# 2025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。

根据《中国红十字会章程》、《中华人民共和国红十字会法》、《云南省红十字会条例》等相关法律法规规定，县级以上红十字会应根据需要配备专职工作人员，并具备能够独立自主开展工作的条件。县红十字会主要开展以下工作:

（1）开展备灾救灾工作,建设和管理备灾救灾物资设施。

（2）制定云龙县红十字会应急预案，加强急救援队伍建设。

（3）开展应急救护和防病知识的宣传、普及、培训，在大众人群中开展初级卫生救护培训，组织单位干部职工和群众参加意外伤害和自然灾害的现场救护培训，提高应急条件下的应急救护能力和水平。

（4）依法开展和推动无偿献血、捐献造血干细胞和遗体、器官（组织）捐献工作。

（5）开展艾滋病防治及吸毒危害宣传教育工作。

（6）宣传、贯彻《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国红十字标志使用办法》，发展红十字会会员，加强志愿者队伍建设和开展红十字志愿服务工作。

（7）积极争取红十字会援建项目并对项目进行管理。

（8）根据《中国红十字会章程》规定每年召开一次理事会和两次常务理事会。

（9）县红十字会对为红十字事业做出显著贡献的集体、红十字会工作人员、会员、志愿者、捐赠者、无偿献血先进单位和个人以及社会各界人士给予表彰奖励。

2.机构情况。

我部门共设置2个内设机构，包括：综合办公室、监事会办公室，2025年无变化。

3.人员情况。

截止2025年12月底本单位人员编制4人，实有职工4人。实有离退休人员2人（其中：退休人员2人）。

**（二）当年取得的主要事业成效。**

1.坚持党的全面领导。

一是以党的政治建设为统领，持续引导全县红十字会系统深刻领会忠诚拥护“两个确立”的决定性意义，不断增强“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”。不断提升红十字会作为党和政府在人道领域的助手和联系群众桥梁纽带的服务能力。二是严格执行“第一议题”制度。坚持理论学习小组学习和例会学习等制度，组织党员、干部职工积极参加各级各类教育培训，以召开专题民主生活会、理论小组集中学习、干部职工政治学习、党纪学习读书班等方式，抓实党的政治理论学习，不断提高班子成员和全体干部职工的政治能力和工作水平。组织理论小组集中学习8次，认真参加卫健机关党支部开展主题党日活动和组织生活会等，利用干部在线、学习强国、云岭先锋等学习平台学习，

不断提升干部能力。三是认真开展中央八项规定精神学习教育。

2.聚力推进“三救”工作。

一是常态化抓实救灾备灾工作。与应急、地震等部门配合开展“5.12”防灾减灾日 、“应急第一响应人”、“安全生产月”等应急救护培训、宣传及应急演练。二是积极开展人道救助工作。对去年“5.8人道公益日、99公益日——博爱云龙行”网络筹款7.66万元进行执行，其中0.6万元拨付教育局，开展困难学生走访慰问；6.45万元用于采购博爱家庭箱599个，大米599袋和食用油599桶，在春节期间，开展“博爱送万家”活动，对困难人群进行慰问，受益群众1500人。积极开展医疗救助和助学帮扶、助残活动，持续巩固“云龙博爱捐助港”募捐平台，投入资金6.19万元，医疗救助16人次，助学帮扶23人次。三是积极推进应急救护培训工作。以应急救护进机关、进农村、进社区、进学校、进企业“五进”为重点，开展普及培训22期1974人次、培训持证救护员370人，组织开展义诊活动等。选送2名人员参加省红十字会组织的应急救护师资培训班培训，取得师资证，目前全县共有18名应急救护培训师资，选送1名培训师资参加省红会组织的师资复训培训。四是做好先心病和白血病救治工作。开展“从心出发,为爱发力”先心病患儿筛查活动。联合上海市慈善基金会“童心援”专项基金联合上海胸科医院开展儿童先心病医疗培训及筛查活动，为10名儿童开展了筛查，经筛查没有符合手术患儿。

3.奋力推进“三献”工作。

一是积极推进无偿献血工作。与县卫健局和州中心血站配合，大力开展无偿献血宣传发动工作，共开展无偿献血 15 场次 1634 人次参加无偿献血，献血量达 445730 毫升，其中单采血小板 84 人次，采血小板 96 个单位。二是积极开展造血干细胞捐献宣传、血样采集等工作。当年新增采集造血干细胞入库 30 人份。年内造血干细胞初配成功开展高分辨采集 2 名。全县累计加入造血干细胞库志愿者 521 名。三是加大组织、器官捐献宣传力度。利用“5.8”公益活动、集镇街天、铸牢中华民族共同体意识宣传活动、应急救护“五进”培训等机会加大力度反复宣传。截至目前，年内登记人体器官捐献志愿者 105 人，全县累计登记 939 人。

4.有力推进募捐筹资工作。

一是加强人道资源动员。县红十字会广泛向民众、企业和社会各界发动宣传动员，积极向上向外争取援助，在中央定点帮扶同济大学驻云龙工作组、沪滇协作工作组的引荐，社会各界爱心人士、爱心企业的关心、支持下，当年共接收捐赠款物 374 万元（其中捐赠资金 343 万元，捐赠物资 31 万元）。捐赠款物主要用于助力乡村振兴和人道救助等。二是创新筹款方式，广泛发动网络众筹和公益项目筹款。开展“5.8 人道公益日——博爱云龙行”网络筹款公益项目，发出倡议书，县委常委、县委副书记召开专题会议进行安排部署，通过努力发动，筹集捐款 49.52 万元（其中线下捐款 20 万元），比去年“5.8 公益日”筹款 7.05 万元增加 42.46 万，

“99 公益日——博爱云龙行”筹集捐款 1.31 万元。三是云龙县“5.8 人道公益日”网络筹款金额排名全省县（市）级前二十内，得到省经十字会通报表扬。

5. 合力发展志愿服务工作。

一是扎实开展志愿服务，在 2025 大理乡愁马拉松年度接力赛（云龙站）开赛之际，为确保赛事的顺利进行和守护每位参与者的生命健康，进一步提高志愿者的应急救护能力，为马拉松赛事筑牢安全防线。云龙县红十字会充分发挥应急救护志愿服务作用，为 200 余名志愿者开展了一场别开生面的赛前应急救护知识和技能提升培训，志愿者们切实掌握了应急救护的基本要领，提升了应对突发事件和意外伤害的能力。并组织志愿者积极参与赛事服务保障，赛事服务中，志愿者们始终坚守岗位，以高度的责任心和专业素养，秉承“人道、博爱、奉献”的红十字精神，有效保障了赛事的平稳进行。二是年内成立云龙县红十字“三献”志愿服务队。

6. 全力深化宣传工作。

一是注重宣传阵地建设，巩固和维护县红十字会公众号和网站。定期在网站和公众号上更新发布工作内容及相关政策解读和红十字知识，不断加大宣传力度。二是加强与新闻媒体的沟通联系，及时报道红十字工作动态和典型事迹。积极向省州县各级媒体推送信息 32 条，不断讲述红十字故事，传播红十字声音。三是加强红十字知识的线下宣传力度，充分利用“5.8”世界红十字日、三八妇女节、“5.12”防震减灾日等各种纪念日，配合相关部门，到社区、乡镇集市，以

群众喜闻乐见的方式开展宣传，提高大众红十字知识知晓率。

7.打造亮丽名片，建设云龙县红十字主题公园。

为深入贯彻落实习近平总书记关于红十字事业的重要指示精神，弘扬“人道、博爱、奉献”的红十字精神，广泛传播红十字文化，普及应急救护知识和防灾减灾技能，提升全民人道主义素养和社会文明程度，县红十字会依托现有腾龙公园建一座集宣传、教育、体验、休闲于一体的红十字主题公园，通过设立大型红十字雕塑、主题LOGO等方式，系统介绍“三救”（应急救援、应急救护、人道救助）、“三献”（献血液、献造血干细胞、献人体器官组织）等工作内容及成果。主题公园的建设，打造了云龙县红十字会的特色品牌项目，成为本地精神文明建设的亮丽名片，同时显著提升了红十字事业的知晓率和影响力，增强群众自救互救能力和防灾避险意识，营造友爱互助的社会风尚。

8.致力打造“清廉红会”。

一是扎实推动“清廉云龙” “十大行动”落地见效。认真开展廉政风险排查，针对性制定风险防控措施，持之以恒落实中央八项规定及其实施办法精神，将一体推进“三不腐”贯穿“清廉红会”建设始终，积极打造群众身边的“清廉红会”。二是加强对捐赠款物规范化管理使用，积极主动邀请第三方对2024年捐赠款物管理使用情况进行审计，及时抓好整改工作。三是规范内控机制运行。坚持以文化养廉、教育思廉、监督促廉、制度立廉、承诺践廉“五廉五清”为

核心，建立健全风险排查机制。监事会强化监督，进行工作通报、提醒和专项监督等，做到工作落小落细落实。四是认真履行党风廉政主体责任。全面落实党风廉政建设责任制一岗双责，层层签定目标责任书，及时传达学习各级党委和相关领导关于党风廉政建设的有关会议、文件、讲话精神，班子会专题研究党风廉政建设工作 2 次、意识形态工作 2 次，集体廉政谈话 2 次，开展警示教育 2 次。

9.助力乡村振兴工作。

选派一名干部驻村参与巩固拓展脱贫攻坚成果全面推进乡村振兴工作。积极参加石门社区慰问、调研等各项工作，开展困难群众慰问，给他们送去大米和食用油。开展“六一”儿童节慰问，给孩子们送去学习用品。认真完成县委政府安排的各项常规工作和创建工作。积极开展民族团结进步宣传教育工作，全力推进爱卫创卫、健康县城、精神文明建设、森林防灭火、河长制、防灾减灾等工作落实。

## 二、收入支出预算执行情况分析

### （一）收入支出预算安排情况。

云龙县红十字会 2025 年年初预算 72.68 万元，2024 年年初预算 75.17 万元，比上年减少 2.49 万元，下降 3.31%，主要原因是 2025 年做预算支出时存在人员变动，基本支出数据减少，导致年初预算减少。

### （二）收入支出预算执行情况。

1.收入支出与预算对比分析。

（1）云龙县红十字会 2025 年总收入 88.08 万元，一般公共预算财政拨款 88.08 万元，占收入 100%，政府性基金预

算财政拨款 0 万元，占收入 0%。总支出 88.08 万元，基本支出 79.97 万元，占支出 90.79%，项目支出 8.11 万元，占支出 9.21%。

（2）云龙县红十字会 2025 年收入 88.08 万元，2024 年收入 76.37 万元，比上年增加 11.71 万元，增幅 15.33%，主要原因是 2025 年内支付 2024 年底退休人员职业年金记实，导致基本支出增加。

**2. 收入支出结构分析。**

（1）云龙县红十字会 2025 年总收入 88.08 万元，一般公共预算财政拨款 88.08 万元，占收入 100%，政府性基金预算财政拨款 0 万元，占收入 0%。总支出 88.08 万元，基本支出 79.97 万元，占支出 90.79%，项目支出 8.11 万元，占支出 9.21%。

（2）云龙县红十字会 2025 年收入 88.08 万元，2024 年收入 76.37 万元，比上年增加 11.71 万元，增幅 15.33%，主要原因是 2025 年内支付 2024 年底退休人员职业年金记实，导致基本支出增加。

**3. 支出按经济分类科目分析。**

（1）“三公”经费支出情况：云龙县红十字会 2025 年“三公”经费支出 0.03 万元，公务用车运行维护费 0 万元，占比 0%，公务接待费 0.03 万元，占比 100%。2024 年“三公”经费支出 0.03 万元，与上年基本一致。

（2）会议费支出情况：云龙县红十字会 2025 年会议费支出 0 万元,2024 年会议费支出 0.03 万元,比上年减少 0.03 万元，变动原因是年内未产生大型会议，未列入会议费。

（3）培训费支出情况：云龙县红十字会 2025 年培训费

支出 0.14 万元，2024 年培训费支出 0.13 万元，比上年增加 0.01 万元，变动原因为本年度应急救护培训需求增多，培训费用增加。

（4）差旅费支出情况：云龙县红十字会 2025 年差旅费支出 1.91 万元，2024 年差旅费支出 1.87 万元，比上年增加 0.04 万元，变动原因为本年度应急救护培训需求增多，到各乡镇培训导致差旅支出增加。

（5）无其他对单位影响较大的支出情况。

（6）无重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

**4.支出按功能分类科目分析。**

我部门 2025 年部门预算总支出 88.08 万元。财政拨款安排支出 88.08 万元，2025 年支出 88.08 万元，基本支出 79.97 万元，占支出 90.79%，项目支出 8.11 万元，占支出 9.21%。

财政拨款安排支出按功能科目分类情况，主要用于：

201 一般公共服务支出—20131 党委办公厅（室）及相关机构事务支出—2013199 其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出 0.14 万元，主要用于办公室计算机替代。

208 社会保障和就业支出—20805 行政事业单位养老支出—2080501 行政单位离退休支出 0.06 万元，主要用于保障行政单位离退休支出。较上年减少 0.23 万元，主要原因是用于 2025 年无需支付退休人员的建房及安家补助费用。

208 社会保障和就业支出—20805 行政事业单位养老支出—2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 6.71 万元，较上年减少 0.13 万元，主要原因是我单位新增人员养老保险 2025 年 3 月起才由我单位缴纳。

208 社会保障和就业支出—20805 行政事业单位养老支出—2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 8.42 万元，较上年增加 6.69 万元，主要原因是 2024 年底退休人员职业年金记实 2025 年由我单位申请缴纳。

208 社会保障和就业支出—20816 红十字事业—2081601 行政运行支出 61.85 万元，较上年增加 7.59 万元，主要原因是用于工资福利支出和商品服务支出正常增加部分，以及新增红十字事业发展经费专项经费支出。

208 社会保障和就业支出—20816 红十字事业—2081602 一般行政管理事务支出 2 万元，较上年减少 5 万元，主要原因是用于红十字事业发展项目年内为向政府新增申请的行政运行经费，不列入一般行政管理事务支出，导致支出减少。

210 卫生健康支出—21011 行政事业单位医疗—2101101 行政单位医疗支出 0.12 万元，只要用于大病医疗保险缴费，较上年无变化。

210 卫生健康支出—21011 行政事业单位医疗—2101102 事业单位医疗支出 3.16 万元，较上年减少 0.05 万元，主要原因是我单位新增人员医疗保险 2025 年 3 月起才由我单位缴纳。

210 卫生健康支出—21011 行政事业单位医疗—2101199 事业单位医疗支出 0.08 万元，较上年减少 0.02 万元，主要原因是用于其他行政医疗支出不足部分。

215 资源勘探工业信息等支出—2159999 其他资源勘探工业信息等支出 0.96 万元，主要用于计算机替代费用。

221 住房保障支出—22102 住房改革支出—2210201 住房公积金支出 4.58 万元，较上年减少 0.03 万元，主要原因是

住房公积金缴费变动后正常缴费部分。

**5.财政拨款收入、支出分析。**

云龙县红十字会2025年财政拨款收入88.08万元，一般公共预算财政拨款88.08万元，占收入100%，政府性基金预算财政拨款0万元，占收入0%。比2024年增加11.71万元，增幅15.33%，主要原因是2025年内支付2024年底退休人员职业年金记实，导致基本支出增加。

2025年财政拨款总支出88.08万元，基本支出79.97万元，占支出90.79%，项目支出8.11万元，占支出9.21%。2025年总支出88.08万元，比上年增加11.71万元，增幅15.33%，主要原因是2025年内支付2024年底退休人员职业年金记实，导致基本支出增加。

**6.非财政拨款收入、支出分析。**

云龙县红十字会2025年无非财政拨款收入。

**（三）年末结转和结余情况。**

我单位无财政拨款结转结余和非财政拨款结转结余。

**（四）与预算支出相关的其他指标分析。**

1.云龙县红十字会2025年资产总额52.96万元，2024年资产总额52.15万元，比上年增加0.81万元，增幅1.55%，主要原因是年内有新增一个固定资产。2025年负债总额44.69万元，2024年负债总额43.10万元，比上年增加1.59万元，增幅3.69%，主要原因是年内新增部分其他应付款，导致负债增加。

2.2025年末机构实有在职人数4人，2024年末实有在职人员3人，年底退休1人。

3.2025年末剩余应交财政款（非税收入）利息收入7.29

元，较上年增加 8.82 元，已于 2026 年 1 月上缴完毕。

4.本年度预算管理及财务管理问题

县财政经费紧张，预算内事业发展经费缩减，代理记账、驻村工作队员补助等经费难以保障，全靠政府全额拨款支撑。筹资能力弱，县红十字会筹集到的资金多为定向捐赠资金，用于自主安排开展救助活动的资金少，导致救助能力弱、覆盖面窄。

**（五）绩效目标完成情况。**

1.项目绩效目标完成情况。

我部门 2025 年重点项目有 4 个，分别是：2025 年事业发展专项经费项目、2025 年会计代理记账业务专项经费项目、计算机采购县级配套资金、计算机替代专项资金。

项目绩效目标具体为:

项目 1：2025 年事业发展专项经费项目 5 万元。

绩效目标：促进红十字会事业全面发展，统筹安排好非营利性捐赠及各类红十字组织事业。组织实施应急救护培训；宣传、推动无偿献血、造血干细胞捐献、遗体、器官（组织）捐献“三献”工作；开展艾滋病防治及吸毒危害宣传教育工作；发展红十字会会员，加强志愿者队伍建设，开展红十字志愿服务工作；完善理事会和常务理事会制度；切实抓好项目实施管理等各项工作任务的落实，现已全面完成绩效目标 100%。

项目 2:2025 年会计代理记账业务专项经费项目 2 万元。

绩效目标：根据财政局龙财发〔2019〕73 号文件，为了加强行政事业单位的账务管理，规范会计行为，从 2019 年 1

月起，对不具备独立核算条件的预算单位实行会计代理记账。云龙县红十字会现有在职人员 4 人；经济活动规模小，未设置会计机构和配备专职会计人员；不具备独立核算条件，也不具备从事会计工作所需的专业能力人员，经向县委政府申请，同意红十字会实行会计代理记账。2025 年会计标准达到国库集中支付要求，完成 2025 年代理记账工作，现已全面完成达到 100%。

项目 3：计算机采购县级配套资金

按照县级财政配套资金要求，完成计算机替代补助工作。完成 2025 年替代补助工作，现已全面完成达到 100%。

项目 4：计算机替代专项资金

按照财政要求，完成计算机替代补助工作。完成 2025 年替代补助工作，现已全面完成达到 100%。

2. 本单位整体支出绩效目标实现情况。

我部门 2025 年整体支出绩效目标要求做好：1.认真完成县委、县政府和上级红十字会安排的工作任务；2.继续做好“三救”“三献”、宣传、筹资、志愿服务等红十字会核心工作；3.认真做好挂钩村乡村振兴工作；4.做好博爱项目的实施；5.继续做好“先心病”、“小天使基金”等项目工作；6.认真抓好党风廉政建设、意识形态、综治维稳、民族团结创建、档案管理、保密、信访等各项工作。截至目前，我单位已按照绩效目标要求，做好整体工作，目标完成 95%以上。

**（六）当年预算执行及绩效管理中存在问题、原因及改进措施。**

1.工作经费不足。县财政经费紧张，预算内事业发展经费缩减，代理记账、驻村工作队员补助等经费难以保障，积

极向财政争取资金。

2.筹资能力弱，由于我县规模以上企业少，加之经济下行压力大，各种灾情频发容易产生捐款疲劳等原因，县红十字会筹集到的资金多为定向捐赠资金，用于自主安排开展救助活动的资金少，导致救助能力弱、覆盖面窄。

3.人体组织器官及遗体捐献工作还没有实现“0”的突破。受传统观念等的制约，人体组织器官捐献工作任重道远。

4.志愿者队伍管理模式有待探索。一是志愿者在参加业务培训或从事志愿服务工作过程中，他们的安全保障是一个瓶颈问题；二是在开展志愿服务工作中，志愿者更多的是获得一种自我价值得到实现的荣誉感，县一级红会不能为志愿者提供更多的诸如培训机会等条件，长期的付出与获得不匹配难以调动志愿者从事志愿服务的积极性。

5.捐赠款物管理方面，一是管理不够规范，县红十字会虽然做到了班子决策分配方案，及时拨付、分发款物，定期公开公示，但由于人员较少，监事会成立时间短，人员到位晚，对拨付、分发下去的资金和物资没有做到跟踪、督查、问效；二是对捐赠方的捐赠目的、动机，资质认定，物资验收等环节的判断甄别有一定难度。大家普遍觉得捐钱捐物是好事，但其实并不是所有的捐赠款物都能接收，把握不好容易出现误判和漏洞。

## 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。

为确保我单位2025年度决算工作顺利进行，提高决算报表编制审核质量，我单位高度重视，精心组织，为确保相

关数据与决算数据完全一致，积极与县财政局相关支出股室核对相关数据，在双向核对完全一致的基础上，按照财政部门要求编制决算报表，做到账账相符、账实相符、账表相符、表表相符、数据真实、内容完整、资料齐备。确保单位决算报表与财政部门录入计算机数据完全一致。

（二）本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

云龙县红十字会按照财政要求及时将决算及绩效信息公开在云龙县人民政府门户网站上。

（三）对部门决算管理工作的意见和建议。

1.我单位无自行增加的审核公式和模板。

2.我单位无对部门决算报表修订设计的意见和建议。

3.我单位无对部门决算其他管理工作的建议。

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

## 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%