

2023 年度部门决算分析报告

(县委改革与发展研究中心)

一、单位情况

(一) 基本情况。

1. 主要职能。

开展调查研究，提出意见和建议，供县委决策参考。围绕党的中心工作，对全县政治、经济、文化、社会、生态和党的建设等方面开展调查研究。起草县委有关重要文件和县委主要领导的有关文稿组织协调有关调研力量。围绕县委中心工作，确定调研课题。进行专题调查研究，为县委提供决策依据。收集整理全县有关信息资料和省内外改革动向、政策动态、工作经验，供县委领导参阅。承办县委机关刊物《神州瑶都》，编辑《政研内参》，编辑县委工作纪实。

2. 机构情况。

中心设三室，分别为办公室、综合室、调研室

3. 人员情况。

县委改革与发展研究中心核定全额拨款事业编制 12 名,2023 年年初在编人员 6 名,11 月调入 1 人,年末在职人员 7 名。

(二) 当年取得的主要事业成效。

抓实精准文书工作，以高标准、高要求把控文书工作质量，力求文书工作精准、高效。稳步推进调研工作，中心紧紧抓住县委中心工作，从宏观战略层面思考问题、谋划工作，

及时把握发展方向，洞察事物发展规律，及时围绕社会热点问题开展调研，为县委、政府决策提供有价值的决策依据和建议。做好创新编印工作，积极探索，锐意进取，谋划统筹编印工作。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

年初预算收入 88.27 万元，调整预算数收入 95.82 万元，预算支出 88.27 万元，调整预算数支出 95.82 万元。

（二）收入支出预算执行情况。

2023 年收入决算数 95.82 万元，比上年度增加 158%，主要因为人员经费、工资、公用经费收入增加；2023 年支出决算数 95.82 万元，比上年度增加 158%，主要因为人员经费、工资、公用经费支出增加。

1. 收入支出与预算对比分析。

本单位 2023 年年初预算收入 88.27 万元，调整预算数收入 95.82 万元，预算支出 88.27 万元，调整预算数支出 95.82 万元，主要原因是人员增加追加的工资。

2. 收入支出结构分析。

本年度收入只有一般公共预算财政拨款 95.82 万元，占总收入的 100%，其中，一般公共服务收入 83.1 万元，占总收入的 87%；社会保障和就业收入 5.5 万元，占总收入的 5.7%；卫生健康收入 3 万元，占总收入的 3%；住房保障收入 4.2 万元，占总收入的 4.3%。无政府性基金预算财政拨款，无国有资本经营预算财政拨款。

2023 年本年支出 95.82 万元，全部为财政拨款支出。其中，一般公共服务支出 83.1 万元，占总支出的 87%；社会保

障和就业支出 5.5 万元，占总支出的 5.7%；卫生健康支出 3 万元，占总支出的 3%；住房保障支出 4.2 万元，占总支出的 4.3%。

3. 支出按经济分类科目分析。

本单位 2023 年无会议费开支。

本单位 2023 年无培训费开支。

4. 财政拨款收入、支出分析。

本单位 2023 年度财政拨款收入 95.82 万元，支出 95.82 万元，其中基本支出 62.42 万元，占总支出的 65%。项目支出 33.4 万元，占总支出的 35%。

(三) 年末结转和结余情况。

本单位 2023 年度资金使用及时，无结余。

(四) 与预算支出相关的其他指标分析。

无与预算支出相关的其他指标分析。

(五) 绩效目标完成情况。

年度经济成本指标，调研费用控制为 8 万元；产出指标，开展专题调研，提升决策依据水平 95%以上；经济效益指标，节约单位调研成本 500 元/次；满意度指标，服务对象满意度达 98%以上。绩效目标实现 100%。

(六) 当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

存在的问题：预算绩效与绩效目标管理工作有待重视。对项目资金和整体部门预算绩效工作开展不够重视，没有明确绩效量化指标和统计，不利于年末进行绩效评价的量化。

改进措施：重视预算绩效的开展，健全相关绩效评价制度体系，完善绩效评价事前、事中、事后应用体系。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

一是精心组织，周密部署。成立 2023 年度决算工作协调小组，分为对账及账务处理、布置培训、编制决算报表、收集和审核报表、汇总上报、决算批复及公开六个阶段，明确每个阶段的完成时限，确保优质高效完成年终财政决算工作。

二是通力协作，对口指导。县财政局与各业务股室及时了解对口单位决算工作进度，进行业务指导，敦促其按时间节点完成决算报表的填报工作并进行初审。

三是强化培训、保持提速。县财政局对各决算报表经办人进行了审核内容、方式方法和软件操作等方面的培训，使经办人掌握决算报表的填报要求和规范，做到账账相符、账实相符、账表相符，数据真实、内容完整。

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 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 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 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 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 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 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%