

井研县人民政府

关于 2021 年决算和 2022 年 1 月至 7 月预算执行情况的报告

一、2021 年收支决算情况

(一) 2021 年决算情况。

1. 一般公共预算收支决算情况。

2021 年完成地方一般公共预算收入 29424 万元，完成预算的 112.09%，较上年增收 4020 万元，增长 15.82%，加上上级补助收入 190275 万元，上年结余 22216 万元，从政府性基金调入 34262 万元，债券转贷收入 24275 万元，动用预算稳定调节基金 1750 万元，收入总量为 302202 万元。

全县一般公共预算支出 264170 万元，其中县级财力安排支出及动用上年结转资金支出 194573 万元，完成预算调整数的 99.06%，上级专项转移收入对应支出 69597 万元；上解上级支出 17094 万元，债务还本支出 15937 万元，补充预算周转金-4 万元，安排预算稳定调节基金 3178 万元，结转下年的支出 1827 万元，2021 年一般公共预算实现收支平衡。

与向县十九届人大二次会议报告的执行数相比，总收入增加 386 万元，主要是上级补助收入增加 501 万元，调入资金减少 115 万元，相应减少安排预算稳定调节基金。一般公共预算结转与向

县十九届人大二次会议报告的执行数相比增加 171 万元，主要是按决算口径统一进行了调整。

从收入决算具体情况看，2021 年地方一般公共预算收入决算数 29424 万元，较上年增长的主要原因是税收收入增长。税收收入完成 22021 万元，占一般公共预算收入的 74.84%；非税收入完成 7403 万元，占一般公共预算收入的 25.16%。其中，增值税完成 7035 万元，为预算的 103.76%；企业所得税完成 3390 万元，为预算的 135.60%；个人所得税完成 909 万元，为预算的 227.25%；房产税完成 590 万元，为预算的 131.11%；土地增值税完成 1612 万元，为预算的 84.84%；契税完成 3956 万元，为预算的 104.11%。

从支出决算具体情况看，2021 年全县一般公共预算支出完成 264170 万元，较上年增加 40760 万元，增长 18.24%。支出决算具体主要包括：一般公共服务支出 27537 万元，为预算的 68.69%；国防支出 123 万元，为预算的 112.84%；公共安全支出 12339 万元，为预算的 153.78%；教育支出 39522 万元，为预算的 133.50%；科学技术支出 503 万元，为预算的 168.79%；文化旅游体育与传媒支出 3702 万元，为预算的 406.37%；社会保障和就业支出 46797 万元，为预算的 196.92%；卫生健康支出 24115 万元，为预算的 152.54%；城乡社区支出 13314 万元，为预算的 212.99%；农林水支出 55628 万元，为预算的 257.64%；交通运输支出 7991 万元，为预算的 147.93%；资源勘探工业信息等支出 1894 万元，为预算数的 201.06%；商业服务业等支出 1189 万元，为预算数的 236.38%；金融支出 518 万元，为预算的 299.42%；自然资源海洋气象等支

出 2231 万元，为预算的 225.81%；住房保障支出 14847 万元，为预算的 204.56%；粮油物资储备支出 1721 万元，为预算数的 151.23%；灾害防治及应急管理支出 2365 万元，为预算数的 140.44%；债务付息支出 3774 万元，为预算数的 101.32%；债务发行费用支出 24 万元。

2. 政府性基金预算收支决算情况。

2021 年政府性基金收入完成 79388 万元，为年初预算 100500 万元的 78.99%，较上年增长 12.81%。加上上级补助收入 1810 万元、上年结转 1702 万元、地方政府其他专项债务转贷收入（再融资债券）2900 万元、地方政府专项债务转贷收入 51900 万元后，收入总量为 137700 万元。

2021 年全县政府性基金预算支出完成 65962 万元，较上年减少 24034 万元，下降 26.71%，其中县级财力安排支出预算及动用上年结转资金支出 59843 万元，完成预算调整数的 100%，政府性基金预算上级补助收入对应支出 6119 万元；政府性基金预算支出主要是征地和拆迁补偿支出、城市基础设施配套费支出等方面。收入总量减去当年支出 65962 万元、调出至一般公共预算资金 34262 万元、地方政府债务还本支出（再融资债券）2900 万元后，政府性基金结转 34576 万元，主要是专项债券对应安排的项目资金结转。

支出决算主要情况是：社会保障和就业支出 237 万元，完成预算的 640.54%；城乡社区支出 42550 万元，完成预算的 193.23%，主要是隐性债务还本付息和征地拆迁等支出；农林水支出 351 万

元，完成预算数的 67.24%；其他支出 19382 万元，完成预算的 241.58%，主要是其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出和彩票公益金支出；债务付息支出 3397 万元，为预算数的 115%；债务发行费用支出 45 万元。

3. 国有资本经营预算收支决算情况。

国有资本经营预算收入完成 0 万元，预算支出完成 0 万元。

4. 社会保险基金预算收支决算情况。

社会保险基金收入决算金额为 18521 万元，较上年增收 491 万元，同比增长 2.72%。社会保险基金预算支出完成 8838 万元，较上年增加 279 万元，增长 3.26%，年末滚存结余 54154 万元。与向县十九届人大二次会议报告的执行数相比，总收入减少 2454 万元，主要是社保基金投资性收益按年终决算口径进行了调整，支出较向县十九届人大二次会议报告的执行数相比，减少 1 万元，主要是四舍五入原因。

（二）地方政府债务情况。

1. 债务余额。

2020 年全县地方政府债务余额 188961 万元。2021 年新增地方政府债券 58600 万元，发行期限分别为 10 年、15 年、20 年，其中：新增专项债券 51900 万元，新增一般债券 6700 万元。新增世行贷款 1573 万元（本年采用其他方式化解债务本金 65 万元），主要用于世行贷款长江上游森林生态系统恢复项目。2021 年年末我县地方政府债务余额为 249134 万元。

2. 债券使用。

(1) 一般债券：2021 年新增一般债券资金主要用于农业、市政道路建设等项目，其中幸福大道三期市政道路工程发行 1470 万元，井研县乡村振兴示范镇（村）建设项目发行 3130 万元，井研县城南幼儿园、周坡镇中心幼儿园、马踏镇中心幼儿园建设项目发行 2100 万元，均已全部拨付并使用，使用进度均为 100%。

(2) 专项债券：2021 年专项债券资金主要用于中小银行风险化解、产业园区基础设施建设、现代农业建设及茫溪河流域综合整治等项目，其中四川井研经济开发区园区基础设施补短板建设项目发行 3930 万元，井研县现代农业建设项目发行 14470 万元，井研县茫溪河流域污染综合整治工程（二期）发行 23500 万元，四川省支持中小银行发展专项债券（一期）发行 10000 万元。

3. 债务风险。

按照《财政部关于印发地方政府法定债务风险评估和预警办法的通知》要求，地方法定债务率水平若处于红色等级、橙色或黄色等级时，将被列入风险预警地区。2021 年年末，我县地方政府债务限额为 273161 万元，全县地方政府债务余额为 249134 万元，风险指标均在风险警戒线以下，债务风险继续处于可控范围。

(三) 县级 2021 年决算需要报告的其他事项。

1. 县级预备费、预算稳定调节基金及预算周转金情况。

2021 年，县级一般公共预算年初安排预备费 2800 万元，无预算调整，实际支出 2800 万元，主要用于信访维稳，应急救援等方面。

2021 年初预算稳定调节基金余额为 2278 万元，加上当年超

收收入，减去动用预算稳定调节基金后，2021年末预算稳定调节基金余额为3706万元，县级预算周转金2021年末余额为0万元。

2. 结转资金及其使用情况。

2021年，县级一般公共预算使用以前年度结转资金安排的支出22216万元，主要包括：一般公共服务支出83万元；国防支出61万元；公共安全支出358万元；教育支出329万元；科学技术支出191万元；社会保障和就业支出3万元；卫生健康支出4787万元；节能环保支出592万元；城乡社区支出818万元；农林水支出10173万元；交通运输支出3118万元；资源勘探工业信息等支出585万元；商业服务业等支出276万元；金融支出71万元；灾害防治及应急管理支出721万元；其他支出（类）50万元。

2021年，县级政府性基金使用以前年度结转资金安排的支出0万元。

3. “三公”经费使用情况。

2021年，县级“三公”经费财政拨款支出合计1028万元，比预算数减少446万元，主要是各部门落实过紧日子要求，厉行节约，从严控制和压缩“三公”经费支出，公务用车支出和公务接待支出减少。其中：公务用车购置及运行费825万元，比预算减少255万元；公务接待费203万元，比预算减少191万元。

4. 上级补助收入安排使用情况。

上级补助收入190275万元，其中，返还性收入3993万元；一般性转移支付收入173748万元；专项转移支付收入12534万元，主要涉及教育、社会保障和就业支出、教育支出、农林水支出、

医疗卫生等方面，上级补助资金全部按规定安排使用。

5. 预算绩效管理工作。

2021年我县持续深入推进全面实施绩效管理各项工作，出台《井研县预算绩效管理工作考核暂行办法》《2021年县级部门预算编制及执行规则》《井研县县级预算事前绩效评估管理暂行办法》等，切实提高财政资源配置效率。规范预算事前绩效评估工作，积极开展新增重大政策、重大项目事前绩效评估。2021年，对以前年度的延续性重大财政政策和项目支出、年中申请追加项目金额为30万元以上的29个项目开展了事前绩效评估，从源头上防止财政资源配置的低效、无效性。对全县预算项目支出开展绩效运行监控，组织对13个县级部门、15个镇（街道）、37个现场评价点开展评价，涉及财政资金69151万元，提出绩效考核评估意见，优化预算绩效管理。

（四）落实县十八届人大六次会议预算决议情况。

2021年，全县财政工作在县委、县政府的正确领导下，克服新冠肺炎疫情影响，做好“六稳”工作，落实“六保”任务，全县经济社会持续健康发展，县级预算执行情况总体平稳。

1. 持之以恒“过紧日子”，集中财力保“六保”。

2021年我县坚决贯彻落实中省市“过紧日子”的决策部署，继续大力压减一般性支出规模，县级财力从“着力保基本民生、着力保基层运转、着力保居民就业、着力保市场主体、着力保粮食能源安全、着力保产业链稳定”六个“着力”入手，全面落实“六保”任务。安排拨付直达资金69335万元，以保促稳、稳中

求进，坚决守住财政保障这一底线，确保基层正常运转。

2. 多措并举开源挖潜，拓宽渠道筹集资金。

深入解剖减税降费政策及新冠肺炎疫情的持续影响，多举措应对冲击。盘活土地资源，做大土地出让收入，2021年实现土地出让收入78137万元。积极向上争取资金做大财力，全年共向上争取资金244152万元，其中：上级补助收入190275万元，地方政府专项债券资金51900万元。

3. 齐心协力抓发展，做强产业支撑。

坚持农业兴县，整合资金4.5亿元，开展现代农业柑橘园区提升行动，打造“百里橘香·百里产业”。启动南部“百里粮油走廊”建设，新（改）建高标准农田3.1万亩，修复灾毁农田10.7万亩。坚持工业强县，加快布局“一区两园”工业基地，马踏工业园区、家居产业集群工程稳步推进，培育和发展高新技术企业5家、国家科技中小企业18家，新增规上企业2家。加快农文旅融合发展，推进研溪湿地创建省级生态旅游示范区，启动雷氏民居保护设施建设项目，完成三江宋塔本体修缮工作，打造“中国橘乡·古韵井研”品牌。

4. 倾尽全力抓项目，加快基础设施建设。

完成交通投资5.3亿元，连乐铁路高滩火车站主体工程、竹广路升级改造完工，加快实施美丽乡村路和撤并建制村畅通工程，成功创建全省“四好农村路”示范县。持续推进城南新区基础设施建设PPP项目，体育公园已竣工投入使用，启动翰林大道建设工程，推进中心城区综合整治等项目，开展县城区雨污分流治理，

全面启动老旧小区改造工程。积极争取中央预算内资金和地方政府专项债券，申报项目 21 个、债券资金 36.83 亿元，全力推进白井干渠、经济开发区园区基础设施补短建设、现代农业建设项目等重点项目建设。

5. 凝心聚力抓民生，改善群众生活。

着力惠民生、解民忧，持续加大民生投入，实施民生实事 24 件，严格落实就业创业政策，城镇新增就业 4640 人，群众生活水平不断提高。持续优化校点布局，加快城南等 4 所公办幼儿园和城南小学建设。有序推进疾控中心检验大楼、医疗综合服务体、县中医医院门诊综合楼等项目建设。严格落实疫情防控“外防输入、内防反弹”要求，打好疫情防控常态化巩固战，建成投用核酸检测实验室 3 个，累计接种新冠肺炎疫苗 54 万余剂次。

6. 夯实预算绩效管理，提升财政资金效益。

完善预算绩效管理制度体系建设，抓好建章立制，出台相关绩效管理暂行办法，构建规范的预算绩效管理制度体系。开展绩效目标管理、事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价和绩效结果运用全流程预算绩效管理工作，严格“向绩效要财力，向管理要效力”。以 2020 年绩效评价结果为导向安排 2021 年预算，进一步加大绩效管理运用力度，促进财政资金提质增效。

二、2022 年 1 月至 7 月预算收支执行情况

（一）“四本预算”执行情况。

1. 一般公共预算收支执行情况。

1 月至 7 月，完成地方一般公共预算收入 19539 万元，为预

算数的 60.31%，较上年同期增长 2.77%。其中：税收收入 11830 万元，同比下降 23.37%；非税收入 7709 万元，同比增长 115.70%。税收收入占地方一般公共预算收入的比重为 60.54%。其中：增值税 3684 万元；企业所得税 2423 万元；个人所得税 424 万元；土地增值税 954 万元；契税 1857 万元。一般公共预算支出 129765 万元，为预算的 73.17%，较去年同期增加 1129 万元，增长 0.88%。

2. 政府性基金预算收支执行情况。

1 月至 7 月，完成政府性基金预算收入 29538 万元（其中：国有土地使用权出让收入 29363 万元），为预算的 35.59%，同比减收 7206 万元，下降 19.61%。

政府性基金预算实现支出 62778 万元，为预算的 106.53%，同比减少 879 万元，下降 1.38%。

3. 国有资本经营预算收支执行情况。

1 月至 7 月，国有资本经营预算收入为 3 万元，支出 0 万元。

4. 社会保险基金预算收支执行情况。

1 月至 7 月，社会保险基金实现收入 11206 万元，为预算的 69.76%，同比减收 1156 万元，下降 9.35%；支出 5148 万元，为预算的 57.45%，同比增加 3 万元，增长 0.05%。

（二）地方政府债务有关情况。

截至 2021 年年末，省财政厅下达我县地方政府债务限额 273161 万元，其中，一般债务 127106 万元，专项债务 146055 万元。截至 7 月底，新增 2022 年地方政府债务 46626 万元，其中：一般债务 4026 万元（含外国贷款限额 2000 万元）、专项债务 42600

万元。截至7月底，全县地方政府债务限额319787万元，其中，一般债务131132万元，专项债务188655万元。

2021年全县政府债务余额249134万元，2021年末债务限额273161万元，其中，一般债务余额113031万元（其中向国际组织借款余额1573万元），专项债务余额136103万元。2022年发行新增债券44626万元，其中：新增一般债券2026万元，期限为10年，新增专项债券42600万元，期限最长为20年。共计安排发行项目7个，其中：一般债券安排小型水库安全运行项目826万元、茫溪河流域（井研段）生态修复与保护项目（一期）1200万元；专项债券安排发行井研县茫溪河流域污染综合整治工程（二期）8700万元、井研县城乡一体化供水工程16000万元、井研职中产教融合实训基地项目10000万元、井研县中医医院门诊综合楼及地下停车场建设项目4000万元、井研县城镇老旧小区改造项目3900万元。

截至7月底，全县政府债务余额290703万元，其中：一般债务112000万元，专项债务178703万元。2021年1-7月下达新增债务限额46626万元，仍然控制在政府债务限额319787万元以内。

（三）落实县十九届人大二次会议决议情况。

1. 提升政策效能，推动经济运行在合理区间。

贯彻落实党中央决策部署，加强财源建设，落实好减税降费相关政策，加强对中小微企业帮扶，1月至7月留抵退税167万元，缓解企业资金压力，增强市场主体活力。

2. 兜牢“三保”底线，改善人民生活。

合理统筹财政资源，全力优先保障“三保”支出，1月至7月实现“三保”支出84467万元，其中保工资48110万元，保运转2857万元，基本民生33500万元，工资每月初足额发放到位。做好教育、医疗、养老等民生领域资金保障。

3. 强化风险意识，守住风险底线。

1月至7月，全县无新增隐性债务，化解隐性债务存量7.93亿元，管好用好债券资金，目前我县债务总量在可控范围内。强化库款保障，牢牢守住不发生系统性风险的底线，确保财政可持续性。

4. 严肃财经纪律，整顿财经秩序。

切实履行财会监督主责，坚持问题导向，抓严抓实地方财经秩序专项整治行动工作，对自查发现的问题，及时全面自纠，如实上报存在的问题，持续健全完善财税管理长效机制，进一步严肃财经秩序。开展全县财务人员一体化系统操作、政府采购等业务培训，筑牢纪律意识，提升全县财务人员综合素能。

三、2022年下半年财政工作打算

（一）依法挖潜增收，切实做大财政收入规模。

一是积极组织收入入库。继续将组织收入放在财政工作首位，协同收入征收部门，强化对重点行业、重点税源的重点监控，加大收入征管和稽查力度，深挖税收增长潜力，确保完成收入目标。**二是加大向上争取力度。**继续将上级转移支付和债券资金作为县级财力的重要补充来源，严格执行《井研县2022年向上争取资金考评细则》，强化资金争取工作的目标考核，定期通报督促，全力

争取省财政对我县转移支付总量只增不减、占比不降。三是**清理盘活资金**。实行“限期使用、超期收回”的管控措施，探索建立资金盘活长效机制，进一步加强存量资金管理。

（二）严格预算支出，落实政府过紧日子要求。

一是**严格执行无预算不支出**。继续改进政府预算编制方式，增强预算编制的科学性、精准性，坚持量入为出原则，落实政府过紧日子要求，优先保障好重点任务支出需求，确保“把钱花在刀刃上”；坚持预算法定，严格执行人大批准的预算；对新增临时性、应急性等支出，优先调剂现有资金解决；严禁超预算、无预算安排支出或开展政府采购。二是**强化项目意识**。借助一体化系统全面实施项目库管理，坚持“先有项目再安排预算”原则，将项目作为部门和单位预算管理的基本单元，按照轻重缓急纳入预算项目库，实施项目全生命周期管理，未纳入项目库的项目一律不得安排预算。

（三）坚持底线思维，着力防范化解财政风险。

一是**强化“三保”意识**。把兜牢县级“三保”底线作为财政工作的硬任务，确保财政运行安全和社会可持续发展。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，足额安排“三保”预算，不留硬缺口。二是**持续加强政府债务管理**。严格执行政府债务限额管理和预算管理制度，完善债券项目安排协调机制，提高项目储备质量，优化新增债券资金投向，加快政府债券资金使用进度，加大对县委、县政府确定重点项目的支持力度。三是**积极化解存量债务**。落实债务化解计划，及时足额还本付息，牢牢守住不发

生系统性债务风险的底线。

（四）深化财政改革，不断提升监管绩效水平。

一是积极稳妥推进财政体制改革。加快推进预算管理一体化系统建设，切实提高财政管理信息化水平。强化财政直达资金管理，严格落实日常监督，做好预警信息处理，确保直达资金“一竿子插到底”。二是全面推行预算绩效管理。按照“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理要求，开展新增项目事前绩效及财政承受能力评估，优化绩效目标设置，强化绩效运行监控，加强评价结果应用，全面提升预算绩效管理水平。三是加大财政监管力度。强化对预算执行、民生政策落实、重点项目建设、预决算信息公开等领域的监督检查，维护财政经济运行秩序。扎实持续开展地方财经秩序“6+4”专项整治行动，积极防范和有效化解财政业务风险与廉政风险。

井研县财政局

2022年9月15日