

2026 年门头沟区政府预算情况说明

一、区级预算收支安排情况

(一) 一般公共预算收支安排情况

2026 年，一般公共预算总收入预计 126.33 亿元，包括：区级一般公共预算收入 28.33 亿元（税收收入 23.29 亿元、非税收入 5.03 亿元），转移性收入 66.40 亿元；上年结余收入 31.59 亿元；调入资金 0.01 亿元。

一般公共预算总支出预计 126.33 亿元，包括：区级一般公共预算支出计划安排 124.57 亿元；上解支出 1.76 亿元。主要支出项目安排情况如下：

——一般公共预算服务支出安排 15.15 亿元，其中，区级支出安排 15.11 亿元。

——国防支出安排 0.18 亿元，其中，区级支出安排 0.11 亿元。

——公共安全支出安排 5.79 亿元，全部为区级支出。

——教育支出安排 16.01 亿元，其中，区级支出安排 15.11 亿元。

——科学技术支出安排 0.26 亿元，全部为区级支出。

——文化旅游体育与传媒支出安排 3.38 亿元，其中，区级支出安排 3.06 亿元。

——社会保障和就业支出安排 15.78 亿元，其中，区级支出

安排 15.76 亿元。

——卫生健康支出安排 7.58 亿元，其中，区级支出安排 7.32 亿元。

——节能环保支出安排 5.34 亿元，其中，区级支出安排 1.75 亿元。

——城乡社区支出安排 19.74 亿元，其中，区级支出安排 15.44 亿元。

——农林水支出安排 10.17 亿元，其中，区级支出安排 7.74 亿元。

——交通运输支出安排 0.46 亿元，其中，区级支出安排 0.33 亿元。

——资源勘探工业信息等支出安排 3.16 亿元，其中，区级支出安排 3.14 亿元。

——自然资源海洋气象等支出安排 3.74 亿元，其中，区级支出安排 0.07 亿元。

——住房保障支出安排 1.06 亿元，全部为区级支出。

——粮油物资储备支出安排 143 万元，全部为区级支出。

——灾害防治及应急管理支出安排 15.16 亿元，其中，区级支出安排 7.80 亿元。

——预备费支出安排 1.50 亿元。

——其他支出安排 0.10 亿元，全部为区级支出。

（二）政府性基金预算收支安排情况

2026年，政府性基金预算总收入预计109.10亿元，包括：区级政府性基金预算收入50.41亿元，较2025年预计执行存在较大增长，其中：土地出让收入49.96亿元；专项转移支付收入0.23亿元；专项债券转贷收入52.29亿元；上年结余收入6.17亿元。

政府性基金预算总支出预计109.10亿元，包括：区级政府性基金预算支出计划安排50.95亿元；债务还本支出58.15亿元。

（三）国有资本经营预算收支安排情况

2026年，国有资本经营预算总收入预计885.68万元，包括：区级国有资本经营预算收入332.27万元，较2025年预计执行有所下降；转移支付收入343万元；上年结余收入210.41万元。

国有资本经营预算总支出预计885.68万元，包括：区级国有资本经营预算支出计划安排786.00万元；调入一般公共预算99.68万元。

二、“三公”经费预算财政拨款情况

2026年，我区坚持政府过“紧日子”，积极落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》，大力压减一般性支出，全区“三公”经费预算安排3,260万元，较2025年预算数减少49万元，下降1.5%，其中：

1. 因公出国（境）费用。2026年预算数315万元，与2025年预算数持平。

2. 公务接待费。2026 年预算数 142 万元，与 2025 年预算数基本持平。

3. 公务用车购置及运行费。2026 年预算数 2,803 万元（其中：购置费 500 万元，运行维护费 2,303 万元），较 2025 年预算数减少 54 万元。

三、镇街转移支付安排情况

2026 年，一般公共预算镇街体制资金安排 106,908 万元，其中：体制补助安排 23,614 万元，一般性转移支付安排 82,296 万元，专项转移支付 998 万元。

四、举借政府性债务情况

2025 年，门头沟区政府债务限额为 281.34 亿元，其中：一般债务 4.57 亿元，专项债务 276.77 亿元。

截至 2025 年 12 月，门头沟区政府性债务余额为 263.00 亿元，其中：一般债务 1.83 亿元，涉及市政配套、管网管线等工程；专项债务 261.17 亿元，涉及棚户区改造项目 233.25 亿元、土地一级开发项目 26.71 亿元，养老托育项目 1.21 亿元。

2026 年，门头沟区财政部门将进一步加强政府债务管控力度，牢固树立风险意识和底线思维。一是科学确定政府债务规模和结构，加强债务规模总体统筹，全面考虑区域债务风险、财力水平、项目实际需求等因素，按照中央和市级确定的发债领域，在债务限额内，以财政可承受能力为基础，合理申报债券需求，逐步优化政府债务结构。二是着力加强和完善地方政府专项债券

管理，进一步探索拓宽专项债券投向领域及专项债券用于项目资本金，加强专项债券资金使用管理，加快推进项目建设，强化项目绩效管理，提高资金使用效益。三是持续加强债务风险防控，切实履行地方政府债务清偿责任，严格落实地方政府专项债券还本付息的有关要求，切实兜牢政府债务风险底线，持续加力防范化解地方政府债务风险，加强全口径债务监测，定期研判债务风险，加强风险防控和应急处置。

2026 年政府债务本息还款预算安排情况：安排政府性基金预算资金 7.46 亿元，用于专项债券还本付息，其中：支付利息 7.06 亿元，剩余部分资金为支付兑付手续费及预计发生其他费用。

五、预算绩效工作开展情况说明

2026 年将总结“十四五”时期绩效工作实绩，对标“十五五”规划，持续做好预算绩效管理相关工作。一是完善预算绩效管理体系，拟结合我区实际，参考市财政局相关管理办法，对《门头沟区财政支出事前绩效评估管理办法》部分条款进行修订，进一步夯实我区预算绩效管理体系。二是强化事前绩效评估工作，部门评估与财政评估相结合，制定年度事前绩效评估工作计划，强化对新增重点支出项目（政策）的评估力度，持续动态评估常年性项目，避免资金固化。三是统筹开展各类绩效监控和绩效自评工作，加强业务培训和指导，强化对自评结果的抽查复核，发挥绩效监控纠偏作用，继续落实自评结果随决算向社会公开。

四是强化重点领域财政评价，拓展财政重点评价的广度与深度，推动财政评价从项目向支出政策拓展，从一般公共预算向政府性基金预算、国有资本经营预算拓展。五是持续深化全成本绩效管理改革，统筹谋划成本预算绩效管理路径和实施方式，梳理成本绩效分析备选项目库，推动成本绩效分析扩面增量。六是落实区级财政运行绩效自评工作，统筹谋划年度区级财政运行绩效自评，组织相关部门开展整改落实，加强横纵对比分析，把握问题的规律性、趋势性，研究改进措施，提高我区财政综合管理水平。

六、政府采购和政府购买服务情况说明

2026 年全区部门预算中，政府采购项目预算 24,248.89 万元；2026 年全区部门预算中，政府购买服务项目预算 8,771.00 万元。

七、对口帮扶情况说明

2026 年我区共安排对口帮扶项目 3,881 万元，其中，年初批复至预算单位对口帮扶项目资金 47 万元，区级预留资金 600 万元，上解市级财政 3,234 万元。

其中：对于扶贫协作和支援合作专项资金部分主要由区级预留资金和部分预算单位对口帮扶项目组成，该资金按照《关于印发门头沟区扶贫协作和支援合作项目资金管理暂行办法的通知》（门政办发〔2020〕26号）规定执行。

八、专业性名词解释

（一）公共财政

公共财政是指在市场经济条件下，为满足社会公共需要而进行的政府收支活动模式或财政运行机制模式，国家以社会和经济管理者身份参与社会分配，并将收入用于政府公共活动支出，为社会提供公共产品和公共服务，以保障和改善民生，保证国家机器正常运转，维护国家安全和社会秩序，促进经济社会协调发展。公共财政具有资源配置、收入分配、调控经济和监督管理等职能。

（二）部门预算

1. 定义

部门预算，即一个部门一本预算，是编制政府预算的一种制度和办法，由政府各个部门编制，反映政府各部门所有收入和支出情况的政府预算。具体讲，就是政府部门依据国家政策规定及其行使职能的需要，由基层预算单位编制，逐级上报、审核、汇总，经财政部门审核后提交立法机关批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。

部门预算编制过程是自下而上，即由基层预算单位（预算单位，即编制单位预算，并接受财政拨款的相关部门和单位）根据本单位承担的工作任务、部门发展规划以及年度工作计划测算编制，经逐级上报、审核并按单位或部门汇总形成，最后由财政部门审核汇编形成财政总预算。部门预算是一个综合预算，它反映各部门内各类预算单位所有的收入和支出，既包括行政单位预算，又包括其下属的事业单位预算；既包括一般预算收支计划，又包括政府基金预算收支计划；既包括正常经费预算，又包括专

项支出预算；既包括财政预算内拨款收支计划，又包括财政预算外核拨资金收支计划和部门其他收支计划。

部门预算主要包括基本支出预算和项目支出预算。其中，基本支出预算是行政事业单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，包括人员支出和公用支出两部分。项目支出预算是行政事业单位根据部门职责和下年度工作计划，在基本支出预算之外编制的年度项目支出计划。项目支出分为工程类项目、为民办实事项目、信息化项目、提前告知一般转移支付项目、提前告知专项转移支付项目和区级一般性项目。

2. 一般公共预算

一般公共预算是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、维持国家机构正常运转、保障国家安全等方面的收支预算。收入包括一般公共预算收入、转移性收入、上年结余和资金调入；支出包括一般公共预算支出、一般债务还本支出、上解支出等。

3. 政府性基金预算

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。收入包括政府性基金预算收入、转移性收入、上年结余；支出包括政府性基金预算支出、调出资金、上解支出。

4. 国有资本经营预算

国家以国有资本所有者身份依法取得国有资本收益，并对

所得收益进行分配而发生的各项收支预算。收入包括国有资本经营预算收入、上年结余；支出包括国有资本经营预算支出、调出资金。

（三）财政收入

1. 政府收入分类

政府收入是预算年度内通过一定的形式和程序，有计划地筹措到的归国家支配的资金，是国家参与国民收入分配的主要形式，是政府履行职能的财力保障。政府收入不仅包括税收收入、非税收入，还包括债务收入及转移性收入。第一类：税收收入，下设增值税等 20 款；第二类：非税收入，下设政府性基金收入等 8 款；第三类：债务收入，下设中央政府债务收入、地方政府债务收入 2 款；第四类：转移性收入，下设返还性收入等 9 款。

2. 税收收入

在现代市场经济条件下，税收具有组织财政收入、调节经济和调节收入分配的基本职能。税收是财政收入的主要来源，我国税收收入已占财政收入的 90% 左右。目前，我国共有 18 个税种，其中 16 个税种由税务部门负责征收，关税和船舶吨税由海关征收，进口货物的增值税、消费税由海关部门代征。

3. 非税收入

非税收入是指除税收和政府债务收入以外，由各级人民政府及其所属部门和单位依法利用行政权力、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务取得的财政收入，包括：专项收入、行政

事业性收费收入、罚没收入、国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入、捐赠收入、政府住房基金收入、其他收入 8 类。

4. 土地出让收入

土地出让收入缴入国库后，市县财政部门先分别按规定比例计提国有土地收益基金和农业土地开发资金，缴纳新增建设用地土地有偿使用费，余下的部分统称为国有土地使用权出让金。国有土地使用权出让金主要用于征地拆迁补偿、土地开发、城乡基础设施建设、城镇廉租住房保障等支出。按照现行制度规定，国有土地出让收入全额纳入地方政府性基金预算管理。

（四）财政支出

1. 政府支出分类

政府支出分类是将政府支出的内容进行合理的归纳，以便准确反映和科学分析支出活动的性质、结构、规模以及支出的效益。我国现行支出分类采用了国际通行做法，即同时使用支出功能分类和支出经济分类两种方法对财政支出进行分类。

2. 支出功能分类

是指按政府主要职能活动分类。我国政府支出功能分类设置一般公共服务、外交、国防等大类，类下设款、项两级。《2024 年政府收支分类科目》支出功能分类类级科目包括：一般公共服务支出、外交支出、国防支出、公共安全支出、教育支出、科学技术支出、文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、社会保险基金支出、卫生健康支出、节能环保支出、城乡社区支出、

农林水支出、交通运输支出、资源勘探工业信息等支出、商业服务业等支出、金融支出、援助其他地区支出、自然资源海洋气象等支出、住房保障支出、粮油物资储备支出、国有资本经营预算支出、灾害防治及应急管理支出、预备费、其他支出、转移性支出、债务还本支出、债务付息支出、债务发行费用支出、抗疫特别国债安排的支出 30 类。

3. 支出经济分类

是按支出的经济性质和具体用途分类。在支出功能分类明确反映政府职能活动的基础上，支出经济分类明确反映政府的钱究竟是怎么花出去的。根据《支出经济分类科目改革试行方案》（财预〔2017〕98号），改革后的支出经济分类包括“政府预算支出经济分类”和“部门预算支出经济分类”，两套科目之间保持对应关系，以便政府预算与部门预算相衔接。《2024年政府收支分类科目》部门预算支出经济分类类级科目包括：工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助、债务利息及费用支出、资本性支出（基本建设）、资本性支出、对企业补助（基本建设）、对企业补助、对社会保障基金补助和其他支出 10 类；政府预算支出经济分类类级科目包括：机关工资福利支出、机关商品和服务支出、机关资本性支出（一）、机关资本性支出（二）、对事业单位经常性补助、对事业单位资本性补助、对企业补助、对企业资本性支出、对个人和家庭的补助、对社会保障基金补助、债务利息及费用支出、债务还本支出、转移性支出、预备费及预留

和其他支出 15 类。

4. 财政支出

财政支出是政府为提供公共产品和服务，满足社会共同需要而进行的财政资金的支付。支出经济分类与支出功能分类从不同侧面、以不同方式反映政府支出活动。

(五) 财政体制

财政体制是处理政府间财政关系的基本制度，包括政府间支出责任划分、收入划分和财政转移支付等基本要素。改革开放以来，我国财政体制改革大致经历了改革初期的包干体制以及明确社会主义市场经济体制目标后的分税制财政体制两个阶段。

(六) 转移支付

财政转移支付是指上级政府通过预算安排的对下级政府无偿的资金拨付，旨在弥补经济薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，实现地区间基本公共服务能力的均等化。转移支付分为一般性转移支付和专项转移支付。

1. 一般性转移支付

不规定具体用途，可由地方作为财力统筹安排使用。一般性转移支付包括均衡性转移支付、民族地区转移支付等。

2. 专项转移支付

是指中央、市级财政为实现特定的宏观政策及事业发展战略目标，以及对委托地方政府代理的一些事务或中央地方共同承担

事务进行补偿而设立的补助资金，需按规定用途使用。

一般性转移支付能够发挥地方政府了解居民公共服务实际需求的优势，有利于地方因地制宜统筹安排财政支出和落实管理责任；专项转移支付则能够更好地体现中央和省市政府的意图，促进相关政策的落实，且便于监督检查。关键是要科学设置、保持合理的转移支付结构，发挥各自的作用。

（七）政府债券

政府债券的发行主体是政府，它是指政府财政部门或者其他代理机构为筹集资金，以政府名义发行的、承诺在一定时期支付利息和到期还本的债务凭证。中央发行的债券称为中央政府债券或者国债，地方政府发行的债券称为地方政府债券；有时也将二者统称为公债。

九、重点项目安排情况说明

（一）公园绿地养护项目

1. 项目背景

为契合我区生态涵养区功能定位，区公园管理中心实施公园绿地养护项目，涉及约 584 万平方米绿地。项目聚焦绿地植物日常养护、卫生保洁、苗木补植补种、设施巡视维修等相关工作，通过科学化、精细化管理，保障公园基础设施完好、景观可持续，达到相关检查考核标准，为居民提供生态宜居、舒心惬意的生活环境，助力区域生态品质持续提升。

2. 资金投入

按照不同等级绿地标准要求，2026 年公园绿地养护项目拟安排资金 3,764.74 万元。

3. 绩效目标

按照不同等级绿地标准，高质量完成卫生保洁、绿地养护等核心工作，实现环境整洁有序、设施安全可用。助力我区落实生态涵养区功能定位，持续优化绿地景观，提升绿地生态调节能力，为居民打造优美生活环境，筑牢区域生态发展基础，增强居民生态获得感与幸福感。

(二) 接诉即办“身边事”基金项目

1. 项目背景

区域指中心负责对市民诉求事项进行分类统计、舆情分析，协调处置重大、热点事项。为切实快速、高效化解群众“急难愁盼”问题，设立接诉即办“身边事”基金，由区级财政部门负责保障，纳入预算管理。依据接诉即办工作条例及《关于建立门头沟区接诉即办“身边事”基金及其使用办法的工作方案(修订)》(门接改组发〔2025〕3号)等方案要求，坚持主体快办、事后评审、程序简化、统筹使用的原则，以快速推动解决群众诉求为目标，突出办理时效，确保群众诉求在办理时限内得到高效、妥善解决。

2. 资金投入

按照每年 5,000 万元的标准予以保障(其中，接诉即办基层保障资金约 900 万元，接诉即办统筹保障资金约 500 万元，接诉

即办重点民生保障资金约 3,000 万元，接诉即办奖励资金约 600 万元)。

3. 绩效目标

服务保障接诉即办相关工作，高效推动解决群众身边的操心事、烦心事、揪心事。狠抓“降量提质”“事要解决”，坚持聚焦民生热点，聚焦集中诉求、聚焦考评失分、突出重点部位，了解疑难诉求问题，开展治理。同时，严格按照区级财政资金有关规定，加强对身边事基金的使用管理，建立相关动态跟踪机制，对资金使用情况和项目进展情况开展监督检查和绩效评价，力求用有限的财政资金发挥最大的民生效益。

(三) 市场租房补贴和公租房补贴项目

1. 项目背景

为进一步完善住房保障制度，解决城镇中低收入家庭住房困难，减轻公租房租赁家庭租金负担，根据《公共租赁住房管理办法》（住建部 11 号令）《关于进一步规范发展公租房的意见》（建保〔2019〕55 号）等文件精神，经市委、市政府批准，在充分考虑本市经济社会发展水平、财政承受能力、房屋市场租金水平等因素的基础上，根据保障家庭人口结构及收入水平分档对中低收入家庭给予市场租房补贴和公租房租赁补贴。

2. 资金投入

依据我区现有市场租房补贴和公租房租赁补贴家庭规模测算，2026 年预计 1720 户公租房补贴家庭、4150 户市场租房补贴

家庭，2026年拟安排租金补贴预算13,404.60万元。

3. 绩效目标

市场租房补贴和公租房租赁补贴属于保障性安居，也是重要的民生工程，是政府解决中低收入家庭住房问题的重要途径，其可持续发展对于维护社会稳定具有重要意义。做好两项补贴工作，有助于缓解低收入家庭的住房困难，减少因住房问题引发的社会矛盾，有利于增强社会凝聚力和向心力，推动社会和谐稳定发展。

（四）京西古道全线基础设施提升工程（二期）项目

1. 项目背景

2021年末，北京市财政局下达我区重点项目补助资金，其中1.1亿元用于京西古道全线基础设施提升工程。2023年，京西古道全线基础设施提升工程（一期）项目获得区发改委概算批复，批复项目总投资5,417.58万元，项目建设地点涉及门头沟区妙峰山、王平、大台、斋堂、龙泉、清水等镇街的5条古道。目前，该项目已全部完工，区文旅局正在推进竣工决算等工作。

2025年10月，区发改委批复关于京西古道全线基础设施提升工程（二期）项目的初设概算，批复项目总投资2,592.89万元。项目建设地点涉及门头沟区永定、龙泉、妙峰山等7个镇域范围内的6条古道及周边区域，提升总长度为18.86公里，建设内容主要包括15个节点的提升改造、电力、给排水配套工程及114套导视系统的完善。

2. 资金投入

2026年，京西古道全线基础设施提升工程（二期）项目申报预算2,592.89万元。结合项目进展与资金支付计划，拟安排2026年预算2,074.31万元。

3. 绩效目标

保护和修缮京西古道文物段，确保文化遗产的完整性和安全性；提升非文物段古道的基础设施水平，改善游客体验；整合京西古道沿线文化旅游资源，打造具有国际影响力的高端文化体验旅游线路；促进门头沟文化旅游产业的发展，推动区域经济的可持续发展。

（五）两寺景区旅游公共服务运维项目

1. 项目背景

为更好推动潭戒两寺景区旅游服务高质量发展，保障景区安全稳定有序运转，2025年6月，区潭戒管理处与北京市京西山水文化旅游投资控股有限公司（下称京西山水公司）签订《门头沟区潭柘戒台两寺景区授权委托运营管理协议》，协议期限为2025至2027年度，授予京西山水公司对潭戒两寺范围内的房屋、建筑、森林山场等各类附属设施的日常维护和使用权，并明确授权业务分为经营类事项和运维类事项两类。

2. 资金投入

按照约定，在协议期限内对于运维类事项每年补助1,500万元。2026年拟安排潭柘戒台两寺景区公共公益类运维补助资金1,500万元。

3. 绩效目标

通过向京西山水公司补贴公共公益类运维补助资金，保障两寺景区环境保洁、绿化养护、设施维修、安全保障、水电气暖等公益性项目正常运转，提升两寺景区服务质量，确保景区服务高品质可持续发展。

（六）残疾人自主创业就业社会保险补贴项目

1. 项目背景

为深入贯彻习近平总书记重要指示精神，认真落实市委市政府关于大力推进残疾人就业工作的决策部署，按照政府促进、市场引导、兜底安置、精准服务的原则，结合本区实际，我区积极落实残疾人自主创业就业社会保险补贴政策，鼓励残疾人劳动力自主创业就业。依据《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》（京残发〔2018〕26号）文件，残疾人劳动力自主创业就业，按个体灵活就业人员标准缴纳社会保险费的，可申请享受社会保险补贴。补贴标准为：基本养老保险以本市上一年度职工月平均工资的40%为基数，补贴14%；基本医疗保险以本市上一年度职工月平均工资的70%为基数，补贴6%；失业保险以本市上一年度职工月平均工资的40%为基数，补贴1%。本市社会保险缴费标准如有调整，按新标准执行。

2. 资金投入

2023-2024年，门头沟区分别保障残疾人自主创业就业社会保险补贴资金1,451.56万元、1,413.15万元。2025年残疾人自

主创业就业社会保险补贴资金下达 1,672.41 万元,截至 10 月底已支出 1,220.82 万元。2026 年我区预计安排相关补贴预算资金 1,536.70 万元。

3. 绩效目标

门头沟区始终将残疾人就业工作视为重中之重,全面深入,精心部署,致力于为残疾人创造更优质的就业环境,对符合条件的残疾人提供部分社会保障,促进残疾人更高质量和更充分就业创业、减轻残疾人缴费压力,提高残疾人生活水平,体现政府关怀,维护社会和谐稳定。

2025 年草案说明中汇报的环卫综合业务费项目、农业异地安置村庄重建项目、2024 年老旧小区综合整治项目、首都西部生态屏障区山水林田湖草沙一体化保护和修复工程、门头沟区东辛房小学重建项目、六水联通蓄滞洪区工程项目 6 个重点项目均按预期绩效目标顺利推进,所需资金财政已统筹各类资金来源全额保障。