

关于安溪县 2024 年财政预算调整方案 (草案) 的报告

——2024 年 11 月 26 日在县十八届人大常委会第二十一次会议上

安溪县财政局局长 陈思臻

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向本次人大常委会报告我县 2024 年财政预算调整方案（草案），请予审议。

一、一般公共预算调整情况

(一) 收入调整情况

1-9 月，一般公共预算总收入 43.5 亿元，完成预算 53 亿元的 82.1%，增长 2.9%；一般公共预算收入 34.95 亿元，完成预算 39.55 亿元的 88.4%，增长 10.3%。

今年以来经济恢复的基础仍不牢固，外贸出口形势不佳和房地产市场低迷等因素影响当期收入，我县税收收入形势不容乐观（9 月止税收收入完成 25.75 亿元，比上年减收 3.17 亿元，下降 10.9%）；同时，财政部门加强非税收入征管（9 月止非税收入 17.75 亿元，比上年增收 4.4 亿元），全年可以完成年初预算总收入任务，超额完成地方级收入任务。预计全年一般公共预算总收入完成 53 亿元，与年初预算持平，比上年增长 4.1%；一般公共预算收入完成 41.35 亿元，比年初预算 39.55 亿元增加 1.8 亿元，比上年增长 8.6%。

为此，建议一般公共预算总收入调整为 53 亿元，与年初预算持平，比上年增长 4.1%；一般公共预算收入由年初预算 39.55 亿元调整为 41.35 亿元，调增 1.8 亿元，比上年增长 8.6%。具体收入项目调整如下：

1. 税收收入(地方级)调整为 23.02 亿元，比年初预算 24.07 亿元调减 1.05 亿元，比上年增长 0.1%。主要有：①受房地产市场低迷影响，增值税调整为 6.7 亿元，调减 0.6 亿元；城市维护建设税调整为 0.575 亿元，调减 0.225 亿元；房产税调整为 1.06 亿元，调减 0.24 亿元；城镇土地使用税调整为 0.54 亿元，调减 0.16 亿元；契税调整为 1.96 亿元，调减 0.44 亿元。②企业所得税汇缴清算减收，企业所得税调整为 2.31 亿元，调减 0.52 亿元。③个人所得税 2023 年起专项附加扣除标准提高，2024 年预缴金额减少，且 2023 年预缴税款年度汇算退税较多；个人所得税调整为 0.43 亿元，调减 0.17 亿元。④加大力度开展房地产项目土地增值税清算增收，土地增值税调整为 8.22 亿元，调增 1.52 亿元。

2. 非税收入调整为 18.33 亿元，比年初预算 15.48 亿元调增 2.85 亿元，比上年增长 21.5%。主要有：专项收入 0.59 亿元，调减 1.41 亿元，主要是土地出让收入计提减少；行政事业性收费收入 1 亿元，调减 0.4 亿元；罚没收入 2.43 亿元，调减 0.7 亿元，主要是公安罚没收入减少；国有资源(资产)有偿使用收入 4.38 亿元，调减 2.14 亿元，主要是 2023 年入库一次性费源 5.3 亿元(国有林权出租收益收入 4.3 亿元，城建集团处置安置房、停车位等政府存量资产资源 1 亿元)，今年无此因素；今年

入库安溪县流域河道生态保护修复项目资源取得费 3.35 亿元；其他收入 9.93 亿元，调增 7.5 亿元，主要是大白濑水库国有企业拆迁安置补偿费 6.5 亿元，兴泉铁路国有企业拆迁安置补偿费 0.8 亿元。

(二) 财力调整情况

今年主要财力变化情况如下：

1. 一般公共预算收入增收 1.8 亿元。

2. 预算稳定调节基金增加 0.3704 亿元。2024 年年初预算安排动用预算稳定调节基金 0.722 亿元，实际应安排预算稳定调节基金为 1.0924 亿元（即 2023 年超收 0.7788 亿元，2023 年第三批县级基本财力保障机制奖补资金 0.3136 亿元上级财政部门要求列入安排预算稳定调节基金），比年初预算增加 0.3704 亿元。

3. 调入资金预计减少 2.433 亿元。2024 年年初预算安排从政府性基金调入 6.3319 亿元，因受房地产市场低迷影响，土地出让减少，政府性基金减收较多，调入到一般公共预算资金相应减少。经测算，从政府性基金调入资金到一般公共预算为 3.8989 亿元，比年初预算减少 2.433 亿元。

4. 地方政府一般债券转贷还本减少支出 0.2626 亿元。2024 年年初预算安排一般债券还本支出 0.7877 亿元，今年一月根据省财政厅统一核定我县 2024 年需本级财力偿还一般债券本金 0.5251 亿元，比年初预算 0.7877 亿元减少 0.2626 亿元。

5. 新增一般债券转贷资金 2.5651 亿元。

根据上述收入预计、动用预算稳定调节基金、调入资金、地方政府一般债券转贷还本支出和新增一般债券等增减变化情况，

县财政一般公共预算财力为 69.5866 亿元，比年初预算数 67.0215 亿元净增财力 2.5651 亿元，

为此，建议县财政一般公共预算财力由年初预算 67.0215 亿元调整为 69.5866 亿元，调增 2.5651 亿元。

(三) 支出调整情况

按照预算收支平衡原则，相应调增支出 2.5651 亿元。建议县财政一般公共预算支出由年初预算 67.0215 亿元调整为 69.5866 亿元，调增 2.5651 亿元（新增一般债券收入安排的项目支出）。具体支出科目调整如下：

1. 教育支出调整为 29.29 亿元，调增 1.59 亿元。

2. 文化旅游体育与传媒支出调整为 0.8706 亿元，调增 0.1 亿元。

3. 节能环保支出调整为 0.7801 亿元，调增 0.14 亿元。

4. 城乡社区支出调整为 1.5216 亿元，调增 0.09 亿元。

5. 农林水支出调整为 4.7103 亿元，调增 0.1151 亿元。

6. 交通运输支出调整为 2.4937 亿元，调增 0.53 亿元。

二、政府性基金预算调整情况

(一) 收入调整情况

1-9 月，全县政府性基金预算收入 2.35 亿元，完成年初预算数 20 亿元的 11.8%，比上年下降 78.6%。受房地产市场低迷影响，土地出让减少，预计全年政府性基金收入完成 10 亿元，比年初预算 20 亿元减少 10 亿元，比上年下降 42.4%。

为此，建议政府性基金收入由年初预算 20 亿元调整为 10 亿元，调减 10 亿元，比上年下降 42.4%。

(二) 财力调整情况

今年主要财力变化情况如下：

1. 政府性基金收入减收 10 亿元。

2. 其他调入资金增加 2.2614 亿元。根据上级财政有关规定，其他地方自行试点项目收益专项债券还本付息资金需项目单位自行承担，2024 年从项目单位调入 2.2614 亿元到政府性基金预算用于其他地方自行试点项目收益专项债券付息资金。

3. 新增专项债券转贷资金 15.066 亿元。

4. 调出资金减少 2.433 亿元。2024 年年初预算调出到一般公共预算资金安排 6.3319 亿元，因受房地产市场低迷影响，土地出让减少，政府性基金减收较多，调出到一般公共预算资金相应减少。经测算，从政府性基金调出资金到一般公共预算为 3.8989 亿元，比年初预算 6.3319 亿元减少 2.433 亿元。

根据上述收入预计、其他调入政府性基金预算资金、调出资金和新增专项债券转贷资金等增减变化情况，县财政政府性基金财力为 27.2824 亿元，比年初预算数 20 亿元净增财力 7.2824 亿元。

为此，建议政府性基金财力由年初预算 20 亿元调整为 27.2824 亿元，调增 7.2824 亿元。

(三) 支出调整情况

按照以收定支原则，相应调增支出 7.2824 亿元。建议政府性基金支出由年初预算 20 亿元调整为 27.2824 亿元，调增 7.2824 亿元。调整后的政府性基金预算支出主要是：

本级政府性基金收入安排的支出 10 亿元，主要用于土地出

让金支出 4.7031 亿元，土地收益金支出 0.25 亿元，农业土地开发资金支出 0.01 亿元，城市基础设施配套费支出 0.1 亿元，污水处理费支出 0.21 亿元，彩票公益金支出 0.15 亿元，专项债券付息和发行费用支出 2.3349 亿元，调出到一般公共预算资金 3.8989 亿元，专项债券还本支出 0.5135 亿元。

新增专项债券转贷资金安排的支出 15.066 亿元。

我县财税部门要紧紧围绕预算收支目标，精心组织收入，加快项目支出进度，确保上述预算调整方案的落实。如果年终结算财力和上级专项补助有变化，建议由县政府根据增减情况相应做出安排，并向市人大常委会报告有关情况。

- 附表：1. 2024 年安溪县一般公共预算收入调整表
2. 2024 年安溪县一般公共预算财力调整表
3. 2024 年安溪县一般公共预算支出调整表
4. 2024 年安溪县政府性基金预算收支调整表

2024年安溪县一般公共预算收入调整表

单位：万元

科目	2023年 完成数	2024年预算数			2024年预算调整数		
		预算数	比上年增 加	增长%	预算 调整数	比预算 增加	比上年增 长%
一、税收收入	229,962	240,700	10,815	4.7	230,200	-10,500	0.1
1.增值税	70,170	73,000	2,830	4.0	67,000	-6,000	-4.5
2.企业所得税	26,952	28,300	1,348	5.0	23,100	-5,200	-14.3
3.个人所得税	5,417	6,000	583	10.8	4,300	-1,700	-20.6
4.资源税	141	200	59	41.8	50	-150	-64.5
5.城市维护建设税	6,307	8,000	1,693	26.8	5,750	-2,250	-8.8
6.房产税	9,441	13,000	3,559	37.7	10,600	-2,400	12.3
7.印花稅	2,604	3,500	896	34.4	2,900	-600	11.4
8.城镇土地使用税	5,084	7,000	1,916	37.7	5,400	-1,600	6.2
9.土地增值税	70,581	67,000	-3,581	-5.1	82,200	15,200	16.5
10.车船税	3,782	4,300	518	13.7	3,650	-650	-3.5
11.耕地占用税	9,105	6,000	-3,105	-34.1	5,200	-800	-42.9
12.契稅	20,022	24,000	3,978	19.9	19,600	-4,400	-2.1
13.环保稅	279	400	121	43.4	450	50	61.3
14.其他稅收收入	77						-100.0
二、非稅收入	150,926	154,800	3,874	2.6	183,300	28,500	21.5
1.專項收入	12,150	20,000	7,850	64.6	5,900	-14,100	-51.4
其中：教育費附加收入	3,831	4,200	369	9.6	3,300	-900	-13.9
2.行政事業性收費收入	12,197	14,000	1,803	14.8	10,000	-4,000	-18.0
3.罰沒收入	28,855	31,300	2,445	8.5	24,300	-7,000	-15.8
4.國有資本經營收入							
5.國有資源（資產）有償使用收入	72,228	65,200	-7,028	-9.7	43,800	-21,400	-39.4
6.捐贈收入	206		-206	-100.0			
7.政府住房基金收入							
8.其他收入	25,290	24,300	-990	-3.9	99,300	75,000	292.6
一般公共預算收入合計	380,888	395,500	14,612	3.8	413,500	18,000	8.6
三、上劃中央收入	128,260	134,500	6,240	4.9	116,500	-18,000	-9.2
增值稅	70,170	73,000	2,830	4.0	67,000	-6,000	-4.5
企業所得稅60%	40,428	42,450	2,022	5.0	34,650	-7,800	-14.3
個人所得稅60%	8,125	9,000	875	10.8	6,450	-2,550	-20.6
消費稅100%	4,340	4,600	260	6.0	4,300	-300	-0.9
車購稅100%	5,197	5,450	253	4.9	4,100	-1,350	-21.1
一般公共預算總收入合計	509,148	530,000	20,852	4.1	530,000		4.1
加：返還性補助	20,988	20,988			20,988		
一般性轉移支付補助	108,661	108,661			108,661		
省提前下達專項轉移支付	85,182	97,404	12,222	14.3	97,404		14.3
地方政府債券轉貸收入					25,651	25,651	
動用預算穩定調節基金	4,823	7,220	2,397	49.7	10,924	3,704	126.5
調入資金	63,319	63,319			38,989	-24,330	
減：上解上級支出	7,000	15,000	8,000	114.3	15,000		114.3
地方政府債券轉貸還本支出	9,712	7,877			5,251	-2,626	
對縣區轉移性支出及補助							
一般公共預算財力	647,149	670,215	21,231	3.3	695,866	25,651	7.5

附表2

2024年安溪县一般公共预算财力调整表

单位：万元

收入项目	2024年初 预算数	2024年调整数	
		调整数	比年初预算增加
一般公共预算收入	395,500	413,500	18,000
加：转移性收入	129,649	129,649	
其中：返还性收入	20,988	20,988	
均衡性转移支付	3,462	3,462	
农村综合改革补助	8,390	8,390	
津贴补贴转移支付	4,595	4,595	
义务教育免学杂费转移支付	16,335	16,335	
调整工资和养老保险制度改革 转移支付	29,972	29,972	
生态保护财力转移支付	3,719	3,719	
县级基本财力保障收入	12,745	12,745	
烟草公司结算收入等转移补助 预计	8,770	8,770	
成品油价格和税费改革转移收 入	362	362	
“六挂六奖”补助	433	433	
增值税留抵退税及其他减税降费财 力转移支付补助	19,878	19,878	
加：调入预算稳定调节基金	7,220	10,924	3,704
新增一般债券转贷资金		25,651	25,651
省提前下达专项转移支付	97,404	97,404	
调入资金	63,319	38,989	-24,330
减：体制上缴省级预计	15,000	15,000	
地方政府债券转贷还本支出	7,877	5,251	-2,626
年度财力合计	670,215	695,866	25,651

2024年安溪县一般公共预算支出调整表

单位：万元

支出项目	2024年初预算数			预算调整数				比年初预算调整数增加
	县本级	加：省提前下达专项转移支付	合计	县本级	加：省提前下达专项转移支付	加：债务转贷收入安排的支出	合计	
一般公共服务支出	59,530	123	59,653	59,530	123		59,653	
国防支出	289		289	289			289	
公共安全支出	32,431	1,998	34,429	32,431	1,998		34,429	
教育支出	271,266	5,711	276,977	271,266	5,711	15,900	292,877	15,900
科学技术支出	1,721	496	2,217	1,721	496		2,217	
文化旅游体育与传媒支出	7,285	421	7,706	7,285	421	1,000	8,706	1,000
社会保障和就业支出	46,212	40,603	86,815	46,212	40,603		86,815	
卫生健康支出	37,925	5,140	43,065	37,925	5,140		43,065	
节能环保支出	4,956	1,445	6,401	4,956	1,445	1,400	7,801	1,400
城乡社区支出	13,217	1,099	14,316	13,217	1,099	900	15,216	900
农林水支出	23,764	22,188	45,952	23,764	22,188	1,151	47,103	1,151
交通运输支出	5,431	14,206	19,637	5,431	14,206	5,300	24,937	5,300
资源勘探信息等支出	20,300		20,300	20,300			20,300	
商业服务业等支出	293	168	461	293	168		461	
金融支出								
援助其他地区支出								
自然资源海洋气象等支出	4,169	386	4,555	4,169	386		4,555	
住房保障支出		3,420	3,420		3,420		3,420	
粮油物资储备支出	1,109		1,109	1,109			1,109	
灾害防治及应急管理支出	5,953		5,953	5,953			5,953	
预备费	7,000		7,000	7,000			7,000	
其它支出（类级）	10,431		10,431	10,431			10,431	
债务付息支出	19,429		19,429	19,429			19,429	
债务发行费用支出	100		100	100			100	
本年支出合计	572,811	97,404	670,215	572,811	97,404	25,651	695,866	25,651

附表4

2024年安溪县政府性基金预算收支调整表

单位：万元

收 入			支 出		
项目	预算数	调整数	项目	预算数	调整数
1.港口建设费收入			一、城乡社区支出	105,014	52,731
2.国有土地收益基金收入	10,000	2,500	1.国有土地使用权出让收入安排的支出	90,314	47,031
3.农业土地开发资金收入	100	100	2.国有土地收益基金安排的支出	10,000	2,500
4.国有土地使用权出让收入	165,800	88,780	3.农业土地开发资金安排的支出	100	100
5.彩票公益金收入	1,000	1,500	4.城市基础设施配套费安排的支出	2,500	1,000
其中：福利彩票公益金收入	700	700	5.污水处理费安排的支出	2,100	2,100
体育彩票公益金收入	800	800	二、交通运输支出		
6.城市基础设施配套费收入	2,500	1,000	1.港口建设费及对应专项债务收入安排的支出		
7.污水处理费收入	2,100	2,100	三、其他支出	1,500	152,160
8.其他政府性基金收入	18,000	4,020	1.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		150,660
加：地方政府专项债务转贷收入		150,660	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		150,660
其他调入政府性基金预算资金(其他地方自行试点项目收益专项债券付息资金)		22,164	2.彩票公益金安排的支出	1,500	1,500
			用于社会福利的彩票公益金支出	700	700
			用于体育事业的彩票公益金支出	800	800
			四、债务付息支出	22,165	23,188
			1.地方政府专项债务付息支出	22,165	23,188
			五、债务发行费用支出	300	161
			1.地方政府专项债务发行费支出	300	161
			六、转移性支出	63,319	39,449
			1.上解支出		460
			2.调出资金	63,319	38,989
			七、债务还本支出	7,702	5,135
			1.地方政府专项债务还本支出	7,702	5,135
收入合计	200,000	272,824	支出合计	200,000	272,824