

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：

(1) 贯彻执行党和国家的路线方针、政策、法律、法规，指导辖区内居委会的工作，决定本街道社区精神文明建设、经济发展、生态环境保护等工作的开展；

(2) 负责街道辖区内的维护稳定及社会治安综合治理工作，负责普法、依法行政、民事调解等法律服务工作；

(3) 加强辖区内市容环境卫生、绿化等管理服务工作；做好城乡环境大整治及城乡基础设施的建设工作；

(4) 配合有关部门做好人民武装、社会福利、劳动就业、安全生产监管、社区文化、体育、教育、卫生保健、计划生育等工作，切实维护好辖区居民的合法权益；

2. 机构情况：街道共有 6 个机构，包括党政机构及下设五个事业机构。街道统一以办事处为主体进行账务核算。

3. 人员情况；

本单位 2021 年年末实有人数 66 人，比上年减少 6 人，属于工作原因调整，截至 2021 年底，本单位退休人员为 33 人。

(二) 当年取得的主要事业成效。

2021 年，山头街道党工委、办事处在区委、区政府的坚强领

导下，着力树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，紧紧围绕“一个目标、三个聚力”总体思路，深入贯彻“一个统领、两个突出、八项重点工作”总要求，经济社会发展取得新进展。街道以“三区”（宜居生态区、特色商贸区、陶琉文化区）、“三线”（工业项目、陶琉古镇、美丽乡村）、“三化”（城市化、商业化、生态化）为统领，以“一个定位、三个转变”（定位陶琉古镇，以文旅融合促产业转型，以棚改促城市面貌转变，以社区建设促服务职能转换）为工作措施，加强规划引领，优化产业布局，完善城市管理，不仅先后完成了疫情防控、城乡环境大整治等重点工作，也不忘抓好党员干部、公职人员、村社区工作人员的思想政治建设，通过“学习强国”竞赛、有奖竞答激发工作人员的学习热情。以建设陶琉古镇、美丽山头为目标，鼓足干劲，凝心聚力，奋力开创科学发展新局面。

1、做优文旅资源，投资拉动支撑有力。陶琉古镇项目顺利开展，在山头街道办事处陶琉古镇举办的“百年之光——党领导下的中国（淄博）工业百年”及“博山陶琉艺术季—2021 博山琉璃双年展”成功开幕；2021 年 6 月份被山东省文化和旅游厅列为山东省红色文化特色村培育创建名单。

2、突出企业转型升级，产业实力持续提升。围绕新材料、智能装备制造等四强产业，谋划招商引资，佳磷酸铁新能源电池前驱体合作、白杨河电厂分布式光伏发电等 5 个项目洽谈进展顺利，山头“碳中和”智慧能源项目已经签订框架协议。

3、加快城市建设，扎实开展专项整治行动，民生品质明显提升。办事处 2021 年度对新博南路进行改造提升，铺设人行道，绿化美化两侧路域，安装光伏新能源路灯；定期组织各村、社区严格按照“清底子”行动整治标准定期点评，实行奖惩措施，开展“每日 7 点行动”并形成长效机制，把整治范围从小区内向楼宇内延伸，整改督办单 1950 项，清理垃圾死角 500 余处、1000 余吨，整治裸土 152 块共 22 万平方米，清理三大堆、残垣断壁 650 处，清理广告牌 330 余块，进一步巩固城乡环境工作成效。

4、提效深化改革机制，发展活力逐步显现。打造“1+N”社会救助服务模式，便民服务中心落实“四个一”政务服务平台；打造“指尖党建 红蓝管家”新模式，将社会治理现代化落实在“微服务”上。

5、“一次办好”深入推进。按照上级工作部署要求，梳理完善政务服务事项，推行“一窗受理”，优化服务方式，确保所有涉民、涉行政审批事项全部入驻便民服务大厅，实现“一次办好”全覆盖。加强便民服务中心软硬件建设，规范服务流程、强化业务培训，全面提升服务能力和水平。

6、做好安全环保工作，人居环境明显改善。办事处先后聘请 15 名专家对 314 家企业分别开展两轮全覆盖、无缝隙的隐患排查，对 2400 多条隐患逐一销号；拉网地毯式排查辖区经营商户液化气罐使用安全；配合对岳阳河矿井水河道安装曝气治理设

施；聘请金锣水务、专业施工队伍对岳阳河、白杨河、范河沿线排水口、河道污水管网进行逐一排查、整改；

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2021 年本单位年初一般公共预算收入 4478 万元，年初一般公共预算支出 4478 万元。2020 年本单位年初一般公共预算收入 2600 万元，一般公共预算支出 2600 万元。2021 年预算收支均比去年有所增加，主要因为上级专款项目增加，基础设施建设增加。

（二）收入支出预算执行情况。

2021 年办事处共实现收入 69277579 元，一般公共预算支出 69277579 元。2020 年办事处共实现一般公共预算收入 50819752 元，一般公共预算支出 50819752 元。2021 年执行预算收支均比去年有所增加，主要因为办事处专款及补助增加。

1. 收入支出与预算对比分析。

（1）预、决算差异情况

项目(按功能分类)	行次	年初预算数	调整预算数	决算数
栏次		4	5	6
一、一般公共服务支出	32	13,000,000.00	12,144,161.19	12,144,161.19
二、外交支出	33	0.00	0.00	0.00
三、国防支出	34	50,000.00	35,996.00	35,996.00
四、公共安全支出	35	0.00	0.00	0.00
五、教育支出	36	5,000,000.00	3,029,852.26	3,029,852.26
六、科学技术支出	37	0.00	0.00	0.00
七、文化旅游体育与传媒支出	38	800,000.00	1,089,144.84	1,089,144.84
八、社会保障和就业支出	39	2,300,000.00	2,556,517.18	2,556,517.18
九、卫生健康支出	40	2,000,000.00	1,115,868.59	1,115,868.59
十、节能环保支出	41	1,000,000.00	10,787,167.50	10,787,167.50
十一、城乡社区支出	42	8,000,000.00	25,800,269.36	24,642,669.36
十二、农林水支出	43	1,130,000.00	2,967,501.58	2,967,501.58
十三、交通运输支出	44	2,000,000.00	1,309,469.00	1,309,469.00

十四、资源勘探工业信息等支出	45	500,000.00	135,221.00	135,221.00
十五、商业服务业等支出	46	500,000.00	0.00	0.00
十六、金融支出	47	0.00	0.00	0.00
十七、援助其他地区支出	48	0.00	0.00	0.00
十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00	0.00	0.00
十九、住房保障支出	50	8,000,000.00	8,444,798.51	8,444,798.51
二十、粮油物资储备支出	51	0.00	0.00	0.00
二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00	574,300.00	574,300.00
二十二、灾害防治及应急管理支出	53	500,000.00	354,671.99	354,671.99
二十三、其他支出	54	0.00	90,240.00	90,240.00
二十四、债务还本支出	55	0.00	0.00	0.00
二十五、债务付息支出	56	0.00	0.00	0.00
二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00	0.00	0.00

(2) 差异原因分析。

2021 年老旧小区及新博南路棚户区改造等专款文件支出大，列住房保障支出，此外公路养护、企业补助等支出较大，从而导致整体支出增加。

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。

2021 年本单位共实现收入 69277579 元，其中人员经费 19158448.14 元，占比 27.65%，公用经费 8640741.12，占比 12.47%，基本建设项目支出 14102000，占比 20.36%。

2021 年本单位共实现支出 69277579 元，其中人员经费 19158448.14 元，占比 27.65%，公用经费 8640741.12，占比 12.47%，基本建设项目支出 14102000，占比 20.36%。

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

指 标	本年度	上年度	比上年增减
栏 次	1	2	3
一、年度收支情况（单位：元）	—	—	—
1. 本年收入	69,277,579.00	50,819,752.00	18,457,827.00
其中：一般公共预算财政拨款	65,497,239.00	49,315,052.00	16,182,187.00
政府性基金预算财政拨款	3,206,040.00	1,504,700.00	1,701,340.00
国有资本经营预算财政拨款	574,300.00	0.00	574,300.00
*事业收入	0.00	0.00	0.00
事业单位经营收入	0.00	0.00	0.00
*其他收入	0.00	0.00	0.00
2. 本年支出	69,277,579.00	50,819,752.00	18,457,827.00
其中：基本支出	27,799,189.26	21,215,038.43	6,584,150.83
（1）人员经费	19,158,448.14	14,457,555.87	4,700,892.27
（2）公用经费	8,640,741.12	6,757,482.56	1,883,258.56
项目支出	41,478,389.74	29,604,713.57	11,873,676.17
其中：基本建设类项目	14,102,000.00	6,757,482.56	7,344,517.44
事业单位经营支出	0.00	0.00	0.00

（2）收入支出与上年度对比情况及原因分析

- ①本年度较上年度补助收入增加，主要是矿山修复石料厂收入；
- ②2021 年度增加国有资本经营预算财政拨款收入；
- ③老旧小区、新博南路改造提升工程等基础建设类项目增加；

3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：

2020 年公务用车运行维护费 189953.51 元，2021 年公务用车维护费 131156.37 元，同比下降 30.95%。

2020 年公务接待费 1600 元，2021 年公务接待费 1680 元，同比增加 5%，未超出当年预算。

(2) 会议费支出情况：

2020 年会议费支出 2000 元，2021 年会议费支出 7000 元，主要是 2021 年度企业安全生产会议次数增加。

(3) 培训费支出情况：

2020 年培训费 893 元，2021 年培训费 20481 元，主要是村、社区两委培训及国家卫生城市复审培训支出。

(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。

分析财政拨款收入、支出总体情况，支出要按照基本支出和项目支出分析具体构成及特点。

项目	行次	决算数
栏次		3
一、一般公共预算财政拨款收入	1	65,497,239.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	3,206,040.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	574,300.00
四、上级补助收入	4	0.00
五、事业收入	5	0.00
六、经营收入	6	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00
八、其他收入	8	0.00
本年收入合计		69,277,579.00

项目(按支出性质和经济分类)	行次	决算数
栏次		9
一、基本支出	58	27,799,189.26
人员经费	59	19,158,448.14
公用经费	60	8,640,741.12
二、项目支出	61	41,478,389.74
其中：基本建设类项目	62	14,102,000.00
三、上缴上级支出	63	0.00
四、经营支出	64	0.00
五、对附属单位补助支出	65	0.00

2020 年共支出 69277579 元，基本支出 27799189.26 元，占比 40.13%，其中人员经费 19158448.14 元，占比 68.92%，公用经费 8640741.12 元，占比 31.08%；项目支出 41478389.74 元，占比 59.87%，其中基本建设类项目支出 14102000 元，占比 34%。

（三）年末结转和结余情况。

1. 分资金来源、资金性质结转和结余情况，特别是项目经费结转和结余情况。

项目				调整前年初结转和结余				调整后年初结转和结余				
支出功能分类科目编码				科目名称	合计	其中：			合计	其中：		
						一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款		一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
类	款	项	栏次	1	2	3	4	37	38	39	40	
			合计	1,157,600.00	1,157,600.00	0.00	0.00	1,157,600.00	1,157,600.00	0.00	0.00	
201			一般公共服务支出	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	
2010302			一般行政管理事务	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	1,136,600.00	1,136,600.00	0.00	0.00	
207			文化旅游体育与传媒支出	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
20706			新闻出版电影	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
2070699			其他新闻出版电影支出	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	
213			农林水支出	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	
21301			农业农村	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	
2130104			事业运行	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	

2021 年本单位共收入 69277579 元，共支出 69277579 元，本单位本年度无新增结转结余情况。

2. 结转和结余规模较大的原因分析及消化结转和结余的策略。

年末财政拨款结转和结余 1157600 元为历年收支结余。

（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(可用柱形图或折线图)，对预算编制和执行的影响等。

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	—	17,393,070.59	—	5,112,750.26
其中：银行存款	4	—	17,343,519.27	—	5,074,159.61
（二）财政应返还额度	5	—	0.00	—	0.00
（三）固定资产原值	6	—	7,768,147.05	—	8,259,392.25
其中：房屋（平方米）	7	41,440.00	3,830,350.85	41,440.00	3,937,280.85
1. 办公用房	8	41,440.00	3,830,350.85	41,440.00	3,937,280.85
2. 业务用房	9	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他（不含构筑物）	10	0.00	0.00	0.00	0.00
车辆（台、辆）	11	17	1,489,771.00	17	1,489,771.00
1. 轿车	12	5	803,211.00	5	803,211.00
2. 越野车	13	0	0.00	0	0.00
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	12	686,560.00	12	686,560.00
减：固定资产累计折旧	17	—	3,134,605.83	—	3,485,571.29
固定资产净值	18	—	4,633,541.22	—	4,773,820.96
（四）在建工程	19	—	3,414,037.00	—	4,876,640.00
二、负债信息	20	—	—	—	—

2020 年年末银行存款 17343519.27 元，2021 年末银行存款 5074159.61 元，同比减少 70.74%，主要因为财力紧张。办公用房面积无增减变动；本年度车辆无增减变动。

（五）绩效目标完成情况。

1. 概述项目绩效目标完成情况。

2021 年度项目库共申报 15 个项目，金额为 4478.43 万元。项目主要涉及办事处办公运转、兵役征集、民生保障、党组织建设、武装建设、基础设施建设、城乡环境卫生等领域。结合 2021 年度决算及部门自评及实际开展情况来看，15 个项目均运行良好。2021 年度项目预算编制时，考虑到项目绩效改革，同时为最大限度地发挥资金使用效率，经过办事处各个部门申报，街道开会研究，区财政局审核批复，最终确定了这 15 个项目。在 2021 年度财力紧张的前提下，办事处通过严把支出关，压减其他支出，最大限度地保证了项目库资金支出。

2. 概述本单位整体支出绩效目标实现情况（如有）。

（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

1、预算执行及绩效管理中存在问题、原因及改进措施。

随着部门预算改革的不断深化，部门预算的编制和执行逐步走向规范。但仍然存在着预算编制脱离实际、支出随意性大、行政经费挤占项目支出、财务管理不到位等主要问题。

（1）存在的主要问题

项目申报前期测算不科学，预算脱离实际。项目申报应该建立在科学测算、整体评估、切合实际的基础上。但各部门为了在年初争取更多的财政资金，想方设法将项目做多、预算做大，等财政批复、甚至资金到位后，才具体安排使用计划。因缺乏前期的详细调研和科学测算，使得预算脱离实际需要。

部门单位内部控制制度不完善，资金支出随意。部门单位普遍缺乏完善的内部控制制度，没有严格按照预算来安排财政资金的使用，支出管理制度不健全。必须建立完善的内部控制制度，才能较好的控制预算开支的量和度，做到财尽其用，用得其所。

(2) 解决问题的对策建议

为进一步规范部门预算执行，充分发挥公共财政的效益，预算改革任重而道远，对现阶段出现的问题，应着重从体制机制层面寻求解决对策。

增强预算编制的科学性和可行性。各部门预算单位编制年初预算要根据自身职能目标拟定，参考上年度预算执行情况、相关支出绩效评价结果和本年度的收支预测，按照规定程序多方征求意见。项目申报前期要进行充分的调查研究，严格论证项目实施的充分性和必要性，合理测算所需财政资金的多少，必须有足够的测算依据，准确评估财政资金投入使用的效益，提高预算编制的科学性。

建立健全部门单位内部控制制度。首先是要完善建章立制，内部控制不是局限在作用于财务管理层面，而是要建成一套环环相扣的动态监督机制，在全局业务运作过程中发挥作用。其次是要提高内部控制意识，认识到内部控制的重要性，让单位所有职工都参与到内部控制的执行中，营造出内部控制的氛围。再次要充分发挥内部审计在内部控制中的作用，重视事前审计，在事前提出建议供领导参考，提早纠正违法违规行为，以免造成重大损失。最后要实行关键岗位职工定期轮岗，形成职工的有序流动，

防范风险。

2、绩效管理中存在问题、原因及改进措施。

财政绩效管理是以财政支出结果为导向，以预算目标与执行结果之间的对比为手段，对预算编制、执行、监督、评价进行的综合性评价。当前区县一级财政预算绩效管理工作正处于积极探索和逐步完善的提升阶段，存在一些具体问题和实际困难亟待解决。

(1) 财政预算绩效管理工作存在的问题及原因

绩效理念未深入人心，管理观念尚未转变。区级财政预算绩效管理启动时间晚，加之正在陆续出台一些配套措施和正在不断细化操作规范，整体上还处于起步阶段，财政和预算单位，还处在从认知到实践的磨合期，相当一部分预算单位还未真正树立预算绩效管理的理念。

绩效管理的技术支持不足，人员管理有盲点。财政预算绩效管理工作的覆盖面广、专业性强，不论预算单位在开展日常管理，还是财政部门组织实施绩效评价，都需要具备一定专业素养和实战经验的人力资源。但基层绩效管理技术人才短缺，多数身兼数职，本身的技术实力无法满足工作需要。

基础管理工作比较薄弱，深入开展绩效管理受到制约。一是绩效评估指标体系不成熟。绩效评估指标体系是绩效管理的核心和重点，但当前并没有一套权威的、适用性广的评价指标体系。二是信息化建设水平不高，获得数据难度大。绩效审计必须建立在基础数据和资料真实合法的基础上，才能实施绩效管理，否则就会使绩效评价的质量大幅度下降。对各部门进行绩效评价的数据，涉及其业务管理的各个环节，如何取得这些数据，并进行标准化处理，使之成为绩效管理的可用数据，也制约了绩效管理的有效开展。

(2) 加强预算绩效管理工作的对策

加强完善绩效管理制度体系建设，强化绩效观念。一方面，通过建立健全各类绩效管理规范性文件，制订完善统一的财政预算绩效管理工作操作规程、工作流程及业务规范，促进部门或单位更好地履行职责；另一方面，通过开展多种形式的培训宣传，同时利用各种媒体形式，宣传预算绩效管理工作，创造良好社会舆论氛围，让绩效理念深入人心、让绩效管理人员熟知政策、知行合一。

不断完善指标体系建设，推进评价标准规范化。一是根据各部门的行业特点建设绩效评价指标库，财政部门开发共性指标库，各部门开发体现行业特点的个性指标库，为预算计划和目标的建立、完善绩效评价标准奠定基础；二是建立项目评价信息库，对项目评价结果的信息进行比对分析，不断完善绩效评价信息，逐步形成科学合理的绩效评价指标体系；三是通过信息平台建设将评价指标库、评价项目信息库和预算项目库联系起来，为财政绩效管理的全过程提供相应的数据。

加强队伍建设，提高管理水平。一方面，通过政府购买服务的方式，将高等院校、中介组织、科研机构等社会第三方机构的技术力量引入进来，拓宽参与绩效管理的渠道。另一方面，继续采取专题培训、以会代训等多种方式，适时组织绩效管理政策理论和专业操作技术指导，明确各方职责，统筹各方力量，加强和改进财政绩效管理。

四、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。

山头街道办事处严格财务管理和绩效管理，根据区财政局的统一部署，并在街道党工委、办事处的积极支持下，街道财审统计中心以认真、负责的态度组织 2021 年度部门决算。决算报表依据本单位登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算

资料编制，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符，真实、准确、完整地反映了本单位预算执行结果和财务状况。本单位财政所将编制完成并套审通过的决算报表上报区财政局进行审核。

（二）本单位决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况。

（三）对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无

（四）对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无