

2021 年度化隆县政府决算情况说明

一、化隆县收支决算情况

(一) 一般公共预算收支决算情况

2021 年化隆县地方一般公共预算收入 2.30 亿元，为预算的 108.52%，较上年增加 0.31 亿元，增长 15.57%。补助收入 25.94 亿元、一般债务收入 8.36 亿元、上年结转 0.83 亿元、调入资金 0.17 亿元。

2021 年化隆县一般公共预算支出 29.85 亿元，完成预算的 162.14%，较上年增加 0.04 亿元，增长 0.14%；上解支出 1.10 亿元，债务还本支出 6.66 亿元。收支相抵后，结转下年支出 0.0006 亿元。

(二) 政府性基金预算收支决算情况

化隆县政府性基金预算收入 1.33 亿元，补助收入 0.31 亿元、上年结转收入 0.96 亿元、债务转贷收入 0.84 亿元。化隆县政府性基金预算支出 1.92 亿元，调出资金 0.17 亿元，债务还本支出 0 亿元。收支相抵后，结转下年支出 1.35 亿元。

(三) 国有资本经营预算收支决算情况

化隆县本级国有资本经营预算收入 0 亿元，上级补助 0 亿元，上年结转收入 0 亿元。化隆县本级国有资本经营预算支出 0 亿元，调出资金 0 亿元。收支相抵后，结转下年支出 0 亿元。

(四) 社会保险基金预算收支决算情况

化隆县社会保险基金预算收入 0.86 亿元，当年支出 0.58

亿元，本年收支结余 0.27 亿元，年终滚存结余 2.21 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 26.12 亿元，其中一般债务 20.69 亿元，专项债务 5.43 亿元。年末地方政府债务余额 21.32 亿元，其中一般债务 16.36 亿元，专项债务 4.96 亿元。

三、转移支付情况说明

省对我县上级补助收入 25.94 亿元，比上年减少 0.65 亿元，降低 2.44%。

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 1285 万元，支出决算为 1080 万元，完成预算的 84.05%，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 970 万元，支出决算为 833 万元，完成预算的 85.88%；公务接待费预算 315 万元，支出决算为 247 万元，完成预算的 78.41 %。

（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 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 833 万元，占 77.13%；公务接待费支出决算 247 万元，占 22.87%。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 833 万元。其中：公务用车购置支出 184 万元，购置公务用车 11 辆；公务用车运行维护费支出 649 万元，公务用车保有量为 285 辆。

3、公务接待费支出 247 万元。其中：国内公务接待支出 247 万元，接待 3969 批次，接待 24671 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明

化隆县 2021 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数减少 246 万元，降低 18.55%。其中：因公出国（境）支出决算数比上年减少 0 万元，降低 0%，主要是 2021 年受新冠疫情影响，减少了相关外事工作；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年减少 184 万元，降低 18.09%，主要是严格按照规定，厉行节约；公务接待费支出决算数比上年减少 62 万元，降低 20.06%，主要是各部门细化公务接待管理规定，严控公务接待支出。

五、预算绩效情况说明

2021 年化隆县财政局绩效考评办公室认真按照上级财政部门的工作部署，结合自身的实际，不断提高财政管理水平，提高资金使用效益，切实把民生政策真正落到实处，加强资金的监管力度，有力地推动了预算绩效管理工作有序开展。

一、基础工作

（一）强化预算绩效管理组织保障。一是分别在政府、财政成立了财政管理综合绩效考评领导小组，建立了政府领导小组总负责，财政领导小组亲自抓，财政责任股（室）具体落实的责任机制，强化了整体组织协调能力，有力推进绩效管理工作；二是将预算绩效管理工作任务进行细化分解，强化落实，层层推进全县绩效管理工作。

（二）健全制度、完善体系。一是在已有制度文件基础上，不断总结完善，制定了《化隆部门预算管理综合绩效考评办法》、《化隆县县级部门绩效预算运行监控管理办法》《化隆县县级部门预算绩效目标管理办法》《化隆县全面实施预算绩效管理工作方案》等制度，规范了操作流程，明确了工作任务；二是在原有的指标体系的基础上，修订完善了化隆县《2020年县级部门预算管理综合绩效考评指标体系》和《2020年乡镇财政管理综合绩效考评指标体系》，修改完善了预算执行情况等一项二级指标六项三级指标，形成符合目标内容、突出绩效特色、细化、量化的绩效指标体系。

（三）强化宣传培训。为切实推进我县预算绩效管理工作有序开展，提高预算绩效管理工作人员业务素质及部门整体绩效管理水平，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率，推动预算绩效管理提质增效，2021年10月11日，财政局举办预算绩效管理工作培训班，邀请青海省财政厅绩效评价部刘瑾辉部长讲解，对绩效管理专业知识、绩效目标申报、重点支出和部门预算管理绩效评价等具体内容进行全面培训，增强预算绩效管理工作人员的

业务素质。

(四)完善日常管理和督导。在日常管理的基础上，加强对预算单位绩效管理工作组织指导，按照指标体系及时开展绩效自评督导，为做好督导检查工作，成立了由局长张文庆任组长、副局长马志林任副组长、财监股业务骨干张河刚、绩效股业务骨干张秀虹、经建股业务骨干马秀英等 14 人参与的督导组，对我县各预算单位 2020 年各类财政性资金绩效督导工作，并印发化隆县《2021 年项目支出绩效申报及 2020 年度财政预算管理部门综合绩效自评完成情况》的通报，完成全县绩效自评全覆盖，全面提升我县预算绩效管理综合水平。

二、全过程预算绩效管理情况

(一)加强绩效目标管理。一是坚持关口前移，把绩效目标申报作为项目资金进入部门预算安排的最初关口。将绩效目标申报、审核、批复实质性地嵌入部门预算，在编制年度预算时，将项目绩效目标与部门预算编制同布置、同申报、同审核、同批复、同公开，实现了一般公共预算绩效目标管理全覆盖；二是提升绩效目标编报质量，印刷了《化隆县县级部门预算绩效目标管理办法》，进一步细化绩效目标审核工作流程，明确绩效管理与各业务股室的职责，推动部门绩效目标申报(审核)与部门预算编制“二上二下”环节同步进行；三是印刷了化隆县《县级财政项目预算评审管理办法(暂行)》(化财字〔2020〕683号)，由县财政局各业务股室和绩效股对其进行综合性审

核，以纸质版绩效目标申报表审核为主，对符合要求的目标予以通过，对未按照要求应编未编的和未按审核要求修改完善的，一律反馈预算单位补编修改完善，做到绩效目标能清楚反映预算资金的预期产出和效果，并将相应的绩效指标予以量化和细化。

（二）完善绩效运行监控。一是印发了《化隆县县级部门绩效预算运行监控管理办法（暂行）》（化财字〔2020〕684号）、《关于开展2021年项目支出绩效目标执行监控工作的通知》（化财字〔2021〕403号）进一步规范绩效运行监控的主体责任和流程等内容；二是2021年选择了交通局农村公路养护配套资金、汽车站补助资金、教育局义务教育公用经费县级配套及高中教育生均公用经费、民政局如家敬老院运转经费及特困供养、等金额较大，重点涉及民生方面和县委、县政府重点关注的项目，通过采取不定期核查、10-11月跟踪监控等方式对项目绩效目标的实现程度和预算执行进度开展绩效运行“双监控”，涉及金额12964.69万元，印发了《关于2021年部门项目支出绩效目标执行监控完成情况的通报》（化财字〔2021〕596号）对监控中存在的问题及时进行纠正，对中途私自改变用途的项目，责令其进行了整改，确保绩效目标能够如期实现，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（三）重点支出绩效考评方面。不断拓展预算绩效管理的模式，逐步将部门项目支出绩效评价向财政政策、制度等多个重点领域延伸，发挥绩效评价在调整财政支出结构的调整作用。2021年选择了对2020年度农村环境整治项目资金及义务

教育保障经费、就业专项等 20 个重点专项支出（18 个单位），县财政局委托第三方评价机构青海夏都会计师事务所有限公司和青海大正会计师事务所有限公司从项目的投入、过程、产出、效果开展重点绩效评价，评价金额 35940.772 万元，比上年增加 3137.492 万元，增长率达 9.6%，重点绩效评价范围覆盖全县扶贫、农业、教育、水利、民政、医疗卫生、交通等重点支出领域和民生领域。

（四）部门综合预算管理绩效考评方面。在自评工作全覆盖的基础上，2021 年我局配合第三方评价机构已完成全县 58 个预算单位的综合绩效考评，评价资金达 78075.96 万元，比上年增加 2972.96 万元，增长率达 4%，覆盖面达到 100%，实现了对县级一级预算单位预算管理综合绩效再评价的全覆盖。

（五）结果运用。不断完善绩效评价结果反馈、整改、上报、通报和奖补机制。**一是**建立评价结果反馈整改机制。将评价结果于 10 月底反馈给各预算单位，各相关单位按照要求正在进行整改；**二是**建立评价结果报告机制。根据预算绩效管理工作要求，将财政支出绩效评价情况，11 月上报县政府作决策参考；**三是**大力推进绩效信息公开。绩效目标已于 3 月 15 在化隆县政务网公开，绩效评价结果、评价报告等绩效管理信息将陆续在县乡通公文传输系统中公开，扩大向社会公开绩效信息的范围；**四是**2021 年按考评结果及日常绩效工作、报送绩效考评资料的及时性等因素进行综合考评，经局务会议研究决定将对考核结果靠前的单位给予经费奖励，兑现绩效奖补资

金 14.5 万元, 年初预算安排委托第三方绩效评价经费 61 万元
(包含会计信息质量、“一卡通”、“小金库”等监督检查)。