

监督索引号 **53042300331801000**

通海县财政局 2021 年度部门决算

目 录

第一部分 通海县财政局概况

一、主要职能

二、部门基本情况

第二部分 2021 年度部门决算表

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、一般公共预算财政拨款收入支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

九、“三公”经费、行政参公单位机关运行经费情况表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

一、机关运行经费支出情况

二、国有资产占用情况

三、政府采购支出情况

四、部门绩效自评情况

（一）部门整体支出绩效自评情况

（二）部门整体支出绩效自评表

（三）项目支出绩效自评表

五、其他重要事项情况说明

第五部分 名词解释

第一部分 通海县财政局概况

一、主要职能

（一）主要职能

贯彻执行国家和省市财税发展战略、规划、政策。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，提出加强财源建设和运用财税政策实施宏观调控、综合平衡社会财力的建议；贯彻执行国家和省市财政、税收、国有资本金基础管理、财务会计管理的规章制度。起草财政、财务、会计管理的政策规章草案及实施细则；承担各项财政收支管理工作；按分工负责地方税收和政府非税收入管理；组织拟订国库管理制度、国库集中收付制度并组织实施；拟订和执行地方政府债务管理制度和政策，承担地方政府性债务的日常管理职责；贯彻执行党和国家关于金融工作的方针政策和法律法规。组织拟订全县地方金融业发展规划和政策措施；承担国有资产监督管理职能。

（二）2021 年度重点工作任务介绍

2021 年，通海县财政局围绕县委十二届七次全会和本次会议确定的工作目标，贯彻落实中央经济工作会议精神，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，更加注重结构调整，坚决压缩一般性支出，做好重点

领域保障，确保民生特别是困难群众基本生活得到有效保障和改善，落实“三保”主体责任，维护改革发展稳定大局。

二、部门基本情况

（一）部门决算单位构成

纳入通海县财政局 2021 年度部门决算编报的单位共 5 个。其中：行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 4 个。分别是：

- 1.通海县财政局
- 2.通海县非税收入管理局
- 3.通海县财政信用资金管理中心
- 4.通海县财政局国库支付中心
- 5.中华会计函授学校通海函授站

（其他事业单位 4 个未实行独立核算，与通海县财政局合并填报。）

（二）部门人员和车辆的编制及实有情况

通海县财政局 2021 年末实有人员编制 57 人。其中：行政编制 30 人（含行政工勤编制 0 人），事业编制 27 人（含参公管理事业编制 0 人）；在职在编实有行政人员 25 人（含行政工勤人员 0 人），事业人员 28 人（含参公管理事业人员 0 人）。

离退休人员 17 人。其中：离休 0 人，退休 17 人。

实有车辆编制 1 辆，在编实有车辆 1 辆。

第二部分 2021 年度部门决算表

（详见附件）

通海县财政局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》无数据。

通海县财政局没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》无数据。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

通海县财政局 2021 年度收入合计 1,031.07 万元。其中：财政拨款收入 978.40 万元，占总收入的 94.89%；上级补助收入 0.00 万元，占总收入的 0.00%；事业收入 0.00 万元（含教育收费 0.00 万元），占总收入的 0.00%；经营收入 0.00 万元，占总收入的 0.00%；附属单位缴款收入 0.00 万元，占总收入的 0.00%；其他收入 52.67 万元，占总收入的 5.11%。与上年 1,105.67 万元对比，总收入减少 74.59 万元，下降 6.75%。主要原因分析是 2021 年因财政困难，人员经费和公用经费压缩，项目经费未能支付。

二、支出决算情况说明

通海县财政局 2021 年度支出合计 1,022.92 万元。其中：基本支出 932.56 万元，占总支出的 91.17%；项目支出 90.36 万元，占总支出的 8.83%；上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出共 0.00 万元，占总支出的 0.00%。与上年 1,107.57 万元对比减少 84.65 万元，下降 7.64%。主要原因分析是 2021 年因财政困难，人员经费和公用经费支出压缩，项目经费未能支付，导致支出减少。

（一）基本支出情况

2021 年度用于保障通海县财政局机关、下属事业单位等机构正常运转的日常支出 932.56 万元。与上年 990.44 万元对比减少 57.88 万元，下降 5.84%，主要原因分析是 2021 年因财政困难加剧，人员经费和公用经费支出压缩。包括基本工资、津贴补贴等人员经费支出 866.07 万元，占基本支出的 92.87%。办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等公用经费 66.49 万元，占基本支出的 7.13%。

（二）项目支出情况

2021 年度用于保障通海县财政局机构、下属事业单位等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出 90.36 万元。与上年 117.13 万元对比减少 26.77 万元，下降 22.86%。主要原因分析是 2021 年因财政困难加剧，人员经费和公用经费支出压缩，项目经费未能支付。

具体项目开支及开展工作情况：按照政府采购要求实施“政采云”、“电子卖场”服务，对财政补助项目实施绩效评价，对财政工作进行科学化精细化管理，按照深化国库制度改革要求建立了“金财工程”财政一体化信息平台维护，财政国库电子化支付及全县行政事业单位财务服务平台维护费，对财政支出进行网络动态监控，确保财政资金安全、高效运行。

三、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

通海县财政局 2021 年度一般公共预算财政拨款支出 982.29 万元，占本年支出合计的 96.03%。与上年 1,074.28 万元对比减少 91.99 万元，下降 8.56%，主要原因分析是 2021 年因财政困难加剧，人员经费和公用经费支出压缩，财政支出绩效评审服务费及财政一体化系统维护未能完全支付。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. 一般公共服务（类）支出 700.22 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 71.28%。主要用于人员经费及日常运转支出 656.72 万元、财政一体化信息化平台建设运行维护、实施财政国库电子化支付及全县行政事业单位财务服务平台项目维护费、“政采云”、“电子卖场”服务费等 39.38 万元；玉财预〔2012〕79 号财政评审机构能力建设补助资金、通财〔2021〕408 号监管部门监管补助资金等 4.12 万元。

2. 外交（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

3. 国防（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

4. 公共安全（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

5. 教育（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

6. 科学技术（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

7. 文化旅游体育与传媒（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

8. 社会保障和就业（类）支出 109.67 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 11.16%。主要用于 2021 年 1-6 月离退休生活补助发放 8.64 万元、缴纳职工养老保险保险费缴费 72.92 万元、职业年金缴费 8.90 万元、退休人员死亡抚恤丧葬支出 19.21 万元。

9. 卫生健康（类）支出 71.43 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 7.27%。主要用于缴纳 2021 年度职工基本医疗保险 40.85 万元、公务员医疗补助 28.60 万元、生育保险及大病保险 1.98 万元。

10. 节能环保（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

11. 城乡社区（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

12. 农林水（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

13. 交通运输（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

14. 资源勘探工业信息等（类）支出类 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

15. 商业服务业等（类）支出 2.35 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.24%。主要用于化解历年欠拨专款玉财企〔2013〕38 号 2013 年家电摩托下乡省级财政补助经费。

16. 金融（类）支出 3.89 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.40%。主要用于化解历年欠拨专款玉财产业〔2017〕69 号 2017 年融资担保行业监管业务补助经费。

17. 援助其他地区（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

18. 自然资源海洋气象等（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

19. 住房保障（类）支出 94.73 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 9.64%。主要用于缴纳在职人员住房公积金和发放购房补贴。

20. 粮油物资储备（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

21. 国有资本经营预算（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

22. 灾害防治及应急管理（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

23. 其他（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

24. 债务还本（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

25. 债务付息（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

26. 抗疫特别国债安排（类）支出 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款总支出的 0.00%。

四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况

通海县财政局 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为 5.18 万元，支出决算为 3.83 万元，完成预算的 73.94%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%；公务用车购置及运行费支出决算为 2.12 万元，完成预算的 84.80%；公务接待费支出决算为 1.71 万元，完成预算的 63.81%。2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是继续严格执行中央八项规定和厉行节约的相关规定，加强完善公务接待事项及公务用车管理制度。

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数比 2020 年增加 0.04 万元，增长 1.06%。其中：因公出国（境）费支出决算较上年无变化；公务用车购置及运行费支出决算减少 0.12 万元，下降 5.53%；公务接待费支出决算增加 0.16 万元，增长 10.62%。2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算增加的主要原因是 2020 年因新冠疫情，上级领导到通海调研指导延期到 2021 年，因此接待费有所增加，在“三公”经费预算执行中继续严格执行中央八项规定和厉行节约的相关规定，加强完善公务接待事项及公务用车管理制度。

(二) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出 0.00 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出 2.12 万元，占 55.37%；公务接待费支出 1.71 万元，占 44.63%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元，共安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 2.12 万元。其中：

公务用车购置支出 0.00 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行维护支出 2.12 万元，开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。主要用于向上争取财政资金协调、下乡检查调研所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。

3. 公务接待费支出 1.71 万元。其中：

国内接待费支出 1.71 万元（其中：外事接待费支出 0.00 万元），共安排国内公务接待 26 批次（其中：外事接待 0 批次），接待人次 261 人（其中：外事接待人次 0 人）。主要用于上级对我县财政工作的调研和指导督查、兄弟市县区到我县业务交流等发生的接待支出。

国（境）外接待费支出 0.00 万元，共安排国（境）外公务接待 0 批次，接待人次 0 人。

第四部分 其他重要事项及相关口径情况说明

一、机关运行经费支出情况

通海县财政局 2021 年机关运行经费支出 66.49 万元，与上年对比减少 11.16 万元，下降 14.30%，主要原因分析是财政困难加剧，公用支出无法到位。部门机关运行经费主要用于为开展财政工作发生的办公费 2.35 万元、水费 0.16 万元、电费 2.20 万元、邮电费 0.66 万元、物业管理费 5.87 万元、差旅费 6.53 万元、维修（护）费 0.81 万元、培训费 0.17 万元、劳务费 2.51 万元、公务用车运行费 2.12 万元、公务接待费 1.71 万元、工会经费 4.23 万元、福利费 5.77 万元、其他交通费用 31.40 万元。

二、国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，通海县财政局资产总额 1,254.93 万元，其中，流动资产 21.05 万元，固定资产 1,154.10 万元，对外投资及有价证券 0.00 万元，在建工程 0.00 万元，无形资产 79.78 万元，其他资产 0.00 万元（具体内容详见附表）。与上年相比，本年资产总额减少 14.86 万元，其中固定资产减少 16.28 万元。处置房屋建筑物 0.00 平方米，账面原值 0.00 万元；处置车辆 0 辆，账面原值 0.00 万元；报废报损资产 62 项，账面原值 21.63 万元，实现资产处置收入 0.00 万元；出租房屋 180.00 平方米，账面原值 14.40 万元，实现资产使用收入 1.04 万元。

国有资产占有使用情况表

单位：万元

项目	行次	资产总额	流动资产	固定资产					对外投资/ 有价证券	在建工程	无形资产	其他资产
				小计	房屋构筑物	车辆	单价200万元以上大型设备	其他固定资产				
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
合计	1	1254.93	21.05	1154.10	958.28	27.12		168.70			79.78	

填报说明：

1. 资产总额=流动资产+固定资产+对外投资 / 有价证券+在建工程+无形资产+其他资产
2. 固定资产=房屋构筑物+车辆+单价 200 万元以上大型设备+其他固定资产
3. 填报金额为资产“账面原值”。

三、政府采购支出情况

2021 年度，部门政府采购支出总额 5.35 万元，其中：政府采购货物支出 5.35 万元；政府采购工程支出 0.00 万元；政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 5.35 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。

四、部门绩效自评情况

部门绩效自评情况详见附表（附表 10－附表 12）

（一）预算绩效管理工作开展情况

通海县财政局建立了预算编制制度，并制定了《预算管理业务流程图》，单位预算编制遵循“量入为出，收支平衡”的原则，做到“无预算不支出”。据年初设定财政工作重点，注重结构调整，坚决压缩一般性支出，做好重点领域保障，确保民生特别是困难群众基本生活得到有效保障和改善，落实“三保”主体责任，全年预算数为 1,162.26 万元，其中：基本支出预算 1,070.21 万元，项目支出预算 92.05 万元，通过对预算执行的全过程监控，并采取相应措施：一是严控新增预算，硬化预算约束机制，细化预算编制，提高预算精细化、标准化水平；二是完善国库资金管理制度，规范财政资金拨付原则和程序，组织编制政府综合财务报告，实施预算单位差旅电子凭证网上报销改革，降低党政机关行政运行成本；三是加大预算单位存量资金清理整合力度；四是结合县级党政机构改革实施推进情况，相应调整部门预算管理和国有资产管理关系，做好服务保障工作；五是切实履行财政监督职能，推进预算绩效改革，确保财政资金安全、规范、有效；六是依法履行管理职责，强化政府采购监管。

（二）部门整体支出自评结果

通过组织预算绩效管理小组对每项财政工作任务进行总结评价，部门年度重点工作任务对应的目标或措施预计的产

出和效果，每项工作任务都有明确的一项或几项目标；根据评价计划拟定评价指标体系等具体评价方案开展自评，2021年决算支出 1,022.92 万元，完成预算的 88.01%。按照云南省财政厅《关于印发云南省省级部门财政支出绩效自评暂行办法的通知》规定的形式和我单位设定的绩效评价指标，综合分析得出评价结果为优秀（>90 分）。

在通海县党委政府的支持和财政全体干部职工的努力力下，完成了 2021 年的财政工作。但因财政困难，预算执行不到位，无法完成全部预算支出，影响到财政工作的顺利开展。下一步积极争取上级资金支持，完善财政一体化支付系统，继续推进国库集中支付电子化管理，推进部门预算改革工作，提高预算管理水平；规范预算单位会计核算，提高会计管理水平，实现会计核算信息化、规范化，推进财政支出项目绩效评审工作，使财政资金发挥最大的使用效益。

（三）部门决算中项目支出自评结果

1. 财政支出绩效评价项目经费绩效情况：目标完成情况：通过对该项目的实施，实现了预算部门完善决策、优化管理，推动加强预算管理，提高了财政资金使用效益，到达预定的绩效目标。项目评价：优。但因财政困难，本项目预算支出 45.00 万元无法完全支付，仅拨付项目经费 20.00 万元。

2. 财政网络系统实施维护补助资金绩效情况：目标完成情况：通过对财政一体化网络实施维护，保障系统正常运行，及时处理运行故障，系统运行时长达到预设目标。项目评价：优。但因财政困难，本项目预算支出 37.05 万元无法完全支付，仅拨付项目经费 19.38 万元，下一步继续督促系统维护方完善网络系统运用和及时处理故障问题，确保网络畅通，另一方面积极争取上级资金支持，解决资金困难。

3. 上级补助经费资金绩效情况：该项目经费包括玉财预〔2012〕79 号财政评审机构能力建设补助资金、玉财企〔2013〕38 号 2013 年家电摩托下乡省级财政补助经费、玉财企〔2013〕38 号家电下乡省级财政补助等项目资金 12.50 万元，主要用于完成相关培训、办公设备购置、维护，支付政府购买岗位费用等。项目评价：良，完成了办公设备购置 5.35 万元、培训支出 0.32 万元，其余因财政困难，未能支付，下一步积极争取上级资金支持，确保目标任务完成。

4. 监管部门监管补助资金（玉财金〔2021〕68 号州市监管部门监管补助经费）绩效情况：主要用于完成监管部门监管相关培训、办公设备维护等，预算资金 1.00 万元，按设定的绩效目标，完成了监管部门监管相关培训、办公设备维护等，支付 0.79 万元，节约资金 0.21 万元，项目评价：优，下一步完善此类绩效目标的设定，使项目经费使用更科学合理。

5. 防范和处置非法集资及举报奖励工作经费绩效情况：
按照《玉溪县人民政府关于进一步做好防范和处置非法集资工作的实施意见》(玉政发〔2016〕3号)精神，坚持重点整治与源头治理相结合、清理整顿与依法打击相结合，态度坚决、稳步推进，全面排查、分类化解非法集资风险，妥善处置重大案件，着力完善监管措施，坚决遏制非法集资高发蔓延势头，维护经济金融秩序和社会稳定。通过印制发放宣传单方式，提高了广大人民群众防范非法集资的知晓率和防范意识，项目评价：良，但因财政困难此项工作经费未能支出，下一步积极争取上级资金支持，做好资金保障。

6. 农村综合改革工作经费、社保基金预算管理工作经费、国有资本投资运营注册资本专项经费绩效情况：玉财农改〔2013〕8号农村综合改革工作经费用于支付相关劳务费等；玉财社〔2021〕194号2021年社保基金预算管理工作经费用于购买相关办公用品用具，保障社保基金预算管理工作顺利开展；国有资本投资运营注册资本专项经费用于促进通海现代农业和现代服务业深度融合，推动高原特色农业发展工作，在以上项目执行过程中，由于财政困难，项目未能开展实施，项目评价：差，以后积极争取上级资金支持，最大保障项目开展。

五、其他重要事项情况说明

无

六、相关口径说明

（一）基本支出中人员经费包括工资福利支出和对个人和家庭的补助，公用经费包括商品和服务支出、资本性支出等人员经费以外的支出。

（二）机关运行经费指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的公用经费支出。

（三）按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中：因公出国（境）费，指单位公务出国（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；公务用车购置费，指公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费，指单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括省部级干部专车、一般公务用车和执法执勤用车；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

（四）“三公”经费决算数：指各部门（含下属单位）当年通过本级财政一般公共预算财政拨款和以前年度一般公共预算财政拨款结转结余资金安排的因公出国（境）费、公务用车

购置及运行维护费和公务接待费支出数（包括基本支出和项目支出）。

第五部分 名词解释

一、政府采购：是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

二、一般公共预算收入：一般公共预算收入是指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，主要用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常运转、保障国家安全等方面。包括税收收入和非税收入，其中：税收收入主要包括增值税、营业税、企业所得税、个人所得税等，非税收入主要包括纳入预算管理的行政性收费、罚没收入、专项收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

三、一般公共预算支出：一般公共预算支出是指通过一般公共预算收入统筹安排的支出。其功能分类范围主要包括：一般公共服务、公共安全、教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区事务、农林水事务、交通运输、商业服务业等事务、国土资源气象等事物、住房保障支出等。

四、“三公”经费：“三公”经费预算数是指各部门从年初预算安排用于因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维

护费、公务接待费用的预算数。其中，因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待支出。

监督索引号 53042300331801111