林水支出。2025 年，全市农林水支出 563874 万元，比上年下降 8.4%；市级支出 84249 万元，比上年增长 3.4%。全市下降主要是上年中省下达增发国债资金 75971 万元，使基数抬高。市级增长主要是高新区加快了高标准农田项目支出进度，带动该科目支出增长。

11. 交通运输支出。2025 年，全市交通运输支出 274114 万元，比上年增长 36.2%；市级支出 168048 万元，比上年增长 44.4%。

主要是市本级、太白县、眉县和扶风县支付眉太高速征迁补偿资金 76800 万元，带动该科目支出大幅增长。

12. 资源勘探工业信息等支出。2025 年，全市资源勘探工业信息等支出 189093 万元，比上年增长 11.7%；市级支出 131985 万元，比上年下降 0.5%。全市增长主要是扶风县支持比亚迪汽车产业园建设支出较上年大幅增加，带动该科目支出增长；市级下降主要是上年高新区支持汽车产业高质量发展项目支出较大，抬高了基数。

13. 住房保障支出。2025 年，全市住房保障支出 127137 万元，比上年增长 2.5%；市级支出 12524 万元，比上年增长 30.5%。主要是中省下达的保障性安居工程资金较上年增加 9469 万元。

14. 灾害防治及应急管理支出。2025 年，全市灾害防治及应急管理支出 46800 万元，比上年下降 28.7%；市级支出 10895 万元，比上年下降 25.4%。主要是上年我市暴雨洪水灾害导致救灾支出大幅增加，加之上年省级下达自然灾害应急能力提升工程增发国债项目资金 3678 万元，使基数抬高。

说明 1-2

关于宝鸡市 2025 年举借债务情况的说明

2025 年，省财政下达我市政府债务限额 771.89 亿元，其中：一般债务限额 275.24 亿元，专项债务限额 496.65 亿元。预算执行中，省财政代我市发行新增债券 178.84 亿元，其中，一般债券 37.38 亿元，专项债券 141.46 亿元。截至 2025 年底，全市政府债务余额 745.35 亿元，其中，一般债务余额 259.8 亿元，专项债务余额 485.55 亿元，均在省财政下达的限额内。

说明 2-1

关于宝鸡市 2026 年一般公共预算安排情况的说明

一、收入预算安排情况

综合考虑财政经济运行形势和各方面因素，兼顾需求和可能，与落实更加积极的财政政策相衔接，结合全省一般公共预算收入按增长 3%安排的实际，建议 2026 年全市一般公共预算收入按增长 3%安排，收入预期目标为 1154308 万元。市级一般公共预算收入按增长 2.5%安排，收入预期目标为 630152 万元。

有关收入项目具体说明如下：

1. 增值税。2026 年，全市增值税预算数为 330297 万元，增长 9.9%；市级预算数为 178903 万元，增长 10.6%。主要考虑：一是 2025 年白酒行业受消费市场萎缩影响，基数较低，2026 年随着消费市场逐渐恢复，预计将有一定增量；二是煤炭行业 2025 年受煤炭价格下降影响，麟北煤业、永陇、金源招贤矿业公司税收收入下降，预计 2026 年煤价平稳运行，税收收入与 2025 年基本持平；三是汽车行业随着吉利汽车新生产线上线后，预计汽车销量增长，带动该税种增长；四是 2026 年我市新开工的北过境、机场周边配套设 施、G344 国道改扩建、大庄里抽水蓄能电站等重大项目的开工建设，预计带动该税种增长；五是联合税务部门持

续组织开展建筑业税费信息比对分析，排查堵塞跨地区建筑业税费征管漏洞，督促企业预缴增值税，确保全市重点项目缴纳税费留在我市。

2. 企业所得税。2026 年，全市企业所得税预算数为 61759 万元，增长 9.9%；市级预算数为 38529 万元，增长 2.6%。主要考虑今年将围绕支持民间投资，实施中小微企业贷款贴息政策，设立民间投资专项担保计划，建立支持民营企业债券风险分担机制，优化实施设备更新贷款财政贴息政策，进一步降低企业融资门槛和成本，随着上述财政金融协同促内需一揽子政策落地，企业效益同比增加，带动该税种增长。

3. 城市维护建设税。2026 年，全市城市维护建设税预算数为 127069 万元，增长 9.1%；市级预算数为 92309 万元，增长 10.9%。主要考虑增值税、消费税预期增长，相应带动以其为计税依据的城市维护建设税收收入增长。

4. 专项收入。2026 年，全市专项收入预算数为 120516 万元，增长 5.9%；市级预算数为 74720 万元，增长 3.1%。主要是考虑到增值税、消费税等主体税种增长，会带动以这些税种为计费依据的教育费附加收入、地方教育附加收入增长；同时，预计随着财政金融协同促内需一揽子政策落地，企业销售收入增加，会带动以这些收入为计费依据的水利建设专项收入增加。

5. 行政事业性收费收入。2026 年，全市行政事业性收费收入预算数为 56654 万元，下降 19.2%；市级预算数为 22413 万元，

增长 2.6%。全市下降主要是上年部分县区耕地开垦费一次性入库较多，抬高了基数。市级增长主要是近两年行政事业性收费收入持续低水平运行，2026 年将加强收费源头管控，整治以往漏收、欠收、缓收等问题，预计将带动该收入增长。

6. 罚没收入。2026 年，全市罚没收入预算数为 43566 万元，增长 9.7%；市级预算数为 23894 万元，增长 12.9%。主要是考虑 2024 年市县检察机关以及纪委监委办理大案要案，一次性罚没收入增加较大；2025 年收入下降较大，基数相对较低。

二、支出预算安排情况

今年各方面对财政支出需求较多，推动经济高质量发展、兜牢兜实“三底线”有效防范化解政府债务风险、清欠工程款等支出需求依然较高，乡村振兴、生态环保等重点支出刚性增长，教育、医疗、卫生、养老等重点民生保障仍需加强，必须保持一定的财政支出强度。

2026 年，全市地方财政收入预期目标为 1154308 万元，加上财力性补助及中省提前预列的专款、调入资金等，全市收入预算总计 3585283 万元。相应的，全市一般公共预算支出安排 3585283 万元，比上年增长 4.6%。

2026 年，市级一般公共预算收入预期目标为 630152 万元，加上财力性补助及中省提前预列的专款、调入资金后，市级收入预算总计 1324559 万元。相应的，市级一般公共预算支

出安排 1324559 万元，比上年增长 11%。

有关支出项目情况具体说明如下：

1. 教育支出。全市预算数为 626619 万元，市级为 90833 万元，主要用于城乡义务教育、学前教育、普通高中教育、职业教育、薄弱学校改造、改善城区学校办学条件、营养改善计划、贫困学生资助等方面支出。

2. 社会保障和就业支出。全市预算数为 657530 万元，市级为 248544 万元，主要用于城乡居民养老保险基础养老金补贴和个人缴费补贴、市级分担的企业养老保险金、城乡低保、农村特困人员、残疾人事业发展、退役安置等方面支出。

3. 卫生健康支出。全市预算数为 383471 万元，市级为 242097 万元，主要用于贫困人口补充医保补助、城乡居民医保补助、城乡医疗救助、基本公共卫生服务、乡村医生基本医疗服务市级配套等方面支出。

4. 节能环保支出。全市预算数为 81322 万元，市级为 25259 万元，主要用于大气污染防治、重点生态修复治理、水土污染防治、秦岭保护、清洁取暖试点建设、高排放老旧汽车淘汰补助等方面支出。

5. 城乡社区支出。全市预算数为 182865 万元，市级为 76307 万元，主要用于城市品质提升改造、城市基础设施日常管护、支持公交优先发展、城市绿化建设及绿地管护、城乡社区规划与管理、清扫保洁人员生活补助及保险缴费、城市照明维护、垃圾清

运与处理等方面支出。

6. 农林水支出。全市预算数为 429650 万元，市级为 132344 万元，主要用于巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴、重大水利工程及小型水利设施建设、现代农业发展、美丽乡村建设、农村厕所革命、村干部报酬及村级组织运转、扶持村级集体经济发展等方面支出。

7. 交通运输支出。全市预算数为 91859 万元，市级为 44908 万元，主要用于农村公路日常养护、国省干线公路养护等方面支出。

8. 资源勘探工业信息等支出。全市预算数为 67872 万元，市级为 57864 万元，主要用于工业转型升级、中小企业发展等方面支出。

9. 债务付息支出。按照地方政府债券付息支出列入预算的规定，2026 年全市债务付息支出预算数为 89385 万元，市级为 59315 万元，主要用于政府一般债券付息支出。

说明 2-2

关于宝鸡市 2026 年市本级一般公共预算 “三公”经费预算安排情况的说明

2026 年，市本级在“三公”经费预算安排方面，坚决贯彻中央关于党政机关习惯过紧日子的要求，严控一般性支出，确保中央和省市重大政策贯彻落实。

2026 年，市本级一般公共预算安排的“三公”经费预算数为 3136 万元，比上年预算数下降 0.8%。其中：因公出国（境）费用 137 万元，较上年预算数增加 27 万元，增长 24.5%，主要是为推动我市对外经贸合作与文化交流、参加上级统一组织的境外招商及培训活动，以及保障重点涉外工作顺利开展，相关支出有所增加；公务用车购置及运行维护费 2682 万元（其中公务用车购置 832 万元、公务用车运行维护费 1850 万元），较上年下降 1.6%，主要是持续深化公务用车制度改革，严格车辆编制管理，加大闲置车辆调剂力度，强化日常运行维护管控，有效降低了相关支出；公务接待费 317 万元，较上年下降 2.2%，主要是严格落实中央八项规定及其实施细则精神，进一步规范接待范围、标准和审批程序，大力压减非必要接待活动，实现接待支出持续下降。

2026 年“三公”经费整体下降，主要是市本级预算单位坚

决落实党政机关习惯过“紧日子”要求，从严从紧控制非重点、非刚性、非急需支出，加强“三公”经费管理，厉行节约，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。

说明 3

关于宝鸡市 2025 年政府性基金预算执行情况 情况的说明

政府性基金预算，是依照法律、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取得的收入，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金实行以收定支。

2025 年，我市政府性基金预算执行情况主要是：

一、收入预算执行情况

2025 年，全市政府性基金收入 298444 万元，完成预算的 81.7%，比上年下降 20.9%；市级收入 219390 万元，完成预算的 88.3%，比上年下降 21.4%。有关收入项目说明如下：

1. 国有土地使用权出让收入。2025 年，全市国有土地使用权出让收入 204677 万元，比上年下降 34.1%；市级收入 150033 万元，比上年下降 36.4%。主要是土地交易市场不活跃，土地出让收入下降较多，其中，市本级减少 99094 万元、岐山县减少 3570 万元、麟游县减少 3244 万元。

2. 城市基础设施配套费收入。2025 年，全市城市基础设施配套费收入 26267 万元，比上年增长 52.6%；市级收入 20486 万元，比上年增长 73.4%。主要是高新区清缴了以前年度部分企业欠缴的城市基础设施配套费，带动该科目收入增长。

3.彩票公益金收入。2025年，全市彩票公益金收入7334万元（全部为市本级收入）比上年下降3.6%。主要是上年受欧洲杯等赛事影响，体育彩票销售相关收入增加较多，使基数抬高。

4.专项债务对应项目专项收入。2025年，全市专项债务对应项目专项收入49523万元，比上年增长85.4%；市级收入34315万元，比上年增长189.4%。主要是近年来为清理拖欠企业账款和化解隐性债务，省级转贷我市的各类专项债券收入大幅增加，项目单位缴纳的收入同步增长。

二、支出预算执行情况

2025年，全市政府性基金支出955885万元，比上年下降17.7%；市级政府性基金支出515418万元，比上年增长2.4%。全市下降主要是省级转贷我市的补充财力专项债券较上年减少，市级增长主要是省级下达的卫生健康和资源勘探工业信息等领域的超长期国债大部分项目由市本级实施，带动市本级支出增长。有关支出项目说明如下：

1.卫生健康支出。2025年，全市卫生健康支出18121万元（全部为市本级支出）比上年增长590.6%。全部为省级下达的超长期国债资金安排的支出，主要用于公立医院医疗设备更新。

2.城乡社区支出。2025年，全市城乡社区支出304994万元，比上年下降15.7%；市级支出169944万元，比上年下降22.3%。主要是受房地产市场低迷的影响，全市土地出让收入下降较多，支出相应下降。

3. 资源勘探工业信息等支出。2025 年全市资源勘探工业信息等支出 62036 万元，比上年增长 231.2%；市级支出 58481 万元，比上年增长 240.4%。主要是中省下达的消费品以旧换新资金较上年大幅增加，带动该科目支出增长。带动该科目支出增长。

4. 其他支出。2025 年，全市其他支出 451948 万元，比上年下降 34.8%；市级支出 214510 万元，比上年下降 4.9%。主要是省级转贷我市补充财力专项债券收入下降 302800 万元，导致该科目支出大幅下降。

5. 债务付息支出。2025 年，全市债务付息支出 111229 万元，比上年增长 42.8%；市级支出 53216 万元，比上年增长 40.1%。主要是近年来为清理拖欠企业账款和化解隐性债务，省级转贷我市各类专项债券收入大幅增加，带动该科目支出增长。债务付息支出相应增长。

说明 4

关于宝鸡市 2026 年政府性基金预算安排情况的说明

一、收入预算安排情况

2026 年，全市政府性基金收入预算为 273921 万元，比上年下降 8.2%。市级政府性基金收入预算为 168800 万元，比上年下降 23.1%。

有关收入项目说明如下：

1. 国有土地使用权出让收入。2026 年，全市国有土地使用权出让收入预算为 200765 万元，下降 1.9%，市级预算数为 135000 万元，下降 10%。主要是考虑我市房地产高库存压力还将持续，预计 2026 年土地市场交易量仍不活跃，收入相应下降。

2. 城市基础设施配套费收入。2026 年，全市城市基础设施配套费收入预算为 22555 万元，下降 14.1%，市级预算数为 20000 万元，下降 2.4%。主要是考虑房地产市场仍将持续低迷，回暖缓慢，预计新开工项目减少，相应城市基础设施配套费收入下降。

3. 彩票公益金收入。2026 年，彩票公益金收入预算为 6600 万元，全部为市级收入，下降 10%。主要是考虑上年彩票销售网点增多，彩票公益金收入增加较多，抬高了基数，2026 年预计有所下降。

二、支出预算安排情况

2026 年，全市政府性基金支出预算为 353282 万元，下降 63%。市级政府性基金支出预算为 230954 万元，下降 55.2%。主要是上年完成数中含专项债券安排的支出，2026 年专项债券项目尚未确定。

有关支出项目说明如下：

1. 国有土地使用权出让收入安排的支出。2026 年，全市国有土地使用权出让收入安排的支出预算为 182444 万元，下降 2.2%；市级支出 133000 万元，增长 13.3%。全市下降主要是国有土地使用权出让收入减少，相应支出减少；市级增长主要是 2025 年市本级下达县区专款较多，相应的支出在县区列支，预计 2026 年下达县区专款同比减少。

2. 污水处理费安排的支出。2026 年，全市污水处理费安排的支出预算为 9392 万元，增长 75.3%；市级支出 6500 万元，增长 70.8%。主要是市级上年污水处理费收入安排的支出结转至 2026 年。

3. 债务付息支出。按地方政府债务付息支出列入预算规定，2026 年，全市用于专项债券付息支出预算为 107335 万元，下降 3.5%；市级支出 66346 万元，增长 24.7%。全部用于支付专项债券利息。

说明 5

关于宝鸡市 2025 年国有资本经营预算 执行情况的说明

国有资本经营预算是对国有资本经营收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算按照收支平衡的原则进行编制，不列赤字。

2025 年，全市国有资本经营收入完成 13659 万元，比上年下降 89.8%，其中：市级收入 12976 万元，县区收入 683 万元。下降幅度较大主要是 2024 年出让水务集团股权、盘活冯家山水库特许经营权等资产收入大幅增加，抬高了基数。

2025 年，全市国有资本经营支出完成 16598 万元，比上年增长 20.6%，其中：市级支出 13090 万元，县区支出 3508 万元。支出增长主要是新增市投资集团增持中水公司 33%股权的支出。

市级国有资本经营支出主要用于：

1. 解决历史遗留问题及改革成本支出 3319 万元；
2. 国有企业注册资本金 9711 万元；
3. 其他国有资本经营预算支出 60 万元。

说明 6

关于宝鸡市 2026 年国有资本经营预算 安排情况的说明

一、收入预算安排情况

2026 年全市国有资本经营预算收入合计 4200 万元，其中：市级收入 3200 万元，主要是市属国有控股、参股企业上缴的股利及利润收入，具体是：陕西郭家河煤业有限责任公司分红 1500 万元、陕西西凤酒厂集团有限公司上缴利润 1000 万元、陕西凤县四方金矿有限责任公司分红 530 万元、宝鸡市国有资产经营有限责任公司上缴利润 90 万元、宝鸡天健医药控股集团有限公司分红 80 万元；县区收入 1000 万元，主要是麟游县 500 万元，陇县 500 万元。

二、支出预算安排情况

2026 年，按照“以收定支，不列赤字”原则，全市国有资本经营收入 4200 万元、加上中省提前预列专款 1976 万元，上年结余 4900 万元，减去调出资金 12 万元后，支出按 11064 万元安排。具体支出项目包括：

1. 市级国有资本经营预算支出 8100 万元。主要为：国有企业资本金注入 4900 万元、国有企业改革成本支出 2875 万元、国有企业退休人员社会化管理补助支出 325 万元。

2. 县区国有资本经营预算支出 2964 万元。主要为：国有企业

退休人员社会化管理补助支出 1976 万元、陇县国有企业资本金注入 488 万元、麟游县其他国有资本经营预算支出 500 万元。

说明 7

关于宝鸡市 2025 年社会保险基金预算 执行情况的说明

一、社会保险基金预算概况

根据《国务院关于试行社会保险基金预算的意见》(国发〔2010〕2 号)规定,社会保险基金预算是根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项社会保险基金收支的年度计划,通过对社会保险基金筹集和使用试行预算管理,增强政府宏观调控能力,强化社会保险基金运行效益,促进社会保险制度可持续发展。社会保险基金预算遵循以下基本原则:

一是依法建立,规范统一。依据国家法律法规建立,严格执行国家社会保险政策,按照规定范围、程序、方法和内容编制。

二是专项基金,专款专用。社会保险各项基金预算严格按照有关法律法规规范收支内容、标准和范围,专款专用,不得挤占或挪作他用。

三是相对独立,有机衔接。在预算体系中,社会保险基金预算单独编报,与公共财政预算、政府性基金预算和国有资本经营预算相对独立、有机衔接。社会保险基金不能用于平衡公共财政预算,公共财政预算可以补助社会保险基金预算。

四是收支平衡,留有结余。社会保险基金预算坚持收支平衡,

适当留有结余。

二、2025 年社保基金预算执行情况

2025 年，全市社会保险基金收入 1299978 万元，完成预算的 102.8%，比上年增长 0.6%；全市社会保险基金支出 1202117 万元，完成预算的 99.4%，比上年增长 6.5%。2025 年全市社会保险基金当年结余 97861 万元。

分险种基金收支完成具体情况：

1. 失业保险基金。全市失业保险基金自 2024 年起实行省级统筹。

2. 职工基本医疗保险基金。2025 年，全市城镇职工基本医疗保险企业职工参保人数 64.25 万人，实际缴费人数 38.68 万人。

2025 年，全市职工基本医疗保险基金收入 284869 万元，完成预算的 107.1%，比上年增长 2.3%。主要是我市为老工业城市，老龄化进程加快，三级医院新院区逐步建成投入使用，医疗费用持续快速增长，异地就医人次居高不下，基金收入预算完成率较高。

2025 年，全市职工基本医疗保险基金支出 266745 万元，完成预算的 97.8%，比上年增长 12.9%。主要是根据《陕西省财政厅陕西省医疗保障局关于印发 2025 年基本医疗保险省级统筹调剂金缴拨计划和财政补助责任的通知》（陕财办社〔2025〕17 号）要求，新增上解省级统筹调剂金支出 8067 万元，带动职工基本医疗保险基金支出增长。

收支相抵，当年结余 18124 万元。

3. 工伤保险基金。全市工伤保险基金自 2023 年 7 月 1 日起实行省级统筹。

4. 城乡居民基本医疗保险基金。2025 年，全市城乡居民医疗保险参保人数 247.61 万人，筹资标准为每人每年 1100 元，其中：个人缴费标准为 400 元，中、省财政人均补助标准分别为 560 元、70 元，市、县财政人均补助标准 70 元（市与县负担比例为 2:8，分别负担 14 元和 56 元；市

与区负担比例为 3:7，分别负担 21 元和 49 元）。

2025 年，全市城乡居民医疗保险基金收入 272913 万元，完成预算的 94.7%，比上年下降 25.2%，主要是近年来我市参保人数逐年下降，较 2023 年减少 17 万人，导致基金收入下降，相应的财政对城乡居民基本医疗保险基金补助收入也随之下降。

2025 年，全市城乡居民医疗保险基金支出 271792 万元，完成预算的 90.4%，比上年下降 8.8%，主要是 2025 年加强了异地就医费用管控，强化了慢特病支出管理，推进了支付方式改革控费，加之实际参保人数减少，导致相应的待遇支出下降。

收支相抵，当年结余 1121 万元。

5. 城乡居民基本养老保险基金。2025 年，全市 16-59 周岁参保人数 165.55 万人，缴费人数为 62.31 万人，享受待遇人数为 65.99 万人。

2025 年，全市城乡居民基本养老保险基金收入 277758 万元，

完成预算的 111.1%，比上年增长 25.5%。

2025 年，全市城乡居民基本养老保险基金支出 214133 万元，完成预算的 113.9%，比上年增长 27.3%。

城乡居民基本养老保险基金收支增加主要是自 2025 年 7 月起，全国基础养老金最低标准提高 20 元，省级提高 3 元，带动支出增加。相应的财政对城乡居民基本养老保险基金补助收入增加。

收支相抵，当年结余 63625 万元。

6. 机关事业单位基本养老保险基金。2025 年，全市机关事业单位养老保险参保人数 14.73 万人，其中：在职职工 9.06 万人，退休人员 5.67 万人。

2025 年，全市机关事业单位基本养老保险基金收入 464438 万元，完成预算的 100.8%，比上年增长 12.3%。主要原因：一是在职职工人数逐年增加；二是在职职工工资增长导致缴费基数增长；三是为确保发放，中央财政和市县财政补助力度逐年增加；四是集中清理单位欠缴社会保险费，造成补缴收入较大。

2025 年，全市机关事业单位基本养老保险基金支出 449447 万元，完成预算的 100.2%，比上年增长 5.3%。主要是退休人数逐年增加，加之全国统一提高基本养老金水平。

收支相抵，当年结余 14991 万元。

说明 8

关于宝鸡市 2026 年社会保险基金预算安排情况的说明

2026年，全市社会保险基金收入预算为1318800万元，比上年增长1.4%；支出预算为1276480万元，比上年增长6.2%，当年预算结余42320万元。

分险种基金预算收支情况：

1. 职工基本医疗保险基金。2026年，全市城镇职工基本医疗保险预计参保人数64.42万人，其中在职职工39万人，退休人员25.42万人。该项基金预算收入为274622万元，比上年下降3.6%。主要是参保人数逐年下降，导致基金收入下降，相应的财政对城乡居民基本医疗保险基金补助收入下降。支出预算为283427万元，比上年增长6.3%。主要是我市为老工业城市，老龄化进程加快，加之三级医院新院区逐步建成投入使用，医疗费用持续快速增长，异地就医人次居高不下等因素影响。

2. 城乡居民基本医疗保险基金。2026年，全市城乡居民医疗保险基金预计参保人数244.76万人。该项基金预算收入为287680万元，比上年增长5.4%，主要是近年来财政补贴力度持续加大，同时加强了对历年欠费的清理和追缴工作；支出预算为304951万元，比上年增长12.2%。主要是我市为老工业城市，老龄化进程加

快，加之三级医院新院区逐步建成投入使用，医疗费用持续快速增长，异地就医人次居高不下等因素。

3. 城乡居民基本养老保险基金。2026年，全市预计16-59周岁参保人数为163.5万人，享受待遇人数为68万人。该项基金预算收入为277048万元，比上年下降0.3%。主要是考虑2026年7月，中央将继续提高基础养老金20元，相应的财政对城乡居民基本养老保险基金补助收入增加。支出预算为223089万元，比上年增长4.2%，主要是考虑2026年7月，中央将继续提高基础养老金20元，加之每年待遇领取人员自然增长在5%左右，带动支出增加。

4. 机关事业单位基本养老保险基金。2026年，预计全市参保人数14.97万人，其中在职职工9.14万人，退休人员5.83万人。该项基金预算收入为479450万元，比上年增长3.2%，主要考虑：一是在职职工人数逐年增加；二是在职职工工资增长导致缴费基数增长；三是中央财政和市县财政补助力度逐年增加。支出预算为465013万元，比上年增长3.5%，主要考虑：一是退休人数逐年增加；二是2026年全国将统一提高基本养老金水平，带动支出增加。