

2023 年度部门决算分析报告

(景谷傣族彝族自治县红十字会)

一、单位情况

(一) 基本情况。

1. 主要职能:开展救灾的准备工作;普及卫生救护和防病知识,进行初级卫生救护培训,组织群众参加现场救护;推动无偿献血,开展其他人道主义服务活动;开展红十字会青少年活动;参加国际人道主义救援工作;宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书;依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作。

2. 机构情况:景谷县红十字会是参照公务员管理年事业单位,机构设置 1 个,机构内部设有 2 个:综合办公室和赈济救护办公室。

3. 人员情况:景谷县红十字会参照公务员管理事业编制 5 人,在职职工实有人数 8 人,与上年实有在职人数 12 人减少 4 人,主要是机构改革调整人员分变动到其他单位。

(二) 当年取得的主要事业成效。

1. 积极开展培训持证红十字救护员下达任务数 700 人,完成 871 人。
2. 应急救护知识普及下达任务数 3200 人次,完成 16008 人次。
3. 适龄儿童先心病筛查下达任务数 150 人,完成 986 人。
4. 医疗救助下达任务数 200 人,完成 986 人。
5. 助学帮扶下达任务数 300 人次,完成 1628 人次。
6. 博爱送万家受益下达任务数 3000 人次,完成 6212 人次。

7. 募集款物下达任务数价值 200 万元，116.67 万元、完成率为 58%。
8. 造血干细胞捐献新增入库下达任务数 150 人，完成 59 人。
9. 建立乡镇、学校等红十字会组织下达任务数 24 个，完成 24 个。
10. 发展个人会员下达任务数 600 人，完成 698 人。
11. 发展注册志愿者下达任务数 150 人，完成 169 人。
12. 人体器官捐献登记人下达任务数 230 人，完成 348 人。
13. 县以上政务服务大厅共建服务窗口 1 个，现已完成任务。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2023 年年初预算收入 2304925.15 元，其中：其他预算收入 151000.00 元，与上年预算 2309926.51 元相比下降 0.22%，下降预算的主要原因是人员变动减少人员工资。

（二）收入支出预算执行情况。

2023 年收入总计 1774069.11 元，其中：一般预算财政拨款收入 1687970.23 元、其他预算收入 86098.88 元，与上年实际收入 2336770.10 元相比减少 562700.99 元，下降 24.08%，下降的主要原因今年人员变动减少人员工资和其他资金预算收入减少；2023 年支出总计 1831486.37 元，其中：一般预算财政拨款支出 1687970.23 元，其他预算支出 143516.14 元，与上年实际累计支出 2248704.08 元相减少 417217.71 元，减少 18.55%，减少的主要原因是人员变动减少人员工资。

1. 收入支出与预算对比分析。

2023 年累计完成收入 1774069.11 元，完成年初预算 2304925.15 元的 76.97%，其中：一般公共财政补助收入完成

1687970.23 元，完成年初预算 2153925.15 元的 78.37%，其他预算收入完成 86098.88 元，完成年初预算 151000.00 元的 57.02%；2023 年累计支出 1831486.37 元，完成年初预算支出 2304925.15 元的 90.00%。其中：一般公共预算补助支出 1687970.23 元，完成年初财政预算拨款支出 2153925.15 元的 78.37%，其他资金预算支出完成 143516.14 元，完成年初预算 151000.00 元的 95.04%。具体支出功能分类完成情况如下：

一般公共服务支出 10004.40 元，完成年初预算 20008.80 元的 50.00%，主要是基层工会经费支出。

社会保障和就业支出 1602265.98 元，完成年初预算支出 1956061.41 元的 81.91%；

卫生健康支出 109522.99 元，完成年初预算支出 185288.38 元的 59.11%，主要是职工基本医疗保险和公务员医疗补助支出；

住房保障支出 109693.00 元，完成年初预算支出 143566.56 元的 76.41%，主要是职工住房公积金支出。

2. 收入支出结构分析。

(1) 2023 年一般公共预算补助收入 1687970.23 元，占总收入 1774069.11 元的 95.15%，其他资金预算收入 86098.88 元，占总收入 1774069.11 元的 4.85%。2023 年人员经费支出 1518236.62 元(其中：财政补助支出 1417004.02 元，其他资金支出 101232.60 元)，占总支出 1831486.37 元的 82.90%；日常公用经费支出 129533.61 元，占总支出 1831486.37 元的 7.07%；项目支出 183716.14 元，占总支出 1831486.37 元的 10.03%。

(2) 2023 年一般公共预算补助收入 1687970.23 元，与上年收入 2164040.10 元相比减少 476069.87 元，下降 22.00%，下降的主要原因是机构改革人员调整分流，人员工资减少；2023 年其

他资金预算收入 86098.88 元，与上年收入 172730.00 元相比减少 86631.12 元，减少 50.15%，减少的主要原因是驾驶员应急救护培训学员减少。2023 年一般公共预算财政拨款支出 1687970.23 元，与上年支出 2164040.10 元相比减少 476069.87 元，支出下降 22.00%，支出下降的主要原因是机构改革人员调整分流，人员工资减少；2023 年其他资金预算支出 143516.14 元，与上年支出 84663.98 元相比增加 58852.16 元，增长率为 69.51%，主要原因是红十字会支持驾校对红十字会初学驾驶员应急救护培训工作力度，兑现 2022 年驾校培训服务费及公益性税前认定第三方审计报告服务费。

3. 支出按经济分类科目分析。

(1) 2023 年“三公”经费支出 4568.00 元，主要是国内公务接待费支出，与上年 600.00 元相比增加 3968 元，增加 661.33%，占年初预算 5000.00 元的 91.36%，人均“三公”经费支出约 490 元。

(2) 2023 年会议费支出 35200.00 元，主要是兑现上年度召开的第一次会员代表大会会议经费，与上相比增加 35200.00 元，增长率为 100.00%。

4. 财政拨款收入、支出分析。

2023 年财政拨款收入 1687970.23 元，基本支出 1647770.23 元，占财政拨款支出 1687970.23 元的 97.62%，项目支出 40200.00 元，财政拨款支出 1687970.23 元的 2.38%。

5. 非财政拨款收入分析。

本单位 2023 年其他收入 86098.88 元，其中：驾驶员应急救护培训费收入 85675.00 元，会计核算在“经营预算收支”科目进行核算，存款利息收入 195.02 元，接待伙食费 160.00 元。

(三) 年末结转和结余情况。

2023 年财政拨款收入 1687970.23 元，财政补助支出 1687970.23 元与收入持平；其他收入 86098.88 元，其他支出 143516.14 元，本年收支结余-57417.26 元，年初结转结余 88066.02 元，年末结转结余 30648.76 元。

(四) 与预算支出相关的其他指标分析。

2023 年资产总量 568009.05 元，其中：年末固定资产原价 175846.84 元，计提摊消累计折旧 136069.09 元后固定资产净值 39777.75 元，与上年 43194.77 元相比减少 3417.02 元，固定资产净值减少 7.91%；年末流动资产 421484.12 元，与上年 412640.82 元增加 8843.30 元，增长 2.14%。资产总量 568009.05 元，与上年度 656255.59 元相比减少 88246.54 元，减少 13.45%，其中：固定资产原值 175846.84 元与上年 169046.84 元相比增长 4.02%。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

总之，2023 年决算工作，本单位按照财政部门总体部署编制决算，认真执行《预算法》和《政府会计制度》，加强制度改革落实到位。

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 ÷ 全年预算数 × 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 ÷ 全年预算数 × 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 ÷ 全年预算数 × 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%