2021年度部门决算分析报告撰写提纲

（部门汇总版）

一、部门情况

**（一）基本情况。**

1．主要职能。

贯彻落实党中央、国务院、省委、省政府关于加强和优化营商环境建设的方针政策和相关法律法规及市委、省政府部暑要求，组织起草相关地方性法规和市政府规章草案，组织贯彻落实《辽宁省优化营商环境条例》。

1. 拟订全市营商环境建设工作规划和年度计划，拟订加强和优化全市营商环境建设的政策、措施和制度并组织实施，组织指导、统筹协调各县区、经济区、各部门营商环境建设工作及信息统计、数据分析等工作。
2. 负责全市营商环境建设监督检查工作，受理相关投诉、举报，查处营商环境建设违法、违纪、违规行为。负责对营商环境社会监督员的管理。

4）根据有关部署对全市贯彻落实市委、市政府关于优化营商环境建设工作情况进行考评。

5）负责推进全市简政放权放管结合优化服务改革及行政审批制度改革工作，指导县区简政放权放管结合优化服务改革及行政审批制度改革工作。

6）负责制定全市政务服务运行规章制度、管理考核办法，并组织实施。负责市政务服务中心的运行和管理，负责对进驻服务中心政务服务事项的组织协调、监督管理、指导服务及综合受理。

7）负责全市行政权力运行制度系统、行政权力电子监察系统建设等工作，负责管理市行政审批服务中心工作，指导、协调、监督全市政务服务工作和各级政务服务中心及代办机构建设。统筹负责“互联网+政务”建设推进及政务服务和8890服务平台的大数据管理和应用。

8）负责8890非紧急类服务平台规划建设和日常运行监管工作，指导市民心网工作。

9）承担市营商环境建设工作领导小组、市推进职能转变协调小组、市行政审批制度改革工作领导小组日常工作。

10）完成市委、市政府交办的其他任务。

2．机构情况，包括当年变动情况及原因。

根据本部门主要职责，机构设置如下：

综合办公室、综合协调科、营商建设科、政务服务中心运行保障科、审批服务管理科、行政权力运行监管科、政务便民服务管理科，共七个科室。

1. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

年末共有行政编制30个人，其中一个行政工勤编制。比去年增加行政编制1人。

**（二）当年取得的主要事业成效。**

概述部门工作开展情况及主要事业成效。

二、收入支出预算执行情况分析

**（一）收入支出预算安排情况。**

本年度，一般公共预算财政拨款收入9493126.42元，比上年减少857788.58元，一般公共预算财政拨款支出9493200.42元，比上年减少62287.28元。变动原因是项目支出减少导致。

1. **收入支出预算执行情况。**

**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）。

（1）功能科目对比：

①行政运行预算4469500元，实际支出5899839.02元，原因为绩效工资未纳入预算。

②一般行政管理事务预算3791000元，实际支出3593528.63

③社会保障和就业预算支368900元，实际支出389273.97元。

④医疗卫生与计划生育预算支出152000元，实际支出150490.64元。

⑤住房保障支出245100元，实际支出248546元。

具体项目对比：

1. 审批监管平台运行专项租赁费预算1300000元，支出1300000元。
2. 服务中心网络经费预算50000元，支出49983.13元。
3. 标准化建设经费预算200000元，支出0元。
4. 服务大厅公用经费预算140000元，支出140000元。
5. 审批专网线路租金11000元，支出10800元。
6. 审批大厅证照邮寄费60000元，支出88346元。
7. 大厅电话费预算90000元，支出90000元。

营商环境建设工作经费60000元，支出34399.5元。

运管大厅设备50000元，支出50000元。

服务大厅办事难经费50000元，支出50000元。

一网通办300000元，支出300000元。

1. 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。

 标准化建设经费预算200000元，因最终结算未完成，未能支付。

**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）。

21年总收入9493126.42元，其中行政运行5112003.05元，占比53.85%；一般行政管理事务3593528.63元，占比37.85%；社会保障和就业支出389273.97元，占比4.1%；医疗卫生与计划生育支出150490.64元，占比1.59%；住房保障支出248546元，占比2.62%。

21年总支出9493200.42元，其中行政运行5111361.18元，占比53.84%；一般行政管理事务3593528.63元，占比37.85%；社会保障和就业支出389273.97元，占比4.1%；医疗卫生与计划生育支出150490.64元，占比1.59%；住房保障支出248546元，占比2.62%。

（2）收入支出按部门所属单位分布情况（可列表）。

（3）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)。

21年总收入9493126.42元，上年10350915.38元，减少857788.96元。其中行政运行减少41613.95元；一般行政管理事务减少74027.4元；社会保障和就业支出增加89822.2元；医疗卫生与计划生育支出增加22710元；住房保障支出增加22211元。

21年总支出9493200.42元，上年支出13158052.81元。其中行政运行增加705925元；一般行政管理事务减少4499624元；社会保障和就业支出减少9128.36元；医疗卫生与计划生育支出减少23119元；住房保障支出减少9038元。

**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，以及相关的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及原因。

21年“三公”经费支出44748.68元，公务用车运行维护费44748.68。节约预算5252元。与去年同期相比基本相当。人均支出1491.6元。

（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）。

本年无支出。

1. 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）。

本年无支出，比上年减少2000元。

1. 其他对部门影响较大的支出情况。

无

1. 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。**

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。

21年，财政拨款收入9493126.42元，支出9493126.42元，其中项目支出3593528.63元，基本支出为5899597.8元。

**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。

无

**（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、单位分析，特别是项目经费结转和结余情况。

行政运行办公经费结余167.23元。

1. 消化结转和结余的对策。

无。

**（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。

与上年度对比，资产、负债绝对值小，无大变化。对预算编制和执行无影响。

**（五）绩效目标完成情况。**

1.概述一级项目和二级项目绩效目标完成情况。

盘锦市营商环境建设局2020年应编制绩效目标的项目共10个，实际编制绩效目标的项目共10个，涉及资金3593528.63万元，编制绩效目标的项目覆盖率为100%。截止年底，各项预算项目运行正常，如期完成各阶段任务。经费类项目：审批监管平台运行专项租赁费预算1300000元，支出1300000元;服务中心网络经费预算50000元，支出49953.13元;服务大厅公用经费预算140000元，支出140000元;审批专网线路租金11000元，支出10800元;审批大厅证照邮寄费60000元，支出35814.6元;大厅电话费预算90000元，支出90000元;8890运营及人员外包经费1480000元，支出1480000元;营商环境建设工作经费60000元，支出88346元;运管大厅设备50000元，支出50000元;一体化设备款300000元，支出300000元;服务大厅办事难经费50000元，支出50000元。

2.概述下属单位整体支出绩效目标实现情况（如有）。

3.概述以部门为主体开展的重点项目绩效评价情况：绩效评价结果，发现的问题及改进措施等。（如有）。

**（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

2021年度我局严格按照市委、市政府关于财务工作的相关规定开展财务工作，严格执行财政局预决算财务公开工作，严格执行市财政对我局的预算批复工作。有效组织绩效考核。

（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。

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。

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。

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%