

井研县人民政府

关于 2022 年决算和 2023 年 1 月至 6 月 预算执行情况的报告

一、2022 年收支决算情况

(一) 2022 年决算情况。

1. 一般公共预算收支决算情况。

2022 年度地方一般公共预算收入 31663 万元，完成预算的 97.73%，较 2021 年增收 2239 万元，增长 7.61%，加上上级补助收入 224205 万元，上年结余 1827 万元，从政府性基金调入资金 35128 万元，债务转贷收入 21597 万元，收入总量为 314420 万元。

县级一般公共预算支出 257650 万元，上解上级支出 19763 万元，债务还本支出 17170 万元，结转下年的支出 19837 万元。支出总量 314420 万元，2022 年一般公共预算实现收支平衡。

与向县十九届人大三次会议报告的执行数相比，总收入增加 781 万元，主要是上级补助收入增加 855 万元，调入资金减少 74 万元。

从收入决算具体情况看，2022 年地方一般公共预算收入决算数 31663 万元，较上年增长的主要原因是非税收入增长。税收收入完成 20143 万元，占一般公共预算收入的 63.62%；非税收

入完成 11520 万元，占一般公共预算收入的 36.38%。其中，增值税完成 7511 万元，为预算的 102.89%；企业所得税完成 2954 万元，为预算的 84.40%；个人所得税完成 711 万元，为预算的 22.22%；资源税完成 257 万元，为预算的 85.67%；城市维护建设税完成 1114 万元，为预算的 96.87%；房产税完成 675 万元，为预算的 113%；印花税完成 492 万元，为预算的 61.50%；城镇土地使用税完成 705 万元，为预算的 141%；土地增值税完成 525 万元，为预算的 32.01%；车船税完成 736 万元，为预算的 98.13%；耕地占用税完成 143 万元，为预算的 11%；契税完成 4261 万元，为预算的 109.26%；环境保护税完成 40 万元，为预算的 66.67%。

从支出决算具体情况看，2022 年一般公共预算支出完成 257650 万元，较 2021 年 264170 万元减少 6520 万元，降低 2%。支出决算具体主要包括：一般公共服务支出 41618 万元，为预算的 102%；公共安全支出 9737 万元，为预算的 166%；教育支出 40152 万元，为预算的 145%；文化旅游体育与传媒支出 2102 万元，为预算的 263%；社会保障和就业支出 47461 万元，为预算的 147%；卫生健康支出 22802 万元，为预算的 140%；节能环保支出 1051 万元，为预算的 1011%；城乡社区支出 6800 万元，为预算的 154%；农林水支出 56735 万元，为预算的 283%；交通运输支出 5444 万元，为预算的 277%；资源勘探工业信息等支出 404 万元，为预算的 100%；自然资源海洋气象等支出 3962 万元，为预算的 174%；住房保障支出 9264 万元，为预算的 70%；灾害防

治及应急管理支出 1953 万元，为预算的 163%；债务付息支出 4133 万元，为预算的 100%。

2. 政府性基金预算收支决算情况。

2022 年政府性基金预算收入 153589 万元。其中：地方政府性基金收入 67504 万元（完成年初预算 83000 万元的 81.33%，较 2021 年 79388 万元减少 14.97%），上级补助收入 2269 万元，上年结转 34576 万元，地方政府专项债务转贷收入 49240 万元。

2022 年政府性基金预算支出完成 82581 万元（完成预算的 99.50%，较 2021 年 65962 万元增加 16619 万元，增长 25.19%，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），调出至一般公共预算资金 35125 万元、地方政府债务还本支出 2440 万元，结转下年 33443 万元。

支出决算主要情况是：文化旅游体育与传媒支出 53 万元，为预算的 59.55%；社会保障和就业支出 217 万元，为预算的 41.97%；城乡社区支出 29058 万元，为预算的 100%，主要是债务还本付息和征地拆迁等支出；其他支出 47768 万元，为预算的 59.38%，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 5444 万元；债务发行费用支出 41 万元。

3. 国有资本经营预算收支决算情况。

国有资本经营预算转移性收入 30 万元。其中：地方国有资本经营预算收入 3 万元、上级补助收入 27 万元。

2022年国有资本经营预算调出资金3万元，国有资本经营预算年终结转27万元。

4. 社会保险基金预算收支决算情况。

根据政策调整（乐人社办发〔2022〕100号），社会保险基金已上缴由市级统筹。

（二）地方政府债务情况。

1. 债务余额情况。

2022年全县地方政府债务余额300431万元，其中：一般债务余额117528万元，专项债务余额182903万元。2022年新增地方政府债券49626万元，其中：新增一般债券2026万元，新增专项债券47600万元。新增世行贷款2401万元，主要用于世行贷款长江上游森林生态系统恢复项目，偿还到期专项债券本金800万元。

2. 债券使用情况。

（1）一般债券：2022年新增一般债券资金2026万元主要用于水利、生态环境修复等项目，其中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。

（2）专项债券：2022年专项债券资金47600万元主要用于水利建设、城镇老旧小区改造等项目，其中：井研县城乡一体化供水工程发行16000万元，井研县茫溪河流域污染综合整治工程（二期）发行8700万元，井研县城镇老旧小区改造项目改造8900

万元，井研职中产教融合实训基地项目发行 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发行 4 万元，井研县中医医院中医药康复大楼建设项目发行 3996 万元。

3. 债务风险情况。

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，当地方法定债务率水平处于红色等级、橙色或黄色等级时，将被列入风险预警地区。2022 年我县法定债务率 88%，风险等级绿色；风险指标在风险警戒线以下，债务风险继续处于可控范围。

（三）县级 2022 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。

2022 年，县级一般公共预算年初安排预备费 3000 万元，无预算调整，实际支出 3000 万元，主要用于信访维稳、应急救援灾等方面。

2022 年初，预算稳定调节基金余额为 3706 万元，2022 年没有安排预算稳定调节基金。2022 年末，预算稳定调节基金余额为 3706 万元。无预算周转金。

2. 一般公共预算“三公”经费执行情况说明。

2022 年，县级“三公”经费财政拨款支出合计 853 万元，较年初预算数减少 276 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 690 万元，较

年初预算数减少 59 万元；公务接待费 163 万元，较年初预算数减少 217 万元。

3. 上级补助收入安排使用情况及转移支付执行情况的说明。

上级补助收入 224205 万元，其中：返还性收入 3993 万元，一般性转移支付收入 203182 万元，专项转移支付收入 17030 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。

4. 预算绩效工作开展情况说明。

2022 年我县持续深入推进全面实施绩效管理各项工作，推动财政资金聚力增效，出台《井研县预算绩效管理工作考核暂行办法》《2022 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。2022 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 35 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性、无效性。对全县预算项目支出开展绩效运行监控，组织对 6 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 11403 万元，提出绩效考核评估意见，优化预算绩效管理。

（四）2022 年落实县十九届人大第二次会议预算决议情况。

2022 年，在县委的坚强领导下，我们严格执行《预算法》

及其实施条例、《四川省预算审查监督条例》有关规定，认真贯彻县十九届人大第二次会议决议，切实保障重点支出，全面实施绩效管理，着力防范化解风险，有力地促进了全县经济社会持续稳定发展。全县积极的财政政策得到了有效落实，全县社会事业薄弱环节逐步强化。

1. 依法挖潜增收，切实做大财政收入。2022年，围绕年初收入预期，积极组织收入入库，协调收入征收部门，强化对重点行业、重点税源的重点监控，确保应收尽收。构建协同共治税源培植格局，组织搭建了全县税收协同共治三级网络，加大税收征管和稽查力度，拓宽税源控管渠道，壮大税源建设基础，促进井研财政收入持续稳定增长。2022年，地方一般公共预算收入完成31663万元，同比增长7.61%，协同共治税源培植工作初见成效。

2. 做好财力保障，全力支持重点支出。一是坚持从严控制一般性支出。全力压减一般性支出，集中财力保障县级“三保”支出，减少行政运行成本。二是规范支出管理。盘活存量资金，及时调度资金使用，实行单位资金定期清零制度，最大程度地提高财政资金的使用效率。三是聚焦预算追加管控。除疫情防控、应急救援外，严控预算追加事项，确需新增支出的，通过部门预算现有资金调剂解决。对30万元以上的追加项目开展事前绩效评估，切实做到“慎用钱”。

3. 树立预算绩效管理意识，完善绩效管理机制。明确树立

绩效理念，提升政府公共服务水平，转变政府职能，引导各镇(街道)、县级各部门形成重视绩效管理的共识，深入开展绩效管理。深度融合预算管理和绩效管理，健全绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制。完善全覆盖预算绩效管理制度，开展预算绩效管理事前评估、事中监控、事后评价，强化绩效目标编制和绩效评价结果运用，全面实施预算绩效管理。2022年，全县通过绩效评价调整低效无效财政资金4881万元，并作为2023年调整相关项目预算的依据。

4. 聚焦支持乡村振兴，促进产业发展。认真落实县人大的决议和县委重大决策部署，着力调整优化支出结构，集中财力保障巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金需求。2022年年初预算安排乡村振兴资金25120万元，投入占比15.76%，较上年提高3.72个百分点，加快补齐农业农村发展短板；成功创建农村综合性改革省级试点县，获得2022年省农村综合改革转移支付资金4645万元。

5. 积极谋划向上争取。修订印发《井研县2022年向上争取资金考评细则》，进一步凝聚全县合力抓实向上争取资金工作。全年到位上级补助收入225619万元，占上年到位数192085万元的117%。

6. 切实兜牢“三保”底线。将“三保”放在首位，从“收支管”三方面着手，保障好、使用好、管理好“三保”资金。按中省标准年初优先编制“三保”预算156565万元，严格支出序

列，兜牢“三保”支出底线。全县民生支出占一般公共预算支出比例达 65%，“三保”支出得到有力保障。

7. 全面落实国企改革。一是编制完成《井研县国资国企十四五发展规划》，明确国资国企改革方向和五年目标。二是持续完善企业法人治理结构，调整建立国企党组织，增强企业现代化管理能力。三是加强国企监管，建立健全国企合规管理制度，完成国企 40 个项目 16000 万元采购资金合规性审核；实行员工末位淘汰制度，推动国企绩效考核管理。四是优化国有资本配置，盘活国有资产存量，完成房地产开发公司、粮油购销公司、土地开发公司改制。五是积极拓展企业融资，加快推进重点项目建设。

二、2023 年 1 月至 6 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 6 月，完成地方一般公共预算收入 19024 万元，为年初预算的 57%，较去年同期自然增长 12%，同口径增长 9%。其中：税收收入 11674 万元，同比自然增长 13%，同口径增长 9%；非税收入 7350 万元，同比增长 10%。税收收入占地方一般公共预算收入的比重为 61%。其中：增值税 4419 万元，企业所得税 2385 万元，个人所得税 546 万元，契税 1763 万元。一般公共预算支出 128150 万元，为预算的 67%，较去年同期增支 12784 万元，增长 11%。

2. 政府性基金预算收支执行情况。

1月至6月，完成政府性基金预算收入9288万元（其中：国有土地使用权出让收入8839万元），为预算的10%，同比减收12528万元，下降57%。

政府性基金预算实现支出28337万元，同比减少29732万元，下降51%。

3. 国有资本经营预算收支执行情况。

国有资本经营预算收入为0万元，支出0万元。

4. 社会保险基金预算收支执行情况。

因政策调整，社会保险基金由市级统筹。

（二）地方政府债务有关情况。

截至2022年年末，省财政厅下达我县地方政府债务限额314835万元，其中：一般债务限额131132元，专项债务183703万元。截至目前，新增2023年地方政府债务限额54500万元，其中：一般债务限额3100万元、专项债务限额51400万元。全县地方政府债务限额369335万元，其中：一般债务总限额134232万元，专项债务总限额235103万元。

2022年全县政府债务余额300431万元，其中：一般债务余额117528万元，专项债务余额182903万元。截至6月底，2023年新增地方政府债券17603万元，其中：新增一般债券503万元，安排两个建设项目，分别是2023年保障小型水库安全运行项目发行金额194万元，井研中学迁建二期工程建设项目发行金额309万元；新增专项债券17100万元，安排3个建设项目，分别

是井研县人民医院传染病区建设项目发行金额 4800 万元，四川井研经济开发区 B 区能力提升建设项目发行金额 10300 万元，井研县老旧城区改造项目发行金额 2000 万元。

截至 6 月底，全县政府债务余额 318034 万元，其中：一般债务余额 118031 万元，专项债务余额 200003 万元。

（三）落实县十九届人大三次会议决议情况。

1. 财政政策加力提效，推动经济稳健发展。财税等部门加强财源建设，依法依规组织财政收入。落实落细减税降费、就业优先等政策，增强精准性和针对性，着力助企纾困，大力提振市场主体信心，激发市场主体活力，1 月至 6 月留抵退税 19.5 万元。做好专项债券项目储备和前期工作，按照“资金跟着项目走”的原则，持续形成实物工作量和投资拉动力，更好发挥财政稳投资促消费作用，实现财政收入量的合理增长和质的稳步提升。

2. 切实保障改善民生，持续增进民生福祉。财政部门始终坚持以人民为中心的发展思想，加强财政资源统筹，加大存量资金和国有资源的盘活力度。严格落实过紧日子要求，大力优化支出结构，加强绩效管理，硬化预算约束。在民生支出上保持适当支出强度，支持建设高质量教育体系，提高医疗卫生服务能力，健全社会保障体系和持续改善生态环境质量，坚决兜住“三保”底线，提高财政资源配置效率，1 月至 6 月实现“三保”支出 83700 万元（其中保工资 59942 万元，保运转 4740 万元，保基本民生 19018 万元），工资每月足额发放到位，同时做好教育、医疗、

养老等民生领域资金保障。

3. 防范化解重大风险，确保财政平稳运行。财政部门坚持以“时时放心不下”的责任意识，全面加强政府债务管理，强化财政承受能力评估，开“前门”，堵“后门”，强化财政库款管理，牢牢守住不发生系统性风险的底线。加强国有企业管理，推动形成政府和企业界限清晰、责任明确、风险可控的良性机制，确保财政可持续发展，全县债务总量在可控范围内。

4. 完善财会监督机制，不断提升监督效能。切实履行财会监督主要责任，坚持问题导向，抓严抓实地方财经纪律重点问题专项整治，对自查发现的问题，及时全面自纠，如实上报存在问题，持续健全完善财税管理长效机制，进一步严肃财经纪律。加强财会监督与各类监督的贯通协调，落实绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理挂钩机制，切实提高财政资金使用绩效。

三、当前财政运行存在的困难和问题

一是税源综合质量不高。全县工业企业难有新的税收增长点，房地产市场仍未复苏，税源进一步萎缩；税费优惠政策的延续和优化实施，非税收入逐年减少趋势明显，财税增收压力大。二是收支矛盾加剧，资金调度更加困难。受县域经济发展限制，我县财政收入难有较大增量，加上保障和改善民生、推进各项社会事业发展和县级重大项目建设，尤其是教育、医疗、社会保障、农林水方面的刚性支出不断增加，财政收支矛盾突出仍是当前我县财政运行的最大压力。同时，大量项目正式落地开工、各项到

期债务需还本付息，财政资金调度将更加困难。三是债务风险凸显。2022年至2023年，债券还本付息已进入高峰期，偿债压力较大。

四、2023年下半年财政工作打算

（一）着力服务高质量发展。强化财政政策协同支撑，不折不扣落实各类助企发展、培育壮大市场主体的政策措施，大力优化营商环境，不断夯实财源基础，努力做大收入总量。

（二）着力优化支出结构。坚持党政机关过紧日子，持续优化支出结构，降低行政成本。加快资金分配、使用进度，确保支出进度达到上级要求。切实加强重点刚性项目管理，从严审核重点刚性项目清单，提升财政保障能力。

（三）着力扩大争取成效。坚持“先谋划项目、再安排资金”，强化资金争取工作的目标考核，定期通报督促。积极向上争取政策、项目和资金，确保省财政对我县转移支付总量只增不减、占比不降，努力破解项目资金瓶颈。

（四）着力深化国企改革。加强制度建设，优化考核体系，增强企业现代化管理能力。拓展新的业务板块，提升企业经营发展水平。推动企业逐步消化存量债务，防范企业运营风险。

（五）着力筑牢风险防线。集中财力保障“三保”支出，加大财政暂付性款项消化力度，统筹做好政府债务还本付息，以财政的稳健运行保障全县经济社会持续健康发展。