

# 2022 年通许县决算编报说明

## 一、2022 年一般公共预算收支决算情况

### （一）我县一般公共预算收支决算平衡情况

2022 年我县总收入 449324 万元，其中：一般公共预算收入 135977 万元，上级各项补助收入 220163 万元（其中：返还性收入 8251 万元，一般性转移支付收入 200075 万元，专项转移支付收入 11837 万元），上年结余 29101 万元，调入资金 44930 万元，债务转贷收入 6307 万元，预算稳定调节基金 12846 万元。我县支出 449324 万元，其中：一般公共预算支出 389743 万元，债务还本支出 4560 万元，调出资金 2348 万元，上解上级支出 43110 万元，补充预算稳定调节基金 5377 万元，年终结余 4186 万元。

### （二）我县一般公共预算收入决算情况

2022 年，我县人大批准的一般公共预算收入预算数 133800 万元，一般公共预算收入完成 135977 万元，为年初预算的 101.6%，同比增长 9.8%。税收收入完成 119303 万元，占公共财政预算收入比重为 87.7%。

一般公共预算收入的分项目完成情况：增值税完成 105267 万元，企业所得税完成 3106 万元，个人所得税完成 2578 万元，资源税 424 万元，城市维护建设税完成 5014 万元，房产税完成 674 万元，印花税完成 920 万元，城镇土地使用税完成 1705 万元，土地增值税完成 1272 万元，车船税 1944 万元，耕地占用税 1750 万元，契税 2014 万元，环境保护税 163 万元，非税收入完成 16674 万元。

### （三）我县一般公共预算支出决算情况

2022 年，一般公共预算支出预算调整数 393929 万元，一般公共预算支出累计完成 389743 万元。

主要支出项目的完成情况：一般公共服务支出 95175 万元；国防支出 57 万元，公共安全支出 10269 万元；教育支出 53661 万元；科学技术支出 19335 万元；文化体育与传媒支出 1118 万元；社会保障和就业支出 70446 万元；医疗卫生与计划生育支出 37724 万元；节能环保支出 2931 万元；城乡社区支出 8407 万元；农林水支出 60740 万元；交通运输支出 10959 万元；资源勘探信息支出 90 万元，商业服务业等支出 911 万元，自然资源海洋气象等支出 1623 万元，住房保障支出 8748 万元，粮油物资储备支出 1240 万元，灾害防治及应急管理支出 3098 万元，其他支出 722 万元，债务付息支出 2489 万元。

## 二、通许县“三公”经费支出完成情况

深入贯彻落实预算法，继续深化预算管理制度改革，加强财政资金管理。在“保工资、保民生、保运转”的基础上，继续压减一般性支出、严格控制“三公经费”支出。

2022 年全县预算安排的“三公”经费 1279 万元，决算支出 1131 万元，完成预算数的 88.4%，比上年决算减少 147 万元，为上年同期的 88.5%，同比下降 11.5%。其中：因公出国（境）费用预算安排 44 万元，当年未产生支出；公务接待费预算安排 431 万元，决算支出 395 万元，完成预算数的 91.6%，比上年决算减少 54 万元，为上年同期的 88%；公务用车购置及运行费预算安排 804 万元，决算支出 736 万元，完成预算数的 91.5%，比

上年决算减少 92 万元，为上年同期的 88.9%，其中公务用车运行维护费预算安排 773 万元，决算支出 705 万元，完成预算数的 91.2%，比上年同期减少 30 万元，为上年同期的 95.9%；公务用车购置费预算安排 31 万元，决算支出 31 万元，完成预算数的 100%，比上年决算减少 62 万元，为上年同期的 33.3%，同比下降 62.6%。

### **三、通许县政府性基金收支决算情况**

2022 年通许县政府性基金决算收入 51201 万元，补助收入 2162 万元，其中：文化旅游体育与传媒 3 万元，社会保障和就业 19 万元，城乡社区 1255 万元，农林水 1 万元，其他收入 884 万元。上年结余 64110 万元，从一般公共预算调入资金 2348 万元，债券转贷收入 163200 万元。政府性基金总收入 283021 万元。

2022 年通许县政府性基金决算支出 118482 万元，政府性基金上解上级支出 136 万元，调入一般公共预算 37011 万元，债务还本支出 51008 万元，年终结余 76384 万元，政府性基金总支出 283021 万元.

### **四、国有资本经营预算收支决算情况**

通许县 2022 年国有资本经营年初预算未安排，当年我县收到上级转移支付收入 24 万元，上年结余 38 万元，收入总计 62 万元；国有资本经营支出调整预算 24 万元，国有资本经营支出 3 万元用于国有企业退休人员社会化管理补助支出，调入一般公共预算资金 38 万元，年终结余 21 万元，支出共计 62 万元。

### **五、社会保险基金预算收支决算情况**

2022 年我县保留城乡居民基本养老保险基金其余的全部上划市级，现

将我县城乡居民基本养老保险基金具体情况做出说明，城乡居民基本养老保险基金收入 19475 万元，其中：社会保险费收入 3064 万元，利息收入 658 万元，财政补贴收入 3819 万元，委托投资收益 47 万元，其他收入 314 万元，转移收入 3 万元。城乡居民基本养老保险基金支出 13203 万元，其中：社会保险待遇支出 13199 万元，转移支出 4 万元，收支结余 6272 万元，累计年末滚存结余 48935 万元。

## 六、税收返还和财政转移支付安排执行情况

2022 年度上级财政对我县公共财政的补助 220163 万元，现将具体情况说明如下：

（一）返还性补助收入 8251 万元，其中：

1. 所得税基数返还 226 万元；
2. 成品油税费改革返还 861 万元；
3. 增值税基数返还 1229 万元；
4. 消费税基数返还 9 万元；
5. “营改增”增值税五五分成返还 5926 万元。

（二）一般性转移支付收入 200075 万元，其中：

1. 均衡性转移支付 49303 万元；
2. 县级基本财力保障机制奖补资金收入 17529 万元；
3. 产粮（油）大县奖励资金收入 2462 万元；
4. 固定数额补助收入 25997 万元；
5. 欠发达地区转移支付收入 2730 万元；

6. 结算补助收入 10726 万元；
7. 其他一般性转移支付收入 601 万元；
8. 公共安全共同财政事权转移支付收入 1648 万元；
9. 教育共同财政事权转移支付收入 16033 万元；
10. 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 283 万元；
11. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 13778 万元；
- 12 医疗卫生共同财政事权转移支付收入 6469 万元；
13. 节能环保共同财政事权转移支付收入 120 万元；
14. 农林水共同财政事权转移支付收入 27304 万元；
15. 交通运输共同财政事权转移支付收入 4036 万元；
16. 住房保障共同财政事权转移支付收入 4165 万元；
17. 灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 12 万元。
18. 增值税留抵退税转移支付收入 801 万元
19. 其他退税减税降费转移支付收入 3118 万元
20. 补充县区财力转移支付收入 12960 万元

(三) 专项转移支付收入 11837 万元，其中：

- (1) 一般公共服务 37 万元；
- (2) 公共安全 10 万元；
- (3) 教育 789 万元；
- (4) 科学技术 658 万元；
- (5) 文化旅游体育与传媒 75 万元；
- (6) 社会保障和就业 121 万元；

(7) 卫生健康 251 万元；

(8) 节能环保 644 万元；

(9) 国防 9 万元；

(10) 农林水 7187 万元；

(11) 交通运输 1037 万元；

(12) 商业服务业等 1019 万元；

(四) 政府性基金专项补助收入 2162 万元，其中：

1. 文化旅游体育与传媒 3 万元；

2. 社会保障和就业 19 万元；

3. 城乡社区 1255 万元；

4. 农林水 1 万元；

5. 其他收入 884 万元。

## 七、预算绩效工作开展情况

### 通许县 2022 年度预算绩效管理评价工作开展情况

根据《中共开封市委、开封市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（汴发〔2020〕21 号）、《开封市市级预算绩效评价管理办法》和通许县财政局《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（通发〔2020〕11 号）等文件精神，为加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，优化财政资源配置，提升公共服务质量，通许县财政局 2022 年及时开展绩效评价等工作。现将我县 2022 年绩效评价工作汇报如下：

#### 一、工作开展情况

##### (一) 进一步完善制度建设。

在 2021 年预算绩效管理制度体系的基础上，2022 年新出台了《通许县财

政局关于印发通许县县级预算绩效目标管理办法的通知》、《通许县预算绩效管理委托第三方机构管理办法》、《通许县财政局关于项目支出绩效评价结果应用实施意见的通知》、《通许县财政局关于规范重大政策项目事前绩效评估报告审核的通知》、通许县财政局关于印发《通许县县级个性化预算绩效指标体系的通知》以及《通许县财政局关于印发通许县县级预算项目支出绩效评价管理办法》。为我县预算绩效管理水平夯实基础，为实现预算和绩效管理一体化提供了制度保障和政策依据。

## **(二) 推进绩效目标全覆盖。**

坚持指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，完成了 2792 个项目预算绩效目标申报。其中：年初预算安排 722 个项目，涉及财政资金 168544 万元，年度追加 2070 个项目，涉及财政资金 782868 万元，绩效目标申报总计 951412 万元。绩效目标管理范围全面覆盖四本预算。由业务股室和绩效股共同完成对绩效目标审核，强化 2022 年预算编制中绩效目标管控。

## **(三) 全面推进预算绩效评价。**

2022 年 3 月 21 日我局下发了《通许县财政局关于开展 2021 年度通许县预算绩效自评工作的通知》，2022 年对 2021 年项目资金完成 73 个部门（单位）自主绩效评价工作，涉及 357 个项目，73 个部门完成了部门整体绩效自主评价工作，涉及财政资金 220905 万元。重点项目绩效执行结果财政部门重点绩效评价委托中审华会计事务所第三方绩效评价机构，进行财政重点绩效评价工作。

**一是按照“资金量较大、代表性较强、社会关注度高”的原则，从预算安排项目中选取并组织开展 9 个重点项目评价，金额合计 17392.16 万元，**

资金规模大幅增加。其中 2 个项目评价等级为“优”，6 个项目评价等级为“良”，1 个项目评价等级为“中”。**二是**选取通许县林业发展服务中心开展部门整体支出重点绩效评价。**三是**实施项目绩效自主评价的数量增长到 73 个单位，比上年增加 16 个，占预算部门总数 100%，涉及 357 个项目，实施项目金额合计 127552 万元。**四是**开展部门整体支出自主评价的部门数量 73 个，比上年增长 11 个，占预算部门总数 100%，金额合计 220905 万元，涵盖被评价部门(单位)的基本支出和项目支出在内的所有财政资金使用绩效情况。**五是**11 月下达了关于开展 2022 年县级预算绩效运行监控工作的通知，要求县级部门(单位)和各乡镇在预算一体化系统中开展自主监控工作，完成了 161 个部门(单位)自主监控，涉及 2012 个项目，共计金额 405567 万元。完成 94 个部门开展自主绩效监控工作，涉及金额 544381 万元。并选取 6 个项目作为财政局重点监控项目，对选取项目 1—9 月绩效目标的实现程度和预算执行进度进行监控。

#### (四) 加强预算绩效结果应用。

2022 年县财政局积极推进绩效评价结果反馈和应用，针对项目支出和部门支出绩效评价中发现的问题，县财政局一一提出整改措施，要求相关单位高度重视绩效评价发现的问题，全面核查，举一反三，完善制度，确保整改到位。

#### (五) 绩效目标、评价结果全公开。

2022 年度县级部门非涉密项目绩效目标随同预算实施全面公开，并扩大了绩效评价信息公开范围，有 94 个部门绩效目标申报表随同 2022 年部门预算在政府网站上向社会公开，73 个部门自主评价报告随同部门决算在

政府网站上向社会公开绩效评价结果。

### **(六) 完善指标体系建设工作。**

在我县 9 类共性项目绩效指标，17 类分行业分领域项目绩效指标的基础上，结合工作开展情况对指标体系建设进行动态管理。2022 年实践过程中我县研究制定了《通许县县级个性化预算绩效指标体系》，根据具体使用情况对指标体系及时进行了调整，增加了科学技术类、教育体育类、公安类、交通运输类、文化广电和旅游类、卫生健康类、住房和城乡建设类和农业农村类等 8 个个性化预算绩效指标体系。切实增强绩效目标设置的科学性、合理性，不断提高财政资金使用效益。

### **(七) 规范第三方机构服务管理**

为引导和规范第三方机构参与预算绩效管理，加强第三方机构执业质量监督管理，结合我县实际，研究制定了《通许县预算绩效管理委托第三方机构管理办法》。选取了中审华会计师事务所为 2022 年绩效评价提供服务。在第三方机构开展工作过程中，要求第三方机构主动反馈工作进度、重要事项和相关问题，确保保质保量完成绩效评价工作。并且对第三方机构的工作情况和业务质量进行综合考核评估，考评结果与委托服务费用支付挂钩。

## **二、取得的成效**

### **(一) 绩效评价范围更广，资金量更大。**

2022 年全县绩效评价项目涉及产业类、基础设施类、民生类等领域，绩效评价范围相比更广，绩效评价金额为 127552 万元，比去年增加了 1018 万元。从绩效评价结果看，被评价项目(部门)总体绩效目标明确，决策依据充分，资金分配合理；财务制度健全，会计核算总体规范、准确，基本

达到预期效果。

## **(二) 管理水平有效提高。**

通过开展绩效评价，对财政支出的科学性、效益性、管理水平的评判，建立和完善项目投资、资金管理等一系列规章制度，有力地推动各部门、各单位对项目的科学论证与规划，健全项目资金的核算与管理制度，改进资金使用管理方式，促进部门不断完善内部管理，不断提高理财水平。

## **八、政府债务举借使用偿还情况**

防范化解地方政府隐性债务风险是党中央、国务院和省委、省政府的重大决策部署，事关经济社会发展全局，我县将积极稳妥化解政府债务，稳步降低政府债务水平，进一步确保政府债务在可控范围内。

### **(一) 政府债务限额、余额情况**

2022 年，全县政府债务限额 380780 万元。其中：一般债务限额 73714 万元，专项债务限额 307066 万元，全县政府债务余额 374398 万元，其中：一般债务余额 72259 万元； 专项债务余额 302139 万元。通许县政府债务余额低于财政部核定的限额，政府债务风险总体可控。 县本级政府债务限额 380780 万元。其中：一般债务限额 73714 万元，专项债务限额 307066 万元，县本级政府债务余额 374398 万元，其中：一般债务余额 72259 万元； 专项债务余额 302139 万元。

### **(二) 政府债券发行和使用情况**

2022 年，全县共发行债券 169,507.00 万元，主要投向：通许县标准化粮食仓储改扩建项目 3500 万元，通许县产业集聚区智能装备产业科技孵化器项目 3200 万元，通许县岳家湖景区灾后提升项目 2300 万元，通许

县疾病预防控制中心灾后整体搬迁项目 3100 万元，通许县农村安全饮水巩固项目 1600 万元，通许县融媒体中心智能化提升及附属设施建设项目 5000 万元，通许县县城主次干道地下综合性管道工程 13000 万元，通许县城市智能停车场建设项目 10000 万元，通许县智能生态综合停车场建设项目 4500 万元，通许县产业集聚区供水厂及供水管网建设项目 5100 万元，通许县殡葬园项目 4500 万元，通许县养老服务中心项目 2400 万元，通许县乡镇养老服务中心建设项目（第一期）1300 万元，通许县幼儿园建设项目 4000 万元，通许县农村学前教育改扩建建设项目 3900 万元，通许县中等职业学校新建项目 10500 万元，通许县残疾人托养中心建设项目 1000 万元，通许县城乡综合客运站建设项目 6000 万元，通许县驾驶员考试综合服务中心建设项目 4500 万元，通许县乡村振兴冷链物流建设项目 23000 万元，通许县 2022 年扶贫产业建设项目 1917 万元。以上发行的全部债券资金均已支出完毕。再融资债券 55190 万元，其中再融资一般债券 4390 万元，再融资专项债券 50800 万元。再融资债券全部用来偿还 2015 年以来发行的政府债券到期本金，极大地缓解了我县政府偿债压力。

### （三）政府债务还本付息情况

2022 年全县政府债务还本付息共计 65953 万元。其中： 债务本金 55568 万元（一般债券 4560 万元，专项债券 51008 万元）；债务利息 10385 万元（一般债券 2489 万元，专项债券 7896 万元）。

通许县财政局

2022 年 9 月 26 日