

2024 年度部门决算分析报告

一、单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能,生态公益林的种植,抚育,管理,改善生态环境。

2. 机构情况,包括当年变动情况及原因,本单位五华县国有鸿图嶂林场,二级预算单位,报表类型为:单户表。

3. 人员情况,在职人员 25 人,离退休人员合计 31 人。退休人员较上年减少 1 人,原因为因病身故。

（二）当年取得的主要事业成效。

全力做好森林资源管护和防灭火工作。一是建立防火台账,以上级文件、组织领导、队伍建设、责任落实、宣传教育、五清工作、火源管控 7 个方面收集资料,并整理成档。二是认真开展“五清”工作,共清除 11 个火灾隐患点。三是入户宣传,并与村民签订禁放烟花炮竹《警示卡》和发放防灭火宣传资料,提高村民防灭火意识。四是筑牢森林资源保护的基础。全面推行林长制,从严从快打击非法占用林地、盗砍滥伐等破坏森林资源行为;扎实推进“一网三行动”,落实森林资源网格化管理。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2024 年本单位预算支出 413.83 万元，比上年增加 15.24 万元，增长 3.82 %，主要原因是人员经费支出增加；支出预算 413.83 万元，比上年增加 15.24 万元，增长 3.82%，计划养老保险、职业年金、公积金缴纳基数调高。

（二）收入支出预算执行情况。

2024 年本单位收入预算 413.83 万元，比上年增加 15.24 万元，增长 3.82 %，主要原因是人员经费收入增加；支出预算 413.83 万元，比上年增加 15.24 万元，增长 3.82%，主要原因是养老保险、职业年金、公积金缴纳基数调高。

1. 收入支出与预算对比分析。

（1）预、决算差异情况：

	人员经费	公用经费
预算	410.43	6
决算	408.83	5

2. 收入支出结构分析。

（1）工资福利支出 323.81 万元，占基本支出 78.24%，商品和服务 5 万元，占基本支出 1.2%，社会福利和救助 11.88

万元，占基本支出 2.9%，离退休费 73.12 万元，支出占基本 17.67%。

(2) 财政拨款基本支出 413.83 万元，项目支出 0 万元。基本支出具体构成为：工资福利支出 323.81 万元，占基本支出 78.24%，商品和服务 5 万元，占基本支出 1.2%，社会福利和救助 11.88 万元，占基本支出 2.9%，离退休费 73.12 万元，支出占基本 17.67%。

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。

“三公”经费支出情况

支出合计决算数：0 万元、因公出国（境）费决算数：0 万元、公务用车购置及运行维护费决算数：0 万元、公务用车购置费决算数：0 万元、公务用车运行维护费决算数：0 万元、公务接待费决算数：0 万元、国内接待费决算数：0 万元、其中：外事接待费决算数：0 万元、国（境）外接待费决算数：0 万元。

”三公”经费实物量情况：

因公出国（境）团组数（个）：0 个、因公出国（境）人次数（人）：0 人、公务用车购置数（辆）：0 辆、公务用车保有量（辆）：0 辆、国内公务接待批次（个）：0 个、其中：外事接待批次（个）：0 个、国内公务接待人次（人）：0 人、其中：外事接待人次（人）：0 人、国（境）外公务接待批次（个）：0 个、国（境）外公务接待人次（人）：0 人。

（2）会议费支出情况：会议费支出为 0 元，与去年相同。

（3）培训费支出情况：培训费支出为 0 元，与去年相同。

（4）差旅费支出情况：差旅费支出为 0 元，与去年相同。

（5）其他对单位影响较大的支出情况：无。

（6）重点经济分类支出中存在的问题及改进措施，无。

4. 支出按功能分类科目分析。

养老保险 31.11 万元，占总支出 7.5%。

职业年金 15.55 万元，占总支出 3.7%。

退休费 72.59 万元，占总支出 17.54%。

医疗保险 22.4 万元，占总支出 5.4%。

工资福利 213.49 万元，占总支出 51.59%。

各项开支均有小幅增加，主要原因是五险一金缴费基数

提高，职工工资普调提高。

5. 财政拨款收入、支出分析。

财政拨款收入 413.83 万元，比上年决算数减少 28.05 万元，降低 6.3%；主要是公用经费收入减少，五险一金及基本工资支出小幅增加。

财政拨款基本支出 413.83 万元，项目支出 0 万元。基本支出具体构成为：工资福利支出 323.81 万元，占基本支出 78.24%，商品和服务 5 万元，占基本支出 1.2%，社会福利和救助 11.88 万元，占基本支出 2.9%，离退休费 73.12 万元，支出占基本 17.67%。

6. 非财政拨款收入、支出分析。

本单位无非财政拨款收入。

（三）年末结转和结余情况。

1. 财政拨款结转和结余

单位无财政拨款结转结余。

2. 非财政拨款结转和结余

单位无非财政拨款结转结余。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

2024 年末部门资产总额 103.62 万元、负债总额 53.4 万元、净资产总额 50.23 万元。资产负债率为 51.53%，较上年 2023 年降低 10.7%，表明负债减少。

在职人员 25 人，与去年相同。退休人员较去年减少 1 人。

单位无非税收入。

（五）绩效目标完成情况。

概述项目绩效目标完成情况。

认真按照国家法规，严格使用资金，较好地完成了绩效目标。

（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、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。

1. 在本单位的财务管理工作中，我们严格遵循国家相关法律法规，以确保财务活动的合规性与透明度。

2. 在绩效管理方面，我们建立了以结果为导向的绩效考评体系，明确各职工的工作目标与责任。

3. 决算的组织与编报情况，本单位注重决算信息的及时性与准确性，确保数据的真实可靠。

4. 在决算审核过程中，首先确保数据的准确性与合规性。之后，邀请审计部门对决算报告进行审计，以进一步提高审核的专业性和权威性。

(二) 本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

1. 保证数据真实性的前提下按时完成单位决算报告。
2. 及时将绩效自评公开。

(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。

无。

2. 对部门决算报表修订设计的意见和建议。

无。

3. 对部门决算其他管理工作的建议：希望可以加强对录入凭证的培训，使凭证录入更加准确，同时加强系统的智能化。感觉每年完成年度决算工作难度很大。

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：

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

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：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数}$$

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：

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

年终执行数不含上年结转和结余收入数

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

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。

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