

2021 年通许县决算编报说明

一、2021 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

2021 年我县总收入 346210 万元，其中：一般公共预算收入 123866 万元，上级各项补助收入 198148 万元（其中：返还性收入 8251 万元，一般性转移支付收入 160009 万元，专项转移支付收入 29888 万元），上年结余 7054 万元，债务转贷收入 16100 万元，预算稳定调节基金 1042 万元。我县支出 346210 万元，其中：一般公共预算支出 256271 万元，债务还本支出 8843 万元，调出资金 120 万元，上解上级支出 39029 万元，补充预算稳定调节基金 12846 万元，年终结余 29101 万元。

（二）我县一般公共预算收入决算情况

2021 年，我县人大批准的调整后的收入预算 118386 万元，一般公共预算收入完成 123866 万元，为年初预算的 104.6%，同比增长 15.1%。税收收入完成 108288 万元，占公共财政预算收入比重为 87.4%。

一般公共预算收入的分项目完成情况：增值税完成 83125 万元，企业所得税完成 4770 万元，个人所得税完成 2229 万元，资源税 453 万元，城市维护建设税完成 5338 万元，房产税完成 637 万元，印花税完成 747 万元，城镇土地使用税完成 2139 万元，土地增值税完成 1845 万元，车船税 1817 万元，耕地占用税 3425 万元，契税 1581 万元，环境保护税 176 万元，其他税收收入 6 万元，非税收入完成 15578 万元。

（三）我县一般公共预算支出决算情况

2021 年，一般公共预算支出预算调整数 285372 万元，一般公共预算支出累计完成 256271 万元。

主要支出项目的完成情况：一般公共服务支出 52247 万元；国防支出 73 万元，公共安全支出 7695 万元；教育支出 41706 万元；科学技术支出 10779 万元；文化体育与传媒支出 546 万元；社会保障和就业支出 60097 万元；医疗卫生与计划生育支出 19970 万元；节能环保支出 1255 万元；城乡社区支出 4764 万元；农林水支出 40261 万元；交通运输支出 5778 万元；资源勘探信息支出 10 万元，商业服务业等支出 273 万元，自然资源海洋气象等支出 1056 万元，住房保障支出 3493 万元，粮油物资储备支出 1017 万元，灾害防治及应急管理支出 2765 万元，其他支出 135 万元，债务付息支出 2351 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。

2021 年全县预算安排的“三公”经费 1543 万元，决算支出 1278 万元，完成预算数的 82.8%，比上年决算减少 301 万元，为上年同期的 80.9%，同比下降 19.1%。其中：因公出国（境）费用预算安排 1 万元，决算支出 1 万元，完成预算数的 100%，比上年同期增加 1 万元，同比可控；公务接待费预算安排 586 万元，决算支出 449 万元，完成预算数的 76.6%，比上

年决算减少 72 万元，为上年同期的 86.2%，同比下降 13.8%；公务用车购置及运行费预算安排 956 万元，决算支出 828 万元，完成预算数的 86.6%，比上年决算减少 230 万元，为上年同期的 78.3%，同比下降 21.7%，其中公务用车运行维护费预算安排 863 万元，决算支出 735 万元，完成预算数的 85.2%，比上年同期减少 226 万元，为上年同期的 76.5%，同比下降 23.5%；公务用车购置费预算安排 93 万元，决算支出 93 万元，完成预算数的 100%，比上年决算减少 4 万元，为上年同期的 95.9%，同比下降 4.1%。

三、通许县政府性基金收支决算情况

2021 年通许县政府性基金决算收入 41504 万元，补助收入 4905 万元，其中：文化旅游体育与传媒 33 万元，社会保障和就业 9 万元，城乡社区 3999 万元，其他收入 864 万元。上年结余 30858 万元，从一般公共预算调入资金 120 万元，债券转贷收入 28000 万元。政府性基金总收入 105387 万元。

2021 年通许县政府性基金决算支出 25264 万元，政府性基金上解上级支出 28 万元，债务还本支出 15985 万元，年终结余 64110 万元，政府性基金总支出 105387 万元。

四、国有资本经营预算收支决算情况

通许县 2021 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 38 万元，为上级下达我县的 2021 年国有企业退休人员社会化管理补助资金，年终结余 38 万元。

五、社会保险基金预算收支决算情况

2021 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 20592 万元，其中：社会保险费收入 3348 万元，利息收入 639 万元，财政补贴收入 15896 万元，委托投资收益 493 万元，其他收入 212 万元，转移收入 4 万元。城乡居民基本养老保险基金支出 18526 万元，其中：社会保险待遇支出 18514 万元，转移支出 11 万元，收支结余 2066 万元，累计年末滚存结余 42663 万元。

六、税收返还和财政转移支付安排执行情况

2021 年度上级财政对我县公共财政的补助 203053 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 160009 万元，其中：

1. 均衡性转移支付 46159 万元；
2. 县级基本财力保障机制奖补资金收入 14765 万元；
3. 产粮（油）大县奖励资金收入 2545 万元；
4. 固定数额补助收入 15908 万元；
5. 贫困地区转移支付收入 1538 万元；

6. 结算补助收入 6853 万元；
7. 其他一般性转移支付收入 608 万元；
8. 公共安全共同财政事权转移支付收入 1467 万元；
9. 教育共同财政事权转移支付收入 15907 万元；
10. 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 368 万元；
11. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 25235 万元；
12. 医疗卫生共同财政事权转移支付收入 5932 万元；
13. 节能环保共同财政事权转移支付收入 360 万元；
14. 农林水共同财政事权转移支付收入 18541 万元；
15. 交通运输共同财政事权转移支付收入 749 万元；
16. 住房保障共同财政事权转移支付收入 1044 万元；
17. 灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 2030 万元。

(三) 专项转移支付收入 29888 万元，其中：

- (1) 一般公共服务 27 万元；
- (2) 公共安全 21 万元；
- (3) 教育 1702 万元；
- (4) 科学技术 268 万元；
- (5) 文化旅游体育与传媒 93 万元；
- (6) 社会保障和就业 1225 万元；
- (7) 卫生健康 877 万元；
- (8) 节能环保 3250 万元；
- (9) 国防 28 万元；

(10) 农林水 13872 万元；

(11) 交通运输 1050 万元；

(12) 商业服务业等 1012 万元；

(13) 住房保障 5896 万元；

(14) 灾害防治及应急管理 568 万元。

(四) 政府性基金专项补助收入 4905 万元，其中：

1. 文化旅游体育与传媒 33 万元；

2. 社会保障和就业 9 万元；

3. 城乡社区 3999 万元；

4. 其他收入 864 万元。

七、预算绩效工作开展情况

根据《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）、《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〔2021〕21 号）精神，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，我县全面推进预算绩效管理工作，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益。我县预算及校内管理股在局党组高度重视和精心部署下，预算绩效管理工作稳步有序推进，现就 2021 年度预算绩效管理工作开展情况汇报如下：

（一）健全管理机制，完善预算绩效管理制度体系。

制定出台《中共通许县委 通许县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《通许县财政局预算绩效管理内部工作规程》、《通许县共

性项目绩效指标体系》、《通许县预算绩效运行监控管理暂行办法》、《通许县事前预算绩效评估管理暂行办法》、《通许县分行业分领域项目绩效指标体系》《通许县预算绩效目标管理办法》。为我县建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化提供了制度保障和政策依据，为提升我县预算绩效管理水平夯实基础。

（三）广泛收集，认真研究，构建绩效管理指标库

我县出台了9类共性项目绩效指标,17类分行业分领域项目绩效指标，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。

（四）加强宣传，营造氛围，提升绩效管理主体意识。

利用网络发表宣传财政局大力推行“花钱必问效，无效必问责”的绩效管理新模式等为我县建立全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系提供了重要支撑和组织保障，使各单位逐步提升“花钱必问效，无效必问责”的绩效责任意识。

（五）强化绩效目标质量管控和结果运用。

一是制定 2021 年预算绩效目标编制业务流程图，明确审核职责。2021 年我县全面实施预算绩效目标管理，实现了无目标无预算的管理模式，共涉及 238 个项目 41105 万元，完成对绩效目标审核，强化 2021 年预算编制中绩效目标管控。**二是**开展 2021 年县级预算绩效运行监控工作，涉及 57 各部门资金 46354 万元，稳固财政资金使用效益。**三是**对 2020 年项目资金开展自主绩效评价的部门和单位共计金额为 126533.8 万元，财政部门重点绩效评价引入中勤万信会计事务所服务选取 9 个项目和民政局 1 个部门，涉及资金 7746.49 万元。其中 7 个项目评价等级为“良”2 个项目评价等级为“中”。已将评价结果形成专项汇报报送至县政府作为预

算安排的重要依据。**四是**绩效目标、评价结果全公开。2021 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，2020 年度县级部门的项目自评结果和部门为主体的重点评价结果，由部门在其外部网站上实现全面公开，财政部门组织的重点评价项目评价结果在财政局外部网站上实现全面公开。

八、政府债务举借使用偿还情况

2021 年，通许县坚决贯彻习近平总书记重要讲话和一系列指示批示精神，加强政府债务管理，用足用好政府债券政策，强化监管有效化解地方政府隐性债务风险，通许县债务风险总体可控。

（一）政府债务限额、余额情况

2021 年，全县政府债务限额 272363 万元。其中：一般债务限额 71797 万元，专项债务限额 200566 万元，通许县政府债务余额 260459 万元，其中：一般债务余额 70512 万元；专项债务余额 189947 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 272363 万元。其中：一般债务限额 71797 万元，专项债务限额 200566 万元，县本级政府债务余额 260459 万元，其中：一般债务余额 70512 万元；专项债务余额 189947 万元。

（二）政府债券发行和使用情况

2021 年，全县共发行债券 44100 万元，其中：新增债券 22500 万元，主要投向：2021 年通许县扶贫产业基础设施建设项目 3000 万元，2021 年

通许县农村公路养护项目 1500 万元，S221S222S318 省道同级改造项目 1500 万元，通许县 2021 年卫生院门诊病房综合楼建设项目 6700 万元，通许县妇幼保健院门诊综合楼建设项目 7000 万元，通许县农村饮水安全巩固提升工程项目 900 万元，通许县污水处理厂 4.0 万 m³/d 提质增效改造项目 1100 万元，通许县中小学维修改造项目 800 万元。以上发行的全部债券资金均已支出完毕。再融资债券 21600 万元，其中再融资一般债券 8200 万元，再融资专项债券 13400 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息，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

2021 年全县政府债务还本付息共计 33284 万元。其中： 债务本金 24828 万元（一般债券 8331 万元，向国际组织借款 512 万元，专项债券 15985 万元）；债务利息 8456 万元（一般债券 2299 万元，地方政府向外国政府借款利息 52 万元，专项债券 6105 万元）。

通许县财政局

2022 年 9 月 26 日