彭水苗族土家族自治县保家镇人民政府

2022年度决算分析报告

一、单位情况

（一）基本情况。

1．主要职能：本次纳入财政部门决算的单位名称是彭水苗族土家族自治县保家镇人民政府，主要从事一般公共服务、文体广播事业、人力资源管理、村镇建设规划、农林水事务管理、商务流通事务等职能，报表类型属乡镇录入汇总表。

2．机构情况，本年独立编制机构数为8个、独立核算机构为2个（系统必须大于“1”），与上年无变化。

3．人员情况，本年年末实有人员72人，其中在职71人、离休人员1人。在职人员中行政人员37人，非参公事业人员34人。

当年变动情况及原因：

1.行政人员比上年减少7人，调出10人、新分1人，调入6人，退休4人。

2. 非参公事业人员比上年增加1人,调入5人，调出2人，退休1人，死亡1人。

（二）当年取得的主要事业成效。

2022年，在全镇各级各部门的共同努力下，政府对公共服务设施及乡村振兴工作增大了投入，从严控制了公务接待费、公务用车运行维护费等支出，重在对村一级最基层的办公机构的投入，有力改善了村级办公环境，树立了良好形象，改善了干群关系，对全镇经济社会的稳定发展起到了应有的保障作用，各预算部门都能按照各自工作职能分工，全面履行各自职责任务，取得了较好成效，对预算收支均按照“保工资、保运转、保民生、支出打紧”的原则，确保了人员工资的及时足额发放和政府工作的正常运行，在工作中减少不必要的开支，确保了各涉农部门和村级组织有钱办事和有人办事，取得了较好的效果。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

包括单位收入、支出年初预算安排情况，与上年对比情况及增减变动原因(可用柱形图或折线图)。

本年度总收入4888.3万元，比上年减少1061.2万元，减少0.18%。其中：一般公共财政拨款收入4868.3万元，比上年减少963.6万元，减少0.17%。基金预算收入20万元，比上年减少97.6万元，减少83%。

与上年对比增减变动原因如下图：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指 标 | 行次 | 本年度 | 上年度 | 比上年增减 | 增减％ |
|
| 栏 次 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 一、年度收支情况（单位：元） | 1 | — | — | — | — |
|  1.本年收入 | 2 | 48,883,667.79 | 59,496,450.72 | -10,612,782.93  | -0.18 |
|  其中：一般公共预算财政拨款 | 3 | 48,683,667.79 | 58,320,250.72 | -9,636,582.93  | -0.17 |
|  政府性基金预算财政拨款 | 4 | 200,000.00 | 1,176,200.00 | -976,200.00  | -0.83 |

（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)。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目（按功能分类） | 本年数 | 上年数 | 增减金额 | 增减比例% |
| 合计 | 48,883,667.79 | 59496450.72 | -10,612,782.93  | -17.84% |
| 一、一般公共服务支出 | 12,344,888.30 | 12454909.04 | -110,020.74  | -0.88% |
| 四、公共安全支出 | 40,000.00 | 307600 | -267,600.00  | -87.00% |
| 七、文化旅游体育与传媒支出 | 412,010.00 | 476802.19 | -64,792.19  | -13.59% |
| 八、社会保障和就业支出 | 6,887,388.91 | 7126794.01 | -239,405.10  | -3.36% |
| 九、卫生健康支出 | 788,459.29 | 751632.62 | 36,826.67  | 4.90% |
| 十一、城乡社区支出 | 9,407,102.51 | 4557545.05 | 4,849,557.46  | 106.41% |
| 十二、农林水支出 | 16,543,060.65 | 31233349.77 | -14,690,289.12  | -47.03% |
| 十九、住房保障支出 | 1,222,468.92 | 1115395.68 | 107,073.24  | 9.60% |
| 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 1,238,289.21 | 1472422.36 | -234,133.15  | -15.90% |

**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。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 功能科目 | 决算 | 预算 | 差额 | 调整比例 |
| 2010101 | 290,455.54 | 169,275.00 | 121,180.54 | 72% |
| 2010104 | 48,155.20 | 40,000.00 | 8,155.20 | 20% |
| 2010108 | 69,000.00 | 0.00 | 69,000.00 | 100% |
| 2010301 | 9,144,212.71 | 7,913,596.43 | 1,230,616.28 | 16% |
| 2010308 | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | 100% |
| 2010350 | 1,089,072.00 | 771,052.00 | 318,020.00 | 41% |
| 2010601 | 157,856.00 | 141,697.00 | 16,159.00 | 11% |
| 2013101 | 1,025,896.85 | 977,029.00 | 48,867.85 | 5% |
| 2013899 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 | 0% |
| 2019999 | 400,240.00 | 369,760.00 | 30,480.00 | 8% |
| 2040299 | 40,000.00 | 0.00 | 40,000.00 | 100% |
| 2070109 | 412,010.00 | 357,828.00 | 54,182.00 | 15% |
| 2080109 | 739,889.62 | 605,576.00 | 134,313.62 | 22% |
| 2080501 | 845,472.00 | 875,616.00 | -30,144.00 | -3% |
| 2080502 | 688,417.00 | 667,000.00 | 21,417.00 | 3% |
| 2080505 | 1,039,923.36 | 1,039,923.36 | 0.00 | 0% |
| 2080506 | 519,982.93 | 519,961.68 | 21.25 | 0% |
| 2080599 | 68,100.00 | 0.00 | 68,100.00 | 100% |
| 2081001 | 182,633.00 | 168,564.00 | 14,069.00 | 8% |
| 2082101 | 1,238,688.00 | 1,238,688.00 | 0.00 | 0% |
| 2082102 | 1,245,551.00 | 1,028,856.00 | 216,695.00 | 21% |
| 2082502 | 38,568.00 | 38,568.00 | 0.00 | 0% |
| 2082850 | 280,164.00 | 246,788.00 | 33,376.00 | 14% |
| 2101101 | 321,877.07 | 321,877.07 | 0.00 | 0% |
| 2101102 | 332,582.22 | 342,982.22 | -10,400.00 | -3% |
| 2101103 | 134,000.00 | 134,000.00 | 0.00 | 0% |
| 2120199 | 377,931.55 | 497,076.00 | -119,144.45 | -24% |
| 2120501 | 2,729,170.96 | 2,418,360.00 | 310,810.96 | 13% |
| 2120804 | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | 100% |
| 2129999 | 6,100,000.00 | 0.00 | 6,100,000.00 | 100% |
| 2130104 | 1,834,313.40 | 1,364,965.32 | 469,348.08 | 34% |
| 2130152 | 15,567.00 | 0.00 | 15,567.00 | 100% |
| 2130153 | 804,400.00 | 0.00 | 804,400.00 | 100% |
| 2130199 | 200,000.00 | 0.00 | 200,000.00 | 100% |
| 2130204 | 922,891.00 | 744,408.00 | 178,483.00 | 24% |
| 2130504 | 1,187,422.25 | 0.00 | 1,187,422.25 | 100% |
| 2130505 | 7,753,427.00 | 0.00 | 7,753,427.00 | 100% |
| 2130599 | 40,000.00 | 0.00 | 40,000.00 | 100% |
| 2130701 | 720,000.00 | 0.00 | 720,000.00 | 100% |
| 2130705 | 3,065,040.00 | 2,821,800.00 | 243,240.00 | 9% |
| 2210201 | 1,222,468.92 | 1,222,468.92 | 0.00 | 0% |
| 2240101 | 699,014.02 | 406,201.00 | 292,813.02 | 72% |
| 2240299 | 539,275.19 | 500,400.00 | 38,875.19 | 8% |

（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。

决算与预算差异较大的主要是项目支出中的项目拨款，因年初预算时只预算基本中的人员经费和公务运行经费，在项目支出中：如2010108的基金预算拨款20万元、2130504基础设施建设118.74万元、2130505生产发展775.34万元等1729.79万元在年初预算时未纳入预算。

**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。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目（按功能分类） | 决算书 | 占比例% |
| 合计 | 48,883,667.79 | 25% |
| 一、一般公共服务支出 | 12,344,888.30 | 0% |
| 四、公共安全支出 | 40,000.00 | 1% |
| 七、文化旅游体育与传媒支出 | 412,010.00 | 14% |
| 八、社会保障和就业支出 | 6,887,388.91 | 2% |
| 九、卫生健康支出 | 788,459.29 | 19% |
| 十一、城乡社区支出 | 9,407,102.51 | 34% |
| 十二、农林水支出 | 16,543,060.65 | 3% |
| 十九、住房保障支出 | 1,222,468.92 | 3% |
| 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 1,238,289.21 | 0% |

（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)。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指 标 | 行次 | 本年度 | 上年度 | 比上年增减 | 增减 |
|
| 栏 次 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 一、年度收支情况（单位：元） | 1 | — | — | — | — |
|  1.本年收入 | 2 | 48,883,667.79 | 59,496,450.72 | -10,612,782.93 | -18% |
|  其中：一般公共预算财政拨款 | 3 | 48,683,667.79 | 58,320,250.72 | 6,319,877.02 | 12.15 |
|  政府性基金预算财政拨款 | 4 | 200,000.00 | 1,176,200.00 | -9,723,800.00 | -89.21 |
|  2.本年支出 | 9 | 48,883,667.79 | 59,496,450.72 | -3,403,922.98 | -5.41 |
|  其中：基本支出 | 10 | 22,162,097.19 | 21,394,274.83 | -3,153,849.82 | -12.85 |
|  （1）人员经费 | 11 | 17,036,036.54 | 17,098,662.08 | -1,609,776.94 | -8.6 |
|  （2）公用经费 | 12 | 5,126,060.65 | 4,295,612.75 | -1,544,072.88 | -26.44 |
|  项目支出 | 13 | 26,721,570.60 | 38,102,175.89 | -250,073.16 | -0.65 |
|  其中：基本建设类项目 | 14 | 　 | 　 | 　 | 　 |

**3．支出按经济分类科目分析。**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 本年度 | 上年度 | 增减 | 增减% |
|  2.“三公”经费支出 | 306,089.85 | 453,632.76 | -147,542.91 | -33% |
|  其中：因公出国（境）费 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  公务用车购置及运行维护费 | 306,089.85 | 453,632.76 | -147,542.91 | -33% |
|  其中：公务用车购置费 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  公务用车运行维护费 | 306,089.85 | 453,632.76 | -147,542.91 | -33% |
|  公务接待费 | 　 | 　 | 　 | 　 |
|  3.培训费 | 23,080.00 | 58,242.00 | -35,162.00 | -60.37 |
|  4.会议费 | 79,949.44 | 67,929.00 | 12,020.44 | 17.70 |
|  5.机关运行经费 | 3,261,184.39 | 3,135,754.22 | 125,430.17 | 4% |

（1）“三公”经费支出情况：本年三公经费支出30.6万元，比上年减少14.75万元，减少33%；比年初预算减少11.9万元，减少28.14%。比年初预算减少的主要原因：厉行节约，缩减车辆油费开支，维修次数也减少，导致决算时的车辆运行维护费小于年初预算数。

其中：因公出国（境）费0元，公务用车购置及运行维护费30.6万元，其中：（1）公务用车运行维护费30.6万元，比上年减少14.75万元，减少33%。。公务接待费0万元，比上年减少100%，

（2）会议费支出情况：会议费支出7.9万元，与上年相比增加1.2万元，增加17.7%，增加原因为会议次数增加，导致会议费增加。

（3）培训费支出情况：培训费支出2.3万元，比上年减少3.5万元，减少原因是因疫情影响，本年度外出培训少。

（4）其他对单位影响较大的支出情况。

（5）重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

**4.财政拨款收入、支出分析。**

根据报表项目分析财政拨款收入、支出情况，支出要按照基本支出和项目支出分析具体构成及特点。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指 标 | 行次 | 本年度 | 上年度 | 比上年增减 | 增减 |
|
| 栏 次 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 一、年度收支情况（单位：元） | 1 | — | — | — | — |
|  1.本年收入 | 2 | 48,883,667.79 | 59,496,450.72 | -10,612,782.93 | -18% |
|  其中：一般公共预算财政拨款 | 3 | 48,683,667.79 | 58,320,250.72 | 6,319,877.02 | 12.15 |
|  政府性基金预算财政拨款 | 4 | 200,000.00 | 1,176,200.00 | -9,723,800.00 | -89.21 |
|  2.本年支出 | 9 | 48,883,667.79 | 59,496,450.72 | -3,403,922.98 | -5.41 |
|  其中：基本支出 | 10 | 22,162,097.19 | 21,394,274.83 | -3,153,849.82 | -12.85 |
|  （1）人员经费 | 11 | 17,036,036.54 | 17,098,662.08 | -1,609,776.94 | -8.6 |
|  （2）公用经费 | 12 | 5,126,060.65 | 4,295,612.75 | -1,544,072.88 | -26.44 |
|  项目支出 | 13 | 26,721,570.60 | 38,102,175.89 | -250,073.16 | -0.65 |
|  其中：基本建设类项目 | 14 | 　 | 　 | 　 | 　 |

**5.非财政拨款收入分析。**

根据报表项目分析非财政拨款收入情况，按照事业收入、经营收入和其他收入等分析具体构成和特点。

（三）年末结转和结余情况。

1．根据报表项目分财政拨款结转结余和非财政拨款结转结余分析年末结转结余总体情况。按照资金来源、资金性质分析，分别分析基本支出、项目支出结转和结余情况，特别是项目经费结转和结余情况。

2．消化结转和结余的对策。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

对资产、负债信息进行分析，主要分析与上年度对比情况，包括增减绝对值与幅度，增减变动主要原因。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 年初数 | 年末数 | 增减% |
| 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 栏 次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 财务会计补充信息 | 1 | — | — | — | — |  |
| 一、资产信息 | 2 | — | — | — | — |  |
|  （一）货币资金 | 3 | — | 33,573,247.63 | — | 10,233,814.71 | -70% |
|  其中：银行存款 | 4 | — | 33,571,717.76 | — | 10,227,380.84 | -70% |
|  （二）财政应返还额度 | 5 | — | 　 | — | 　 |  |
|  （三）固定资产原值 | 6 | — | 11,598,099.71 | — | 12,343,604.94 | 6% |
|  其中：房屋（平方米） | 7 | 11,240.60 | 6,326,584.13 | 11,240.60 | 6,326,584.13 | 0% |
|  1.办公用房 | 8 | 2,957.00 | 3,717,642.13 | 2,957.00 | 3,717,642.13 | 0% |
|  2.业务用房 | 9 | 8,283.60 | 2,608,942.00 | 8,283.60 | 2,608,942.00 | 0% |
|  3.其他（不含构筑物） | 10 | 　 | 　 | 　 | 　 |  |
|  车辆（台、辆） | 11 | 14 | 2,001,125.31 | 18 | 2,455,125.31 | 23% |
|  1.轿车 | 12 | 3 | 329,161.10 | 2 | 329,161.10 | 0% |
|  2.越野车 | 13 | 2 | 564,369.00 | 2 | 564,369.00 | 0% |
|  3.小型载客汽车 | 14 | 　 | 　 | 　 | 　 |  |
|  4.大中型载客汽车 | 15 | 　 | 　 | 　 | 　 |  |
|  5.其他车型 | 16 | 9 | 1,107,595.21 | 14 | 1,561,595.21 | 41% |
|  减：固定资产累计折旧 | 17 | — | 6,673,350.45 | — | 7,413,641.70 | 11% |
|  固定资产净值 | 18 | — | 4,924,749.26 | — | 4,929,963.24 | 0% |
|  （四）在建工程 | 19 | — | 98,828,151.89 | — | 　 |  |
| 二、负债信息 | 20 | — | — | — | — |  |
|  （一）借款 | 21 | — | 　 | — | 　 |  |
|  （二）应缴财政款 | 22 | — | 　 | — | 　 |  |
|  （三）应付职工薪酬 | 23 | — | 　 | — | 　 |  |

（五）绩效目标完成情况。

概述项目绩效目标完成情况。

总体来看，2022年财政预算执行情况较好，财政保障能力明显提高。“保工资、保运转、保民生”的能力明显增强。乡村振兴工作取得重大突破，农村基础设施建设更上新台阶，城市功能配套设施建设更加完善。

（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。

本单位严格执行政府办财务管理办法及内控制度，进一步加强财务管理，健全财务制度，严肃财经纪律。此外，严格按照“真实、合规、准确、完整、及时“的要求，正确理解和掌握编审口径，保证数据真实、编报合规、计算准确、内容完整、账实相符、账表相符、表表相符”的原则，认真做好部门决算的编报工作。

（二）本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

本单位按时公开决算及绩效信息公开工作。

（三）对部门决算管理工作的意见和建议。

无。

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÷全年调整预算数×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÷全年预算数×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÷全年预算数×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%