

海南省财政厅文件

琼财库〔2022〕605号

海南省财政厅关于做好 2021年度 省本级部门决算公开工作的通知

省本级各预算部门：

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《财政部关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143号）和《海南省财政厅关于印发〈海南省预决算公开操作规程实施细则〉的通知》（琼财预〔2017〕1233号）要求，现就做好省本级 2021年度部门决算公开工作通知如下：

一、公开主体

各预算部门(以下简称各部门)是本部门决算公开的主体,负责本部门决算公开工作,指导和督促所属单位开展单位决算公开工作。各单位是本单位决算公开的主体,负责本单位决算公开工作。各部门和单位应当按照《中华人民共和国预算法》规定,履行决算公开的责任和义务,保证决算公开的真实性、准确性、完整性和及时性,并做好决算公开后的说明解释工作。根据预算管理关系,省体育彩票管理中心、省福利彩票发行中心在部门决算公开工作中视同一级预算部门。

二、公开范围

省本级各部门应当积极稳妥公开经省财政厅批复的部门决算。省本级各预算单位应在部门批复所属单位决算后公开本单位决算。依法确定为国家秘密不予公开的部门决算信息,应主动向省财政厅提供相关法律法规或文件依据。涉密信息经法定程序解密并删除涉密内容后,予以公开。

三、公开时间

为确保各部门公开的及时性,按照《中华人民共和国预算法》的规定和省财政厅对各部门 2021年度部门决算的批复时间,请各部门必须于 8月 29日前公开本部门的 2021年度部门决算。省本级各部门所属单位应在部门批复所属单位决算后 20日内公开本单位的 2021年度单位决算。

四、公开方式

(一)部门公开。各部门应当同时在海南省人民政府网预决

算公开专栏和部门门户网站上向社会公开本部门决算信息 ;部门没有门户网站的 ,公开方式仅为在海南省人民政府网预决算公开专栏上公开。

(二)部门所属预算单位公开。各预算单位应在本单位、部门门户网站和海南省人民政府网预决算公开专栏公开本单位的决算信息 ;本单位没有门户网站的 ,公开方式为在部门门户网站和海南省人民政府网预决算公开专栏上公开 ;部门没有门户网站的 ,公开方式仅为在海南省人民政府网预决算公开专栏上公开。

(三)海南省人民政府网公开注意事项。各部门可在公开时限内将所需公开的部门决算相关内容发送至省政府公共邮箱 : zwgk0898@163.com, 并与省政府公共邮箱负责人确认 , 相关信息保持长期公开状态。查看各部门决算公开信息的路径为“ 海南省人民政府网 -政府信息公开专栏 -法定主动公开内容 -预算 /决算 -省本级财政预决算公开栏 ”下本部门目录中。省政府公共邮箱负责人 : 赵秋云 , 联系电话 : 65236392, 腾讯 QQ: 95309644

(四)各部门和所属各单位在门户网站公开注意事项。各部门和所属各单位应在门户网站首页的明显位置设立预决算公开专栏 , 并自行公开部门 (单位) 决算信息。各部门应汇总本部门的决算公开信息和所属预算单位的决算公开信息 , 便于社会公众查询监督。

五、公开内容

2021年度的部门决算信息公开包括部门汇总公开和单位公

开两个层面。部门汇总公开的决算信息应当为部门本级和所属单位的汇总合计数。单位公开包括部门本级及各所属单位。公开内容包括部门决算公开报表和公开文字说明，部门决算公开报表数据原则上应与部门决算批复报表数据保持一致，具体内容如下：

（一）部门（单位）决算报表。

各部门、各预算单位至少应当公开 11张部门决算表格（详见附件 1），包括：

1. 全口径收支表 3张：《收入支出决算公开表》《收入决算公开表》《支出决算公开表》。

2. 财政拨款收支表 8张：《财政拨款收入支出决算公开表》《一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表》《一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表》《政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表》《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表》《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表》《政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表》和《国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表》。

除涉密信息外，《收入决算公开表》《支出决算公开表》《一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表》《政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表》和《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表》应当细化公开到支出功能分类项级科目，《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》应当细化公开到支出经济分类款级科目。

没有数据的表格要列出空表并在表中备注说明“ 本年没有发生与该表相关的收支决算数据 ”。

（二）部门（单位）决算公开文字说明。

部门（单位）决算公开文字说明（详见附件 2），一是对决算公开报表内容进行说明；二是对除决算公开报表以外的信息进行说明，包括预算绩效工作开展情况、政府采购支出情况、国有资产占用情况和专业名词解释等。各部门（单位）应当根据决算报表数据，将各项收支与上年决算数作对比，财政拨款支出与年初预算数作对比，并说明增减原因。

1. 部门（单位）决算公开文字说明内容框架。

（1）编制部门（单位）决算公开说明简要目录。

（2）部门（单位）概况说明，含部门（单位）职责和机构设置两部分。

（3）列示本部门（单位）2021年度公开的部门决算报表。

（4）本部门（单位）2021年度部门决算情况说明，至少应含以下说明：收入支出决算总体情况说明、收入决算情况说明、支出决算情况说明、财政拨款收入支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明、国有资本经营预算

财政拨款“三公”经费支出决算情况说明、预算绩效情况说明、机关运行经费支出情况说明、政府采购支出情况说明、国有资产占用情况说明。

（5）名词解释，包括部门决算公开表格中相关会计科目、支出功能分类科目、财政拨款“三公”经费口径、机关运行经费口径等的解释。

2. 说明中应重点注意的事项。

（1）关于一般公共预算财政拨款“三公”经费支出说明。应当对“三公”经费支出总额及分项数额与年初预算数作对比，说明增减变化原因，并按照实物量与价值量匹配原则，细化说明“三公”经费支出相关的因公出国（境）团组数及人数、公务用车购置数及保有量、国内公务接待的批次及人数等情况。财政拨款“三公”经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。

（2）关于机关运行经费支出说明。应当按照如下格式说明：本部门（单位）2021年度机关运行经费 XX万元（为部门决算中行政单位和参公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），比年初预算数增加（减少）XX万元，增长（降低）XX%。主要原因是：……（具体增减原因由部门根据实际情况填列）。机关运行经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。

（3）关于政府采购支出说明。数据来源为部门决算报表中的《机构运行信息表》（财决附 03表）。应当按照如下格式说

明：本部门（单位）2021年度政府采购支出总额 XX万元，其中：政府采购货物支出 XX万元、政府采购工程支出 XX万元、政府采购服务支出 XX万元。授予中小企业合同金额 XX万元，占政府采购支出总额的 XX%，其中：授予小微企业合同金额 XX万元，占政府采购支出总额的 XX%。

（4）关于国有资产占用情况说明。数据来源为部门决算报表中的《预算支出相关信息表》（财决附 01表）和《机构运行信息表》（财决附 03表）。应当按照如下格式说明：截至 2021年 12月 31日，本部门（单位）占用房屋面积 XX平方米，其中：办公用房 XX平方米，业务用房 XX平方米，其他（不含构筑物）XX平方米。本部门（单位）共有车辆 XX辆，其中：从车辆种类说明：轿车 XX辆、越野车 XX辆、小型载客汽车 XX辆、大中型载客汽车 XX辆、其他车型 XX辆，其他车型主要是……；从车辆使用情况说明：副部（省）级及以上领导用车 XX辆、主要领导干部用车 XX辆、机要通信用车 XX辆、应急保障用车 XX辆、执法执勤用车 XX辆、特种专业技术用车 XX辆、离退休干部用车 XX辆、其他用车 XX辆。单位价值 50万元（含）以上通用设备 XX台（套），单价 100万元（含）以上专用设备 XX台（套）。年末在建工程 XX万元。

（5）关于 2021年度预算绩效情况的说明。

绩效管理工作开展情况。可按照如下格式说明：根据财政预算管理要求，我部门（单位）组织对 2021年度一般公共预算

项目支出全面开展绩效自评。自评项目 XX个，共涉及资金 XX万元，自评覆盖率达到 XX%。

共组织对“XXXX”等 XX个项目开展了部门评价，涉及资金 XX万元。从评价情况来看，……（如有，请对预算绩效评价情况进行简单说明；没有，则简要说明本年没有进行相关工作及理由）。

开展整体支出绩效评价，涉及资金 XX万元。从评价情况来看，……（如有，请对整体支出绩效评价情况进行简单说明；没有，则简要说明本年没有进行相关工作及理由）。

部门决算中项目绩效自评结果（如有）。参照如下格式说明（表述应与决算内容保持一致）：我部门（单位）今年在省本级部门决算中反映 XXX及 XXX项目绩效自评结果。

XXX项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 XX分。全年预算数为 XX万元，执行数为 XX万元，完成预算的 XX%。项目绩效目标完成情况：一是……；二是……。发现的主要问题及原因：一是……；二是……。下一步改进措施：一是……；二是……。

XXX项目绩效自评综述：……。

财政评价项目绩效评价结果（如有）。

部门评价项目绩效评价结果。每个省级部门至少将 1个部门评价报告向社会公开，报告框架可参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中的《项目支出绩效评价报告

（参考提纲）》。

六、保密事项处理

（一）建立完善部门决算信息保密审查机制。各部门（单位）应当严格依照《中华人民共和国保密法》《中华人民共和国政府信息公开条例》以及其他法律法规和国家有关规定，做好涉密事项的定密、解密及信息公开的保密审查工作。

（二）妥善处理部门决算中的涉密信息。凡部门决算中涉及国家秘密的信息，依法不予公开。对部分内容涉及国家秘密的，按以下原则处理：同一支出功能分类款级科目下，大部分项级科目涉密的，仅公开到该款级科目；同一支出功能分类类级科目下，大部分款级科目涉密的，仅公开到该类级科目；个别支出功能分类款级科目或项级科目涉密的，除不公开涉密科目外，同一级次的“其他支出”科目也不公开，避免从已经公开的信息中推算出涉密科目的信息。公开过程中，有上述涉密内容处理的，应及时向省财政厅国库处作出书面说明。

七、注意事项

（一）公开的部门决算报表在部门决算网络版自动生成，相关操作详见附件 3。公开文字说明中仅有涉及本年决算公开表的数据能自动生成，其他数据由各部门、单位自行根据本部门（单位）2020年度、2021年度部门决算报表的相关数据分析填写。公开文字说明模版中的名词解释部分，由各部门根据本部门实际情况增加，如具体支出功能分类名词解释等。

(二)各部门及所属预算单位要重点针对近年来部门决算信息公开检查中发现的问题进行整改，确保 2021年度部门决算公开不再出现类似问题。重点关注历年检查发现的四类问题，一是公开程度不够细化，如未细化“三公”经费支出实物量、公务用车购置及运行维护费未将公务用车购置和公务用车运行维护费分别公开；二是公开文字说明格式不规范，如公开文字说明中带有“xxx”字样未更改；三是公开形式不完整，如部分部门有门户网站，但仅在政府网站公开，没有在本部门的门户网站公开；四是预算编制不够严谨，如误用支出科目等。

(三)各部门及所属预算单位公开决算信息后应由部门填写《2021年度省本级部门决算公开情况自查统计表》（附件4），包括部门汇总公开和所属预算单位公开情况，发送至省财政厅各对口业务处，各对口业务处再将汇总情况发送至省财政厅国库处。

(四)对于部门决算公开后可能出现的舆情反应，各部门及所属预算单位应当提前制定应对预案，密切关注舆情发展，及时解释说明，回应社会关切。对于涉及其他部门（单位）的问题和一些共性问题，要及时与相关部门（单位）和省财政厅进行沟通，妥善回应。不公开决算的部门、预算单位，要做好向部门决算公开监督部门和社会解释的准备工作。

(五)在部门决算公开过程中如有问题，请及时向省财政厅各对口业务处反馈，联系人：综合规划处吴艳，行政处徐啸，政法处鲁婷婷，科教和文化处许杏芬，经济建设处朱莹莹，农业农

村处王云，社会保障处韩清娜，资产管理处唐晓云，金融和国际合作处秧蕴洁，自然资源和生态环境处游銮金。有关公开政策和口径方面的问题，可与省财政厅国库处联系，联系人：余馨如，电话：68541269

- 附件：1. 2021年度海南省省本级部门决算公开表
2. 海南省 XXXX部门（单位）2021年度部门决算
（公开文字说明参考模版）
3. 部门决算网络版自动提取公开数据操作说明
4. 2021年度省本级部门决算公开情况自查统计表



（此件依申请公开）

