2021年度

盐边县财政局部门决算

目录

公开时间：2022年10月26日

**[第一部分 部门概况](#_Toc15223_WPSOffice_Level1)** **[4](#_Toc15223_WPSOffice_Level1)**

[一、基本职能及主要工作](#_Toc17175_WPSOffice_Level2) [4](#_Toc17175_WPSOffice_Level2)

[二、机构设置](#_Toc31561_WPSOffice_Level2) [15](#_Toc31561_WPSOffice_Level2)

**[第二部分 2021年度部门决算情况说明](#_Toc17175_WPSOffice_Level1)** **[16](#_Toc17175_WPSOffice_Level1)**

[一、 收入支出决算总体情况说明](#_Toc3235_WPSOffice_Level2) [16](#_Toc3235_WPSOffice_Level2)

[二、 收入决算情况说明](#_Toc24689_WPSOffice_Level2) [16](#_Toc24689_WPSOffice_Level2)

[三、 支出决算情况说明](#_Toc27752_WPSOffice_Level2) [17](#_Toc27752_WPSOffice_Level2)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明](#_Toc5525_WPSOffice_Level2) [17](#_Toc5525_WPSOffice_Level2)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明](#_Toc18756_WPSOffice_Level2) [18](#_Toc18756_WPSOffice_Level2)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc7490_WPSOffice_Level2) [21](#_Toc7490_WPSOffice_Level2)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明](#_Toc7705_WPSOffice_Level2) [22](#_Toc7705_WPSOffice_Level2)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明](#_Toc1868_WPSOffice_Level2) [24](#_Toc1868_WPSOffice_Level2)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明](#_Toc8701_WPSOffice_Level2) [24](#_Toc8701_WPSOffice_Level2)

[十、 其他重要事项的情况说明](#_Toc17087_WPSOffice_Level2) [24](#_Toc17087_WPSOffice_Level2)

**[第三部分 名词解释](#_Toc31561_WPSOffice_Level1)** **[26](#_Toc31561_WPSOffice_Level1)**

**[第四部分 附件](#_Toc3235_WPSOffice_Level1)** **[30](#_Toc3235_WPSOffice_Level1)**

**[第五部分 附表 5](#_Toc27923_WPSOffice_Level1)9**

[一、收入支出决算总表 5](#_Toc27298_WPSOffice_Level2)9

[二、收入决算表 59](#_Toc2235_WPSOffice_Level2)

[三、支出决算表 5](#_Toc31678_WPSOffice_Level2)9

[四、财政拨款收入支出决算总表 5](#_Toc8638_WPSOffice_Level2)9

[五、财政拨款支出决算明细表 5](#_Toc15828_WPSOffice_Level2)9

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 5](#_Toc24002_WPSOffice_Level2)9

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 5](#_Toc1557_WPSOffice_Level2)9

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 5](#_Toc1720_WPSOffice_Level2)9

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 5](#_Toc8745_WPSOffice_Level2)9

[十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 5](#_Toc6458_WPSOffice_Level2)9

[十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 5](#_Toc13198_WPSOffice_Level2)9

[十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 5](#_Toc4846_WPSOffice_Level2)9

[十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 5](#_Toc8935_WPSOffice_Level2)9

[十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 5](#_Toc32031_WPSOffice_Level2)9

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

1.拟订全县财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定各项经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订县与乡（镇）政府、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2.贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。负责组织起草地方性财政政策、规范性文件和规章制度并组织实施。按照管理权限管理全县税政事项。承办国务院关税税则委员会办公室要求县一级承担的工作。

3.负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

4.按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费等其他非税收入。管理财政票据。贯彻执行彩票管理政策，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

5.组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。监督管理全县政府采购工作。

6.贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7.牵头编制全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。拟订全县行政事业单位国有资产管理制度并组织实施。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。负责县属国有企业监督管理。

8.负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9.负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10.负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。负责政府性投资项目竣工决算、结算管理工作。

11.管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流与合作。

12.负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导社会审计。依法管理资产评估有关工作。

13.拟定和执行国有资产管理的政策法规、规章制度和管理办法；负责全县行政事业单位国有资产及国有资产经营收益管理工作；组织实施行政事业单位国有资产及县属国有企业资产的清产核资和绩效评价工作；组织实施县级行政事业单位及国有企业产权界定、企业国有资产产权界定和转让工作，监缴国有资产收益；负责国有资产及县属国有企业资产的统计、分析；指导和监督行政事业单位、县属国有企业资产的产权界定、清查登记等工作；指导和监督办理执行《企业财务通则》和相关财务会计制度，参与拟定企业国有资产管理相关制度；负责所监管的经营性事业单位转企改制工作。

14.会同有关部门拟订地方金融政策措施。拟订全县金融业发展的中长期规划并组织实施；负责联系协调全县金融机构，推动地方政府与金融机构合作交流，防控金融风险、深化金融改革；会同有关部门推进地方金融业规范发展，组建、培育、壮大地方法人金融机构；统筹推进全县企业直接融资工作，统筹全市地方金融要素市场体系建设，参与全县投融资体制改革工作；负责全县小额贷款公司、融资担保公司、典当行、融资租赁公司等监管；负责地方金融机构和金融中介机构的行业管理和服务，促进金融中介服务业发展，参与拟订促进与金融业密切相关的中介服务机构发展的政策、规划并配合有关部门实施；维护地方金融秩序，牵头会同有关部门防范、化解和处置地方金融风险；牵头处置非法集资、协调配合有关部门打击其他非法金融活动；推进全县金融知识宣传普及工作。

15.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

16.完成县委、县政府交办的其他任务。

17.职能转变。

（1）完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。

（2）深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺县与乡（镇）收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县以下政府间财政关系。完善转移支付制度，优化转移支付分类，规范转移支付项目，增强地方统筹能力。逐步统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，健全地方税体系，逐步提高直接税比重，推动形成税法统一、税负公平、调节有度的税收制度体系。

（3）防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

18.有关职责分工。

（1）税政管理职责分工。县财政局负责提出税收政策建议，与县税务局共同上报和下发。参与提出关税政策建议。

（2）非税收入管理职责分工。县财政局贯彻落实非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

（3）县级行政事业单位国有资产管理职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理制度，并负责组织实施和监督检查。会同县政府办（县机关事务管理局）负责县级行政事业单位国有资产管理。县政府办（县机关事务管理局）负责制定县级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，承担产权界定、清查登记、资产处置等工作，接受县财政局的指导和监督检查。县级行政事业单位具体承担所属事业单位及派出机构的国有资产管理工作。

（4）各类投资基金管理职责分工。县发展改革局负责指导相关部门推动政府出资产业投资基金行业信用体系建设，配合有关部门贯彻执行促进私募股权基金发展的政策措施。县财政局负责地方国有金融资本管理工作，会同县发展改革局及县级行业部门负责财政性资金出资发起设立或参股设立的股权投资基金管理。县财政局参与指导各类投资基金规范发展。

（二）2021年重点工作完成情况。

**1.财政管理**

**[三抓一强]**强化“三抓一强”基础工作，深入剖析解读政策，充分用活用好政策，积极与省财政对接，加大对均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、贫困地区转移支付、重点生态功能区转移支付、债券资金等争取力度。同时，通过安排项目包装经费、及时兑现对上争取激励等措施，充分调动各部门资金争取的积极性。2021年全县共争取上级各项资金180,513万元，比2020年的153,786万元增加了26,727万元，增长17.38 %。

**[三大攻坚战]打好防范化解重大风险攻坚战。**积极争取债券资金，全年争取新增债券资金41,000万元，再融资债券资金16,150万元，有力支持了我县重大项目建设。健全制度机制，积极消化债务存量，政府综合债务率约81%（初步测算数据，准确数据省财政厅暂未下发）、利息支出率2.458%。偿还存量政府债务和到期地方政府债券本金16,150万元、地方政府债券利息6,793万元，偿还隐性债务本金合计10,741万元，偿还或有债务本金3,900万元，化解县本级财政暂付款9,541万元，守住了不出现系统性风险的底线。

**做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。**严格落实“四不摘”要求，保持财政扶贫政策总体稳定。继续加大财政投入，2021年巩固拓展脱贫攻坚成果与同村振兴有效衔接共计投入超9,989万元（其中：县级财政专项资金投入996万元），为我县巩固拓展脱贫攻坚成果与同村振兴有效衔接项目实施提供了资金保障。

**打好污染防治攻坚战。**加快“盐边县环境治理和城镇基础设施建设” PPP 项目建设进度，2021年已经完成投资34,025.39万元。城区生活垃圾转运站、县城污水处理厂扩能重建工程已经完工，县城老旧小区改造工程-月潭小区改造已经完成，其他项目在加紧施工中。

**[乡村振兴]**构建财政投入保障机制，保障财政支农投入与乡村振兴目标任务相适应。全年财政投入乡村振兴资金58,797万元，主要用于水利工程建设、高标准农田建设、现代农业“7+3”产业体系建设等。加大向上资金争取力度，争取上级农业财政专项资金29,189.84万元，其中，农业资金8,552万元、水利资金6,648万元、巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金8,104.74万元、其他资金5,885.10万元。构建财政金融联动机制，通过设立乡村振兴农业产业发展贷款风险补偿金，由合作银行按照补偿金规模10倍给予信贷支持，累计撬动银行发放农业产业贷款11,756万元。

**[政府采购]**2021年政府采购预算16,824万元，实际采购16,340万元，节约资金484万元，节约率2.88%。全年共组织采购165场次，成交158场次，其中：公开招标13场次，竞争性谈判11场次，询价采购15场次，竞争性磋商59场次，网上竞价67场次。

**[投资评审]**2021年共评审项目149个，总送审资金67,765万元，审减资金8,095万元，审定资金59,670万元，综合审减率为11.95%。

**[财政监督]**认真贯彻落实严肃财经纪律要求，2021年在全县先后开展了两次“排查清理两项工作”。经排查清理，全县各乡（镇）、各部门分两次共缴入财政18289.38万元（其中：上缴财政非税收入362.74万元，上缴财政代管质保金1218.07万元，上缴财政金库16708.57万元）。深入推进预决算公开工作，2021年重点对2018、2019、2020年3年共涉及438个单位预决算公开情况进行了专项检查，其中：决算公开2018年112 个、2019年110个，预算公开2019年112 个、2020年104 个。联合监督机制逐步形成，2021年向县委巡察工作小组派出10人次（第十一轮6人次、十二轮4人次）参与巡察工作，与纪委、审计局等单位联合开展严肃财经纪律专项检查参与人员21人次。四是发挥财会监督基础防线作用。配合纪检组完成2件信访调查工作，完成巡察组交办线索1件。

**[财政改革]**持续推动电子票据改革和非税收缴系统电子化改革，拓展新的非税征收点。稳步推进预算管理一体化系统建设工作，为财政政策提质增效提供了有效实现途径。

**[盘活用好镇村公有资产]**结合我县实际，制定资产清查方案，开展了闲置资产清查工作，摸清闲置资产底数及状况，建立闲置资产明细台账。采取“一事一议、一案一策”的方式，研究制定盘活方案，逐一盘活资产。盘活涉改乡镇闲置资产76宗，盘活率达到100%。

**[国企改革三年行动]**发挥统筹协调、指导推动作用，完成盐边县桐子林粮油食品站、盐边县自来水公司2户全民所有制企业公司制改革工作，稳慎推进攀枝花盐边国有林保护局改制工作。

**[财政预决算公开]**全面完成2021年政府预算、部门预算及“三公”经费预算公开和2020年政府决算、部门决算、“三公”经费决算公开工作，公开率达100%，提高了预决算透明度，自觉接受公众监督。

**[盘活存量资金]**加大财政存量资金清理盘活力度，2021年，全县财政盘活存量资金42,303万元，除统筹用于保基本民生、保基层运转等重点领域投入外，用于消化以前年度“暂付款”5,483万元，全年累计消化“暂付款”9,541万元。

**[财政支出绩效考评]**继续推进全面实施预算绩效管理，不断提升财政资金配置和使用效益。一是完善全面实施预算绩效管理工作制度。2021年印发了《盐边县委托第三方机构参与财政预算绩效管理工作暂行办法》、《关于建立预算绩效管理跟踪问效“两书一函”制度的通知》。二是加强预算绩效事中监控。监控资金额度227,329.92万元。三是组织开展部门整体支出绩效评价，全县部门整体支出自评金额260,229.9万元，其中：项目自评287个、涉及金额55,840.81万元。四是加大重点绩效评价力度，2021年对12个项目开展重点绩效评价，涉及项目资金1.42亿元，涵盖教育、卫生、民生、文化、水利等领域。

**2.财政收支**

**[一般公共预算执行情况]**2021年，一般公共预算收入完成95,294万元，为预算的100.31%，增长24.99%；一般公共预算支出完成204,873万元，为预算的99.94%，增长21.45%。

2021年一般公共预算收支平衡情况：当年收入95,294万元，上级财政返还性收入-679万元，一般性转移支付收入89,979万元，专项转移支付收入9,998万元，一般债券转贷收入25,350万元（其中：新增债券9,200万元，再融资债券16,150万元），上年结转2,135万元，动用预算稳定调节基金3,166万元，调入资金21,140万元（其中：政府性基金调入10,000万元、国有资本经营预算调入182万元、其他调入10,958万元），收入总计246,383万元。当年一般公共预算支出204,873万元（其中：县级支出182,275万元、乡镇支出22,598万元），上解上级支出10,311万元，债务还本支出16,150万元，补充预算稳定调节基4,000万元，结转下年支出11,049万元，支出总计246,383万元。实现一般公共预算收支滚动平衡。

**[政府性基金预算执行情况]**2021年，政府性基金收入完成65,874万元，为预算的100％，增长71.73％。政府性基金支出完成71,447万元，为预算的100％，同比增长84.56％。

2021年政府性基金收支平衡情况：当年收入65,874万元，上级补助收入5,798万元，专项债券收入31,800万元，加上年结余32万元，收入总计103,504万元。当年政府性基金支出71,447万元（其中：县级支出53,920万元、乡镇支出17,527万元），调出资金10,000万元，年终结余22,057万元，支出总计103,504万元。实现政府性基金预算收支滚动平衡。

**[国有资本经营预算执行情况]**2021年，国有资本经营预算收入完成182万元，为预算的100%，增长10%。

2021年国有资本经营预算收支平衡情况：当年收入总计182万元。当年支出总计182万元（其中：调出资金182万元），实现收支平衡。（备注：以上数据为财政收支快报数，尚未与省财政厅办理最终结算，数据以省财政厅结算批复为准。）

**[地方政府性债务情况]**2021年盐边县地方政府债务限额为225,261万元，地方政府债务余额为219,378万元。

**[重点支出]**2021年，我县一般公共预算支出完成204,873万元，同口径增长21.45%，增支36185万元。当年民生支出达147,734万元,占一般公共预算支出比重达72.11%，提高1.23个百分点，民生保障更加有力。

重点支出情况：一般公共服务支出22,433万元，占一般公共预算支出10.95%。公共安全支出12,271万元，占一般公共预算支出5.99%。文化旅游体育与传媒支出2,349万元，占一般公共预算支出1.15%。教育支出35,903万元,占一般公共预算支出17.52%。社会保障和就业支出24,655万元,占一般公共预算支出12.03%。卫生健康支出26,342万元, 占一般公共预算支出12.86%。节能环保支出1,440万元，占一般公共预算支出0.7%。城乡社区支出2,101万元，占一般公共预算支出1.03%。农林水支出48,578万元,占一般公共预算支出23.71%。交通运输支出8,919万元，占一般公共预算支出4.35%。住房保障支出8,677万元，占一般公共预算支出4.24%。

二、机构设置

盐边县财政局下属二级单位6个，其中行政单位0个，参照公务员法管理的事业单位1个，其他事业单位5个。

纳入财政局2021年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1.盐边县国有资产投资服务中心

2.盐边县财政收费票据中心

3.盐边县财政投资评审中心

4.盐边县政府外债项目服务中心

5.盐边县财政国库支付中心

6.盐边县乡镇财政事务中心

第二部分 2021年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计2023.66万元。与2020年相比，收、支总计增加639.63万元，增长46.21%。主要变动原因是招录新增人员，人员经费增加及办公楼维修改造等项目支出经费增加。

二、收入决算情况说明

2021年本年收入合计1543.21万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1515.21万元，占98.19%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入28.00万元，占1.81%。

三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计2023.66万元，其中：基本支出1100.29万元，占54.37%；项目支出923.37万元，占45.63%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收、支总计1995.66万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计增加611.63万元，增长44.19%。主要变动原因是招录新增人员，人员经费增加及办公楼维修改造等项目支出经费增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2021年一般公共预算财政拨款支出1995.66万元，占本年支出合计的98.62%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加611.63万元，增长44.19%。主要变动原因是招录新增人员，人员经费增加及办公楼维修改造等项目支出经费增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021年一般公共预算财政拨款支出1995.66万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出1662.42万元，占83.31%；社会保障和就业（类）支出139.06万元，占6.97%；卫生健康支出（类）63.56万元，占3.18%；农林水支出（类）支出2.00万元，占0.10%；住房保障支出（类）92.8万元，占4.65%；其他支出（类）35.81万元，占1.79%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021年一般公共预算支出决算数为1995.66万元，完成预算100%。其中：

**1.一般公共服务（类）财政事务支出（款）**

**①行政运行:**支出决算为524.59万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**②事业运行：**支出决算为280.28万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**③一般行政管理事务：**支出决算为127.49万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**④信息化建设：**支出决算为311.48万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**⑤财政委托业务支出：**支出决算为396.36万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**⑥其他财政事务支出：**支出决算为20.23万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**2.一般公共服务（类）统计信息事务支出（款）专项统计业务（项）：**支出决算为2万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**3.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）**

**①行政单位离退休:**支出决算为58.97万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**②机关事业单位基本养老保险缴费支出：**支出决算为76.67万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**4.社会保障和就业（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：**支出决算为3.42万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**5.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**支出决算为92.8万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**6.农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：**支出决算为2万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**7.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：**

**➀行政单位医疗：**支出决算为41.95万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**➁事业单位医疗：**支出决算为15.37万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**➂公务员医疗补助：**支出决算为5.76万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**④其他行政事业单位医疗支出：**支出决算为0.48万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

**8.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：**支出决算为35.81万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年一般公共预算财政拨款基本支出1100.29万元，其中：

人员经费1022.89万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　公用经费77.40万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为18万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算18万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2020年无增减变动。主要原因是我单位2021年无因公出国（境）支出。

开支内容包括：（团组名称、出访地点、取得成效）等。

2.公务用车购置及运行维护费支出18万元,完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年增加14.84万元，增长比例4.69。主要原因是乡镇财政事务中心新购置公务用车。

其中：公务用车购置支出7.98万元。全年按规定更新购置公务用车1辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车1辆、金额35.98万元，载客汽车0辆、金额0万元，主要用于乡镇财政事务中心下乡检查乡镇财政所工作所需。截至2021年12月底，单位共有公务用车1辆，其中：轿车0辆、越野车1辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出10.02万元。主要用于推进对乡镇财务的抽查巡查工作等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出0万元。公务接待费支出决算比2020年减少0.17万元，下降100%。主要原因是单位无接待支出。

国内公务接待支出0万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待0批次，0人次（不包括陪同人员），共计支出0万元，主要用于（具体项目）。

外事接待支出0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元，主要用于（具体项目）。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2021年，盐边县财政局机关运行经费支出72.18万元，比2020年增加5.58万元，增长8.38%。主要原因是办公设备购置增加经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2021年，盐边县财政局政府采购支出总额215.02万元，其中：政府采购货物支出47.40万元、政府采购工程支出94.72万元、政府采购服务支出72.90万元。主要用于办公电脑、打印机等设备购置及项目评审委托业务费用支出。授予中小企业合同金额186.12万元，占政府采购支出总额的86.56%，其中：授予小微企业合同金额150.14万元，占政府采购支出总额的69.77%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2021年12月31日，盐边县财政局共有车辆0辆，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车1辆，单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备1台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在2021年度预算编制阶段，组织对“财政局网络及全县金财网维护”、“财政投资评审中心经费”、“乡镇财政事务中心运行费用”等3个项目开展了预算事前绩效评估，对3个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取3个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对3个项目开展了绩效自评。同时，本部门对2021年部门整体开展绩效自评，《2021年盐边县财政局部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

第三部分 名词解释

**1.财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

**2.事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如（二级预算单位事业收入情况）等。

**3.经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。如（二级预算单位经营收入情况）等。

**4.其他收入：**指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

**5.用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**6.年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**7.结余分配：**指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**8.年末结转和结余：**指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

**9.一般公共服务（类）财政事务支出（款）**

**①行政运行:** 指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**②事业运行：**指事业单位的基本支出。不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**③一般行政管理事务：**指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**④信息化建设：**指财政部门用于信息化建设方面的支出。

**⑤财政委托业务支出：**指财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

**⑥其他财政事务支出：**指除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

**10.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）**

**①行政单位离退休:** 指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

**②机关事业单位基本养老保险缴费支出：**指机关事业单位实施养老保险制度有单位缴纳的基本养老保险费支出。

**11.社会保障和就业（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：**指反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

**12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**13.农林水支出（类）农业农村（款）其他农业支出（项）:**指其他项目以外用于农业方面的支出。

**14.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）**

**➀行政单位医疗：**指财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**➁事业单位医疗：**指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员医疗经费。

**➂公务员医疗补助：**指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

**➃其他行政事业单位医疗支出：**指除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

**15.一般公共服务（类）统计信息事务支出（款）专项统计业务（项）：**指各级统计机光在日常业务之外开展专项统计工作的支出。

**16.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：**指除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

**17.基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**18.项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**19.经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**20.“三公”经费：**指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**21.机关运行经费：**为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分 附件

附件

**2021年盐边县财政局部门整体绩效评价报告**

**（报告范围包括机关和下属单位）**

一、部门概况

（一）机构组成。

盐边县财政局下属非独立核算单位4个、独立核算单位2个，其中：参照公务员法管理事业单位1个、其他事业单位5个。主要包括：盐边县财政国库支付中心、盐边县乡镇财政事务中心、盐边县国有资产投资服务中心、盐边县财政收费票据中心、盐边县财政投资评审中心，盐边县政府外债项目服务中心。

（二）机构职能。

1.拟订全县财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定各项经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订县与乡（镇）政府、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2.贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。负责组织起草地方性财政政策、规范性文件和规章制度并组织实施。按照管理权限管理全县税政事项。承办国务院关税税则委员会办公室要求县一级承担的工作。

3.负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

4.按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费等其他非税收入。管理财政票据。贯彻执行彩票管理政策，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

5.组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。监督管理全县政府采购工作。

6.贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7.牵头编制全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。拟订全县行政事业单位国有资产管理制度并组织实施。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。负责县属国有企业监督管理。

8.负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9.负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10.负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。负责政府性投资项目竣工决算、结算管理工作。

11.管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流与合作。

12.负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导社会审计。依法管理资产评估有关工作。

13.拟定和执行国有资产管理的政策法规、规章制度和管理办法；负责全县行政事业单位国有资产及国有资产经营收益管理工作；组织实施行政事业单位国有资产及县属国有企业资产的清产核资和绩效评价工作；组织实施县级行政事业单位及国有企业产权界定、企业国有资产产权界定和转让工作，监缴国有资产收益；负责国有资产及县属国有企业资产的统计、分析；指导和监督行政事业单位、县属国有企业资产的产权界定、清查登记等工作；指导和监督办理执行《企业财务通则》和相关财务会计制度，参与拟定企业国有资产管理相关制度；负责所监管的经营性事业单位转企改制工作。

14.会同有关部门拟订地方金融政策措施。拟订全县金融业发展的中长期规划并组织实施；负责联系协调全县金融机构，推动地方政府与金融机构合作交流，防控金融风险、深化金融改革；会同有关部门推进地方金融业规范发展，组建、培育、壮大地方法人金融机构；统筹推进全县企业直接融资工作，统筹全市地方金融要素市场体系建设，参与全县投融资体制改革工作；负责全县小额贷款公司、融资担保公司、典当行、融资租赁公司等监管；负责地方金融机构和金融中介机构的行业管理和服务，促进金融中介服务业发展，参与拟订促进与金融业密切相关的中介服务机构发展的政策、规划并配合有关部门实施；维护地方金融秩序，牵头会同有关部门防范、化解和处置地方金融风险；牵头处置非法集资、协调配合有关部门打击其他非法金融活动；推进全县金融知识宣传普及工作。

15.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

16.完成县委、县政府交办的其他任务。

17.职能转变。

（1）完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。

（2）深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺县与乡（镇）收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县以下政府间财政关系。完善转移支付制度，优化转移支付分类，规范转移支付项目，增强地方统筹能力。逐步统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，健全地方税体系，逐步提高直接税比重，推动形成税法统一、税负公平、调节有度的税收制度体系。

（3）防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

18.有关职责分工。

（1）税政管理职责分工。县财政局负责提出税收政策建议，与县税务局共同上报和下发。参与提出关税政策建议。

（2）非税收入管理职责分工。县财政局贯彻落实非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

（3）县级行政事业单位国有资产管理职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理制度，并负责组织实施和监督检查。会同县政府办（县机关事务管理局）负责县级行政事业单位国有资产管理。县政府办（县机关事务管理局）负责制定县级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，承担产权界定、清查登记、资产处置等工作，接受县财政局的指导和监督检查。县级行政事业单位具体承担所属事业单位及派出机构的国有资产管理工作。

（4）各类投资基金管理职责分工。县发展改革局负责指导相关部门推动政府出资产业投资基金行业信用体系建设，配合有关部门贯彻执行促进私募股权基金发展的政策措施。县财政局负责地方国有金融资本管理工作，会同县发展改革局及县级行业部门负责财政性资金出资发起设立或参股设立的股权投资基金管理。县财政局参与指导各类投资基金

（三）人员概况。

2021年末在职人员63人，其中行政在编人员20人，行政工勤人员3人，参照公务员法管理人员15人，事业在编人员25人，退休人员26人。

二、部门财政资金基本情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021年本年收入合计1543.21万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1515.21万元，占98.19%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入28.00万元，占1.81%。

（二）部门财政资金支出情况。

**1.部门财政拨款基本支出情况**

2021年一般公共预算财政拨款基本支出895.37万元，其中：人员经费1022.89万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　公用经费77.40万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置。

**2.部门财政拨款项目支出情况**

2021年年初部门预算安排项目支出为895.37万元；项目支出主要用于开展所需业务的劳务、差旅费等方面支出；保证全县金财网正常运行的网络维护等方面支出。

（三）结转结余情况。

无结转结余。

三、部门预算绩效管理情况

（一）部门预算绩效管理。

**1.绩效目标制定**

2021年是中国共产党成立100周年，也是“十四五”开局之年，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大和县政协的监督支持下，县财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，弘扬伟大建党精神，坚决贯彻中央、省、市、县委县政府重大决策部署，坚决落实省委“三保一优一防”重要要求，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，为巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果提供有力支撑。

**2.绩效目标执行情况**

盐边县财政局2021年度全年资金拨付和使用均按计划进度完成，在资金的使用上，严守法律底线、纪律底线，无违反财务管理、财经纪律情况发生，会计核算真实完整，项 目资金支出和原定用途、预算批复用途相符，财政资金使用效率进一步提高。在资金的管理方面，进一步强化资金统筹，优化资金结构，明确开支范围，细化资金用途，确保各项工作的顺利开展和财政资金的有效使用。

**（1）人员类**

2021年度人员经费支出1022.89万元，主要用于职工工资及福利待遇支出，未将人员工资福利支出等大平台指标挪作他用，基本支出保障有力，确保全年平稳保障职工工资支出，维持基本行政运转，预算执行率100%。

**（2）运转类**

2021年度公用经费支出77.40万元，主要用于办公费、印刷费、水电费、差旅费、维修（护）费等日常公用经费，严格按照资金用途申报、使用资金，均已足额按时支付，有力保障了各项工作的顺利开展。预算执行率100%。

**（3）特定目标类**

2021年项目支出923.37万元，分别是：城乡住户一体化农村调查户帮扶资金4.00万元；办公楼改造经费96.07万元；全县财政票据经费18.42万元；财政局工作经费13.00万元；财政局网络及金财网相关经费306.68万元；财政预算管理软件升级专项资金4.80万元；财政投资评审中心经费396.36万元；财政局外派实践锻炼干部补助3.23万元；向上争取资金奖励经费35.81万元；乡镇财政事务中心运行费用45.00万元。有效保障我局专项业务正常运行。预算执行率100%。

**3.绩效目标完成情况**

**(1)财政管理**

**[三抓一强]**强化“三抓一强”基础工作，深入剖析解读政策，充分用活用好政策，积极与省财政对接，加大对均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、贫困地区转移支付、重点生态功能区转移支付、债券资金等争取力度。同时，通过安排项目包装经费、及时兑现对上争取激励等措施，充分调动各部门资金争取的积极性。2021年全县共争取上级各项资金180,513万元，比2020年的153,786万元增加了26,727万元，增长17.38 %。

**[三大攻坚战]打好防范化解重大风险攻坚战。**积极争取债券资金，全年争取新增债券资金41,000万元，再融资债券资金16,150万元，有力支持了我县重大项目建设。健全制度机制，积极消化债务存量，政府综合债务率约81%（初步测算数据，准确数据省财政厅暂未下发）、利息支出率2.458%。偿还存量政府债务和到期地方政府债券本金16,150万元、地方政府债券利息6,793万元，偿还隐性债务本金合计10,741万元，偿还或有债务本金3,900万元，化解县本级财政暂付款9,541万元，守住了不出现系统性风险的底线。

**做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。**严格落实“四不摘”要求，保持财政扶贫政策总体稳定。继续加大财政投入，2021年巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接共计投入超9,989万元（其中：县级财政专项资金投入996万元），为我县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目实施提供了资金保障。

**打好污染防治攻坚战。**加快“盐边县环境治理和城镇基础设施建设” PPP 项目建设进度，2021年已经完成投资34,025.39万元。城区生活垃圾转运站、县城污水处理厂扩能重建工程已经完工，县城老旧小区改造工程-月潭小区改造已经完成，其他项目在加紧施工中。

**[乡村振兴]**构建财政投入保障机制，保障财政支农投入与乡村振兴目标任务相适应。全年财政投入乡村振兴资金58,797万元，主要用于水利工程建设、高标准农田建设、现代农业“7+3”产业体系建设等。加大向上资金争取力度，争取上级农业财政专项资金29,189.84万元，其中，农业资金8,552万元、水利资金6,648万元、巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金8,104.74万元、其他资金5,885.10万元。构建财政金融联动机制，通过设立乡村振兴农业产业发展贷款风险补偿金，由合作银行按照补偿金规模10倍给予信贷支持，累计撬动银行发放农业产业贷款11,756万元。

**[政府采购]** 2021年政府采购预算16,824万元，实际采购16,340万元，节约资金484万元，节约率2.88%。全年共组织采购165场次，成交158场次，其中：公开招标13场次，竞争性谈判11场次，询价采购15场次，竞争性磋商59场次，网上竞价67场次。

**[投资评审]**2021年共评审项目149个，总送审资金67,765万元，审减资金8,095万元，审定资金59,670万元，综合审减率为11.95%。

**[财政监督]**认真贯彻落实严肃财经纪律要求，2021年在全县先后开展了两次“排查清理两项工作”。经排查清理，全县各乡（镇）、各部门分两次共缴入财政18289.38万元（其中：上缴财政非税收入362.74万元，上缴财政代管质保金1218.07万元，上缴财政金库16708.57万元）。深入推进预决算公开工作，2021年重点对2018、2019、2020年3年共涉及438个单位预决算公开情况进行了专项检查，其中：决算公开2018年112 个、2019年110个，预算公开2019年112 个、2020年104 个。联合监督机制逐步形成，2021年向县委巡察工作小组派出10人次（第十一轮6人次、十二轮4人次）参与巡察工作，与纪委、审计局等单位联合开展严肃财经纪律专项检查参与人员21人次。四是发挥财会监督基础防线作用。配合纪检组完成2件信访调查工作，完成巡察组交办线索1件。

**[财政改革]**持续推动电子票据改革和非税收缴系统电子化改革，拓展新的非税征收点。稳步推进预算管理一体化系统建设工作，为财政政策提质增效提供了有效实现途径。

**[盘活用好镇村公有资产]**结合我县实际，制定资产清查方案，开展了闲置资产清查工作，摸清闲置资产底数及状况，建立闲置资产明细台账。采取“一事一议、一案一策”的方式，研究制定盘活方案，逐一盘活资产。盘活涉改乡镇闲置资产76宗，盘活率达到100%。

**[国企改革三年行动]**发挥统筹协调、指导推动作用，完成盐边县桐子林粮油食品站、盐边县自来水公司2户全民所有制企业公司制改革工作，稳慎推进攀枝花盐边国有林保护局改制工作。

**[财政预决算公开]**全面完成2021年政府预算、部门预算及“三公”经费预算公开和2020年政府决算、部门决算、“三公”经费决算公开工作，公开率达100%，提高了预决算透明度，自觉接受公众监督。

**[盘活存量资金]**加大财政存量资金清理盘活力度，2021年，全县财政盘活存量资金42,303万元，除统筹用于保基本民生、保基层运转等重点领域投入外，用于消化以前年度“暂付款”5,483万元，全年累计消化“暂付款”9,541万元。

**[财政支出绩效考评]**继续推进全面实施预算绩效管理，不断提升财政资金配置和使用效益。一是完善全面实施预算绩效管理工作制度。2021年印发了《盐边县委托第三方机构参与财政预算绩效管理工作暂行办法》、《关于建立预算绩效管理跟踪问效“两书一函”制度的通知》。二是加强预算绩效事中监控。监控资金额度227,329.92万元。三是组织开展部门整体支出绩效评价，全县部门整体支出自评金额260,229.9万元，其中：项目自评287个、涉及金额55,840.81万元。四是加大重点绩效评价力度，2021年对12个项目开展重点绩效评价，涉及项目资金1.42亿元，涵盖教育、卫生、民生、文化、水利等领域。

**（2）财政收支**

**[一般公共预算执行情况]**2021年，一般公共预算收入完成95,294万元，为预算的100.31%，增长24.99%；一般公共预算支出完成204,873万元，为预算的99.94%，增长21.45%。

2021年一般公共预算收支平衡情况：当年收入95,294万元，上级财政返还性收入-679万元，一般性转移支付收入89,979万元，专项转移支付收入9,998万元，一般债券转贷收入25,350万元（其中：新增债券9,200万元，再融资债券16,150万元），上年结转2,135万元，动用预算稳定调节基金3,166万元，调入资金21,140万元（其中：政府性基金调入10,000万元、国有资本经营预算调入182万元、其他调入10,958万元），收入总计246,383万元。当年一般公共预算支出204,873万元（其中：县级支出182,275万元、乡镇支出22,598万元），上解上级支出10,311万元，债务还本支出16,150万元，补充预算稳定调节基4,000万元，结转下年支出11,049万元，支出总计246,383万元。实现一般公共预算收支滚动平衡。

**[政府性基金预算执行情况]**2021年，政府性基金收入完成65,874万元，为预算的100％，增长71.73％。政府性基金支出完成71,447万元，为预算的100％，同比增长84.56％。

2021年政府性基金收支平衡情况：当年收入65,874万元，上级补助收入5,798万元，专项债券收入31,800万元，加上年结余32万元，收入总计103,504万元。当年政府性基金支出71,447万元（其中：县级支出53,920万元、乡镇支出17,527万元），调出资金10,000万元，年终结余22,057万元，支出总计103,504万元。实现政府性基金预算收支滚动平衡。

**[国有资本经营预算执行情况]**2021年，国有资本经营预算收入完成182万元，为预算的100%，增长10%。

2021年国有资本经营预算收支平衡情况：当年收入总计182万元。当年支出总计182万元（其中：调出资金182万元），实现收支平衡。（备注：以上数据为财政收支快报数，尚未与省财政厅办理最终结算，数据以省财政厅结算批复为准。）

**[地方政府性债务情况]**2021年盐边县地方政府债务限额为225,261万元，地方政府债务余额为219,378万元。

**[重点支出]**2021年，我县一般公共预算支出完成204,873万元，同口径增长21.45%，增支36185万元。当年民生支出达147,734万元,占一般公共预算支出比重达72.11%，提高1.23个百分点，民生保障更加有力。

重点支出情况：一般公共服务支出22,433万元，占一般公共预算支出10.95%。公共安全支出12,271万元，占一般公共预算支出5.99%。文化旅游体育与传媒支出2,349万元，占一般公共预算支出1.15%。教育支出35,903万元,占一般公共预算支出17.52%。社会保障和就业支出24,655万元,占一般公共预算支出12.03%。卫生健康支出26,342万元, 占一般公共预算支出12.86%。节能环保支出1,440万元，占一般公共预算支出0.7%。城乡社区支出2,101万元，占一般公共预算支出1.03%。农林水支出48,578万元,占一般公共预算支出23.71%。交通运输支出8,919万元，占一般公共预算支出4.35%。住房保障支出8,677万元，占一般公共预算支出4.24%。

（二）结果应用情况。

绩效自评对规范财政资金支出管理、强化绩效目标管理理念、加强资金使用效率起到了积极的促进作用。我局将此次绩效自评的结果运用到2022年工作统筹安排、项目资金合理分配使用上，进一步提高工作效率，保质保量完成县委、县政府以及上级业务主管部门交办的各项工作。

绩效自评工作完成后将结果在“盐边县公众信息网”财政信息版块下的“财政绩效评价信息专栏”进行公示。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

通过自评，2021年度县财政局各项经费达到对应的绩效目标，圆满完成了县委、县政府下达的各项财政相关工作任务。达到预期绩效目标，总体较满意。

（二）存在问题。

1.绩效目标设立不够明确、细化和量化。项目单位虽然设立了项目资金绩效目标，但目标不够明确、细化和量化。

2.资金使用效益有待进一步提高。

（三）改进建议。

1.遵循预算管理办法，从严控制年中追加预算规模。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需经费，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批，有效降低预算控制率。

2.保障预算执行进度。加快推进项目实施进度，加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效的跟踪和评价，确保项目绩效的完成，发挥资金的使用效益，提高预算完成率。

附件1

盐边县财政局

网络及金财网相关经费资金绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

金财网及各项应用系统（包括行政事业单位资产管理系统、预算指标管理系统、国库总预算软件、扶贫监控平台、债务管理平台等），供我县114个预算单位及财政局业务股室使用，满足全县114个预算单位预算编制、资金支付、资产管理、账务处理等财务工作，同时满足财政局各业务股室工作需要，保障各项财政业务正常开展。

（二）项目绩效目标。

保障财政局各网络线路畅通；保障财政局各业务系统运行正常；保障信息中心机房及各硬件设备运行正常；确保财政系统网络数据安全，保障各项财政业务正常开展，保障全县各单位资金使用。及时解决全县各单位在使用系统过程中遇到的问题。指导和培训全县各单位使用各项应用系统正常开展相应财务工作。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

根据盐边财政〔2021〕8号文件年初预算批复下达资金114万元。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

该项目计划资金114万元，到位资金114万元，全部是县级财政资金，到位率100%。项目支出主要包括金财网网络租赁费、行政事业单位资产信息维护费、政府财政指标管理系统维护费、债务金融3个服务平台维护费、国库股总会计软件及出纳软件维护费、非税收入收缴管理系统维护费及财政局办公设备运行维护费。

（三）项目财务管理情况。

一是建立健全了专项经费管理制度，严格按照专项资金管理使用的有关要求，紧密结合专项工作实际和现有的财经纪律及规章，进一步强化了内部控制制度，不断推动专项财务工作规范化、制度化，落实并明确由局机关财务按统一规定要求，实行专项管理的责任机制。二是严格执行《会计法》《预算法》《行政单位财务规则》等有关法律法规规定，单位所有专项经费支出都必须先拟定明细，说明理由并报经分管财务领导，经审批后方能执行。同时大笔专项经费支出必须经局党组研究决定。禁止铺张浪费、杜绝挪用和截留，并强化事后跟踪监督。三是严格执行项目有关制度规定，做到专款专用，无挪用和截留现象。支出合理，没有列支与项目内容无关的费用。

三、项目实施及管理情况

本项目支出均按照有关规章制度和项目实施完成情况进行支付。并建立相关的管理制度，有专人负责，项目进行前进行集体研究讨论，项目进行时负责人及时跟踪项目实施情况，并及时提出意见和建议。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

项目支出主要包括金财网网络租赁费、行政事业单位资产信息维护费、政府财政指标管理系统维护费、债务金融3个服务平台维护费、国库股总会计软件及出纳软件维护费、非税收入收缴管理系统维护费及财政局办公设备运行维护费。所有资金使用严格按照有关财务制度执行。完成整个项目支出114万元。

（二）项目效益情况。

保障财政局各网络线路畅通；保障财政局各业务系统运行正常；保障信息中心机房及各硬件设备运行正常；确保财政系统网络数据安全，保障各项财政业务正常开展，保障全县各单位资金使用。及时解决全县各单位在使用系统过程中遇到的问题。指导和培训全县各单位使用各项应用系统正常开展相应财务工作。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

本年度专项工作经费管理规范，按计划圆满完成了各项工作目标，该项工作总体较满意。

（二）存在的问题。

无。

（三）相关建议。

无。

附件2

盐边县财政局

财政评审中心经费资金绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

财政投资评审是财政职能的重要组成部分，财政部门通过对财政性资金投资项目预（概）算和竣工决（结）算进行评价与审查，对财政性资金投资项目资金使用情况，以及其他财政专项资金使用情况进行专项核查及追踪问效，是财政资金规范、安全、有效运行的基本保证。按财政职能要求，盐边县财政投资评审中心成立于2008年（盐边编发〔2008〕3号），是全额财政拨款的县财政局常设副科级事业单位，机构编制5名。财评中心项目经费由同级财政年度预算，保障财评中心工作正常运行和财政投资项目相关事项正常评审，足额支付委托社会中介机构项目评审服务费，保质保量完成年度项目评审任务和各项工作顺利完成。

（二）项目绩效目标。

保证财评中心正常运行，保障财评中心评审软件更新、升级和业务培训，提高评审综合能力和水平。预算安排依法依规支付政府采购及委托社会中介机构项目评审服务费，解决财评中心聘用人员工资、办公经费等。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

本项目根据盐边财政〔2021〕8号文件年初预算批复下达资金150.04万元。资金到位率100%。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

该项目计划资金150.04万元，到位资金150.04万元，全部是县级财政资金，到位率100%。项目支出主要包括政府采购及委托社会中介机构项目评审服务费；聘任专业技术人员经费（4名专业技术人员工资、出差、办公经费等）；财评中心工作经费；专业评审软件维护、更新、升级，专业计价资料、专项资料、业务培训、交流经费等。

（三）项目财务管理情况。

一是建立健全了专项经费管理制度，严格按照专项资金管理使用的有关要求，紧密结合专项工作实际和现有的财经纪律及规章，进一步强化了内部控制制度，不断推动专项财务工作规范化、制度化，落实并明确由局机关财务按统一规定要求，实行专项管理的责任机制。二是严格执行《会计法》《预算法》《行政单位财务规则》等有关法律法规规定，单位所有专项经费支出都必须先拟定明细，说明理由并报经分管财务领导，经审批后方能执行。同时大笔专项经费支出必须经局党组研究决定。禁止铺张浪费、杜绝挪用和截留，并强化事后跟踪监督。三是严格执行项目有关制度规定，做到专款专用，无挪用和截留现象。支出合理，没有列支与项目内容无关的费用。

三、项目实施及管理情况

本项目支出均按照有关规章制度和项目实施完成情况进行支付。并建立相关的管理制度，有专人负责，项目进行前进行集体研究讨论，项目进行时负责人及时跟踪项目实施情况，并及时提出意见和建议。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

项目支出主要包括政府采购及委托社会中介机构项目评审服务费；聘任专业技术人员经费（4名专业技术人员工资、出差、办公经费等）；财评中心工作经费；专业评审软件维护、更新、升级，专业计价资料、专项资料、业务培训、交流经费等。完成整个项目支出150.04万元。

（二）项目效益情况。

保障了财政评审中心工作人员工资、资料、差旅费用，委托项目评审费用，保质保量完成年度项目评审任务，从源头上节约财政资金。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

本年度专项工作经费管理规范，按计划圆满完成了各项工作目标，该项工作总体较满意。

（二）存在的问题。

无。

（三）相关建议。

无。

附件3

盐边县乡镇财政事务中心

2021年乡镇财政事务中心运行经费项目

自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。承担乡镇财政服务等相关事务性工作。具体负责全面了解和指导乡镇财政工作开展情况，促进乡镇完善管理制度，提高财政管理工作水平，推进对乡镇财务的抽查巡查工作。

2.项目立项、资金申报的依据。主要用于开展对乡镇的财政财务工作的检查巡查等工作，全县乡镇财政所的财务人员培训，对乡镇财政管理工作进行了指导和服务工作的项目经费补助。

3.盐边县乡镇财政事务中心严格按照项目目标任务，资金使用方向，严格审核把关，按工作开展进度及时报送计划、支付，严格执行专款专用。

4.资金分配的原则及考虑因素。盐边县乡镇财政事务中心按照项目资金管理办法实行专款专用，未发生因经费影响工作的情况。坚决执行国家有关法律、法规和财务规章制度，厉行节约，制止奢侈浪费，量入为出，保证重点，兼顾一般。

（二）项目绩效目标。

1.项目主要内容。提升乡镇财政财务管理水平，通过开展对乡镇财务人员的培训，健全乡财政管理制度，提升管理水平。

2.对乡镇的财政财务工作的检查巡查等工作，全县乡镇财政所的财务人员培训，对乡镇财政管理工作进行了指导和服务工作的项目经费补助。

3.分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2021年乡镇财政事务中心运行费用按照实际支出需求按程序进行申报。经县政府审议通过后由财政局通过盐财资行〔2021〕62号下达乡镇财政事务中心运行经费。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1.资金计划。根据乡镇财政事务中心运行费用用实际需要，向县财政计划申请运行费用45万元。

2.资金到位。县财政2021年下达乡镇财政事务中心运行费用45万元。

3.资金使用。2021年严格审核各项支出，及时支付，专款专用，资金支付率100%。

（三）项目财务管理情况。

按照项目资金管理办法实行专款专用，未发生因经费影响工作的情况。坚决执行国家有关法律、法规和财务规章制度，厉行节约，制止奢侈浪费，量入为出，保证重点，兼顾一般，严格专款专用，防止了截留、挤占、挪用等问题发生，确保资金安全、规范、有效使用。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

盐边县乡镇财政事务中心依据单位职能和县财政局2021年度工作要点及清单，为保障各项工作圆满完成，实现工作目标，制定了各支出项目的绩效目标。

（二）项目管理情况。

2021年县乡镇财政事务中心项目支出资金分配科学合理，对财政项目资金实行了全过程管理，对于项目资金的分配，在各个环节上严格审查数据，建立了责任追究制。资金筹集和核拨：建立了经办人初审、财务复核、主任审批的分级审核制度，总体上项目管理规范、科学，符合财务管理要求。

（三）项目监管情况。

项目资金支出时，进行资金使用规范提醒，明确管理责任，督促依法依规使用资金。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

截止2021年12月31日，县乡镇财政事务中心项目资金支付45万元，资金执行率为100%，完成目标项目工作，完成了预设的绩效目标，绩效目标完成质量较高，项目完成时效准确，项目成本控制较好，取得了较好的项目经济效益和社会效益。

（二）项目效益情况。

截止20221年12月31日，县乡镇财政事务中心项目资金支付45万元，资金执行率为100%，完成目标项目工作，总体上完成了预设的绩效目标，绩效目标完成质量较高，项目完成时效准确，项目成本控制较好，取得了较好的项目经济效益和社会效益，全面推进工作的顺利开展，在往年度基础上，有效提高工作水平，提升工作效率。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

我单位结合盐边县财政局《开展2021年度部门预算整体及项目支出绩效自评工作的通知》（盐边财绩〔2022〕3号）文件精神，围绕预算执行、年度总体目标完成情况、各项绩效目标完成情况等方面对2021年部门预算整体绩效开展了自评工作。本单位认真做好年度财政资金的预算编制工作，按照政府采购目录及采购限额标准编制政府采购预算，做到应编尽编。在资金使用和管理方面，进一步强化资金统筹，优化资金结构，明确开支范围，细化资金用途，确保单位职责任务顺利完成。通过自评，2021年总体完成较好，已发挥了良好的经济、社会等效益，群众满意度高，预算整体绩效评价达到预期绩效目标。

（二）存在的问题。

单位在绩效管理工作中，对绩效指标的理解不足，申报绩效目标与实际实施内容必然有一定差距，增加了项目绩效目标实现难度。

（三）相关建议。

加强资金绩效管理相关制度、文件的学习，强化绩效目标管理，结合单位实际情况做好绩效管理工作。

|  |  |
| --- | --- |
| **2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评** |  |

附件

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | | 财政局网络及全县金财网维护项目 | | |
| 预算单位 | | | 盐边县财政局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 306.68万元 | 执行数: | 306.68万元 |
| 其中-财政拨款: | | 306.68万元 | 其中-财政拨款: | 306.68万元 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 保障金财网正常运行、保障预算股、国库股、国资办等股室软件系统正常运行，保障各业务股室资金下达支付，保障全县各单位资金使用。 | | | 保障金财网正常运行、保障预算股、国库股、国资办等股室软件系统正常运行，保障各业务股室资金下达支付，保障全县各单位资金使用。 | |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 金财网网络租赁费 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 行政事业单位资产信息系统维护费 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 部门预算软件 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 | 全县各乡镇及行政事业单位使用 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 政府财政指标管理系统 | 财政局各业务股室使用 | 财政局各业务股室使用 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 财政局办公设备运行维护 | 按合同金额支付 | 按合同金额支付 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 国库股、综合股软件维护费 | 国库股总会计及出纳软件、综合股非税收入收缴管理系统。 | 国库股总会计及出纳软件、综合股非税收入收缴管理系统。 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 系统、软件合格率 | 及时掌控软件运行情况 | 及时掌控软件运行情况 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 保证金财网正常运行 | 保障工作正常运转，保障金财网络运行。 | 保障工作正常运转，保障金财网络运行。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 系统维护时间 | 2021年全年 | 2021年全年 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 按照工作计划 | 及时解决突发故障 | 及时解决突发故障 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 金财网网络租赁费及各业务股室系统维护费 | 全年费用306.68万元 | 已按合同金额支付 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 推进全县财务工作 | 提高工作效率,提高资金下达，提高各单位资金使用率。 | 提高工作效率,提高资金下达，提高各单位资金使用率。 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 全县各预算单位 | ≥95% | ≥95% |

**2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | | 项目评审专项经费 | | |
| 预算单位 | | | 盐边县财政局 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 396.36万元 | 执行数: | 396.36万元 |
| 其中-财政拨款: | | 396.36万元 | 其中-财政拨款: | 396.36万元 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 为相关部门审批项目预算投资招标(比选)提供了依据，为政府投资节约资金。 | | | 为相关部门审批项目预算投资招标(比选)提供了依据，为政府投资节约资金。 | |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 投资评审项目 | ≧100个 | 2021年共评审项目149个 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 评审时间 | 2021年全年 | 2021年全年 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 委托中介机构评审费用 | 396.36万元 | 支付396.36万元 |
| 项目完成指标 | 经济效益指标 | 节约投资资金 | 2021年评审项目149个，总送审资金67765万元，审定资金59670万元，审减资金8095万元，综合审减率9.69% | 2021年评审项目149个，总送审资金67765万元，审定资金59670万元，审减资金8095万元，综合审减率9.69%% |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度 | 委托评审单位 | ≧95% | ≧95% |

|  |
| --- |
|  |

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表