|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表一 |  |  |  |
| 2023年一般公共预算收支执行情况总表 |
| 单位：万元 |
| 项 目 | 收入执行数 | 项 目 | 支出执行数 |
| 本级收入 | 151816 | 本级支出 | 492379 |
| 上级补助收入 | 347553 | 　 |  |
|  返还性收入 | 5910 | 上解上级支出 | 58494 |
|  一般性转移支付收入 | 288018 | 地方政府一般债务还本支出 | 23997 |
|  专项转移支付收入 | 53625 | 结转结余 | 3172 |
| 上年结余收入 | 148 | 　 |  |
|  |  | 补充预算稳定调节基金 | 　 |
| 地方政府一般债务转贷收入 | 30180 | 安排预算稳定调节基金 |  |
| 调入资金 | 43606 | 调出资金 | 　 |
| 动用预算稳定调节基金　 | 4739 |  |  |
| 收入总计 | 578042 | 支出总计 | 578042 |

关于2023年一般公共预算收支预算

执行情况的说明

2023年，全县一般公共预算收入总计578042万元，其中：一般公共预算收入151816万元，上级补助收入347553万元（返还性收入5910万元，一般性转移支付收入288018万元，专项转移支付收入53625万元），上年结余收入148万元，地方政府一般债务转贷收入30180万元，调入资金43606万元，动用预算稳定调节基金4739万元。

全县一般公共预算支出总计578042万元，其中：一般公共预算支出492379万元，上解上级支出58494万元，地方政府一般债务还本支出23997万元，结转结余3172万元。

|  |
| --- |
| 表二2023年一般公共预算收入预算执行情况表 |
| 单位：万元 |
| 项 目 | 预算数 | 执行数 | 备注 |
| 税收收入 | 105000 | 108645 |  |
|  增值税 | 29000 | 31362 |  |
|  企业所得税 | 10800 | 8250 |  |
|  资源税 | 12000 | 7615 |  |
|  个人所得税 | 2000 | 2881 |  |
|  城市维护建设税 | 2700 | 2368 |  |
|  房产税 | 4000 | 4537 |  |
|  印花税 | 1800 | 2195 |  |
|  城镇土地使用税 | 8500 | 23340 |  |
|  土地增值税 | 5500 | 2665 |  |
|  车船税 | 3000 | 1612 |  |
|  耕地占用税 | 13100 | 5616 |  |
|  契税 | 11100 | 14620 |  |
|  烟叶税 | 700 | 1043 |  |
|  环境保护税 | 800 | 541 |  |
|  其他税收收入 |  |  |  |
| 非税收入 | 40000 | 43171 |  |
|  专项收入 | 10500 | 6138 |  |
|  行政事业性收费收入 | 6250 | 9292 |  |
|  罚没收入 | 5000 | 5009 |  |
|  国有资源(资产)有偿使用收入 | 9500 | 14786 |  |
|  捐赠收入 | 2000 | 65 |  |
|  政府住房基金收入 | 80 | 63 |  |
|  其他收入 | 6670 | 7818 |  |
| 合 计 | **145000** | **151816** |  |

关于2023年一般公共预算收入预算

执行情况的说明

2023年全县一般公共预算收入年初预算合计145000万元，实际完成151816万元，为年初预算的104.7%。其中：税收收入108645万元，非税收入43171万元。

主要项目执行情况是：

1.增值税31362万元，为年初预算的108.1%。

2.企业所得税8250万元，为年初预算的76.4%。

3.资源税7615万元，为年初预算的63.5%。

4.个人所得税2881万元，为年初预算的144.1%。

5.城市维护建设税2368万元，为年初预算的87.7%。

6.房产税4537万元，为年初预算的113.4%。

7.印花税2195万元，为年初预算的121.9%。

8.城镇土地使用税23340万元，为年初预算的274.6%。

9.土地增值税2665万元，为年初预算的48.5%。

10.车船税1612万元，为年初预算的53.7%。

11.耕地占用税5616万元，为年初预算的42.9%。

12.契税14620万元，为年初预算的131.7%。

13.烟叶税1043万元，为年初预算的149%。

14.环境保护税541万元，为年初预算的67.6%。

15.专项收入6138万元，为年初预算的58.5%。

16.行政事业性收费收入9292万元，为年初预算的148.7%。

17.罚没收入5009万元，为年初预算的100.2%。

18.国有资源(资产)有偿使用收入14786万元，为年初预算的155.6%。

19.捐赠收入65万元，为年初预算的3.3%。

20.政府住房基金收入63万元，为年初预算的78.8%。

21.其他收入7818万元，为年初预算的117.2%。

|  |  |
| --- | --- |
| 表三 |  |
| 2023年一般公共预算支出执行情况表 |
|  |   | 单位：万元 |
| 项 目 | 年初 | 执行数 | 为预算数% |
| 预算数 |
| 一般公共服务支出 | 42282 | 77105 | 182.4% |
| 国防支出 | 36 | 46 | 127.8% |
| 公共安全支出 | 14764 | 14372 | 97.3% |
| 教育支出 | 85110 | 93293 | 109.6% |
| 科学技术支出 | 3907 | 15169 | 388.3% |
| 文化旅游体育与传媒支出 | 7237 | 6147 | 84.9% |
| 社会保障和就业支出 | 43029 | 75310 | 175.0% |
| 卫生健康支出 | 26004 | 27772 | 106.8% |
| 节能环保支出 | 7232 | 6002 | 83.0% |
| 城乡社区支出 | 14948 | 22947 | 153.5% |
| 农林水支出 | 67166 | 77167 | 114.9% |
| 交通运输支出 | 9703 | 18102 | 186.6% |
| 资源勘探工业信息等支出 | 359 | 484 | 134.8% |
| 商业服务业等支出 | 1764 | 2177 | 123.4% |
| 自然资源海洋气象等支出 | 4173 | 6244 | 149.6% |
| 住房保障支出 | 9710 | 14354 | 147.8% |
| 粮食物资储备支出 | 586 | 1096 | 187.0% |
| 灾害防治及应急管理支出 | 3077 | 3142 | 102.1% |
| 预备费 | 4000 |  | 0.0% |
| 其他支出 | 5000 | 25635 | 512.7% |
| 债务付息支出 | 5815 | 5815 | 100.0% |
| 合 计 | 355902 | 492379 | 138.3% |

关于2023年一般公共预算支出预算

执行情况的说明

2023年全县一般公共预算支出年初预算合计355902万元，实际完成492379万元，为年初预算的138.3%。

主要项目执行情况是：

1.一般公共服务支出77105万元，为年初预算的182.4%。

2.国防支出46万元，为年初预算的127.8%。

3.公共安全支出14372万元，为年初预算的97.3%。

4.教育支出93293万元，为年初预算的109.6%。

5.科学技术支出15169万元，为年初预算的388.3%。

6.文化旅游体育与传媒支出6147万元，为年初预算的84.9%。

7.社会保障和就业支出75310万元，为年初预算的175%。

8.卫生健康支出27772万元，为年初预算的106.8%。

9.节能环保支出6002万元，为年初预算的83%。

10.城乡社区支出22947万元，为年初预算的153.5%.

11.农林水支出77167万元，为年初预算的114.9%。

12.交通运输支出18102万元，为年初预算的186.6%。

13.资源勘探工业信息等支出484万元，为年初预算的134.8%。

14.商业服务业等支出2177万元，为年初预算的123.4%。

15.自然资源海洋气象等支出6244万元，为年初预算的149.6%。

16.住房保障支出14354万元，为年初预算的147.8%。

17.粮食物资储备支出1096万元，为年初预算的187%。

18.灾害防治及应急管理支出3142万元，为年初预算的102.1%。

19.其他支出25635万元，为年初预算的512.7%。

20.债务付息支出5815万元，为年初预算的100%。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表四 |  |  |  |
| 2023年政府性基金收支执行情况总表 |
|  |  | 单位：万元 |
| 项目 | 收入执行数 | 预算科目 | 支出执行数 |
| 一、县本级政府性基金收入 | 74060 | 一、政府性基金支出 | 234696 |
| 二、转移支付收入 | 6562 | 二、转移支付支出 |  |
| 三、下级上解收入 |  | 三、上解支出 |  |
| 四、上年结余收入 | 32996 | 四、年终结余 | 38017 |
| 五、调入资金 | 25664 | 五、调出资金 |  |
| 六、地方政府专项债务转贷收入 | 137800 | 六、地方政府专项债务还本支出 | 4369 |
| 　 |  |  |  |
| 　 |  | 　 |  |
| 收入总计 | 277082 | 支出总计 | 277082 |

关于2023年政府性基金收支预算执行

情况的说明

2023年，全县政府性基金预算收入总计277082万元，其中：政府性基金收入74060万元，转移支付收入6562万元，上年结余收入32996万元，调入资金25664万元，地方政府专项债务转贷收入137800万元。

全县政府性基金预算支出总计277082万元，其中：政府性基金支出234696万元，年终结余38017万元，地方政府专项债务还本支出4369万元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表五 |  |  |  |
| 2023年政府性基金收入执行情况表 |
|  |  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 年初预算数 | 执行数 | 为预算数% |
| 国有土地收益基金收入 | 1800 | 1142 | 63.4% |
| 农业土地开发资金收入 | 1000 | 435 | 43.5% |
| 国有土地使用权出让收入 | 95200 | 66875 | 70.2% |
| 城市基础设施配套费收入 | 4400 | 4586 | 104.2% |
| 污水处理费收入 | 600 | 1022 | 170.3% |
| 合 计 | 103000 | 74060 | 71.9% |

关于2023年政府性基金收入预算执行

情况的说明

2023年全县政府性基金收入年初预算合计103000万元，实际完成74060万元，为年初预算的71.9%。

主要执行项目是：

1. 国有土地收益基金收入1142万元，为年初预算的63.4%

2. 农业土地开发资金收入435万元，为年初预算的43.5%。

3. 国有土地使用权出让收入66875万元，为年初预算的70.2%。

4. 城市基础设施配套费收入4586万元，为年初预算的104.2%。

5. 污水处理费收入1022万元，为年初预算的170.3%。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表六 |  |  |  |
| 2023年政府性基金支出执行情况表 |
|  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 年初预算 | 执行数 | 为预算数% |
| 文化体育与传媒支出 | 2 | 2 | 100.0% |
| 城乡社区支出 | 105864 | 141242 | 133.4% |
| 农林水支出 | 811 | 4555 | 561.7% |
| 其他支出 | 46120 | 76926 | 166.8% |
| 债务付息支出 | 10258 | 11971 | 116.7% |
| 合 计 | 163055 | 234696 | 143.9% |

关于2023年政府性基金支出预算执行

情况的说明

2023年全县政府性基金支出年初预算合计163055万元，实际完成234696万元，为年初预算的143.9%。

主要执行项目是：

1. 文化体育与传媒支出2万元，为年初预算的100%。
2. 城乡社区支出141242万元，为年初预算的133.4%，
3. 农林水支出4555万元，为年初预算的561.7%。
4. 其他支出76926万元，为年初预算的166.8%。
5. 债务付息支出11971万元，为年初预算的116.7%。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表七 |  |  |  |
| 2024年一般公共预算收支预算总表 |
| 单位：万元 |
| 项 目 | 收入预算数 | 项 目 | 支出预算数 |
| 本级收入 | 167000 | 本级支出 | 337328 |
| 上级补助收入 | 211486 | 上解支出 | 43604 |
|  返还性收入 | 5910 |  |  |
|  一般性转移支付收入 | 201165 | 　 |  |
|  专项转移支付收入 | 4411 | 　 |  |
| 上年结余收入 | 3172 | 地方政府一般债务还本支出 | 726 |
| 动用预算稳定调节基金 |  | 安排预算稳定调节基金 |  |
| 地方政府一般债务转贷收入 |  | 补充预算周转金 |  |
| 调入资金 |  | 调出资金 |  |
| 　 |  | 　 |  |
| 收入总计 | 381658 | 支出总计 | 381658 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表八 |  |  |  |
| 2024年一般公共预算收入预算表 |
|  |  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 2023年执行数 | 2024年预算数 | 增幅% |
| 税收收入 | 108645 | 120000 | 10% |
|  增值税 | 31362 | 36000 |  |
|  企业所得税 | 8250 | 9850 |  |
|  个人所得税 | 2881 | 3000 |  |
|  资源税 | 7615 | 9000 |  |
|  城市维护建设税 | 2368 | 2800 |  |
|  房产税 | 4537 | 5000 |  |
|  印花税 | 2195 | 2300 |  |
|  城镇土地使用税 | 23340 | 24000 |  |
|  土地增值税 | 2665 | 5500 |  |
|  车船税 | 1612 | 2000 |  |
|  耕地占用税 | 5616 | 6850 |  |
|  契税 | 14620 | 12000 |  |
|  烟叶税 | 1043 | 1100 |  |
|  环境保护税 | 541 | 600 |  |
|  其他税收收入 |  |  |  |
| 非税收入 | 43171 | 47000 | 9% |
|  专项收入 | 6138 | 8000 |  |
|  行政事业性收费收入 | 9292 | 9500 |  |
|  罚没收入 | 5009 | 5200 |  |
|  国有资源(资产)有偿使用收入 | 14786 | 15000 |  |
|  捐赠收入 | 65 | 100 |  |
|  政府住房基金收入 | 63 | 80 |  |
|  其他收入 | 7818 | 9120 |  |
| 合 计 | 151816 | 167000 | 10% |

关于2024年一般公共预算收入预算

情况的说明

2024年县本级一般公共预算收入总计为381658万元，其中：县本级收入167000万元，上级补助收入211486万元（返还性收入5910万元，一般性转移支付收入201165万元，专项转移支付收入4411万元），上年结余收入3172万元。

县本级一般公共预算收入167000万元，增长10%；其中：税收收入120000万元，增长10%；非税收入47000万元，增长9%。主要项目情况是：

1.增值税36000万元。

2.企业所得税9850万元。

3.资源税9000万元。

4.个人所得税3000万元。

5.城市维护建设税2800万元。

6.房产税5000万元。

7.印花税2300万元。

8.城镇土地使用税24000万元。

9.土地增值税5500万元。

10.车船税2000万元。

11.耕地占用税6850万元。

12.契税12000万元。

13.烟叶税1100万元。

14.环境保护税600万元。

15.专项收入8000万元。

16.行政事业性收费9500万元。

17.罚没收入5200万元。

18.国有资源（资产）有偿使用收入15000万元。

19.捐赠收入100万元。

20.政府住房基金收入80万元。

21.其他收入9120万元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 表九 |  |  |
| 2024年一般公共预算支出预算表 |
| 单位：万元 |
| 项 目 | 2023年执行数 | 2024年预算数 |
|
|
| 一般公共服务支出 | 77，105 | 30235 |
| 国防支出 | 46 | 37 |
| 公共安全支出 | 14，372 | 11688 |
| 教育支出 | 93，293 | 90293 |
| 科学技术支出 | 15，169 | 4500 |
| 文化旅游体育与传媒支出 | 6，147 | 4008 |
| 社会保障和就业支出 | 75，310 | 55400 |
| 卫生健康支出 | 27，772 | 22800 |
| 节能环保支出 | 6，002 | 5770 |
| 城乡社区支出 | 22，947 | 8000 |
| 农林水支出 | 77，167 | 58000 |
| 交通运输支出 | 18，102 | 11033 |
| 资源勘探工业信息等支出 | 484 | 360 |
| 商业服务业等支出 | 2，177 | 1800 |
| 自然资源海洋气象等支出 | 6，244 | 4200 |
| 住房保障支出 | 14，354 | 10671 |
| 粮食物资储备支出 | 1，096 | 600 |
| 灾害防治及应急管理支出 | 3，142 | 3200 |
| 预备费 |  | 4000 |
| 其他支出 | 25，635 | 5000 |
| 债务付息支出 | 5，815 | 5733 |
| -----本级支出合计----- | 492379 | 337328 |
| 上解支出 | 58494 | 43604 |
| 债务还本支出 | 23997 | 726 |
| 年终结余 | 3172 |  |
| 总支出 | 578042 | 381658 |

关于2024年一般公共预算支出预算

情况的说明

2024年一般公共预算支出总计381658万元，其中：县本级支出337328万元，上解支出43604万元，地方政府一般债务还本支出726万元。

县本级一般公共预算支出337328万元，主要支出项目情况是：

1.一般公共服务支出30235万元；

2.国防支出37万元；

3.公共安全支出11688万元；

4.教育支出90293万元；

5.科学技术支出4500万元；

6.文化旅游体育与传媒支出4008万元；

7.社会保障和就业支出55400万元；

8.卫生健康支出22800万元；

9.节能环保支出5770万元；

10.城乡社区支出8000万元；

11.农林水支出58000万元；

12.交通运输支出11033万元；

13.资源勘探工业信息等支出360万元；

14.商业服务业等支出1800万元；

15.自然资源海洋气象等支出4200万元；

16.住房保障支出10671万元；

17.粮食物资储备支出600万元；

18.灾害防治及应急管理支出3200万元；

19.预备费4000万元；

20.其他支出5000万元；

21.债务付息支出5733万元。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表十 |  |  |  |
| 2024年一般公共预算支出资金来源表 |
|  |  |  | 单位：万元 |
| 科 目 | 合 计 | 当年财力安排支出 | 上级专项转移支付安排支出 |
| 一般公共服务支出 | 30235 | 30234 | 1 |
| 国防支出 | 37 | 37 |  |
| 公共安全支出 | 11688 | 11688 |  |
| 教育支出 | 90293 | 90293 |  |
| 科学技术支出 | 4500 | 4500 |  |
| 文化体育与传媒支出 | 4008 | 4008 |  |
| 社会保障和就业支出 | 55400 | 55400 |  |
| 卫生健康支出 | 22800 | 22624 | 176 |
| 节能环保支出 | 5770 | 3770 | 2，000 |
| 城乡社区支出 | 8000 | 8000 |  |
| 农林水支出 | 58000 | 55779 | 2，221 |
| 交通运输支出 | 11033 | 11033 |  |
| 资源勘探工业信息等支出 | 360 | 360 |  |
| 商业服务业等支出 | 1800 | 1800 |  |
| 自然资源海洋气象等支出 | 4200 | 4200 |  |
| 住房保障支出 | 10671 | 10671 |  |
| 粮油物资储备支出 | 600 | 600 |  |
| 灾害防治及应急管理支出 | 3200 | 3187 | 13 |
| 预备费 | 4000 | 4000 |  |
| 其他支出 | 5000 | 5000 |  |
| 债务付息支出 | 5733 | 5733 |  |
| 合 计 | 337328 | 332917 | 4411 |

 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| 表十一 |  |
| 2024年税收返还和转移支付预算表（分项目） |
|  | 单位：万元 |
| 项 目 | 叶县 |
| 合计 | 211486 |
| 一、返还性收入 | 5910 |
|  所得税基数返还收入  | 212 |
|  成品油税费改革税收返还收入 | 1497 |
|  增值税税收返还收入 | 734 |
|  消费税税收返还收入 | 253 |
|  增值税五五分享税收返还收入 | 3214 |
| 二、一般性转移支付收入 | 201165 |
|  均衡性转移支付收入 | 68140 |
|  县级基本财力保障机制奖补资金收入 | 23203 |
|  结算补助收入 | 161 |
|  产粮（油）大县奖励资金收入 | 4683 |
|  重点生态功能区转移支付收入 | 3355 |
|  固定数额补助收入 | 27566 |
|  民族地区转移支付收入 | 200 |
|  欠发达地区转移支付收入 | 6736 |
|  公共安全共同财政事权转移支付收入 | 1860 |
|  教育共同财政事权转移支付收入 | 25301 |
| 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 | 726 |
|  社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 | 14820 |
|  医疗卫生共同财政事权转移支付收入 | 7710 |
|  农林水共同财政事权转移支付收入 | 15819 |
|  交通运输共同财政事权转移支付收入 | 49 |
|  住房保障共同财政事权转移支付收入 | 93 |
|  其他转移支付收入  | 743 |
| 三、专项转移支付收入 | 4411 |
|  一般公共服务 | 1 |
|  卫生健康 | 176 |
|  节能环保 | 2000 |
|  农林水 | 2221 |
|  灾害防治及应急管理 | 13 |

 |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 表十二 |  |
| 2023年一般债务限额余额情况表 |
|  |  单位：万元 |
| 项 目 | 金 额 |
|
| 一、2022年末政府一般债务限额 | 191341 |
| 二、2022年末政府一般债务余额实际数 | 167047 |
| 三、2023年末政府一般债务限额 | 198021 |
| 四、2023年政府一般债务接受转贷额 | 30180 |
| 五、2023年政府一般债务还本额 | 23997 |
| 六、2023年末政府一般债务余额执行数 | 173230 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表十三 |  |  |  |
| 2024年政府性基金收支预算总表 |
|  |  |  | 单位：万元 |
| 预算科目 | 收入预算数 | 预算科目 | 支出预算数 |
| 一、县本级政府性基金收入 | 40000 | 一、县本级政府性基金支出 | 80364 |
| 二、上级补助收入 | 3187 | 二、转移性支出 |  |
| 三、下级上解收入 | 　 | 三、补助下级支出 |  |
| 四、上年结余收入 | 38017 | 四、年终结余 |  |
| 五、调入资金 | 　 | 五、调出资金 |  |
| 六、地方政府专项债务转贷收入 | 　 | 六、地方政府专项债务还本支出 | 840 |
| 　 | 　 | 　 |  |
| 　 | 　 | 　 |  |
| 收入总计 | 81204 | 支出总计 | 81204 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 表十四 |  |  |  |
| 2024年政府性基金收入预算表 |
|  |  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 2023年执行数 | 2024年预算数 | 增幅% |
| 国有土地收益基金收入 | 1142 | 1200 | 5.1% |
| 农业土地开发资金收入 | 435 | 500 | 14.9% |
| 国有土地使用权出让收入 | 66875 | 32800 | -51.0% |
| 城市基础设施配套费收入 | 4586 | 4500 | -1.9% |
| 污水处理费收入 | 1022 | 1000 | -2.2% |
| 合 计 | 74060 | 40000 | -46.0% |

关于2024年政府性基金收入预算

情况的说明

2024年政府性基金收入预算总计81204万元，其中：县本级收入40000万元，上级补助收入3187万元，上年结余收入38017万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级收入预算40000万元，主要项目安排情况是：

1．国有土地收益基金收入1200万元；

2．农业土地开发资金收入500万元；

3．国有土地使用权出让收入32800万元；

4．城市基础设施配套费收入4500万元；

5．污水处理费收入1000万元；

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入3187万元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 表十五 |  |  |
| 2024年政府性基金支出预算表 |
|  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 预算数 | 备 注 |
| 城乡社区支出 | 44140 |  |
| 农林水支出 | 3000 |  |
| 其他支出 | 19510 |  |
| 债务付息支出 | 13714 | 　 |
| 县本级安排支出小计 | 80364 |  |
| 转移性支出：地方政府专项债务还本支出 | 840 | 　 |
| 合 计 | 81204 | 　 |

关于2024年政府性基金支出预算

情况的说明

2023年政府性基金支出预算总计81204万元，其中：

县本级支出80364万元，主要支出项目是：城乡社区支出44140万元；农林水支出3000万元；其他支出19510万元；债务付息支出13714万元。

转移性支出安排：地方政府专项债务还本支出840万元。

|  |  |
| --- | --- |
| 表十六 |  |
| 2023年政府专项债务限额余额情况表 |
|  | 单位：万元 |
| 项 目 | 金 额 |
| 一、2022年末政府专项债务限额 | 301579 |
| 二、2022年末政府专项债务余额实际数 | 294780 |
| 三、2023年末政府专项债务限额 | 439379 |
| 四、2023年政府专项债务接受转贷额 | 141330 |
| 五、2023年政府专项债务还本额 | 4369 |
| 六、2023年末政府专项债务余额执行数 | 431741 |

表十七

－ 32 －

2024年城乡居民基本养老保险基金收支预算表

社预03表

叶县 单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2023年执行数** | **2024年预算数** | **项 目** | **2023年执行数** | **2024年预算数** |
| 一、个人缴费收入 | 57,439,800.00  | 57,551,500.00  | 一、基础养老金支出 | 248,152,695.84  | 251,094,067.20  |
|  其中：财政为困难人员代缴收入 | 1,483,300.00  | 1,484,000.00  | 二、个人账户养老金支出 | 14,232,627.84  | 14,457,030.96  |
| 二、财政补贴收入 | 68,089,400.00  | 45,182,158.00  | 三、丧葬补助金支出 | 8,460,000.00  | 9,950,000.00  |
|  其中：财政对基础养老金的补贴 | 55,409,970.00  | 30,501,541.00  | 四、转移支出 | 225,561.00  | 326,000.00  |
|  财政对个人缴费的补贴 | 4,219,430.00  | 4,730,610.00  | 五、其他支出 |  |  |
| 三、集体补助收入 |  |  | × | × | × |
| 四、利息收入 | 5,355,677.58  | 9,050,000.00  | × | × | × |
| 五、委托投资收益 | 8,333,363.28  | 10,571,716.81  | × | × | × |
| 六、转移收入 | 810,000.00  | 780,000.00  | × | × | × |
| 七、其他收入 |  |  | × | × | × |
| 八、本年收入小计 | 140,028,240.86  | 123,135,374.81  | 六、本年支出小计 | 271,070,884.68  | 275,827,098.16  |
| 九、上级补助收入 | 164,710,000.00  | 224,873,500.00  | 七、补助下级支出 |  |  |
| 十、下级上解收入 |  |  | 八、上解上级支出 |  |  |
| 十一、本年收入合计 | 304,738,240.86  | 348,008,874.81  | 九、本年支出合计 | 271,070,884.68  | 275,827,098.16  |
| × | × | × | 十、本年收支结余 | 33,667,356.18  | 72,181,776.65  |
| 十二、上年结余 | 728,865,231.00  | 762,532,587.18  | 十一、年末滚存结余 | 762,532,587.18  | 834,714,363.83  |
| 总 计 | 1,033,603,471.86  | 1,110,541,461.99  | 总 计 | 1,033,603,471.86  | 1,110,541,461.99  |

财政名词解释

**1.财政**

财政是以国家为主体的收支活动，财政包括财政收入和财政支出两个部分。作为政治范畴，财政是国家为实现其职能，凭借政治权利参与部分社会产品和国民收入的分配和再分配所形成的一种特殊分配关系。作为经济范畴，财政是以国家为主体的经济行为，是政府集中一部分国民收入用于满足公共需要的收支活动，以达到优化资源配置、公平分配及经济稳定和发展的目标。

**2.财政职能**

财政职能是指财政作为国家政府分配社会产品、调节经济活动的重要手段所具有的职责和功能。财政是履行和实现政府职能的手段，是国家治理的基础和重要支柱。财政职能包括优化资源配置、收入分配调节、监督管理、调控稳定经济。

**3.财政收入**

财政收入是指政府为履行其职能、实施公共政策和提供公共物品与服务需要而筹集的一切资金的总和，财政收入是衡量政府财力的重要指标，包括税收收入与非税收入。

税收收入是指国家依据国家政权力无偿征收的收入，也是财政收入的主要来源。当前我国的18个税种分别为：增值税、土地增值税、城镇土地使用税、城市维护建设税、房产税、企业所得税、车船税、资源税、环境保护税、印花税、船舶吨税、个人所得税、消费税、车辆购置税、耕地占用税、关税、烟叶税、契税。

非税收入是指除税收收入和政府债务收入外，由国家机关、事业单位、代行政府职能的社会团体和其他组织依法利用政府权力、政府荣誉、国家资源、国有资产或者提供特定公共服务，通过征收、收取、提取、募集、罚没等方式（统称征收）取得的财政资金。非税收入包括行政事业性收费、政府性基金、国有资源有偿使用收入、国有资产有偿使用收入、按照规定上缴财政的国有资本经营收益、罚没收入、以政府名义接受的非定向捐赠货币收入、主管部门集中收入、其他依照规定应当纳入政府非税收入管理的资金。

**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。为准确反应和科学分析支出活动的性质、结构、规模以及支出的效益，将财政支出的内容进行合理的归纳。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。

功能分类是按政府主要职能活动分类，反应政府做什么。按照功能分类，财政支出分为：一般公共服务支出，外交、公共安全、国防支出，农业、环境保护支出，教育、科技、文化、卫生、体育支出，社会保障及就业支出和其他支出。

经济分类是按支出的经济性质和具体用途分类，反应政府的钱怎么花。按照经济分类，财政支出分为：工资福利支出，商品和服务支出，资本性支出和其他支出。

**5.政府债务**

政府债务是指政府在国内外发行的债券或向外国政府和银行借款所形成的，确定由财政资金偿还的债务。政府债务包括中央政府债务和地方政府债务。

中央政府债务即国债，是国家以其信用为基础，按照信用原则向社会筹集财政资金所形成的债务。国债与其他财政收入（如税收等）形式相比，具有自愿性、有偿性、灵活性的特点。我国从2006年开始对国债实行余额管理，即每年全国人大及其常委会为当年国债余额规定一个限额指标，中央政府可在当年限额指标内自行确定国债品种结构、期限结构和发债节奏。

地方政府债务是指地方政府为公益性事业发展举借，确定由财政资金偿还的债务。预算法规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市等预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。除以上规定外，地方政府及其所属部门不得以任何方式举借债务。除法律另有规定外，地方政府及其所属部门不得为任何单位和个人的债务以任何方式提供担保。从2015年起，国家对地方政府债务余额实行限额管理，债务余额不得突破批准的债务限额。年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额），具体又分为一般债务限额和专项债务限额。通过财政资金偿还的政府外债纳入债务限额管理。

地方政府债务分为一般债务和专项债务。

一般债务是指没有收益的公益性事业发展举借，主要以一般公共预算收入偿还的政府债务，由地方政府发行一般债券融资，纳入一般公共预算管理。

专项债务是指有一定收益的公益性事业发展举借，以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务，由地方政府通过发行专项债券融资，纳入政府性基金预算管理。

**6.财政体制**

财政体制是指处理政府间财政关系的基本制度。科学的财税体制是优化资源配置，维护市场统一、 促进社会公平、实现国家长治久安的制度保障。财政体制基本要素：财政转移支付、收入划分、政府间财政事权和支出责任划分。

**7.现行财政体制**

我国实行分税制财政管理体制，简称分税制，是指在合理划分各级政府财政事权范围的基础上确定其相应的财权和支出责任，通过税种的划分形成中央与地方的收入体系。

财政事权和支出责任划分： 2016年8月，国务院印发《国务院关于推进中央与地方财政事权和支出责任划分改革的指导意见》，为分领域改革有序展开奠定基础。2018年1月，国务院办公厅印发了《基本公共服务领域中央与地方共同财政事权和支出责任划分改革方案》，将教育、医疗卫生、社会保障等领域8大类18项基本公共服务事项，明确为中央与地方共同财政事权，规范划分支出责任，自2019年1月1日起实施。中央改革方案明确，地方承担的支出责任由省级政府考虑本地区实际合理划分。

收入划分：将维护国家权益、实施宏观调控所必需的税种划为中央税；将同经济发展直接相关的主要税种划为中央与地方共享税；将适合地方征管的税种划为地方税，并调整、充实了地方税种，增加地方税收入。现行中央对地方税收返还包括：增值税返还、消费税基数返还、所得税基数返还以及成品油价格和税费改革税收返还。

转移支付是指中央政府（或上级政府）对地方政府（或下级政府）进行无偿的财政资金转移所制定的制度。转移支付包括一般性转移支付和专项转移支付。一般性转移支付是指中央政府（或上级政府）对有财力缺口的地方政府（或下级政府），按照规定的办法给予的补助，地方政府（或下级政府）可以按照相关规定统筹安排使用。专项转移支付是指中央政府（或上级政府）对承担委托事务、共同事务的地方政府（或下级政府），给予的具有指定用途的资金补助，以及对应当由地方政府（或下级政府）承担的事务，给予的具有指定用途的奖励或补助。

**8.政府预算**

政府预算是经法定程序审核批准的具有法律效力的政府年度财政收支计划。政府全部收支都纳入政府预算进行管理，并按照各自功能和定位，科学设置政府预算的结构和内容。政府预算包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。

**9.一般公共预算**

一般公共预算是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。一般公共预算由税收收入、行政事业性收费收入、国有资源（资产）有偿使用收入、转移性收入、其他收入组成。

**10.政府性基金预算**

政府性基金预算是对依照法律、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的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。政府性基金预算由债务收入、非税收入、转移性收入组成。

**11.国有资本经营预算**

国有资本经营预算是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。国有资本经营预算由利润收入、股利和股息收入、产权转让收入、清算收入、其他收入、转移支付收入组成。

**12.社会保险基金预算**

社会保险基金预算是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。社会保险基金预算应当按照统筹层次和社会保险险种分别编制，做到收支平衡。

**13.预算绩效管理**

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。2018年9月，中共中央、国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

**14.直达资金**

为扎实做好“六稳”工作、落实“六保”任务，财政部按照党中央、国务院决策部署，建立了特殊转移支付机制，将中央新增财政资金直达市县基层，直接惠企利民，这种实行特殊转移支付机制管理的资金，简称直达资金，包括并不限于2020年中央财政通过新增财政赤字1万亿元和抗疫特别国债1万亿元安排的预算资金。建立特殊转移支付机制是在保持现行财政管理体制不变、地方保障主体责任不变、资金分配权限不变的前提下进行，按照“中央切块、省级细化、备案同意、快速直达”的原则直接下达市县基层。

**15.省直管县财政体制改革的主要内容**

自2022年起，财政直管县的范围由原有的24个扩大至全部102个县（市）。改革后，各县的财政体制由省财政直接核定，各类转移支付、债券资金由省财政直接下达。具体内容是：

1. 财政收入除上划中央和省级部分外全部留归当地使用，原由市级分享的土地增值税、城镇土地使用税25%部分市级不再参与分享；县级范围内地方承担的共同财政事权支出责任，调整为省与县分担，市级不再分担。
2. 将省级固定税收收入及分成的环保税、水资源税全部下划到市县。原体制下按收入项目等实施的增量分成政策不再执行。改革后市县的增值税、企业所得税、个人所得税收入地方部分省级分成20%，市县其他税收省级分成15%，市县一般公共预算中的非税收入（不含地方教育附加、残疾人就业保障金、矿业权出让收益、防空地下室易地建设费、以及从土地出让收益中计提的教育资金和农田水利建设资金）省级分成15%。同时省级每年以我县2019年收入的同等比例补助我县，相当于分享我县一般公共预算收入比2019年增收部分的20%或15%。以上收入仍缴入县级金库，年终通过体制结算上解省级财政。
3. 对改革形成的财力转移，以2019年为基期，按“保既得利益”原则核定划转基数，划转基数由市、县协商一致并报省财政核定。
4. 现金管理体制随财政结算体制变化相应调整，省财政直接核定县（市）现金留用比例和上解比例，直接向县（市）调度现金，取消省辖市对县（市）核定的现金留用比例和上解比例。除有明确规定外，有关财政专户资金也直接拨付到县（市）。
5. 省财政在单独或会同省直有关部门部署项目资金申报、布置财政收支管理等工作时，直接通知到县级。属于省委、省政府赋予县经济社会管理权限清单之内的事项，由县级直接上报省级。省财政安排转移支付、债券资金、下达指标和结算事项，直接下达到县级。
6. **新出台的留抵退税政策的主要内容**

根据党中央、国务院关于加大增值税期末留抵退税（以下简称留抵退税）力度的决策部署，从2022年4月1日起，进一步加大留抵退税实施力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业、制造业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还上述企业存量留抵税额。

1. **县乡财政体制改革的主要内容**

 新的县乡财政管理体制紧紧围绕“财权事权匹配、收支范围清晰、财力平衡兼顾、调动乡镇积极性”的原则，从明晰县乡财政事权和支出责任、完善乡镇基本保障制度、做实乡镇税收收入、建立正向激励措施四个方面对原财政体制进行了调整完善，主要内容是：

（1）明确县乡收入范围。将县本级主导投资建设、且具备一定规模的平煤神马所属企业、发投公司等15家重点税源及县级以上重点行业和重点项目税收作为县本级固定税源，其余企业按属地管理作为乡镇税源。核定各乡镇税源清册，从源头上做实乡镇收入，避免收入混库、串库行为发生，把乡镇精力从协税护税转移到招商引资、培植财源、服务所属企业上来，激发乡镇发展经济的内在动力。

（2）明确县乡支出范围。明确村级经费和党建三项经费、土地收储工作经费及征地业务费、县级重点项目产生的地租和安置费等相关费用、县级委托乡镇实施的项目资金、县级安排调研观摩等活动产生的奖励资金、县直部门经县委常委会议、县长办公会议或县政府常务会议研究确定对乡镇安排的各项资金、其他应属县级财政事权和支出责任的项目资金作为县级支出，由县财政给予乡镇专项追加补助。县级支出范围之外的支出作为乡镇事权和支出责任，由乡镇从财政体制分成中统筹解决，县财政不再承担相关费用。

（3）明确支出基数核定办法。收入基数依据乡镇税源清册，以2022年实际收入情况结合县级当年一般公共预算收入增幅，合理分配收入任务；基本支出基数以2022年实际财供人员为准，以组织人事部门批复的工资为依据，加上应由财政负担的社保金，由县财政足额安排；经费支出基数根据乡镇总人口、行政村个数、财供人员数，综合考虑乡镇实际情况确定。

（4）明确超收分成办法。大幅增加乡镇超收分成比例，由原来的乡镇分成比例从25%至50%不等，提高到昆阳、九龙、盐都3个街道办事处及龚店镇实行超收县乡3：7分成，马庄乡超收全留，其余乡镇实行超收县乡2：8分成；乡（镇、街道）自主招商引资落户在本辖区内的企业，产生的税收划归乡（镇、街道），入驻本辖区外的企业税收实行“飞地”政策，入驻县开发区的，实行县乡3：7分成，入驻其他乡（镇、街道）的，由招商乡（镇、街道）和入驻乡（镇、街道）按5：5分成；明确耕地占用税、契税、车船税、建筑业代开发票等一次性收入及集中清收活动产生的税收实行县乡5：5分成，不纳入收入基数；将烟叶税分成比例统一提高到1：9分成；明确超收分成按季度兑现，年终统算，进一步调动乡镇组织收入的积极性。