

万源市大竹镇人民政府 2021 年度决算分析报告

一、部门情况

(一) 基本情况

1. 主要职能

(1) 宣传贯彻党的方针、政策，国家的法律、法规，执行镇人民代表大会的决议及上级党委、政府的决定和工作部署。制定和组织实施经济、科技和社会发展规划，制定资源开发技术改造和产业结构调整方案，组织指导好各业生产，搞好商品流通，协调好本镇与外地区的经济交流与合作，抓好招商引资，人才引进项目开发，不断培育市场体系，组织经济运行，促进经济发展。

(2) 制定并组织实施村镇建设规划，部署重点工程建设，地方道路建设及公共设施，水利设施的管理，负责土地、林木、水等自然资源和生态环境的保护，做好护林防火工作。

(3) 完成上级政府交办的各项任务。

2. 机构情况及增减变动原因：

2021 年末机构数 2 个，全额预算单位 2 个。

3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

2021 年末有财政供养人员 62 人，其中一般预算拨款人数 62 人。公务员 33 人，事业人员 29 人，与上年相比较，人员总数减少 4 人，因两人调动，两人退休。

二、收入支出预算执行情况分析

(一) 收入支出预算安排情况

2021 年预算收入年初安排 18541439.80 元，支出年初预算安排 18541439.80 元，年初预算收入和支出都比上年 26415060.00 元减少

7873620.20 元，与上年对比减少 29.81%。是由于今年我镇项目较少，2020 年度为脱贫攻坚收官之年，项目较多。项目支出减少。

（二）收入支出预算执行情况

2021 年全年预算收入支出 18541439.80 元，比上年度全年预算收入支出 17912192.72 增加 629247.08 元，增加 3.51%，是由于今年项目报账增多。

1. 收入支出与预算对比分析

（1）预、决算差异情况，可分收入支出功能科目、分单位、分收入支出具体项目逐项对比（可列表）。

决算数与年初预算情况如下：

2021 年预算、决算支出对比表（金额：元）

	合计	一般公共服务支出	社会保障和就业支出	卫生健康支出	节能环保支出	农林水支出
预算支出	18541439.80	4721680.00	3100036.00	552766.00	3030000.00	22539814.80
决算支出	18541439.80	4721680.00	3100036.00	552766.00	50000.00	8494946.80
增（减）数	0	0	0	0	2980000	14044868

（2）差异原因分析。差异较大的应分析到具体收入支出功能科目和具体单位。

节能环保支出减少 2980000 元，农林水支出减少 14044868 元等。主要是疫情影响，项目待报账。

2. 收入支出结构分析。

全年预算收入 18541439.80 元，其中一般公共预算财政拨款收入 18541439.80 元，政府性基金收入 0.00 元。基本支出 13547207.80 元，其中人员经费 9899500.80 元，日常公用支出 3647707.00 元；项目支出 22763642.00 元。

3. 支出按经济分类科目分析。

（1）“三公”经费支出情况：全年支出三公经费 68000 元，比上

年 70000 元减少 2000 元。其中因公出国 0 元、公务用车 0 元、公务接待费 68000 元系严格按照标准接待消费。

(2) 项目支出情况：与上年对比增加 42.19%，主要原因是明镜村硬化社道 640 万等资金较大的项目已完工报账。

(三) 年末结转和结余情况。

单位全年有结余结转 17719410.00 元。

(五) 财务管理中存在问题、及改进措施。

1、镇年初公用经费预算较低，人员工作经费偏低，希望增加公用经费预算。

2、多组织财务人员参加业务培训，增加知识积累，提高业务水平。

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

(一) 本单位财务管理、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

本单位财务管理规范，严格按照《会计法》和《预算法》办事，严控“三公”经费开支，做到厉行节约、科学理财、依法理财。决算工作本单位领导高度重视，从人力物力上得到了保障，要求决算报表真实、做好帐务对帐、帐务调整等工作，财务人员 1-3 日完善帐务，从 4 号具体做决算编报工作，按财政局的要求按时、按质完成了决算的编报、审核工作。

(二) 本单位决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况。

本单位按上级要求及时在政府门户网站公开了本单位的预算和决算情况，上级主管部门按规定对我单位的决算出文进行了决算批复。

(三) 对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无

（四）对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无

五、本部门决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况

本单位按上级要求及时在政府门户网站公开了本单位的预、决算执行情况，上级主管部门按规定对我单位的决算出文进行决算批复。

万源市大竹镇人民政府
2022年1月12日



附：

行政事业单位财务分析指标

一、行政单位财务分析指标

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：

支出增长率 = (本期支出总额 ÷ 上期支出总额 - 1) × 100%

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

当年预算支出完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 100%

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

人均开支 = 本期支出数 ÷ 本期平均在职人员数 × 100%

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

项目支出比率 = 本期项目支出数 ÷ 本期支出总数 × 100%

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

人员支出比率 = 本期人员支出数 ÷ 本期支出总数 × 100%

公用支出比率 = 本期公用支出数 ÷ 本期支出总数 × 100%

6. 人均办公使用面积，衡量行政单位办公用房配备情况。计算公式为：

人均办公使用面积 = 本期末单位办公用房使用面积 ÷ 本期末在职人员数

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

人车比例 = 本期末在职人员数 ÷ 本期末公务用车实有数 : 1

二、事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

预算收入完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 100%

年终执行数不含上年结转和结余收入数

预算支出完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 100%

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

人员支出比率 = 人员支出 ÷ 事业支出 × 100%

公用支出比率 = 公用支出 ÷ 事业支出 × 100%

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

人均基本支出 = (基本支出 - 离退休人员支出) ÷ 实际在编人数

4. 资产负债率，衡量事业单位利用债权人提供资金开展业务活动的的能力，以及反映债权人提供资金的安全保障程度。计算公式为：

资产负债率 = 负债总额 ÷ 资产总额 × 100%

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

财政拨款依存度 = 财政拨款收入 ÷ 收入总额 × 100%

2. 固定资产成新率，反映部门（单位）固定资产的新旧程度。

固定资产成新率 = 固定资产净值 ÷ 固定资产原值 × 100%