

井研县 2021 年预算执行情况和 2022 年预算 (草案) 的报告

一、2021 年预算执行情况

2021 年，全县财政工作在县委、县政府的正确领导下，坚持稳中求进工作总基调，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 56841 万元，增长 24%，其中：中央级收入 20020 万元，同口径增长 34%；省级收入 7397 万元，同口径增长 36%；县级一般公共预算收入 29424 万元，为预算的 112%，同口径增长 16%。

支出保持适度强度。全县完成一般公共预算支出 264170 万元，完成预算的 135%(主要是由于上级专项补助对应的支出增加)，同口径增长 18%。

县级一般公共预算收入 29424 万元加上返还性收入 3993 万元、专项转移支付收入 12534 万元、一般性转移支付收入(含财政共同事权) 173247 万元、地方政府其他一般债务转贷收入(再融资债券) 15937 万元、新增地方政府一般债券 6700 万元、新增世行贷款 1638 万元、动用预算稳定调节基金 1750 万元、上年结转 22216 万元、从政府性基金预算调入资金 34377 万元后，全县

可供安排的收入总量为 301816 万元。再减去当年支出 264170 万元、上解支出 16823 万元、地方政府其他一般债券转贷支出（再融资债券）15937 万元、补充安排预算稳定调节资金 3234 万元（含收回预算周转金 4 万元）后，支出总量为 300160 万元，一般公共预算结转 1656 万元。

县级主要收入项目执行情况：增值税 7035 万元，为预算的 104%；企业所得税 3390 万元，为预算的 136%，主要是税务通过纳税评估、风险应对方式，查补税款增加；契税 3956 万元，为预算的 104%；非税收入 7403 万元，为预算的 118%，主要是非税执收机关加大了执收力度。

2021 年年初县级预算稳定调节基金余额为 2278 万元，加上按规定补充 3234 万元，减去动用 1750 万元后，2021 年年末余额为 3762 万元。

县级一般公共预算主要支出项目预算执行情况是：

（1）教育支出 39522 万元，完成预算的 134%。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。

（2）社会保障和就业支出 46797 万元，完成预算的 198%。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）卫生健康支出 24115 万元，完成预算的 152%。主要是城乡居民医疗保险、公务员医疗补助等支出。

（4）农林水支出 55628 万元，完成预算的 174%。主要是县

级财政专项扶贫、村组（社区）干部报酬等支出。

（5）交通运输支出 7991 万元，完成预算的 157%。主要是公路养护、客运车辆补贴等支出。

（6）住房保障支出 14847 万元，完成预算的 181%。主要是职工公积金、公租房维护等支出。

县级一般公共预算结转资金 1656 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。

（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 79454 万元，其中中央级收入 50 万元；省级收入 16 万元；县级政府性基金预算收入 79388 万元，为预算的 79%，同口径增长 13%。县级政府性基金预算收入 79388 万元加上上年结转 1702 万元、上级补助收入 1810 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，全县可供安排的收入总量为 137700 万元。县级政府性基金预算支出 65962 万元，完成预算的 110%，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 34377 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 34461 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）城乡社区支出 42550 万元，完成预算的 191%。主要是隐性债务还本付息和土地流转租金等支出。

(2) 其他支出 19382 万元，完成预算的 58%。主要是污水处理站对应的专项债券支出和彩票公益金支出。

县级政府性基金预算结转资金 34461 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。

受疫情影响，县属国有企业收益减少，全县国有资本经营预算收入实现 0 万元。

(四) 社会保险基金预算。

全县社会保险基金预算总收入 62642 万元，县级社会保险基金预算收入 20975 万元，为预算的 141%；上年滚存结余 41667 万元。县级社会保险基金预算支出 8839 万元，完成预算的 93%，主要用于社会保险待遇支出。收入总量减去支出后，社会保险基金滚存结余 53803 万元。

(五) 地方政府债务。

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，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 1638 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 249199 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，已拨付并使用 655 万元，使用进度 17%；井研县现代农业建设项目发行 14470 万元，已拨付并使用 7558 万元，使用进度 52%；井研县茫溪河流域污染综合整治工程（二期）发行 23500 万元，已拨付并使用 11304 万元，使用进度 48%；四川省支持中小银行发展专项债券（一期）发行 10000 万元，已拨付并使用 10000 万元，使用进度 100%。

3. 债务付息。

2021 年债券付息 6636 万元，其中一般债券付息 3690 万元，专项债券付息 2946 万元。

4. 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，一是当法定债务率水平处于红色等级；二是当法定债务率水平处于橙色或黄色等级，且偿债资金保障倍数低于 1.3 倍或利息支出率高于 10%的都将被列入风险预警地区。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。

2020 年省财政厅下达我县债务限额 212489 万元，2021 年省财政厅下达我县新增债务限额 60672 万元，预计 2021 年全年债务限额 273161 万元。具体债务限额待省财政厅批复后向县人大常委会报告。

以上收支情况在决算编制完成上报批复后，数据会有所变化，届时再向县人大常委会报告。

二、落实县人大预算决议和重点支出政策等情况

（一）2021 年落实县人大预算决议和重点财政工作情况。

2021 年，全县围绕县委决策部署，严格执行预算法有关规定，认真贯彻县十八届人代会第六次和县十九届人代会第一次会议决议，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. 全面落实财政政策，强化财政收入管控。

2021 年，全县围绕年初收入预期，切实加强税收收入征管和非税收入规范管理，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，形成“党政领导、财税主责、部门协作、齐抓共管”的综合治税网络，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。2021 年，地方一般公共预算收入完成 29424 万元，较年初预算增加 3174 万元，同比增长 16%，协同共治税源培植工作初见成效。

2. 调整优化支出结构，强化重点支出保障。

一是聚焦财政支出管理。坚持从严控制一般性支出，全年压减一般性支出 158 万元，全部用于安排县级“三保”支出，减少行政运行成本。二是聚焦盘活存量资金。化“存量”为“增量”，全年收回暂存款 8122 万元安排用于消化暂付款，将有限的财政资金用在刀刃上。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. 全面深化财政管理，提高财政运行质量。

持续推动县级预算管理改革落地落实，推进预算管理任务分工方案执行。一是全面实行并动态完善公用经费定额体系，进一步降低了行政运行成本；二是完善政府投资项目建设管理办法、委托代建管理办法，并组织对项目可研报告、初设方案、入库开展联评联审；三是规范政府购买（补贴）保险，落实行业主管部门和县人民政府主体责任；四是规范项目前期费用管理，建立重大项目前期经费管理办法，推动和促进县级重大项目前期工作；五是强化编外人员、办公物业、信息系统运维、通讯网络租赁、档案整理、法律顾问等经费管控，推进批量集中采购改革；六是建立绩效评价考核机制，将预算绩效管理工作纳入目标绩效考核。发挥了财政在治理体系中的基础和重要支柱作用，稳步开展事权和支出责任划分改革。

4. 强化风险防范意识，健全绩效管理机制。

一是着力防范风险。把防风险摆在突出位置，坚持守土有责、守土尽责，杜绝脱离实际，防范“三保”风险、债务风险等重大风险。强化改革创新和制度建设，筑牢“防火墙”、切断“传导线”，坚决防止小风险演化成大风险，防止个别风险演化为系统性风险。二是坚持向绩效要财力。坚持“全面实施预算绩效管理，少花钱、多办事、花小钱、办大事”原则，通过出台绩效评价考核机制，建立绩效管理与目标绩效考核、预算安排、调整支出方向挂钩机制，完善全覆盖预算绩效管理制度。

（二）2021 年重点支出政策落实情况。

2021 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. 集中财力保障乡村振兴。

全县认真落实县人大决议和县委重大决策部署，着力调整优化支出结构，集中财力保障巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金需求。一是多渠道筹集资金，把农业农村作为财政支出的优先保障领域。直接安排预算 1600 万元用于支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，印发《井研县县级财政衔接乡村振兴补助资金管理办法》，构建安排规范、使用高效、运行安全的乡村振兴资金使用管理机制。全年共安排乡村振兴投入 72000 万元，全年乡村振兴投入占比 27.26%，增长 0.78 个百分点，其中直接支持农林水发展 55628 万元，有力促进公共财政预算向农业和农村倾斜，加快补齐农业农村发展短板。二是重点支

持乡村振兴，按照乡村振兴重点任务精准发力。增加教育、卫生、医疗、社会保障方面投入，提高农民群众享受的公共服务水平，切实有效的推进乡村振兴战略发展。

2. 集中财力保障“三保”。

将“三保”放在首位，统筹协调，从“收”“支”“管”三方面着手，保障好、使用好、管理好“三保”资金。一是明确“三保”范围。按政策要求将“保基本民生、保工资、保运转”全额纳入预算，同时在中省民生基础上设立县级民生，保障民生支出足额预算、及时拨付。全年中省+县级“三保”支出需求141070万元，安排预算150918万元，“三保”保障切实有效。二是保障资金来源。通过积极组织地方一般公共预算收入、向上争取资金、压减一般性支出等方式，缓解财政压力，增强民生保障能力。全年实现地方一般公共预算收入29424万元，同比增长16%；向上争取资金250184万元，同比增长7%；压减一般性支出和收回资金8280万元。财政支出坚持将“三保”放在首位，全力防范“三保”风险。三是确保资金安全。规范使用工资、民生、乡村振兴专户，保障“三保”资金拨付安全。依托直达资金监控系统、“一卡通”系统，严格“三保”资金入库、拨付，确保资金足额支出、安全支出。全年纳入直达资金系统的“三保”资金71039万元，安排拨付69336万元，支出率98%，保障直达资金惠企利民，直达资金常态化管理机制不断完善。

3. 守好财政资金“监督关”。

落实积极财政政策更加提质增效要求，全面落实财政监督。

一是全面加强预算绩效管理。将预算绩效管理工作作为财政监督的有效手段，构建全方位绩效管理格局，将政府预算、部门和单位预算、政策和项目预算全部纳入绩效管理范围；建立全过程预算绩效管理链条，将事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价和结果运用纳入绩效管理内容；硬化预算绩效管理约束，明确绩效管理责任约束和强化绩效管理的激励约束，切实做到花钱必问效、无效必问责。2021 年对 30 万元以上的预算和追加项目开展事前绩效评估；将绩效目标管理作为预算安排的前置条件；开展覆盖全县部门、镇（街道）和重点项目（政策）的绩效运行监控；对全县部门、镇（街道）和预算项目（政策）开展全覆盖绩效评价；将 59 个县级部门、15 个镇（街道）2021 年度绩效管理工作纳入年度目标考核工作。二是持续开展财政监督检查。重点实施预决算信息公开、直达资金、政府专项债券、单位财务管理、会计质量信息等检查，促进财政资金规范安全运行。扎实开展“两清理”专项行动，覆盖全县预算单位，累计清理资金 27282 万元。充分发挥财政投资评审的“过滤器”作用，完成预结算评审项目 415 个，审核金额 152341 万元，审减金额 8925 万元，核减率达 6%。

需要说明的是，以上重点支出政策的财政投入统计，部分项目存在归类口径交叉。

在取得成绩的同时，全县财政运行还存在一些不容忽视的问题。

题。一是地方财源基础薄弱，骨干财源企业缺乏，税收增长乏力。二是可用财力少和刚性支出多的矛盾十分突出，“三保”、债务还本付息等刚性支出只增不减，财政平衡压力很大。三是财政收入规模小、自给率仅 11%，财政支持经济社会发展的能力有限。

对于这些问题，我们将认真听取各位代表、委员的意见建议，采取有效措施逐步加以解决。

三、2022 年预算草案

2022 年，全县财政工作将准确把握工作方法，尽力而为、量力而行，优化结构、精准支出，艰苦奋斗、勤俭节约，守住底线、安全持续，加强管理、提升效能，依法理财、严肃纪律，以更高质量的财政面貌迎接党的二十大胜利召开。

（一）2022 年财政收支形势分析。

财政收入方面：2022 年形势依旧严峻，国际国内经济环境复杂多变的局面仍未改变，经济持续增长依然面临诸多困难和挑战，受产业结构不合理、工业短板、农业效益不高、服务业体系不健全等影响，全县税收增长空间有限，非税增收难以为继。

财政支出方面：财政收入持续增长的基础尚不稳定，财政保障压力不断加大，面临可用财力少和刚性支出多的“双重考验”，财政运行短期内仍处于紧平衡、不平衡、难平衡状态。

综合分析，2022 年财政收入、经济增长态势与 2021 年基本一致，财政收支矛盾依旧突出，需要全县各部门、镇（街道）继续贯彻落实“过更加艰难日子”的要求，把财政资金用在刀刃上、

花在紧要处。

（二）2022 年预算编制和财政工作的指导思想及原则。

2022 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，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，弘扬伟大建党精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，坚持创新驱动发展，推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，继续做好“六稳”“六保”工作，持续改善民生，着力稳定宏观经济大盘。

2022 年预算编制和财政工作遵循的原则：

一是坚持全口径预算和以收定支原则。预算编制体现综合预算的要求，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，合理安排支出预算。严格执行收支两条线管理，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。

二是坚持“过紧日子”要求和“三保”优先原则。量力而行，合理安排支出预算，实行公用经费定额体系调整，压减“三公”经费预算。贯彻落实中央和省委、省政府“三保”工作决策部署，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、县政府重点支出。

三是坚持讲求绩效原则。深入开展全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理，加强对财政支出政策和项目必要性、合理性、经济性及实施方案的审核，取消不按要求编制绩效目标、低效无效、超财政承受能力等支出。加强事前绩效评估、事中绩效监控和事后绩效评价管理。

（三）2022 年的财政政策。

2022 年积极的财政政策提升效能，更加注重精准、可持续，重点包括 5 个方面：

一是打赢乡村振兴持久战。继续整合各级各类财政资金，用于基础设施补短、推动农业产业发展、整治农村人居环境，实现从“两不愁、三保障”到“宜居宜业、富裕富足”的转变。2022 年安排县级财政衔接推进乡村振兴补助资金 1600 万元，县级预算支出中乡村振兴投入占比 15.76%，全面支持“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”，不断改善农村人居环境；持续开展监测帮扶，防止返贫致贫，完善完备衔接机制，确保脱贫攻坚政策平稳有序转型支持乡村振兴。

二是筑牢环保治理新成果。强化财政资金投入，全力以赴打好水污染防治攻坚战，坚持突出精准治污、科学治污、依法治污，推动我县水环境质量持续好转。进一步加大截污力度，加快实施城区雨污分流整治工程，提高污水收集率；全面排查全县污水管网，采取分段整治的方式解决破损和堵塞问题，加快污水管网补短板建设；大力推进厕污共治，采用“以镇带村”管网覆盖、大

集中治理、小集中治理、散户治理四种模式，推广使用“微动力”污水处理设施，统筹开展农村生活污水治理，减少污水入河。

三是推进城市建设新篇章。加强统筹协调，积极筹措资金，提升城市建设水平。加快推进城南新区基础设施建设 PPP 项目建设、城镇老旧小区改造、公共停车场建设等工作，保障全县重大重点项目稳步推进。做好历史遗留问题化解，安排资金按计划推进城乡居民购房补贴兑付工作。持续推进乡镇市政设施和村镇建设管理“两不一增”行动，做好乡镇污水处理设施改造提升，降低运营费用。大力支持城市建设，提升城市面貌。

四是把握产业发展关键点。统筹安排资金加快马踏工业园区基础设施建设，着力对纺织、新材料、智能制造、高端家居等方面靶向招商，坚持招大引强、宁缺毋滥的基本原则，补齐、补强纺织产业全链条，坚定不移推进重点产业全产业链招商，做好强链、补链、延链。在已有的百里产业环线打造、研溪湿地整体开发、蒲亭新村等项目基础上聚焦提质增量，锁定发展前景好、科技含量高、产业带动强、税收效益明显的目标企业和目标市场，强化部门协同、洽谈对接，全力做好要素保障和政策支撑，推动签约落地。

五是夯实社会民生新成绩。坚持“三保一优一防”，落实“保工资、保运转、保基本民生”，切实保障好创业就业、社会保障、教育医疗和维稳安全等各类普惠性、基础性、兜底性民生支出，守好民生底线。优化财政资金配置，将财政资金优先用于支持教

育、医疗、社会保障、住房保障等民生事业发展，确保财政一般公共预算民生支出只增不减。2022 年安排县级“三保”支出预算 103345 万元，“三保”保障切实有效。

（四）2022 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，综合考虑宏观经济运行、新冠肺炎疫情冲击、减税降费政策效应持续释放等因素，2022 年全县地方一般公共预算收入为 32400 万元，增长 10%；加上上级补助收入 86640 万元，政府性基金预算调入资金 57733 万元，扣除上解支出 17371 万元后，收入总量为 159402 万元。按照收支平衡原则，县级支出预算拟安排为 159402 万元。在此基础上，上年结转收入 1656 万元，按原专款用途对口安排用于指定项目支出；收到上级提前下达的专项收入 16291 万元，按文件规定对口安排用于指定项目支出。一般公共预算支出合计 177349 万元。

2. 政府性基金预算。

县级政府性基金预算收入为 83000 万元，其中：国有土地使用权出让收入 78460 万元，专项债券对应项目专项收入 3340 万元，城市基础设施配套费收入 800 万元，污水处理费收入 400 万元。扣除调出至一般公共预算资金 57733 万元后，收入总量为 25267 万元。按照收支平衡原则，县级支出预算拟安排为 25267 万元。在此基础上，上年结转收入 34461 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；收到上级提前下达的专项收入 4 万元，按文件规定对口安排用于指定项目支出。政府性基金预算支出 59732 万元（含专项债券还本 800 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。

全县社会保险基金预算总收入 69866 万元，县级社会保险基金预算收入 16063 万元，上年滚存结余 53803 万元。按照现行社会保险支出政策，社会保险基金支出预算为 8961 万元。收入总量减去支出后，社会保险基金滚存结余 60905 万元。县级社会保险基金支出主要用于按时足额兑现城乡居民基本保险待遇。

5. 地方政府债务。

（1）新增债券。

截至 2 月底，省财政厅下达我县 2022 年提前批新增专项债券额度 24700 万元，我县拟在债务限额内发行地方政府新增专项债券 24700 万元，其中井研县城乡一体化供水工程项目发行 16000 万元，井研县茫溪河流域污染综合整治工程（二期）项目发行 8700 万元。

（2）政府债务偿还。

2022 年全县需偿还债务本息 9532 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 3933 万元、专项债券付息 4761 万元、专项债券还本 800 万元、

世行贷款利息 38 万元。

我县 2022 年全年新增债务限额将在省财政厅正式下达后，向县人大常委会报告预算调整方案。

6. 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 36207 万元，占县级一般公共预算支出的 22.71%。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 6952 万元，占县级一般公共预算支出的 4.36%。主要是公检法相关支出。

（3）教育支出 27717 万元，占县级一般公共预算支出的 17.39%。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 24072 万元，占县级一般公共预算支出的 15.1%。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 14447 万元，占县级一般公共预算支出的 9.06%。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 4418 万元，占县级一般公共预算支出的 2.77%。主要是环卫服务、污水处理等支出。

（7）农林水支出 17093 万元，占县级一般公共预算支出的

10.72%。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 9329 万元，占县级一般公共预算支出的 5.85%。主要是职工公积金、公租房维护等支出。

（9）预备费 3000 万元，占县级一般公共预算支出的 1.88%。主要用于预算执行中应对自然灾害等突发事件增加的支出及其他难以预见的支出。

（10）债务付息支出 3971 万元，占县级一般公共预算支出的 2.49%。主要是偿还地方政府一般债券利息支出。

（11）其他支出(类)5403 万元，占县级一般公共预算支出的 3.39%。

7. 县级政府性基金预算主要支出安排情况。

（1）城乡社区支出 19706 万元，占县级政府性基金预算支出的 80.54%。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）债务付息支出 4761 万元，占县级政府性基金预算支出的 19.46%。主要是偿还地方政府专项债券利息支出。

以上收支预算安排，全面贯彻了县委、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）2022 年财政拨款安排的“三公”经费预算 1049 万元，较 2021 年减少 425 万元，下降 28.8%；

(2) 2022 年按标准保障的中省“三保”预算为 156565 万元，其中县级财力安排“三保”103345 万元，“三保”足额预算，不存在缺口；

(3) 2022 年政府采购预算为 3143 万元，预留了份额专门面向中小微企业，扶持中小微企业发展；

(4) 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，已提前安排工资等刚性支出、结转支出 50809 万元。

四、2022 年的财政工作

(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，坚持税收和非税一起抓。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，力争实现超收。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，依托《井研县向上争取资金考评细则》，采取经费奖励方式，提高部门争取资金积极性，做大财政收入蛋糕。三是清理盘活资金。实行“限期使用、超期收回”的约束机制，探索建立资金盘活长效机制，进一步加强存量资金管理，扎实有效推进清理盘活工作。

(二) 严格预算支出，落实政府过紧日子要求。

一是严格无预算、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，将预算支出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经济社会可持续发展。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、县政府重点项目支持力度。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。持续加强对预算单位财务管理、政府采购、国有资产等监督检查，重视加强行政事业单位内控制度建设，着力提高财政资金管理水平和使用效益。