

# 重庆市大渡口区财政局文件

渡财发〔2021〕115号

## 2021年全市决算会议精神 及我区决算工作方案

局内各科室，下属事业单位：

### 一、2021年全市决算会议精神

2021年12月2日，市财政局召开了2021年度全市财政决算工作视频会，彭涌副局长做了重要讲话。

（一）主动作为，迎难而上，2020年度财政决算和政府财务报告工作取得新进展

一是工作机制不断完善。市财政建立完善局领导挂帅、国库部门牵头组织、业务部门各司其职的工作机制，推动了决算和政府财

务报告工作上下贯通、内外联动，提升了工作质效。各区县也高度重视，加大人、财、物保障力度，压实责任，狠抓落实，确保相关工作顺利开展。二是培训督导持续加力。近两年，政策口径变化大，市财政多渠道强化指导，拓展培训内容的广度和深度，着力提高针对性和有效性。各区县也克服疫情影响，创新方法，采取线上线下相结合、编印操作指南、录制音视频等方式，提升培训实效。三是审核效果明显提升。市财政建立了预审和会审相结合、点面统筹兼顾的决算编审工作机制，有力保障了数据质量。不少区县也开展了决算集中审核，使决算审核成为宣传政策、解决问题、改进管理的重要举措。四是公开工作继续深化。预决算公开是政府信息公开的重要内容，市财政做了大量而细致的工作，每年都有新亮点。

## （二）把握重点，担当实干，努力构建高质量的财政决算和政府财务报告体系

今年，《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）和财政“十四五”规划进一步提出：“建立健全反映所有预算资金的决算报告体系”“完善政府财务报告体系”，这为财政决算和政府财务报告工作高质量发展指明了方向。结合我市实际，当前和今后一段时期，需要重点做好以下三项工作：

一是以数据质量为核心，进一步强化决算和政府财务报告的反映功能。首先，要压实预算单位主体责任，对数据真实性负责。今年财政部新修订了《部门决算管理办法》，将于2022年1月1日起实施。新办法进一步强调部门作为预算执行的主体，对决算的真实

性负责，财政部门审核重点转向报表的合规性、准确性、完整性。其次，要加强财政各类报告间的数据衔接。财政决算、部门决算、政府财务报告各有功能定位，相对独立又相互衔接，要做好报告之间的数据比对，避免“数据打架”。《“十四五”国家审计工作发展规划》中提出，要重点关注政府财务报告体系建设及实施情况。各区县务必要重视起来，积极配合做好审计工作，推动单位严格执行相关制度、规范财务管理。再次，要准确把握政策的调整变化。国发5号文件要求，今年区县级财政不再实行权责发生制列支，各区县要提前研判政策调整带来的影响，采取有效措施，加快重点领域支出进度，确保向政府、人大、社会交出满意“账本”。

二是以决算分析为抓手，进一步增强服务决策和促进管理的能力。各区县要及时转变工作思路，着力将分析应用打造成“看家本领”。一方面，突出改进管理的作用。要通过对决算数据和政府财务报告数据的分析评价，及时发现和反馈预算编制、预算执行、财务管理等方面存在的问题。另一方面，突出服务决策的作用。要跳出报表看数据，围绕财政中心工作和改革中的热点、难点问题，深入挖掘数据价值，用好用活数据资源，探索数据背后隐藏的规律，积极建言献策，为领导决策提供参考。

三是以决算公开为重点，着力打造透明财政。近年来，财政部每年组织监管局异地开展预决算公开检查，目前存在三个趋势：一是检查范围和重点从及时性向真实性延伸，二是检查层级从市级向区县延伸，三是通报范围从财政内部通报向社会公开通报延伸，此

项工作社会关注度比较高。一是要切实转变观念。坚持“谁花钱、谁承担预算执行主体责任”，财政没有必要替部门和单位遮遮掩掩，财政部门的角色定位应该是公开的推动者和主动把控者。二是要提高公开实效。要认真查找决算公开的薄弱环节，不仅解决是否公开的问题，更要解决公开内容是否全面、是否真实、是否有用的问题。三是要加强宣传解释。对公众的关切和后续的舆情，要有高度的敏感性，主动做好解释和沟通，力争将决算公开打造成展示财政成果、完善公众监督、改进财政管理的一个有效途径。

### （三）凝心聚力，提早谋划，扎实做好几项重点工作

前 11 个月，全市财政运行总体平稳，国库部门的同志做出了应有的贡献，一些工作取得较好成效：一是挖潜增收实现收入平稳增长。1-11 月，全市一般公共预算收入和税收收入分别完成 2025 亿元、1457 亿元，分别增长 8.1%、10.3%。与 2019 年同期相比，分别增长 4.1%、1.7%，在近两年持续新增减税降费背景下，收入规模超过疫情前水平。二是统筹调度兜住“三保”底线。全市财政部门通过挖潜增收、压减支出等方式，多方筹措资金，化解缺口，坚决兜住了“三保”底线。截止目前，按照国家保障标准，各区县“三保”均无缺口，按照国家保障标准加地方补丁政策，全市总体上也仍可覆盖。三是持之以恒防范资金安全风险。全市财政部门持续推进监督监控系统的建设和应用，确保财政资金安全。四是多措并举保障直达资金高效运行。及时将数据导入监控系统，与人大、审计等部门共享监控信息，全程跟踪分配和使用情况，促进直达资

金快速落地见效、直接惠企利民。五是有条不紊推进预算管理一体化。市财政牵头完成预算执行、会计核算全流程功能模块测试，完成与人行、人社局、商业银行的系统对接。同时，立足需求开发 11 个功能模块，立足进度对 12 个区县开展专项督导，为正式上线奠定基础。

今年是“十四五”的开局之年，切实把全会精神贯彻落实到财政发展改革各项工作中，具体到财政国库工作来说，重点要抓好“三个方面”的工作：

一是紧紧围绕收入增长这一个目标，切实抓好全年收入预算执行。1-11 月，全市一般公共预算收入实现较快增长。但需要关注的是，部分区县收入下行压力加大，区县间不平衡的问题仍然存在。全年收入增幅还将持续放缓，最后一个月非常关键，大家要坚定信心，会同税务等执收部门深入挖掘财源、加快征收入库，确保实现收入预期。明年收入预期，总体来讲，是从紧、从实。各区县在安排预算时，要充分考虑当前的经济形势、减免缓税收政策、存量资产资源等情况，科学合理确定收入预期，要尽力而为，更要量力而行。另外，市里将按照中央要求，继续加大转移支付提前下达力度，各区县要用好转移支付，牢牢兜住“三保”底线，确保市委市政府重大决策部署落地。关于收入质量问题。近两年，审计等监管部门十分重视收入虚假问题，也引起了中央高度关注。请大家务必要绷紧这根弦，一方面，要切实提高政治站位。虚增收入不仅仅是业务范畴的问题，更是政治范畴、法律范畴的问题，坚决守住底线。另

一方面，要遵循客观规律。当前，收入中低速增长已成为常态，财政部门要认识和遵循客观发展规律，不能一味地追求速度。预算执行中，既要着力挖掘新的收入增长点，坚持依法依规征收、应收尽收，又要切实杜绝“寅吃卯粮”“涸泽而渔”，弄虚作假。

二是强化资金调度和资金安全两个抓手，促进财政平稳运行。一方面，做好库款管理工作，主动支持兜牢“三保”底线。各区县在库款运行中出现的紧急情况和问题，要及时向市财政报告，并提出针对性的解决措施和建议，防范资金断链。在资金调度方面，要加快直达资金支出进度。另一方面，做好资金支付和存管工作，确保财政资金安全。业务方面，区县财政部门要指导预算单位强化内控建设，严格执行电子印章的管理制度和不相容岗位分设等规定。技术方面，要做好系统软硬件的维护，使其符合等保要求；要督促软件公司、代理银行同步加强网络、系统、权限设置、数据备份的日常管理。监控方面，要不断扩大纳入监控的单位和资金范围，加强“事中事后监控”，切实发挥动态监控对违规支付行为的威慑、纠偏作用；要围绕重大政策的实施，加强重点领域财政资金监控，确保政策目标的实现。资金存管方面，必须要有资金存放管理办法做依据，在制定管理办法前，不得将财政专户资金转出开户行进行存放；已制定管理办法的，应严格按照办法开展竞争性存放，并要与银行全面清晰的界定双方权利、义务。

三是推进制度、系统、人才配套建设，有效提升国库管理水平。制度建设要有力，不断提升国库工作规范化水平。信息化建设要发

力，扎实做好预算管理一体化全面上线工作。2022年1月1日，全市范围内要全面上线一体化系统的预算执行模块。各区县要周密部署、全员行动，加强与人民银行、代理银行的沟通协调和联调测试，同时加强运维力量、做好应急预案，保证一体化系统上线后能够高效、稳定、安全运行。一体化系统上线后，“旧系统”要继续维护，保留历史数据查询等功能，并按要求做好数据迁移、备份等工作。人才建设要加力，培养高素质、专业化的国库干部队伍。请各区县高度重视人才建设，做好人才的培养、使用和传承，打造一支忠诚干净担当的国库干部队伍。

## **二、我区 2021 年度决算工作思路**

为确保我区 2021 年度财政决算工作的顺利进行，进一步提高决算报表编审质量，根据市财政局的工作部署和要求，结合我区实际，现对 2021 年我区决算编报工作提出几点建议：

### **（一）决算领导机制**

2021 年决算编报工作实行一把手全面负责，各分管副局长对口负责制。国库科、预算科牵头落实 2021 年决算编报工作，各业务科室负责对口单位决算审核工作，并汇总撰写本科室决算说明。

### **（二）决算培训机制**

为落实疫情防控要求，同时使决算培训工作取得实效，2021 年决算工作采取录制操作小视频、QQ 群交流答疑的线上形式开展培训。国库科牵头部门决算培训工作，业务科室负责收集预算单位提出的相关问题并反馈至国库科，国库科负责决算口径的答疑工

作。

### （三）决算编报机制

决算报表必须在规定的时间内完成报送和审核，预算单位原则上必须完成决算报表报送工作后，才能进行2021年的资金支付。各业务科室必须在规定的时间内完成单位报表收集、初审核工作，审核工作表交分管领导签字后交国库科，国库科对照业务科室审核表进行复审，并将复审结果反馈至科室分管领导及一把手，层层落实责任。

### （四）决算时间安排

2021年决算相关事宜安排表

工作内容	时间安排	备注
一、非税收入		
1. 财政局核对年度非税收入数	12月24（周五）	
二、集中支付		
1. 财政局停止下达用款计划	12月10（周五）	仅针对授权支付计划，直接支付用款计划不需财政审核
2. 财政局停止受理直接支付申请书	12月16（周四）	12时关闭录入窗口，17时支付中心不再受理直接支付申请
3. 代理银行受理授权支付	12月16（周四）	代理银行停止受理支付凭证
4. 代理银行办理支付	12月16（周四）	当日内完成资金支付和清算
5. 代理银行办理支付退票	12月20（周一）	退票不再恢复用款计划，也不重新支付
6. 财政局与预算单位集中对账	12月20至12月24日	分批对账，注销剩余用款计划

7.指标调减	12月25日至12月31日	调减国库集中支付系统剩余指标
<b>三、决算报送</b>		
1.决算培训	12月6日至15日	小视频发决算QQ群
2.一般预算单位	1月5日	决算报送成功后方可开账
3.镇街，教育、卫生、 城管、文旅系统主管部门	1月6日	决算报送成功后方可开账
4.财政业务科室	1月7日	各科室务必于7日前完成审核

