

茶陵县 2022 年度政府预算公开

第一部分 茶陵县 2021 年财政预算执行情况与 2022 年财政预算草案的报告

第二部分 2022 年茶陵县财政预算转移支付情况说明

第三部分 茶陵县举借债务情况说明

第四部分 预算绩效管理工作开展情况

第五部分 2022 年茶陵县本级汇总一般公共预算“三公”经费预算安排情况说明

第六部分 茶陵县 2022 年政府预算公开表格：

(1) 茶陵县 2022 年一般公共预算收入表

(2) 茶陵县 2022 年一般公共预算支出表

(3) 茶陵县 2022 年一般公共预算本级支出表(功能分类)

(4) 茶陵县 2022 年一般公共预算本级基本支出表(政府经济分类)

(5) 茶陵县 2022 年一般预算税收返还和转移支付预算表

(6) 茶陵县 2022 年专项转移支付预算分地区表

(7) 茶陵县 2022 年一般公共预算收支平衡表

(8) 茶陵县 2022 年政府性基金收入表

(9) 茶陵县 2022 年政府性基金支出表

(10) 茶陵县 2022 年政府性基金本级收支总表

(11) 茶陵县 2022 年政府性基金转移支付预算分项目表

(12) 茶陵县 2022 年政府性基金转移支付预算分地区表

(13) 茶陵县 2022 年国有资本经营收支总表

(14) 茶陵县 2022 年国有资本经营收入表

(15) 茶陵县 2022 年国有资本经营支出表

(16) 茶陵县 2022 年社会保险基金收支总表

(17) 茶陵县 2022 年社会保险基金收入表

(18) 茶陵县 2022 年社会保险基金支出表

(19) 茶陵县 2022 年 “三公” 经费预算情况表

(20) 茶陵县 2021 年政府一般债务限额和余额情况表

(21) 茶陵县 2021 年政府专项债务限额和余额情况表

(22) 茶陵县 2022 年上级提前下达专项转移支付明细
表

(23) 茶陵县 2022 年本级财政扶贫资金安排情况表

第一部分

茶陵县2021年财政预算执行情况及 2022年财政预算（草案）的报告

——2022年2月28日在茶陵县第十八届人民代表大会第二次会议上

茶陵县财政局 陈章勇

各位代表：

受县人民政府委托，向大会报告我县 2021 年财政预算执行情况及 2022 年财政预算草案，请予审查，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2021 年财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

2021 年，全县一般公共预算收入累计完成 165362 万元，占年度计划 146600 万元的 112.8%，比上年同期 139593 万元增加 25769 万元，增长 18.5%，其中税收收入完成 142995 万元，占年度计划 125000 万元的 114.4%，比上年同期 117323 万元增加 25672 万元，增长 21.9%，非税收入完成 22367 万元，占年度计划 21600 万元的 103.6%，比上年同期 22270 万元增加 97 万元，增长 0.4%，税收比重为 86%。地方收入累计完成 89535 万元，占年度计划 85200 万元的 105.1%，比上年同期 81135 万元增加 8400 万元，增长 10.4%。其中：地方税收收入完成 67168 万元，占年度计划 63600 万元的 105.6%，比

上年同期 58865 万元增加 8303 万元，增长 14.1%，地方税收比重为 75.02%。

县第十七届人大第六次会议批准 2021 年一般公共预算支出为 251481 万元，县第十八届人大常委会第二次会议批准追加支出预算 48910 万元，加上上年结转 71783 万元、上级专项追加 50900 万元及上级专项转移支付 145218 万元，全年一般公共预算支出组成指标为 568292 万元，比上年增加 14937 万元，增长 2.7%。全年一般公共预算实际支出 445659 万元，比上年减少 9323 万元，下降 2.05%，主要原因是 2021 年绩效考核奖暂未发放，第十三个月工资基数下降。

2021 年一般公共预算收支平衡情况是：地方收入 89535 万元，上级补助收入 301787 万元(其中返还性收入 6751 万元，一般性转移支付收入 243528 万元，专项转移支付收入 51508 万元)，地方政府债券转贷收入 41812 万元（其中新增债券收入 20200 万元，置换债券收入 21612 万元），调入资金 68955 万元（其中政府性基金预算调入 36000 万元，国有资本经营预算调入 22955 万元，清理盘活财政存量资金 10000 万元）动用预算稳定调节基金 59831 万元，上年滚存结余 32330 万元，收入合计为 594250 万元；全年一般公共预算实际支出 445659 万元，上解支出 4981 万元，安排预算稳定调节基金 89648 万元，债务转贷支出 21612 万元，支出合计为 561900 万元；全年收支相抵，滚存结余 32350 万元，全部结转下年

支出。

（二）政府性基金预算执行情况

2021 年政府性基金县本级收入 152429 万元，上级补助收入 2835 万元，专项债券转贷收入 90550 万元（其中新增专项债券收入 81800 万元，置换专项债券收入 8750 万元），上年滚存结余 12999 万元，收入合计为 258813 万元；全年支出 205560 万元，债务转贷支出 8750 万元，上解支出 74 万元，调出至公共财政预算 36000 万元，支出合计为 250384 万元；收支相抵，滚存结余 8429 万元，全部结转下年支出。

（三）国有资本经营预算执行情况

2021 年县本级国有资本经营预算收入累计完成 29025 万元，上级补助收入 31 万元，上年结转 421 万元，收入合计为 29477 万元；全年支出 6490 万元，调出至一般公共预算 22955 万元，支出合计为 29445 万元；收支相抵，滚存结余 32 万元，全部结转下年支出。

（四）社会保险基金预算执行情况

2021 年，社会保险基金收入累计完成 51280 万元，为年度预算 48183 万元的 106.43%，比上年的 39848 万元增加 11432 万元，增长 28.69%，主要是城乡居民养老保险个人缴费最低档从 100 元调整为 200 元。社会保险基金支出 45690 万元，为年度预算 44466 万元的 102.75%，比上年的 38942 万元增加 6748 万元，增长 17.33%。社会保险基金预算收支平衡情况是：2021 年社会保险基金收入 51280 万元，上年滚

存结余 40280 万元，收入合计 91560 万元；社会保险基金支出 45690 万元，收支相抵，滚存结余 45870 万元。（以上数据不含已由省统筹的企业养老保险、市统筹的城镇职工医疗保险和城乡居民医疗保险数据。）

（五）2021 年财政运行主要特点

1、收入质量不断提高。2021 年，在收入任务考核压力骤增，收入组织难度加大的情况下，我县财政收入实现了量质齐升，一般公共预算收入完成 165362 万元，比上年同期（同比）增加 25770 万元，增长 18.5%；地方收入完成 89535 万元，同比增加 8400 万元，增长 10.4%；全年税收收入增幅 21.9%，全市排名第二，南五县排名第二，其中，地方税收收入增幅 14.1%，全市排名第四，南五县排名第三，地方收入税收比重为 75.02%，南五县排名第一，圆满实现了县委县政府“保三争二”的目标。

2、支出保障兜牢底线。2021 年一般公共预算支出完成 44.57 亿元，其中：三保支出完成 33.48 亿元，占一般公共预算支出的比重为 75.11%。坚持“三保”支出优先顺序，有效完善了“三保”预警机制，加强对库款管理情况的统一监测和预警，确保财政库款保障水平不低于 0.3 的警戒线。

3、财政管理进一步提升。作为全省预算管理一体化建设第一批试点县，按时按质完成了系统上线运行，全面提升了预算管理规范化、标准化和自动化水平。同时，财政管理

水平和财政运行绩效不断提高，2021年县财政局荣获全省市县财政日常管理工作绩效评价A级，并获省财政厅奖励资金350万元；荣获省电子财政建设工作先进单位、全省财政监督工作先进单位、全省财政外经系统业务工作先进单位、全省市县财政部门预算绩效管理工作优秀单位、乡镇财政管理工作绩效评价良好单位等荣誉称号。

4、绩效管理全方位推进。加强预算绩效管理，完善绩效目标申报、监控、自评全方位管理，2021年县本级预算单位覆盖率100%。常态化推进财政重点评价，评价领域从专项资金拓展到专项债券、政府购买服务、乡村振兴整合资金等，2021年开展绩效评价项目16个，评价金额5.69亿元。制度化推进绩效“四评”，与人大、审计形成预算绩效管理合力。

二、2022年财政预算草案

2022年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，全面落实中央和省、市、县各项决策部署，坚持稳增长与防风险并重、保总量与提质量并重、抓改革与惠民生并重。继续实施积极的财政政策，开源节流、提质增效，全力服务“六稳”、“六保”工作。坚持生财有道、用财有方，提高财政资源配置效率和资金使用效益；坚持政府过“紧日子”、精打细算，切实加强财政资源统筹，加大优化财政支出结构，着力保重点保民生；坚持改革创新，

不断深化财税体制改革，创新财政管理方式，强化预算约束和绩效管理；坚持底线思维，完善政府债务管理机制，防范化解政府债务风险。借乘湖南“三高四新”发展战略、长株潭一体化高位推进、湘赣边区域合作示范区建设等大势，为加快谱写茶陵新时代发展的新篇章贡献财政力量。

按照上述指导思想，2022年我县财政预算管理的总体思路是：突出一个主题，守住两条底线，推进三项改革，打造“四型财政”，聚焦五大重点。突出一个主题，就是全力推进财政高质量发展；守住两条底线，就是守住“三保”支出底线，守住债务风险底线；推进三项改革，就是项目全生命周期管理、预算全范围覆盖、绩效全过程监控；打造四型财政，就是打造发展财政、民生财政、实干财政、法治财政；聚焦五大重点，就是聚焦全口径、统筹、紧平衡、标准化、预算绩效等五大重点领域的工作。

2022年全县财政预算拟作如下安排：

（一）一般公共预算收支安排

2022年，全县一般公共预算收入计划拟定为178600万元，比上年完成数165362万元增加13238万元，增长8%，其中地方收入96700万元，增长8%，上划中央收入65210万元，增长8%；上划省级收入16690万元，增长8%。税收收入计划为154500万元，比上年实际完成数142995万元增加11505万元，增长8%。地方税收收入占地方收入的比重

为 75.1%（附表一）。

根据一般公共预算收入计划测算，全县 2022 年一般公共预算本级财力为 264906 万元（其中地方收入 96700 万元，上级补助基数财力 95943 万元，政府性基金预算调入 40000 万元，国有资本经营预算调入 20215 万元，收回垫付财政扣款 7041 万元，动用预算稳定调节基金 5007 万元），加上上年结转指标 32350 万元和上级专项转移支付指标 174528 万元，2022 年全县一般公共预算收入预计为 471784 万元。

2022 年县本级一般公共预算拟安排支出 259922 万元，加上上年结转支出 32350 万元和上级专项支出 174528 万元，本级支出合计 466800 万元（附表二）；加上上解支出 4981 万元，支出总规模预计为 471781 万元，全年收支相抵结余 3 万元。

2022 年，县本级一般公共预算拟安排支出为 259922 万元，比上年安排数 251481 万元增加 8441 万元，增长 3.36%。具体支出情况是：安排人员经费 138396 万元，占年度公共财政总预算的 53.25%，比上年增加 3414 万元，增长 2.53%；安排公用经费 18578 万元，占年度公共财政总预算的 7.15%，比上年增加 458 万元，增长 2.53%；安排项目经费 102948 万元，占年度公共财政总预算的 39.6%，比上年增加 4570 万元，增长 4.64%。按支出功能分类科目安排如下：

1. 一般公共服务支出 32717 万元，比上年年初预算（下

同)减少 43 万元。主要项目为：城镇社区(居委会)补助 300 万元(含城镇社区惠民工程专项经费 60 万元)，信访维稳基金 200 万元，新增企业入库统计补助 256.4 万元，政府投资评审项目专项经费 200 万元，预算绩效评价管理专项经费 200 万元，税收征收经费 4200 万元，税收目标管理考核经费 250 万元，工程造价咨询服务费 200 万元，粮食储备经费 229 万元，网格化全覆盖资金 210.7 万元，政务中心办公场所租赁费 200 万元；

2.国防支出 185 万元，比上年减少 35 万元；

3.公共安全支出 9999 万元，比上年减少 822 万元。主要项目为辅警人员经费(含流口协管员 7 人、公用经费、服装费等) 1944 万元，“雪亮工程”建设项目资金 500 万元，交通协管员经费 480 万元，禁毒专项经费 200 万元；

4.教育支出 68872 万元，比上年减少 3602 万元。主要项目为：退休教师节日补助 205.2 万元，教师培训经费 445.58 万元，义务教育公用经费(含心理辅导室经费) 216.6 万元，校车补助县财政配套经费 250 万元，县城及农村中小学保安配备经费 707.09 万元，向民办学校购买学位经费 505 万元，教育费附加安排的支出 3800 万元；

5.科学技术支出 4726 万元，比上年减少 1990 万元。主要项目为：促进工业企业发展资金 3000 万元，烟叶生产扶持资金 1273 万元；

6.文化旅游体育与传媒支出 **2230** 万元，比上年减少 255 万元；

7.社会保障和就业支出 **24584** 万元，比上年增加 2909 万元。主要项目为：兑现目标管理经费 300 万元，残疾人两项补贴 336 万元，80-99 岁高龄生活补助 870 万元，敬老院运营经费 200 万元，困难群众救助资金 302 万元，残疾人就业保障金 200 万元，丧葬费和一次性抚恤金 800 万元，机关事业单位退休人员退休费 13026 万元，社会保险补贴 200 万元，义务兵优待 233 万元，企业基本养老保险基金配套 500 万元，城乡居民养老保险基金 1383.8 万元，被征地农民社会保障补助 500 万元，职业年金做实个人账户 2000 万元，部分退役人员养老保险及生活补助 347.71 万元；

8.卫生健康支出 **12059** 万元，比上年增加 266 万元。主要项目为：城镇独生子女父母奖励金 233.92 万元，三大公立医院公卫补助 300 万元，乡镇卫生体制改革补助 3995.97 万元，新冠肺炎防控专项资金 500 万元，财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助 1285.05 万元，城乡医疗救助 1120 万元；

9.节能环保支出 **5016** 万元，比上年增加 221 万元。主要项目为：环境治理及污水处理经费 1940 万元，垃圾场运营经费 600 万元，环境污染应急能力建设和应急处理经费 210 万元，垃圾处理场改造工程款 500 万元，森林植被恢复费 1000 万元；

10.城乡社区支出 **8714** 万元，比上年增加 22 万元。主要

项目为：环卫清扫专项经费 1896 万元，路灯电费及维护费 600 万元，城市基础设施建设经费 2000 万元，市政日常维护费 200 万元，城区绿化维护费 500 万元，退还[2018]网挂第 171 号地块相关费用 219.12 万元；

11.农林水支出 33033 万元，比上年减少 2240 万元。 主要项目为：农村饮水安全工程维修养护资金 300 万元，乡村振兴专项经费 200 万元，农村基础设施改造经费 500 万元，乡（镇）、村转移支付补助 7000 万元，农业保险财政保费补助 493.24 万元，育林基金减半征收补助 248 万元，云阳国有林场改革资金 1400 万元，库区移民后期发展资金 750 万元，四大灌区管理所人员“五险”费用 440 万元，农田水费减免补助资金 345.6 万元，农田水利建设资金 300 万元，油茶开发专项支出 500 万元，茶叶产业发展资金 200 万元，黄牛产业发展资金 200 万元，健康扶贫资金 200 万元，兑现乡镇（街道）税收分成 12000 万元；

12.交通运输支出 4674 万元，比上年减少 270 万元。 主要项目为：交通事业发展专项 243.89 万元，取消收费补助 341 万元，农村公路养护专项 725 万元，国省干线公路养护专项 600 万元，危桥改造县奖补资金 200 万元，交通问题顽瘴痼疾集中整治专项经费 420 万元；

13.资源勘探信息等支出 6648 万元，比上年增加 939 万元。 主要项目为：工业贷款贴息经费 200 万元，产业发展基

金 1000 万元，兑现园区体制结算资金 5000 万元；

14.商业服务业等支出 455 万元，比上年减少 84 万元；

15.金融支出 87 万元，比上年增加 2 万元；

16.自然资源海洋气象等支出 1836 万元，比上年减少 750 万元，主要项目为：国土收入征收考核经费 400 万元；

17.灾害防治及应急管理支出 3418 万元，比上年增加 1695 万元。主要项目为：煤矿关闭退出奖补资金 1700 万，小型消防站建设经费 292.48 万元；

18.预备费 2500 万元，与上年持平；

19.其他支出 23732 万元，比上年增加 6297 万元。主要项目为：工资滚动晋级 3582 万元，争资立项前期工作经费 1000 万元，公务用车平台公司运行经费 500 万元；公务交通补贴 2350 万元，非税收入安排的支出 8000 万元，绩效考核奖 8240 万元；

20.债务还本付息支出 14437 万元，比上年增加 6195 万元。主要项目为：隐性债务财政还本 2312 万元，地方政府债券利息 9110.58 万元，隐性债务财政付息 3011 万元。

(二) 政府性基金预算

2022 年拟安排政府性基金预算 131500 万元（附表三），具体为：国有土地使用权出让收入（支出）130000 万元，其中用于还本付息的土地出让收入（支出）40000 万元；城市基础设施配套费收入（支出）1000 万元；污水处理费收入（支

出) 500 万元。

(三) 国有资本经营预算

2022 年拟安排国有资本经营预算 20815 万元(附表四)。其中国有资本经营预算收入计划为：利润收入 125 万，其他国有资本经营预算收入 20690 万元；国有资本经营预算支出计划为：国有资本经营预算支出 600 万元，调入一般公共预算 20215 万元。

(四) 社会保险基金预算

2022 年，我县社会保险基金预算收支情况拟安排(附表五)：县本级社会保险基金预计收入 54913 万元，上年滚存结余 45870 万元，收入合计 100783 万元；社会保险基金预算预计支出合计 46057 万元；收支相抵，预计当年滚存结余 54726 万元。

三、2022 年财政工作打算

(一) 全力以赴抓收入。一是强化财源建设。大力培育实体经济、龙头企业、骨干税源，适度发展总部经济增加速度效财源，全力促进建筑业、房地产行业、车船税、网络平台经济，巩固做大新型财源。做实园区经济，突出亩均效益、亩均投资、亩均税收导向，完善园区“以亩产论英雄”的评价激励机制，推动园区争先进位、提档升级。**二是强化收入征管。**加强收入预期研判，强力推进税收保障，充分利用电子治税综合平台，强化重点行业、重点税源监控；加大非税

收入征管力度，对完成较好的单位，财政对其公用经费予以适当弥补，对收入计划短收的单位，将短收部分从本年度单位经费中予以扣缴。**三是强化基金收入调度。**提前储备 2022 年可供出让土地，使土地出让规模与基金收入计划相匹配，避免出现“两张皮”，避免年终基金收入“临时抱佛脚”的被动局面。**四是强化向上争资引项。**鼓励单位大力向上争资引项，建设类和发展类资金更多通过争取上级支持等多种途径解决，对争资引项完成较好的单位，适当予以奖励。

(二) 动真碰硬强管理。一是持续强化过“紧日子”的思想。进一步坚持和强化党政机关带头过“紧日子”的思想，坚持精打细算、勤俭节约，一般性支出进一步压减 10%，严格控制“三公”经费、会议费和培训费。坚持“先预算后支出，无预算不支出”的原则，严控经费追加。适时在县委、政府会议上汇报财政运行情况。二是进一步做实单位部门预算。政府预算经人大常委会批复后，下达单位财政拨款控制数。单位部门预算必须做实做细，经过单位集体研究、法人签字、报分管副县长把关，再经财政对口股室审核通过后，才可以申报资金。单位公用经费按季申报拨付，严格控制支出进度。今年，将分系统确定几个重点预算单位，进行公用经费精细化管理试点。三是加强部门预算执行监督检查力度。充分利用财政监督、绩效评价两大抓手，联合审计等相关部门建立财审联动机制，不定期对重点预算单位财务管理进行监督检查，重点关注部门预算编制与执行、项目绩效、规范管理等

领域，真正做到“花钱必问效，无效必问责”。**四是做实国有资产经营预算。**督促沐发、沐产、文旅集团上缴国有资产租赁收入、砂石收入，力争实现砂石净收益 2 亿元调入一般公共预算。**五是加强资金统筹管理。**树立“大财政”理念，专项资金严格按照审批程序和权限分配，减少资金分配的随意性，通过部门内整合和跨部门整合等方式，将资金性质和使用方向相同的上级补助专项资金和县本级财政安排的专项资金统筹使用，形成合力，努力将财政资金配置到最需要的领域和环节，避免各自为政、重复建设和“碎片化”，提高资金的使用效益。

（三）精打细算保平衡。2022 年部门刚性需求达到 30 亿元，而我县实际财力只有 26 亿元，针对目前预算安排财力缺口 4 亿元的严峻形势，为确保预算平衡，财政支出必须综合平衡，有的放矢。**一是突出“三保”预算。**先保工资，再保运转和基本民生项目；**二是实行预算跨年度平衡。**2022 年将继续加大盘活财政存量资金力度，全面清理部门结余结转资金。一般公共预算结余结转资金中，本级预算结余资金全部收回预算，上级专项转移支付结余资金和连续 2 年未用完的结转资金一律收回预算。**必要时一年以上的结转结余一律收回，做财力统筹安排，**收回资金的项目需在以后年度继续实施的，应作为新的预算项目，按照预算管理程序重新申请和安排。

（四）严防死守控风险。目前我县偿债形势非常严峻，

2022 年全口径债务到期需还本付息 15.08 亿元（其中平台公司 11.55 亿元）。为防范和化解我县财政运行风险，**一要规范政府投资行为**。从严审批政府投资项目，严格落实“无预算不立项，无来源不开工”，所有政府投资项目必须明确建设资金来源，经审定后再列入年度政府投资计划，确保隐性债务不新增。**二要严格落实“一债一策”机制**。平台公司对到期债务提前 3 个月落实偿债资金来源，对于偿债资金有缺口确需县级层面统筹支持的，必须提前 1 个月向县委县政府正式提交债务风险缓释申请。**三要从严审批新增融资**。年融资成本控制在 7% 以下，严禁新增年融资成本 8% 以上的高息债务。**四要畅通“政银企”沟通协调机制**。充分发挥财政性资金作用，提高地方金融机构参与化债工作积极性，确保风险事件不发生。

各位代表，2022 年，我们将在县委的正确领导下，在县人大依法监督及县政协民主监督和支持下，坚定信心，创新作为，扎实工作，努力完成全年财政收支目标，加快建设“一心四区”和现代化新茶陵，以更加优异成绩迎接党的二十大胜利召开！

第二部分

2022 年茶陵县财政预算转移支付情况说明

2022 年预计一般性转移支付补助收入 243529 万元，其中：均衡性转移支付收入 53766 万元；县级基本财力保障机制奖补资金收入 20627 万元；结算补助收入 3167 万元；企业事业单位划转补助收入 635 万元；产粮（油）大县奖励资金收入 3894 万元；重点生态功能区转移支付收入 4762 万元；固定数额补助收入 13416 万元；革命老区转移支付收入 2309 万元；贫困地区转移支付收入 12452 万元；公共安全共同财政事权转移支付收入 1279 万元；教育共同财政事权转移支付收入 23752 万元；科学技术共同财政事权转移支付收入 24 万元；文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 677 万元；社会保障与就业共同财政事权转移支付收入 29256 万元；卫生健康共同财政事权转移支付收入 36596 万元；节能环保共同财政事权转移支付收入 562 万元；农林水共同财政事权转移支付收入 28911 万元；交通运输共同财政事权转移支付收入 2456 万元；住房保障共同财政事权转移支付收入 1889 万元；粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 219 万元；灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 80 万元；其他一般性转移支付收入 2800 万元。专项转移支付收

入 51508 万元，其中：一般公共服务 3039 万元；国防 59 万元；公共安全 6157 万元；教育 1969 万元；科学技术 340 万元；文化旅游体育与传媒 224 万元；社会保障和就业 783 万元；卫生健康 6245 万元；节能环保 7612 万元；城乡社区 1456 万元；农林水 13089 万元；交通运输 4612 万元；资源勘探信息等 1443 万元；商业服务业-98 万元；金融 153 万元；自然资源海洋气象等 13 万元；住房保障 3045 万元；粮油物资储备 90 万元；灾害防治及应急管理 1277 万元。预计一般性转移支付收入中 89192 万元用于县级财力统筹安排本级预算支出，其他一般性转移支付收入和专项转移支付收入严格按照上级要求安排支出。上级提前下达专项转移支付 1858 万元，上级提前下达一般性转移支付(含财力性收入)167953 万元。政府性基金中上级转移支付提前下达 112 万元。

第三部分

茶陵县举借债务情况说明

(一) 地方政府债务限额余额情况: 2021 年, 政府债务总限额 44.83 亿元, 其中一般债务限额 26.36 亿元(含外贷限额 0 亿元), 专项债务限额 18.47 亿元。截止 2021 年底, 地方政府债务余额 44.32 亿元, 其中一般债务余额 25.85 亿元, 专项债务余额 18.47 亿元。本年发行一般债券 2.02 亿元, 专项债券 8.18 亿元, 再融资债券 2.15 亿元。偿还地方政府债券本金 3.04 亿元, 其中一般债券 2.16 亿元, 专项债务 0.88 亿元, 支付地方政府债券利息 1.27 亿元, 其中一般债券利息 0.82 亿元, 专项债券利息 0.45 亿元。

(二) 本级新增地方政府债券资金使用情况: 2021 年省财政厅下达茶陵地方政府新增债券金额共 102000 万元。2021 年一般债券 20200 万元安排使用情况如下: (1) 3831 万元用于教育基础设施建设; (2) 1570 万元用于国省干线(S347 茶陵夏乐至浣溪公路工程); (3) 1546 万元用于农村公路; (4) 1300 万元用于城市生活垃圾处理项目整改工程; (5) 550 万元用于城区垃圾分类基础建设及货物工程项目; (6) 1520 万元用于朝阳市民广场及地下停车场; (7) 683 万元用于茶祖文化产业园配套设施—茶祖路; (8) 720 万元用于紫阳西街建设项目; (9) 300 万元用于城区农贸市场提质工程; (10) 900 万元用于炎帝路改造样板街项目;

(11) 280 万元用于泰和仙铅锌矿业有限公司尾矿库治理项目；(12) 400 万元用于洣江区域性中心敬老院建设项目；(13) 4990 万元用于农村基础设施建设；(14) 380 万元用于规划展览馆建设资金；(15) 506 万元用于小水库除险加固；(16) 217 万元用于茶水土沙村险段治理工程；(17) 327 万元用于和建矿业应急处置工程；(18) 180 万元用于东阳公园西侧道朝阳街至紫阳街段路面工程；
2021 年专项债券 81800 万元安排使用情况如下：(1) 10000 万元用于茶陵县云阳山 4A 景区旅游配套设施项目；(2) 15000 万元用于茶陵县职业教育中心公共实训基地建设项目；(3) 5088 万元用于茶陵县中医院第二期工程建设项目。(4) 20300 万元用于茶陵县南宋古城旅游风貌提质项目。(5) 1697 万元用于茶陵县人民医院第二期建设工程项目。(6) 10700 万元用于茶陵县经开区创新创业园建设项目。(7) 15500 万元用于茶陵县湘赣边冷链及现代化智慧物流园项目。(8) 3515 万元用于茶陵县原电力公园地下智慧停车场建设项目。2022 年新增债券安排情况，在上级文件下发后再予以公开。

(三) 地方政府债务还本付息情况：偿还地方政府债券本金 3.04 亿元，其中一般债券 2.16 亿元，专项债务 0.88 亿元，支付地方政府债券利息 1.27 亿元，其中一般债券利息 0.82 亿元，专项债券利息 0.45 亿元。2021 年初预算安排还

本付息资金 12664.45 万元，其中：一般债务还本付息 8178.32 万元，专项债务还本付息 4486.13 万元。

第四部分

预算绩效管理工作开展情况

一、2021 年预算绩效管理工作开展情况

加强培训学习，提高绩效评价工作水平。目前绩效管理工作处于刚刚起步阶段，只有通过不断学习，才能有利地推动工作开展。平时我们认真研读中央、省、市及县下发的工作文件，向长辈虚心请教工作开展方法，积极向领导汇报工作进展、听取意见建议。2021 年 5 月 25 日我们邀请深圳大学夏明会教授来茶陵开展绩效工作业务培训，我们通过业务股室把培训通知发到全县各预算单位，邀请他们来参加培训，此次培训实行单位签到制度，各单位财务和业务人员积极参会，会场座无虚席。夏教授对绩效评价工作进行了专门的讲解，通过这次培训，我们对绩效理念有了更深刻的理解，对目标和指标的设定有了清晰的认知，有助于提高全县预算单位的绩效工作水平。

积极部署、绩效评价工作全面稳步开展。今年 2 月份，我们积极组织预算单位对 2021 年财政支出进行绩效目标申报；3 月份，为提升绩效评价业务服务质量和平，我们向社会公开优选 2021 年度财政绩效评价服务中介机构，组织审查小组对报名单位的相关资料、办公场所等进行现场审查和评分；并印发了《茶陵县财政局绩效评价中介服务机构服务费计算方法》（茶财绩[2021]39 号），规范服务收费。4

月份，委托湖南中鑫和顺会计师事务所有限公司对茶陵县 2020 年度农业保险专项资金进行绩效评价，通过召开座谈会、审查核实保险资料、电话访问农户、实地查看项目进展情况等形式对此项目进行深入了解；四月中旬，形成农业保险绩效评价正式报告，督促主管部门和保险公司对发现的问题进行整改。5 月份开始，组织预算单位对 2020 年度县本级资金和扶贫专项资金进行绩效自评。并印发了《茶陵县财政局关于开展 2020 年度县本级资金绩效自评工作的通知》（茶财绩[2021]37 号）、《关于开展 2020 年度扶贫项目资金绩效自评工作的通知》（茶财绩[2021]38 号）。6 月份，对县本级资金绩效自评进行了抽查。7 月份，对 2020 年度扶贫项目资金绩效自评进行抽查。8 月份，通过向人大、审计等部门，请示报告、召开研讨会等程序确定了 2020 年度（第一批）重点评价的项目，并召开 2020 年度重点项目专项资金绩效评价（第一批）工作见面会，全力推进评价工作开展；第一批绩效评价项目共七个，评价总金额达到 7259 万元，其中，县林业局“油茶开发”项目和县住建局“环境治理及污水处理经费”是人大“四评”项目。9 月初开始，部署全县预算单位对 2021 年财政资金进行绩效监控，全面了解财政资金执行情况，指导、督促各部门报送绩效监控表。10 月份，一方面跟进 2020 年度重点项目（第一批）评价跟踪开展，积极向第三方机构和被评价单位了解评价进展情况，通过召开

专项沟通会的形式解决在绩效评价中遇到的问题，促进第三方机构和被评价单位的沟通交流，在堵点、难点处提供解决思路，推动评价工作高效、高质开展。另一方面，着手准备 2020 年度重点项目（第二批）评价工作的相关事项，通过向县人大、审计等部门请示，并听取业务股室的建议等方式，确定了第二批重点评价的项目；并通过对第三方机构的资质、业务水平、职业操守等方面考评，最终确定两家会计师事务所参与评价。11 月份，正式启动 2020 年度重点项目专项资金绩效评价（第二批）工作，包括“重点产业资金”、“后扶项目资金”、“新冠肺炎隔离点生活污水应急消毒处置服务费”等 7 个项目，评价总金额 5314 万元；中旬，根据省财政厅的安排，动员部署 2018-2020 年度县政府专项债券项目资金绩效评价工作，组织第三方机构根据现场评价情况（现场评价总金额达 4 亿元），再结合非现场评价单位的绩效自评报告及相关材料，填报《2018-2020 年度茶陵县政府专项债券项目统计汇总表》，统计汇总 2018-2020 年度政府专项债券项目现场评价资金实际支出结构性分析情况，形成结构性分析汇总表，对 2018-2020 年度本辖区内所有政府专项债券项目资金绩效评价情况形成综合报告。

注重反馈整改。对上年度开展的 2019 年度重点绩效评价项目要求预算单位对项目中存在的问题进行反馈整改，2021 年 3 月 10 日对县城管局、公安局、农业局、统计局等

相关单位下达了《关于 2020 年度县本级重点项目绩效评价报告反馈的函》，要求单位提交整改报告。对今年开展的绩效评价项目，在专项沟通会上对项目出现的问题提出相关解决、改进办法，在绩效评价报告出来后，要求预算单位同步跟进整改，指导督促被评价单位规范项目管理和资金管理。

二、下年度工作计划

我县绩效管理工作的下年度安排，打算从以下几个角度入手：

全方位推进。我县预算绩效管理工作已经实现一级预算单位和专项资金上的“两个全覆盖”，2022 年，我县将继续组织对全县 85 个一级预算单位的部门整体预算和专项资金进行绩效目标的审核，并将逐步延伸到政府性基金、社保基金、债券资金和政府购买服务等方面的绩效目标管理。在工作中，强化宣传培训，加强业务指导，引导单位转变思想观念，牢固树立绩效理念，进一步强化预算绩效管理主体责任。强化过程管理，规范绩效目标申报，对年度绩效目标和指标的设定联合业务股室严格把关，对不合理、不合规、不符实际的，要求单位及时调整；年中，及时组织预算单位对项目资金进行跟踪评价，填报绩效目标监控表，并抽取一定比例进行现场抽查；年度终了，预算单位对纳入绩效目标管理的支出进行自评，绩效管理股和业务股室齐把关，引导预算单位作出客观公正的自评，为来年预算安排提供了基本依据；增

加重点项目评价数量，依托人大、审计等部门支持，扩大评价面，增强影响力，让绩效理念贯彻到预算单位的资金执行中，形成一种无形的监督力。

继续发挥人大“四评”监督作用。2021年，株洲市人大常委会将茶陵县列为2020年度预算绩效监督“四评”工作试点县之一。有两个项目为“四评”项目，分别是油茶开发和环境治理及污水处理项目。根据我县人大常委会出台茶常办〔2020〕12号《关于印发<茶陵县人大常委会2020年预算绩效监督“四评”实施方案>的通知》文件精神，我县“四评”工作实现人大、审计、财政“一盘棋”，有序同步协调推进评价工作，充分发挥财审联动、人大监督的职能，积极推动评议结果与政府绩效考核挂钩，扩大成果运用，增强监督的约束性、激励性。我们要依托这项机制，推动全县预算绩效管理工作迈上新台阶。

3、积极推进评价结果应用。一是要求被评价单位限期整改。对被评价单位下达《整改通知书》，列出问题清单，提出整改意见，收到正式评价报告之日起60天内向财政部门提交《绩效评价结果整改报告书》。二是严格与预算结合。绩效评价结果作为预算安排的重要依据，对绩效评价不高的项目，相应减少预算安排或取消预算。根据评价结果深入分析存在的问题，不断改进预算管理，提升绩效管理能力，优化资源配置。

4、推进绩效信息公开。加强绩效信息管理制度建设，完善绩效信息公开机制，扩大绩效目标、绩效报告、评价结果等信息在本部门内部、及社会公开的范围。回应社会关切，接受社会监督。

绩效工作在推进的过程中难免存在一些问题，如：人员思想认识不到位和业务能力欠佳等，造成评价工作开展起来有些难度。但我们总要在困难中成长，对评价中出现的问题，多和部门沟通，多和业务股室交流，多宣传绩效工作，让他们支持绩效工作，提高认识，促进绩效工作高效开展。

当今世界正经历百年未有之大变局，面对经济下行、国际关系不稳定、新冠肺炎疫情等因素影响，加上地方减税降费、土地财政红利效应减弱，地方财政收入偏紧、支出需求难以满足的状况将成为未来常态。我们通过扎实的绩效工作促进财政资金高效运行，就显得意义尤为重大，能让有限的资金发挥更大的效益；把绩效评价贯穿整个预算编制、执行和监督的始终，能打破原有“重投入、轻产出”，“重分配、轻管理”，“重数量、轻质量”的管理模式。最终，让财政资金花在实处、人民享在实处，并助力地方财政健康稳健运行！

第五部分

2022 年茶陵县本级汇总一般公共预算“三公”经费预算安排情况说明

按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位按规定保留的公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

“三公”经费预算增减变化说明：2022 年我县“三公”经费预算 3247 万元，比 2021 年预算减少 362 元，下降 10.03%，其中财政拨款 2202 万元，减少 16.5%。其中：因公出国（境）费用 7 万元比去年减少 1 万元，下降 12.5%；公务接待费 1539 万元比上年减少 172 万元，下降 10.08%，公务用车购置及运行维护费 1701 万元，比上年减少 189 万元，下降 10%。主要严格落实中央八项规定、省委九项规定和市

委若干规定，及公务接待费管理越来越规范；公务用车运行维护费同比减少 189 万元，下降 10%；公务用车购置费为 0 万元。

第六部分

茶陵县 2022 年政府预算公开表格

(1) 茶陵县 2022 年一般公共预算收入表

(2) 茶陵县 2022 年一般公共预算支出表

(3) 茶陵县 2022 年一般公共预算本级支出表(功能分类)

(4) 茶陵县 2022 年一般公共预算本级基本支出表(政府经济分类)

(5) 茶陵县 2022 年一般预算税收返还和转移支付预算表

(6) 茶陵县 2022 年专项转移支付预算分地区表

(7) 茶陵县 2022 年一般公共预算收支平衡表

(8) 茶陵县 2022 年政府性基金收入表

(9) 茶陵县 2022 年政府性基金支出表

(10) 茶陵县 2022 年政府性基金本级收支总表

(11) 茶陵县 2022 年政府性基金转移支付预算分项目表

(12) 茶陵县 2022 年政府性基金转移支付预算分地区表

(13) 茶陵县 2022 年国有资本经营收支总表

(14) 茶陵县 2022 年国有资本经营收入表

(15) 茶陵县 2022 年国有资本经营支出表

(16) 茶陵县 2022 年社会保险基金收支总表

(17) 茶陵县 2022 年社会保险基金收入表

(18) 茶陵县 2022 年社会保险基金支出表

(19) 茶陵县 2022 年 “三公” 经费预算情况表

(20) 茶陵县 2021 年政府一般债务限额和余额情况表

(21) 茶陵县 2021 年政府专项债务限额和余额情况表

(22) 茶陵县 2022 年上级提前下达专项转移支付明细表

(23) 茶陵县 2022 年本级财政扶贫资金安排情况表

茶陵县2022年一般公共预算收入表

单位：万元

收入项目	2021年收入预算数	2021年收入完成数	2022年收入预算数	比上年完成数增减额	比上年完成数增减%
财政总收入	146600	165363	178600	13237	8%
其中：税收收入	125000	142995	154500	11505	8%
非税收入	21600	22368	24100	1732	8%
税收收入占财政总收入的比重	85.3%	86.5%	86.5%		
一、地方收入	85200	89536	96700	7164	8%
(一) 税收收入	63600	67168	72600	5432	8%
1、增值税(37.5%部分)	28026	35866	38745	2879	8%
2、企业所得税(28%部分)	4075	4924	5320	396	8%
3、个人所得税(28%部分)	1799	989	1070	81	8%
4、资源税(75%部分)	206	220	240	20	9%
5、城市维护建设税	2802	3467	3750	283	8%
6、房产税	743	996	1080	84	8%
7、印花税	912	883	950	67	8%
8、城镇土地使用税(70%部分)	1036	1175	1270	95	8%
9、土地增值税	7780	3219	3480	261	8%
10、车船使用和牌照税	2841	1661	1800	139	8%
11、耕地占用税	954	4695	5080	385	8%
12、契税	10595	7391	8000	609	8%
13、烟叶税	1757	1612	1740	128	8%
14、环境保护税	74	70	75	5	7%
(二) 非税收入	21600	22368	24100	1732	8%
1、专项收入	6000	7335	7830	495	7%
教育费附加收入	2350	2866	3000	134	5%
地方教育附加收入	1530	1911	2065	154	8%
残疾人就业保障金收入	500	289	315	26	9%
森林植被恢复费	1100	1383	1500	117	8%
水利建设专项收入	500	886	800	-86	-10%
其他专项收入	20		150	150	#DIV/0!

收入项目	2021年收入预算数	2021年收入完成数	2022年收入预算数	比上年完成数增减额	比上年完成数增减%
2、行政事业性收费收入	3600	4075	4400	325	8%
3、罚没收入	4800	4724	5140	416	9%
4、国有资源(资产)有偿使用收入	4200	4805	5190	385	8%
5、国有资本经营收入					
6、其他收入	3000	1429	1540	111	8%
二、上划中央收入	49090	60377	65210	4833	8%
1、增值税(50%部分)	36501	47706	51520	3814	8%
2、消费税					
4、企业所得税(60%部分)	8733	10552	11400	848	8%
5、个人所得税(60%部分)	3856	2119	2290	171	8%
三、上划省级收入	12310	15450	16690	1240	8%
1、增值税(12.5%部分)	9250	12309	13300	991	8%
2、企业所得税(12%部分)	1746	2110	2280	170	8%
3、个人所得税(12%部分)	771	424	459	35	8%
4、资源税(25%部分)	68	74	79	5	7%
5、城镇土地使用税(30%部分)	444	503	540	37	7%
6、环境保护税(31%部分)	31	30	32	2	7%
附：税务部门征收	127350	145861	157500	11639	8%
财政部门征收	19250	19502	21100	1598	8%

附件2

茶陵县2022年一般公共财政支出预算表

单位：万元

支 出 项 目	2022年预算			
	本级预算	上级专项	上年结转	合计
1、一般公共服务支出	32717	3631	896	37244
2、国防支出	185	7		192
3、公共安全支出	9999	7896	1972	19867
4、教育支出	68872	24393	2088	95353
5、科学技术支出	4726	365	210	5301
6、文化旅游体育与传媒支出	2230	924	556	3710
7、社会保障和就业支出	24584	28442	360	53386
8、卫生健康支出	12059	36340	2603	51002
9、节能环保支出	5016	3619	3488	12123
10、城乡社区支出	8714	835	789	10338
11、农林水支出	33033	50969	10596	94598
12、交通运输支出	4674	6397	5152	16223
13、资源勘探工业信息等支出	6648	1943	280	8871
14、商业服务业等支出	455	355	58	868
15、金融支出	87	153		240
16、自然资源海洋气象等支出	1836	13	88	1937
17、住房保障支出		4934	1256	6190
18、粮油物资储备支出		2036	69	2105
19、灾害防治及应急管理支出	3418	1276	1889	6583
20、预备费	2500			2500
21、其他支出	23732			23732
22、债务还本付息支出	14437			14437
一般公共财政预算支出合计	259922	174528	32350	466800

附件3

茶陵县2022年一般公共预算本级支出表

单位：万元

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
			合计	259922
201			一般公共服务支出	32717
201	01		人大事务	1062
201	01	01	行政运行	664
201	01	04	人大会议	65
201	01	08	代表工作	133
201	01	99	其他人大事务支出	200
201	02		政协事务	623
201	02	01	行政运行	541
201	02	02	一般行政管理事务	27
201	02	04	政协会议	55
201	03		政府办公厅（室）及相关机构事务	10771
201	03	01	行政运行	9039
201	03	02	一般行政管理事务	
201	03	50	事业运行	655
201	03	06	政务公开审批	615
201	03	08	信访事务	462
201	04		发展与改革事务	494
201	04	01	行政运行	494
201	05		统计事务	829
201	05	01	行政运行	453
201	05	04	信息事务	346
201	05	05	专项统计业务	
201	05	07	专项普查活动	30
201	06		财政事务	2082
201	06	01	行政运行	1612
201	06	02	一般行政管理事务	90
201	06	07	信息化建设	180

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
201	06	08	财政委托业务支出	200
201	07		税收事务	4450
201	07	02	一般行政管理事务	4450
201	08		审计事务	655
201	08	01	行政运行	440
201	08	04	审计业务	215
201	11		纪检监察事务	1256
201	11	01	行政运行	873
201	11	02	一般行政管理事务	36
201	11	05	驻派派出机构	
201	11	06	巡视工作	302
201	11	99	其他纪检监察事务	45
201	13		商贸事务	688
201	13	01	行政运行	359
201	13	08	招商引资	329
201	25		港澳台事务	46
201	25	01	行政运行	46
201	26		档案事务	272
201	26	01	行政运行	272
201	28		民主党派及工商联事务	44
201	28	01	行政运行	44
201	29		群众团体事务	425
201	29	01	行政运行	402
201	29	06	工会事务	20
201	29	99	其他群众团体事务支出	3
201	31		党委办公厅（室）及相关机构事务	679
201	31	01	行政运行	628
201	31	50	事业运行	51
201	32		组织事务	1005
201	32	01	行政运行	489
201	32	04	公务员事务	90

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
201	32	99	其他组织事务支出	426
201	33		宣传事务	462
201	33	01	行政运行	227
201	33	04	宣传管理	235
201	34		统战事务	167
201	34	01	行政运行	167
201	36		其他共产党事务支出	1420
201	36	01	行政运行	660
201	36	50	事业运行	760
201	38		市场监督管理事务	2713
201	38	01	行政运行	2373
201	38	99	其他市场监督管理事务	30
201	38	50	事业运行	290
201	38	16	食品安全监管	20
201	99		其他一般公共服务支出	2575
201	99	99	其他一般公共服务支出	2575
203			国防支出	185
203	01	01	现役部队	22
203	06			143
203	99		其他国防支出	20
203	99	99	其他国防支出	20
204			公共安全支出	9999
204	01		武装警察	27
204	01	01	武装警察部队	27
204	02		公安	9082
204	02	01	行政运行	7448
204	02	02	一般行政管理事务	181
204	02	19	信息化建设	54
204	02	20	执法办案	350
204	02	50	事业运行	549
204	02	99	其他公安支出	500

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
204	06		司法	552
204	06	01	行政运行	332
204	06	02	一般行政管理事务	128
204	06	05	普法宣传	56
204	06	99	其他司法支出	18
204	06	07	公共法律服务	18
204	99		其他公共安全支出	338
204	99	01	其他公共安全支出	338
205			教育支出	68872
205	01		教育管理事务	787
205	01	01	行政运行	787
205	02		普通教育	62266
205	02	01	学前教育	559
205	02	02	小学教育	23737
205	02	03	初中教育	16801
205	02	04	高中教育	7316
205	02	99	其他普通教育支出	13853
205	03		职业教育	1290
205	03	02	中等职业教育	1290
205	07		特殊学校教育	258
205	07	01	特殊学校教育	258
205	09		教育费附加安排的支出	3800
205	09	99	其他教育费附加安排的支出	3800
205	99		其他教育支出	150
205	99	99	其他教育支出	150
205	08		进修及培训	321
205	08	02	干部教育	321
206			科学技术支出	4726
206	07		科学技术普及	103
206	07	01	机构运行	58
206	07	99	其他科学技术普及	45

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
206	99		其他科学技术支出	4623
206	99	99	其他科学技术支出	4623
207			文化旅游体育与传媒支出	2230
207	01		文化	1627
207	01	01	行政运行	749
207	01	04	图书馆	127
207	01	07	艺术表演团体	184
207	01	09	群众文化	74
207	01	12	文化和旅游市场管理	189
207	01	99	其他文化支出	303
207	08		广播电视	473
207	08	01	行政运行	473
207	06		新闻出版电影	130
207	06	07	电影	130
208			社会保障和就业支出	24584
208	01		人力资源和社会保障管理事务	1394
208	01	01	行政运行	1394
208	02		民政管理事务	2501
208	02	01	行政运行	388
208	02	99	其他民政管理事务支出	2113
208	05		行政事业单位离退休	13826
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	13826
208	06		企业改革补助	180
208	06	01	企业关闭破产补助支出	180
208	07		就业补助	200
208	07	04	社会保险补贴	200
208	08		抚恤	233
208	08	05	义务兵优待	233
208	09		退役安置	50
208	09	01	退役士兵安置	50
208	11		残疾人事业	483

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
208	11	01	行政运行	353
208	11	04	残疾人康复	100
208	11	05	残疾人就业和扶贫	30
208	16		红十字会事业	45
208	16	01	行政运行	31
208	16	02	一般行政管理事务	14
208	25		其他生活救助	10
208	25	02	其他农村生活救助	10
208	26		财政对基本养老保险基金的补助	1884
208	26	01	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	500
208	26	02	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	1384
208	27		财政对其他社会保险基金的补助	2880
208	27	99	其他财政对社会保险基金的补助	2880
208	28		退役军人管理事务	899
208	28	01	行政运行	899
210			卫生健康支出	12059
210	01		卫生健康管理事务	2268
210	01	01	行政运行	652
210	01	99	其他医疗卫生和计划生育管理事务支出	133
210	07	99	其他计划生育事务支出	1272
210	99	01	其他医疗卫生和计划生育支出	211
210	02		公立医院	628
210	02	99	其他公立医院支出	628
210	03		基层医疗卫生机构	4419
210	03	02	乡镇卫生院	3996
210	03	99	其他基层医疗卫生机构支出	423
210	04		公共卫生	1383
210	04	01	疾病预防控制机构	433
210	04	02	卫生监督机构	213
210	04	08	基本公共卫生服务	238
210	04	09	重大卫生公共服务	500

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
210	12		财政对基本医疗保险基金的补助	1331
210	12	99	财政对其他基本医疗保险基金的补助	46
210	12	02	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	1285
210	13		医疗救助	1120
210	13	01	城乡医疗救助	1120
210	15		医疗保障管理事务	651
210	15	01	行政运行	337
210	15	99	其他医疗保障管理事务支出	314
210	16		老龄卫生健康事务	258
210	16	01	老龄卫生健康事务	258
211			节能环保支出	5016
211	01		环境保护管理事务	324
211	01	01	行政运行	324
211	04		自然生态保护	4692
211	04	99	其他自然生态保护支出	4692
212			城乡社区支出	8714
212	01		城乡社区管理事务	5027
212	01	01	行政运行	2667
212	01	02	一般行政管理事务	2360
212	03		城乡社区公共设施	2968
212	03	99	其他城乡社区公共设施支出	2968
212	05		城乡社区环境卫生	500
212	05	01	城乡社区环境卫生	500
212	12		其他城乡社区支出	219
212	12	99	其他城乡社区支出	219
213			农林水支出	33033
213	01		农业和农村	4737
213	01	01	行政运行	1888
213	01	04	事业运行（机关）	2149
213	01	99	其他农业农村支出	700
213	02		林业和草原	3362

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
213	02	01	行政运行	1553
213	02	02	一般行政管理事务	104
213	02	04	林业事业机构	1500
213	02	99	其他林业支出	105
213	02	21	产业化管理	100
213	03		水利	3508
213	03	01	行政运行	927
213	03	21	大中型水库移民后期扶持专项支出	750
213	03	99	其他水利支出	1831
213	05		扶贫	1564
213	05	01	行政运行	131
213	05	99	其他扶贫支出	1433
213	07		农村综合改革	19173
213	07	05	对村民委员会和村党支部的补助	19173
213	08		普惠金融发展支出	689
213	08	03	农业保险保费补贴	589
213	08	04	创业担保贷款贴息	100
214			交通运输支出	4674
214	01		公路水路运输	4674
214	01	01	行政运行	1684
214	01	02	一般行政管理事务	2990
215			资源勘探工业信息等支出	6648
215	05		工业和信息产业监管	648
215	05	01	行政运行	448
215	05	99	其他工业和信息产业监管支出	200
215	08		支持中小企业发展和管理支出	6000
215	08	01	行政运行	6000
216			商业服务业等支出	455
216	02	01	行政运行	455
217			金融支出	87
217	01	01	行政运行	87

功能科目			功能科目名称	预算数
类	款	项		
220			自然资源海洋气象等支出	1836
220	01		自然资源事务	1699
220	01	01	行政运行	1082
220	01	02	一般行政管理事务	617
220	05		气象服务	137
220	05	09	气象服务	137
224			灾害防治及应急管理支出	3418
224	01		应急管理工作	586
224	01	01	行政运行	288
224	01	06	安全生产监管	215
224	01	02	一般行政管理事务	82
224	02		消防事务	1102
224	02	01	行政运行	695
224	02	04	消防应急救援	408
224	04			1700
224	04	99	其他煤矿安全支出	1700
224	07		自然灾害救灾及恢复重建支出	30
224	07	02	地方自然灾害生活补助	30
227			预备费	2500
229			其他支出	23732
229	02		年初预留	23732
229	02	01	年初预留	23732
231			债务还本支出	2316
231	03		地方政府一般债务还本支出	2316
231	03	01	地方政府一般债券还本支出	4
231	03	99	地方政府其它一般债务还本支出	2312
232			债务付息支出	12122
232	03		地方政府一般债务付息支出	12122
232	03	01	地方政府一般债券付息支出	9111
232	03	99	地方政府其他一般债务付息支出	3011

附件4

茶陵县2022年一般公共预算本级基本支出表（政府经济分类）

单位：万元

经济科目 编码	政府经济科目 名称	预算数
	总计	144698
501	机关工资福利支出	58494
50101	工资奖金津补贴	43583
50102	社会保障缴费	7165
50103	住房公积金	2965
50199	其他工资福利支出	4781
502	机关商品和服务支出	17477
50201	办公经费	1290
50202	会议费	120
50203	培训费	30
50204	专用材料购置费	57
50205	委托业务费	50
50206	公务接待费	1231
50207	因公出国境费	7
50208	公务用车运行维护费	964
50209	维修(护)费	182
50299	其他商品和服务支出	13546
505	对事业单位经常性补助	63294
50501	工资福利支出	60220
50502	商品和服务支出	3074
509	对个人和家庭的补助	5433
50901	社会福利和救助	4516
50902	助学金	198
50905	离退休费	260
50999	其他对个人和家庭补助	460

附件5

茶陵县2022年一般预算税收返还和转移支付预算表

单位：万元

项 目	2022年 预算数
一、税收返还等返还性收入	6,751
1、增值税税收返还收入	3,076
2、消费税税收返还收入	3
3、所得税基数返还收入	1,401
4、成品油价格和税费改革税收返还收入	1,066
5、其他税收返还	1,205
二、一般性转移支付收入	243,529
均衡性转移支付收入	53,766
县级基本财力保障机制奖补资金收入	20,627
结算补助收入	3,167
资源枯竭型城市转移支付补助收入	-
企业事业单位划转补助收入	635
产粮（油）大县奖励资金收入	3,894
重点生态功能区转移支付收入	4,762
固定数额补助收入	13,416
革命老区转移支付收入	2,309
民族地区转移支付收入	-
边境地区转移支付收入	-
贫困地区转移支付收入	12,452
一般公共服务共同财政事权转移支付收入	-
外交共同财政事权转移支付收入	-
国防共同财政事权转移支付收入	-
公共安全共同财政事权转移支付收入	1,279
教育共同财政事权转移支付收入	23,752

项 目	2022年 预算数
科学技术共同财政事权转移支付收入	24
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	677
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	29, 256
卫生健康共同财政事权转移支付收入	36, 596
节能环保共同财政事权转移支付收入	562
城乡社区共同财政事权转移支付收入	—
农林水共同财政事权转移支付收入	28, 911
交通运输共同财政事权转移支付收入	2, 456
资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入	—
商业服务业等共同财政事权转移支付收入	—
金融共同财政事权转移支付收入	—
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入	—
住房保障共同财政事权转移支付收入	1, 889
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	219
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	80
其他一般性转移支付收入	2, 800

附件6

茶陵县2022年专项转移支付预算分地区表

单位：万元

地区	本年预算数
茶陵县	51,508
合 计	51,508

附件7

茶陵县2022年一般公共预算收支平衡表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
本级收入合计	96700	本级支出合计	466800
转移性收入	301788	转移性支出	4989
上级补助收入	301788	上解支出	4989
返还性收入	6751	体制上解支出	
所得税基数返还收入	1401	专项上解支出	4989
成品油税费改革税收返还收入	1066		
增值税税收返还收入	3076		
消费税税收返还收入	3		
增值税“五五分享”税收返还收入			
其他返还性收入	1205		
一般性转移支付收入	243529		
体制补助收入	0		
均衡性转移支付收入	53766		
县级基本财力保障机制奖补资金收入	20627		
结算补助收入	3167		
资源枯竭型城市转移支付补助收入			
企业事业单位划转补助收入	635		
产粮（油）大县奖励资金收入	3894		
重点生态功能区转移支付收入	4762		
固定数额补助收入	13416		
革命老区转移支付收入	2309		
民族地区转移支付收入			
边境地区转移支付收入			
贫困地区转移支付收入	12452		
一般公共服务共同财政事权转移支付收入			
外交共同财政事权转移支付收入			
国防共同财政事权转移支付收入			
公共安全共同财政事权转移支付收入	1279		

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
教育共同财政事权转移支付收入	23752		
科学技术共同财政事权转移支付收入	24		
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	677		
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	29256		
卫生健康共同财政事权转移支付收入	36596		
节能环保共同财政事权转移支付收入	562		
城乡社区共同财政事权转移支付收入			
农林水共同财政事权转移支付收入	28911		
交通运输共同财政事权转移支付收入	2456		
资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入			
商业服务业等共同财政事权转移支付收入			
金融共同财政事权转移支付收入			
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入			
住房保障共同财政事权转移支付收入	1889		
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	219		
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	80		
其他一般性转移支付收入	2800		
专项转移支付收入	51508		
一般公共服务	3039		
外交			
国防	59		
公共安全	6157		
教育	1969		
科学技术	340		
文化旅游体育与传媒	224		
社会保障和就业	783		
卫生健康	6245		
节能环保	7612		

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
城乡社区	1456		
农林水	13089		
交通运输	4612		
资源勘探信息等	1443		
商业服务业等	-98		
金融	153		
自然资源海洋气象等	13		
住房保障	3045		
粮油物资储备	90		
灾害防治及应急管理	1277		
其他收入			
上年结余收入	32350		
调入资金	67256	调出资金	
从政府性基金预算调入	40000	年终结余	33350
从国有资本经营预算调入	20215	地方政府一般债务还本支出	
从其他资金调入	7041	地方政府一般债务转贷支出	
地方政府一般债务收入		援助其他地区支出	
地方政府一般债务转贷收入		安排预算稳定调节基金	82595
接受其他地区援助收入		补充预算周转金	
动用预算稳定调节基金	89640		
收 入 总 计	587734	支 出 总 计	587734

茶陵县2022年政府性基金收入表

单位：万元

项 目	2022年预算数
1、国有土地使用权出让收入	130000
2、城市基础设施配套费收入	1000
3、污水处理费收入	500
4、平台公司用于还本付息的土地出让收入	
本级收入合计	131500
政府性基金上级专项转移支付收入	2835
上年结余收入	8429
收入总计	142764

附件9

茶陵县2022年政府性基金支出表

单位：万元

项 目	预算数
一、文化旅游体育与传媒支出	59
国家电影事业发展专项资金安排的支出	29
其他国家电影事业发展专项资金支出	29
旅游发展基金支出	30
地方旅游开发项目补助	30
二、社会保障和就业支出	3504
大中型水库移民后期扶持基金支出	3456
移民补助	1430
基础设施建设和经济发展	2026
小型水库移民扶助基金安排的支出	48
基础设施建设和经济发展	48
三、城乡社区支出	86389
国有土地使用权出让收入安排的支出	84889
征地和拆迁补偿支出	9000
土地开发支出	
城市建设支出	
农村基础设施建设支出	18000
补助被征地农民支出	30000
棚户区改造支出	
其他国有土地使用权出让收入安排的支出	27889
污水处理费收入安排的支出	500
其他污水处理费安排的支出	500
城市基础设施配套费安排的支出	1000
其他城市基础设施配套费安排的支出	1000
四、农林水支出	
大中型水库库区基金安排的支出	
基础设施建设和经济发展	
五、其他支出	727
彩票发行销售机构业务费安排的支出	8
福利彩票销售机构的业务费支出	8
彩票公益金安排的支出	719

项 目	预算数
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	719
六、债务付息支出	6596
地方政府专项债务付息支出	6596
国有土地使用权出让金债务付息支出	6596
七、抗疫特别国债安排的支出	400
抗疫特别国债安排的支出	400
支出合计	97675
转移性支出	45089
政府性基金上解支出	74
调出资金	40000
年终结余(转)	5015
支出总计	142764
其中本级支出	131500

附件10

茶陵县2022年政府性基金收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2022年预算数	项 目	2022年预算数
一、城乡社区支出			131500
1、国有土地使用权出让收入	130000	1、国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	130000
2、城市基础设施配套费收入	1000	2、城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	1000
3、污水处理费收入	500	3、污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	500
4、平台公司用于还本付息的土地出让收入		4、平台公司隐形债务还本付息支出	
政府性基金收入总计	131500	政府性基金支出总计	131500

附件11

茶陵县2022年政府性基金转移支付预算分项目表

单位：万元

科目编码			项 目	本年预算数
类	款	项		
207			文化体育与传媒支出	29
207	09		旅游发展基金支出	29
207	09	04	地方旅游开发项目补助	29
208			社会保障和就业支出	2,018
208	22		大中型水库移民后期扶持基金支出	1,970
208	22	01	移民补助	952
208	22	02	基础设施建设和经济发展	1,018
208	23		小型水库移民后期扶持基金安排的支出	48
208	23	02	基础设施建设和经济发展	48
212			城乡社区支出	61
212	08		国有土地使用权出让收入安排的支出	61
212	08	99	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	61
229			其他支出	727
229	08		彩票发行机构业务费安排的支出	8
229	08	04	福利彩票销售机构的业务费支出	8
229	60		彩票公益金安排的支出	719
229	60	02	用于社会福利的彩票公益金支出	466
229	60	03	用于体育事业的彩票公益金支出	93
229	60	04	用于教育事业的彩票公益金支出	17
229	60	06	用于残疾人事业的彩票公益金支出	46
229	60	13	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	97
			合计	2,835

附件12

茶陵县2022年政府性基金转移支付预算分地区表

单位：万元

地区	本年预算数
茶陵县	2,835
合计	2,835

附件13

茶陵县2022年国有资本经营预算收支总表

单位：万元

国有资本经营预算收入				国有资本经营预算支出			
科目代码	预算科目	2021年预算数	2022年预算数	科目代码	预算科目(支出项目名称)	2021年预算数	2021年预算数
	一、本年收入	24334	20815		一、本年支出	24334	20815
1030601	利润收入		125	22399	1、茶陵县洣水文化旅游集团有限公司	581	90
1030602	国有股股利、股息			2、茶陵县洣水投资发展集团有限公司	21159	20600	
1030603	国有产权转让收入			3、茶陵县洣水产业投资发展有限公司	500		
1030604	清算收入			4、茶陵县自来水公司	1459		
1030698	其他国有资本经营收入	24334	20690	5、茶陵县云阳国有林场			
				6、茶陵县龙下灌区管理局	125	125	
				7、茶陵县粮油购销公司	510		
				二、转移性支出			
	二、上年结余	421	32	三、结余	421	32	
	收入预算总计	24755	20847	支出预算总计	24755	20847	

附件14

茶陵县2022年国有资本经营预算收入表

单位：万元

国有资本经营预算收入			
科目代码	科目名称	预算科目	2022年预算数
		一、本年收入	20815
1030601	利润收入	利润收入	125
1030602	股利、股息收入	国有股股利、股息	
1030603	产权转让收入	国有产权转让收入	
1030604	清收收入	清算收入	
1030698	其他国有资本经营预算收入	其他国有资本经营收入	20690
		二、上年结余	32
收入预算总计			20847

附件15

茶陵县2022年国有资本经营预算支出表

单位：万元

国有资本经营预算支出			
科目代码	科目名称	预算科目(支出项目名称)	2022年预算数
2239999	其他国有资本经营预算支出	一、本年支出	20815
2239999	其他国有资本经营预算支出	1、茶陵县洣水文化旅游集团有限公司	90
2239999	其他国有资本经营预算支出	2、茶陵县洣水投资发展集团有限公司	20600
2239999	其他国有资本经营预算支出	3、茶陵县洣水产业投资发展有限公司	
2239999	其他国有资本经营预算支出	4、茶陵县自来水公司	
2239999	其他国有资本经营预算支出	5、茶陵县云阳国有林场	
2239999	其他国有资本经营预算支出	6、茶陵县龙下灌区管理局	125
2239999	其他国有资本经营预算支出	7、茶陵县粮油购销公司	
2239999	其他国有资本经营预算支出	二、上年结转支出	
		三、结余	32
支出预算总计			20847

茶陵县2022年社会保险基金预算收支总表

单位：万元

项 目	合计	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
一、收入	54913	17761	33621	2877	654
其中:1. 社会保险费收入	23826	5526	16210	1495	595
2. 财政补贴收入	29108	12172	16936		
3. 利息收入	118	31	25	4	58
4. 委托投资收益					
5. 转移收入	7	7			
6. 其他收入	476	25	450		1
7. 中央调剂资金收入（省级专用）					
8. 中央调剂基金收入（中央专用）					
二、支出	46057	11987	30960	2877	233
其中:1. 社会保险待遇支出	44164	11982	30770	1359	52
2. 其他支出	21	5	190		21
3. 转移支出	195				
4. 中央调剂基金支出（中央专用）					
5. 中央调剂资金支出（省级专用）					
三、本年收支结余	8856	5774	2661		421
四、年末滚存结余	54726	45668	4932	36	4090

茶陵县2022年社会保险基金预算收支总表

单位：万元

项 目	合计	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
一、上年结余收入	45870	39894	2271	36	3669
二、本年收入	54913	17761	33621	2877	654
其中:1. 社会保险费收入	23826	5526	16210	1495	595
2. 财政补贴收入	29108	12172	16936		
3. 利息收入	118	31	25	4	58
4. 委托投资收益					
5. 转移收入	7	7			
6. 其他收入	476	25	450		1
7. 中央调剂资金收入（省级专用）					
8. 中央调剂基金收入（中央专用）					
三、收入合计	100783	57655	35892	2913	4323

茶陵县2022年社会保险基金预算支出表

单位：万元

项 目	合计	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
二、支出	46057	11987	30960	2877	233
其中:1. 社会保险待遇支出	44164	11982	30770	1359	52
2. 其他支出	21	5	190		21
3. 转移支出	195				
4. 中央调剂基金支出（中央专用）					
5. 中央调剂资金支出（省级专用）					

附件19

茶陵县2022年“三公”经费预算情况表

单位：万元

项目	预算情况		
	2021年预算数	2022年预算数	增（减）%
三公经费支出总计	3610	3247	-10.05
其中：财政拨款	2637	2202	-16.50
1、公务接待费	1712	1539	-10.08
其中：财政拨款	1377	1231	-10.60
2、公务用车购置及运行维护费	1890	1701	-10.02
其中：财政拨款	1252	964	-23.00
3、因公出国（境）费用	8	7	-12.50
其中：财政拨款	8	7	-12.50

注：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位按规定保留的公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。（4）此表取数范围包括基本支出和项目支出，资金来源为一般公共预算拨款。

“三公”经费预算增减变化说明：2022年我县“三公”经费预算3247万元，比2021年预算减少363万元，下降10.05%，其中财政拨款2202万元。其中：因公出国（境）费用比去年减少1万元；公务接待费同比减少173万元，下降10.08%，主要严格落实中央八项规定、省委九项规定和市委若干规定，及公务接待费管理越来越规范；公务用车运行维护费同比减少189万元，下降10.05%；公务用车购置费为0万元。

附件20

茶陵县2021年政府一般债务限额和余额情况表

单位:万元

项目	合计	一般债务				
		小计	一般债券	向外国政府借款	向国际组织借款	其他一般债务
上年末地方政府债务余额	238,269	238,269	238,269		0	0
本年地方政府债务余额限额(预算数)	263,649	263,649				
本年地方政府债务(转贷)收入	41,812	41,812	41,812	0	0	0
本年地方政府债务还本支出	21,613	21,613	21,613	0	0	0
本年采用其他方式化解的债务本金	0	0	0		0	0
年末地方政府债务余额	258,468	258,468	258,468		0	0

附件21

茶陵县2021年政府专项债务限额和余额情况表

单位:万元

项目	合计	专项债务		
		小计	专项债券	其他专项债务
上年末地方政府债务余额	102,892	102,892	102,892	0
本年地方政府债务余额限额(预算数)	184,692	184,692	184,692	
本年地方政府债务(转贷)收入	90,550	90,550	90,550	
本年地方政府债务还本支出	8,750	8,750	8,750	0
本年采用其他方式化解的债务本金	0	0	0	0
年末地方政府债务余额	184,692	184,692	184,692	0

2022年茶陵县上级提前下达专项转移支付明细

单位：万元

指标名称	金额
提前下达2022年党员干部现代化远程教育站点运行维护省级补助经费	6.12
2022年度普惠金融发展专项资金提前下达	330.00
提前下达2022年城镇独生子女父母奖励项目经费	151.38
提前下达2022年中央农村综合改革转移支付公益事业奖补资金	348.00
提前下达2022年省级广播电视台节目无线覆盖（数字）运维资金	8.10
提前下达2022年体育发展专项资金	5.00
提前下达2022年宗教教职员困难补助经费	0.36
提前下达2022年地质灾害防治项目资金	100.00
提前下达2022年省补助中医药项目经费	2.00
提前下达2022年第一批基础教育发展专项（中小学幼儿园校车奖补）资金	107.00
提前下达2022年度多层次资本市场构建补助资金：株洲市方禄生态科技股份有限公司区域性股权市场挂牌补助	15.00
2022年退役安置等经费提前下达资金	127.00
提前下达2022年重大传染病防控中央补助资金	160.47
提前下达2022年历史遗留矿山项目资金	497.60
合 计	1,858.03

附件23

2022年茶陵县本级财政扶贫资金安排情况表

单位：万元

序号	项目名称	金额	备注
1	创业致富带头人培训（省级）	26	
2	其他扶贫奖补	54	
3	茶陵“三宝”产业发展资金	100	
4	脐橙产业发展资金	50	
5	楠竹低改支出（专项）	100	
6	油茶开发专项支出（专项）	500	
7	茶叶产业发展资金	200	
8	黄牛产业发展资金	200	
9	健康扶贫资金	200	
10	扶贫车间场地补贴	50	
11	特殊群体收看有线电视政府补贴	87	
12	社会扶贫联盟工作经费	24.3	
合 计		1591.3	