

# 2026年乐昌市政府预算公开

# 目 录

**第一部分 预算报告**

**第二部分 预算草案报表**

**第三部分 相关说明**

# 第一部分 预算报告

## 乐昌市 2025 年预算执行情况和 2026 年 预算草案的报告

### 2025年预算执行情况

2025 年是“十四五”规划的收官之年，在市委坚强领导与市人大、市政协依法监督支持下，市政府坚持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精神及中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记视察广东重要讲话重要指示精神，认真落实市十六届人大五次会议确定的各项工作任务，实现财政运行总体平稳，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

#### 一、一般公共预算执行情况

2025 年全市一般公共预算收入完成 81,765 万元（按省以下体制改革后口径计算），同比下降 5.94%（可比下降 20.88%）。其中：税收收入完成 43,661 万元，同比增长 21.74%（可比下降 14.48%）；非税收入完成 38,104 万元，同比下降 25.38%。上级补助收入、区域间转移性收入、债券转贷收入、

上年结余收入、调入资金和动用预算稳定调节基金合计完成 397,960 万元，全市财政总收入完成 479,725 万元，完成预算的 102.71%。

2025 年全市一般公共预算支出完成 410,338 万元，完成预算的 104.94%，同比增长 0.33%。其中：民生支出完成 343,416 万元，占比为 83.69%。上解支出、债务还本支出合计完成 38,990 万元，全市财政总支出完成 449,328 万元，完成预算的 104.82%。

2025 年全市财政总收支相抵，滚存结余 30,397 万元。

## 二、政府性基金预算执行情况

2025 年全市政府性基金预算总收入完成 158,522 万元，完成预算的 103.12%，同比下降 14.74%。其中：本级政府性基金预算收入完成 20,927 万元，完成预算的 123.13%，同比下降 16.42%；转移性收入完成 137,595 万元，完成预算的 100.63%，同比下降 14.48%。

2025 年全市政府性基金预算总支出完成 158,522 万元，完成预算的 103.12%，同比下降 14.74%。其中：本级政府性基金预算支出完成 137,483 万元，完成预算的 96.84%，同比下降 7.61%；转移性支出完成 21,039 万元，完成预算的 178.89%，同比下降 43.33%。

## 三、国有资本经营预算执行情况

2025 年全市国有资本经营预算总收入完成 342 万元。其中：国有资本经营预算收入完成 284 万元；转移性收入完成 58 万元。

2025 年全市国有资本经营预算总支出完成 342 万元。其中：国有企业退休人员社会化管理补助支出完成 58 万元；国有资本经营预算调出资金完成 284 万元。

#### **四、社会保险基金预算执行情况**

2025 年全市社会保险基金预算总收入完成 49,063 万元。其中：社会保险基金收入完成 45,698 万元；转移性收入完成 3,365 万元。

2025 年全市社会保险基金预算总支出完成 49,063 万元。其中：社会保险基金支出完成 45,973 万元；转移性支出完成 3,090 万元。

#### **五、政府债务情况**

2025 年，全市政府债务余额 790,035 万元（其中：一般债务 156,035 万元，专项债务 634,000 万元），2025 年我市增加政府债券 111,000 万元，其中一般债券 6,000 万元，专项债券 105,000 万元。偿还本金 11,930 万元，偿还利息 21,348 万元。

#### **六、2025 年财政预算执行工作措施和主要成效**

2025年，围绕市委、市政府的中心工作，市财政部门牢牢把握党中央关于深化财税体制改革的工作部署，坚持稳中求进、提质增效，贯彻落实“继续实施更加积极的财政政策”工作要求，以高质量发展统揽全局，积极应对复杂严峻的财政经济形势，解放思想、攻坚克难，强化资金资源统筹，优化支出结构，加大财政支出强度，兜牢兜实“三保”底线，加强债务管理，激活资金效能，守住安全底线。全年争取新增专项债券资金10.5亿元，争取中央预算内投资资金0.84亿元，争取量均在韶关市排名第一；争取超长期特别国债资金0.85亿元；列入第二批新型城镇化试点县，争取试点资金1亿元。财政运行总体平稳，更好发挥财政支撑保障作用，助推我市经济社会高质量发展。

### （一）全面加强组织保障，战斗堡垒更加坚强

**一是**突出政治统领，把稳财政工作方向舵。坚持以党的政治建设为统领，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，坚决做到“两个维护”。严格执行“第一议题”制度，把准财政工作的政治方向。紧紧围绕乐昌发展大局，聚焦主责主业，强化政治担当，持之以恒抓基层、打基础，不断在增强基层党组织政治功能、组织功能上发力，着力把财政机关党组织建设成为推动发展、维护稳定的坚强战斗堡垒。**二是**聚焦党建与业务深度融合，服务保障乐昌发展大局。坚持党建引领业务，紧紧围绕省委“1310”、韶关市委“363”及我市

“1361”工作部署，引导党员干部在服务保障“百千万工程”等中心工作中担当作为。充分运用党建工作“把方向、管大局、抓落实”的根本方法和组织优势，纵深推进零基预算改革和预算绩效管理，优化资源配置，严控一般性支出，把“挤”出的财力精准投向发展和民生紧要处，实现“小资金”撬动“大效益”，以财政政策提质增效助力全市经济高质量发展。三是筑牢廉政防线，守护财政资金安全。开展深入贯彻中央八项规定精神学习教育，常态化开展纪律教育和廉政警示教育，引导党员干部筑牢思想防线。聚焦预算安排、资金分配、资产处置、投资评审等关键环节和重点岗位，动态完善廉政风险防控机制，强化内部控制和财会监督。坚持严管厚爱结合，一体推进不敢腐、不能腐、不想腐，全力保障财政资金和财政干部“双安全”，维护风清气正的政治生态。四是拧紧责任链条，凝聚协同共管强合力。压紧压实全面从严治党主体责任，健全党组主体责任、党组书记第一责任、班子成员“一岗双责”的责任体系。加强干部队伍建设，着力培养精通业务、敢于担当、善于作为的专业化财政队伍，形成上下联动、齐抓共管、协同高效的工作格局，为财政事业行稳致远提供坚实保障。

## （二）全力抓好财政收入，财源根基更加稳定

一是强化税收收入征管。紧紧围绕税收收入预期目标，加强组织收入统筹管理，强化部门协调联动，持续抓好重点

税源、重点企业、重点税种等动态监控，稳妥做好清理欠税工作，提升风险应对质效，确保相关税收及时入库。二是梳理盘活资产资源。主动对接执收部门，全面梳理全市资产资源情况，系统谋划资产资源盘活工作。2025年完成资产资源价值化收入24,143万元，其中：矿产资源处置收入1,083万元，土地出让收入9,188万元，河道清淤料处置收入544万元，存量资产盘活收入13,328万元。积极推进国有“三资”运作改革，探索资源资产化、资产资本化、资金杠杆化等运转路径，分类策划、先包装再定位招引项目盘活。2025年，我市成功盘活闲置资产471宗，实现租金收入267万元。三是抢抓机遇争项争资。制定印发《关于做好2025年省级财政资金项目入库储备工作的通知》等文件，组织各行业部门、各镇（街道）紧抓专项债券“自审自发”、大力发行国债、省推进新型城镇化试点等政策契机，主动对接上级部门，争取尽可能多的上级资金支持我市发展建设。2025年，我市争取超长期特别国债、新增专项债券资金、中央预算内投资、新型城镇化试点资金等上级资金共44.58亿元。

### （三）全面优化支出管理，资金效益更加高效

一是厉行节约，坚决落实过紧日子要求。坚持勤俭办一切事业，严控一般性支出，从源头拧紧财政支出的“水龙头”。全市党政机关率先垂范，大力压减非刚性、非重点支出，2025年我市行政事业编制公用经费压减625万元，切实

把节约下来的资金用于保障发展急需和民生改善。二是优化结构，集中财力保障重点工作任务。在保持必要财政支出强度的同时，更加注重支出的精准性和有效性。优先足额保障“三保”和基本民生等刚性支出需求。全力服务全市发展大局，强化“百千万工程”、产业升级、基础设施等重点领域和重大项目的资金保障，确保资金安排紧跟市委、市政府决策部署，着力提升资金使用效益。三是绩效引领，强化预算源头管控。深化预算绩效管理改革，将绩效关口深度前移至项目立项和预算编制环节，重点审核项目的必要性、可行性、经济性和绩效目标合理性，将绩效评估结果作为预算安排的核心依据。2025年，完成项目评估58个，评估金额40.07亿元，核定金额32.19亿元，核减7.88亿元，核减率为19.67%。四是评审问效，严控政府投资成本。以“节约投资、提升效益”为核心，不断规范和完善财政投资评审机制。对政府投资项目预算、结算实施全过程、精细化评审，严控建设标准和成本。2025年，全年完成100万元以上预算评审项目90个、结算评审项目44个，100万元以下预、结算（复核）项目265个，合计评审金额20.5亿元，审定金额16.87亿元，核减金额3.63亿元，核减率17.71%。

#### （四）全力保障“百千万工程”，目标成效更加显著

锚定“三年初见成效”目标，将“百千万工程”作为财政优先保障领域，2025年我市共投入21.46亿元用于支持

“百千万工程”建设。一是聚力县域提升。统筹投入 38,883 万元着力强化产业支撑和载体功能，增强县域综合实力。安排 10,000 万元用于夯实产业园区平台基础设施建设，增强县域经济发展牵引力；安排 10,000 万元积极推动乐昌市新型城镇化试点建设，推进县城高质量发展。二是强化镇街建设。统筹投入 35,299 万元畅通城乡融合纽带，纵深推进城镇品质提升。安排 10,282 万元用于污水处理设施建设及运维、生活垃圾处理、城乡环卫一体化等项目，安排 6,000 万元用于镇区老旧小区改造等项目，推进抓好镇域风貌管控提升，切实完善圩镇功能。三是打造和美乡村。统筹投入 72,734 万元纵深推进乡村振兴，绘就乡村振兴新图景。安排 39,650 万元持续推进乡村振兴示范带及“四好农村路”建设，提升乡村基础设施建设水平；安排 9,097 万元用于耕地地力保护、特色农业产业等项目，做优做强现代农业产业；安排 8,874 万元加强基层组织建设，以组织振兴赋能乡村全面振兴。四是聚焦城乡融合。统筹投入 67,657 万元着力缩小城乡差距，推动城乡区域协调向高水平 and 高质量提升。安排 10,717 万元用于绿美生态建设，提升县镇村绿化美化水平；安排 33,300 万元用于教育、医疗、文化等重点领域，优化公共服务供给，促进城乡基本公共服务均等化。

#### （五）全力保障民生事业，民生福祉更加厚实

2025 年，全市民生支出完成 343,416 万元，占一般公共

预算支出的 83.69%，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。一是织密扎牢社会保障网。全市共投入困难群众救助补助资金 10,484 万元，坚决兜住兜准兜牢民生底线。残疾人生活津贴和重度残疾人护理补贴标准分别提高到 2,508 元/人·年和 3,360 元/人·年；农村居民最低生活保障金标准提高到 692 元/人·月；农村特困人员供养金标准提高到 1,108 元/人·月；城市居民最低生活保障金与城市特困人员供养金发放标准分别为 887 元/人·月和 1,420 元/人·月；集中和分散供养孤儿生活保障金标准分别为 2,385 元/人·月和 1,536 元/人·月。二是提升医疗卫生服务能力。统筹各类资金 64,050 万元，大力保障医疗卫生事业，加快推进异地新建人民医院、县域医共体建设等项目。安排 3,711 万元用于基本公共卫生服务项目，基本公共卫生服务经费人均财政补助标准达到 99 元/人·年；安排 23,978 万元用于财政补助城乡居民基本医疗保险项目，城乡居民基本医疗保险人均财政补助标准达到 670 元/人·年。安排 3,948 万元用于育儿补贴项目，有效降低家庭生育养育成本，推动建设生育友好型社会。三是完善养老育幼服务体系。安排 295 万元推进养老服务体系建设，主要用于坪石区域性敬老院改造、新建坪石镇综合养老服务中心、异地搬迁重建五山镇敬老院等项目。安排 17,408 万元用于财政补助城乡居民基本养老保险项目，城乡居民基本养老保险人均财政补助标准达到 2,880 元/人·年。安排 3,654 万元保障学前教育生均公用经费、普惠性民办幼

儿园建设等项目，全力推进学前“5085”普惠工程建设。**四是**推动教育资源均衡配置。重点保障教育支出，安排 15,739 万元用于乐昌中学项目建设，新增优质学位 2,700 个，努力解决群众急难愁盼的“有学上、上好学”问题，极大推动我市义务教育优质均衡发展进程。安排 876 万元用于发展职业教育，进一步完善我市中等职业学校技能培训体系，全面提升社会服务能力，拓展高技能人才培养的平台载体。**五是**持续推进城乡基础设施建设。2025 年安排交通公路建设资金 21,945 万元，主要用于农村公路建设、公路事务中心国省道及新城基础设施建设等项目，有力改善市民出行条件；安排 11,097 万元用于乐昌市内涝治理项目，实现“污涝共治”，提升城市基础设施现代化水平和防汛能力；安排 8,714 万元用于城镇老旧小区改造项目，改善居民生活环境。

#### （六）全面落实积极财政政策，惠企利民更加有力

**一是**抓实落细减税降费政策。严格执行党中央、国务院关于落实好结构性减税降费政策决策部署，推动税费优惠政策红利快速惠及市场主体。2025 年，我市支持科技创新和制造业发展的减税降费及退税超 8,000 万元。**二是**高效统筹各类债券资金。2025 年，我市争取新增债券资金和超长期特别国债资金共 11.95 亿元，全力服务我市发展大局，以加快项目建设和资金拨付为抓手，推动项目落地见效，民生福祉提升，切实将政策红利转化为发展实效。**三是**加大政府采购扶

持力度。加大政府采购支持中小企业力度，适宜面向中小企业的政府采购项目全部面向中小企业采购，全年合同金额达到 20,584 万元。加大政府采购融资力度，支持政府采购合同融资，积极构建“政企贷”采购金融服务体系。全年政府采购融资金额达到 320 万元，助力解决中小企业融资难、融资贵的问题。**四是**强化“政银担”融资支撑。建立健全信息共享机制，加强与金融机构的沟通协作，引导更多金融资源投向农业产业等重点领域，发挥政策性农业信贷担保作用，切实推进“百千万工程”高质量发展。

#### （七）全面加强财会监督，财政管理更加扎实

**一是**开展财经纪律监督检查。组织开展我市 2025 年会计信息质量监督及财经纪律专项监督检查工作。以抽查的形式对我市行政事业单位及国有企业的会计信息质量、“三公”经费、差旅费、会议费、培训费、国有资产管理等方面进行监督检查，进一步严肃财经纪律，维护财经秩序。**二是**扎实推进专项整治工作。围绕农村集体“三资”财务管理、乡村振兴资金使用监管、资产资源租售等领域，集中整治群众身边不正之风和腐败问题，进一步规范财政资金管理，切实保障财政资金安全。**三是**积极开展指导。围绕预决算编制及公开、绩效管理、政府采购、资产管理、支农政策等内容，积极开展多项培训，有效提高全市财会人员的专业能力和政策执行力。针对项目申报、项目推进、代理记账机构管

理等方面，通过现场调度、召开座谈会等形式加强指导，切实提高相关工作的实效。

2025年我市财政预算执行情况整体良好，但仍面临不少问题和挑战：财政收支矛盾更加突出，在保障“三保”等刚性支出后难以保障重大项目建设；税收收入增长乏力，财政收入质量偏低，可持续增长压力较大；政府债务处于还本付息高峰期，消化历年暂付款等存在较大压力；部分项目谋划不够扎实，项目可行性、经济性及必要性未经过充分论证，设计、预算和工期安排不够科学合理，项目资金支出偏慢、资金使用效益不高等问题仍然存在。对此，我们将高度重视，认真听取各位代表意见建议，积极采取措施加以解决。

## 2026年预算草案

2026年是“十五五”规划的开局之年，也是乐昌抢抓机遇、跨越赶超的关键之年。科学谋划和编制好2026年预算，做好全年财政工作，对于贯彻落实市委、市政府决策部署、支撑全市经济社会持续健康发展具有十分重要的意义。

### 一、我市财政形势分析

2026年，我国经济长期向好的基本面不会改变，国家宏观政策持续发力，省、韶稳经济举措叠加发力，将为我市发

展注入新的动力。同时，我们也要清醒认识到，当前我市财政收支“紧平衡”状态依然突出，我们必须增强预见性和主动性，立足宏观经济形势，紧紧围绕中心、服务大局，坚持稳中求进、以进促稳，科学研判、精准施策，在编制2026年预算时更加注重统筹资源、优化结构、提升绩效，着力破解收支矛盾，以科学合理的预算安排支撑经济社会持续健康发展。

## 二、预算编制总体要求

### （一）指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，对标对表习近平总书记在党的二十届四中全会上的重要讲话精神和《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》明确的战略任务，深刻把握习近平总书记视察广东重要讲话、重要指示的精神实质和实践要求，坚持和加强党的全面领导，以全面从严治党为根本保障，坚持稳中求进工作总基调，做优增量、盘活存量，因地制宜发展新质生产力，持续防范化解重点领域风险，着力稳就业、稳企业、稳市场、稳预期，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，保持社会和谐稳定，实现“十五五”良好开局。

### （二）编制原则

一是坚持收支平衡，筑牢预算编制底线。严格遵循“以

收定支、量入为出”原则，科学预测财政收入，合理确定支出规模。依法加强收入征管，努力挖掘增收潜力，同时从严控制一般性支出和新增项目支出，坚决守住不发生系统性风险的底线，确保全年预算收支平衡。

**二是**强化统筹整合，提升资源配置效能。全面强化“大财政”理念，加强一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算的统筹衔接，积极盘活存量资金、资产、资源。将绩效评价结果、审计监督结论与预算安排实质性挂钩，推动财政资金跨部门、跨领域整合使用，集中财力办大事。

**三是**突出保障重点，聚力服务发展大局。坚持“三保”支出在财政支出中的优先位置，确保基层运转和基本民生需求不留缺口。预算安排紧密对接市委、市政府年度重点任务和战略部署，预算资金重点投向影响全市经济社会发展的重点领域和关键环节，切实增强对高质量发展的支撑能力。

**四是**厉行勤俭节约，深化绩效成本管控。将党政机关要习惯过紧日子的要求制度化、具体化、常态化，大力压减非急需非刚性支出。强化成本效益分析，在预算编制、评审、执行全过程落实“节约就是增收”理念，推动建立节约型财政保障机制，确保每一分钱都花出最大效益。

**五是**加强预算约束，严肃财经纪律执行。全面落实《中华人民共和国预算法》，强化部门预算管理主体责任。严格执行“无预算不支出”的原则，严禁超预算、无预算安排支出。健全内控监督机制，加强财会监督与各类监督的贯通协调，切实维护预算的严肃性和权威性。

### 三、2026年一般公共预算草案

#### (一) 一般公共预算收入安排情况

2026年全市一般公共预算总收入安排456,890万元。其中：一般公共预算收入安排85,854万元；上级补助收入安排272,784万元；区域间转移性收入安排7,000万元；债务转贷收入安排2,306万元；上年结余收入安排30,397万元；调入资金收入安排58,549万元。

2026年全市一般公共预算收入安排85,854万元，比上年增长5%。按收入结构划分，税收收入安排59,880万元，占比为69.75%；非税收入安排25,974万元，占比为30.25%。

#### (二) 一般公共预算支出安排情况

2026年全市一般公共预算总支出安排456,890万元。其中：一般公共预算支出安排427,123万元；上解支出安排26,884万元；债务还本支出安排2,883万元。

按资金用途划分：行政事业单位基本支出安排190,962万元，占比为41.8%；项目支出安排236,161万元，占比为51.69%；上解支出和债务还本支出安排29,767万元，占比为6.51%。

全市一般公共预算收支相抵，实现当年收支平衡。

### （三）一般公共预算重点支出安排情况

1. 安排社保、教育、医疗、文化、交通、住房保障等基本公共服务支出 256,499 万元。一是安排社会保障和就业支出 102,778 万元。其中包括：财政对机关事业单位养老保险基金的补助（本级财政安排）27,797 万元；对城乡居民社会养老保险基金的补助（本级财政安排）1,800 万元等。二是安排教育支出 82,304 万元。其中包括：生均教育公用经费 8,989 万元，学前教育免保育教育费 1,618 万元等。三是安排卫生健康支出 52,462 万元。其中包括：财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助（本级财政安排）2,815 万元；对育儿补贴的补助资金 3,781 万元。四是安排文化旅游体育与传媒支出 5,703 万元。五是安排交通运输支出 1,129 万元。六是安排住房保障支出 12,123 万元。

2. 安排农林水支出 71,074 万元。其中包括：“百千万工程”典型镇培育资金 7,207 万元；省级以上生态公益林效益补偿资金 7,187 万元；韶关市级乡村振兴驻镇帮镇扶村资金 2,228 万元；水利相关转移支付 1,157 万元等。

3. 安排一般公共服务、国防、公共安全、灾害防治及应急管理支出 58,480 万元。一是安排一般公共服务支出 39,060 万元；二是安排国防支出 626 万元；三是安排公共安全支出 17,012 万元；四是安排灾害防治及应急管理支出 1,782 万元。

4. 安排科学技术、资源勘探工业信息、商业服务业、自然资源海洋气象等支出 6,861 万元。一是安排科学技术支出 437 万元；二是安排资源勘探工业信息等支出 1,055 万元；三是安排商业服务业等支出 244 万元；四是安排自然资源海洋气象等支出 5,125 万元。

5. 安排节能环保支出 18,959 万元。

6. 安排债务还本付息及发行费用支出 7,676 万元。一是安排一般债务还本支出 2,883 万元；二是安排一般债务付息支出 4,786 万元；三是安排一般债务发行费用支出 7 万元。

#### 四、2026 年政府性基金预算草案

##### （一）政府性基金预算收入安排情况

2026 年政府性基金预算总收入安排 64,404 万元。具体收入项目如下：一是国有土地收益基金收入 500 万元；二是农业土地开发资金收入 500 万元；三是国有土地使用权出让收入 49,980 万元；四是彩票公益金收入 292 万元；五是城市基础设施配套费收入 3,000 万元；六是污水处理费收入 1,400 万元；七是政府性基金转移支付收入 314 万元；八是上年结余收入 7,530 万元；九是地方政府专项债务转贷收入 888 万元。

##### （二）政府性基金预算支出安排情况

2026 年政府性基金预算总支出安排 64,404 万元。具体

支出项目如下：**一是**旅游发展基金支出 8 万元；**二是**国家电影事业发展专项资金安排的支出 5 万元；**三是**国有土地使用权出让收入安排的支出 8,979 万元；**四是**城市基础设施配套费安排的支出 2,283 万元；**五是**污水处理费安排的支出 1,230 万元；**六是**大中型水库库区基金安排的支出 22 万元；**七是**大中型水库移民后期扶持基金支出 1,298 万元；**八是**小型水库移民扶助基金安排的支出 575 万元；**九是**其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 5,356 万元；**十是**彩票公益金安排的支出 635 万元；**十一是**债务还本付息及发行费用支出 21,536 万元；**十二是**调出资金 22,477 万元。

## **五、2026 年国有资本经营预算草案**

2026 年全市国有资本经营预算总收入安排 252 万元。其中：国有资本经营收入安排 200 万元；国有资本经营预算转移支付收入 52 万元。

2026 年全市国有资本经营预算总支出安排 252 万元。其中：国有企业退休人员社会化管理补助支出安排 52 万元；国有资本经营预算调出资金安排 200 万元。

## **六、2026 年社会保险基金预算草案**

2026 年全市社会保险基金总收入安排 58,315 万元。其中：社会保险基金收入安排 55,225 万元；上年结余收入安排 3,090 万元。

2026 年全市社会保险基金总支出安排 58,315 万元。其中：社会保险基金支出安排 49,072 万元；年终结余安排 9,243 万元。

## 七、2026 年政府债务偿债预算草案

根据我市存量政府债务情况，共安排 2026 年政府债务偿债预算支出 29,020 万元。其中包括：偿还一般债券本金 2,883 万元，偿还一般债券利息 4,786 万元，合计 7,669 万元；偿还专项债券本金 1,110 万元，偿还专项债券利息 20,241 万元，合计 21,351 万元。

## 八、完成 2026 年预算目标主要措施

在当前国内外经济环境复杂多变、各类风险挑战相互交织的背景下，我们要以高度的政治责任感和使命感，秉持“财”服从于“政”的理念，以更加积极有效的财政政策聚力扩投资、稳增长、惠民生、防风险，全力推动财政政策提质增效，2026 年重点抓好以下六个方面的工作：

### （一）全力以赴挖潜增收，筑牢财政保障基石

**一是**依法强化税收征管，夯实财政增收基础。聚焦重点行业、重点税源和重点税种，实施精细化、网格化管理，确保应收尽收。深挖税收增长潜力，特别是紧跟“四税收入”，充分释放省以下财政体制改革政策红利，推动税收收入实现量质齐升。**二是**着力培育壮大财源，增强收入增长后劲。统

筹资金全力保障乐昌新城、产业园区等重大平台建设，撬动金融资本与社会资源支持产业发展。持续优化营商环境，全面落实减税降费、“政银担”等政策，切实降低企业成本、激发市场活力，稳固壮大财源基础。**三是**大力盘活存量资源，拓宽财政收入渠道。全面清查行政事业性国有资产、闲置土地、矿产、林业等资源，分类统筹管理，采用“先策划包装、后靶向招商”模式，吸引优质社会资本和专业运营商参与开发运营，推动资产资源高效转化为优质项目与持续财源。**四是**抢抓改革机遇，主动争取上级支持。紧盯国家重大战略与上级政策导向，抢抓省以下财政体制改革机遇，精准找准政策发力点与资金支持方向。建立常态化向上沟通对接机制，主动汇报发展需求，高标准谋划储备优质项目，全力争取上级资金和政策支持，为我市发展赢得更多主动空间。

## （二）精准优化支出结构，保障财政支出重点

**一是**促进教育优质均衡发展。推动落实免除学前保育教育费等惠民政策，全力推进中小学“空调全覆盖”“游泳教学全覆盖”等关键民生工程，持续优化教育资源配置，改善办学条件，切实推动基础教育更加公平、更有质量，促进学生全面发展。**二是**提升医疗卫生服务。着力推动乐昌市紧密型县域医共体建设，大力提升基层卫生健康服务能力和服务体系整体效能，让群众在家门口就能享受到更优质、更便捷的医疗服务。**三是**强化就业优先。落实落细就业优先政策，

加大对高校毕业生、退役军人等重点群体就业创业支持。强化职业技能培训和就业见习服务，鼓励创新创业带动就业，不断拓宽就业渠道，稳定就业基本盘。**四是**持续改善人居环境。聚焦群众急难愁盼问题，持续推进内涝治理与老旧小区改造项目，实现从“地下”到“地上”、从“安全”到“宜居”的整体提升，切实提高人民群众生活品质。

### （三）牢固树立底线思维，防范财政运行风险

**一是**坚决兜牢“三保”风险底线。精心编制“三保”预算，始终将保基本民生、保工资、保运转作为财政支出的第一顺序和硬性约束，确保及时足额兑现。**二是**坚决守牢债务风险底线。守住不发生系统性风险底线，严格执行债务限额管理，坚决遏制新增隐性债务，稳妥化解存量债务。坚持举债规模与偿债能力、项目收益相匹配，确保财政运行长期健康可持续。**三是**用足用好专项债券支持清欠的政策工具。推动省、韶加快加力清理拖欠企业账款工作落地见效，有效维护政府公信力与社会信用基础，助力实现稳增长、稳预期、保民生、优环境的核心目标。

### （四）持续深化财政改革，提升财政治理效能

**一是**深化落实零基预算改革。2026年，我市持续深化零基预算改革，对标“十五五”开局与高质量发展财力保障需求，打破基数依赖，建立健全应保尽保、该省尽省、有保有

压的预算安排机制，推动财政预算管理提质增效。二是深化“债贷联动”运用。积极引入金融资源，联合相关部门结合区域资源禀赋系统谋划经济效益好、社会效益突出的“债贷联动”专债项目，支持国有企业按规定更多承接专项债券，撬动更多社会资本参与。三是深化国资国企改革。严格做好各类资产权属登记，确保家底清晰准确。规范资产使用管理，充分发挥国资国企作用，加快推进国企AA级评级工作，支持国企通过发行企业债等方式募集资金，深度参与到资产盘活项目中，加快闲置、低效运转的资产盘活工作落地，进一步提升资产管理效益。四是持续推进财政激励机制改革。在筑牢财政保障底线的同时，充分发挥财政资金激励和导向作用，激发全市各级单位组织财政收入及争项目、争资金、争政策、争试点工作的积极性和主动性。

#### （五）强化全链闭环监管，规范财政资金管理

一是持续深化预算绩效全流程管理。扎实开展事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价，提高财政资源配置效率和资金使用效益。加强预算绩效管理信息化应用模块建设，全面推动绩效管理向“数字应用”转型。二是持续推进政府投资项目资金穿透式监管工作。全程跟踪管理和监督政府投资项目等重点资金实际支付情况，强化对资金全过程、穿透式监管，提升资金管理的安全性、规范性和有效性。三是健全财会监督体系。进一步强化财经纪律刚性约束，切实筑牢

财政资金管理防线。聚焦预算管理、政府采购、资产管理等重点领域与关键环节，健全常态化监督机制，全面保障财政资金运行安全、程序规范、使用高效。

## （六）凝心聚力强本固基，锻造过硬财政队伍

一是强化政治建设，筑牢忠诚之魂。始终将党的政治建设摆在首位，坚持用习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，严格落实“第一议题”制度，健全学习贯彻习近平总书记重要讲话和重要指示精神闭环落实机制，教育引导全体财政干部深刻领悟“两个确立”的决定性意义，不断提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力，确保财政工作始终沿着正确方向前进。二是严明纪律规矩，建设清廉生态。巩固拓展深入贯彻中央八项规定精神学习教育成果，深入学习贯彻习近平总书记关于加强党的作风建设的重要论述精神，常态化开展党纪学习教育和警示教育，重点加强对财政资金管理、国有资产监管、政府采购、财政投资评审等关键岗位的廉政风险防控。强化对权力运行的监督制约，持续整治形式主义、官僚主义，推动中央八项规定及其实施细则精神落细落实。三是提升履职能力，锤炼实干作风。强化理论武装和业务培训，注重实践锻炼和以老带新，全面提升财政干部履职能力。牢固树立和践行正确政绩观，完善干部“能上能下”机制，着力打造一支政治坚定、业务精湛、作风优良、奋发有为的高素质专业化财政干部队伍。

新的一年，我们将始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在市委的正确领导下，在市人大和市政协的监督支持下，坚定信心、锐意进取，担当实干、砥砺前行，坚决执行本次会议的各项决议，全力做好财政改革发展各项工作，为我市“十五五”开好局、起好步贡献更加强劲、更加坚实的财政力量！

## 第二部分 预算草案报表

### 一、一般公共预算

#### 1. 2026年乐昌市一般公共预算收入表

关于2026年乐昌市一般公共预算收入的说明

#### 2. 2026年乐昌市一般公共预算支出表

#### 3. 2026年乐昌市本级一般公共预算支出表（按功能分类）

关于2026年乐昌市本级一般公共预算支出的说明

#### 4. 2026年乐昌市本级一般公共预算基本支出表（按经济分类）

#### 5. 2026年乐昌市本级一般公共预算“三公”经费表

关于2026年乐昌市本级一般公共预算“三公”经费安排及变动情况的说明

#### 6. 2026年乐昌市一般公共预算税收返还和转移支付表（按项目分地区列示）

### 二、政府性基金预算

#### 7. 2026年乐昌市）政府性基金预算收入表

#### 8. 2026年乐昌市政府性基金预算支出表（按功能分类）

#### 9. 2026年乐昌市本级政府性基金预算支出表（按功能分类）

#### 10. 2026年乐昌市政府性基金转移支付预算表（按项目分地区列示）

### 三、国有资本经营预算

#### 11. 2026年乐昌市国有资本经营预算收入表

#### 12. 2026年乐昌市国有资本经营预算支出表（按功能分类）

13. 2026年乐昌市本级国有资本经营预算支出表（按功能分类）

14. 2026年乐昌市国有资本经营预算转移支付支出表（按项目分地区列示）

#### 四、社会保险基金预算

15. 2026年乐昌市社会保险基金预算收入表

16. 2026年乐昌市社会保险基金预算支出表

17. 2026年乐昌市社会保险基金预算结余表

#### 五、地方政府债务情况表

18. 2025年乐昌市地方政府一般债务余额情况表

19. 2025年乐昌市地方政府专项债务余额情况表

20. 乐昌市地方政府债券发行（转贷）及还本付息情况表

21. 乐昌市地方政府债券分年度偿还计划情况表

22. 2025年乐昌市地方政府债务限额及余额情况表

23. 2025年乐昌市新增债务限额安排情况表

24. 2025年乐昌市新增债券和政府外贷项目用途情况表

25. 2025年乐昌市新增专项债券项目明细情况表

26. 2026年乐昌市地方政府债务限额提前下达情况表

27. 2026年乐昌市提前下达新增债务限额安排情况表

## 2026年乐昌市一般公共预算收入表

单位：万元

项目	预算数
一、本级一般公共预算收入	85,854.00
（一）税收收入	59,880.00
增值税	21,600.00
企业所得税	4,320.00
个人所得税	2,160.00
资源税	400.00
房产税	4,000.00
印花稅	700.00
城市维护建设税	3,300.00
城镇土地使用税	1,000.00
土地增值税	5,400.00
车船税	1,000.00
耕地占用税	9,000.00
契税	3,000.00
烟叶税	2,000.00
环境保护税	2,000.00
（二）非税收入	25,974.00
专项收入	3,742.00
教育费附加收入	1,100.00
地方教育附加收入	510.00
文化事业建设费收入	15.00
残疾人就业保障金收入	817.00
教育资金收入	650.00
农田水利建设资金收入	650.00
行政事业性收费收入	2,033.00
罚没收入	2,652.00
国有资源（资产）有偿使用收入	16,712.00
政府住房基金收入	725.00
其他收入	110.00
二、转移性收入	371,036.00
（一）上级补助收入	272,784.00
返还性收入	9,997.00
一般性转移支付收入	243,095.00
专项转移支付收入	19,692.00
（二）下级上解收入	0.00
（三）调入资金	58,549.00
（四）结转收入	30,397.00
（五）债务（转贷）收入	2,306.00
（六）动用预算稳定调节基金	0.00
（七）区域间转移性收入	7,000.00

项目	预算数
收入总计	456,890.00

备注：无。

# 关于2026年乐昌市一般公共预算收入的说明

2026年乐昌市一般公共预算收入预算数为456890万元，比2025年执行数（下同）减少22835万元，下降4.76%，主要是资产资源价值化收入组织难度不断加大，收入下降。具体情况如下：

## 一、税收收入

2026年乐昌市税收收入预算数为59880万元，增加16219万元。其中：

（一）增值税预算数为21600万元，增加307万元，主要是受省以下财政体制改革影响，有关税收县级分成增加。

（二）企业所得税预算数为4320万元，减少76万元，主要是受经济下行影响，企业营收增长乏力。

（三）个人所得税预算数为2160万元，增加247万元，主要是受省以下财政体制改革影响，有关税收县级分成增加。

（四）土地增值税等预算数为5400万元，增加3843万元，主要是受省以下财政体制改革影响，有关税收县级分成增加。

## 二、非税收入

2026年乐昌市非税收入预算数为25974万元，减少12130万元。其中：

（一）专项收入预算数为3742万元，增加1698万元，主要是按省要求计提教育资金收入和农田水利建设资金收入。

（二）行政事业性收入预算数为2033万元，减少1045万元，主要是根据行政事业性收费执收部门预计执收情况预计。

（三）罚没收入预算数为2652万元，减少5540万元，主要是根据公检法等部门查处案件罚没收入预计情况，并结合2025年执收

情况等预计。

（四）国有资源（资产）有偿使用收入预算数为16712万元，减少6098万元，主要是产资源价值化组织难度不断加大，收入情况预计下降。

（五）国有资本经营收入等其他收入预算数为835万元，减少1095万元，主要是考虑个人住房公积金影响。

2026年乐昌市一般公共预算支出表

单位：万元

项目	预算数
一、一般公共预算支出	422,822.70
（一）一般公共服务支出	39,060.08
（二）外交支出	0.00
（三）国防支出	626.41
（四）公共安全支出	17,012.40
（五）教育支出	82,304.23
（六）科学技术支出	436.75
（七）文化旅游体育与传媒支出	5,702.76
（八）社会保障和就业支出	102,778.36
（九）卫生健康支出	52,461.50
（十）节能环保支出	18,958.97
（十一）城乡社区支出	4,410.19
（十二）农林水支出	71,074.01
（十三）交通运输支出	1,129.19
（十四）资源勘探工业信息等支出	1,055.31
（十五）商业服务业等支出	243.67
（十六）金融支出	0.00
（十七）援助其他地区支出	0.00
（十八）自然资源海洋气象等支出	5,124.95
（十九）住房保障支出	12,122.51
（二十）粮油物资储备支出	1,746.47
（二十一）灾害防治及应急管理支出	1,782.36
（二十二）其他支出	0.00
（二十三）债务付息支出	4,785.50
（二十四）债务发行费用支出	7.08
二、转移性支出	26,884.00
（一）补助下级支出	0.00
（二）上解支出	26,884.00
（三）调出资金	0.00
（四）债务转贷支出	0.00
（五）区域间转移性支出	0.00
三、预备费	4,300.00
四、债务还本支出	2,883.30
支出总计	456,890.00

备注：无。

2026年乐昌市本级一般公共预算支出表（按功能分类）

单位：万元

功能编码	功能分类	预算数
	合计	422,822.70
201	一般公共服务支出	39,060.08
20101	人大事务	1,160.60
2010101	行政运行	504.40
2010104	人大会议	60.00
2010108	代表工作	57.00
2010199	其他人大事务支出	539.20
20102	政协事务	690.82
2010201	行政运行	515.42
2010204	政协会议	44.00
2010299	其他政协事务支出	131.40
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	19,007.76
2010301	行政运行	15,042.10
2010303	机关服务	2,178.13
2010305	专项业务及机关事务管理	30.00
2010350	事业运行	440.75
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	1,316.78
20104	发展与改革事务	792.47
2010401	行政运行	732.54
2010408	物价管理	4.06
2010450	事业运行	55.87
20105	统计信息事务	515.73
2010501	行政运行	206.01
2010507	专项普查活动	115.87
2010508	统计抽样调查	48.40
2010550	事业运行	82.45
2010599	其他统计信息事务支出	63.00
20106	财政事务	1,823.56
2010601	行政运行	964.60
2010607	信息化建设	75.00
2010650	事业运行	128.96
2010699	其他财政事务支出	655.00
20107	税收事务	3,960.00
2010701	行政运行	3,960.00
20108	审计事务	495.55
2010801	行政运行	273.40
2010804	审计业务	131.00
2010806	信息化建设	5.00
2010850	事业运行	86.15

功能编码	功能分类	预算数
20111	纪检监察事务	2,227.34
2011101	行政运行	1,619.00
2011150	事业运行	139.34
2011199	其他纪检监察事务支出	469.00
20113	商贸事务	1,358.10
2011301	行政运行	638.96
2011308	招商引资	241.00
2011350	事业运行	258.18
2011399	其他商贸事务支出	219.96
20114	知识产权事务	7.00
2011409	知识产权宏观管理	7.00
20126	档案事务	277.32
2012601	行政运行	185.72
2012604	档案馆	30.00
2012699	其他档案事务支出	61.60
20128	民主党派及工商联事务	108.28
2012801	行政运行	108.28
20129	群众团体事务	881.91
2012901	行政运行	406.30
2012906	工会事务	1.00
2012950	事业运行	77.51
2012999	其他群众团体事务支出	397.10
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	867.81
2013101	行政运行	606.05
2013150	事业运行	24.38
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	237.38
20132	组织事务	1,356.75
2013201	行政运行	667.44
2013250	事业运行	29.13
2013299	其他组织事务支出	660.18
20133	宣传事务	661.33
2013301	行政运行	258.55
2013350	事业运行	116.78
2013399	其他宣传事务支出	286.00
20134	统战事务	283.05
2013401	行政运行	187.80
2013450	事业运行	38.25
2013499	其他统战事务支出	57.00
20136	其他共产党事务支出	649.57
2013601	行政运行	479.36
2013650	事业运行	64.71
2013699	其他共产党事务支出	105.50
20138	市场监督管理事务	1,013.65
2013801	行政运行	725.04
2013804	经营主体管理	22.00

功能编码	功能分类	预算数
2013805	市场秩序执法	1.00
2013808	信息化建设	14.00
2013812	药品事务	3.00
2013815	质量安全监管	25.30
2013816	食品安全监管	163.90
2013850	事业运行	15.51
2013899	其他市场监督管理事务	43.90
20139	社会工作事务	697.14
2013901	行政运行	139.80
2013999	其他社会工作事务支出	557.34
20140	信访事务	215.14
2014001	行政运行	165.14
2014099	其他信访事务支出	50.00
20141	数据事务	9.20
2014150	事业运行	9.20
203	国防支出	626.41
20306	国防动员	290.00
2030601	兵役征集	120.00
2030607	民兵	170.00
20399	其他国防支出	336.41
2039999	其他国防支出	336.41
204	公共安全支出	17,012.40
20402	公安	14,977.10
2040201	行政运行	10,450.30
2040220	执法办案	70.00
2040221	特别业务	3.60
2040299	其他公安支出	4,453.20
20404	检察	43.56
2040401	行政运行	43.56
20405	法院	79.60
2040501	行政运行	39.60
2040599	其他法院支出	40.00
20406	司法	1,764.17
2040601	行政运行	1,140.22
2040604	基层司法业务	79.00
2040605	普法宣传	26.50
2040606	律师管理	114.49
2040607	公共法律服务	263.90
2040610	社区矫正	16.00
2040612	法治建设	8.00
2040650	事业运行	116.06
20409	国家保密	48.00
2040999	其他国家保密支出	48.00
20499	其他公共安全支出	99.97
2049999	其他公共安全支出	99.97
205	教育支出	82,304.23

功能编码	功能分类	预算数
20501	教育管理事务	1,771.75
2050101	行政运行	415.72
2050199	其他教育管理事务支出	1,356.03
20502	普通教育	75,947.22
2050201	学前教育	4,730.77
2050202	小学教育	22,985.58
2050203	初中教育	25,822.57
2050204	高中教育	11,826.16
2050299	其他普通教育支出	10,582.14
20503	职业教育	2,867.37
2050302	中等职业教育	2,867.37
20507	特殊教育	456.66
2050701	特殊学校教育	456.66
20508	进修及培训	402.93
2050802	干部教育	402.93
20509	教育费附加安排的支出	858.30
2050999	其他教育费附加安排的支出	858.30
206	科学技术支出	436.75
20601	科学技术管理事务	54.55
2060199	其他科学技术管理事务支出	54.55
20604	技术与研究开发	20.00
2060404	科技成果转化与扩散	20.00
20605	科技条件与服务	341.00
2060599	其他科技条件与服务支出	341.00
20607	科学技术普及	5.20
2060702	科普活动	5.20
20699	其他科学技术支出	16.00
2069999	其他科学技术支出	16.00
207	文化旅游体育与传媒支出	5,702.76
20701	文化和旅游	4,433.41
2070101	行政运行	381.91
2070104	图书馆	162.07
2070109	群众文化	296.30
2070111	文化创作与保护	2.00
2070199	其他文化和旅游支出	3,591.13
20702	文物	178.23
2070204	文物保护	14.00
2070205	博物馆	164.23
20703	体育	69.30
2070399	其他体育支出	69.30
20706	新闻出版电影	46.80
2070607	电影	46.80
20708	广播电视	805.02
2070808	广播电视事务	698.47
2070899	其他广播电视支出	106.55
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	170.00

功能编码	功能分类	预算数
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	170.00
208	社会保障和就业支出	102,778.36
20801	人力资源和社会保障管理事务	2,102.95
2080101	行政运行	568.76
2080102	一般行政管理事务	1.80
2080105	劳动保障监察	2.00
2080106	就业管理事务	197.02
2080109	社会保险经办机构	454.69
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	40.80
2080112	劳动人事争议调解仲裁	12.60
2080116	引进人才费用	432.90
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	392.38
20802	民政管理事务	1,633.97
2080201	行政运行	262.29
2080202	一般行政管理事务	9.00
2080206	社会组织管理	10.50
2080207	行政区划和地名管理	32.00
2080299	其他民政管理事务支出	1,320.18
20805	行政事业单位养老支出	62,901.62
2080501	行政单位离退休	5,149.40
2080502	事业单位离退休	7,959.43
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14,532.86
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7,270.71
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	27,797.00
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	111.13
2080599	其他行政事业单位养老支出	81.09
20807	就业补助	813.00
2080711	就业见习补贴	40.00
2080799	其他就业补助支出	773.00
20808	抚恤	4,643.00
2080801	死亡抚恤	1,300.00
2080805	义务兵优待	1,059.30
2080899	其他优抚支出	2,283.70
20809	退役安置	759.00
2080901	退役士兵安置	624.00
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	30.00
2080904	退役士兵管理教育	10.00
2080905	军队转业干部安置	20.00
2080999	其他退役安置支出	75.00
20810	社会福利	1,498.30
2081001	儿童福利	753.90
2081002	老年福利	323.60
2081004	殡葬	208.00
2081005	社会福利事业单位	4.80
2081006	养老服务	208.00
20811	残疾人事业	3,396.58

功能编码	功能分类	预算数
2081101	行政运行	151.42
2081104	残疾人康复	5.50
2081105	残疾人就业	15.00
2081107	残疾人生活和护理补贴	2,941.42
2081199	其他残疾人事业支出	283.24
20819	最低生活保障	3,917.90
2081901	城市最低生活保障金支出	773.30
2081902	农村最低生活保障金支出	3,144.60
20820	临时救助	102.90
2082001	临时救助支出	100.90
2082002	流浪乞讨人员救助支出	2.00
20821	特困人员救助供养	2,313.20
2082101	城市特困人员救助供养支出	353.70
2082102	农村特困人员救助供养支出	1,959.50
20825	其他生活救助	0.30
2082501	其他城市生活救助	0.30
20826	财政对基本养老保险基金的补助	17,830.90
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	17,830.90
20828	退役军人管理事务	449.87
2082801	行政运行	214.20
2082804	拥军优属	89.14
2082850	事业运行	84.53
2082899	其他退役军人事务管理支出	62.00
20899	其他社会保障和就业支出	414.87
2089999	其他社会保障和就业支出	414.87
210	卫生健康支出	52,461.50
21001	卫生健康管理事务	803.23
2100101	行政运行	455.79
2100199	其他卫生健康管理事务支出	347.44
21003	基层医疗卫生机构	9,556.12
2100302	乡镇卫生院	7,579.92
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	1,976.20
21004	公共卫生	7,221.84
2100401	疾病预防控制机构	1,078.02
2100402	卫生监督机构	234.78
2100403	妇幼保健机构	339.71
2100408	基本公共卫生服务	3,444.05
2100409	重大公共卫生服务	1,813.14
2100499	其他公共卫生支出	312.14
21007	计划生育事务	2,211.40
2100717	计划生育服务	1,354.90
2100799	其他计划生育事务支出	856.50
21011	行政事业单位医疗	4,844.66
2101101	行政单位医疗	1,427.01
2101102	事业单位医疗	3,004.26
2101103	公务员医疗补助	413.39

功能编码	功能分类	预算数
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	23,285.80
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	23,285.80
21013	医疗救助	5.00
2101301	城乡医疗救助	5.00
21014	优抚对象医疗	222.80
2101401	优抚对象医疗补助	222.80
21015	医疗保障管理事务	219.54
2101501	行政运行	155.04
2101506	医疗保障经办事务	3.90
2101599	其他医疗保障管理事务支出	60.60
21017	中医药事务	90.00
2101704	中医（民族医）药专项	30.00
2101799	其他中医药事务支出	60.00
21019	育幼服务	3,780.55
2101902	育儿补贴	3,780.55
21099	其他卫生健康支出	220.56
2109999	其他卫生健康支出	220.56
211	节能环保支出	18,958.97
21102	环境监测与监察	79.40
2110299	其他环境监测与监察支出	79.40
21103	污染防治	5,512.50
2110301	大气	1,115.00
2110302	水体	3,076.46
2110304	固体废弃物与化学品	14.70
2110307	土壤	360.00
2110399	其他污染防治支出	946.34
21104	自然生态保护	11,506.01
2110406	自然保护地	39.61
2110499	其他自然生态保护支出	11,466.40
21105	森林保护修复	1,665.06
2110507	停伐补助	16.06
2110599	其他森林保护修复支出	1,649.00
21111	污染减排	196.00
2111199	其他污染减排支出	196.00
212	城乡社区支出	4,410.19
21201	城乡社区管理事务	2,292.07
2120101	行政运行	1,010.90
2120106	工程建设管理	284.90
2120109	住宅建设与房地产市场监管	336.67
2120199	其他城乡社区管理事务支出	659.60
21202	城乡社区规划与管理	243.06
2120201	城乡社区规划与管理	243.06
21205	城乡社区环境卫生	1,844.06
2120501	城乡社区环境卫生	1,844.06
21206	建设市场管理与监督	30.00
2120601	建设市场管理与监督	30.00

功能编码	功能分类	预算数
21299	其他城乡社区支出	1.00
2129999	其他城乡社区支出	1.00
213	农林水支出	71,074.01
21301	农业农村	21,772.26
2130101	行政运行	1,294.46
2130104	事业运行	8,242.52
2130106	科技转化与推广服务	2.00
2130108	病虫害控制	242.20
2130109	农产品质量安全	0.50
2130110	执法监管	2.00
2130122	农业生产发展	53.00
2130124	农村合作经济	545.72
2130126	农村社会事业	30.50
2130135	农业生态资源保护	460.70
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	9.46
2130153	耕地建设与利用	3,527.00
2130199	其他农业农村支出	7,362.20
21302	林业和草原	14,867.59
2130201	行政运行	398.62
2130204	事业机构	1,465.31
2130205	森林资源培育	3,748.44
2130206	技术推广与转化	152.69
2130207	森林资源管理	82.78
2130209	森林生态效益补偿	7,096.72
2130234	林业草原防灾减灾	951.72
2130237	行业业务管理	58.71
2130299	其他林业和草原支出	912.60
21303	水利	2,564.76
2130301	行政运行	454.02
2130306	水利工程运行与维护	485.49
2130310	水土保持	806.00
2130311	水资源节约管理与保护	423.25
2130316	农村水利	351.00
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	45.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	24,098.65
2130504	农村基础设施建设	23,224.38
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	874.27
21307	农村综合改革	7,373.75
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	7,044.99
2130707	农村综合改革示范试点补助	200.00
2130799	其他农村综合改革支出	128.76
21308	普惠金融发展支出	151.30
2130803	农业保险保费补贴	151.30
21399	其他农林水支出	245.70
2139999	其他农林水支出	245.70
214	交通运输支出	1,129.19

功能编码	功能分类	预算数
21401	公路水路运输	1, 103. 18
2140101	行政运行	582. 96
2140104	公路建设	461. 50
2140112	公路运输管理	13. 70
2140199	其他公路水路运输支出	45. 02
21499	其他交通运输支出	26. 00
2149999	其他交通运输支出	26. 00
215	资源勘探工业信息等支出	1, 055. 31
21505	工业和信息产业	19. 00
2150517	产业发展	19. 00
21507	国有资产监管	1, 031. 31
2150701	行政运行	576. 01
2150799	其他国有资产监管支出	455. 30
21508	支持中小企业发展和管理支出	5. 00
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	5. 00
216	商业服务业等支出	243. 67
21602	商业流通事务	243. 67
2160201	行政运行	243. 67
220	自然资源海洋气象等支出	5, 124. 95
22001	自然资源事务	4, 781. 39
2200101	行政运行	484. 22
2200106	自然资源利用与保护	3, 536. 39
2200150	事业运行	760. 78
22005	气象事务	343. 56
2200504	气象事业机构	156. 96
2200509	气象服务	186. 60
221	住房保障支出	12, 122. 51
22101	保障性安居工程支出	1, 461. 36
2210105	农村危房改造	43. 50
2210108	老旧小区改造	1, 358. 36
2210199	其他保障性安居工程支出	59. 50
22102	住房改革支出	10, 661. 15
2210201	住房公积金	10, 661. 15
222	粮油物资储备支出	1, 746. 47
22201	粮油物资事务	1, 693. 97
2220115	粮食风险基金	1, 500. 00
2220121	物资保管保养	23. 30
2220150	事业运行	170. 67
22204	粮油储备	2. 50
2220499	其他粮油储备支出	2. 50
22205	重要商品储备	50. 00
2220511	应急物资储备	50. 00
224	灾害防治及应急管理支出	1, 782. 36
22401	应急管理事务	845. 01
2240101	行政运行	415. 89
2240104	灾害风险防治	78. 60

功能编码	功能分类	预算数
2240106	安全监管	60.40
2240108	应急救援	120.00
2240109	应急管理	109.50
2240150	事业运行	38.82
2240199	其他应急管理支出	21.80
22402	消防救援事务	927.35
2240204	消防应急救援	716.31
2240250	事业运行	34.64
2240299	其他消防救援事务支出	176.40
22407	自然灾害救灾及恢复重建支出	10.00
2240703	自然灾害救灾补助	10.00
232	债务付息支出	4,785.50
23203	地方政府一般债务付息支出	4,785.50
2320301	地方政府一般债券付息支出	4,785.50
233	债务发行费用支出	7.08
23303	地方政府一般债务发行费用支出	7.08
2330301	地方政府一般债务发行费用支出	7.08

备注：本表按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。国防支出、公共安全支出按国家、省有关规定，属保密事项，本表仅将国防支出编列至类级，公共安全支出非涉密科目编列至款级。

# 关于2026年乐昌市本级一般公共预算支出的说明

1. 2026年一般公共服务支出预算39,060.08万元，比上年增加2,921.08万元，增长8.1%。主要原因：有新部门成立，公用经费增加。其中：

（1）人大事务支出预算增加566.24万元，主要是其他人大事务增加。

（2）政协事务支出预算增加237.1万元，主要是本年政协事务增加，相关经费增加。

（3）政府办公厅（室）及相关机构事务支出预算增加851.89万元，主要是机关服务支出增加。

（4）发展与改革事务支出预算减少29.07万元，主要是贯彻落实“过紧日子”思想，压减相关支出。

（5）统计信息事务支出预算增加118.07万元，主要是本年有关统计事务增加，相关工作经费增加。

（6）财政事务支出预算增加32.13万元，主要是深入贯彻绩效评估工作，相关工作经费增加。

（7）税收事务支出预算增加440万元，主要是本年加大税收征管力度，相关工作经费增加。

（8）审计事务支出预算增加7.42万元，主要是本年有关审计事务增加，相关工作经费增加。

（9）纪检监察事务支出预算增加69.86万元，主要是深入重视纪检监察工作，增加相关支出。

（10）商贸事务支出预算减少206.85万元，主要是注重优化

营商环境,增加相关资金投入。

(11) 知识产权事务支出预算减少3.5万元,主要是贯彻落实“过紧日子”思想,压减相关支出。

(12) 档案事务支出预算增加69.87万元,主要是注重档案管理工作,增加相关支出。

(13) 民主党派及工商联事务支出预算增加16.54万元,主要是相关支出需求增加。

(14) 群众团体事务支出预算增加200.95万元,主要是注重群众团体发展,相关管理经费增加。

(15) 党委办公厅(室)及相关机构事务支出预算增加39.21万元,主要是相关支出需求增加。

(16) 组织事务支出预算减少57.97万元,主要是贯彻落实“过紧日子”思想,压减相关支出。

(17) 宣传事务支出预算增加19.63万元,主要是注重宣传,舆情引导,增加相关支出。

(18) 统战事务支出预算增加20.67万元,主要是相关支出需求增加。

(19) 其他共产党事务支出预算增加59.7万元,主要是相关支出需求增加。

(20) 市场监督管理事务支出预算增加66.7万元,主要是深入加大市场监管力度,相关工作经费增加。

(21) 社会工作事务支出预算增加365.62万元,主要是新成立部门继续扩编提质,相关人员经费和工作经费增加。

(22) 信访事务支出预算增加27.6万元,主要是相关支出需求增加。

2. 2026年国防支出预算626.41万元，比上年减少57.59万元，下降8.4%。主要原因：贯彻落实“过紧日子”思想，压减相关支出。

3. 2026年公共安全支出预算17,012.4万元，比上年减少53.6万元，下降0.3%。主要原因：贯彻落实“过紧日子”思想，压减相关支出。

4. 2026年教育支出预算82,304.23万元，比上年减少8,170.77万元，下降9%。主要原因：上级提前下达教育领域资金较上年减少。

5. 2026年科学技术支出预算436.75万元，比上年增加343.75万元，增长369.6%。主要原因：预计上级下达有关专项资金较上年增加。

6. 2026年文化旅游体育与传媒支出预算5,702.76万元，比上年增加3,507.76万元，增长159.8%。主要原因：上级部门加大文化旅游体育领域重视力度，加大有关资金投入。

7. 2026年社会保障和就业支出预算102,778.36万元，比上年增加8,137.36万元，增长8.6%。主要原因：上级提前下达社会保障领域资金较上年增加、社会保障待遇增加，本级投入增加。

8. 2026年卫生健康支出预算52,461.5万元，比上年增加6,870.5万元，增长15.1%。主要原因：上级提前下达育儿补贴资金较上年增加。

9. 2026年节能环保支出预算18,958.97万元，比上年增加398.97万元，增长2.1%。主要原因：加大环保事业支出。

10. 2026年城乡社区支出预算4,410.19万元，比上年增加1,609.19万元，增长57.5%。主要原因：加大城乡社区管理力度，

相关工作经费增增加。

11. 2026年农林水支出预算71,074.01万元，比上年增加9,995.01万元，增长16.4%。主要原因：加大农业领域投入。

12. 2026年交通运输支出预算1,129.19万元，比上年减少11,612.81万元，下降91.1%。主要原因：上级提前下达交通领域资金较上年减少。

13. 2026年资源勘探工业信息等支出预算1,055.31万元，比上年增加80.31万元，增长8.2%。主要原因：加大国有资产监管支出。

14. 2026年商业服务业等支出预算243.67万元，比上年减少9.33万元，下降3.7%。主要原因：贯彻落实“过紧日子”思想，压减相关支出。

15. 2026年自然资源海洋气象等支出预算5,124.95万元，比上年增加259.95万元，增长5.3%。主要原因：加大自然资源领域支出。

16. 2026年住房保障支出预算12,122.51万元，比上年减少729.49万元，下降5.7%。主要原因：住房公积金支出减少。

17. 2026年粮油物资储备支出预算1,746.47万元，比上年增加403.47万元，增长30%。主要原因：为确保粮食安全，加大有关资金投入。

18. 2026年灾害防治及应急管理支出预算1,782.36万元，比上年减少42.64万元，下降2.3%。主要原因：贯彻落实“过紧日子”思想，压减相关支出。

19. 2026年债务付息支出预算4,785.5万元，比上年减少272.5万元，下降5.4%。主要原因：预计2026年新增债券发行金额较

2025年发行金额有所降低，因此相关费用降低。

20. 2026年债务发行费用支出预算7.08万元，比上年减少8.92万元，下降55.8%。主要原因：预计2026年新增债券发行金额较2025年发行金额有所降低，因此相关费用降低。

2026年乐昌市本级一般公共预算基本支出表（按经济分类）

单位：万元

项目编码	项目	预算数
	合计	190,962.36
501	机关工资福利支出	53,462.60
50101	工资奖金津补贴	35,892.47
50102	社会保障缴费	7,760.20
50103	住房公积金	4,164.27
50199	其他工资福利支出	5,645.66
502	机关商品和服务支出	6,327.38
50201	办公经费	4,157.89
50202	会议费	107.91
50203	培训费	74.30
50204	专用材料购置费	2.50
50205	委托业务费	118.90
50206	公务接待费	353.28
50208	公务用车运行维护费	699.00
50209	维修（护）费	49.35
50299	其他商品和服务支出	764.25
503	机关资本性支出	56.09
50306	设备购置	56.09
505	对事业单位经常性补助	114,819.98
50501	工资福利支出	113,452.83
50502	商品和服务支出	1,367.15
506	对事业单位资本性补助	7.68
50601	资本性支出	7.68
509	对个人和家庭的补助	16,176.97
50901	社会福利和救助	1,273.88
50905	离退休费	14,596.79
50999	其他对个人和家庭的补助	306.30
510	对社会保障基金补助	111.66
51004	对机关事业单位职业年金的补助	111.66

备注：无。

## 2026年乐昌市本级一般公共预算“三公”经费表

单位：万元

项目	预算数
“三公”经费	2,863.13
其中：（一）因公出国（境）费用	63.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	1,370.37
1. 公务用车购置	227.00
2. 公务用车运行维护费	1,143.37
（三）公务接待费	1,429.76

备注：乐昌市本级一般公共预算中安排的“三公”经费是指部门预算基本支出及项目支出中安排的因公出国（境）支出、公务用车购置及运行维护支出和公务接待费支出。

# 关于2026年乐昌市本级一般公共预算“三公”经费安排及变动情况的说明

2026年本级财政拨款安排“三公”经费2863.13万元，比上年减少8.55万元，原因是牢固树立过“紧日子”思想，严格控制“三公”经费支出。其中：因公出国（境）支出63万元，比上年减少0.8万元，原因是牢固树立过“紧日子”思想，严格控制因公出国支出；公务用车购置及运行维护支出1370.37万元（公务用车购置费227万元，比上年增加0万元；公务用车运行维护费1143.37万元，比上年减少5.01万元。）比上年减少5.01万元，原因是牢固树立过“紧日子”思想，严格控制公务车的使用；公务接待费支出1429.76万元，比上年减少2.74万元，原因是牢固树立过“紧日子”思想，严格控制公务接待费支出。

2026年乐昌市一般公共预算税收返还和转移支付表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	乐昌市	乐昌市	乐昌市	乐昌市
一、返还性支出	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税基数返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
成品油税费改革税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
二、一般性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
均衡性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
县级基本财力保障机制奖补资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
结算补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共服务共同财政事权转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、专项转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共服务	0.00	0.00	0.00	0.00
国防	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无对下税收返还和转移支付，本表为空表。

2026年乐昌市) 政府性基金预算收入表

单位：万元

项目	预算数
一、本级收入	55,672.00
国有土地收益基金收入	500.00
农业土地开发资金收入	500.00
国有土地使用权出让收入	49,980.00
彩票公益金收入	292.00
城市基础设施配套费收入	3,000.00
污水处理费收入	1,400.00
二、上级补助收入	314.00
三、下级上解收入	0.00
四、调入资金	0.00
五、债务(转贷)收入	888.00
六、上年结转收入	7,530.00
收入总计	64,404.00

备注：无。

2026年乐昌市政府性基金预算支出表（按功能分类）

单位：万元

项目	预算数
一、文化旅游体育与传媒支出	13.00
旅游发展基金支出	8.00
地方旅游开发项目补助	8.00
国家电影事业发展专项资金安排的支出	5.00
其他国家电影事业发展专项资金支出	5.00
二、城乡社区支出	12,492.00
国有土地使用权出让收入安排的支出	8,979.00
征地和拆迁补偿支出	5,000.00
补助被征地农民支出	500.00
棚户区改造支出	2,416.00
公共租赁住房支出	63.00
农业农村生态环境支出	1,000.00
城市基础设施配套费安排的支出	2,283.00
城市公共设施	489.00
城市环境卫生	1,794.00
污水处理费安排的支出	1,230.00
污水处理设施建设和运营	1,160.00
代征手续费	70.00
三、农林水支出	1,895.00
大中型水库库区基金安排的支出	22.00
基础设施建设和经济发展	22.00
大中型水库移民后期扶持基金支出	1,298.00
移民补助	328.00
基础设施建设和经济发展	970.00
小型水库移民扶助基金安排的支出	575.00
基础设施建设和经济发展	575.00
四、其他支出	5,991.00
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	5,356.00
其他政府性基金安排的支出	823.00
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	4,273.00
其他政府性基金债务收入安排的支出	260.00
彩票公益金安排的支出	635.00
用于社会福利的彩票公益金支出	425.00
用于体育事业的彩票公益金支出	92.00
用于残疾人事业的彩票公益金支出	118.00
五、债务付息支出	20,241.00
六、债务发行费用支出	185.00
七、上解支出	0.00
八、调出资金	22,477.00

项目	预算数
九、债务转贷支出	0.00
十、债务还本支出	1,110.00
支出总计	64,404.00

备注：无。

2026年乐昌市本级政府性基金预算支出表（按功能分类）

单位：万元

项目编码	项目	预算数
207	一、文化旅游体育与传媒支出	13.00
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	5.00
2070799	其他国家电影事业发展专项资金支出	5.00
20709	旅游发展基金支出	8.00
2070904	地方旅游开发项目补助	8.00
212	二、城乡社区支出	12,492.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	8,979.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	5,000.00
2120805	补助被征地农民支出	500.00
2120810	棚户区改造支出	2,416.00
2120811	公共租赁住房支出	63.00
2120816	农业农村生态环境支出	1,000.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	2,283.00
2121301	城市公共设施	489.00
2121302	城市环境卫生	1,794.00
21214	污水处理费安排的支出	1,230.00
2121401	污水处理设施建设和运营	1,160.00
2121402	代征手续费	70.00
213	三、农林水支出	1,895.00
21366	大中型水库库区基金安排的支出	22.00
2136601	基础设施建设和经济发展	22.00
21372	大中型水库移民后期扶持基金支出	1,298.00
2137201	移民补助	328.00
2137202	基础设施建设和经济发展	970.00
21373	小型水库移民扶助基金安排的支出	575.00
2137302	基础设施建设和经济发展	575.00
229	四、其他支出	5,991.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	5,356.00
2290401	其他政府性基金安排的支出	823.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	4,273.00
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出	260.00
22960	彩票公益金安排的支出	635.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	425.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	92.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	118.00
232	五、债务付息支出	20,241.00
23204	地方政府专项债务付息支出	20,241.00
2320431	土地储备专项债券付息支出	441.00

项目编码	项目	预算数
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	19,800.00
233	六、债务发行费用支出	185.00
23304	地方政府专项债务发行费用支出	185.00
2330498	其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支出	185.00
	支出总计	40,817.00

备注：无。

2026年乐昌市政府性基金转移支付预算表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	乐昌市	乐昌市	乐昌市	乐昌市
国家电影事业发展专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无对下政府性基金转移支付，本表为空表。

2026年乐昌市国有资本经营预算收入表

单位：万元

预算科目	预算数
一、国有资本经营收入	200.00
利润收入	200.00
股息红利收入	0.00
产权转让收入	0.00
清算收入	0.00
其他国有资本经营预算收入	0.00
二、转移性收入	52.00
国有资本经营预算转移支付收入	52.00
上解收入	0.00
三、上年结转收入	0.00
收入总计	252.00

备注：无。

2026年乐昌市国有资本经营预算支出表（按功能分类）

单位：万元

预算科目	预算数
一、国有资本经营预算支出	52.00
（一）解决历史遗留问题及改革成本支出	52.00
国有企业退休人员社会化管理补助支出	52.00
二、转移性支出	200.00
（一）国有资本经营预算转移支付支出	0.00
（二）上解支出	0.00
（三）调出资金	200.00
支出总计	252.00

备注：无。

2026年乐昌市本级国有资本经营预算支出表（按功能分类）

单位：万元

科目编码	预算科目	预算数
223	国有资本经营预算支出	52.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	52.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	52.00
	支出总计	52.00

备注：无。

2026年乐昌市国有资本经营预算转移支付支出表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	乐昌市	乐昌市	乐昌市	乐昌市
国有资本经营预算转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无对下国有资本经营预算转移支付，本表为空表。

2026年乐昌市社会保险基金预算收入表

单位：万元

项目	预算数
合计	55,225.00
其中：保险费收入	26,598.00
财政补贴收入	27,797.00
利息收入	27.00
一、职工基本医疗保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
二、城乡居民基本养老保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
三、城乡居民基本医疗保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
四、机关事业单位基本养老保险基金收入	55,225.00
其中：保险费收入	26,598.00
财政补贴收入	27,797.00
利息收入	27.00
五、长期护理保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00

备注：无。

2026年乐昌市社会保险基金预算支出表

单位：万元

项目	预算数
合计	49,072.00
其中：社会保险待遇支出	49,072.00
一、职工基本医疗保险基金支出	0.00
其中：基本医疗保险待遇支出	0.00
二、城乡居民基本养老保险基金支出	0.00
其中：养老保险待遇支出	0.00
三、城乡居民基本医疗保险基金支出	0.00
其中：基本医疗保险待遇支出	0.00
四、机关事业单位基本养老保险基金支出	49,072.00
其中：养老待遇支出	48,166.00
五、长期护理保险基金支出	0.00
其中：长期护理保险待遇支出	0.00

备注：无。

2026年乐昌市社会保险基金预算结余表

单位：万元

项目	2026年预算数
本年结余	9,243.00
累计结余	9,243.00
一、职工基本医疗保险基金本年收支结余	0.00
职工基本医疗保险（含生育保险）基金年末滚存结余	0.00
二、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余	0.00
城乡居民基本养老保险基金年末滚存结余	0.00
三、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余	0.00
城乡居民基本医疗保险基金年末滚存结余	0.00
四、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	9,243.00
机关事业单位基本养老保险基金年末滚存结余	9,243.00
五、长期护理保险基金本年收支结余	0.00
长期护理保险基金年末滚存结余	0.00

备注：无。

2025年乐昌市地方政府一般债务余额情况表

单位：万元

项目	金额
一、2024年末地方政府一般债务余额实际数	151,634.55
二、2025年末地方政府一般债务限额	157,689.88
三、2025年地方政府一般债务发行（转贷）额	13,830.00
财政部转贷地方的国际金融组织和外国政府贷款	0.00
2025年地方政府一般债券发行（转贷）额	13,830.00
四、2025年地方政府一般债务还本额	9,430.00
五、2025年末地方政府一般债务余额预计执行数	156,034.55

备注：根据《财政部关于规范地方政府主权外贷预算管理有关事项的通知》，财政部转贷地方的国际金融组织和外国政府贷款数按照实际提款使用金额编列。

2025年乐昌市地方政府专项债务余额情况表

单位：万元

项目	金额
一、2024年末地方政府专项债务余额实际数	529,000.00
二、2025年末地方政府专项债务限额	635,000.00
三、2025年地方政府专项债务发行（转贷）额	105,000.00
四、2025年地方政府专项债务还本额	0.00
五、2025年末地方政府专项债务余额预计执行数	634,000.00

备注：无。

乐昌市地方政府债券发行（转贷）及还本付息情况表

单位：万元

项目	公式	本地区	本级
一、2025年发行（转贷）执行数	A=B+D	118,830.00	118,830.00
（一）一般债券	B	13,830.00	13,830.00
其中：再融资债券	C	9,330.00	9,330.00
（二）专项债券	D	105,000.00	105,000.00
其中：再融资债券	E	1,000.00	1,000.00
二、2025年还本执行数	F=G+H	9,430.00	9,430.00
（一）一般债券	G	9,430.00	9,430.00
（二）专项债券	H	0.00	0.00
三、2025年付息执行数	I=J+K	21,348.24	21,348.24
（一）一般债券	J	4,796.88	4,796.88
（二）专项债券	K	16,551.36	16,551.36
四、2026年还本预算数	L=M+O	3,993.30	3,993.30
（一）一般债券	M	2,883.30	2,883.30
（二）专项债券	O	1,110.00	1,110.00
五、2026年付息预算数	Q=R+S	0.00	0.00
（一）一般债券	R	0.00	0.00
（二）专项债券	S	0.00	0.00

备注：无。

乐昌市地方政府债券分年度偿还计划情况表

单位：万元

债券类型	地区	2025年底余额	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年及以后年度	偿还资金来源
一般债券	合计	153,488.30	2,883.30	4,000.00	63,783.00	19,949.00	62,873.00	一般公共预算
	新增债券	56,260.00	0.00	4,000.00	4,600.00	14,560.00	33,100.00	
	置换债券	2,883.30	2,883.30	0.00	0.00	0.00	0.00	
	再融资债券	94,345.00	0.00	0.00	59,183.00	5,389.00	29,773.00	
专项债券	合计	634,000.00	1,110.00	0.00	7,800.00	0.00	625,090.00	政府性基金预算
	新增债券	604,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	604,000.00	
	置换债券	1,110.00	1,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	再融资债券	28,890.00	0.00	0.00	7,800.00	0.00	21,090.00	

备注：无。

2025年乐昌市地方政府债务限额及余额情况表

单位：万元

地区	2025年债务限额			2025年末债务余额执行数		
	小计	一般债务	专项债务	小计	一般债务	专项债务
公式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
乐昌市	792,689.88	157,689.88	635,000.00	790,034.55	156,034.55	634,000.00

备注：无。

2025年乐昌市新增债务限额安排情况表

单位：万元

地区	合计	新增一般债务限额		新增专项债务限额
			其中：政府外贷	
乐昌市	111,000.00	6,000.00	0.00	105,000.00
乐昌市“诗画田园” 阡陌飘香乡村振兴示范 带建设项目	6,400.00	0.00	0.00	6,400.00
乐昌市“花果世界” 山水人家乡村振兴示范 带项目	6,600.00	0.00	0.00	6,600.00
乐昌市“山乡古韵” 西京古道乡村振兴示范 带项目	6,700.00	0.00	0.00	6,700.00
乐昌市农村生活污水 治理民生实事补短板项 目	2,250.00	0.00	0.00	2,250.00
乐昌新城基础设施建 设项目	7,100.00	0.00	0.00	7,100.00
乐昌产业转移工业园 基础设施建设项目	7,700.00	0.00	0.00	7,700.00
乐昌碳中和装备产业 园及粤湘产业合作示范 园基础设施建设项目	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
乐昌产业转移工业园 产城融合基础设施配套 建设项目	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
异地新建乐昌市人民 医院	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00
乐昌市县域医共体建 设项目	100.00	0.00	0.00	100.00
乐昌市推进长征国家 文化示范段（广东段） “一园一带”建设项目	5,400.00	0.00	0.00	5,400.00
乐昌市城区老旧小区 提升改造工程	1,700.00	0.00	0.00	1,700.00
乐昌市镇区老旧小区 改造工程	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
乐昌市2021年学前教 育补短板建设项目	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
乐昌市粮食仓储物流 及应急加工升级改造项 目	1,900.00	0.00	0.00	1,900.00

地区	合计	新增一般债务限额		新增专项债务限额
			其中：政府外贷	
新建乐昌市新城中学项目	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00
乐昌市水利基础设施建设	5,650.00	0.00	0.00	5,650.00
韶关市乐昌市高中学校补短板提升项目	500.00	0.00	0.00	500.00
乐昌市存量政府投资项目	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
乐昌市存量政府投资项目-2	20,700.00	0.00	0.00	20,700.00
乐昌市生活垃圾卫生填埋场污水处理厂工程	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
乐昌市2025年农村公路建设项目	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00
人民路等道路改造款	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
原坪石矿棚户区改造区改造项目2025年度贷款还本支出	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00

备注：无。

2025年乐昌市新增债券和政府外贷项目用途情况表

单位：万元

项目	金额	占比
合计	111,000.00	100.00%
一、基础设施建设	5,500.00	4.96%
(一) 铁路	0.00	0.00%
(二) 公路	5,500.00	4.96%
(三) 机场	0.00	0.00%
(四) 水运	0.00	0.00%
(五) 城市轨道交通	0.00	0.00%
(六) 城市停车场	0.00	0.00%
(七) 综合交通枢纽	0.00	0.00%
二、能源	0.00	0.00%
三、农林水利	27,600.00	24.86%
四、生态环保	1,000.00	0.90%
五、社会事业	23,000.00	20.72%
(一) 卫生健康	9,100.00	8.20%
(二) 教育	8,500.00	7.66%
(三) 养老托育	0.00	0.00%
(四) 文化旅游	5,400.00	4.86%
(五) 其他社会事业	0.00	0.00%
六、城乡冷链等物流基础设施	1,900.00	1.71%
七、市政和产业园区基础设施	17,100.00	15.41%
八、新型基础设施	0.00	0.00%
九、保障性安居工程	9,200.00	8.29%
(一) 城镇老旧小区改造	7,700.00	6.94%
(二) 保障性租赁住房	0.00	0.00%
(三) 棚户区改造	1,500.00	1.35%
十、土地储备	0.00	0.00%
十一、收购存量商品房用作保障性住房	0.00	0.00%
十二、创业类政府投资基金	0.00	0.00%
十三、政府投资项目	0.00	0.00%
十四、其他	25,700.00	23.15%

备注：无。

2025年乐昌市新增专项债券项目明细情况表

单位：万元

项目名称	项目领域	专项债券合计	期限	发行利率	年度政府性基金或专项收入金额	年度付息金额
合计		105,000.00			0.00	2,214.02
乐昌市“诗画田园”阡陌飘香乡村振兴示范带建设项目	农林水利	6,400.00	15年	2.13	0.00	136.32
乐昌市“花果世界”山水人家乡村振兴示范带项目	农林水利	6,600.00	20年	2.15	0.00	141.90
乐昌市“山乡古韵”西京古道乡村振兴示范带项目	农林水利	6,700.00	20年	2.18	0.00	146.06
乐昌市农村生活污水治理民生实事补短板项目	农林水利	2,250.00	15年	1.99	0.00	44.78
乐昌新城基础设施建设项目	产业园区基础设施	7,100.00	15年	2.05	0.00	145.55
乐昌产业转移工业园基础设施建设项目	产业园区基础设施	7,700.00	20年	2.08	0.00	160.16
乐昌碳中和装备产业园及粤湘产业合作示范园基础设施建设项目	产业园区基础设施	1,000.00	10年	1.89	0.00	18.90
乐昌产业转移工业园产城融合基础设施配套建设项目	产业园区基础设施	1,300.00	30年	2.19	0.00	28.47
异地新建乐昌市人民医院	医疗卫生	9,000.00	10年	1.74	0.00	156.60
乐昌市县域医共体建设项目	医疗卫生	100.00	30年	2.06	0.00	2.06

项目名称	项目领域	专项债券合计	期限	发行利率	年度政府性基金或专项 收入金额	年度付息金额
乐昌市推进长征国家文化示范段（广东段）“一园一带”建设项目	文化旅游	5,400.00	20年	2.21	0.00	119.34
乐昌市城区老旧小区提升改造工程	城镇老旧小区改造	1,700.00	20年	2.15	0.00	36.55
乐昌市镇区老旧小区改造工程	城镇老旧小区改造	6,000.00	20年	2.14	0.00	128.40
乐昌市2021年学前教育补短板建设项目	教育	1,000.00	20年	2.16	0.00	21.60
乐昌市粮食仓储物流及应急加工升级改造项目	粮食仓储物流	1,900.00	20年	2.06	0.00	39.14
新建乐昌市新城中学项目	教育	7,000.00	20年	2.07	0.00	144.90
乐昌市水利基础设施建设工程	农林水利	5,650.00	30年	2.17	0.00	122.61
韶关市乐昌市高中学校补短板提升项目	教育	500.00	30年	2.38	0.00	11.90
乐昌市存量政府投资项目	存量政府投资项目	5,000.00	10年	1.83	0.00	91.50
乐昌市存量政府投资项目-2	存量政府投资项目	20,700.00	30年	2.27	0.00	469.89
乐昌市生活垃圾卫生填埋场污水处理厂工程	城镇污水垃圾收集处理	1,000.00	30年	2.32	0.00	23.20
人民路等道路改造款	公路	1,000.00	30年	2.42	0.00	24.20

备注：无。

2026年乐昌市地方政府债务限额提前下达情况表

单位：万元

项目	公式	全市（县、区）	本级	下级
一、2025年地方政府债务限额	A=B+C	792,689.88	0.00	0.00
其中：一般债务限额	B	157,689.88	0.00	0.00
专项债务限额	C	635,000.00	0.00	0.00
二、提前下达2026年地方政府债务新增限额	D=E+F	44,500.00	0.00	0.00
其中：一般债务限额	E	2,500.00	0.00	0.00
专项债务限额	F	42,000.00	0.00	0.00

备注：无。

2026年乐昌市提前下达新增债务限额安排情况表

单位：万元

地区	合计	新增一般债务限额	新增专项债务限额
合计	42,000.00	0.00	42,000.00
市本级	0.00	0.00	0.00
县、区小计	42,000.00	0.00	42,000.00
乐昌市	42,000.00	0.00	42,000.00
乐昌市新型城镇化建设项目	3,000.00	0.00	3,000.00
乐昌产业转移工业园产业发展配套设施综合提升项目	3,000.00	0.00	3,000.00
异地新建乐昌市人民医院	5,500.00	0.00	5,500.00
乐昌产业转移工业园基础设施建设项目	3,500.00	0.00	3,500.00
乐昌碳中和装备产业园及粤湘产业合作示范园基础设施建设项目	0.00	0.00	0.00
乐昌新城基础设施建设项目	2,500.00	0.00	2,500.00
乐昌市“诗画田园”阡陌飘香乡村振兴示范带建设项目	4,000.00	0.00	4,000.00
乐昌市“花果世界”山水人家乡村振兴示范带项目	4,500.00	0.00	4,500.00
乐昌市“山乡古韵”西京古道乡村振兴示范带项目	5,000.00	0.00	5,000.00
乐昌市水利基础设施建设工程	4,000.00	0.00	4,000.00
乐昌产业转移工业园产城融合基础设施配套建设项目	1,000.00	0.00	1,000.00
乐昌市推进长征国家文化示范段（广东段）“一园一带”建设项目	1,000.00	0.00	1,000.00
乐昌市镇区老旧小区改造工程	2,000.00	0.00	2,000.00
乐昌市存量政府投资项目	2,000.00	0.00	2,000.00
韶关市乐昌市存量政府投资项目（补充政府性基金财力）	1,000.00	0.00	1,000.00

备注：无。

# 关于2026年乐昌市提前下达新增债务限额安排情况说明

## 一、提前下达情况及相关要求

上级财政部门提前下达我市2026年新增债券额度4.45亿元，分别为专项债券4.2亿元、一般债券0.25亿元，其中：1-3月已发行到位4.45亿元。根据上级政府和相关部委对新增债券需求的审核情况，按照“急需、成熟、统筹、集中”的原则确定具体项目，重点聚焦中央和省市确定的重大战略和重点领域项目建设。

## 二、分配方案

提前下达乐昌市2026年新增债券额度中已发行到位的4.45亿元分配如下：1. 乐昌市“诗画田园”阡陌飘香乡村振兴示范带建设项目0.40亿元；2. 乐昌市“花果世界”山水人家乡村振兴示范带项目0.45亿元；3. 乐昌市“山乡古韵”西京古道乡村振兴示范带项目0.50亿元；4. 乐昌市新型城镇化建设项目0.30亿元；5. 乐昌产业转移工业园产业发展配套设施综合提升项目0.30亿元；6. 异地新建乐昌市人民医院0.55亿元；7. 乐昌产业转移工业园基础设施建设项目0.35亿元；8. 乐昌新城基础设施建设项目0.25亿元；9. 乐昌市水利基础设施建设工程0.40亿元；10. 乐昌产业转移工业园产城融合基础设施配套建设项目0.10亿元；11. 乐昌市推进长征国家文化示范段（广东段）“一园一带”建设项目0.10亿元；12. 乐昌市镇区老旧小区改造工程0.20亿元；13. 乐昌市存量政府投资项目0.20亿元；14. 韶关市乐昌市存量政府投资项目（补充政府性基金财力）0.10亿元；15. 乐昌市2026年义务教育和高中教育补短板项目0.20亿元。

## 第三部分 相关说明

### （一）税收返还和转移支付情况

2026年对下级税收返还和转移支付预算0万元，比上年增加0万元，增长——%（上年预算数基数为0，不可比）。其中：

#### 1. 税收返还

2026年对下级税收返还预算0万元，比上年增加0万元，增长——%（上年预算数基数为0，不可比）。

#### 2. 一般性转移支付

2026年对下级一般性转移支付预算0万元，比上年增加0万元，增长——%（上年预算数基数为0，不可比）。

#### 3. 专项转移支付

2026年对下级专项转移支付预算0万元，比上年增加0万元，增长——%（上年预算数基数为0，不可比）。

### （二）举借债务情况

**1. 地方政府债务限额余额情况** 2025年政府债务限额792689.88万元，其中：一般债务限额157689.88万元，专项债务限额635000万元。2025年政府债务余额执行数790034.55万元。按偿债来源分，一般债务156034.55万元，专项债务634000万元（2025年政府债务余额决算数待上级统一核定后另行向本级人大常委会报告）。

**2. 地方政府债券【发行/转贷】情况** 2025年转贷地方政府债券118830万元。其中：一般债券13830万元，专项债券105000万元；新增债券10500万元，再融资债券10330万元。

**3. 地方政府债务还本付息情况** 2026年按照偿债计划，将债务还本付息支出列入相应预算体系安排。2026年偿还地方政府债券本金3993.3万元，其中：一般债券还本2883.3万元，专项债券还本1110万元；支付地方政府债券利息22613.66万元，其中：一般债券利息4600.17万元，专项债券利息18013.49万元。

**4. 预算报告内容** 应当包括上一年度政府债券发行、资金使用和偿还、债务风险等情况，本年度举借债务的主要用途、偿债计划以及财政中长期可持续性等情况。**预算调整方案报告内容** 应当包括政府举借债务的必要性和合法性，本地区及本级政府债务总体规模、结构和风险情况，本级政府债务资金主要使用方向、项目安排、偿债计划以及财政中长期可持续性等情况。

**（三）本级汇总的一般公共预算“三公”经费预算安排情况。**

详见预算报表5说明。

**（四）重大政策和重点项目等绩效目标**

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	学前教育免保育教育费补助				
业务主管部门	乐昌市教育局				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	16,180,000.00			
用途范围	保障幼儿园正常运转，包括保育教育活动所需、教学设备购置、水电耗材支出等。				
政策依据	1.《国务院办公厅关于逐步推行免费学前教育的意见》（国办发〔2025〕27号）； 2.《广东省人民政府办公厅关于印发〈广东省逐步推行免费学前教育的实施方案〉的通知》（粤府办〔2025〕17号）； 3.《韶关市人民政府办公室关于印发韶关市逐步推行免费学前教育的实施方案的通知》（韶府〔2025〕4号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	免除学前一年儿童保育教育费，本区域学前三年毛入学率达到90%以上，普惠性幼儿园覆盖率达到85%以上，公办园在园幼儿占比持续提高。			
	实施周期绩效目标	免除学前一年儿童保育教育费，本区域学前三年毛入学率达到90%以上，普惠性幼儿园覆盖率达到85%以上，公办园在园幼儿占比持续提高。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	补助标准	4,300元/人/年	4,300元/人/年
	产出指标	数量指标	补助人数	3,762人	3,762人
		质量指标	补助金发放率	100%	100%
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%
	效益指标	社会效益	对我市学前教育健康发展的影响	有力推动	有力推动
			保障学校日常正常运转	有效保障	有效保障
满意度指标	服务对象满意度	师生满意度	≥90%	≥90%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	财政对城乡居民社会养老保险基金的补助（60周岁以上人员基础养老金）				
业务主管部门	乐昌市社会保险基金管理中心				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	17,362,000.00			
用途范围	发放60周岁以上人员基础养老金。				
政策依据	1.《人力资源社会保障部 财政部关于2025年提高城乡居民基本养老保险全国基础养老金最低标准的通知》（人社部发〔2025〕41号）； 2.《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于2025年提高城乡居民基本养老保险全省基础养老金最低标准的通知》（粤人社发〔2025〕28号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	完成上级下达的2026年参保任务数，落实2026年居民参保城乡居民养老保险，落实60周岁及以上符合条件人员及时足额享受养老保险待遇。			
	实施周期绩效目标	完成上级下达的2026年参保任务数，落实2026年居民参保城乡居民养老保险，落实60周岁及以上符合条件人员及时足额享受养老保险待遇。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	2026年基础养老金最低标准	240元/人/月	240元/人/月
	产出指标	数量指标	基础养老金支付人数	约69,869人	约69,869人
		质量指标	补助金发放率	100%	100%
			保障基础养老金达到省最低标准（是/否）	是	是
	时效指标	待遇发放时间	每月15日前发放	每月15日前发放	
	效益指标	社会效益	政策是否长期可持续	是	是
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥85%	≥85%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	2026年城乡居民基本医疗保险财政补助资金					
业务主管部门	乐昌市医疗保障局					
资金类型	预算安排拨款					
项目实施周期	2026年					
资金需求	2026年金额（元）	28,153,000.00				
用途范围	2026年度城乡居民基本医疗保险财政补助资金。					
政策依据	《关于清算2025年度城乡居民基本医疗保险财政补助资金的通知》（韶财社〔2025〕106号）。					
总体绩效目标	年度绩效目标	根据上级医保部门有关清算文件，及时足额拨付2026年城乡居民基本医疗保险财政补助资金，确保医保基金安全运行，参保群众应保尽保。				
	实施周期绩效目标	根据上级医保部门有关清算文件，及时足额拨付2026年城乡居民基本医疗保险财政补助资金，确保医保基金安全运行，参保群众应保尽保。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值	
	成本指标	经济成本指标	项目成本预算	≤2,815.3万元	≤2,815.3万元	
	产出指标	数量指标	参保人数	参保人数	完成上级下达目标	完成上级下达目标
		质量指标	参保人政策范围内住院费用报销比例稳定在75%	参保人政策范围内住院费用报销比例稳定在75%	稳定在75%左右	稳定在75%左右
		时效指标	财政补助资金拨付到统筹地区社会保险基金财政专户及时率	财政补助资金拨付到统筹地区社会保险基金财政专户及时率	100%	100%
	效益指标	社会效益	群众参保意识有所提高	群众参保意识有所提高	有所提高	有所提高
			减轻参保人就医负担	减轻参保人就医负担	有所减轻	有所减轻
满意度指标	服务对象满意度	群众对医保工作满意度	群众对医保工作满意度	≥80%	≥80%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	城镇独生子女计划生育项目奖励金				
业务主管部门	乐昌市卫生健康局				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	13,549,000.00			
用途范围	对城镇户籍人口中实行计划生育的独生子女父母的奖励，奖励对象为本市户籍城镇居民中自2009年1月1日起男性年满60周岁、女性年满55周岁的独生子女父母。				
政策依据	1.《广东省城镇独生子女父母计划生育奖励办法》（粤府办〔2009〕129号）； 2.《韶关市城镇独生子女父母计划生育奖励政策实施方案》（韶府〔2010〕2号）； 3.《乐昌市城镇独生子女父母计划生育奖励政策实施细则》（乐府〔2010〕59号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	增加民众收入，减轻民众经济负担；对政府建设、社会稳定和发展起到正面作用，对社会管理起到促进作用，带来良性可持续影响。			
	实施周期绩效目标	增加民众收入，减轻民众经济负担；对政府建设、社会稳定和发展起到正面作用，对社会管理起到促进作用，带来良性可持续影响。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	人均补助标准	80元/人/月	80元/人/月
	产出指标	数量指标	奖扶人数预测	14,113人	14,113人
		质量指标	资金使用规范情况	合规	合规
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%
	效益指标	社会效益	家庭发展能力	不断提升	不断提升
			社会稳定水平	稳步提高	稳步提高
满意度指标	服务对象满意度	获取奖扶的计划生育家庭满意度	≥85%	≥85%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	2026年粮食风险基金				
业务主管部门	乐昌市粮食和物资储备保障中心				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	15,000,000.00			
用途范围	支付乐昌市县级储备粮油（贷款利息、保管、轮换、差价、损耗）等费用。				
政策依据	1. 《广东省财政厅 广东省发展和改革委员会 广东省粮食和物资储备局 中国农业发展银行广东省分行关于印发〈广东省粮食风险基金管理办法〉的通知》（粤财工〔2022〕58号）； 2. 《关于转发〈广东省粮食风险基金管理办法〉的通知》（韶财工〔2022〕70号）； 3. 《关于印发乐昌市粮食风险基金管理办法的通知》（乐府办〔2008〕136号）； 4. 《乐昌市人民政府办公室关于印发〈乐昌市县级储备粮轮换管理实施方案〉的通知》（乐府办发函〔2024〕58号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	通过每季度申请支付储备粮油利息、保管、轮换等费用，有效保障我市粮食安全，稳定粮食市场秩序。			
	实施周期绩效目标	通过每季度申请支付储备粮油利息、保管、轮换等费用，有效保障我市粮食安全，稳定粮食市场秩序。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	粮食风险基金成本	≤1,500万元	≤1,500万元
	产出指标	数量指标	储备食用油数量	100吨	100吨
			储备粮食（成品粮）数量	1,300吨	1,300吨
			储备粮食（稻谷）数量	20,143吨	20,143吨
		质量指标	粮食和食用油购销存合格率	95%	95%
	时效指标		2026年粮食风险基金支付及时率	100%	100%
	效益指标	社会效益	稳定粮食市场，平抑粮食市场价格，维护粮食流通秩序	有效稳定	有效稳定
满意度指标	服务对象满意度	社会满意度	≥95%	≥95%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	农村特困人员供养保障金				
业务主管部门	乐昌市民政局				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	5,947,000.00			
用途范围	用于农村特困人员救助。				
政策依据	1. 《广东省特困人员救助供养工作规定》（广东省人民政府令第295号）； 2. 《民政部关于印发〈特困人员认定办法〉的通知》（民发〔2021〕43号）； 3. 《广东省人民政府关于进一步健全特困人员救助供养制度的意见》（粤府〔2016〕147号）； 4. 《广东省特困人员认定办法（试行）》（粤民规字〔2024〕1号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	做好2026年我市农村特困人员日常动态管理下的新增和清退，每月20日前按时按标准足额发放农村特困人员供养保障金，应兜尽兜，应保尽保，保障农村特困人员日常生活。			
	实施周期绩效目标	做好2026年我市农村特困人员日常动态管理下的新增和清退，每月20日前按时按标准足额发放农村特困人员供养保障金，应兜尽兜，应保尽保，保障农村特困人员日常生活。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	补助发放标准	1,108元/人/月	1,108元/人/月
	产出指标	数量指标	农村特困人员供养保障金的发放人数	应保尽保	应保尽保
		质量指标	农村特困人员供养保障金发放标准达标率	100%	100%
		时效指标	农村特困人员供养保障金发放时间	每月20日前	每月20日前
	效益指标	社会效益	农村特困人员生活水平情况	逐步提高	逐步提高
			农村特困人员保障制度	逐步完善	逐步完善
满意度指标	服务对象满意度	农村特困人员满意度	≥90%	≥90%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	城市最低生活保障金				
业务主管部门	乐昌市民政局				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	2,733,000.00			
用途范围	用于城市低保人员救助。				
政策依据	《广东省最低生活保障制度实施办法》（广东省人民政府令第262号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	做好2026年我市城市最低生活保障人员日常动态管理下的新增和清退，每月20日前按时按标准足额发放最低生活保障金，应兜尽兜，应保尽保，保障城市低保人员日常生活。			
	实施周期绩效目标	做好2026年我市城市最低生活保障人员日常动态管理下的新增和清退，每月20日前按时按标准足额发放最低生活保障金，应兜尽兜，应保尽保，保障城市低保人员日常生活。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	补助发放标准	887元/人/月	887元/人/月
	产出指标	数量指标	城市最低生活保障金的发放人数	应保尽保	应保尽保
		质量指标	城市最低生活保障金发放标准达标率	100%	100%
		时效指标	城市最低生活保障金发放时间	每月20日前	每月20日前
	效益指标	社会效益	城市低保人员生活水平情况	逐步提高	逐步提高
			城市最低生活保障制度	逐步完善	逐步完善
满意度指标	服务对象满意度	城市低保人员满意度	≥90%	≥90%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	村“两委”干部补贴					
业务主管部门	中共乐昌市委组织部					
资金类型	预算安排拨款					
项目实施周期	2026年					
资金需求	2026年金额（元）	5,967,000.00				
用途范围	发放行政村在职村“两委”干部补贴。					
政策依据	《关于实施基层党组织建设强基工程行动计划（2024-2026年）财政保障政策的通知》（粤财行〔2025〕4号）。					
总体绩效目标	年度绩效目标	着力激发村干部工作热情，稳定村干部队伍，强化基层组织保障。				
	实施周期绩效目标	着力激发村干部工作热情，稳定村干部队伍，强化基层组织保障。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值	
	成本指标	经济成本指标	村“两委”干部补贴标准	人均3,500元/月	人均3,500元/月	
	产出指标	数量指标	村“两委”干部预计人数		1,365人	1,365人
		质量指标	补贴发放率		100%	100%
			经费使用合规率		100%	100%
	时效指标	经费及时下达率		100%	100%	
	效益指标	社会效益	农村基层组织保障力度		有效提高	有效提高
满意度指标	服务对象满意度	村干部满意度		≥90%	≥90%	

## 2026年重点项目绩效目标申报表

资金名称	正常离任村干部生活补助经费				
业务主管部门	中共乐昌市委组织部				
资金类型	预算安排拨款				
项目实施周期	2026年				
资金需求	2026年金额（元）	4,912,000.00			
用途范围	对符合条件的正常离任村干部，根据补助标准每月进行生活补助经费发放，补助标准为任职年限满30年及以上的，每人每月生活补助标准提高到900元；任职年限满20—29年的，每人每月生活补助标准提高到800元；任职年限满10—19年的，每人每月生活补助标准提高到700元；任职年限满1—9年的，每工作1年每月补助35元。				
政策依据	《中共广东省委组织部 广东省民政厅 广东省财政厅 广东省人力资源和社会保障厅印发〈关于提高正常离任村干部生活补助标准的方案〉的通知》（粤组通〔2020〕20号）。				
总体绩效目标	年度绩效目标	对符合条件的正常离任村干部，根据补助标准每月进行生活补助经费发放，确保正常离任村干部基本生活得到保障，正常离任村干部对离任待遇总体满意，社会稳定。			
	实施周期绩效目标	对符合条件的正常离任村干部，根据补助标准每月进行生活补助经费发放，确保正常离任村干部基本生活得到保障，正常离任村干部对离任待遇总体满意，社会稳定。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实施周期目标值
	成本指标	经济成本指标	成本控制情况	不超预算	不超预算
	产出指标	数量指标	乐昌市正常离任村干部人数	按实际人数	按实际人数
		质量指标	补助标准	按规定标准补助	按规定标准补助
		时效指标	补助发放时间	按月发放	按月发放
	效益指标	社会效益	保障我市正常离任村干部基本生活	基本保障	基本保障
			正常离任村干部稳定率	有效提高	有效提高
满意度指标	服务对象满意度	正常离任村干部满意度	≥95%	≥95%	