

# 井研县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算情况的报告

## 一、2022 年预算执行情况

2022 年，全县财政工作在县委的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，坚持“总体平稳、稳中向好、稳中有进”工作总基调，全力组织财政收入，不断优化支出结构。全县经济社会持续健康发展，县级预算执行情况总体平稳。

### （一）一般公共预算

全县收入保持稳定增长。全县范围内征收的一般公共预算收入 56882 万元，与上年基本持平，其中：中央级收入 17925 万元，同口径增长-8%；省级收入 7173 万元，同口径增长-1%；市级收入 121 万元，同口径增长 100%；县级一般公共预算收入 31663 万元，为调整预算的 98%，同口径增长 8%。

支出保持适度强度。全县完成一般公共预算支出 257650 万元，同口径减少 2%，其中县级资金安排 194756 万元，完成县级调整预算的 100%，上级专款安排 62894 万元。

县级一般公共预算收入 31663 万元加上返还性收入 3993 万元、专项转移支付收入 24381 万元、一般性转移支付收入（含财政共同事权）194976 万元、地方政府其他一般债务转贷收入（再融资债券）21597 万元、上年结转 1827 万元、从政府性基金预算调入资金 35199 万元、从国有资本经营预算调入 3 万元后，全县

可供安排的收入总量为 313639 万元。县级一般公共预算支出 257650 万元、加上上解支出 21539 万元、地方政府其他一般债券转贷支出（再融资债券）17170 万元后，支出总量为 296359 万元，收支相抵后，一般公共预算结转 17280 万元。

县级主要收入项目执行情况：增值税 7510 万元，为预算的 103%；契税 4261 万元，为预算的 109%；企业所得税 2954 万元，为预算的 54%，主要是减税降费力度增加，企业所得税较预期减少；非税收入 11520 万元，为预算的 156%，主要是市政公共资源有偿使用收入（一次性收入）增加。

2022 年年初县级预算稳定调节基金余额为 3706 万元，2022 年年末余额为 3706 万元。

县级一般公共预算主要支出项目预算执行情况是：

1. 农林水支出 56735 万元，其中县级资金安排 20017 万元，上级专款对应安排支出 36718 万元。主要是县级财政专项扶贫、村组（社区）干部报酬等支出。

2. 社会保障和就业支出 47461 万元，其中县级资金安排 32349 万元，上级专款对应安排支出 15112 万元。主要是城乡居民基本养老保险、城乡特困人员救助以及高龄补贴等支出。

3. 教育支出 40152 万元，其中县级资金安排 27717 万元，上级专款对应安排支出 12435 万元。主要是学前教育、义务教育、普通高中教育以及职业教育等支出。

4. 卫生健康支出 22802 万元，其中县级资金安排 16239 万元，上级专款对应安排支出 6563 万元。主要是城乡居民医疗保险、

公务员医疗补助等支出。

5. 住房保障支出 9264 万元，全由县级资金安排。主要是职工公积金、公租房维护等支出。

6. 交通运输支出 5444 万元，其中县级资金安排 1967 万元，上级专款对应安排支出 3477 万元。主要是公路养护、客运车辆补贴等支出。

一般公共预算结转资金 17280 万元，主要是世行贷款长江上游森林生态系统恢复项目建设费以及各项上级专款。

## （二）政府性基金预算

全县范围内征收的政府性基金预算收入 67572 万元，其中中央级收入 51 万元；省级收入 17 万元；县级政府性基金预算收入 67504 万元，为调整预算的 71%，同口径增长-15%。县级政府性基金预算收入 67504 万元加上上年结转 34576 万元、上级补助收入 2242 万元、地方政府其他专项债务转贷收入（再融资债券）49240 万元，全县可供安排的收入总量为 153562 万元。县级政府性基金预算支出 82581 万元，完成调整预算的 69%，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 82581 万元、调出至一般公共预算资金 35199 万元、地方政府债务还本支出（再融资债券）2440 万元后，政府性基金结转 33342 万元。

县级政府性基金预算主要支出项目预算执行情况是：

1. 其他支出 47768 万元，全由县级资金安排，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。

2. 城乡社区支出 29058 万元，全由县级资金安排，主要是隐性债务还本付息和土地流转租金等支出。

3. 债务付息支出及发行费用支出 5485 万元，全由县级资金安排。

4. 社会保障和就业支出 217 万元，全由县级资金安排，主要是大中型水库移民后期扶持基金支出。

5. 文化旅游体育与传媒支出 53 万元，全由县级资金安排，主要是国家电影事业发展专项资金安排的支出。

县级政府性基金预算结转资金 33342 万元，主要是专项债券对应安排的项目资金结转。

### （三）国有资本经营预算

全县国有资本经营预算收入实现 3 万元，全部调入一般公共预算。

### （四）社会保险基金预算

因政策调整，社会保险基金现由市级统筹。

上述四本预算收支情况在决算编制完成上报批复后，数据会有所变化。

### （五）地方政府债务

1. 债务余额。2021 年全县地方政府债务余额 249134 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，世行贷款汇率变动增加余额 70 万元，2022 年年末我县地方政府债务余额为 300431 万元。

## 2. 债券使用。

(1) 一般债券：2022 年新增一般债券资金主要用于水利、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。以上资金按项目实施进度拨付。

(2) 专项债券：2022 年专项债券资金发行 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发行 8900 万元，井研职中产教整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。所有债券资金已按项目实施进度拨付。

3. 债务付息。2022 年债券付息 9557 万元，其中一般债券付息 4113 万元，专项债券付息 5444 万元。

4. 债务风险。我县法定债务率为 88%，一般债利息支出率 2%，专项债利息支出率 7%，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》标准，目前我县风险指标均在风险警戒线以下，风险持续可控。

5. 债务限额。省财政厅 2021 年下达我县债务限额 273161 万元，2022 年下达净新增债务限额 41674 万元，预计 2022 年全年

债务限额 314835 万元。

## 二、落实县人大预算决议和重点支出政策等情况

### （一）2022 年落实县人大预算决议和重点财政工作情况

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代会第二次会议决议，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。

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，加大收入征管和稽查力度，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 8%，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，全年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，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深入，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。

## （二）2022年重点支出政策落实情况

2022年，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. 聚焦支持乡村振兴。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，获得2022年省农村综合改革转移支付资金4645万元。

2. 提前谋划向上争取。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力度。全年到位上级补助收入225619万元，占去年到位数192085万元的117%。

3. 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。

4. 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 1.6 亿元采购合规性审核；实施员工末位淘汰制度，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。

### 三、2023 年预算草案

2023 年，全县财政工作将继续把政府过紧日子作为长期坚持的基本方针。预算各项支出按照“保工资、保运转、保基本民生”的原则，坚持尽力而为、量力而行，发挥政府作用保障基本，注重普惠性、基础性、兜底线；深化财税体制改革，防范化解债务风险；加强财政资源统筹，保证财政支出强度，优化支出重点和结构，集中财力保障县委、县政府的重大决策部署和重点项目实施。

#### （一）2023 年财政收支形势分析

财政收入方面：2023 年疫情形势有所缓解，但国内经济运行还面临不少困难，企业纾困和复工复产出台了一系列减税降费政

策，以及进一步加大小微企业和个体工商户的税收减免力度，使全县税收增长仍乏力，非税收入因一次性收入减少可能导致收入下降。

财政支出方面：因受县域经济结构性的限制，财政收入难以有较高增速，加上保障和改善民生，推进各项社会事业发展，尤其是教育、医疗、社会保障、农林水方面的刚性支出增加，财政收支矛盾突出仍是 2023 年财政保障的最大压力。

综合分析，2023 年财政收支矛盾依旧突出，需要全县各镇（街道）、县级各部门继续坚持党政机关过紧日子，严肃财经纪律，强化预算约束和绩效管理，提高财政支出的精准性、有效性。

## （二）2023 年预算编制和财政工作的指导思想及原则

2023 年预算编制和财政工作的指导思想是：

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，全面落实党中央和省、市重大决策部署，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，坚持稳字当头、稳中求进，扎实做好“三保一优一防”各项工作。

2023 年预算编制和财政工作遵循的原则：

一是执行统一的预算管理制度。政府的收入和支出全部纳入预算，实行全口径预算，执行统一的预算管理制度，统筹一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、财政专户管理资金、单位资金等各类预算收入来源。严格执行收支两条线管理，以收定支，对部门依法取得的各项收入、支出预算的编制做到不重不漏，不在预算之外保留其他收支项目。

二是认真贯彻落实政府过紧日子要求。加强“三公”经费管理，合理安排支出预算，实施公用经费定额体系调整，压减“三公”经费预算及部门、单位专项业务经费，确保过紧日子要求落实到位。坚定落实“三保一优一防”重要要求，积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序。在保障“三保”支出和政府债务还本付息后，集中财力保障县委、县政府的重大决策部署和重点项目实施。

三是强化绩效评价结果运用。将绩效管理实质性嵌入预算编制管理之中，将绩效目标审核作为预算安排的前置条件。围绕绩效目标实现，编制切实可行的预算方案。加强绩效目标管理，将审核结果作为预算安排的重要依据。

### （三）2023年的财政政策

2023年积极的财政政策加力提效，坚持稳字当头、稳中求进，重点包括四个方面：

一是抓好开源节流。坚持依法征收、强化监管，落实减税降费政策，降低企业生产经营成本，激发市场主体活力，扶持新兴产业发展，培育税收新增长点。多渠道筹集财政资金，杜绝违纪违规行为，维护正常的税收征管秩序，做到应收尽收，严格按照规定将财政收入缴入国库，积极组织收入，弥补减收缺口，实现收支平衡，确保财政稳定运行。

二是抓好债券资金申报。充分用好债券资金宝贵资源，重点项目所需资金主要通过申报债券资金解决，有效缓解我县财政支出压力。继续积极谋划项目储备，为后期承接专项债券资金打下

基础。强化债券资金管理，将短期内仍无法形成支出的项目，及时依法合规调整用于已完工项目，替换县级财力，充分发挥债券资金“补短板、稳投资、扩内需”的积极作用，切实将债券资金用在“刀刃”上。

三是抓好乡村振兴保障。坚持“农业兴县、工业强县”发展主线，全面推进乡村振兴。2023继续安排县级财政衔接推进乡村振兴补助资金1600万元，重点用于乡村基础设施建设、农业农村发展、乡村公共服务等方面的支出，防止返贫风险的出现，提高镇村建设质量，突出乡村治理成效。

四是抓好基层“三保”工作。继续将“三保”作为2023年预算安排的重点，单独编制“三保”支出预算，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，明确县级“保基本民生”预算范围为“中省民生+县级民生”。2023年安排县级“三保”支出预算123155万元，坚持中、省标准范围的“基本民生”支出优先顺序的同时，确保“县级民生”支出不留缺口。

#### （四）2023年收入和支出安排情况

1. 一般公共预算。根据收入预算编制原则，综合考虑县域经济运行情况、疫情放开影响、减税降费政策效应持续释放等因素，2023年全县地方一般公共预算收入为33400万元，增长5%；加上上级补助收入92746万元（其中一般性转移支付92691万元，专项转移支付55万元），政府性基金调入67222万元，扣除上解支出19638万元后，收入总量为173730万元。按照收支平衡原则，县级支出预算拟安排为173730万元。上年结转收入17280

万元，按原专款用途对口安排用于指定项目支出。一般公共预算收支均为 191010 万元。

2. 政府性基金预算。县级政府性基金预算收入为 96300 万元，其中：国有土地使用权出让收入 92500 万元，城市基础设施配套费收入 1000 万元，污水处理收入 400 万元，专项债务转贷收入 2400 万元。扣除调出至一般公共预算资金 67222 万元后，按照收支平衡原则，县级支出预算拟安排为 29078 万元。在此基础上，上年结转收入 33342 万元（主要是专项债券安排的项目进度缓慢，未达到付款条件），按原专款用途对口安排用于指定项目支出。政府性基金预算收支均为 62420 万元。

3. 国有资本经营预算。县级国有资本经营预算收入为 0 万元。

4. 社会保险基金预算因政策调整，社会保险基金现由市级统筹。

5. 县级一般公共预算主要支出安排情况：

（1）一般公共服务支出 17925 万元，占县级一般公共预算支出的 10%。主要是县级机关事业单位工资、养老保险、医疗保险、职业年金等行政运行支出，以及目标奖、乡镇县级财力保障等支出。

（2）公共安全支出 7197 万元，占县级一般公共预算支出的 4%。主要是公检法相关支出。

（3）教育支出 33447 万元，占县级一般公共预算支出的 18%。主要是学前教育、义务教育、普通高中教育以及职业教育等支出。

（4）社会保障和就业支出 27851 万元，占县级一般公共预

算支出的 16%。主要是城乡居民基本养老保险、城乡特困人员救助以及高龄补贴等支出。

(5) 卫生健康支出 15414 万元，占县级一般公共预算支出的 9%。主要是城乡居民医疗保险、公务员医疗补助以及医疗卫生系统设备购置等支出。

(6) 城乡社区支出 5565 万元，占县级一般公共预算支出的 3%。主要是环卫服务、污水处理等支出。

(7) 农林水支出 26991 万元，占县级一般公共预算支出的 15%。主要是县级财政专项扶贫、村组（社区）干部报酬等支出。

(8) 住房保障支出 9921 万元，占县级一般公共预算支出的 6%。主要是职工公积金、公租房维护等支出。

(9) 债务付息支出 4210 万元，占县级一般公共预算支出的 2%。主要是偿还地方政府一般债券利息支出。

(10) 其他支出（类）及占比小于 3%的类支出合计 14184 万元，占县级一般公共预算支出的 17%。

#### 6. 县级政府性基金预算主要支出安排情况：

(1) 城乡社区支出 22578 万元，主要是安排隐性债务还本付息、城乡污水处理运营费等支出。

(2) 城市基础设施配套费安排的支出 1000 万元。

(3) 农林水支出 2700 万元。

(4) 污水处理费支出 400 万元。

(5) 其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 2400 万元。

以上收支预算安排，主要是为贯彻县委、县政府决策部署，按照保重点、控支出要求严格安排。

需要特别报告的是：

（1）2023年按标准保障的县级财力安排“三保”预算为123155万元，“三保”足额预算，不存在缺口。

（2）按照预算法规定：预算年度开始后，各级预算草案在本级人民代表大会批准前，可以安排相关刚性支出、结转支出。截至目前，已提前安排一月份工资、2022年事业人员及工勤人员绩效奖金等刚性支出21956万元。

#### 7. 地方政府债务。

（1）新增债券。2023年，我县持续推进专项债券项目储备工作，大力争取中长期债券资金。截至1月中旬，省财政厅下达我县2023年提前批新增专项债券额度17100万元，我县拟在1月底前发行地方政府新增专项债券2400万元，用于井研县人民医院传染病区建设项目。剩余额度于2月底前全部发行。

（2）政府债务偿还。2023年全县需偿还债务本息10276万元，已全部足额纳入年初预算，确保到期政府债务按时足额偿还。其中一般债券付息3840万元，专项债券付息6198万元，一般债券还本200万元，世行贷款利息38万元。

### 四、2023年的财政工作

#### （一）加强预算收支管理

一是加强收入征管，强化入库管理。坚持依法征收、强化监管，做到应收尽收，杜绝违纪违规行为，维护正常的税收征管秩

序。严格按照规定将财政收入缴入国库，多渠道开源挖潜，积极组织收入，弥补减收缺口，实现收支平衡，确保财政稳定运行。

二是合理安排预算支出，强化财政资金统筹。首先确保“三保”及时足额预算，按照“三保”、绩效奖、偿债顺序安排预算支出。项目支出坚持保重点、强规划，按照工程进度有序安排，优先保障重点项目资金落实到位。坚决防止“三保”、债务还本付息等重点资金保障不到位的情况发生。

## （二）加强预算执行管理

一是严格预算执行。预算在经人大批复后，产生法定效力，必须严格执行，不得无预算支出、超预算支出，不得随意追加预算，预算执行过程中，除中省市和县委、县政府确定的决策部署、疫情防控、应急救援等支出外，原则上不得追加预算。确需新增支出事项通过优化支出结构、盘活存量资金等方式统筹解决。二是严格预算调剂。预算下达后，应按事先设定的经济科目进行支出，不得改变项目用途跨科目使用，严禁预算项目之间的随意调剂，项目支出后结余的指标原则上应收回，不得调剂用于其他项目。三是严格开展“三项清理”。按照“花钱必问效、无效必收回”的原则，实行定期清理闲置沉淀资金、清理低效无效资金，清理预算结余资金。预算单位在预算执行过程中申请资金计划时必须根据项目实施进度据实申请，不得超进度申请拨款，将资金长期沉淀在单位，对单位资金实行定期清零制度。

## （三）严肃财经纪律严肃强化监督

一是加强库款管理统筹协调。在规范列支的前提下，强化库

款管理的统筹协调，稳妥消化国库集中支付结余。做好统筹协调，科学合理安排资金拨付顺序，在优先保障本年必保支出的前提下，妥善制定消化计划，稳步化解国库集中支付结余。

二是加快资金拨付进度。根据资金拨付计划及时审核、拨付资金，确保“三保”、债务还本付息等刚性支出资金按时拨付到位，乡村振兴、保障性安居工程等涉及重点民生领域的资金尽快拨付到位。

三是切实加强财政暂付款项管理。坚持“先有预算、后有支出”，按照“依法依规、积极稳妥、精准施策、强化责任”的原则开展存量暂付款清理消化工作。

#### （四）切实提高资金使用绩效

继续将全面实施预算绩效管理作为深化财税体制改革的必然方向和缓解财政收支矛盾的重要举措，树牢绩效意识，强化责任担当，不断健全预算绩效管理各项制度机制，压紧压实部门预算绩效管理主体责任，推动预算绩效管理改革走深走实。将绩效管理实质性嵌入到预算管理中，提升绩效目标质量，加强绩效评价结果应用，坚决削减低效无效资金，优化预算支出结构，使有限的资金发挥更大效益。