

2023年度部门决算分析评价表

说 明

一、内容构成。本套分析评价表包括部门决算分析表和部门决算量化评价表两个部分共14张表。其中：部门决算分析表包括收入支出预算执行分析、收入支出结余上下年度对比分析、人均指标分析、机构人员分析等四个方面共13张表；部门决算量化评价表为1张。本套分析评价表各项指标均可从决算报表中自动取数生成。

二、适用范围。本套分析评价表可由各级财政部门、主管单位和基层单位使用。

三、应用目标。财政部门、主管单位和基层单位应通过本套分析评价表，加强对部门决算数据分析，了解和检查部门和单位预算执行、财务管理和会计核算情况，掌握各地区、各部门支出效益和存在问题，不断改进和加强财政财务管理，实现财政财务工作的精细化管理，发挥部门决算在财政财务管理中的作用。

目 录

第一部分 部门决算分析表

一、收入支出预算执行情况分析表

1. 收入预决算对比分析表（一）
2. 收入预决算对比分析表（二）
3. 支出预决算对比分析表（一）
4. 支出预决算对比分析表（二）
5. 收入支出结构分析表
6. 基本支出财政拨款分析表
- 7-1. 项目资金收入支出分析表（按单位查询）
- 7-2. 项目资金收入支出分析表（单位分析表）
- 7-3. 项目资金收入支出分析表（部门汇总分析表）
- 7-4. 项目资金收入支出分析表（财政汇总分析表）

二、收入支出结余上下年度对比分析表

8. 收入支出上下年度对比分析表
9. 财政拨款收入支出上下年度对比分析表
10. 年末结转和结余分析表

三、人均指标分析表

11. 人均预算支出分析表
12. 人均财务指标分析表

四、机构人员分析表

13. 人员增减变动分析表

第二部分 部门决算量化评价表

14. 部门决算量化评价表

收入预决算对比分析表（一）

汇编单位：

行次	单位名称	收入总计			其中：									
		年初预算数	决算数	差异率%	年初结转和结余			本年收入			其中：			
					年初预算数	决算数	差异率%	年初预算数	决算数	差异率%	财政拨款			年初预算数
											年初预算数	决算数	差异率%	
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
合计														
1	西藏贡觉县公安局	8,555.35	8,860.34	3.56	184.19	184.19	0.00	8,371.34	8,676.15	3.64	8,371.34	8,676.15	3.64	0.00
2														
3														
4														
5														
6														

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过单位预决算收入对比，分析部门预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。

金额单位：万元

[illegible]

收入预决算对比分析表（二）

汇编单位：

行次	单位名称	收入总计			其中：								
		全年预算数	决算数	差异率%	年初结转和结余			本年收入			其中：		
					全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%	财政拨款		
											全年预算数	决算数	差异率%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计													
1	西藏贡觉县公安局	8,860.34	8,860.34	0.00	184.19	184.19	0.00	8,676.15	8,676.15	0.00	8,676.15	8,676.15	0.00
2													
3													
4													
5													
6													

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过单位预决算收入对比，分析部门全年预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。

金额单位：万元

[illegible]

支出预

汇编单位：

行次	单位名称	本年支出			其中：				
		年初预算数	决算数	差异率%					
					年初预算数	决算数	差异率%	人员经费	
								年初预算数	决算数
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8
合计									
1	西藏贡觉县公安局	8,555.52	8827.86	3.18	6435.36	6078.65	-5.54	6236.72	5862.92
2									
3									
4									
5									
6									

- 说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过单位预决算支出对比，分析部门预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。

决算对比分析表（一）

金额单位

[illegible]

注：万元

拨款	
决算数	差异率%
20	21
2749. 21	29. 67

支出预决算对比分析表（二）

汇编单位：

行次	单位名称	本年支出			其中：											
		全年预算数	决算数	差异率%	基本支出											
					全年预算数	决算数	差异率%	人员经费			公用经费			其中：财政拨款		
								全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%	全年预算数	决算数	差异率%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
合计																
1	西藏贡觉县公安局	8,860.34	8827.86	-0.37	6078.65	6078.65	0	5862.92	5862.92	0	215.73	215.73	0	6078.65	6078.65	0
2																
3																
4																
5																
6																

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过单位预决算支出对比，分析部门全年预算编制的科学合理性以及预算在年度执行中的约束力。

金额单位：万元

项目支出					
全年预算数	决算数	差异率%	其中：财政拨款		
			全年预算数	决算数	差异率%
16	17	18	19	20	21
2,781.69	2749.21	-1.17	2,781.69	2749.21	-1.17

收入支出结构分析表

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	收 入 结 构									支 出 结 构																				
		本年收入	财政拨款收入		事业收入		经营收入		其他		本年支出	按资金来源				按支出性质						按支出经济分类									
			金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%	金额	占本年收入%		财政拨款支出	占本年支出%	其他	占本年支出%	基本支出	占本年支出%	项目支出	占本年支出%	经营支出	占本年支出%	工资福利支出	占本年支出%	商品和服务支出	占本年支出%	对个人和家庭的补助	占本年支出%	资本性支出	占本年支出%	其他	占本年支出%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
合计																															
1	贡觉县公安局	8,676.3	8,676.3	100.0	0	0	0	0	0	0	8676.15	8676.15	100.0	0	0	6078.65	68.86	2749.21	31.14	0	0	5862.92	66.41	1856.21	21.03	118.60	1.34	990.13	11.22	0	0
2																															
3																															
4																															
5																															
6																															

- 说明：1. 本表数据取自财决03表、财决04表、财决05表、财决07表、财决09表、财决11表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. “财政拨款”包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款，资本性支出包含基本建设支出，下同。
4. 本表通过收入结构分析，可以了解各单位收入构成情况，分析单位年初预算各项收入编制的科学合理性，单位经费自给能力以及收入的合理合规性；指导单位合理编制年度预算。通过支出结构分析，可以分析单位支出保障情况及经费宽紧度，分析单位支出结构的合理性，以合理安排支出预算。

基本支出财政拨款分析表

汇编单位：

金额

序号	单位名称	单位类型	单位预算级次	基本支出				其中：财政拨款基本支出				基本支出中财政拨款占比		
				小计	其中：			小计	其中：			小计	其中：	
					工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助		工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助		工资福利支出%	商品和服务支出%
栏次				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
合计														
1	西藏贡觉县公安局			6078.65	5862.92	215.73	0	0	5862.92	215.73	0	100	100	100
2														
3														

说明：1. 本表数据取自财决05-1表、财决08-1表、财决10-1表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过基本支出中财政拨款的占比情况分析各级预算单位基本支出明细情况。

单位：万元

%

对个人和家庭
的补助%

12

0

项目资金收入支出分析表

汇编单位：金额单位：万元

序号	单位名称	资金来源								支出数													年末结转和结余				
		合计	年初结转和结余				财政拨款	占资金来源%	其他	占资金来源%	合计	按资金来源				按支出经济分类								合计	占项目资金来源%	其中：	
			小计	占资金来源%	其中：							财政拨款	占项目支出%	其他	占项目支出%	工资福利支出及离退休费	占项目支出%	商品和服务支出	占项目支出%	资本性支出	占项目支出%	其他	占项目支出%			年末财政拨款项目结转和结余	占资金来源%
					财政拨款结转和结余	占资金来源%																					
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
合计																											
1	西藏贡觉县公安局	2781.69	184.19	6.62	184.19	6.62	2597.50	93.38	0	0	2749.21	2749.21	100.00	0	0			1640.47	59.67	990.13	36.02	118.60	4.31	32.48	1.17	32.48	1.17
2																											
3																											
4																											
5																											
6																											

说明：1. 本表数据取自财决05-2表、财决06表、财决08-2表、财决10-2表、财决12表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 项目资金是为完成特定的行政任务或事业发展目标安排的支出， 本表通过项目承担情况指标， 分析部门年度项目经费承担情况及其合理性可行性。

编制单位：

项 目							
支出功能 分类类级 科目代码	支出功能 分类类级 科目名称	一级项目 代码	一级项目名 称	二级项目 代码	二级项目 名称	二级项目 类别（运 转类—其 他运转类 、特定目 标类）	基建项目 属性
栏次	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。

项目支出分项目收入支出决算分析表（单位分析表）

	资金来源					
是否横向标识	合计	年初结转和结余		财政拨款		其他资金
		小计	其中：财政拨款结转和结余	小计	其中：基本建设支出拨款	
—	1	2	3	4	5	6
—	合计					
—	类级科目1小计					
	一级项目1小计					
	二级项目1					
	二级项目2					
						
	一级项目2小计					
						
						
	类级科目2小计					
						

金额单位：元

[illegible]

项目支出类

编制单位：XX中央部门

项 目						
支出功能 分类类级 科目代码	支出功能 分类类级 科目名称	一级项目 代码	一级项目名 称	基建项目 属性	是否横向 标识	合计
栏次	—	—	—	—	—	1
合计	—	—	—	—	—	合计
合计	—	—	—	—	—	类级科目1小计
						一级项目1小计
						一级项目2小计
						
						
						类级科目2小计
						

备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。

分项目收入支出决算分析表（部门汇总分析表）

[illegible]

中:

部 门		项 目					
部门代码	部门名称	支出功能 分类类级 科目代码	支出功能 分类类级 科目名称	一级项目 代码	一级项目名 称	基建项目 属性	是否横向 标识
栏次	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

备注：基本支出人员经费、公用经费不在本表填列。

央部门分目支出分项目收入支出决算分析表（财政汇总分析表）

资金来源						
合计	年初结转和结余		财政拨款		其他资金	合计
	小计	其中：财 政拨款结 转和结余	小计	其中：基 本建设支 出拨款		
1	2	3	4	5	6	7
总 计						
部门1合计						
类级科目1小计						
一级项目1小计						
一级项目2小计						
.....						
类级科目2小计						
.....						
部门2合计						
.....						
部门3合计						
.....						
.....						

收入支出上下年度对比分析表

汇编单位：

序号	单位名称	收 入															
		收入 总计	比上年 增减%	其中：本年收入						本年 支出	比上年 增减%	其中：					
				财政拨款收入	比上年 增减%	事业收入	比上年 增减%	其他	比上年 增减%			按支出性质					
												基本 支出	比上年 增减%	项目 支出	比上年 增减%	其他	比上年 增减%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
合计																	
1	西藏贡觉县公安局	8676.15	9.04	8676.15	9.04	0	0	0	0	8827.86	3.23	6078.65	(9.24)	2749.21	48.30	0	0
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	

- 说明：1. 本表数据取自财决01表、财决02表、财决04表、财决05表、财决07表、财决09表、财决11表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 收入总计包括本年收入、年初结转和结余以及使用非财政拨款结余。
4. 本表通过对单位收入、支出分项指标的上下年对比，分析收入支出的年度间变动情况及其主要因素。

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	支 出									
		按支出经济分类									
		工资福利支出	比上年增减%	商品和服务支出	比上年增减%	对个人和家庭的补助	比上年增减%	资本性支出	比上年增减%	其他	比上年增减%
栏次		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
合计											
1	西藏贡觉县公安局	5862.92	(1.67)	1856.21	(3.61)	118.60	(6.74)	990.13	0	0	0
2											
3											
4											
5											
6											

说明：1. 本表数据取自

2. 本表按单位归并

3. 收入总计包括

4. 本表通过对

财政拨款收入支出上下年度对比分析表

编制单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	本年收入								本年支出																							
		合计		一般公共预算		政府性基金预算		国有资本经营预算		合计		按预算分类								按支出性质				按支出经济分类									
		金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	一般公共预算				政府性基金预算		国有资本经营预算		基本支出		项目支出		工资福利支出		商品和服务支出		对个人和家庭的补助		资本性支出		其他	
												金额	比上年增 减%	其中：机关运行经费		金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%	金额	比上年增 减%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
合计																																	
1	西藏贡觉县公安局	8676.15	9.04	8676.15	9.04	0	0	0	0	8827.86	3.23	8827.86	3.23	215.73	(69.49)	0	0	0	0	6078.65	(9.24)	2749.21	48.30	5862.92	(1.67)	1856.21	(3.61)	118.60	(6.74)	990.13	84.74	0	0
2																																	
3																																	
4																																	
5																																	
6																																	

- 说明：1. 本表数据取自财决 07 表、财决08表、财决09表、财决10表、财决11表、财决12表和财决附 03表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本年收入仅指当年预算财政拨款， 不包括上年结转和结余；本年支出包括使用当年预算财政拨款及上年结转和结余安排的支出。
4. 本表通过对单位财政拨款收入、支出的上下年对比，分析财政拨款收入支出的年度间变动情况及其主要因素。

年末结转和结余分析表

汇编单位：

金额单位：万元

序号	单位名称	年末结转和结余比上年增减情况																		
		年末结转和结余							其中：											
		年末结转 和结余	比上年增 减	增减%	其中：				基本支出 结转	比上年增 减	增减%	项目支出结转和结余						年末经营 结余	比上年增 减	增减%
					财政拨款 年末结转 和结余	比上年增 减	增减%	占支出调 整预算总 计%				项目支出 年末结转 和结余	比上年增 减	增减%	其中：	财政拨款 年末结转 和结余	比上年增 减			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
合计																				
1	西藏贡觉县公安局	32.48	(1.00)	(2.99)	32.48	(1.00)	(2.99)	0.37	0	0	0	32.48	(1.00)	(2.99)	32.48	(1.00)	(2.99)	0	0	0
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				

说明：1. 本表数据取自财决01表、财决01-1表、财决02表、财决07表、财决09表、财决11表等。

2. 本表按单位预算代码顺序排列。

3. 本表通过单位年末结转和结余指标，分析单位预算编制合理性及预算执行情况，了解结余资金在各单位的分布，以合理有效地利用这些资金。

人均预算支出分析表

汇编单位：

单位：万元/人

序号	单位名称	单位类型	单位预算级次	人均支出情况								一般公共预算财政拨款人均支出情况									
				人均工资福利支出	其中：		其中：基本支出				人均工资福利支出	其中：			其中：基本支出						
							人均小计	人均人员经费		人均公用经费					人均小计	人均人员经费		人均公用经费			
					基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资	养老保险、职业年金、医疗保险、医疗补助、其他社保缴费		其他	人均小计	其中：人均工资福利支出	其中：人均办公费	基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资	养老保险、职业年金、医疗保险、医疗补助、其他社保缴费	其他		人均小计	其中：人均工资福利支出	其中：人均办公费			
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
合计																					
1	西藏贡觉县公安局	行政单位		29.61	20.25	5.34	4.02	30.70	29.61	29.61	1.09	0.26	29.61	20.25	5.34	4.02	30.70	29.61	29.61	1.09	0.26
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					

- 说明：1. 本表数据取自财决05表、财决05-1表、财决08表、财决08-1表、附02表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 人均工资福利支出、其他和基本支出中人均小计、人均人员经费按在职人员和其他人员合计，一般公共预算财政拨款人均支出口径同理。
4. 本表通过计算人均支出，分析单位人员经费及公用经费的合理性。

人均财务指标分析表

汇编单位：

单位：万元、平方米/人、辆/人、%

序号	单位名称	资产情况								负债情况					
		财政应返还 额度	比上年增减 %	房屋	比上年增减 %	在职人员人 均办公用房 面积	车辆	比上年增减 %	在职人员人 均车辆	借款	比上年增减 %	应缴财政款	比上年增减 %	应付职工薪 酬	比上年增减 %
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
合计															
1	西藏贡觉县公安局	0	0	3610.02	7.15	17.92	1216.88	57.20	0.23	0	0	38.90	100.00	192.44	100.00
2															
3															
4															
5															
6															

- 说明：1. 本表数据取自财决附01表、财决附02表等。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 在职人员仅指编制内实有人数，不含其他人员。
4. 本表通过对单位资产、负债信息的上下年对比和结构分析，分析单位资产负债变动因素及其合理性。

人员增减变动分析表

汇编单位：

单位：人、%

序号		单位名称	年末实有人数						年末一般公共预算财政拨款开支人数						年末其他人员		
			小计	比上年 增 减%	其中：				小计	比上年增减 %	其中：				小计	比上年 增 减%	
					在职人员	比上年 增 减%	离退休人员	比上年 增 减%			离退休人员 占比%	在职人员	比上年 增 减%	离退休人员			比上年 增 减%
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
合计																	
1	西藏贡觉县公安局	198.00	(3.41)	198.00	(3.41)	0	0	0	198.00	(3.41)	198.00	(3.41)	0	0	0		(100.00)
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	

- 说明：1. 本表数据取自财决附02表。
2. 本表按单位预算代码顺序排列。
3. 本表通过对人员情况的上下年对比分析人员配置的控制力度 。

评价指标				计算值	得分	指标说明	评分标准
二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重				
预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10	人员经费：（决算数－全年预算数）/调整预算数*100%	差异率＝0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		公用经费预算执行差异率	10	2.54	0	公用经费：（决算数－全年预算数）/全年预算数*100%	差异率＝0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结转和结余率	10	0.38	0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率＝0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结转上下年变动率	7	0.00	7	财政拨款结转：（本年年末数－上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		财政拨款结余上下年变动率	3	0.00	3	财政拨款结余：（本年年末数－上年年末数）/上年年末数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		项目支出预算执行进度上下年差异率	5	0.61	5	项目支出：（本年执行进度－上年执行进度）/上年执行进度*100%	差异率≥0，得满分；差异率<0时，每增加3%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
		“三公”经费支出预决算差异率	5	-100.00	5	“三公”经费：（决算数－年初预算数/年初预算数）*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。