

# 昆明市西山区 2025 年地方财政预算 执行情况和 2026 年地方财政预算草案的 报告（书面）

昆明市西山区财政局

各位代表：

受区人民政府委托，现将昆明市西山区 2025 年地方财政预算执行情况和 2026 年地方财政预算草案提请区十七届人大五次会议审查，并请区政协委员和列席会议的同志提出意见。

## 一、2025 年地方财政预算执行情况

### （一）一般公共预算收支

#### 1. 一般公共预算收入

一般公共预算收入 320,722 万元，为调整预算 319,000 万元的 100.54%，超收 1,722 万元；比去年同期 334,843 万元减 14,121 万元，减 4.22%。

#### 2. 一般公共预算支出

一般公共预算支出 453,214 万元，为调整预算 452,000 万元的 100.27%，超支 1,214 万元；比去年同期 488,609 万元减 35,395 万元，减 7.24%。

#### 3. 一般公共预算收支平衡情况

一般公共预算收入 320,722 万元，返还性收入 45,339 万元，

一般性转移支付收入 134,149 万元，专项转移支付收入 30,390 万元，动用预算稳定调节基金 303 万元，调入资金 1,390 万元，上年结余收入 48,388 万元，债务转贷收入 175,900 万元，收入方总计 756,581 万元；一般公共预算支出 453,214 万元，上解上级支出 84,080 万元，调出资金 7,968 万元，年终结余 16,529 万元（结转下年的支出 16,529 万元），债务还本支出 194,790 万元，支出方总计 756,581 万元；收支平衡。

## （二）政府性基金预算收支

### 1. 政府性基金预算收入

政府性基金预算收入 4,902 万元，为调整预算 7,347 万元的 66.72%；比去年同期 8,150 万元减 3,248 万元，减 39.85%。主要原因是市级平台公司缴纳的专项债券利息跨年入库。

### 2. 政府性基金预算支出

政府性基金预算支出 72,473 万元，为调整预算 72,327 万元的 100.20%；比去年同期 16,067 万元增 56,406 万元，增 351.07%。主要原因是新增区人民医院迁建等 3 个项目专项债券支出 43,876 万元、新增昆明市第十八中学排危新建等 3 个项目超长期特别国债支出 12,372 万元。

### 3. 政府性基金预算收支平衡情况

政府性基金预算收入 4,902 万元，转移性收入 24,772 万元，调入资金 8,873 万元，上年结余收入 9,806 万元，债务转贷收入 43,876 万元，收入方总计 92,229 万元；政府性基金预算支出

72,473 万元，调出资金 319 万元，年终结余 19,437 万元（结转下年的支出 19,437 万元），支出方总计 92,229 万元；收支平衡。

### （三）国有资本经营预算收支

#### 1. 国有资本经营预算收入

国有资本经营预算收入 891 万元，为调整预算 891 万元的 100%；比去年同期 2,516 万元减 1,625 万元，减 64.59%。主要原因是区属国有企业经营收益下降。

#### 2. 国有资本经营预算支出

国有资本经营预算支出 832 万元，为调整预算 891 万元的 93.38%；比去年同期 1,489 万元减 657 万元，减 44.12%。

#### 3. 国有资本经营预算收支平衡情况

国有资本经营预算收入 891 万元，转移性收入 838 万元，上年结余收入 1,012 万元，收入方总计 2,741 万元；国有资本经营预算支出 832 万元，调出资金 1,071 万元，年终结余 838 万元（结转下年的支出 838 万元），支出方总计 2,741 万元；收支平衡。

## 二、2025 年地方政府债务情况

2025 年，西山区成功发行专项债券项目 3 个，新增专项债券资金 43,876 万元，具体为：昆明市西山区人民医院三级综合医院迁建项目，专项债券资金 19,800 万元；PPP 存量项目，专项债券资金 10,000 万元；存量政府投资项目，专项债券资金 14,076 万元。新增再融资一般债券 10,000 万元，专项用于解决清欠。地方政府债务余额 701,716 万元（其中：一般债务余额 272,540 万元，专项

债务余额 429,176 万元), 为限额 727,676 万元的 96.43%。地方政府债务主要投向保障性住房建设领域 217,700 万元、城市基础设施建设及工业园区建设等领域 115,282 万元、医疗卫生领域 99,800 万元、生态建设和环境保护领域 51,876 万元、其他项目 179,852 万元, 非资本性支出 13,130 万元, 偿还存量债务 24,076 万元。

以上预算执行情况和地方政府债务数据均为快报数, 待市财政局批复我区后, 部分数据会有所变化, 届时再向区人大常委会报告变化情况。

### 三、2025 年财政主要工作开展情况

#### (一) 壮大财力、平衡收支, 财政运行稳中有进

一是依法依规组织收入。努力化解收入挖潜乏力、财政运行趋紧的困局, 加强宏观政策和经济形势分析, 及时研判收入趋势并适时调整策略。持续加强与税务部门的联动协作, 聚焦重点税源、重点行业 and 重点领域, 努力实现应收尽收。注重非税收入的规范管理和依法征收, 及时掌握非税收入征收动态, 加强对非税收入执收单位的监督及业务指导, 确保各项非税收入应缴尽缴。

二是全力做好支出管理。深入贯彻落实中央关于“党政机关要习惯过紧日子”的要求, 严格预算编制, 硬化预算约束, 持续压减一般性支出和非刚性、非急需支出, 将节约的资金统筹用于保障重点领域和改善民生。严格控制“三公”经费, 修订印发《昆明市西山区区级机关会议费管理办法》, 进一步规范会议费管理, 降低行政运行成本。

三是积极争取要素资源。抢抓政策机遇，深入研究政策和投资方向，多形式、多渠道对接上级部门争取政策和资金支持，有效缓解地方财政压力。2025年，争取上级补助资金12.78亿元、超长期特别国债资金2.15亿元，获批专项债券资金4.39亿元。

## （二）优化配置、提质增效，城乡发展跨越提升

一是加快城市有机更新。投入资金2.33亿元，用于推进城镇老旧小区改造、住宅老旧电梯更新改造和城中村改造配套基础设施建设等，系统提升辖区居住安全性与生活便利度，持续改善人居环境品质。投入资金4.59亿元，用于加强公园绿化建设管护、提升环境卫生，重点支持明波立交一车家壁片区排水防涝通道改造、草海西片区排水防洪通道改造，持续优化辖区基础设施品质与城市功能，进一步提升“美丽西山”生态宜居形象。

二是乡村振兴提质扩面。投入资金1.36亿元，用于支持滇池沿岸美丽乡村建设、生态清洁小流域综合治理等，推动宜居宜业和美乡村建设，促进乡村全面振兴取得新进展。持续增强脱贫人口发展动力，守住不发生规模性返贫底线，扎实有序推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点工作。坚持用好财政涉农资金，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化提供有力支撑。年内全区通过“一卡通”发放各项惠民惠农补贴52万人次，合计2.38亿元，财政补贴资金直达群众。

三是加强生态文明建设。投入资金0.57亿元，用于支持森林生态效益补偿、西山区滇池蓝藻水华防控及应急处置、环保业

务、“滇池4个事项清单”生态保护核心区退出事项建构筑物拆除补偿以及节能减排补助等项目，推动生态环境质量持续改善，使天更蓝、地更绿、水更清，持续打好污染防治攻坚战。

### （三）统筹资金、重点加力，民生福祉持续增进

**一是优先支持教育事业发展。**教育支出9.97亿元，用于统筹推进教育优质均衡发展，着力提升教育供给质量，全面落实各项教育公平政策。全力保障教师待遇，补齐配足各类师资力量，提升教师专业素养，持续强化教师队伍配备。深化“名校融校”，集聚优质资源，与昆一中合作举办昆华实验中学，中华小学广福路校区实现开工，芳草地国际学校改扩建项目有序推进，促进教育资源扩容提质。

**二是持续发展医疗卫生事业。**投入资金4.36亿元，用于支持全区基本公共卫生服务、城乡居民医疗保险、育儿补贴、生育支持、城乡医疗救助等工作，全面保障医疗卫生健康服务供给，助力推进卫生事业发展，提升基层医疗卫生服务能力。配合全面实施全民参保计划，城乡居民基本医疗保险参保率达96%以上。

**三是稳步提升社会保障水平。**投入资金7.42亿元，用于助力城乡低保、特困人员、孤儿及流浪乞讨人员等困难群体基本生活保障提标全覆盖，支持残疾人生活和护理补贴、高龄津贴、经济困难老年人服务补贴、城乡居民养老保险、退役安置军人资金足额发放，全面稳步提升社会保障水平。投入资金0.69亿元，用于重点群体就业创业扶持，提升职业技能培训质效与就业服务能

力，推进就业帮扶长效机制与劳务协作体系建设，全面释放政策红利。

#### （四）聚焦重点、深化改革，发展质效稳步提升

一是加快推进预算绩效改革。深化零基预算改革，着力推进财政预算管理一体化系统高效运行，促进财政资金优化配置和规范使用。2025年审核区级绩效目标2520个，涉及资金42.91亿元，挑选5个重点项目开展事前绩效评估；跟踪预算绩效项目4031个，涉及资金25.99亿元；选取社会关注度高的民生、基建、生态环保等重点领域的12个项目开展重点项目绩效评价工作，其余项目全部纳入单位自评，实现绩效评价全覆盖。

二是全面深化国资国企改革。建立健全西山区国有企业深化改革发展工作机制，围绕《西山区深化国有企业改革发展三年行动方案（2023—2025年）》，不断完善公司治理体系建设，并对现行的5项考核及薪酬管理体系进行优化调整。积极探索“管委会（主管业务部门）+国有公司”管理模式，将4家国有企业委托园区或业务主管部门管理，提高国有企业发展效能。聚焦区属国有企业主责主业，不断挖掘新的资源、项目，梳理2025年国有企业市场化运营项目63个，涉及数字经济、低空经济等领域，全力推进项目运营，为企业健康发展培育新的增长点，累计产生营收总额约1,000万元。

三是综合提升金融服务能力。持续推进普惠金融和数字科技金融叠加赋能，统筹“线上+线下”及“政务+金融”资源，运用

“融信服”平台为中小企业精准画像。紧盯云南省政府投资基金旗下三大行业母基金及其子基金的进展，精准开展产业扶持，兑付稳增长资金 0.67 亿元，支持企业 79 户（次），助力驻区企业提档升级，持续健康发展。西山区“融信服”平台企业注册数超 2.4 万家，授信总金额超 170 亿元，放款金额超 150 亿元，金融支持实体经济质效显著提升。

#### （五）坚守底线、保障安全，财政风险防范有效

一是全方位兜牢“三保”底线。坚决守牢“三保”底线，按照“三保”保障范围和标准，将“三保”项目足额编入预算，始终把“三保”支出作为预算安排的重点，确保项目及时安排、有序支出。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，全年“三保”及刚性支出达 35.23 亿元（不含债务还本付息），占一般公共预算支出的 77.74%，守住基层财政可持续运行底线。

二是全链条化解债务风险。持续抓好政府债务管理，积极落实防范化解政府债务风险责任，加强政府债务风险预警评估，明确化债目标和工作举措。密切跟踪偿债资金落实进度，通过申请发行再融资债券、统筹财政资金等方式确保债务按时偿还。全面排查国企债务风险，深入调研到期资金周转情况，谋划落实国企债务承接方案，优化债务结构。

三是全过程防范金融风险。制定《西山区防范和打击非法金融活动工作机制》，健全风险监测预警、信息共享、联合处置等流程，压实各方责任，提升金融监管和风险应对能力。扎实推进

风险排查与处置，牵头组织各职能部门和属地街道成立联合核查组，综合运用警示约谈、规范整改、刑事打击等差异化处置措施，守牢不发生区域性系统性金融风险的底线。2025年，完成73家涉风险公司的联合检查，下发风险提示函13份，始终坚持“打早打小”，将风险化解在萌芽状态。

#### （六）强化监督、科学管理，财政管理精细高效

**一是提升财会监督管理。**不断加强财会监督工作，切实履行财政监督职能、规范财经秩序。进一步贯彻落实省委清廉云南建设的部署安排和区委2025年持续深化清廉云南建设西山行动的工作要求，结合《西山区清廉云南建设2025年重点工作任务清单》，开展2025年财政资金监管“清源行动”。深入开展惠民惠农财政补贴资金“一卡通”问题专项整治、违规出借财政资金和地方政府违规借钱等专项整治，保障财政资金安全。

**二是加快资产统筹管理。**依托预算管理一体化系统，促进资产管理与预算管理深度融合，从严从紧编制新增资产预算。实施《西山区闲置和低效国有资产清理整治工作方案》，以“边清边盘”的方式，分三批次将区级行政事业性单位价值约2.3亿元的国有资产划转区属国有企业管理；指导属地街道指挥部盘活5宗短期内不具备开发建设条件的拆迁空置场地，年内实现租金收入约150万元。通过合作模式盘活资产，以“文化沉浸+餐饮消费”为核心，引入专业团队打造差异化文旅的觉海楼“觉宴”及巡津街片区文旅街区，探索文旅业态升级改造新路径。

**三是规范土地评审管理。**积极推进土地一级开发成本评审及土地划拨成本认定工作，严格审核地块收储成本，出具 21 号片区 A1-3 地块、芳草地国际学校改扩建项目 A1 地块等 27 个项目的土地收储成本评审意见，涉及净用地 854.19 亩，成本 49.02 亿元。建立统一评审规则，通过初审、抽审及实地查账等方式，有效核减不合理费用，为土地供应提供客观的成本数据，为全区土地供应及划拨工作提供有力支撑。

**四是加强重点领域管理。**统筹推进非税收入收缴电子化及财政电子票据改革，实现区级用票单位全覆盖，有效提升财政票据监管效能。全面开展公务差旅一体化管理改革工作，进一步规范公务差旅伙食费和市内交通费收交行为，降低行政管理成本。开展政府采购领域“四类”问题违法违规行为专项整治行动，对发现的 4 家单位逾期退还保证金问题进行处理，提升政府采购工作规范性。完成政府采购项目 1587 项，采购预算金额 4.29 亿元，实际采购金额 4.02 亿元，资金节约率达 6.29%。

各位代表，以上成绩，得益于区委的正确领导、科学谋划，得益于区人大、区政协的监督指导、关心支持，得益于区级各部门上下同心、通力合作。同时，我们也清醒地认识到财政工作依然面临诸多困难和挑战：**收入方面**，财政运行依然面临着财政收入增长预期减弱、重点企业税收增速回落、新增财源培育周期较长等压力，收入增长基础不够牢固，财政收支“剪刀差”日益扩大。**支出方面**，保“三保”、保重点、保急需支出等刚性增长，再

加上债务还本付息等因素影响，财政收支平衡压力愈发凸显。管理方面，加强财政资源统筹、提升资金使用绩效、推动国有资本和国有企业做强做优做大等工作，都对财政科学管理提出了更高要求。虽然形势严峻，但是机遇与挑战并存、压力与动力同在，需要我们迎难而上、主动出击，抢抓政策机遇，尽最大努力助推全区经济实现量的合理增长和质的有效提升。

#### 四、2026年地方财政预算草案

2026年地方财政预算编制的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，深化落实习近平总书记考察云南重要讲话精神，坚决执行中央和省委省政府、市委市政府、区委关于经济工作的各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，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。继续实施更加积极的财政政策，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，努力实现财政收入量质齐升、财政支出有保有压、财税改革纵深推进、债务风险安全可控，切实增强财政可持续性，更好服务全区经济社会高质量发展大局，为“十五五”良好开局奠定坚实财政基础。

根据上述指导思想和全区经济社会发展预期目标，综合考虑各种收支增减因素，2026年全区财政收支预算安排如下：

##### （一）一般公共预算收支

一般公共预算收入 327,136 万元(增 2%)，返还性收入 45,339

万元，一般性转移支付收入 127,964 万元，专项转移支付收入 14,232 万元，调入资金 134,719 万元，上年结余收入 16,529 万元，收入方总计 665,919 万元；一般公共预算支出 575,435 万元，上解支出 81,804 万元，调出资金 8,680 万元，支出方总计 665,919 万元；收支平衡。

### （二）政府性基金预算收支

政府性基金预算收入 5,390 万元，转移性收入 9,612 万元，调入资金 9,680 万元，上年结余收入 19,437 万元，收入方总计 44,119 万元；政府性基金预算支出方总计 44,119 万元；收支平衡。

### （三）国有资本经营预算收支

国有资本经营预算收入 920 万元，转移性收入 838 万元，上年结余收入 838 万元，收入方总计 2,596 万元；国有资本经营预算支出 2,273 万元，调出资金 323 万元，支出方总计 2,596 万元；收支平衡。

需要说明的是，按照《中华人民共和国预算法》相关规定，预算年度开始后，预算草案在人代会批准前，可安排下列支出：上一年度结转的支出；参照上一年同期的预算支出数额安排必须支付的本年度部门基本支出、项目支出；法律规定必须履行支付义务的支出，以及用于自然灾害等突发事件处理的支出。截至 2026 年 3 月 31 日，全区一般公共预算支出 134,057 万元，政府性基金预算支出 4,532 万元。

### （四）“三保”预算安排情况

兜牢兜实“三保”底线，在预算编制和执行中坚持“三保”支出优先顺序，加强库款运行监测，优化资金调配，确保“三保”保障有力。2026年西山区“三保”支出及刚性支出预计39.37亿元，其中：保工资16.42亿元、保运转1.41亿元、保基本民生12.49亿元、刚性支出9.05亿元（不含债务还本付息）。

#### （五）地方政府债务情况

2026年西山区无到期一般债务本金，到期一般债务利息及服务费用0.63亿元，计划通过自筹资金进行偿还。2026年西山区无到期专项债务本金，到期专项债务利息及服务费用1.27亿元，将严格按照还款时限要求，督促各相关单位履行债务偿还主体责任，确保按期还本付息。

### 五、2026年财政重点工作

#### （一）统筹存量与增量，夯实财力持续增长基础

持续加强财源建设，紧盯重点目标任务落实，切实增强财政服务保障能力。一是强化更加精准的收入分析研判。加强宏观形势和行业发展趋势研究，把准挖潜增收关键着力点，夯实财政税收基本盘。落实税费优惠政策，着力助企纾困，切实激发市场活力，提振市场信心。大力支持发展实体经济，持续优化营商环境，引导更多税源集聚。二是落实更加扎实的财源建设工作。强化组织财政收入措施，坚持齐抓共管、综合治税，充分运用信息化手段，完善重点税源监测、涉税信息共享共通等制度机制，做到依法征收、应收尽收。三是推进更加全面的财

政资源统筹。持续挖掘非税收入潜力，深入谋划国有资产资源盘活工作。抢抓国家政策窗口期，挖掘项目潜力，紧盯超长期特别国债、专项债券、一揽子增量政策等机遇，全力以赴争取更多资金支持全区发展。

## （二）统筹重点与一般，优化预算合理分配机制

坚持财政政策民生导向，在高质量发展中切实保障和改善民生，持续增进民生福祉。一是构建更加优化的财政支出结构。继续做好“开源”“节流”，坚持有保有压，坚决兜牢基层“三保”底线，打破支出固化格局，大力压减低效无效支出，落实支出分类保障机制，确保有限财政资金向最急需、最重要的项目倾斜。二是落实更加有力的重点支出保障。将财政资源更多向基本民生倾斜，集中财力支持发展、民生和安全等重点领域，优先保障区委、区政府确定的大事、急事、要事。三是实施更加从紧的一般性项目控制。牢固树立党政机关习惯过紧日子思想，坚持量入为出、量力而行。持续规范“三公”经费管理，严格落实“三公”经费预算数只减不增要求，严格控制政府运行成本，为重点支出特别是民生支出腾出空间。

## （三）统筹守正与创新，持续提升财政治理效能

坚持以深化改革、加强监管推进财政科学管理，不断提升财政治理效能。一是深化更加科学的财政管理制度改革。以改革促发展，持续推动预算管理制度改革、国库集中支付改革，纵深推进财税体制改革，构建更高效、更规范、更可持续的财政运行管

理机制。推进预算公开透明，主动向社会公开重点民生支出绩效信息，接受公众监督，提升资金使用效益。二是推进更加深化的国资国企改革。优化国企资产配置，持续推进市场化项目运营，提升国企运营效率与核心竞争力，实现盈利发展。扎实开展低效闲置国有资产专项整治和国企招投标领域突出问题系统治理，提升国有资产治理效能，推动国企招投标工作依法合规开展。加强与金融机构的对接协调，全力化解区属国有企业债务。三是探索更重效益的金融服务改革。动态建立全区重点企业、重点项目融资需求清单，定期组织银企对接会，提高融资对接效率。发展科技金融，深化普惠金融，引导支持银行机构运用大数据等技术手段，提升首贷户风险识别能力，解决小微企业“首贷难”问题。

#### （四）统筹发展与安全，防范化解财政运行风险

聚焦风险管控，完善风险预警机制，强化财政可承受能力评估，有效保障财政资金运行安全。一是开展更加高效的财政监管工作。健全财政资金使用监督机制，加大财会监督检查力度，规范财政资金使用行为，提升财政管理水平，坚决维护良好财经秩序，守住财经纪律红线。二是健全更加完善的债务管理机制。严格防控政府债务风险，紧扣防范化解政府债务风险核心任务，进一步加大财源培植力度，强化预算管理，不断提高财政可持续发展能力。严格落实既定化债举措，妥善化解存量债务，守牢不发生系统性债务风险底线。在发展中化债、在化债中发展，为经济行稳致远提供有力支撑。三是实现更加平稳的财政总体运行。牢

固树立预算法治意识，规范预算编制、执行、监督等工作，管好用好各类财政资金。加强暂付款管理，逐步清理消化存量，严控增量，确保财政平稳运行。

各位代表！做好 2026 年的财政各项工作，任务艰巨、使命光荣，既有新的挑战，也有新的机遇。我们将始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委的领导下，主动接受区人大的监督，认真听取区政协的意见和建议，坚持干字当头、增强信心、迎难而上、奋发有为，扎实做好 2026 年财政工作，为奋力谱写中国式现代化西山实践新篇章贡献财政力量！

## 名词解释

**1.一般公共预算：**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。

**2.政府性基金预算：**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资金，并专项用于特定公共事业发展的收支预算，是政府预算体系的重要组成部分。

**3.国有资本经营预算：**国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对国有资本收益作出支出安排的收支预算。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。

**4.非税收入：**反映各级政府及其所属部门和单位依法利用行政、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务征收、收取、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。

**5.预算稳定调节基金：**各级财政通过超收或清理整合结余资金安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用。

**6.地方政府债务：**县级以上政府为公益性事业发展举借，需地方政府通过财政资金偿还的债务。包括：纳入政府债务管理的

非政府债券形成的存量债务；通过发行地方政府债券形成的债务；《中华人民共和国预算法》实施后在国务院批准的政府债务限额内举借并以财政资金偿还的外债转贷债务。

**7.专项债券：**为了筹集资金建设某专项具体工程而发行的债券。

**8.超长期特别国债：**中央政府发行的期限超过10年、专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设的政府债券。

**9.预算绩效管理：**以“预算”为对象开展的绩效管理，将绩效管理理念和绩效管理方法贯穿于预算编制、执行、监督的全过程，并实现与预算管理有机融合的一种预算管理模式。

**10.“融信服”平台：**云南省融资信用服务平台（简称融信服平台）由云南省委省政府统筹部署的重要金融基础设施、普惠金融数字赋能平台，是全省统一的信用领域公共基础设施。