

井研县人民政府

关于 2024 年决算和 2025 年 1 月至 6 月 预算执行情况的报告

一、2024 年收支决算情况

(一) 一般公共预算。

2024 年县级一般公共预算收入 38964 万元，为预算的 100.8%，增长 1.4%；加上上级补助收入 203494 万元、使用上年结余 25399 万元、新增一般债券 8260 万元、再融资一般债券 16550 万元、向国际组织借款 397 万元、调入资金 30402 万元、动用预算稳定调节基金 4271 万元，收入总量为 327737 万元。县级一般公共预算支出 251439 万元，为预算的 87.6%，增长 6.2%；加上上解支出 20790 万元、再融资偿还一般债券 16550 万元、调出资金 2019 万元、补充预算稳定调节基金 1417 万元，支出总量为 292215 万元。收支总量相抵后，剩余 35522 万元结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向县十九届人大五次会议报告的执行数相比，收入总量增加 2021 万元。一是县级一般公共预算收入增加 1 万元；二是上级补助收入增加 1 万元；三是从政府性基金调入资金增加 2019 万元。支出总量增加 3677 万元。一是上解支出增加 241 万元；二是调出资金增加 2019 万元；三是补充预算稳定调节基金 1417

万元。一般公共预算资金结转减少 1656 万元。以上决算数均按省市年终结算和决算办理要求进行调整。

从收入决算具体情况看，税收收入 24895 万元，为预算的 101.5%，增长 10.6%。主要包括增值税 10021 万元，为预算的 122.6%；企业所得税 3879 万元，为预算的 99.5%；契税 3475 万元，为预算的 77.2%。非税收入 14069 万元，为预算的 99.5%，减少 11.5%，主要原因是国有资源（资产）有偿使用收入减少。

从支出决算具体情况看，一般公共服务支出 31062 万元，完成预算的 100%；国防支出 90 万元，完成预算的 100%；公共安全支出 10856 万元，完成预算的 100%；教育支出 40710 万元，完成预算的 95.6%；科学技术支出 353 万元，完成预算的 100%；文化旅游体育与传媒支出 2869 万元，完成预算的 100%；社会保障和就业支出 45068 万元，完成预算的 95.8%；卫生健康支出 21357 万元，完成预算的 96.3%；节能环保支出 4985 万元，完成预算的 91.1%；城乡社区支出 8480 万元，完成预算的 86.1%；农林水支出 57180 万元，完成预算的 94.6%；交通运输支出 4420 万元，完成预算的 33.4%；资源勘探工业信息等支出 1761 万元，完成预算的 34.9%；商业服务业等支出 706 万元，完成预算的 59.9%；金融支出 208 万元，完成预算的 100%；自然资源海洋气象等支出 2920 万元，完成预算的 100%；住房保障支出 10920 万元，完成预算的 57.1%；粮油物资储备支出 1293 万元，完成预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 1953 万元，完成预算的 61.7%；其他支

出 19 万元，完成预算的 0.5%；一般债务付息支出 4212 万元，完成预算的 100%；债务发行费用支出 17 万元，完成预算的 100%。以上部分执行进度偏低的主要原因是项目未达到支付条件，未能在当年形成支出。

2024 年结转结余资金 35522 万元，主要包括：节能环保、交通运输和商业服务业方面 9768 万元，卫生和社保方面 2821 万元，资源勘探和城乡社区方面 4654 万元，教育方面 1852 万元，农林水方面 3206 万元，其他社会管理等方面 13221 万元。

（二）政府性基金预算。

2024 年县级政府性基金收入 85492 万元，为预算的 61.8%，主要原因是受市场因素影响，计划出让土地未全部实现出让；加上上级补助收入 5165 万元、新增专项债券 53600 万元、再融资专项债券 34335 万元、使用上年结余 42571 万元、调入资金 2019 万元，收入总量为 223182 万元。县级政府性基金支出 111726 万元，为预算的 72.3%；加上上解支出 967 万元、调出资金 30393 万元、偿还地方政府专项债务 2865 万元、再融资偿还专项债务 34335 万元，支出总量为 180286 万元。收支总量相抵后，剩余 42896 万元结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向县十九届人大五次会议报告的执行数相比，收入总量增加 2019 万元，具体为从一般公共预算调入资金增加 2019 万元；支出总量增加 2019 万元，具体为调出至一般公共预算资金增加 2019 万元。以上决算数均按省市年终结算和决算办理要求进行调

整。

（三）国有资本经营预算收支决算情况。

2024年国有资本经营预算上级补助收入10万元、使用上年结余9万元，收入总量为19万元。县级国有资本经营预算调出至一般公共预算资金9万元，支出总量为9万元。收支总量相抵后，剩余10万元结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向县十九届人大五次会议报告的执行数相比，县级国有资本经营预算收支无变化。

（四）地方政府债务情况。

1. 债务限额情况。省财政厅2023年下达我县债务限额363997万元，2024年下达新增债务限额137693万元，收回结存限额3065万元，2024年债务限额498625万元。

2. 债务余额情况。2023年全县地方政府债务余额355026万元。2024年新增地方政府债券87357万元，其中一般债券8260万元、专项债券78700万元、世行贷款397万元，世行贷款主要用于长江上游森林生态系统恢复项目。因世行贷款汇率变动增加贷款余额4万元。偿还到期一般债券本金2865万元。2024年年末我县地方政府债务余额为439522万元，其中一般债务余额129384万元、专项债务余额310138万元。

3. 债券使用情况。

（1）一般债券。2024年新增一般债券资金主要用于交通基础设施、环境保护等项目，其中井研县应急救援能力提升项目

1310 万元、井研县千佛镇大学堂至山顶水池段幸福美丽乡村路建设项目 950 万元、井研县王村镇王村大桥至马踏镇清和村段幸福美丽乡村路建设项目 1045 万元、井研县 X070 乐石路研城街道高滩街口至竹园镇石牛段幸福美丽乡村路建设项目 2065 万元、乐山市茫溪河流域干流（井研段）污水处理厂（站）尾水人工湿地水质净化工程 2890 万元（其中调整 1890 万元用于四川帛宇至井研茫溪新建 110 千伏线路建设项目）。以上一般债券资金均按规定使用拨付。

（2）专项债券。2024 年新增项目建设专项债券资金 31700 万元，主要投向社会事业卫生健康、产业园区基础设施、供排水等领域，其中井研县人民医院医疗救治能力提升项目发行 6300 万元、井研经开区 C 区食品产业园基础设施建设项目发行 2000 万元、井研县大佛水厂扩能及配套管网建设项目发行 1000 万元、四川井研经济开发区特色产业园基础设施建设项目（一期）发行 9400 万元、四川井研经济开发区马踏工业园基础设施建设项目发行 13000 万元。以上专项债券资金均按规定使用拨付。

4. 债务付息情况。2024 年专项债务付息及兑付服务费 7775 万元，一般债务付息及兑付服务费 3970 万元，世行贷款付息 243 万元。

5. 债务风险情况。2024 年我县法定债务率为 106%（按川财债〔2025〕5 号文件计算，2024 年发行项目建设专项债券额度不计入债务总额），一般债利息支出率 1.82%，专项债利息支出率

8.56%，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。

（五）2024 年县级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。

2024 年年初安排预备费 3000 万元，未安排使用，年末指标予以收回。

2024 年初县级预算稳定调节基金余额为 4271 万元，加上当年补充及动用预算稳定调节基金后，年末余额为 1417 万元。

2024 年县级预算周转金规模没有发生变化，周转金余额为 0 万元。

2. “三公”经费使用情况。

2024 年县级“三公”经费财政拨款支出合计 704 万元，较预算减少 145 万元，主要是按照过紧日子的要求，各部门加强公务用车管理，规范公务接待活动，减少了相关支出。其中公务用车购置及运行费 586 万元，较预算增加 6 万元，主要原因是按程序将原有公务车辆报废后，报县政府批准同意新购置公务用车；公务接待费 112 万元，较预算减少 157 万元；因公出国（境）费用 6 万元，原因是按照程序报批后产生的出国出境费用。

3. 预算绩效管理情况。

2024 年我县持续深入推进预算绩效管理各项工作，出台《井研县财政局关于印发部门预算、项目预算和政策预算绩效评价指

标体系的通知》《井研县财政局绩效监督“三管三必须”工作机制》等制度文件，切实提高财政资源配置效率，规范预算绩效管理工作。积极组织开展新增重大政策、重大项目事前绩效评估，2024 年对全县 25 个新增重大政策及项目开展事前绩效评估，共调减财政资金 267 万元，从源头上防止财政资源配置的低效无效。持续推进预算绩效运行监控，督促全县所有预算单位高质量实施全覆盖绩效运行“双监控”。从绩效监控结果来看，绝大部分项目预期完成率在 95%以上，预期效果实现程度优。扎实开展绩效评价工作，对全县各镇和县级各部门全部开展部门整体支出绩效评价；在各部门开展预算项目支出绩效自评的基础上选取 7 个项目开展重点绩效评价，覆盖 1 个镇和 6 个县级部门，涉及财政资金 3503 万元，并针对项目存在的问题点对点提出多条改进措施建议，持续优化预算绩效管理工作。

二、2025 年 1 月至 6 月预算收支执行情况

（一）一般公共预算。

地方一般公共预算收入 26257 万元，为预算的 77.9%，增长 3.6%。其中税收收入 14716 万元，减少 4.1%，占地方一般公共预算收入的 56%，主要包括增值税 4797 万元，契税 3107 万元，企业所得税 1895 万元，耕地占用税 942 万元，个人所得税 645 万元，城市维护建设税 641 万元。税收收入减少主要原因为我县制造业、建筑业等行业税收均减收，佛星建筑、意龙科纺等龙头企业纳税额明显下降，反映出行业发展态势的阶段性调整与企业经

营环境的动态变化。非税收入 11541 万元，增长 15.4%。一般公共预算支出 145014 万元，完成预算的 44.9%，增长 10%。

（二）政府性基金预算。

政府性基金预算收入 33686 万元（其中国有土地使用权出让收入 32593 万元），为预算的 20.8%，减少 16%，主要原因为房地产市场持续低迷，房企拿地意愿不强，土地出让未达到年初预期。政府性基金预算支出 66447 万元，完成预算的 49%。

（三）国有资本经营预算。

国有资本经营预算收入为 0 万元。国有资本经营预算支出 10 万元。

（四）地方政府债务。

1. 债务限额情况。截至 2024 年年末，省财政厅下达我县地方政府债务总限额 498625 万元，其中一般债务限额 135181 万元、专项债务限额 363444 万元。2025 年 1 月至 6 月，新增 2024 年地方政府债务限额 27900 万元，其中一般债务限额 5600 万元、专项债务限额 22300 万元。截至 2025 年 6 月底，全县地方政府债务限额 526525 万元，其中一般债务总限额 140781 万元、专项债务总限额 385744 万元。

2. 债务余额情况。截至 2024 年年末，全县政府债务余额 439522 万元，其中一般债务余额 129384 万元、专项债务余额 310138 万元。2025 年 1 月至 6 月，新增地方政府一般债券 5600 万元，其中乐山市茫溪河流域干流（井研段）污水处理厂（站）

尾水人工湿地水质净化工程发行 1800 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 900 万元，井研中学迁建项目（二期）发行 1340 万元，井研县 X070 乐石路研城街道高滩街口至竹园镇石牛段幸福美丽乡村路建设项目发行 1560 万元；新增地方政府专项债券 21200 万元，其中井研县大佛水厂扩能及配套管网建设项目发行 3000 万元，井研县人民医院医疗救治能力提升项目发行 3520 万元，井研经开区 C 区食品产业园基础设施建设项目发行 3000 万元，都江堰灌区“十四五”续建配套与现代化改造井研白井干渠工程发行 11680 万元；新增隐性债务置换再融资专项债券 25100 万元；新增补充政府性基金财力专项债券 1100 万元。截至 2025 年 6 月底，全县政府债务余额 492522 万元，其中一般债务余额 134984 万元、专项债务余额 357538 万元。

三、落实县十九届人大五次会议决议情况

（一）引优育强，不断加强财源建设。支持园区建设及招商引资工作，围绕现代纺织、农机智造、农产品加工、文旅消费等领域，开展延链补链和集群式招商，创新“基金+股权+项目”招商模式，多途经、多形式、多层次开展宣传报道，带动全员招商。兑现各类企业费用补助 1849 万元，充分发挥各类激励措施正向激励作用，激发市场主体活力。开展市场主体培育攻坚行动，制定市场主体梯次培育计划，加快推动“个转企”“企升规”，促进市场主体提质扩量。

（二）多措并举，积极向上争取资金。收集整理 126 个政策文件，印发《2025 年争取上级资金政策汇编》，明确资金主管部门、资金投向、分配依据等。聚焦重点领域精心包装债券项目，加强部门协同配合，提前谋划、精准发力。截至 6 月底，已有 34 个项目通过专项债券项目联审联评进入专项债券发行备选库，已申报发行专项债券项目 4 个，到位资金 21200 万元。强化“一盘棋”的思想，建立争取资金信息共享机制，形成向上争取资金的合力。截至 6 月底，到位上级资金 218073 万元，占上年到位资金的 73.66%。其中上级补助收入 165073 万元（包括超长期特别国债资金 828 万元、中央预算内投资 3720 万元）、地方政府一般债券资金 5600 万元、地方政府专项债券资金 47400 万元。

（三）健全制度，提升绩效管理水平。认真贯彻落实党中央、国务院和省委省政府关于全面实施预算绩效管理、加强财会监督的决策部署，印发《推进财政绩效监督“三管三必须”落实见效实施办法》和《财政绩效监督“三管三必须”工作流程》，分级分类厘清职责边界，压紧压实各部门责任，构建财政部门、主管部门、实施单位多方联动的绩效监督工作格局。建立贯穿政策制定执行、项目申报实施、资金安排使用全过程绩效监督工作链条，全力确保财政支出的有效性和安全性。

（四）强化保障，着力防范财政风险。严格落实“过紧日子”要求，坚持“三保”资金优先安排预算、优先执行指标、优先保障支付，兜牢兜实底线。1 月至 6 月，“三保”支出 65669 万元，

执行进度为 48.3%。加强重点领域支出保障，其中农林水支出 31872 万元，占一般公共预算支出的 22%。

四、2025 年下半年财政工作打算

（一）扎实抓好收支管理。切实落实促进财政高质量发展实施意见的各项措施，加大财源培植力度。分行业、分税种、分税源强化税收专业化分析，盘活自然资源、国企资产，加大对资产资源收入培育和征管，抓好土地出让和资产处置，依法依规加强税收和其他非税收入组织。强化项目包装，加大向上争取力度，争取更多资金支持。落实“过紧日子”要求，优化财政支出结构，科学合理调度资金，优先保障“三保”和债务还本付息以及县委县政府重大决策部署需求。加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

（二）深化财政管理改革。承接好新一轮财税体制改革。深化零基预算改革，强化基础支撑保障，厘清不同类别项目边界；分层分类编制预算，基本支出定员定额编制，项目支出按照标准或评估评审结果安排，加强一般性支出执行分析和结果应用，严控非必须非急需开支。压实绩效监督管理责任，深化全过程预算绩效管理，推进财会监督提质增效，强化绩效监督结果应用。

（三）防范化解重大风险。牢牢守住债务风险底线、基层“三保”防线和财经纪律红线。围绕财政收入、支出保障、库款运行等方面重点指标，加强财政运行风险评估，及时排查处置风险隐患。稳妥推进债务化解，确保完成全年化解目标任务。保持隐性

债务监管高压态势，坚决遏制增量，稳妥化解存量。及时足额安排“三保”支出，将支付进度与序时进度偏离度控制在合理区间内。

（四）自觉接受人大监督。践行全过程人民民主，全面贯彻预算法及其实施条例，主动接受人大监督。积极配合县人大深化“穿透式”预算审查监督，落实人大联网监督各项任务。落实县人大及其常委会有关决议，积极主动回应人大代表关切，认真办理代表建议意见，更好服务人大代表依法履职。