

关于赫山区 2025 年预算执行情况和 2026 年预算草案的报告

——2025 年 12 月 19 日在赫山区第六届人民代表大会第六次会议上

区财政局

各位代表：

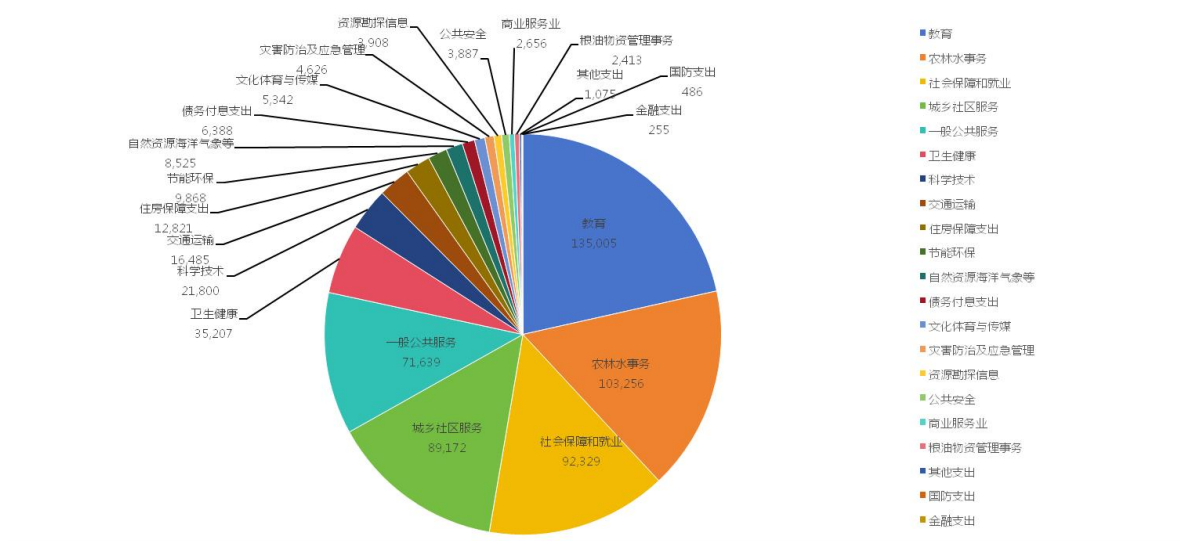
根据《预算法》规定，受区人民政府委托，向大会报告 2025 年预算执行情况与 2026 年预算草案，请予审查，并请各位政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2025 年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况^{〔1〕}

1.收入情况。区本级地方财政收入完成 106129 万元（预计，下同），为调整预算 106129 万元的 100%，较上年实际完成数 101787 万元增加 4342 万元，增长 4.27%。其中税收收入完成 58129 万元，非税收入完成 48000 万元。

2.支出情况。调整预算 622962 万元，完成 627143 万元，为调整预算的 100.67%，比上年 623761 万元增加 3382 万元，增长 0.54%。教育、社会保障和就业、卫生健康支出分别占一般公共预算支出的 21.53%、14.72%、5.61%。



3.收支平衡情况预测。全年预测纳入预算平衡收入为 714599 万元，其中当年区本级地方财政收入 106129 万元，上级补助收入 455259 万元，调入资金 5989 万元，转贷地方政府债券收入 55518 万元，上年结转收入 91704 万元；预测纳入预算平衡的支出为 714599 万元，其中当年地方财政支出 627143 万元，上解支出 11950 万元，地方政府债券还本支出 39719 万元，结转下年支出 35787 万元。预计当年收支平衡。

（二）政府性基金预算执行情况^{〔2〕}

调整预算收入为 156911 万元，完成 187658 万元，为调整预算的 119.6%。其中区本级收入 10365 万元，上级补助收入 15589 万元，地方政府转贷专项债券收入 129850 万元，调入资金 11429 万元，上年结转收入 20425 万元。调整预算支出为 156911 万元，完成 187658 万元，为调整预算的 119.6%。其中国有土地使用权出让收入安排的支出 9176 万元，城市基础设施配套费安排的支出 1268 万元，上级补助收入（不含土地出让收入市级补助资金）

安排的支出 11024 万元，专项债券安排的支出 69200 万元，债券还本支出 61262 万元，债券付息 15303 万元，上年结转收入安排的支出 20425 万元。预计当年收支平衡。

（三）社会保险基金预算执行情况^{〔3〕}

收入预算为 112480 万元，完成 124407 万元，为预算的 110.6%。其中城乡居民基本养老保险基金 59430 万元，机关事业单位养老保险基金 64977 万元；支出预算为 103478 万元，完成 110085 万元，为预算的 106.38%。其中城乡居民基本养老保险基金 35648 万元，机关事业单位养老保险基金 74437 万元。累计结余 166275 万元，其中城乡居民基本养老保险基金 136690 万元，机关事业单位养老保险基金 29585 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况^{〔4〕}

调整预算收入为 5000 万元，完成 2143 万元，为调整预算的 42.86%。其中国有企业上缴利润 2000 万元，上级补助收入 143 万元。调整预算支出为 5000 万元，完成 2143 万元，为调整预算的 42.86%。其中上级补助收入安排的支出 143 万元，调出资金 2000 万元。预计当年收支平衡。

（五）区本级政府债务情况^{〔5〕}

2025 年赫山区政府债务限额 892188 万元，其中一般债务限额 240513 万元，专项债务限额 651675 万元。2025 年末政府债务余额 885310 万元，其中一般债务 235547 万元，专项债务 649763 万元。2025 年新增债务 92300 万元，其中一般债务 23100 万元，专项债务 69200 万元，主要用于项目建设 37400 万元、补充政府

性基金财力 11000 万元、解决政府拖欠企业账款 20800 万元。全年政府债务到期本金 45241 万元，其中一般债务 36879 万元，专项债务 8362 万元。到期本金中发行再融资债券偿还 40168 万元，其中一般债务 32418 万元，专项债务 7750 万元。安排本级预算资金偿还 5073 万元，其中一般债务 4461 万元，专项债务 612 万元。全年政府债务应付利息 21691 万元，其中一般债务付息 6388 万元，专项债务付息 15303 万元。

2025 年 12 月末赫山区政府法定债务限额和余额情况表

单位：万元

政府法定债务限额			政府法定债务余额		
小计	其中：一般债务	其中：专项债务	小计	其中：一般债务	其中：专项债务
892188	240513	651675	885310	235547	649763

（六）财税政策落实和重点财政工作情况

今年以来，面对错综复杂的经济形势和艰巨繁重的改革发展任务，财政部门加强财政资源统筹，不断优化支出结构，深化财政管理改革，防范化解债务风险，全区财政运行平稳有序，为全区经济社会高质量发展提供了有力保障。

1.深化零基预算改革^{〔6〕}，财政保障精准有效。打破传统预算编制模式，坚持“从零开始、量入为出”，结合全区财力状况和实际需求，对各项支出逐项审核论证，严格按照五级优先序^{〔7〕}安排支出预算，足额保障“三保”，还本付息支出，重点保障年度大事要事有序推进。严格控制新增支出。按照无新增收入不安排新增支出的原则，从严管控新增支出。对年度收到的财力性转

移支付增量资金，分季度及时向区人民政府汇报，优先用于保障教育、医疗、社保等民生领域新增支出，对非必要的其他一般性新增支出一律削减。

2.强化民生投入保障，民生实事落地落实。支持乡村振兴战略实施。全年财政衔接推进乡村振兴支出 15297 万元。其中乡村产业发展资金 7984 万元，乡村各类基础设施短板建设资金 5323 万元，农村人居环境整治提升及乡村公路改造资金 1990 万元。**支持社会保障体系完善。**全年社会保障和就业支出 92329 万元。重点安排养老保险基金支出 64790 万元，困难群众救助资金 16498 万元，就业专项资金 4214 万元，切实帮助群众解决养老、生活和就业难题。**支持教育优质普惠发展。**安排各学段生均公用经费 12775 万元，安排学生资助补助支出 4307 万元，安排教育系统基础设施维修改造支出 6833 万元，拨付学前教育免保育保教费补助资金 1760 万元，全力保障基础教育运转、困难学生帮扶和办学条件改善。**支持卫生健康水平提升。**全年卫生健康支出 35207 万元。重点安排城乡居民基本医疗保险财政补助资金 5823 万元，基本公共卫生支出 8696 万元，计划生育支出 5278 万元，新增育儿补贴项目补助资金 4675 万元。开展医共体改革性建设，并通过了上级验收，推动建成了区级医院与基层医疗机构医共体。

3.兜实筑牢“两条底线”，财政运行稳健有序。兜实基层“三保”底线。坚持“三保”优先原则，全年共计安排“三保”支出预算 299872 万元，确保“三保”支出足额纳入预算不留硬缺口，超出按中央标准测算的需求额 14616 万元。**筑牢债务风险底线。**

通过统筹预算资金、“过紧日子”压减支出、进一步加大大盘活国有“三资”^{〔8〕}力度、积极向上争取各类增量政策^{〔9〕}支持等方式筹集偿债资金 7.73 亿元，按期偿还年度到期隐性债务，超额完成全年隐性债务^{〔10〕}化解任务，平稳完成 2 家融资平台压降任务。全区债务主体未发生债务逾期等风险事件。全年压降超越财政承受能力的项目 15 个，涉及项目总投资额 25.43 亿元，区级配套资金 10.52 亿元。

4.推进财政科学管理，治理效能稳步提升。财会监督有力有序。规范执法检查，聚焦实效强化，加大整改督促力度。深入实施“强基固本”^{〔11〕}专项行动，清理整合银行账户 44 个，涉及资金 7354 万元，显著提升资金归集效率。全面推进会计基础工作标准化建设，针对会计岗位设置、票据与印章管理、会计核算与账簿管理等五个方面存在的 23 项问题，做到立行立改，有效提升各单位财务人员业务能力与会计信息质量。加强乡镇财政管理，完成对全区 19 个乡镇、街道（园区）的全覆盖核查，重点整治支出不合规、工程项目资料不完善等六类问题，切实增强基层财政管理水平和治理效能。**绩效管理有始有终。**选取城乡医疗救助、衔接推进乡村振兴补助资金等 7 类专项资金和区文旅广体局、桃花仑街道办事处 2 家单位的整体支出开展现场绩效评价，涉及资金 5.86 亿元。强化绩效评价结果反馈与应用，健全完善预算绩效评价结果反馈制度和问题整改责任制，形成结果反馈、问题整改、绩效提升的良性循环。**国资管理有质有效。**修订完善《赫山区行政事业性国有资产管理实施办法》，逐步构建覆盖全面、衔

接有序、规范有力的国有资产管理秩序。严格规范交易行为，稳步推进区本级“公物仓”建设^{〔12〕}，提升资产效益。开展“起底式”资产清查，率先在全省试点开展涵盖交通、水利、市政等公共基础设施资产地理信息登记工作。创新资产盘活方式，盘活原粮食系统资产经营权 1.6 亿元。

2025 年财政工作成绩的取得，是区委、区政府科学决策、正确领导的结果，是区人大依法监督、悉心指导的结果，是区政协民主监督、积极支持的结果，是各级各部门共同努力的结果。在肯定成绩的同时，我们也清醒看到面临的困难和挑战，财政收入形势不容乐观，财政收支矛盾依然突出，债务还本付息压力较大，财政科学管理水平有待进一步提升等。对此，我们将高度重视，积极主动，采取措施，有效应对。

（七）区六届人大五次会议有关审议意见落实情况

区六届人大第五次会议关于 2024 年预算执行情况和 2025 年预算草案报告的审议意见中，对财政工作从着力培育新质生产力、推动城乡融合发展、从紧强化预算执行、严格政府投资管理等四个方面分别提出了要求。财政部门认真研究，采取有力措施改进了相关工作。

一是激活市场扩财源。加快项目建设，促推电厂三期、电子信息科技园、袁小饺等在建产业项目实施；强化企业帮扶，不断提升长安益阳电厂、艾华集团、汉森制药、口味王等骨干税源企业的税收贡献度，培优扶强骨干企业；聚焦园区建设，主攻“一主一特”产业发展，推动产业延链、补链、强链，加快打造“世

界电容器之都”的步伐。**二是夯实基础惠民生。**改善农村人居环境，拨付农村人居环境整治提升资金 3700 万元，以生活污水治理、生活垃圾治理、村容村貌整治提升为重点，推动农村人居环境提档升级。加强城市地下管网建设和改造，拨付资金 11300 万元提高城市的防洪、排涝能力；完善城市基础设施，拨付资金 22000 万元用于供水能力提升工程、公共充电基础设施等城市水、电基础设施建设，提高城市基础设施的完备度和运行效率；拨付革命老区资金 2112 万元，改善农村基础设施和社会保障事业。**三是推进改革保重点。**强化预算执行管理，严格执行经人大批准的预算，从严从紧管控新增支出，对年度收到的财力性转移支付增量资金，优先用于保障教育、医疗、社保等民生领域新增支出。推进零基预算改革，严格按照三保支出、政府债务还本付息支出、年度大事要事保障清单事项支出等五级优先序安排支出预算，前序未足额保障的坚决不安排后序支出，确保了“三保”支出和地方政府债务还本付息等支出有稳定的经常性财力支撑。**四是规范投资严审核。**坚持举债与偿债能力相匹配，将不新增隐性债务作为“铁的纪律”。严格执行政府投资项目资金来源评估论证和提级审核程序，建立财政、发改、行业主管等部门资金来源联合论证机制，坚持“有多大财力办多大事”“无资金来源不立项”。

二、2026 年财政预算（草案）安排

2026 年区财政预算编制和财政工作的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以“十五五”规划为统领，深化零基预算改革，优化财政支出结构，切实提升财政资金

效能。强化“三保”财力保障，贯彻“过紧日子”要求，加强财政资源和预算统筹，构建保障有力、约束严格、持续稳定的财政运行新机制。

根据上述指导思想，结合全区经济社会发展计划及财力情况，2026 年预算拟作如下安排：

（一）2026 年财政预算草案

1.一般公共预算

收入情况。区本级地方财政收入安排为税收收入增长 5%，非税收入与 2025 年预算持平，据此测算全年收入为 107035 万元，比上年预计完成增长 1%。其中，税收收入 61035 万元，非税收入 46000 万元。

支出情况。区本级财政支出 561012 万元。明细如下：

2026 年一般预算支出明细表

单位：万元

科目名称	2026 年预算	2025 年预算	增减	增长%
一般公共服务支出	68,497	66,503	1,994	3
国防支出	417	425	-8	-1.88
公共安全支出	3,648	3,782	-134	-3.54
教育支出	129,057	117,213	11,844	10.1
科学技术支出	8,292	8,109	183	2.26
文化旅游体育与传媒支出	4,235	3,065	1,170	38.17
社会保障和就业支出	122,639	117,232	5,407	4.61
卫生健康支出	44,954	44,853	101	0.23
节能环保支出	11,356	10,920	436	3.99
城乡社区支出	34,323	23,656	10,667	45.09
农林水支出	77,233	61,113	16,120	26.38

科目名称	2026 年预算	2025 年预算	增减	增长%
交通运输支出	11,285	8,353	2,932	35.1
资源勘探工业信息等支出	3,514	3,139	375	11.95
商业服务业等支出	2,225	1,841	384	20.86
自然资源海洋气象等支出	5,894	4,453	1,441	32.36
住房保障支出	14,359	12,386	1,973	15.93
粮油物资储备支出	1,818	1,915	-97	-5.07
灾害防治及应急管理支出	2,606	2,655	-49	-1.85
预备费	6,000	5,000	1,000	20
其他支出	2,060	5,000	-2,940	-58.80
债务还本支出		6,437	-6,437	-100
债务付息支出	6,600	6,600		
合 计	561,012	514,650	46,362	9.01

说明：教育支出增长的原因是政策性调资等基本支出增长，以及学前教育保育保教等新增民生事项支出增加；文化旅游体育与传媒支出、城乡社区支出、农林水支出、交通运输支出、商业服务业支出、自然资源海洋气象、住房保障支出等支出增长的原因是上级补助收入安排的支出增加；资源勘探工业信息支出增长的原因是将新型工业化引导资金安排的支出调整到该科目，其他上级补助收入安排的支出有增有减；预备费增长的原因是根据预算法要求按照本级一般公共预算支出额的百分之一至百分之三设置预备费；其他支出下降的原因是将部分本级重点预留支出细化到具体支出功能科目；债券还本支出减少的原因是债券还本作为单独支出项目反映。

收支平衡情况。预算收入总规模为 577910 万元，其中区本级地方财政收入 107035 万元，上级补助收入 466875 万元，调入

资金 4000 万元。支出总规模为 577910 万元，其中区本级地方支出 561012 万元，上解上级支出 11950 万元，地方政府债券还本支出 4948 万元。预计当年收支平衡。

2.政府性基金预算

收入预算 32920 万元。其中区本级国有土地使用权出让收入 11533 万元，城市基础设施配套费 800 万元，上级补助收入 4587 万元，调入资金 16000 万元。支出预算 32920 万元。其中国有土地使用权出让收入安排的支出 9256 万元，城市基础设施配套费安排的支出 800 万元，债券还本支出 3262 万元，债券付息支出 17515 万元，彩票公益金安排的支出 1000 万元，农林水支出 1000 万元，文化旅游体育与传媒支出 87 万元。预计当年收支平衡。

3.社会保险基金预算

收入预算 130206 万元，其中城乡居民基本养老保险基金收入 62298 万元，机关事业单位养老保险基金收入 67908 万元；支出预算 115772 万元，其中城乡居民基本养老保险基金支出 40148 万元，机关事业单位养老保险基金支出 75624 万元。预计当年收支结余 14434 万元。

4.国有资本经营预算

收入预算 3000 万元，其中国有企业利润上缴 3000 万元；支出预算 3000 万元，其中用于城乡社区等支出 1000 万元，调出一般公共预算资金 2000 万元。预计当年收支平衡。

（二）2026 年财政工作重点

2026 年，区本级预算安排坚持厉行节约、有保有压，集中

财力优先保“三保”、化债务、惠民生，全力为全区高质量发展提供财政保障。

一是持续兜牢“三保”底线。坚持“保基本民生、保工资、保运转”优先的原则，牢固树立底线思维，不断强化担当作为，认真做好“三保”预算编审工作，确保年初“三保”支出全部纳入预算不留硬缺口。2026年“三保”支出需求317320万元，预算安排329557万元，较2025年增加29685万元，增长9.9%。其中，保基本民生支出预算安排175295万元，较2025年增加15569万元，增长9.75%；保工资支出预算安排146614万元，较2025年增加13836万元，增长10.42%；保运转支出预算安排7648万元，较2025年增加280万元，增长3.8%。

二是持续壮大收入基础。实施财源建设提质攻坚行动，聚焦产业增效、税源提升、服务优化等重点环节，齐抓共管、勤征细管，统筹税收收入和非税收入征收入库，确保“颗粒归仓”。积极盘活国有“三资”，整合存量资产，加快形成收入。密切关注上级政策导向与资金投向，围绕“两重”^{‘13’}“两新”^{‘14’}等领域，精准谋划、提前储备一批高质量项目，全力争取各类资金支持，为区域发展引入更多“源头活水”。

三是持续优化支出结构。全面推进零基预算改革，打破支出固化和僵化格局，加强财政资源统筹能力，增强重大战略任务保障能力，促进财政可持续发展。加强预算执行刚性约束，按照五级优先序安排支出，严格执行经人大批准的预算，非经法定程序不得调整，严控超预算、无预算安排支出行为。充分认识过紧日

子的极端重要性和现实必要性，深入贯彻中央八项规定精神，严控“三公”经费，从源头压减一般性和非刚性支出。严格落实财政预算评审改革要求，对于政策要求进行财政预算评审而没有进行评审的支出项目，不安排支出预算。

四是持续增进民生福祉。围绕农业增效、农民增收、农村增美，安排 1300 万元用于强化低收入人口就业保障与创业扶持，安排 3900 万元用于改善乡村基础设施和公共服务条件，安排 7800 万元用于推动乡村产业提质增效，推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接^{〔15〕}再上新台阶；加大教育领域投入，保障“两个只增不减”^{〔16〕}，改善办学条件，促进基础教育高质量均衡发展；扩大普惠性学前教育和卫生健康民生政策覆盖面，将保育保教和育儿补贴等项目纳入预算保障范围；支持完善分层分类的社会救助体系，加强对困难群体的基本生活保障与专项救助，增强社会保障体系的公平性和可持续性。

五是持续化解债务风险。建立全口径地方债务监测和防范化解债务风险长效机制，进一步完善举债与化债、风险评估与预警、违约与应急处置、日常监督等多个环节工作制度。围绕“四清零两压降”目标^{〔17〕}，多措并举筹措偿债资金，着力完成隐性债务化解任务，全力推动金融支持化债，有序推进 1 家融资平台压降，指导其退出融资平台名录，确保完成全年化债任务。

六是持续提升管理效能。健全财政资金全过程绩效管理^{〔18〕}机制，坚持“花钱必问效、无效必问责”。紧盯部门预算、财务管理、资产管理和内部控制等关键环节，提升绩效监管的精准性、

有效性与及时性，切实提高财政资金使用效益；强化政府采购全链条管控，深化电子平台升级与智慧监管，运用大数据动态监控投标评审环节，推动供应商与代理机构“一地注册、全国通用”，破除隐性壁垒，健全信用管理与协同监管，规范需求制定、合同履行与验收全流程，落实支持中小企业、绿色发展等政策功能；拓宽财会监督协同联动渠道，与纪检监察、巡察、审计等部门建立成果互送、互认、互用机制，将监督结果作为政策调整与预算安排的重要依据。

各位代表，2026 年全区财政工作发展责任重大、使命光荣。我们将更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在区委、区政府坚强领导下，在区人大、区政协监督支持下，锚定区委“一区三高地”发展定位，增强信心、迎难而上、干字当头、奋发有为，推动财政工作不断取得新成效，为奋力谱写中国式现代化新赫山作出新的更大贡献！

注释：

〔1〕一般公共预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。

〔2〕政府性基金预算：指政府通过向社会征收基金、收费，以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展等方面的收支预算。

〔3〕社会保险基金预算：指政府通过社会保险单位缴费、政府公共预算安排等方式取得收入，专项用于社会保障支出的收支预算。

〔4〕国有资本经营预算：是指对国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

〔5〕政府债务：指依法纳入限额管理的债务，也称作法定债务，主要指地方政府从规范渠道举债、纳入政府预算管理和监督的债务，主要包括地方一般债务和专项债务。

〔6〕零基预算：零基预算是一种创新的预算管理方式，它要求全面打破预算安排与资金分配“基数”，按照“先定事后定钱”的原则，结合年度大事要事保障清单和财力可能，以零为起点编制预算。

〔7〕五级优先序：指按“三保”支出，政府债务还本付息支出，年度大事要事保障清单事项支出，部门必须开展的一般性事业发展支出，其他支出的优先序安排支出预算。

〔8〕国有“三资”：指存量的国有资源、资产、资金。其中资源包括矿产、林业、水利、能源、土地、数据等6个类别；资产包括实物、债权、股权、特许经营权、未来收益权等5个类别；资金包括闲置资金和低效资金2个类别。

〔9〕增量政策：2024年11月8日，在十四届全国人大常委会第十二次会议新闻发布会上，财政部部长蓝佛安介绍未来五年中央将增加地方政府债务限额等合计10万亿元资源用于化债。6万亿：从2024年开始，中央一次性新增6万亿地方政府债务限额置换存量隐性债务，6万亿分三年安排，2024—2026年每年2万亿。4万亿：从2024年开始，中央连续五年每年从新增地方政府专项债券中安排8000亿元用于化债，

累计可置换隐性债务 4 万亿元。另外，2029 年及以后年度到期的棚改隐性债务 2 万亿仍按原合同偿还。

〔10〕隐性债务：指地方政府在法定债务预算之外，直接或间接以财政资金偿还，以及依法提供担保等方式举借的债务。

〔11〕“强基固本”行动：根据《湖南省财政基础管理强基固本行动方案》（湘财监〔2025〕5 号）文件精神 and 统一部署，在全省范围内开展的以银行账户规范清理、会计基础规范夯实、乡镇财政规范整治为重点的专项行动。

〔12〕“公物仓”：指对行政事业单位闲置、处置、超标配置的资产以及经批准组建的临时机构、召开重大会议、举办大型活动、批量集中采购购置的储备资产及罚没资产等进行统一管理、统一调配、统一处置的运作平台。

〔13〕“两重”：指国家重大战略实施和重点领域安全能力建设。

〔14〕“两新”：指大规模设备更新和消费品以旧换新。

〔15〕巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接：巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接是我国“三农”工作的重要战略部署，其核心是确保在打赢脱贫攻坚战、消除绝对贫困后，脱贫基础更加稳固、成效更可持续，并平稳地将工作重心转向全面推进乡村振兴，实现乡村产业、人才、文化、生态、组织的全面振兴。

〔16〕“两个只增不减”：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。

〔17〕“四清零两压降”目标：“四清零”指政府隐性债务 2028 年底前清零，融资平台数量 2026 年底前清零，保交楼借款 2026 年 5 月底前清零，政府拖欠企业账款 2027 年 6 月底前清零；“两压降”指融资平台存量经营性金融债务压降，存量高风险中小金融机构压降。

〔18〕全过程绩效管理：指在预算管理中融入绩效理念和管理方法，将绩效评估管理、绩效目标管理、绩效跟踪管理、绩效评价及结果应用管理纳入预算编制、执行、监督的全过程，以优化财政资源配置、提升公共服务质量的一系列管理活动。