

2021 年度刚察县本级政府决算情况说明

一、刚察县本级收支决算完成情况

2021 年刚察县本级地方一般公共预算收入 1.34 亿元，为预算的 117%，较上年增长 12.85%。省对下补助 14.91 亿元，一般债务收入 0.75 亿元、动用预算稳定调节基金 0.9 亿元。

刚察县本级一般公共预算支出 12.45 亿元，完成预算的 107%，较上年下降 28.41%；上解支出 0.5 亿元，安排预算稳定调节基金 0.5 亿元，债务还本支出 0.16 亿元。收支相抵后，结转下年支出 4.2 亿元。

二、地方政府债务情况说明

地方债务限额和余额情况：2021 年，地方政府债务限额 4.47 亿元，其中一般债务 4.22 亿元，专项债务 0.25 亿元。年末地方政府债务余额 4.38 亿元，其中一般债务 4.13 亿元，专项债务 0.25 亿元。

发行地方政府债券情况：2021 年全县发行地方政府一般债券 0.75 亿元，其中：新增地方政府一般债券 0.58 亿元、再融资债券收入 0.16 亿元，新增一般债券主要投向我县城镇及农村公路、清洁能源改造、老年社会福利中心、城镇基础设施建设、农业及其它领域；发行地方政府专项债券 0 亿元。

三、转移支付情况说明

省对我县上级补助收入 14.91 亿元，比上年减少 0.54 亿元，

下降 3.5%。返还性补助 0.48 亿元，与上年持平，一般性转移支付 11.05 亿元，较上年增加 0.03 亿元，增长 2%，专项转移支付 3.37 亿元，较上年减少 0.58 亿元，下降 14.6%。

四、“三公”经费情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2021 年度“三公”经费支出预算为 713 万元，支出决算为 741 万元，完成预算的 103.9%，其中：因公出国（境）费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行维护费预算 617 万元，支出决算为 663 万元，完成预算的 93%；公务接待费预算 96 万元，支出决算为 78 万元，完成预算的 123%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2021 年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占比 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 663 万元，占 89.47%；公务接待费支出决算 78 万元，占 10.52%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排省级部门和部门所属单位出国团组 0 个，0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 663 万元。其中：公务用车购置支出 122 万元，购置公务用车 9 辆；公务用车运行维护费支出 541 万元，公务用车保有量为 200 辆。

3、公务接待费支出 78 万元。其中：国内公务接待支出

78 万元，接待 420 批次，接待 6178 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

刚察县 2021 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数减少了 90.93 万元，下降 10.93%。其中：因公出国（境）支出决算数比上年数减少 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数减少 90.56 万元，下降 12%，主要是主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神，坚持厉行勤俭节约，进一步规范公务用车制度，严格控制公务用车范围，主要用于日常公务发生的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出决算数比上年数减少 0.37 万元，下降 0.4%，主要原因是各部门细化公务接待管理规定，坚持厉行勤俭节约，进一步规范公务接待，严格控制“三公”经费支出。公务接待费主要用于接待上级相关单位督查、检查及相关科室与有关单位业务联系等工作接待。

五、2021 年预算绩效情况说明

2021 年，刚察县财政局在省州财政部门的大力支持和正确指导下，围绕中央全面实施预算绩效管理改革、加强预算绩效管理、提高财政资金使用效益、提升财政管理水平目标，强力推进各项财政改革和重点工作，财政管理水平有了新的发展和突破。

（一）工作组织落实情况。一是印发了《刚察县财政局关于成立全面实施预算绩效管理工作领导小组的通知》（刚财

〔2020〕218号)、《刚察县部门预算管理综合绩效考评办法(暂行)》(刚财〔2020〕82号)、《刚察县县级部门预算绩效运行监控管理办法的通知》(刚财〔2020〕428号)、《刚察县县级预算绩效管理结果应用暂行办法的通知》(刚财〔2020〕513号)、《刚察县全面实施预算绩效管理工作实施方案的通知》(刚政办〔2020〕30号)、《刚察县财政局关于印发2020年预算绩效管理重点工作实施方案的通知》(刚财〔2020〕239号)。二是根据我县全面实施预算绩效管理领导小组的通知》领导要求,结合2020年省对下财政运行综合绩效考评体系和考评重点突出问题,印发了《2021年度财政运行综合绩效考评管理相关重点工作及具体分工实施方案的通知》(刚财〔2021〕164号)和《刚察县2021年度财政管理综合绩效考评相关重点工作及具体分工实施方案》的补充通知,责任到业务部门及业务负责人,强化业务股室责任意识。同时为奠定我县全面实施预算绩效管理管理人员基础,聘用了两名绩效管理专职岗位工作人员协助绩效管理工作,强化了预算绩效管理队伍建设。四是根据年度重点考评指标进一步科学合理设置部门绩效指标体系,县政府将部门绩效考评结果纳入县政府目标办对各单位年终目标考核范围。五是县政府将省对下财政运行综合绩效考评各项指标纳入年终目标考核范围。

(二)部门预算综合绩效自评情况。一是按照2021年省对下财政运行综合绩效考评指标体系重点考评指标更新了年

度部门绩效考评指标体系，下发了《2021 年度县级部门预算管理综合绩效考评工作实施方案》（刚财〔2021〕532 号）和《2021 年度单位部门预算项目支出绩效自评工作实施方案》（刚财〔2021〕467 号），按照方案要求分时间分阶段完成本年度部门自评、财政再评和综合评定工作。

（三）本级自评工作开展情况。我县根据省州财政部门统一安排部署，按照精细化管理的要求，认真开展自评工作。自评工作重点围绕预算编制、预算执行、财政基础管理、财政改革四个方面 30 项内容，进行了针对性评价与自查自评，并注重相关支撑材料的收集整理工作，建立绩效考评工作档案，形成自查报告材料。通过自查，我县财政运行综合绩效自评得分为 98 分。

（四）年度内提高管理绩效的举措

1.细化考核指标体系，强化部门综合绩效管理。相对于 2020 年财政管理综合绩效考评，2021 年我县进一步细化工作任务，结合 2020 年省对下财政运行综合绩效考评体系和考评重点突出问题，印发了《2021 年度财政运行综合绩效考评管理相关重点工作及具体分工实施方案的通知》，责任到业务部门及业务负责人，强化业务股室责任意识。

2.强化绩效目标管理，落实预算执行。在 2020 年部门预算绩效目标设定及执行情况监控的影响下，2021 年进一步科学细化量化了部门项目支出绩效目标的设定质量，进一步科学

细化量化，严格规范预算执行。全年累计绩效目标变更 5 次，提高了财政资金使用效益。

3.2021 年我县获得 2020 年省对下财政运行综合绩效考评奖补资金 216 万元，州对下财政运行综合绩效奖补资金 60 万元，合计 276 万元。经我县政府常务会议研究同意，绩效奖补资金具体安排使用情况如下：部门重点项目评价结果奖补 53 万元。绩效聘用人员 1-12 月工资福利发放 57826 元，剩余部分资金用来支付 2022 年与第三方合作费用及聘用人员下年工资支出。

4.2021 年，我县按照省、州财政部门全面实施预算绩效管理工作安排部署，把加强预算绩效管理作为财政管理工作的重点，强化组织领导、不断完善管理制度、创新管理模式、强化宣传培训，稳步推进预算绩效管理工作。一是强化与第三方机构培育管理。2020 年，我县根据州人民政府关于全面实施预算绩效管理实施方案战略安排部署，与上海闻政绩效管理协会签订了合作协议，重点围绕重点项目评价、部门整体绩效目标填报、事前绩效评估业务培训，提高我县财政预算绩效管理人员业务水平。二是建立健全预算绩效管理制度机制。2021 年，我县先后成立了《刚察县财政局关于成立全面实施预算绩效管理领导小组的通知》，完善了《刚察县部门预算管理综合绩效考评办法（暂行）》、《刚察县县级部门预算绩效运行监控管理办法的通知》、《刚察县县级预算绩效管理结果应用暂行办

法的通知》、《县级项目支出绩效评价工作规程》等相关制度办法。三是强化绩效结果运用。在总结以往年度部门预算管理综合绩效考评工作经验的基础上，对我县 2020 年的 46 个行政事业单位 139 个重点项目进行绩效评价，涉及资金总量 22127.9 万元（其中：县级部门预算项目 110 个，涉及资金 6215.1 万元；上级财政专项 28 个，涉及资金 14782.3 万元元；债券资金项目 1 个，涉及 1130.4 万元。）评价范围涵盖生态保护、农牧水利、供销改革、医疗补助、教育补助、民政救助、公共卫生、社会治安、文化教育等重大民生领域，根据刚察县部门预算管理综合绩效考评办法（暂行）》，并将考评结果上报县人民政府，同时进行了通报及奖励，全县共计完成奖补 53 万元，提高了部门工作积极性。四是强化预算绩效管理人员配备。根据全面实施预算绩效管理实施方案要求，县财政局结合绩效管理岗位实际，特面向社会招聘了两名绩效管理专职工作人员补充了岗位空缺，大大提升了我县财政预算绩效管理工作能力。五是 2021 年首次完成对下级人民政府综合绩效评价工作，并对考评结果进行了通报，促进了下级政府部门绩效管理责任意识。加大财政业务培训力度。六是截止 2020 年 11 月 30 日，我县组织人员参加举办各类培训班 10 余次，培训内容涉及部门预算、预算一体化、绩效管理、政府财务报告系统、事业单位国有资产系统年报、村级财务、政府云采购等培训内容，大大提高了财务骨干的业务水平和素养。七是将部门预算绩效考

评结果纳入部门年终目标考核。县政府将部门绩效考评结果纳入县目标办对各单位年终目标考核范围，提高了部门责任意识。八是 根据工作需要，按照归口管理原则，设立了 5 个会计集中核算中心，作为主管部门内设机构。进行统一管理、集中核算，试点推行政府购买第三方代理记账服务。我县试点推行了乡镇、部分县直单位、卫生系统财务购买第三方会计代理机构代理记账模式，实现传统管理向现代信息管理转变、粗放式管理向精细化管理转变、分散式管理向集中型管理转变，使全县预算单位财务管理迈上新的台阶。九是推行村级会计委托社会中介机构代理记账改革。在遵循民主自愿、村级“六权不变”、独立核算、民主理财原则的前提下，通过委托社会中介机构代理记账，将村集体记账工作委托给有资质的机构，逐步形成“村财民理乡审核，集中委托代理制”的工作机制。通过村务监督委员会、村财记账中心、农牧民群众的三方监督，全面规范村集体“三资”管理，有效促进了村级财务规范化建设，为发展壮大村集体经济奠定了基础。