

# 2021 年度部门决算分析报告撰写提纲 (基层单位版)

## 一、单位情况

### (一) 基本情况。

#### 1. 主要职能。

奈曼旗沙日浩来镇人民政府是奈曼旗政府主管的基层国家行政机关，行使本行政区的行政职能。

#### 2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

从单位构成看，奈曼旗沙日浩来镇人民政府包括：政府本级和所属 3 个事业单位(沙日浩来镇党群服务中心、沙日浩来镇综合保障和技术推广中心、沙日浩来镇综合行政执法局。

#### 3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

2021 年年末实有人数 64 人，比较上年减少 1 人；其中，行政在职人员实际减少 1 人具体如下：杨庆柱、张静、计小艳、王泽恒、王淑然调出，苏雅拉吐、赵岩、张丹调入，白玉花事业编转行政编。；事业人员实际增加 2 人，具体如下：张颖、张湛仪、包布和温都苏、李世英、王世军、郭文富调出，巴雅苏拉、贺迎、孙月、王艳茹、王勇、乌吉斯古冷、赵新雨、尤庆飞、赵亮调入，白玉花事业编转行政编。

### (二) 当年取得的主要事业成效。

2021 年，在镇党委的坚强领导下，镇政府团结带领全镇广大干部群众，坚定信心、迎难而上，团结拼搏、真抓实干，圆满完成各项任务目标，与全国人民一道迈进全面小康社

会。

——坚持尽锐出战、攻城拔寨，脱贫攻坚取得重大成就。牢牢把握高质量脱贫工作目标，聚焦聚力“两不愁三保障”和“六个精准”“五个一批”标准要求，举全镇之力打赢脱贫攻坚战役，累计投入各类扶贫资金6000余万元，争取并实施扶贫项目16个，全镇建档立卡贫困户789户2080人全部如期脱贫，13个贫困村全部出列，为奈曼旗退出国家级贫困县序列做出了应有贡献。深化与北京通州区永乐店镇对口帮扶合作，为我镇脱贫攻坚注入了强大动力。落实“五级书记”抓扶贫责任，驻村第一书记和全体驻村工作队员以热血赴使命、以行动践诺言，广大基层干部身先士卒、无私奉献，广大贫困群众自强自立、勤劳奋进，形成了打赢脱贫攻坚战的强大合力。

——坚持抢抓机遇、鼓足干劲，项目建设取得重大成效。以项目建设引领产业发展，累计实施各类项目30个，投入项目建设资金7500万元。坚持“水”字当头，建成东章古台水库、苏敏萨拉塘坝、三家子方塘和巴嘎淖尔高标准农田项目，新增蓄水能力200万立方米，新增灌溉面积5000亩，改善灌溉面积7000亩。落实友爱、金星等特色产业村项目4个，建成呼和肉羊改良和育肥养殖小区、宝贝河肉羊养殖小区，实施朝北沟、金星旅游开发项目，发展条件和发展环境明显改观，为乡村振兴奠定了坚实基础。

——坚持主动作为、加速转型，产业发展迈出重大步伐。立足贫水现状，坚持稳粮增特，积极推行粮改经、粮改饲，

大力发展节水避灾农业，加快转变“一粮独大”的产业结构。着力打造优势特色产业基地，蒙中药材、荞麦、花生、葵花、稻谷等高效特色作物稳定在5万亩以上。推行为养而种、种养结合，青贮玉米种植面积达到1万亩以上。不断壮大林果产业规模，建设珍珠油杏等果树经济林3万亩以上。聚焦养殖产业规模发展，促进肉牛肉羊提质增量，牧业年度家畜存栏达到9.85万头只，较2016年增加3.15万头只。加强以牛羊为重点的牲畜品种改良，基础母牛冷配率达到100%，引进杜泊、澳洲白、萨福克等优质肉羊种公羊150只，以三元杂交为重点的肉羊改良迈出重要步伐。实施“旅游+”战略，打造乡村民俗旅游品牌，先后举办了那达慕大会、摄影采风等系列旅游节庆活动，提升了沙镇生态民俗旅游影响力和吸引力。

——坚持保护生态、美化环境，乡村面貌发生重大变化。贯彻“绿水青山就是金山银山”的理念，立足“祖国北方生态安全屏障”和“生态优先、绿色发展”战略定位，大力推进国土绿化，累计完成人工造林5万亩，其中退耕还林3万亩、恢复无立木林地2万亩、绿化村屯9个。加大水土流失和坡耕地治理力度，完成水土保持综合治理3.5万亩，修整水平梯田1.5万亩。全面实施农村人居环境整治三年行动，选聘环境卫生整治公益性岗位保洁员96人，开展村域、路域、水域及林间垃圾清理整治专项行动，农村环境卫生脏乱差明显改观，我镇被评为自治区卫生乡镇。加大环境保护力度，实施全域全年禁牧工作，落实森林草原防火责任制，推

行林长制、河长制，保护能力全面增强。实施水、电、路、房等十项重点建设工程，农村面貌发生了翻天覆地的变化。

——坚持聚焦民生、破解难题，民生福祉得到重大改善。全面完成老旧村部改造，全面建设嘎查村党群服务中心和便民服务大厅，农民群众办事更加便捷。村村建成文化活动现场，文体活动丰富多彩。农村劳动力转移就业持续稳定，年均稳定转移就业6个月以上达3000人次。推进农村居民基本医疗保险、养老保险全民参保，参保人数分别达到14494人和4451人。农村“低保”“五保”实现应保尽保。面对突如其来的新冠肺炎疫情，全镇上下坚定不移贯彻习近平总书记“坚定信心、同舟共济、科学防治、精准施策”总要求，以保障人民身心健康为总目标，全镇1.6万各族群众风雨同舟、守望相助，广大党员干部、公安干警、医护人员坚守一线、勇挑重担，广大志愿者、网格员无私奉献、日夜值守，社会各界捐款捐物、鼎力支持，弘扬了伟大抗疫精神，保护了广大人民群众的身心健康。

——坚持创新机制、综合施策，社会治理实现重大突破。“七五”普法任务全面完成，法治政府建设成效显著。深入开展扫黑除恶专项斗争，严厉打击涉黑涉恶违法犯罪活动，社会治安明显好转。加大安全隐患排查整改力度，未发生安全生产事故。着力推进社会治理创新，弘扬新时代“枫桥经验”，加强社会稳定源头治理和前端防控，创新“四着力、四确保”工作机制，矛盾纠纷多元化解取得重大成果，一批复杂棘手的历史遗留问题得到妥善解决，累计化解各类矛盾

纠纷 342 件，化解率达 97%。11 人获评调解之星、维稳之星和银牌调解员，镇人民调解委员会被评为自治区级优秀人民调解委员会，全区、全市基层治理现场会到我镇观摩。以“铸牢中华民族共同体意识”为主线，深化民族团结进步创建工作，圆满完成国家统编教材推行使用工作，宝贝河嘎查被评为自治区级民族团结进步示范嘎查，学区中心校被评为市级民族团结进步示范校，镇党委和国安农业公司通过市级民族团结进步示范单位初步验收。深入开展精神文明创建活动和新时代文明实践站 14 个、文明实践示范点 56 处、评选中心示范户 120 户，宝贝河嘎查孝贤模范吴玉岭被中央文明办评选为 2020 年度“中国好人”。

## 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	上年度	比上年增减	增减%	原因
年初 预算 收入	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500.00	22.04%	本年度机构人员增加，预算增加。
年初 预算 支出	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500.00	22.04%	本年度机构人员增加，预算增加。

### （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)。

	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
本年 收入	21,161,519.33	36,942,372.97	-15,780,853.64	-42.72%	上级财政拨款收入比上年度减少
本年 支出	21,161,519.33	36,942,372.97	-15,780,853.64	-42.72%	上级财政拨款收入比上年度减少
	本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
年初 预算 收入	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500.00	22.04%	本年度机构人员增加，预算增加。
年初 预算 支出	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500.00	22.04%	本年度机构人员增加，预算增加。

## 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)。

项目(按功能分类)	年初预算数	决算数	预决算增减变动
一、一般公共服务支出	9,365,000.00	9,777,038.72	412038.72
二、外交支出	0.00	0.00	0.00
三、国防支出	0.00	0.00	0.00
四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00
五、教育支出	0.00	0.00	0.00
六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00
七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00
八、社会保障和就业支出	2,937,600.00	2,002,322.10	-935277.9

九、卫生健康支出	551,800.00	582,611.03	30811.03
十、节能环保支出	00.00	0.00	0.00
十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00
十二、农林水支出	2,431,900.00	7,680,031.48	5248131.48
十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00
十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00
十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00
十六、金融支出	0.00	0.00	0.00
十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00
十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00
十九、住房保障支出	549,300.00	19,516.00	-529784
二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00
二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00
二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	1,000,000.00	1000000.00
二十三、其他支出	0.00	100,000.00	100000.00
二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00
二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00
二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	15,835,600.00	21,161,519.33	5325919.33

(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。

① 一般公共服务支出差异原因：人员支出及日常公用支出增加引起的变动。

② 社会保障和就业支出差异原因：25名退休人员工资年初预算在本单位做的，后因机构改革已送至社保局发放引起的变动。

③ 卫生健康支出差异原因：人员支出增加引起的变动。

④ 农林水支出差异原因：病虫害防治、成品油价格改革对渔业的补贴、旱情雪灾等财政补贴增加引起的变动。

⑤ 住房保障支出差异原因：扶贫工作和危房改造工作取得进展，危房数量减少，财政拨款减少。

⑥ 灾害防治及应急管理支出差异原因：旱情雪灾等自然灾害救灾补助增加引起的变动。

⑦ 其他支出差异原因：收到用于社会福利的彩票公益金引起的变动。

## 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（可分别制作饼状图）。

项目(按功能分类)	本年收入	本年支出	各项收入 占总 收入比 重	各项支 出占总 支比重
一、一般公共服务支出	9,365,000.00	9,777,038.72	59.14%	46.2%
二、外交支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
三、国防支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
五、教育支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
八、社会保障和就业支出	2,937,600.00	2,002,322.10	18.55%	9.46%
九、卫生健康支出	551,800.00	582,611.03	3.48%	2.90%
十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十二、农林水支出	2,431,900.00	7,680,031.48	15.36%	36.29%
十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十六、金融支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
十九、住房保障支出	549,300.00	19,516.00	3.47%	0.09%
二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	1,000,000.00	0.00%	4.72%
二十三、其他支出	0.00	100,000.00	0.00%	0.47%
二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00%	0.00%
本年收入合计	15,835,600.00	21,161,519.33	0.00%	0.00%

(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)。

	本年度	上年度	比上年增 减	增减%	原因
年初 预算 收入	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500 .00	22.04%	本年度机构人员 增加, 预算增加。
年初 预算 支出	15,835,600.00	12,976,100.00	2,859,500 .00	22.04%	本年度机构人员 增加, 预算增加。

### 3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况: 可进行上下年对比、预决算对比。分析“三公”经费实物量情况, 例如公务用车购置及保有量、因公出国(境)团组数及人数和公务接待批次及人数等情况与分析。动用上年结转用于三公经费的情况与原因。

#### “三公”经费支出预决算对比情况

“三公”经费 预算数	“三公”经费 决算数	预决算 差异 率%	公务用车运行维护费			公务接待费		
			预算数	决算数	预决 算差 异率%	预算数	决算数	预决 算差 异率%
150,000.00	143,048.71	-0.46	100,000.00	94,483.71	-5.52	50,000.00	48,565.00	-2.37

#### “三公”经费支出上下年变动情况

合计	比上年 增减%	公务用车购置及运行维护费				公务接待费		
		小计	比上年增 减%	占“三公” 经费支出	公务用车运行维	小计	比上年增 减%	占“三 公”经

				比重%	护费				费支出 比重%
					小计	比上年 增减%			
143,048.71	68.04%	94,483.71	-5.52	66.05	94,483.71	-5.52	48,565.00	-67.62	33.95

### 人均支出

支出分类	决算数	人数/公务用车数	平均支出
公务接待费	48,565.00	607 人次	80
公务用车运行经费	94,483.71	3	31494.57

(2) 会议费支出情况：可进行上下年对比，人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

本年度	上年度	比上年增减	增减%	原因
36,719.00	120,000.00	-83,281.00	-69.4%	本年度政府换届、人大换届、妇代会等大型会议比上年度减少，所以本年度会议费比上年度减少。

### 人均支出情况分析

决算数	在职人员数	平均支出
36,719.00	64	573.73

(3) 培训费支出情况：可进行上下年对比，人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

上下年度对比

本年度	上年度	比上年增 减	增减%	原因
0.00	50,000.00	50,000.00	-100%	本年度培训 多为线上培 训和上级单 位组织培训， 本单位未产 生培训费用

(4) 其他对单位影响较大的支出情况。

说明：无此类情况

(5) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

说明：无此类情况

#### 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。

##### 1. 财政拨款收入总体情况分析表

	本年收入	本年支出
一般公共预算财政拨款	21,161,519.33	21,161,519.33

##### 2. 支出情况分析

	决算数	各项支出占总支出比重%

一、基本支出	14,646,075.17	69.21
人员经费	12,209,863.45	57.70
公用经费	2,436,211.72	11.51
二、项目支出	6,515,444.16	30.79
其中：基本建设类项目	0.00	
经济分类支出合计	21,161,519.33	100
一、工资福利支出	7,760,206.35	36.67
二、商品和服务支出	2,656,038.92	12.55
三、对个人和家庭的补助	5,529,883.10	26.13
四、债务利息及费用支出	0.00	
五、资本性支出（基本建设）	0.00	
六、资本性支出	5,215,390.96	24.65
七、对企业补助（基本建设）	0.00	
八、对企业补助	0.00	
九、对社会保障基金补助	0.00	
十、其他支出	0.00	

## 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。

说明：无此类情况

### （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，特别是项目经费结转和结余情况。

说明：无此类情况

2. 消化结转和结余的对策。

说明：无此类情况

### （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。

## 资产、负债信息

项 目	行次	年初数		年末数	
		数量	金额	数量	金额
栏 次		1	2	3	4
财务会计补充信息	1	—	—	—	—
一、资产信息	2	—	—	—	—
（一）货币资金	3	—	0.00	—	0.00
其中：银行存款	4	—	0.00	—	0.00
（二）财政应返还额度	5	—	0.00	—	0.00
（三）固定资产原值	6	—	30,065,308.07	—	30,193,099.02
其中：房屋（平方米）	7	6,022.14	7,825,674.00	6,022.14	7,825,674.00
1. 办公用房	8	1,300.00	1,689,329.08	1,300.00	1,689,329.08
2. 业务用房	9	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他（不含构筑物）	10	4,722.14	6,136,344.92	4,722.14	6,136,344.92
车辆（台、辆）	11	3	520,000.00	3	520,000.00
1. 轿车	12	2	270,000.00	2	270,000.00
2. 越野车	13	1	250,000.00	1	250,000.00
3. 小型载客汽车	14	0	0.00	0	0.00
4. 大中型载客汽车	15	0	0.00	0	0.00
5. 其他车型	16	0	0.00	0	0.00
减：固定资产累计折旧	17	—	0.00	—	0.00
固定资产净值	18	—	30,065,308.07	—	30,193,099.02
（四）在建工程	19	—	0.00	—	0.00
二、负债信息	20	—	—	—	—
（一）借款	21	—	0.00	—	0.00
（二）应缴财政款	22	—	0.00	—	0.00
（三）应付职工薪酬	23	—	0.00	—	0.00

### 上下年对比情况

指 标	本年度	上年度	比上年增 减	增减%
栏 次	1	2	3	4
二、年末资产负债信息（单位：元）	—	—	—	—
1. 货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 财政应返还额度	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 房屋	7,825,674.00	7,825,674.00	0.00	0.00
4. 车辆	520,000.00	520,000.00	0.00	0.00
5. 在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00

6. 借款	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 应缴财政款	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00

### **（五）绩效目标完成情况。**

#### **1. 概述项目绩效目标完成情况。**

我单位合理设置绩效指标目标和绩效指标。细化项绩效指标，使绩效目标更简洁更明晰。已组织相关人员对绩效评价报告中指出的问题进行认真学习、分析和整改，提高全面绩效管理意识，进一步落实责任制，明确工作范围和职责划分。

#### **2. 概述本单位整体支出绩效目标实现情况（如有）。**

我单位严格按照国家、自治区、通辽市、奈曼旗相关预算绩效管理文件，落实预算绩效管理工作，建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

### **（六）当年预算执行及绩效管理中存在问题、原因及改进措施。**

#### **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。

我单位安排专人负责项目绩效、决算编制及审核工作。按上级财政部门要求如实上报了2021年决算编制工作，成功通过审核。

（二）本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

我单位严格按照上级财政部门要求对决算及2021年绩

效信息进行公开工作，接受社会广泛监督。

(三) 对部门决算管理工作的意见和建议。

1. 自行增加的审核公式和模板，请说明设置依据。

说明：无此类情况

2. 对部门决算报表修订设计的意见和建议，包括表样、指标设置、软件、审核公式、模板和编审问答等，请列出并说明修改意见。

无意见和建议

3. 对部门决算其他管理工作的建议。例如对加强部门决算数据分析利用工作、部门决算信息化建设等建议。

无意见和建议

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：

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

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：

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

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：

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

年终执行数不含上年结转和结余收入数

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

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。

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