

洛龙区第十六届人大第六次会议

《 财 政 报 告 》 附 件 一

关于洛龙区 2026 年财政收支预算的 情况说明

洛龙区财政局编制

二〇二六年二月

目 录

一、名词解释·····	1
二、编制说明·····	3
三、财政收支预算报表·····	9

名词解释

预算：指遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则编制，经法定程序审核批准的国家年度集中性财政收支计划。政府的全部收入和支出都应当纳入预算，地方各级预算一般不列赤字。

一般公共预算：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。此次《预算法》修订，将传统的一般预算、公共财政预算等概念统一为一般公共预算。

部门预算：指与财政部门直接发生预算缴、拨款关系的国家机关、社会团体和其他单位，依据国家有关法律、法规规定及其履行职能的需要编制的本部门年度收支计划。部门预算的实施，严格了预算管理，增加了政府工作的透明度，是防止腐败的重要手段和预防措施之一。

一般性转移支付：指上级政府为均衡地区间基本财力，根据下级政府的组织财政收入能力、必要支出需求、各地自然经济和社会条件差异等因素，按照基本标准和计算方法测算，将其无偿转作下级政府收入来源，并由下级政府统筹安排使用的转移支付。

专项转移支付：指上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府，给予的用于办理特定事项的转移支付。

中央返还：中央财政为保障消费税、增值税、企业所得税、

成品油价格和税费等改革后地方的既得利益给予的税收返还。

上解支出：指下级政府按照有关法律法规及财政体制规定，按照一定标准和计算方法测算，上交上级政府，并由上级政府统筹安排的资金。

地方政府一般债券：指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）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。

“三公”经费：指因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

预算稳定调节基金：指财政通过超收收入和支出预算结余安排的具有储备性质的基金，视预算平衡情况，在安排下年度预算时调入并安排使用，或用于弥补短收年份预算执行的收支缺口。预算稳定调节基金的安排使用接受本级人大及其常委会监督。

预备费：在编制预算中按照一般公共预算支出额的 1—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。预备费的动用方案由本级政府财政部门提出，报本级政府决定。

编制说明

一、指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会及中央经济工作会议精神，深入贯彻落实习近平总书记在河南考察时的重要讲话重要指示，深刻领会中央八项规定及其实施细则精神，认真落实省第十一届委员会第十次全体会议、市委第十二届委员会第九次全体会议和省委、市委及区委经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，全面深化改革开放，聚焦“13331”，奋力推进现代化洛龙建设，实现“十五五”良好开局，推动经济运行稳中向好、稳中向优。全面严格落实党政机关习惯过紧日子要求，勤俭办一切事业，建立过紧日子定期评估机制，推动形成长期过紧日子的良好氛围；深化零基预算改革，大力优化支出结构，加强财政资源和预算统筹，强化全区重大战略任务财力保障，兜牢基层“三保”底线；充分发挥预算绩效管理改进完善政策、优化财政资源配置的作用；坚持预算法定，落实部门和单位预算管理主体责任，严格执行约束；健全财政运行监测机制，强化财会监督，严肃财经纪律；加强地方债务管理，防范化解风险，守牢安全发展底线，确保财政长期可持续。扎实推进财政科学管理，全面提升财政管理系统化、精细化、标准化、法治化水平。

二、编制原则

统筹兼顾，保障重点。强化预算对落实中央、省、市和区重大决策的保障能力，加强财政资源统筹，优化支出结构，发挥集中财力办大事的体制优势，合理确定保障重点和保障顺序。坚决贯彻落实过紧日子各项要求，将过紧日子理念贯穿到预算编制、执行、监督全过程，推动建立节约型财政保障机制。认真落实减税降费政策，实事求是、积极稳妥安排收入预算。

强化管理，硬化约束。坚持预算法定，严格按照《预算法》等有关规定编制预算，着力提升制度执行力，维护法律的权威性和制度的刚性约束力；严格执行预算管理一体化业务规范，夯实预算基础管理；以信息化推进预算管理现代化，加强预算管理各项制度的系统集成、协同高效，提高预算管理规范化、科学化、标准化水平和预算透明度。

讲求绩效，提高效益。持续全面实施预算绩效管理，牢固树立绩效理念，将绩效管理实质性嵌入预算管理流程，通过实施项目全过程预算绩效管理，切实推进绩效管理提质增效。推进运用成本效益分析等方法研究开展预算安排事前绩效评估，增强项目立项和预算安排的科学性，强化评价结果应用，着力提高财政资源配置效率和使用效益。

防范风险，守牢底线。把防风险摆在更加突出位置，统筹发展和安全、当前和长远，杜绝脱离实际的过高承诺，形成稳定合理的社会预期。提高财政可持续能力，坚决防范政府债务、

国有企业等领域风险。加强政府债务和中长期支出事项管理，牢牢守住不发生系统性风险的底线，维护社会长治久安。

三、2026 年洛龙区一般公共预算收入情况

（一）本级收入预算

按照《预算法》的规定，结合目前我区的收入形势，2026 年一般公共预算本级收入按增长 5% 编列，收入预期目标为 290000 万元。其中：税收收入 174570 万元；非税收入 115430 万元，税收占比为 60%。

（二）上级补助收入预算

2026 年上级对我区一般公共预算上级补助收入共计 80055 万元，全部安排用于本级支出，其中：

返还性收入 26426 万元，主要项目有：增值税返还 4220 万元、增值税收返还基数 21121 万元、消费税返还基数 157 万元、所得税基数返还补助 834 万元、成品油价格和税费改革税收返还收入 94 万元。

一般转移支付收入 53629 万元，主要项目有：财力性转移支付收入 11961 万元、上级提前下达转移支付收入 25180 万元、固定数额补助收入 16488 万元。

四、2026 年洛龙区一般公共预算支出情况

2026 年一般公共预算本级收入 290000 万元，加上上级补助收入 80055 万元（其中：返还性收入 26426 万元，一般性转移支付收入 53629 万元）和上年未使用完毕的转移支付资

金 32252 万元，动用预算稳定调节基金 15000 万元，调入资金 1414 万元，扣除上解上级支出 37000 万元后，2026 年可用财力预计为 381721 万元，其中：

（一）基本支出预算安排 148564 万元

主要支出有：

1. 全区行政事业单位工资福利类支出 130098 万元。包括：在职人员工资、津贴补贴、绩效工资、奖金、取暖费、文明奖、养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、住房公积金、年度目标考核奖、物业补贴、通讯补贴、全国文明城市奖、平时目标考核奖、伙食补助等。

2. 商品和服务支出 6473 万元。包括：工会费、福利费、公务交通补贴、在职人员公用经费、离退休人员公用经费等。

3. 对个人和家庭补助支出 11993 万元。包括：离休费、离退休取暖费、离退休文明奖、离退休保留福补、离退休健康休养费、离退休平时健康休养费、离退休物业补贴、离退休全国文明城市奖、遗属补助等。

（二）项目支出预算安排 233157 万元

主要支出有：

1. 一般公共服务支出 34150 万元；
2. 教育支出 33411 万元；
3. 科学技术支出 2126 万元；
4. 文化旅游体育与传媒支出 884 万元；

5. 社会保障和就业支出 24793 万元;
6. 卫生健康支出 20246 万元;
7. 城乡社区支出 27887 万元;
8. 农林水支出 8048 万元;
9. 自然资源海洋气象等支出 300 万元;
10. 灾害防治及应急管理支出 1028 万元;
11. 预备费 5000 万元;
12. 其他支出 41809 万元;
13. 债务还本支出 1051 万元;
14. 债务付息支出 23070 万元。

五、2025 年洛龙区举借债务情况

上级财政部门核定我区 2025 年政府债务限额为 855429 万元,其中:一般债务限额 147176 万元,专项债务限额 708253 万元。截至 2025 年 12 月末我区债务余额共计 847138 万元,其中:一般债务余额为 142285 万元,专项债务余额为 704853 万元,均未超过上级规定的债务限额。具体为:

一般债务方面:全年新增一般债务 28600 万元,减少 26290 万元。其中:新增一般债券 5000 万元,用于李楼辖区供水管网修复改造项目;申请再融资一般债券 23600 万元;偿还到期一般债券 26290 万元。

专项债务方面:全年新增专项债务 199900 万元,其中:新增用于项目建设专项债券 70500 万元、新增补充财力专项

债券 19700 万、新增清欠债券 48700 万元、再融资专项债券 61000 万元。

六、2026 年经开区收支预算安排情况

（一）本级收入预算

2026 年一般公共预算本级收入按增长 5% 编列，预期目标为 19900 万元。其中：税收收入 19864 万元，非税收入 36 万元。

（二）上级补助收入预算

2026 年上级对经开区一般公共预算上级补助收入共计 5138 万元，其中：增值税税收返还 5093 万元、均衡性转移支付收入 45 万元，全部统筹安排用于本级支出。

（三）一般公共预算支出

2026 年一般公共预算本级收入 19900 万元，加上上级补助收入 5138 万元，动用预算稳定调节基金 4000 万元，再扣除上解支出 4602 万元后，2026 年可用财力预计为 24436 万元，全部安排为项目支出。

主要支出有：

1. 一般公共服务支出 4368 万元；
2. 城乡社区支出 19804 万元；
3. 援助其他地区支出 50 万元；
4. 灾害防治及应急管理支出 184 万元。