

井研县 2020 年决算及 2021 年 1 月至 7 月预算执行 情况的报告

一、2020 年收支决算情况

2020 年，面对突如其来的新冠肺炎疫情、世界经济深度衰退等多重严重冲击，在县委的坚强领导下，我县严格执行县十八届人大五次会议审查批准的预算，统筹推进疫情防控和经济社会发展，坚决打好三大攻坚战，扎实做好“六稳”“六保”工作，全力抓项目、促投资、稳增长，各项工作取得了新的成绩。虽受疫情冲击，但全县财政情况较好，财政运行情况整体平稳。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

（一）2020 年决算情况。

1. 一般公共预算收支决算情况。

2020 年完成地方一般公共预算收入 25404 万元，完成预算的 100.9%，较去年增长 6.2%；加上上级补助收入 172803 万元、上年结转 21138 万元、地方政府债券转贷收入 22370 万元、调入预算稳定调节基金 2517 万元、调入资金 34285 万元，收入总量为 278517 万元。县级一般公共预算支出 223410 万元，完成预算的 101.9%，较上年增加 14.5%；加上上解支出 15592 万元、地方政府债券还本支出 17070 万元、补充预算稳定调节基金 229 万元，支出总量为 256301 万元。收入总量减去支出总量后，年终结余 22216 万元，按规定结转下年继续使用。2020 年实现收支

平衡。

与向县十八届人大六次会议报告的执行数相比，总收入减少 1571 万元，主要是上级补助收入增加 892 万元，同时，按 2020 年年终结算口径要求，调入资金减少 419 万元及动用预算稳定调节基金减少 2044 万元；支出相应减少 1571 万元，主要是上解支出减少 1591 万元，一般公共预算支出减少 2 万元，结转资金增加 22 万元。

从收入决算具体情况看，2020 年地方一般公共预算收入决算数 25404 万元，完成预算的 100.9%。收入决算具体明细是：税收收入 18015 万元，完成预算的 92.4%；非税收入 7389 万元，完成预算的 130.2%。其中，增值税 6270 万元，完成预算的 74.6%；企业所得税 2102 万元，完成预算的 134.7%；个人所得税 392 万元，完成预算的 75.4%；资源税 122 万元，完成预算的 26.8%；城市维护建设税 929 万元，完成预算的 92.9%；房产税 436 万元，完成预算的 111.8%；印花税 528 万元，完成预算的 117.3%；城镇土地使用税 451 万元，完成预算的 99.1%；土地增值税 1887 万元，完成预算的 157.3%；车船税 617 万元，完成预算的 117.3%；耕地占用税 173 万元，完成预算的 6.9%；契税 4060 万元，完成预算的 203%；环境保护税 48 万元，完成预算的 123.1%。

从支出决算具体情况看，2020 年一般公共预算支出决算数 223410 万元，完成预算的 101.9%。支出决算具体明细是：一般公共服务支出 25732 万元，完成预算的 67.1%；国防支出 47 万

元，完成预算的 48%；公共安全支出 9129 万元，完成预算的 130.9%；教育支出 38008 万元，完成预算的 132.6%；科学技术支出 245 万元，完成预算的 102.1%；文化旅游体育与传媒支出 2193 万元，完成预算的 264.2%；社会保障和就业支出 44071 万元，完成预算的 189.1%；卫生健康支出 22040 万元，完成预算的 148.7%；节能环保支出 3370 万元，完成预算的 79.6%；城乡社区支出 10422 万元，完成预算的 128.3%；农林水支出 43969 万元，完成预算的 152%；交通运输支出 4227 万元，完成预算的 181.9%；资源勘探工业信息等支出 1574 万元，完成预算的 118.8%；商业服务业等支出 715 万元，完成预算的 43.2%；金融支出 512 万元，完成预算的 164.1%；自然资源海洋气象等支出 3154 万元，完成预算的 205.5%；住房保障支出 6658 万元，完成预算的 90.2%；粮油物资储备支出 839 万元，完成预算的 67.8%；灾害防治及应急管理支出 2753 万元，完成预算的 338.2%；债务付息支出 3727 万元，完成预算的 88.2%；债务发行费用支出 25 万元，完成预算的 100%。

2. 政府性基金预算收支决算情况。

2020 年完成政府性基金收入 70373 万元，为预算的 99%；加上上级补助收入 8186 万元（含抗疫特别国债转移支付收入 6600 万元）、债务转贷收入 48940 万元、上年结余 921 万元，收入总量为 128420 万元。2020 年政府性基金支出 89996 万元，完成预算的 151.8%，加上政府性基金调出资金 34282 万元，债务

还本支出 2440 万元，支出总量为 126718 万元。收入总量减去支出总量后，结余资金 1702 万元，按规定结转下年继续使用。

与向县十八届人大六次会议报告的执行数相比，总收入增加 15 万元，主要是上级补助收入增加 15 万元；总支出相应增加 15 万元。

支出决算主要情况是：文化旅游体育与传媒支出 25 万元；社会保障和就业支出 195 万元；城乡社区支出 33199 万元；其他支出 47725 万元；债务付息支出 2199 万元；债务发行费用支出 53 万元；抗疫特别国债安排的支出 6600 万元。

3. 国有资本经营预算收支决算情况。

2020 年完成国有资本经营预算收入 3 万元，为预算的 4%，主要是受疫情影响，县属国有企业收益减少。调出至一般公共预算收入 3 万元，收入总量减去支出总量后，收支平衡。

与向县十八届人大六次会议报告的执行数一致。

4. 社会保险基金预算收支决算情况。

2020 年社会保险基金收入 18030 万元，为预算的 135.6%；加上上年滚存结余 35000 万元，收入总量为 53030 万元。社会保险基金当年支出 8559 万元，完成预算的 96.6%，主要用于城乡居民基本养老保险支出。收入总量减去当年支出后，滚存结余 44471 万元。

与向县十八届人大六次会议报告的执行数相比，总收入增加 4063 万元，总支出减少 246 万元，年终滚存结余相应增加 4309

万元。主要按年终决算口径进行了调整。

（二）地方政府债务情况。

2020年，省财政厅下达我县地方政府债务限额212489万元，其中：一般债务限额118334万元、专项债务限额94155万元。2019年末，全县地方政府债务余额137161万元，其中：一般债务99458万元，专项债务37703万元。2020年新增一般债券5300万元，新增专项债券47300万元，偿还专项债务本金800万元。截至2020年末，全县地方政府债务余额188961万元，其中：一般债务104758万元，专项债务84203万元。

1. 2020年发行地方政府债券71310万元。其中：新增一般债券5300万元、新增专项债券47300万元、再融资债券18710万元。新增一般债券资金主要用于市政基础设施等无收益公益性项目；新增专项债券资金主要用于符合重点领域有收益的公益性投资项目，其中用于产业园区基础实施建设30%、用于城市停车场建设11%、用于生态环保建设59%。新增发行10年期债券14170万元、15年期债券28230万元、20年期债券10300万元。

2. 2020年新增债券资金使用情况。新增一般债券5300万元已全部使用完毕，财政拨付进度和单位实际使用进度均达100%；新增专项债券47300万元，主要安排用于井研县茫溪河流域污染综合整治工程（一期）补水暨生态湿地项目、四川井研经济开发区园区基础设施补短板建设项目、井研县体育场等7个停车场建设工程。再融资债券已全部用于偿还到期债务。

3. 专项债券项目建设及绩效管理情况。井研县茫溪河流域污染综合整治工程（一期）补水暨生态湿地项目已完工，建成总面积 1376736 平方米，其中建筑面积 2287 平方米，铺装面积 64366 平方米，水体面积 420000 平方米，绿化面积 890083 平方米。四川井研经济开发区园区基础设施补短板建设项目在建，已完成家居产业集群污水管网、家居产业集群一期场地平整工程，另外家居产业集群项目二期场地平整项目正在建设中。井研县体育场等 7 个停车场建设工程已部分建成并投入使用。

以上项目均纳入绩效管理，从社会效益来看，项目建成后大幅提升井研人民幸福指数。整治茫溪河流域，改善了人居环境，提升了生态环境质量；建设停车场，有效解决停车难问题，有利于改善城区交通及出行。从经济效益看，建设园区基础工程，促进本地区经济加速发展，增加创业就业机会，建成后可提升井研工业经济在全市工业经济中的占比。

（三）县级 2020 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。

2020 年，县级一般公共预算年初安排预备费 2500 万元，预算调整时增加 1250 万元，实际支出 3750 万元，主要用于新冠肺炎疫情防控等方面。

2020 年初预算稳定调节基金余额为 4566 万元，加上当年超收收入 229 万元补充预算稳定调节基金，减去 2020 年动用预算稳定调节基金 2517 万元，2020 年末预算稳定调节基金余额为

2278 万元。

县级预算周转金规模没有发生变化，2020 年末余额为 4 万元，主要用于调剂预算年度内季节性收支差额。

2. 结转资金及其使用情况。

2020 年，县级一般公共预算使用以前年度结转资金安排的支出 21138 万元，主要包括：一般公共服务支出 43 万元；国防支出 39 万元；教育支出 930 万元；科学技术支出 135 万元；文化旅游体育与传媒支出 50 万元；社会保障和就业支出 1636 万元；卫生健康支出 71 万元；节能环保支出 3600 万元；城乡社区支出 1917 万元；农林水支出 9505 万元；交通运输支出 162 万元；资源勘探工业信息等支出 705 万元；商业服务业等支出 899 万元；金融支出 130 万元；自然资源海洋气象等支出 456 万元；粮油物资储备支出 210 万元；其他支出（类）650 万元。

2020 年，县级政府性基金使用以前年度结转资金安排的支出 921 万元，主要包括：国家电影事业发展专项资金相关支出 26 万元；大中型水库移民后期扶持基金支出 578 万元；国有土地使用权出让相关支出 8 万元；彩票公益金安排的支出 309 万元。

3. “三公”经费使用情况。

2020 年，县级“三公”经费财政拨款支出合计 978 万元（包括基本支出和项目支出安排的经费），比预算数减少 516 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，以及受客观因素影响，部分接待任务未实施，公

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 747 万元，比预算减少 336 万元；公务接待费 231 万元，比预算减少 180 万元。

4. 上级补助收入安排使用情况。

2020 年收到上级补助资金 180989 万元，其中：返还性收入 3993 万元，一般性转移支付收入 96760 万元，财政共同事权转移支付收入 58610 万元，专项转移支付收入 21626 万元（含抗疫特别国债转移支付收入 6600 万元），主要涉及教育、社会保障、医疗卫生、节能环保、农林水、交通运输等方面，上级补助资金全部按规定安排使用。

5. 预算绩效管理工作的。

2020 年我县稳步推进预算绩效管理工作的。一是完善绩效政策支撑。出台了《井研县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理暂行办法》《井研县县级财政项目预算绩效管理暂行办法》和《井研县县级财政政策预算绩效管理暂行办法》。二是强化绩效目标管理。编制年初预算时，实现绩效目标对全县 75 个一级预算单位的全覆盖。三是推进预算绩效监控。开展 75 个一级预算单位整体支出绩效运行监控、5 个县级重点部门整体支出及重点项目支出（50 万以上）绩效运行监控、8 个项目（政策）绩效运行重点监控和三保支出绩效运行监控，突出重点，及时掌握预算执行情况。四是深入推进绩效评价。开展 75 个一级预算单位整体支出自评、20 个部门整体支出绩效重点评价、8 个项目（政策）

支出绩效评价。五是强化绩效评价结果运用。对发现存在问题的单位下达整改通知书，要求相关部门全面梳理问题，纵向整改到底；2021年预算根据2020年绩效评价结果调减对应项目金额；将绩效管理情况报告县人大，并抄送县纪委监委。

2020年一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算的预算数、决算数及其对比分析，详见决算草案。决算（草案）在提请县人大常委会审查之前，已经县政府审计部门审计，并根据审计意见作了相应修改。

（四）落实县十八届人大五次会议预算决议情况。

2020年，全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻执行中央、省委、市委、县委决策部署，认真贯彻落实县十八届人大五次会议决议，为全县经济社会高质量发展、社会稳定和谐提供财力保障。

1. 不断加强财源建设，提升财政保障能力。

2020年，我县深入分析疫情、经济运行、减税降费等对财政收入的影响，坚持落实减税降费与依法组织收入两手抓，稳步推进税收征管、挖掘非税收入潜力，打好组织收入主动仗，确保完成财政收入预期。抓实收入组织，完善协同治税工作机制，强化财源信息归集共享，全面加强财政收入重点领域管控，深入挖潜促收。

2. 继续优化支出结构，推进县域全面发展。

一是坚决贯彻落实中省市“过紧日子”的决策部署，大力压

减一般性支出，非刚性、非重点项目支出压减 10%，公用经费平均压减 7.36%。二是坚持量入为出，有保有压，牢牢守住“三保”及债务还本付息、直达资金等刚性、必保支出的兑现底线，确保财政可持续性发展。三是全面盘活存量，梳理盘活 2019 年底部门历年沉淀结余资金 16448 万元、调入一般公共预算资金 34285 万元，用于惠民生、防风险。四是严格预算执行，强化支出预算执行约束，严格控制各镇（街道）、县级各部门追加预算申请。

3. 主动向上沟通衔接，争取上级更多支持。

发挥向上争取资金考核“指挥棒”的作用，充分调动各部门积极性，抢抓政策窗口期，加大向上争取专项债券和项目资金力度。全县共向上争取资金 233589 万元，其中专项债券资金 47300 万元、抗疫特别国债资金 6600 万元、一般债券资金 5300 万元，上级补助收入 174389 万元，在弥补财力缺口、保障落实“六稳六保”任务的同时，支持茫溪河流域污染综合整治工程（一期）补水暨生态湿地项目、经开区园区基础设施补短板、医疗综合服务体系、千亿斤粮食工程等重点项目建设，极大缓减县级财政保障压力。

4. 持续强化预算管理，防控政府债务风险。

一是加强预算编制、预算执行、预算指标管理，抓好预算源头管控和支出进度管控，深化“零基”预算原则，根据项目轻重缓急和财力状况统筹安排支出。二是落实《财政风险防范“1+8”工作方案》，切实加强对债务管理的风险防控。通过积极筹措，

按计划偿还隐性债务 26643 万元，有序化解债务存量；推进到期债券借新还旧工作，争取再融资债券资金 18710 万元，通过与债权人协商本金展期、债务置换等方式，主动防范债务风险。

二、2021 年 1 月至 7 月收支预算执行情况

（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 19012 万元，为预算的 72.4%，较去年同期增长 26.6%。其中：税收收入 15438 万元，增长 31%；非税收入 3574 万元，增长 10.8%。税收收入占地方一般公共预算收入的比重达到 81.2%。其中：增值税 4295 万元，增长 10.5%；企业所得税 3072 万元，增长 120.8%；契税 2949 万元，下降 2.9%；土地增值税 1091 万元，下降 13.1%；耕地占用税 1104 万元，增长 100%；城市维护建设税 657 万元，增长 17.5%；个人所得税 628 万元，增长 155.3%。

1 月至 7 月，全县一般公共预算实现支出 128636 万元，为预算的 69.7%，比去年同期增加 14106 万元，增长 12.3%。

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 36744 万元（其中：国有土地使用权出让收入 36587 万元），为预算的 36.6%，比上年同期增收 4259 万元，增长 13.1%。

政府性基金预算实现支出 63657 万元，为预算的 189.7%，比去年同期增加 20590 万元，增长 47.8%。

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0万元，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12362万元，为预算的83.1%，比上年同期增加3006万元，增长32.1%；支出5145万元，为预算的53.9%，比上年同期增加299万元，增长6.2%。

（二）地方政府债务有关情况。

1月至7月，省财政厅下达我县2021年提前批新增地方政府债务限额32100万元，其中：一般债务6700万元（含外国贷款限额2072万元）、专项债务25400万元。截至7月底，全县地方政府债务余额227683万元，其中：一般债务116280万元，专项债务111403万元。

1月至7月，发行新增债券30000万元，其中：新增一般债券4600万元、新增专项债券25400万元。项目安排使用情况待编制调整方案报批后执行。

（三）落实县十八届人大六次会议预算决议情况。

1. 突出重点促发展，坚定不移促改革。

2021年，我县积极落实各项财政政策，推动县域经济发展。一是做好“挂图作战”项目资金平衡方案，增强财力保障，支持重大项目建设，2021年“挂图作战”项目计划投资370192万元，截至7月底，已到位资金179171万元，到位比例48.4%。二是建立乡村振兴风险补偿金1050万元，目前在保余额19222万元，

支持特色柑橘、养殖、粮油等产业做大做强。三是积极筹措资金5850万元，全力支持创建省级乡村振兴先进县。

2. 科学优化支出结构，全面深化财政管理。

一是继续优化支出结构。年初预算时增设县级“三保”项目，明确预算各项支出要按照“保工资、保运转、保基本民生”的原则，坚持尽力而为、量力而行，不该花的钱坚决不花。二是继续过“紧日子”，学会打“铁算盘”。2021年年初预算压减一般性支出158万元，全部用于安排县级“三保”支出。严控部门年中追加专项业务费，原则上通过调剂部门年初预算专项业务费解决。有保有压，量力而行推进项目建设。三是严控支出方向，深化财政管理。推进预算管理任务分工方案执行，进一步控制政府行政成本。截至7月底，已完成编外人员经费、项目前期费用、公用经费定额体系调整、法律顾问费、绩效评价考核机制5个分工方案，有效节约财政资金。

3. 强化风险防范意识，守住安全发展底线。

坚决遏制隐性债务增量，有序化解隐性债务存量，完成2021年上半年隐性债务化解任务。加强“三保”支出动态监控和风险提示，持续兜实兜牢县级“三保”底线。截至7月底，全县保工资39760万元，保运转4015万元，保基本民生47210万元，财政风险稳定可控。

三、2021年下半年财政工作打算

(一) 抓实财政收入组织。持续加大征管力度，挖掘财税增

长潜力，推动财税收入稳步增长。有序组织闲置国有资源资产转让、拍卖，推动垄断性政府资源及特许经营权出让，提升国有资产收益。发挥好各部门在各领域的积极性、能动性，加强向上沟通对接，落实重点项目前期准备，做好债券资金和上级各类补助争取工作，做强财力支撑。

（二）持续优化支出结构。强化财政资金统筹，持续优化支出结构，严控保障序列，落实“三保一优一防”重要要求。加快转移支付资金、直达资金及地方政府债券资金分配下达和部门预算执行进度，尽快形成实物工作量。加强地方政府债务限额管理和预算管理，妥善处置和化解存量隐性债务。

（三）稳步推进国企改革。认真谋划县国资国企“十四五”发展规划，落实国企改革三年行动实施方案。加强国资国企监管，完善法人治理结构，完善现代企业制度。拓展新的业务板块，扩大企业经营收入范围，加快推动医疗综合服务体、农商互联集配中心等县重点项目建设，提升企业市场运营能力和造血能力。

（四）推进预算管理改革。全力抓好预算管理一体化建设，按要求完成2022年预算编制工作。落实深化县级预算管理任务分工方案，推进运转性经费管理改革，实施预算精细化管理。继续过紧日子，大力压减一般性支出和“三公”经费。严格执行公用经费定额标准，严格控制预算调剂追加。

（五）强化预算绩效管理。全面贯彻中省市文件精神，按照加快建成“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系要求，

统筹谋划布局、健全制度办法、完善职责分工，确保全县各部门预算绩效管理工作均衡推进、落地抓实。推进绩效考核，将预算绩效管理工作考核评分纳入部门年终目标考核，充分激发各部门绩效管理主体动力，提高财政资源配置效率和资金使用效益。