

关于2024年县级一般公共预算收入预算情况的说明

2024年县级一般公共预算收入总计为416041万元，其中：县本级收入247332万元，上级补助收入122552万元(返还性收入8910万元，一般性转移支付收入111904万元，专项转移支付收入1738万元)，上年结余27157万元，动用预算稳定调节基金19000万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级一般公共预算收入247332万元，比2023年实际完成数增加15096万元。分项目看，税收收入148400万元，增加17496万元，增长13.37%；非税收入98932万元，减少2400万元，下降2.37%。主要项目情况是：

1. 增值税56500万元，增加10781万元，增长23.58%。
2. 企业所得税10400万元，增加19万元，增长0.18%。
3. 个人所得税2900万元，减少2480万元，下降46.10%。
4. 资源税26300万元，增加3042万元，增长13.08%。
5. 城市维护建设税4480万元，增加540万元，增长13.71%。
6. 房产税2520万元，增加264万元，增长11.70%。
7. 印花税2680万元，增加319万元，增长13.51%。
8. 城镇土地使用税10700万元，增加1233万元，增长13.02%。
9. 土地增值税3070万元，增加371万元，增长13.75%。

10. 车船税4300万元，增加446万元，增长11.57%。
11. 耕地占用税6600万元，增加2587万元，增长64.47%。
12. 契税16500万元，增加197万元，增长1.21%。
13. 烟叶税850万元，增加103万元，增长13.79%。
14. 环境保护税600万元，增加74万元，增长14.07%。
15. 专项收入46000万元，减少1210万元，下降2.56%。
16. 行政事业性收费7600万元，减少151万元，下降1.95%。
17. 罚没收入9192万元，增加21万元，增长0.23%。
18. 国有资源(资产)有偿使用收入30700万元，减少928万元，下降2.93%。

19. 其他收入5400万元，减少131万元，下降2.37%。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入122552万元，其中：返还性收入8910万元，一般性转移支付收入111904万元，专项转移支付收入1738万元。主要项目情况是：

1. 返还性收入8910万元，其中：增值税税收返还收入3316万元，消费税税收返还收入112万元，所得税基数返还收入545万元，成品油价格和税费改革税收返还收入1293万元，增值税五五分享税收返还收入3644万元。

2. 一般性转移支付收入111904万元，其中：均衡性转移支付收入29001万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入8924万元，结算补助收入250万元，资源枯竭型城市转移支

付补助收入6600万元，产粮（油）大县奖励资金收入1466万元，重点生态功能区转移支付收入1709万元，固定数额补助收入21512万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入2939万元，公共安全共同财政事权转移支付收入1217万元，教育共同财政事权转移支付收入14732万元，其他转移支付收入等23554万元。

3. 专项转移支付收入1738万元，其中：一般公共服务转移支付收入1万元，卫生健康转移支付收入163万元，农林水转移支付收入1560万元，灾害防治及应急管理转移支付收入14万元。

三、上年结余项目情况

上年结余资金27157万元。

关于2024年县级一般公共预算支出 预算情况的说明

2024年县级一般公共预算支出总计416041万元，其中：县级财力安排支出351041万元（含线下还本支出3770万元），补助乡镇支出30000万元，上解上级支出35000万元。

一、县本级支出情况

县本级一般公共预算支出351041万元，可比增长23.60%。其中：人员和公用经费等基本支出95891万元，占27.32%；项目支出255150万元，占72.68%。主要项目情况是：

1. 一般公共服务支出24317万元，下降12.99%。
2. 国防支出132万元，增长21.10%。
3. 公共安全支出11875元，下降27.41%。
4. 教育支出73675万元，增长5.07%。
5. 科学技术支出14770万元，增长2.11%。
6. 文化旅游体育与传媒支出5811万元，下降40.83%。
7. 社会保障和就业支出48734万元，下降0.51%。
8. 卫生健康支出27731万元，增长46.23%。
9. 节能环保支出21万元，下降99.46%。
10. 城乡社区支出10498万元，增长67.51%。
11. 农林水支出62688万元，增长113.18%。
12. 交通运输支出7484万元，增长24.22%。
13. 资源勘探信息等支出1666万元，下降66.12%。

14. 商业服务业等支出313万元，下降73.54%。
15. 自然资源海洋气象等支出660万元，下降45.77%。
16. 住房保障支出6377万元，增长15.67%。
17. 粮油物资储备支出984万元，下降27.91%。
18. 灾害防治及应急管理支出1627万元，下降31.95%。
19. 预备费3000万元，与上年持平。
20. 一般债务付息支出6783万元，增长12.26%。
21. 其他支出41895万元，增长595.01%。

二、补助下级支出情况

补助下级支出30000万元，其中：一般性转移支付支出30000万元。主要项目情况是：一般性转移支付支出30000万元。

三、上解上级支出项目情况

上解上级支出350000万元，主要项目是体制改革预计上解10424万元，主要是增值税、企业所得税、个人所得税上解4022万元，其他税收上解1863万元，非税收入上解4539万元；体制上解1897万元，为基数上解；固定上解7957万元，主要是法检两院上划支出经费基数5208万元，工商质检药监市县机构下划收入基数455万元，税务部门经费上划基数378万元；其他上解14722万元，主要是五税两费增量上解、地税增量上解10905万元，体制改革下划收入上解3817万元。

四、其他项目支出情况

上级专项转移支付安排县本级支出1738万元。

关于2024年县本级一般公共预算“三公” 经费支出预算情况的说明

2024年县本级一般公共预算安排的“三公”经费预算支出468万元，比上年减少11万元，下降2.30%。主要原因是贯彻中央八项规定，厉行节约，反对浪费，并深入推进公务用车改革，经费同步减少。

一、因公出国(境)费预算0万元，与上年持平，主要原因是无外事活动。

二、公务用车购置费0万元，与上年持平，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

三、公务用车运行维护费112万元，比上年减少3万元，下降2.61%，主要原因是我县深入推进公务用车改革，公务用车保有量持续下降，经费同步缩减，同时严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

四、公务接待费356万元，比上年减少8万元，下降2.20%，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

关于2024年县级政府性基金收入预算情况的说明

2024年县级政府性基金收入预算总计150871万元，其中：县本级收入100000万元，上级补助收入2528万元，上年结余收入48343万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级收入预算100000万元，比2023年执行数增加47993万元，增长92.28%。主要项目情况是：

1. 国有土地使用权出让收入96440万元。
2. 农业土地开发资金收入700万元。
3. 国有土地收益基金收入2600万元。
4. 污水处理费收入200万元。
5. 其他政府性基金收入60万元。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入2528万元，其中：文化旅游体育与传媒支出1万元，农林水支出2287万元，其他支出240万元。主要收入项目情况：国家电影事业发展专项资金1万元，水库移民扶持基金专项（移民补助）1083万元，水库移民扶持基金专项（基础设施建设和经济发展）1204万元；80岁以上老人高龄津贴补助资金163万元，彩票公益金安排残疾人事业专项77万元。

三、上年结余收入项目情况

上年结余收入48343万元，其中：城乡社区支出10764万元，其他支出37579万元。

关于2024年县级政府性基金支出预算 情况的说明

2024年县级政府性基金支出预算总计150871万元，下降36.20%，其中：县本级支出150871万元。主要支出项目是：国家电影事业发展专项资金安排的支出1万元，国有土地使用权出让收入安排的支出73113万元，国有土地收益基金安排的支出2600万元，农业土地开发资金安排的支出700万元，污水处理费安排的支出200万元，大中型水库库区基金安排的支出2287万元，其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出49416万元，彩票公益金安排的支出240万元，债务付息支出22314万元。

关于2024年县级国有资本经营预算收支 预算情况的说明

一、编制要求

县级国有资本经营预算按照“统筹兼顾、适度集中，综合平衡、确保重点，统筹财力、调动引导，以支促收、收支平衡”的原则编制。

二、收入预算编制情况

县级国有资本经营预算的实施范围为县直各部门、机构、单位和政府管理的社会团体利用国有资产投资兴办的国有独资企业和国有控股、参股企业，以及从事生产经营的企业化管理事业单位。国有资本收益具体包括国有独资企业、企业化管理事业单位按规定上缴的利润，国有控股、参股企业上缴的国有股股利股息、国有产权转让收入、企业清算收入。根据县本级实际情况，2024年县级国有资本经营收入年初预算为457万元，其中：县本级国有资本经营预算收入300万元，上级专项转移支付收入62万元，上年结转收入95万元。

县本级国有资本经营预算收入300万元，比上年执行数减少100万元。

三、支出预算编制情况

按照《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）要求，国有资本经营预算支出与一般公共

预算支出统筹安排。根据县级实际情况，2024年其他国有企业资本金注入支出300万元，国有企业退休人员社会化管理补助支出157万元。

关于2024年县级社会保险基金收支预算 编制情况的说明

一、编制原则

县本级社会保险基金预算单独编报，与一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算相对独立，有机衔接。编制的总体原则是“统筹兼顾、收支平衡”。

二、编报范围

2024年，我县社会保险基金预算编制范围是城乡居民养老保险基金。

三、收入预算编制情况

社会保险基金预算收入主要包括保险费收入、利息收入、财政补贴收入、转移收入、委托投资收益和其他收入。2024年县本级社会保险基金预算收入20838万元。各项保险基金收入情况是：

1. 城乡居民基本养老保险基金缴费收入3860万元。
2. 城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入14325万元。
3. 城乡居民基本养老保险基金利息收入2100万元。
4. 城乡居民基本养老保险基金委托投资收益553万元。

四、支出预算编制情况

2024年县级社会保险基金支出预算14787万元。各项保险基金支出情况是：

1. 基础养老金支出13379万元。
2. 个人账户养老金支出1018万元。
3. 丧葬抚恤补助支出390万元。

五、收支预算结余情况

2024年县级社会保险基金预算收支相抵，当年结余6086万元，加上以前年度结余，年末滚存结余52431万元。

关于2024年县级政府债务情况的说明

一、举借债务情况

2022年新增债券173581万元，其中新增一般债券5881万元，新增专项债券167700万元。2023年新增债券135751万元，其中新增一般债券4551万元，新增专项债券131200万元。

二、一般债务限额和余额情况

2022年末一般债务限额174934万元，2022年末一般债务余额171733万元。

2023年一般债务转贷额为43503万元，2023年一般债务还本额为16399万元，2023年末一般债务余额为198837万元，比2022年增加27104万元。

截至2023年年底，上级核定我县一般债务限额为198937万元，我县债务没有超出上级规定限额范围。

2024年年初，上级核定我县一般债务限额为198937万元，年初债务余额为198837万元，我县没有超出上级规定限额范围。

三、专项债务限额和余额情况

2022年末专项债务限额444930万元，2022年末专项债务余额436679万元。

2023年专项债务转贷额为173890万元，2023年专项债务还本额为15781万元，2023年末专项债务余额为594788万元，比2022年增加158109万元。

截至2023年年底，上级核定我县专项债务限额为597460万元，我县没有超出上级规定限额范围。

2024年年初，上级核定我县专项债务限额为597460万元，年初债务余额为594788万元，我县没有超出上级规定限额范围。

四、地方政府债券还本付息情况

2022年地方政府债券还本37436万元，其中一般债券还本28786万元，专项债券还本8650万元。2022年地方政府债券付息18090万元，其中一般债券付息6137万元，专项债券付息11953万元。

2023年地方政府债券还本70205万元，其中一般债券还本36631万元，专项债券还本33574万元。2023年地方政府债券付息22456万元，其中一般债券付息6042万元，专项债券付息16414万元。

2024年地方政府债券还本15207万元，其中一般债券还本3370万元，专项债券还本11837万元。2024年地方政府债券付息29097万元，其中一般债券付息6783万元，专项债券付息22314万元。

关于2024年县级预算绩效情况的说明

根据新《预算法》要求及落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，我县继续积极开展预算绩效管理工作，努力推动部门强化预算绩效管理责任意识，提高财政资金使用效益。现就工作开展情况作如下说明：

（一）重大政策和重点项目等绩效目标情况。2024年我县重点项目绩效目标18个，金额3363.19万元，主要是平西站周边环境整治项目、社会福利人员安置及救助费用、龙兴路宝石快速路至小店应河桥段改建工程资金、豫宝物流园高压线路迁建等项目。通过绩效评价工作的开展，各预算单位对绩效评价的概念、绩效目标的编制、绩效评价方法和评价结果运用等知识有了更加清晰的认识，全县预算绩效管理工作稳步推进，加快推进构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系进程，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

（二）强化宣传教育，注重培训，将预算绩效管理观念深入人心。利用我县新闻媒体，对预算绩效管理工作进行宣传，把预算绩效管理知识作为一项重要的培训内容对财政财务人员进行培训，并把预算绩效管理工作写进每年的财政工作报告，将绩效理念和方法融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价“三位一体”的绩效管理闭环系统。