**2021年度部门决算分析报告**

（部门汇总版）

一、部门情况

**（一）基本情况。详见里山镇人民政府单位版介绍和里山镇中心幼儿园单位版介绍。**

**（二）当年取得的主要事业成效。详见里山镇人民政府单位版介绍和里山镇中心幼儿园单位版介绍。**

二、收入支出预算执行情况分析

**（一）收入支出预算安排情况。**

**详见里山镇人民政府单位版预算表和里山镇中心幼儿园单位版预算表。**

**（二）收入支出预算执行情况。**

当年收入支出预算执行基本情况，与上年度对比情况，包括增减绝对值与幅度，增减变动主要原因（可用柱形图或折线图）。

1．收入支出与预算对比分析。（附收入支出决算批复表）

2．收入支出结构分析。

（1）各项收入占总收入的比重，各项支出占总支出的比重。（附收入支出决算批复表）

（2）收入支出与上年度对比情况及原因分析（可用柱形图或折线图）。

2021年一般预算财政拨款收入支出均为2919.14万元，2020年一般预算财政拨款收入支出均为2919.14万元，增幅0.94%。

3．支出按经济分类科目分析。

（1）“三公”经费支出情况：2021年三公经费支出为40.81万元，2020年三公经费支出为42.18万元，降幅3.25%。

（2）会议费支出情况：2021年会议费支出为1.79万元，2020年会议费支出为1.6万元，增幅11.88%，增加原因为换届选举。

（3）培训费支出情况： 2021年培训费支出为1.67万元，2020年培训费支出为1.78万元。

（4）其他对单位影响较大的支出情况。无。

（5）重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。无。

4．财政拨款收入、支出分析。

2021年财政拨款收入2919.14万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

2021年财政拨款支出2919.14万元，均为一般公共预算财政拨款支出。其中：基本支出1919.30万元，主要支出结构为人员经费1621.62万元、商品服务支出297.68万元；项目支出999.84万元，主要支出结构为对村级补助支出394.43万元、防疫经费支出170万元、文旅项目支出100.55万元、平安工作经费76.53万元、人大选举经费44.74万元、镇村环境卫生支出83.42万元、其他政府办公相关事务支出130.17万元。

以上支出除防疫和文旅项目外，均为乡镇财政一般性保运转类支出。

5．非财政拨款收入分析。2021年里山镇幼保育费收入48.98万元，支出48.98万元，全部用于幼儿园非编教师和保育员报酬。

**（三）年末结转和结余情况。无。**

**（四）与预算支出相关的其他指标分析。**

2021年末资产总额9081.41万元，其中：货币资产6701.93万元、固定资产536.45万元、在建工程1843.03万元；2020年末资产总额4263.47万元，其中：货币资产2274.03万元、固定资产806.81万元、在建工程1182.53万元。

货币资产绝对值增加的原因为政府基建账合并，拆迁代管资金增加。

固定资产绝对值减少的原因为原政府大楼拆迁后资产核销。

在建工程绝对值增加的原因为政府投资项目（灵峰精舍、镇幼改扩建、风情小镇、精品线路等）的投入。

**（五）绩效目标完成情况。**

2021年度，里山镇财政资金支出绩效较好实现一级项目和二级项目的预算绩效目标。

**（六）当年预算执行及绩效管理中存在问题、原因及改进措施。无。**

三、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。本单位实行财务支出前置审核模式，平时财政所能够积极学习各类业务知识，认真审慎执行内控机制，对单位财务管理和资金绩效管理发挥了积极作用。能根据区财政局统一部署，及时、认真开展财务决算的组织、编报和审核工作，能做到第一时间保质保量完成任务。

（二）本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。本单位能根据上级要求及时完成决算信息公开工作。

（三）对部门决算管理工作的意见和建议。无。

注：收入支出预算执行情况分析可参考部门决算分析评价表（见软件查询模板）及行政事业单位财务分析指标（附后）。

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÷调整预算数×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÷调整预算数×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÷调整预算数×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

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%

[返回](file:///C:\RepTasks2021\2021%E5%B9%B4%E5%BA%A6%E9%83%A8%E9%97%A8%E5%86%B3%E7%AE%97%E6%8A%A5%E8%A1%A8%EF%BC%88%E6%B5%99%E6%B1%9F%EF%BC%89.TSK\PARA\2021%E5%B9%B4%E5%BA%A6%E9%83%A8%E9%97%A8%E5%86%B3%E7%AE%97%E6%8A%A5%E8%A1%A8.htm#Z0500)