

2022 年度部门决算分析报告

一、单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能。

（1）执行本级人民代表大会的决议和上级国家机关的决议和命令，发布决定和命令。

（2）执行本镇的经济和社会发展规划、预算，管理本镇的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、社会事务、司法行政、计划生育、安全生产、农村集体资产管理等行政工作。

（3）推动产业结构调整，转变农业发展方式，优化发展环境，大力发展环境友好型工业、休闲旅游业、现代服务业，着力构建绿色高端高效经济体系。

（4）关注和改善民生，加快社会事业发展，推动公共服务均等化。全面落实支农惠农政策，增加农民收入。

（5）加强生态建设和保护，加大环境整治，完善和落实护水、护河、护山、护林、护地、护环境的“六护”机制。

（6）保护合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利。

（7）保护各种经济组织的合法权益。

（8）尊重少数民族的风俗习惯和保障少数民族的权利。

（9）保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬

和婚姻自由等各项权利。

(10) 不断强化社会维稳体系，加强农村社会治安综合治理，防范和化解农村社会矛盾，确保社会稳定。

(11) 完成上级交办的其他事项。

2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

渭沱镇人民政府内设综合办事机构 10 个：党政办公室、党群工作办公室、经济发展办公室、民政和社会事务办公室、平安建设办公室、规划建设管理环保办公室、财政办公室、应急管理办公室、人大办公室、综合行政执法办公室。内设事业单位 7 个：农业服务中心、文化体育服务中心、劳动就业和社会保障服务所、退役军人服务站、综合行政执法大队、民营经济及产业服务中心、建设环保服务中心。

3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

截止 2022 年 12 月底，我镇区编办批复设立行政编制 32 人，事业编制 36 人，共计编制数 68 人，实有财政供养在职人员 62 人，缺编 7 人（其中：行政缺编 4 人），退休人员 60 人，民政优抚对象 397 人，特困供养人员 542 人，镇辖 12 个行政村，1 个居委会，212 个社，9 个居民小组。

(二) 当年取得的主要事业成效。

1、财源培植能力不断提高

在保障财政收入稳健有序的前提下，着力提高培育各项财源的能力。一是优化营商环境，广阔财源渠道，二是抢抓

政策机遇，把握上级财政资金投入方向，积极向上争取各类项目资金，有效缓解了本级财力不足，提升了财政保障能力。

2、民生福祉不断改善

2022 年我镇牢固树立以人民为中心的发展思想，全面落实各项惠农利民政策，加大民生投入力度，兜牢兜实了民生底线。通过“一卡通”发放老党员生活补助、村社干部补助、民政优抚、公益性岗位等补贴，确保资金及时准确发放。

3. 财政改革不断深化

一是财政运转更加科学有序。稳步推进了部门预决算公开、公务车平台管理和深化政府采购制度等一系列的财政改革。科学规范编制预算，严格预算执行管理，完善机关公车管理、公务接待管理、财务管理、政府集中采购管理等制度，从严控制行政经费支出。积极推进全口径预算绩效管理，完善绩效评价。严肃财经纪律，坚持厉行节约，依法依规审批、拨付、管理、监督财政资金，认真贯彻党中央八项规定精神，落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》等相关规定，压缩一般性支出，严控“三公”经费支出。深化政府采购制度，完善政府性投资建设项目管理制度，健全约束机制，强化监督管理，规范采购行为，节约行政成本，提高了资金使用效益。

二是财政监督管理更加严格。严格村级财务监督管理。按照“村帐镇代理”的管理要求，切实加强财政、财务收支管理，制定完善了《村社区财务管理制度》并严格逗硬执行；

开展村级财务人员的培训，全面提升财务人员业务能力。持续开展财务专项治理自查自纠。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

（1）收入预算：2022 年年初预算数 5388.41 万元，其中：一般公共预算拨款收入 5144.87 万元，政府性基金预算拨款收入 243.55 万元。收入较 2021 年减少 64.48 万元，主要是：基本支出预算增加 133.48 万元，项目支出预算增加 516.76 万元，上年结转结余项目预算减少 714.72 万元。经费拨款减少 64.48 万元。

（2）支出预算：2022 年年初预算数 5388.41 万元，其中：一般公共服务支出预算 1141.49 万元，文化旅游体育与传媒支出预算 5.73 万元，社会保障和就业支出预算 1667.63 万元，卫生健康支出预算 139.39 万元，节能环保支出预算 109.85 万元，城乡社区支出支出预算 809.55 万元，农林水支出支出预算 1266.01 万元，交通运输支出预算 9.07 万元，住房保障支出预算 92.08 万元，灾害防治及应急管理支出支出预算 29.62 万元，预备费支出预算 118 万元。支出预算较 2021 年减少 64.48 万元，主要是基本支出预算增加 133.48 万元，项目支出预算减少 197.96 万元。

（二）收入支出预算执行情况。

2022 年全年预算支出为 5668.51 万元。按功能科目执行

情况为：1、一般公共服务支出 956.01 万元。2、教育支出 0.12 万元。3、文化支出 21.82 万元。4、社会保障和就业支出 1627.69 万元。5、卫生健康支出 177.95 万元。6、节能环保支出 59.85 万元。7、城乡社区支出 1627.90 万元。8、农林水支出 950.06 元。9、交通运输 83.28 万元。10、住房保障支出 96.45 万元。11、灾害防治及应急管理支出 40.38 万元。12、其他支出 27.00 万元。本镇可支配财力与预算支出品迭后收支平衡。

1. 收入支出与预算对比分析。

(1) 预、决算差异情况

项目(按功能分类)	行次	年初预算数	全年预算数	决算数
栏次		4	5	6
一、一般公共服务支出	32	12,474,046.00	9,560,120.00	9,560,120.00
二、外交支出	33	0.00	0.00	0.00
三、国防支出	34	0.00	0.00	0.00
四、公共安全支出	35	0.00	0.00	0.00
五、教育支出	36	1,200.00	1,200.00	1,200.00
六、科学技术支出	37	0.00	0.00	0.00
七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00	218,221.00	218,221.00
八、社会保障和就业支出	39	16,661,295.00	16,276,933.00	16,276,933.00
九、卫生健康支出	40	1,393,906.00	1,779,454.00	1,779,454.00
十、节能环保支出	41	1,050,000.00	598,500.00	598,500.00
十一、城乡社区支出	42	7,171,946.00	16,758,365.00	16,279,034.00
十二、农林水支出	43	12,471,976.00	10,952,760.00	9,500,567.00
十三、交通运输支出	44	195,474.00	866,129.00	832,822.00
十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00	0.00	0.00
十五、商业服务业等支出	46	0.00	0.00	0.00
十六、金融支出	47	0.00	0.00	0.00
十七、援助其他地区支出	48	0.00	0.00	0.00
十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00	0.00	0.00
十九、住房保障支出	50	920,845.00	964,501.00	964,501.00
二十、粮油物资储备支出	51	0.00	0.00	0.00
二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00	0.00	0.00
二十二、灾害防治及应急管理支出	53	7,615.00	403,778.00	403,778.00

二十三、其他支出	54	0.00	270,000.00	270,000.00
二十四、债务还本支出	55	0.00	0.00	0.00
二十五、债务付息支出	56	0.00	0.00	0.00
二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00	0.00	0.00
项目(按支出性质和经济分类)	行次	年初预算数	全年预算数	决算数
栏次		7	8	9
一、基本支出	58	18,247,382.00	16,531,176.00	16,531,176.00
人员经费	59	14,751,916.00	14,193,178.00	14,193,178.00
公用经费	60	3,495,466.00	2,337,998.00	2,337,998.00
二、项目支出	61	34,100,921.00	42,118,785.00	40,153,954.00
其中：基本建设类项目	62	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	63	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	64	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	65	0.00	0.00	0.00
	66			
	67			
经济分类支出合计	68	—	—	56,685,130.00
一、工资福利支出	69	—	—	12,580,193.00
二、商品和服务支出	70	—	—	9,844,740.00
三、对个人和家庭的补助	71	—	—	19,070,357.00
四、债务利息及费用支出	72	—	—	0.00
五、资本性支出（基本建设）	73	—	—	0.00
六、资本性支出	74	—	—	15,189,840.00
七、对企业补助（基本建设）	75	—	—	0.00
八、对企业补助	76	—	—	0.00
九、对社会保障基金补助	77	—	—	0.00
十、其他支出	78	—	—	0.00

（2）差异原因分析

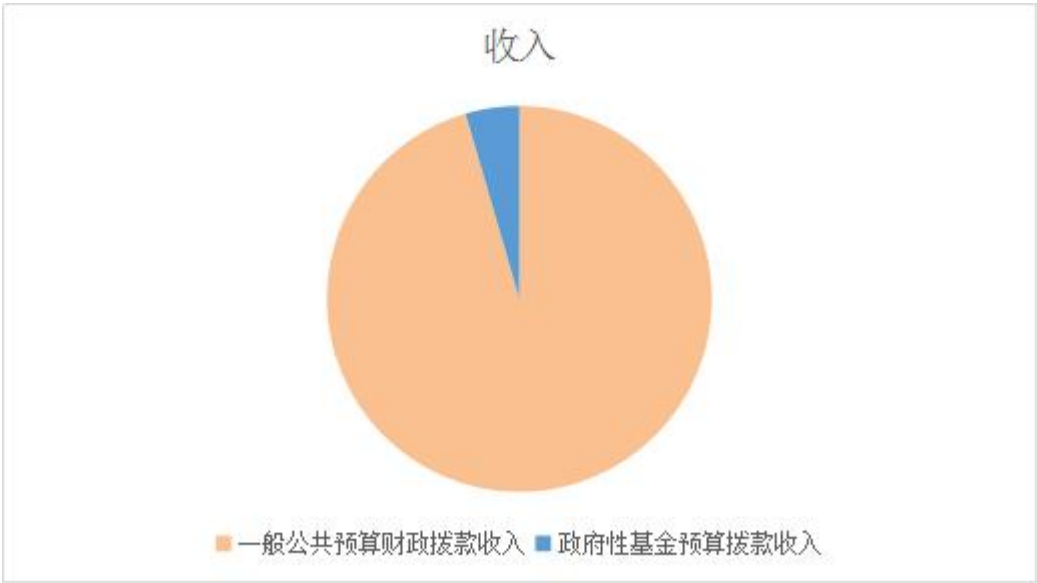
收入情况：2022 年年初预算数 5388.41 万元，收入较 2021 年减少 64.48 万元，减少原因主要是上年结转结余资金减少。

支出情况：2022 年年初预算数 5388.41 万元，支出预算较 2021 年减少 64.48 万元，主要是财政专项资金的收回。

2. 收入支出结构分析。

1、收入情况：2022 年本单位财政拨款收入为 5388.41

万元，其中一般公共预算财政拨款收入 5144.87 万元，政府性基金预算拨款收入 243.55 万元，结转结余收入 0 万元。

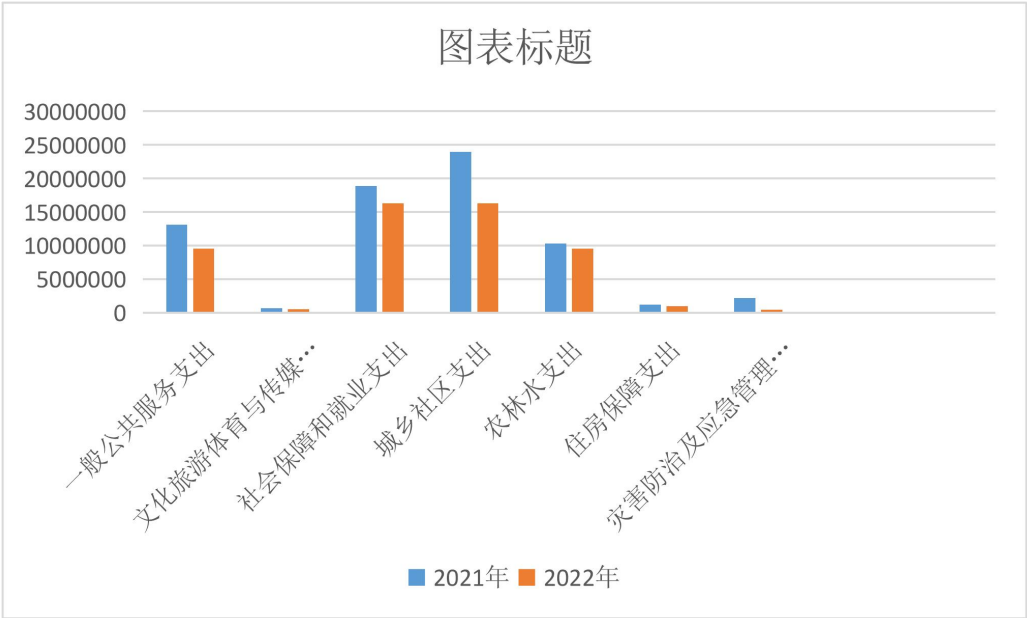


2、支出情况：2022 年全年预算支出为 5668.51 万元。其中基本支出 1653.12 万元，项目支出 4015.39 万元。工资福利支出 1258.02 万元，商品和服务支出 984.47 万元，对个人和家庭的补助 1907.04 万元，资本性支出 1518.19 万元。



3、支出与上年相比差异分别是：2022 年预算支出较上年减少 1622.73 万元。其中一般公共服务支出减少 351.32

万元，文化旅游体育与传媒支出减少 43.35 万元，社会保障和就业支出减少 255.40 万元，城乡社区支出减少 764.40 万元，农林水支出减少 80.06 万元，住房保障支出减少 18.6 万元，灾害防治及应急管理支出减少 177.85 万元等。



2. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：2022 年支出总额 17.60 万元，比去年减少 0.34 万元。其中公务用车购置及运行维护费 5.65 万元，比上年减少 0.31 万元，主要原因是本部门严格落实公务车使用规定，严格控制公务车运行维护成本。公务接待费 11.94 万元，与上年度基本持平。主要原因是强化公务接待支出管理，严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数。

(2) 会议费支出情况：2022 年支出总额为 6.73 万元，比去年减少 35.53 万元，减少 84.07%。主要原因是疫情防控，

减少聚集性培训活动，加之本部门严格落实精文减会的有关要求，减少会议数量，费用相应减少。

（3）培训费支出情况：2022 年培训费支出总额为 0.72 万元，比去年减少 1.24 万元，减少 63.4%。主要原因是受新冠疫情影响，本单位组织及参加线下培训的次数有所减少。

3. 财政拨款收入、支出分析。

（1）2022 年财政拨款收入情况

收入				
项目	行次	年初预算数	全年预算数	决算数
栏次		1	2	3
一、一般公共预算财政拨款收入	1	48,837,686.00	42,781,154.00	42,781,154.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	12,358,190.00	12,358,190.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	0.00	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	0.00	0.00
五、事业收入	5	0.00	0.00	0.00
六、经营收入	6	0.00	0.00	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	0.00	0.00
八、其他收入	8	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	48,837,686.00	55,139,344.00	55,139,344.00
使用非财政拨款结余	28	0.00	0.00	0.00
年初结转和结余	29	3,510,617.00	3,510,617.00	3,510,617.00
	30			
总计	31	52,348,303.00	58,649,961.00	58,649,961.00

（2）2022 年财政拨款支出情况

支出				
项目(按支出性质和经济分类)	行次	年初预算数	全年预算数	决算数
栏次		7	8	9
一、基本支出	58	18,247,382.00	16,531,176.00	16,531,176.00
人员经费	59	14,751,916.00	14,193,178.00	14,193,178.00
公用经费	60	3,495,466.00	2,337,998.00	2,337,998.00
二、项目支出	61	34,100,921.00	42,118,785.00	40,153,954.00
其中：基本建设类项目	62	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	63	0.00	0.00	0.00

四、经营支出	64	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	65	0.00	0.00	0.00
经济分类支出合计	68	—	—	56,685,130.00
一、工资福利支出	69	—	—	12,580,193.00
二、商品和服务支出	70	—	—	9,844,740.00
三、对个人和家庭的补助	71	—	—	19,070,357.00
四、债务利息及费用支出	72	—	—	0.00
五、资本性支出（基本建设）	73	—	—	0.00
六、资本性支出	74	—	—	15,189,840.00
七、对企业补助（基本建设）	75	—	—	0.00
八、对企业补助	76	—	—	0.00
九、对社会保障基金补助	77	—	—	0.00
十、其他支出	78	—	—	0.00
本年支出合计	84	52,348,303.00	58,649,961.00	56,685,130.00

按支出性质分，基本支出 1653.12 万元，占本年支出 29.16%，项目支出 4015.40 万元，占本年支出 70.84%。主要用于保障民政优抚、农村特困户供养及救济等社会保障经费及时足额兑现；保障农村人居环境、农村公路建设；保障地质灾害群测群防、灾后恢复重建、自然灾害救助等民生工程。

4. 非财政拨款收入分析。

我单位无非财政拨款收入。

（三）年末结转和结余情况。

本年年末财政拨款结转和结余 196.48 万元，全部为项目支出结转。

为切实盘活财政存量资金，提高财政资金使用效益，我单位将从以下几个方面消化存量资金：一是对照资金来源、专项类别，分层次、分行业、分部门制定具体的消化、整合方案，提出整改措施，各预算单位依照方案规定，及时上报

消化、整合资金计划，切实落实整改措施，最大限度盘活财政存量资金。二是强化财政预算执行管理。在深化细化支出预算的基础上，强化预算执行管理，对于财政预算安排形成超过一年以上的部门、单位结余结转资金，要与当年预算资金执行相挂钩，先消化结余资金后再执行预算安排资金；三是加强财政专项资金管理。上级财政下达的专项形成的结转结余资金，按照资金管理办法规定的用途和使用范围，加大项目实施进度，按规定时间完成项目的实施、竣工结算等工作，对当年结转的上级项目资金尽快按要求抓紧实施，并及时做好项目竣工决算，不能形成新的结余结转。四是强化结余资金管理。各预算单位对已实施的项目，尚未结算、报账的，在2月底前完成结算、报账和竣工决算，减少结转结余资金，并认真清理往来款项。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

指 标	行次	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
栏 次		1	2	3	4	5
二、年末资产负债信息（单位：元）	20	—	—	—	—	—
1. 货币资金	21	10,671.05	969.80	9,701.25	1,000.34	疫情封控原因，为保障机关正常运行，增加机关食堂备用金。
2. 财政应返还额度	22	1,452,193.00	1,730,725.00	-278,532.00	-16.09	
3. 房屋	23	10,062,158.45	10,061,141.00	1,017.45	0.01	
4. 车辆	24	338,850.00	338,850.00	0.00	0.00	
5. 在建工程	25	0.00	0.00	0.00	0.00	
6. 借款	26	0.00	0.00	0.00	0.00	

7. 应缴财政款	27	0.00	0.00	0.00	0.00	
8. 应付职工薪酬	28	121,228.89	153,733.78	-32,504.89	-21.14	在职行政人员调离本单位 3 人

年末货币资金剩余 10,671.05 元，比年初货币资金增加 9,701.25 元，增加 1,000.34%，主要原因是疫情封控原因，为保障机关正常运行，增加机关食堂备用金。

（五）绩效目标完成情况。

2022 年本单位会认真贯彻落实中央、市以及区委、区政府关于加强财务管理、严格控制“三公”经费等有关文件精神，努力推进预算绩效管理工作，取得了积极进展。一是加强了我财务管理的内部控制，确保各项资产的安全有效使用、资金安全运行，保障本单位财务会计管理的合法合理性；二是严格预算执行，认真评价支出绩效，及时公开绩效评价报告。

（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

在预算执行及绩效管理过程中，我单位仍存在：1、项目申报前期测算不科学，预算较实际需求有差距。实际执行之后，有部分项目还需要改变实施计划或前期预算不够，而造成资金暂缓使用。2、部门单位内部控制制度不完善，支出管理制度不健全，没有严格按照预算来安排财政资金的使用。3、公用经费定额标准体系不健全，项目支出被挤占。近几年来，物价不断上涨，部门正常运转的各项支出也有所提高，但定额标准并未相应调整，原来的标准早已不能满足

现在的需要。4、对绩效管理认识不够，使绩效管理在计划下达、指标分解、考核运用、反馈提升中无法正确传达上级的绩效精神和管理意图，从而使本层级的绩效管理环节缺失，使绩效链条出现"肠梗阻"。

进一步规范部门预算执行，充分发挥公共财政的效益，提升绩效管理水平，针对现阶段出现的问题，我单位将着重从以下几个方面改进：1、建立健全部门单位内部控制制度，提高内部控制意识，认识到内部控制的重要性，让单位所有职工都参与到内部控制的执行中，营造出内部控制的氛围。2、建立完善的公用经费定额标准体系。关键是要建立科学的动态调整机制。首先定额标准要和国家方针政策、社会经济发展状况相适应，随物价水平的波动而自动调整;其次要以新的三公经费及差旅费标准为政策依据调整定额标准;再次要坚持区别对待的原则，根据部门预算单位具体职能的不同，制定不同的定额。3、提高对绩效管理的重要性认识，把握绩效管理的关键点，将绩效管理作为一个整体体系，绩效管理体系是一个整体链，只有完善的体系才能使绩效管理的链条不会出轨、越线或卡断。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

（一）2022年，本单位严格执行财务管理相关规定，按照财政部门要求进行决算组织、编报、审核工作，并严格按照决算公开要求，按时完成了上年度决算工作。

（二）对决算管理、报表设计及加强部门决算数据分析利用工作无建议。

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：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

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：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年调整预算数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

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：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人均办公使用面积} = \text{本期末单位办公用房使用面积} \div \text{本期末在职人员数}$$

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数} : 1$$

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：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人员支出比率} = \text{人员支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{公用支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

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：

$$\text{人均基本支出} = (\text{基本支出} - \text{离退休人员支出}) \div \text{实际在编人数}$$

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。

$$\text{财政拨款依存度} = \text{财政拨款收入} \div \text{收入总额} \times 100\%$$