

2024年茶陵县大众预算读本



2024年茶陵县大众预算读本

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年。面对复杂严峻的形势和艰巨繁重的改革发展稳定任务，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督支持下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真落实县委县政府决策部署，努力推动财税收入提质扩量，全县财政运行总体平稳，预算执行总体良好。

突破
《
进取





content

录

01

2023年财政预算执行情况

Please add your title here.

02

2024年财政预算编制情况

Please add your title here.

03

2024年财政工作打算

Please add your title here.

04

2024年政府预算公开表

Please add your title here.



Part 01

2023年财政预算执行情况

壹 2023年财政预算执行情况：一般公共预算

收入：地方收入107,385万元，返还性收入6721万元，上级补助收入262,564万元，政府一般债券收入10,894万元，世行贷款资金4206万元，政府性基金调入资金20,000万元，国有资本经营预算调入资金31,946万元，动用预算稳定调节基金23,883万元，收回垫付财政扣款19,732万元，上年滚存结余36,471万元，收入合计为523,802万元

收支平衡

支出：全年一般公共预算实际支出430,906万元，安排预算稳定调节基金55,328万元，上解支出8215万元，支出合计494,449万元，收支相抵，滚存结余29,353万元，全部结转下年支出

壹

2023年财政预算执行情况：政府性基金

收入：县本级政府性基金收入完成**107,997**万元（其中：国有土地使用权出让收入**106,886**万元，城市基础设施配套费收入**402**万元，污水处理费收入**709**万元）；政府性基金上级补助收入**151,687**万元（其中专项指标**8087**万元，专项债券**143,600**万元）；上年结转结余**10,348**万元，收入合计**270,032**万元。

收支平衡

支出：上解支出**25**万元，调出至一般公共预算支出**20,000**万元，支出合计**253,849**万元，收支相抵，滚存结余**16,183**万元，全部结转下年支出。

壹 2023年财政预算执行情况：国有资本经营

收入：县本级国有资本经营预算收入完成**32,141**万元（其中：特许经营权收入**25,600**万元，砂石收入**5000**万元，平台公司租金收入**559**万元，龙下灌区**130**万元），上级补助收入**9**万元，收入合计**32,150**万元

收支平衡

支出：实际支出**195**万元，调出至一般公共预算支出**31,946**万元，收支相抵，滚存结余**9**万元，全部结转下年支出。

壹 2023年财政预算执行情况：社会保险基金

收入：社会保险基金收入完成
61,578万元，上年滚存结余
54,773万元

收支平衡

支出：社会保险基金支出
48,394万元；滚存结余67,957万
元



Part 02

2024年财政预算编制情况

2024年财政预算编制情况：指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，稳中求进、以进促稳、先立后破，以“开源节流、提质增效”为宗旨，厉行节约过“紧日子”，优化支出结构，集中财力办大事，推动经济运行整体好转；着力开展零基预算改革，打破财政支出基数概念和固化格局，不断提升财政资金使用效益；防范化解政府债务风险，夯实“三保”保障能力，确保财政运行平稳有序；着力加强财会监督，严肃财经纪律，加快推进财政高质量发展，全力打造幸福茶陵，为建设现代化新茶陵提供强有力的财政保障。



2024年财政预算编制情况：基本原则



精打细算，厉行节约



打破基数，规范标准



统筹平衡，保障重点



加强监督，提高效益



坚守底线，防范风险



2024年财政预算编制情况：一般公共预算



收入

根据一般公共预算收入计划测算，2024年全县一般公共预算收入按11%增长预计达190,000万元，其中地方收入116,000万元，上划中央收入59,090万元，上划省级收入14,910万元；返还性收入6721万元；上级补助收入235,204万元，国有资本经营预算调入59,000万元，动用预算稳定调节基金11,172万元，上年滚存结余29,353万元，2024年全县一般公共预算财力预计为457,450万元。

支出

2024年一般公共预算拟安排支出425,620万元，安排预算稳定调节基金11,244万元，上解支出4989万元，支出合计441,853万元；全年收支相抵，滚存结余15,597万元，全部结转下年支出。

一般公共预算支出计划安排

支出项目	金 额 (万元)	支出项目	金 额 (万元)	支出项目	金 额 (万元)	支出项目	金 额 (万元)
一般公共服务	38078	文化旅游体育与传媒	2336	农林水	41058	自然资源海洋气象	843
国防	200	社会保障和就业	28097	交通运输	3720	灾害防治及应急管理	4155
公共安全	11098	卫生健康	13336	资源勘探信息	7682	预备费	2500
教育	72243	节能环保	3821	商业服务业	184	其他支出	10608
科学技术	3913	城乡社区	12425	金融	90	债务还本付息	23956

2024年财政预算编制情况：政府性基金预算

收入：2024年拟安排政府性基金预算收入90500万元，国有土地使用权出让收入49,500万元，收回尾欠款22,650万元，处置地面资产（含土地）16,850万元，城市基础设施配套费收入1000万元；污水处理费收入500万元。



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89000万元



城市基础设施配套费收入安排的支出1000万元



污水处理费收入安排的支出500万元

2024年财政预算编制情况：国有资本经营预算

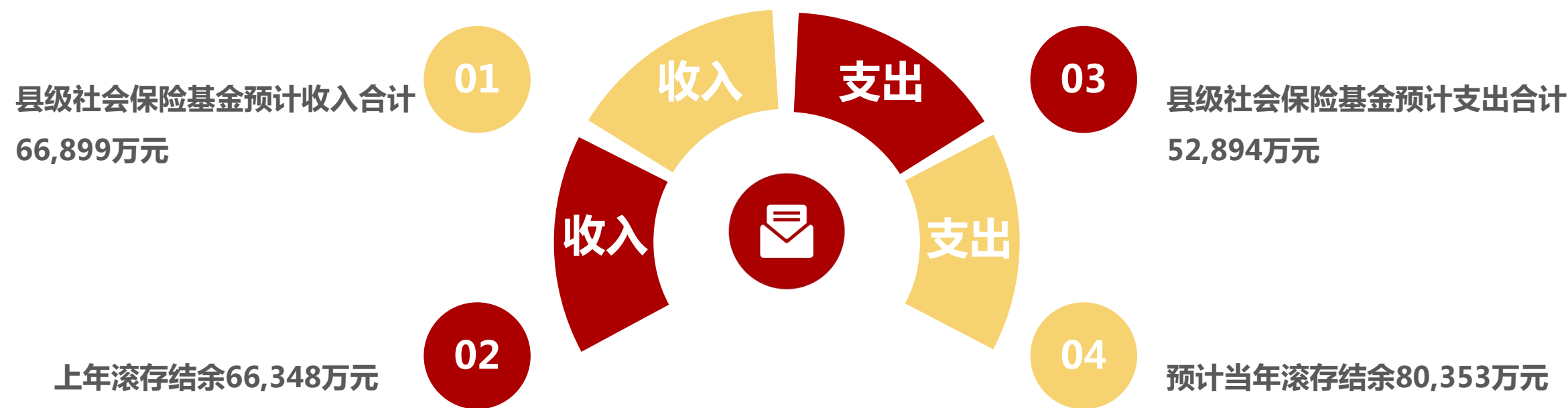
收入

拟安排国有资本经营预算59,569万元，龙下灌区利润收入130万元，上年项目尾欠款33,561万元，砂石收入20,000万元，云阳山旅游经营权收入5439万元，其他国有资本经营收入404万元

支出

支出计划为59,569万元，调入一般公共预算59,000万元，其他国有资本经营预算支出569万元

2024年财政预算编制情况：社会保险基金预算





Part 03

2024年财政工作打算

一是拓渠挖潜，打造财政“源头活水”



加强税费精诚共治

着力构建“党政领导、税务主责、部门协作、社会协调、公众协助、信息协力”的税费精诚共治新格局，强化堵漏挖潜，提升征管效能



紧盯资源盘活收入

力争实现国有“三资”盘活收入120,000万元。全力推动土地出让、矿山采矿权出让、河砂开采权出让、特许经营权出让等工作，最大限度挖潜收入，做到“应收尽收”



加快建设实体经济

紧紧围绕本土特色产业，把园区作为财源建设的主战场，鼓励乡镇发展实体经济，引导优质总部经济企业来茶发展实体经济，探索出台相关奖励办法，增加税收考核细则

二是严控支出，促进财政“松绑减负”

一是树牢过紧日子思想。党政机关要习惯过紧日子，考虑财政实际承受能力，科学测算支出强度，全面加强预算执行，不得无预算、超预算安排支出，严控各类会议安排支出、严管出差经费管理开支、严格楼堂馆所建设预算安排，持续压减非刚性、非重点、非急需项目支出，建立预算追加负面清单，对“三公经费”、培训费、学习考察费、展会、节庆、论坛、赛事等一般性支出和拨付至下级或基层单位的经费原则上不予追加，做到勤俭办一切事业。



二是坚决保障重点支出。财政部门首先是政治机关，要坚决贯彻落实县委、县政府决策部署，从讲政治的高度为全县中心大局服务，集中财力保障基本民生。

三是加大资金统筹力度。尽力而为、量力而行，上级考核要求支出的做到能保则保，单位自身增加或超出财政能力承受范围的支出一律不保，不出台难以持续的支出政策。

三是防范风险，确保财政“行稳致远”

一是压实责任，严防“三保”风险。始终把“三保”支出作为财政支出的优先选项和“铁律”，完善事中“三保”动态监控、事后应急处置的风险管控长效机制。

01

02

二是强化震慑，加大财会监督。财会监督是党中央赋予财政部门的重要职责，要持续落实好《关于进一步加强财会监督工作的意见》，贯彻落实县委、县政府重大决策部署，认真履行新时代财会监督职责，推动财会监督与人大、巡视、审计、统计等其他各类监督的贯通协同。

● 扎实开展财会监督专项行动，切实提升财会监督效能。同时，加强干部教育培训，提升干部政治素养、业务能力、法纪意识和民本情怀，筑牢财政安全屏障。

三是守住底线，严防政府债务风险。债务问题的背后是发展与安全的关系问题，发展是基础，安全是底线，2024年力争化解全口径债务159,955万元，隐性债务化解累计进度达60%。严格审核政府投资项目资金来源，防止超出财力铺摊子、上项目。密切政企银合作，将国有银行融资利率降至4.3%、股份制银行融资利率降至5%。积极部署储备2024年专项债券项目，督促项目单位按时归还利息。

03

四是创新管理，激发财政“内生活力”

04

01

03

02

01. 深化预算管理一体化改革。实现预算管理一体化乡镇体制全部上线和国库财政支出业务全面电子化，并在全县中小学全面应用会计核算云平台，进一步提升财政运行效率。

02. 探索建立财政投资评审新模式。结算评审工作自2023年11月起回归至财政部门执行，结合管理需求，将重新修订内部管理制度，并从“立规矩、树权威、提质量、加速度”等四个方面加压奋进，切实发挥好在预算管理中的重要作用。

03. 着力提升国企发展质态。全面实现国企改革转型要求，落实涿水集团减员13人目标。加强对归集注入平台公司资产的经营管理，并将其纳入年度绩效考核指标，按结果兑现薪酬。推动子公司经理层任期制和契约化管理，助推平台公司市场化转型，提升经营业绩。

04. 加强新时代干部队伍建设。坚持新时代好干部标准，严把政治关、品行关、能力关、作风关、廉洁关，以正确用人导向引领干事创业。持续抓好“绩效管理提升年”“作风建设年”“清廉机关创建”“县人大评议政府”等工作，努力锤炼一支“政治强、业务精、作风实、纪律严”的财政队伍，全力服务县域经济社会高质量发展。



Part 04

2024年财政预算（草案）表

茶陵县2024年一般公共预算收入表

单位：万元

收 入 项 目	2023年收入预算数	2023年收入完成数	2024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	184300	171210	190000	18790	11%
其中：税收收入	157500	145074	160100	15026	10%
非税收入	26800	26136	29900	3764	14%
税收收入占财政总收入的比重	85. 5%	84. 7%	84. 3%		
一、地方收入	109000	107385	116000	8615	8%
（一）税收收入	82200	81249	86100	4851	6%
1、增值税（37.5%部分）	38834	31396	35800	4354	8%
2、企业所得税（28%部分）	3630	3672	4000	328	9%
3、个人所得税（28%部分）	1307	1162	1300	138	12%
4、资源税（75%部分）	193	297	330	33	11%
5、城市维护建设税	3179	2780	3030	250	9%
6、房产税	928	948	1040	92	10%
7、印花税	1184	2698	1500	-1198	-44%
8、城镇土地使用税(70%部分)	1104	1192	1300	108	9%
9、土地增值税	4348	8937	9000	63	1%
10、车船使用和牌照税	1781	1221	1300	79	6%
11、耕地占用税	13303	7707	17300	9593	124%
12、契税	10129	17100	8000	-9100	-53%
13、烟叶税	2195	2061	2100	39	2%
14、环境保护税	85	81	100	19	24%
（二）非税收入	26800	26136	29900	3764	14%
1、专项收入	6840	5656	5750	94	2%
教育费附加收入	2413	1786	2000	214	12%
地方教育附加收入	1663	1190	1400	210	18%
残疾人就业保障金收入	400	325	400	75	23%
森林植被恢复费	1500	1408	1000	-408	-29%
水利建设专项收入	714	824	950	126	15%
其他专项收入	150	123		-123	-100%
2、行政事业性收费收入	3500	3680	4200	520	14%
3、罚没收入	5500	5672	6000	328	6%
4、国有资源(资产)有偿使用收入	9460	10015	12450	2435	24%
5、国有资本经营收入					
6、其他收入	1500	1115	1500	385	35%
二、上划中央收入	60670	51108	59090	7982	16%
1、增值税(50%部分)	50098	40749	47734	6985	17%
2、企业所得税(60%部分)	7773	7869	8571	702	9%
3、个人所得税(60%部分)	2799	2490	2785	295	12%
三、上划省级收入	14630	12717	14910	2193	17%
1、增值税(12.5%部分)	11942	10001	11930	1929	19%
2、企业所得税(12%部分)	1557	1574	1714	140	9%
3、个人所得税(12%部分)	562	498	557	59	12%
4、资源税(25%部分)	63	99	110	11	11%
5、城镇土地使用税(30%部分)	470	511	557	46	9%
6、环境保护税(31%部分)	36	35	42	7	21%
附：税务部门征收	160000	146860	162100	15240	10%
财政部门征收	24300	24350	27900	3550	15%
财政部门征收	160000	146860	162100	15240	10%

茶陵县2024年一般公共预算支出预算表

单位：万元

支出项目	2024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	38078	913	153	39144
2、国防支出	200	13		213
3、公共安全支出	11098	1983	5731	18812
4、教育支出	72243	1516		73759
5、科学技术支出	3913	556		4469
6、文化旅游体育与传媒支出	2336	1361		3697
7、社会保障和就业支出	28097	8022	5000	41119
8、卫生健康支出	13336	35557	10593	59486
9、节能环保支出	3821	5079	2561	11461
10、城乡社区支出	12425	224	2110	14759
11、农林水支出	41058	40266	2591	83915
12、交通运输支出	3720	9031	614	13365
13、资源勘探工业信息等支出	7682	759		8441
14、商业服务业等支出	184	1288		1472
15、金融支出	90	56		146
16、自然资源海洋气象等支出	843	618		1461
17、住房保障支出		4485		4485
18、粮油物资储备支出		3487		3487
19、灾害防治及应急管理支出	4155	710		4865
20、预备费	2500			2500
21、其他支出	10608			10608
22、债务还本付息支出	23956			23956
一般公共预算支出合计	280343	115924	29353	425620

2024年茶陵县政府性基金收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项 目	2024年预算数	项 目	2024年预算数
		一、城乡社区支出	90500
1、国有土地使用权出让收入	49500	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	89000
2、收回尾欠款	22650	其中：平台公司隐形债务还本付息支出	27328
3、处置地面资产（含土地）	16850	土地储备专项债券还本支出	13100
4、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
5、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
政府性基金收入总计	90500	政府性基金支出总计	90500

2024年茶陵县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	2024年预算数	科目代码	预算科目（支出项目名称）	2024年预算数
	一、本年收入	59569		一、本年支出	59569
1030601	电力企业利润收入（龙下灌区）	130	22399	其他国有资本经营预算支出	569
1030602	国有参股公司股利、股息收入（洣水集团）	35		国有资本经营预算调出资金	59000
1030603	国有产权转让收入				
1030604	清算收入				
1030698	其他国有资本经营收入（砂石收入、云阳山旅游经营权收入等）	59404			
				二、转移性支出	
	二、上年结余			三、结余	
收入预算总计		59569	支出预算总计		59569

2024年社会保险基金预算表

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	66899	27030	39869		
其中：1、保险费收入	28759	10276	18483		
2、财政补贴收入	37157	16331	20826		
3、利息收入	239	179	60		
4、委托投资收益	0				
5、其他收入	192	192			
6、转移收入	552	52	500		
7、省级	0				
8、中央	0				
二、支出	52894	16777	36117		
其中：1、社会保险待遇支出	52757	16773	35984		
2、其他支出	0				
3、转移支出	137	4	133		
4、中央	0				
5、省级	0				
三、本年收支结余	14005	10253	3752		
四、年末滚存结余	80353	68052	12301		