

西咸新区沣西新城第八幼儿园

专项债券 2022 年度大王第二幼儿园项目 进展情况

一、项目基本情况

大王镇第二幼儿园项目位于大王镇镇区东北、东一路以东、环路二以西、环路二以南、西正路以北，项目总建筑面积 1.07 万平方米，建设内容包括教学楼及食堂，以及配套道路绿化，拟建 18 班，学生人数 540 人。项目总投资 8109 万元，于 2020 年发行专项债券 0.33 亿元。学校已于 2021 年 9 月投入使用。

二、截至 2022 年末专项债券项目进展情况

1. 截至 2022 年末专项债券资金使用情况

截至 2022 年末，该专项债券资金已全部用于支付大王镇第二幼儿园项目建设。

2. 截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况等；

截至 2022 年末，支付大王镇第二幼儿园已投入使用，目前在园幼儿 179 名。

3. 截至上年末专项债券项目收益及对应形成的资产情况；

本项目收入主要为保教费收入、专项财政拨款收入、一般公共预算财政拨款收入。

4. 其他按规定需要公开的信息

三、对应项目发生可能影响收益与融资平衡能力的重大事项

无

陕西省西咸新区沣西新城第八幼儿园

2023年6月16



2022年度西咸新区沣西新城第八幼儿园单位

财务报告

单位名称：西咸新区沣西新城第八幼儿园



单位负责人：高小荣

财务负责人：李娜

编制人：李玫

报送日期：2023年5月

目 录

导言	3
一、政府部门财务报表	7
(一) 政府部门会计报表	7
资产负债表	7
收入费用表(1)	9
收入费用表(2)	10
(二) 政府部门会计报表附注	11
1. 会计报表编制基础	11
2. 遵循相关制度规定的声明	11
3. 合并范围	11
4. 重要会计政策与会计估计变更情况	12
5. 会计报表重要项目的明细信息及说明	12
6. 需要说明的其他事项	21
二、政府部门财务分析	24
(一) 政府部门工作目标完成情况	24
(二) 政府部门财务状况分析	24
(三) 政府部门运行情况分析	27
(四) 政府部门财务管理情况	30

导 言

为全面反映本部门财务状况和运行情况，西咸新区沣西新城第八幼儿园组织编制了《2022年度西咸新区沣西新城第八幼儿园财务报告》（以下简称《报告》）。简要情况如下：

（一）《报告》编制基本情况

我园报告编制依据使用符合政府会计准则、相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映政府部门的财务状况、运行情况等有关信息。

部门财务报表以权责发生制为基础编制，主要反映部门的财务状况、运行情况等信息，具体包括财务报表和财务分析。

本单位的资金来源主要是一般公共预算财政拨款收入，编制主体为西咸新区沣西新城第八幼儿园，会计期间为2022年1月1日-2022年12月31日，记账本位币为人民币，政府部门财务报告主要由财务报表和财务分析组成。财务报表部分由资产负债表和收入费用表对部门年度财务状况进行全面展现，资产负债表反映年末财务状况，收入费用表列示收入、费用、盈余等年度运行情况。财务分析通过介绍部门基本情况，运用财务分析指标和财务分析方法，分析资产负债状况和运行情况。

报表合并范围主体是西咸新区沣西新城第八幼儿园、单位性质是公益一类事业单位、实有人数为30人。

（二）本部门财务状况和运行情况

1. 资产负债情况。

2022 年末部门资产总额 32.84 万元、负债总额 0.00 万元、净资产总额 32.84 万元。资产负债率为 0.00%，较上年下降 0.00 个百分点。

本部门资产财务状况良好。

(1) 本部门资产主要包括固定资产净值、货币资金。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	本年 占比%	上年 占比%	占比% 变动
固定资产净值	32.83		99.97		99.97
货币资金	0.01	0.01	0.03	100.00	-99.97
应收票据					
应收利息					
应收股利					

固定资产净值为 32.83 万元，占本年总资产比率为 99.97%，占比变动增加 99.97%；货币资金为 0.01 万元，占本年总资产比率为 0.03%，占比变动减少 99.97%。

(2) 本部门无负债。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	本年 占比%	上年 占比%	占比% 变动
短期借款					
应缴财政款					
应付票据					
应付利息					
应付账款					

2. 收入费用情况。

2022 年度部门收入总额 565.46 万元，费用总额 532.64 万元，收入费用相抵后本年盈余 32.82 万元。收入费用率为 94.20%，较上年下降 5.80 个百分点。

表明本部门的运行状况良好。

(1) 本部门收入主要包括财政拨款收入、事业收入。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	本年 占比%	上年 占比%	占比% 变动
财政拨款收入	560.53	151.36	99.13	100.00	-0.87
事业收入	4.93		0.87		0.87
经营收入					
利息收入					
附属单位上缴收入					

财政拨款收入为 560.53 万元，占本年总资产比率为 99.13%，占比变动减少 0.87%；事业收入为 4.93 万元，占本年总资产比率为 0.87%，占比变动增加 0.87%。

(2) 本部门费用主要包括工资福利费用、商品和服务费用、固定资产折旧费用、其他费用、对个人和家庭的补助费用。

报表项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)	本年 占比%	上年 占比%	占比% 变动
工资福利费用	380.11	143.04	71.36	94.50	-23.14
商品和服务费用	140.78	7.08	26.43	4.68	21.75
对个人和家庭的补助费用	6.04	1.24	1.13	0.82	0.31
其他费用	5.51		1.03		1.03
固定资产折旧费用	0.20		0.04		0.04

工资福利费用为 380.11 万元，占本年总资产比率为 71.36%，占比变动减少 23.14%；商品和服务费用为 140.78 万元，占本年总资产比率为 26.43%，占比变动增加 21.75%；对个人和家庭的补助费用为 6.04 万元，占本年总资产比率为 1.13%，占比变动增加 0.31%。固定资产折旧费用为 0.2 万元，占本年总资产比率为 0.04%，占比变动增加 0.04%；其他费用为 5.51 万元，占本年总资产比率为 1.03%，占比变动增加 1.03%；

(3) 《报告》反映的收入费用与决算报告反映的收入支出的主要差异情况。

财报收入费用与决算收入支出无差异。

项目	报告	决算	差异	说明
12.0	20000	20000	0	无差异
12.1	7000	7000	0	无差异
12.2	13000	13000	0	无差异

2017年度支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出
 2017年度决算支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出
 2017年度决算支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出

项目	报告	决算	差异	说明
12.1.1	6000	6000	0	无差异
12.1.2	1000	1000	0	无差异
12.1.3	0	0	0	无差异
12.1.4	0	0	0	无差异
12.1.5	0	0	0	无差异

2017年度支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出
 2017年度决算支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出
 2017年度决算支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出
 2017年度决算支出决算与年初预算相比，共减少12,000元，主要原因如下：
 一是公务用车运行维护费减少10,000元，原因是公务用车运行维护费支出

一、政府部门财务报表

(一) 政府部门会计报表

表 1

资产负债表

编制单位：西咸新区沣西新城第八幼儿园

2022 年 12 月 31 日

单位：万元

项目	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附表 1	0.01	0.01
短期投资		0.00	0.00
财政应返还额度		0.00	0.00
应收票据	附表 2	0.00	0.00
应收账款净额	附表 3	0.00	0.00
预付账款	附表 4	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
其他应收款净额	附表 5	0.00	0.00
存货		0.00	0.00
待摊费用		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		0.01	0.01
非流动资产：			
长期股权投资	附表 6	0.00	0.00
长期债券投资	附表 6	0.00	0.00
固定资产原值		33.03	0.00
减：固定资产累计折旧		0.20	0.00
固定资产净值	附表 7	32.83	0.00
工程物资		0.00	0.00
在建工程	附表 8	0.00	0.00
无形资产原值		0.00	0.00
减：无形资产累计摊销		0.00	0.00
无形资产净值	附表 9	0.00	0.00
研发支出		0.00	0.00
公共基础设施原值		0.00	0.00
减：公共基础设施累计折旧（摊销）		0.00	0.00
公共基础设施净值	附表 10	0.00	0.00
政府储备物资	附表 11	0.00	0.00

项目	附注	年末数	年初数
文物文化资产		0.00	0.00
保障性住房原值		0.00	0.00
减：保障性住房累计折旧		0.00	0.00
保障性住房净值	附表 12	0.00	0.00
PPP 项目资产		0.00	0.00
减：PPP 项目资产累计折旧（摊销）		0.00	0.00
PPP 项目资产净值	附表 13	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
待处理财产损益		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		32.83	0.00
受托代理资产		0.00	0.00
资产总计		32.84	0.01
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
应交增值税		0.00	0.00
其他应交税费		0.00	0.00
应缴财政款		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应付票据	附表 14	0.00	0.00
应付账款	附表 15	0.00	0.00
应付政府补贴款		0.00	0.00
应付利息		0.00	0.00
预收账款	附表 16	0.00	0.00
其他应付款	附表 17	0.00	0.00
预提费用		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		0.00	0.00
非流动负债：			
长期借款	附表 18	0.00	0.00
长期应付款	附表 19	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
受托代理负债		0.00	0.00
负债合计		0.00	0.00
净资产：			

项目	附注	年末数	年初数
累计盈余		32.84	0.01
专用基金		0.00	0.00
权益法调整		0.00	0.00
PPP项目净资产		0.00	0.00
净资产合计		32.84	0.01
负债及净资产总计		32.84	0.01

表 2-1

收入费用表（1）

编制单位：西咸新区沣西新城第八幼儿园		2022 年	单位：万元	
项目	附注	本年数	上年数	
财政拨款收入		560.53	151.36	
事业收入	附表 20	4.93	0.00	
上级补助收入		0.00	0.00	
附属单位上缴收入		0.00	0.00	
经营收入	附表 21	0.00	0.00	
非同级财政拨款收入	附表 22	0.00	0.00	
投资收益	附表 6	0.00	0.00	
捐赠收入		0.00	0.00	
利息收入		0.00	0.00	
租金收入	附表 23	0.00	0.00	
其他收入	附表 24	0.00	0.00	
收入合计		565.46	151.36	
业务活动费用	附表 25	532.64	0.00	
单位管理费用	附表 26	0.00	151.36	
经营费用	附表 27	0.00	0.00	
资产处置费用		0.00	0.00	
上缴上级费用		0.00	0.00	
对附属单位补助费用		0.00	0.00	
所得税费用		0.00	0.00	

项目	附注	本年数	上年数
其他费用		0.00	0.00
费用合计		532.64	151.36
本年盈余		32.82	0.00

表 2-2

收入费用表(2)

编制单位: 西咸新区沣西新城第八幼儿园		2022 年		单位: 万元	
项目	附注	本年数	上年数		
财政拨款收入		560.53	151.36		
事业收入	附表 20	4.93	0.00		
上级补助收入		0.00	0.00		
附属单位上缴收入		0.00	0.00		
经营收入	附表 21	0.00	0.00		
非同级财政拨款收入	附表 22	0.00	0.00		
投资收益	附表 6	0.00	0.00		
捐赠收入		0.00	0.00		
利息收入		0.00	0.00		
租金收入	附表 23	0.00	0.00		
其他收入	附表 24	0.00	0.00		
收入合计		565.46	151.36		
工资福利费用		380.11	143.04		
商品和服务费用	附表 28	140.78	7.08		
对个人和家庭的补助费用		6.04	1.24		
对企业补助费用		0.00	0.00		
固定资产折旧费用		0.20	0.00		
无形资产摊销费用		0.00	0.00		
公共基础设施折旧(摊销)费用		0.00	0.00		
保障性住房折旧费用		0.00	0.00		
计提专用基金		0.00	0.00		

项目	附注	本年数	上年数
资产处置费用		0.00	0.00
上缴上级费用		0.00	0.00
对附属单位补助费用		0.00	0.00
所得税费用		0.00	0.00
其他费用	附表 29	5.51	0.00
费用合计		532.64	151.36
本年盈余		32.82	0.00

表 2-2 的“其他费用”包括“业务活动费用”“单位管理费用”“经营费用”等会计科目中的其他部分。

(二) 政府部门会计报表附注

1. 会计报表编制基础。

政府部门会计报表以权责发生制为基础编制。

2. 遵循相关制度规定的声明。

本政府部门编制的会计报表符合政府会计准则、相关会计制度和财务报告编制规定的要求，如实反映政府部门的财务状况、运行情况等有关信息。

3. 合并范围。

2022 年度部门报告合并范围

序号	单位名称	单位性质	实有人数
1	西咸新区沣西新城第八幼儿园	公益一类事业单位	30
合计			30

报表包含的主体是西咸新区沣西新城第八幼儿园、性质是公益一类事业单位、实有人数为 30 人。

与上年相比，合并范围未发生变化。

4. 重要会计政策与会计估计变更情况。

(1) 会计期间：2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。

(2) 记账本位币为人民币。

(3) 对本年发生的重要会计政策和会计估计变更，应说明变更的内容和原因、受其重要影响的报表项目名称和金额，以及重要会计政策和会计估计变更开始适用的时点。我单位 2022 年 1-12 月份不存在重要会计政策和会计估计变更情况。

5. 会计报表重要项目的明细信息及说明

(1) 货币资金明细信息如下：

附表 1

货币资金明细表

单位：万元

项目	年末数	年初数
库存现金	0.00	0.00
银行存款	0.01	0.01
其他货币资金	0.00	0.00
合计	0.01	0.01

(2) 应收票据明细信息如下：

附表 2

附表 2 为空表 (略)

(3) 应收账款净额明细信息如下:

附表 3

附表 3 为空表 (略)

(4) 预付账款明细信息如下:

附表 4

附表 4 为空表 (略)

(5) 其他应收款净额明细信息如下:

附表 5

附表 5 为空表 (略)

(6) 长期投资及投资收益明细信息如下:

附表 6

附表 6 为空表 (略)

(7) 固定资产明细信息如下:

附表 7

固定资产明细表

单位: 万元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值合计	0.00	33.03	0.00	33.03
房屋和构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
设备	0.00	6.17	0.00	6.17
文物和陈列品	0.00	0.00	0.00	0.00
图书和档案	0.00	6.44	0.00	6.44
家具和用具	0.00	20.42	0.00	20.42
特种动植物	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折旧合计	0.00	0.20	0.00	0.20
房屋和构筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
设备	0.00	0.09	0.00	0.09
文物和陈列品	--	--	--	--
图书和档案	--	--	--	--
家具和用具	0.00	0.11	0.00	0.11
特种动植物	--	--	--	--
净值合计	0.00	--	--	32.83
房屋和构筑物	0.00	--	--	0.00
设备	0.00	--	--	6.08
文物和陈列品	0.00	--	--	0.00
图书和档案	0.00	--	--	6.44
家具和用具	0.00	--	--	20.31
特种动植物	0.00	--	--	0.00

(8) 在建工程明细信息如下:

附表 8

附表 8 为空表 (略)

(9) 无形资产明细信息如下:

附表 9

附表 9 为空表 (略)

(10) 公共基础设施明细信息如下:

附表 10-1

附表 10-1 为空表 (略)

附表 10-2

附表 10-2 为空表 (略)

附表 10-3

附表 10-3 为空表 (略)

(11) 政府储备物资明细信息如下:

附表 11

附表 11 为空表 (略)

(12) 保障性住房明细信息如下:

附表 12

附表 12 为空表 (略)

(13) PPP 项目资产明细信息如下:

附表 13

附表 13 为空表 (略)

(14) 应付票据明细信息如下:

附表 14

附表 14 为空表 (略)

(15) 应付账款明细信息如下:

附表 15

附表 15 为空表 (略)

(16) 预收账款明细信息如下:

附表 16

附表 16 为空表 (略)

(17) 其他应付款明细信息如下:

附表 17

附表 17 为空表 (略)

(18) 长期借款明细信息如下:

附表 18-1

附表 18-1 为空表 (略)

附表 18-2

附表 18-2 为空表 (略)

(19) 长期应付款明细信息如下:

附表 19

附表 19 为空表 (略)

(20) 事业收入明细信息如下:

附表 20

事业收入明细表

单位: 万元

收入来源	本年数
来自财政专户管理资金	4.70
来自本部门内部单位	0.00
来自本部门以外的同级政府单位	0.00
来自本部门以外的非同级政府单位	0.00
来自非同级财政	0.00
来自其他单位	0.23
合计	4.93

(21) 经营收入明细信息如下:

附表 21

附表 21 为空表 (略)

(22) 非同级财政拨款收入明细信息如下:

附表 22

附表 22 为空表 (略)

(23) 租金收入明细信息如下:

附表 23

附表 23 为空表 (略)

(24) 其他收入明细信息如下:

附表 24

(25) 业务活动费用明细信息如下:

附表 25

业务活动费用明细表

单位: 万元

项目	本年数	上年数
工资和福利费用	380.11	0.00
商品和服务费用	140.78	0.00
对个人和家庭的补助费用	6.04	0.00
对企业补助费用	0.00	0.00
固定资产折旧费用	0.20	0.00
无形资产摊销费用	0.00	0.00
公共基础设施折旧 (摊销) 费用	0.00	0.00
保障性住房折旧费用	0.00	0.00
计提专用基金	0.00	0.00
其他业务活动费用	5.51	0.00
合计	532.64	0.00

合计	140.78	140.78	0.00	0.00
----	--------	--------	------	------

(29) 其他费用明细信息如下:

附表 29

其他费用明细表

单位: 万元

项目	本年数				
	合计	业务活动 费用	单位管理 费用	经营费用	其他费用
支付给本部门内部单位	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门以外的同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给本部门以外的非同级政府单位	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给其他单位	5.51	5.51	0.00	0.00	0.00
合计	5.51	5.51	0.00	0.00	0.00

6. 需要说明的其他事项。

(1) 重要或有事项说明。逐笔披露政府部门或有事项的事由和金额, 如担保事项、未决诉讼或未决仲裁等, 若无法预计金额应说明理由。我单位无重要或有事项说明。

(2) 以名义金额计量的资产名称、数量等情况, 以及以名义金额计量理由的说明。我单位无名义金额计量的资产。

没有名义金额计量的资产。

(3) 使用债务资金形成的固定资产、公共基础设施、保障性住房等资产的账面价值、使用情况、收益情况及与此相关的债务偿还情况。我单位无使用债务资金形成的固定资产、公共基础设施、保障性住房等资产。

(4) 重要资产置换、无偿调入（出）、捐入（出）、报废、重大毁损等情况的说明。我单位无重要资产置换、无偿调入（出）、捐入（出）、报废、重大毁损等情况。

(5) 对于政府部门管理的公共基础设施、文物文化资产、保障性住房、自然资源资产等重要资产，披露种类和实物量等相关信息。重要资产情况说明：本单位为幼儿园，主要为日常教学支出，无政府部门管理的公共基础设施、文物文化资产、保障性住房、自然资源资产等重要资产。

(6) PPP 项目合同的总体描述、重要条款及报告期间所发生的项目合同变更情况。我单位无 PPP 项目。

(7) 《政府会计准则制度解释第 4 号》中规定的特殊情况抵销事项的报表项目及金额（由一级部门合并主体说明）。我单位不存在《政府会计准则制度解释第 4 号》中规定的特殊情况抵销事项。

(8) 资产负债表项目年初数调整情况。我单位资产负债年初数未做调整。

资产负债年初数未做调整。

(9) 政府会计具体准则中要求附注披露的其他内容, 以及其他未在报表中列示, 但对政府部门财务状况有重大影响的事项。政府会计具体准则中要求附注披露的其他内容, 我单位不存在对政府部门财务状况有重大影响的事项。

二、政府部门财务分析

(一) 政府部门工作目标完成情况。

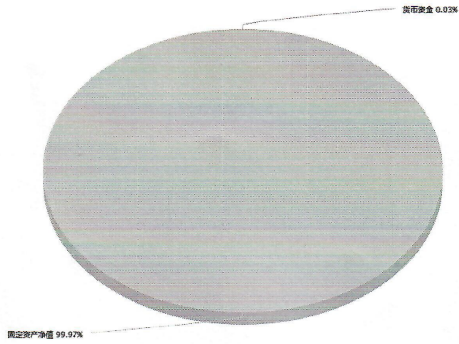
2022 年在津西新城教育卫体局的统筹协调和大力支持下, 在津西新城第八幼儿园全体教职员工的共同努力下, 我园遵循幼儿教育规律, 有序开展各项工作, 向着办优质的学前教育、家门口的好学校目标奋进。本单位按政府部门要求完成本园各项目标, 目前园内运行良好。严格执行相关财务管理制度, 预算编制规范、项目细化, 资金流转时到位。使用归口与财政拨款保持一致, 支付流程一体化, 财务数据公开透明, 有效保障幼儿园正常运转。

(二) 政府部门财务状况分析。

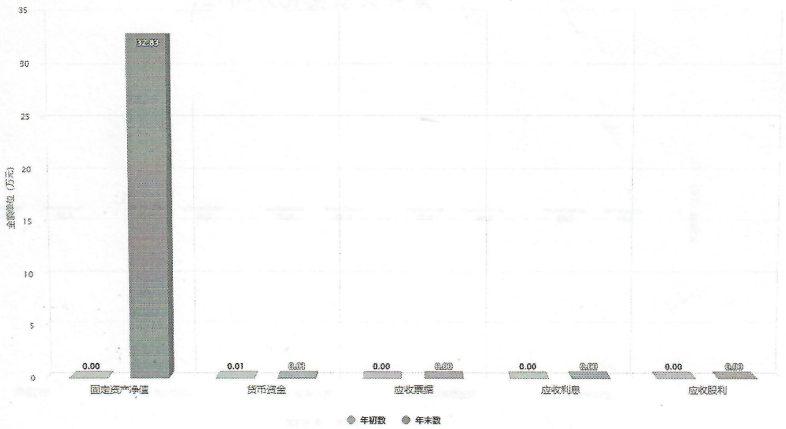
1. 根据财务报表数据反映 2022 年年末资产总额为 32.84 万元, 其中占比较大的为固定资产, 总计 32.83 万元, 占比为 99.97%; 货币资金 0.01 万元, 占比为 0.03%, 总体财务状况较好。

资产总额较上年增减变动幅度超过 20%, 主要原因是: 2021 年 9 月新建园, 只有 4 个月资金, 且 2022 年班级数、幼儿数、教职工人数增加, 因此费用增加。

资产结构分析图:

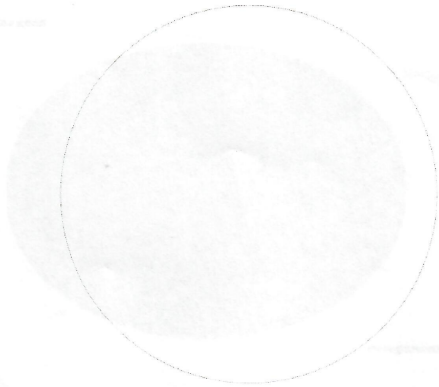


重要资产项目年度情况分析图:

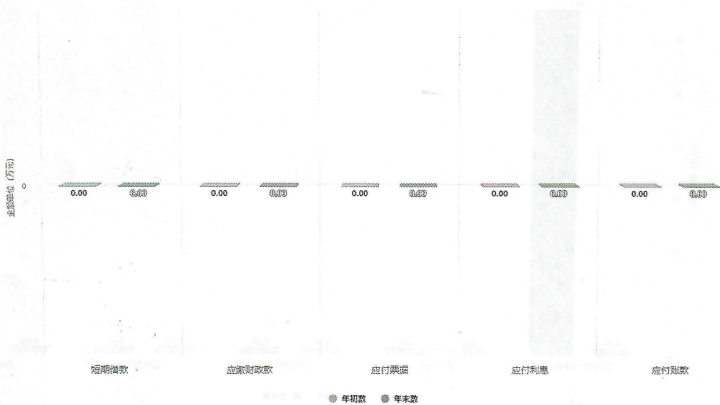


2. 本年度无负债。

部门债务分析图:



重要负债变化分析图:

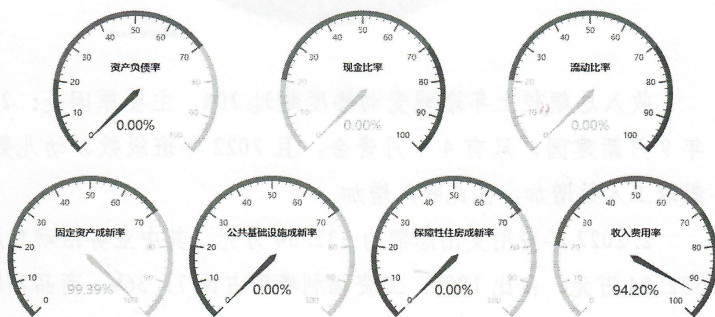


3. 随着办园规模的不断扩大, 2022 年新开设班级 3 个班, 根据园所需求, 单位进行了班级家具、电器等设备购买, 并即时登入

固定资产系统内，按期、性质的不同进行计提折旧，并账务处理。确保账册清晰明了。

幼儿园的固定资产成新率 99.39%，说明本单位固定资产较新，资产负债率、现金比率、流动比率、公共基础设施成新率、保障性住房成新率均为 0%，说明财务状况良好，可满足现阶段幼儿园的发展需要。

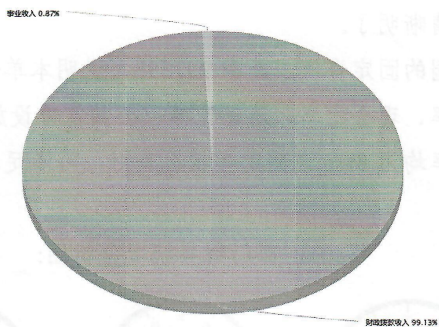
部门财务状况分析图：



(三) 政府部门运行情况分析。

1. 2022 年收入 565.46 万元，其中财政拨款收入为 560.51 万元，占比 99.13%；事业收入 4.93 万元，占比 0.87%。

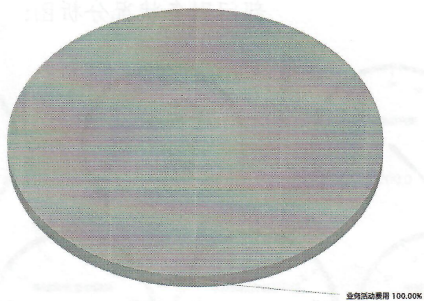
收入类结构分析图：



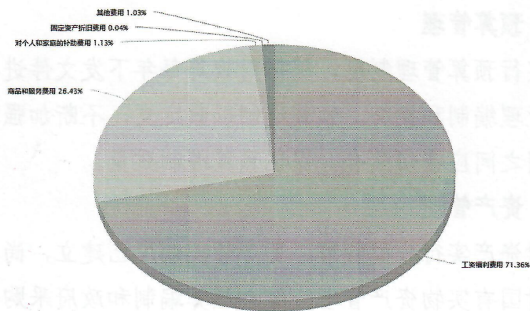
收入总额较上年增减变动幅度超过 20%，主要原因是：2021 年 9 月新建园，只有 4 个月资金，且 2022 年班级数、幼儿数、教职工人数增加，因此收入增加。

2. 2022 年费用支出总额为 532.64 万元，其中业务活动费用为 532.64 万元，占比 100%。工资福利费用占比 71.36%、商品和服务支出占比 26.43%、对个人和家庭的补助占比 1.13%、固定资产折旧费用占比 0.04%、其他费用占比 1.03%。

费用(按科目)分析图:



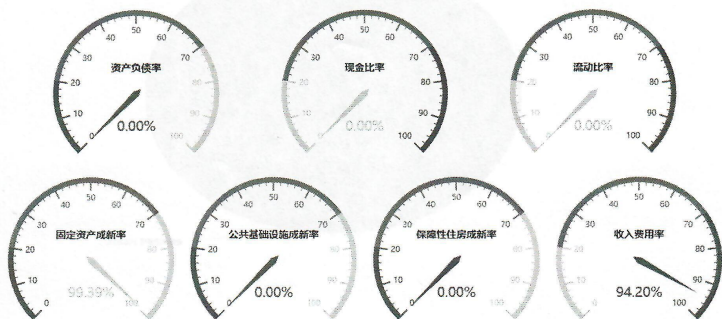
费用(按经济性质)分析图:



费用总额较上年增减变动幅度超过 20%，主要原因是：2021 年 9 月新建园，只有 4 个月资金，且 2022 年班级数、幼儿数、教职工人数增加，因此费用增加。

3. 我国 2022 年收入费用率为 94.2%，总体财务状况较好。

部门财务状况分析图：



(四) 政府部门财务管理情况。

1. 预算管理

实行预算管理制度，根据财政局每年下发文件进行相应的预算管理编制和提交。预算编制以收定支，不断加强预算管理，各部门之间应密切配合，保证预算编制质量。

2. 资产管理

对资产实行分类管理。资产管理制度已建立，尚在完善阶段。对国有实物资产管理应结合预算编制和政府采购业务管理制度进行。实物资产由财务人员实施归口管理。并把实物资产记录在册，已供查阅。

3. 内控管理

根据财政局相关文件实行内控管理制度。健全完善部门内控制度，全面梳理业务流程，明确业务环节，分析风险隐患，

完善风险评估机制，制定风险应对策略，加强对单位层面和业务层面的内部控制，实现内部控制体系全面、有效实施，最大限度发挥财政资金使用效益。

4、绩效管理

(1) 强化服务功能，创建科学完善的考评考核机制。基层政府职能在于服务农村社会，促进农村社会各项事业的发展。而健全对行政事业单位领导班子的考评考核机制是其关键。着力探索和完善组织评价、群众评价、社会评价和自我评价有机联系、互为印证的干部考核评价工作新机制。

(2) 强化绩效挂钩，创建公平高效的动力提升机制。完善岗位管理制度、奖励制度和职位晋升机制，建立机关效能绩效考评制度，实行双月绩效考核，与工作业绩挂钩，最大限度发挥人才的潜能。

5、人才队伍建设

(1) 鼓励人才交流，创建进出有序的自由流动机制。完善岗位聘用制度，打破事业单位用人终身制，消除行政壁垒，鼓励人才的自由流动，进一步完善人才资源配置机制。

(2) 提倡公开竞争，创建择优选拔的评价任用机制。建立完善由德、能、勤、绩等要素构成的人才综合评价指标体系，营造公平、公正、平等的竞争环境，倡导以能力为导向的人才“适用”观，形成高中低合理配置的人才梯队。充分发挥机关干部职工的积极性和创造性，让德才兼备的人走上重要岗位，发挥最大潜能。