重庆市铜梁区水口镇人民政府

2018年部门决算情况说明

**一、决算信息来源说明**

**（一）**本套决算主表决算数据主要依据本单位会计账簿总账及明细账数据填列，预算数据依据本单位预、决算批复文件及预算调整文件填列。

**（二）**本套决算附表数据主要依据本单位资产、人事台账及相关统计资料填列，其中：“资产情况表”、“国有资产收益征缴情况表”依据本单位资产相关会计账簿数据、固定资产管理系统相关数据及有关统计资料填列；“基本数字表”、“机构人员情况表”依据本单位人事台账相关资料填列；“非税收入征缴情况表”依据本单位非税收入台账及相关统计资料填列。

**二、决算汇编基本情况**

**（一）机构情况说明。**

     2018   年度，纳入本地区（本部门）部门决算汇编范围的独立核算单位共     2   个，比上年增加（减少）   0   个，分类说明如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 指    标 | 增减％ | 原因 |
|
| 三、年末机构人员情况（单位：个、人） | — | — |
|     1.独立编制机构数 |  |  |
|       其中：行政机构 |  |  |
|             事业机构 |  |  |
|     2.独立核算机构数 |  |  |
|       其中：行政机构 |  |  |
|             事业机构 |  |  |
|     3.年末编制人数 | -2.44 | 行政工勤人员退休 编办撤销一个编制 |
|       行政人员 | -5.88 | 行政工勤人员退休 编办撤销一个编制 |
|       其中：行政工勤人员 | -100.00 | 退休 |
|       事业人员 |  |  |
|       其中：参照公务员法管理人员 |  |  |
|     4.年末实有人数 | 2.63 | 新增一名干部 |
|       在职人员 | 2.70 | 新招录参公人员 |
|       其中：行政人员 | -11.76 | 王安知死亡、行政工勤退休 |
|             其中：行政工勤人员 | -100.00 | 退休 |
|             事业人员 | 15.00 | 农服中心增加两名干部、财政所新招录一名 |
|             其中：参照公务员法管理人员 | 50.00 | 财政所新招录一名 |
|       离休人员 |  |  |
|       退休人员 |  |  |
|     5.年末一般公共预算财政拨款（补助）开支人数 | 2.63 | 新增一名干部 |
|       在职人员 | 2.70 | 新增一名干部 |
|       其中：行政工勤人员 | -100.00 | 退休 |
|       离休人员 |  |  |
|       退休人员 |  |  |
|     6.年末学生人数 |  |  |

**（二）录入户数说明。**

    2018   年度，本地区部门（本部门）决算汇编户数共    1    个，比上年增加（减少）     0   个，分类说明如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 数量 | 比上年增减 | 变动原因说明 |
| 合    计 | 　1 | 无变化 |  |
| 一、单户表 |  |  |  |
| 二、行政单位汇总录入表 |  |  |  |
| 三、事业单位汇总录入表 |  |  |  |
| 四、经费自理事业单位汇总录入表 |  |  |  |
| 五、乡镇汇总录入表 | 　1 | 无变化 |  |
| 六、其他单位汇总录入表 |  |  |  |
| 七、经费差额表 |  |  |  |
| 八、调整表 |  |  |  |
| 九、叠加汇总表 |  |  |  |

**三、基础数据核对情况**

**（一）与财政总决算（财政部门）数据对比情况。**

1.一般公共预算财政拨款核对情况，对差额和原因进行说明。

单位本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入 17124006.33元，财政部门拨款对账单17124006.33元，差额 0 万元。

2.政府性基金预算财政拨款核对情况，对差额和原因进行说明。

单位本年度政府性基金预算财政拨款收入 708670元，财政部门拨款对账单 708670元，差额  0 万元。

3.财政专户管理资金核对情况，对差额和原因进行说明。

无。

**（二）与上年指标核对情况。**

1．对结转和结余资金本年年初数与上年年末数不一致的情况进行说明。（注：不再单独附表）

无

2．对资产负债简表指标本年年初数与上年年末数不一致的情况进行说明。（注：不再单独附表）

无

3．对资产情况表本年年初数与上年年末数不一致的情况进行说明。（注：不再单独附表）

无

4.与上年相比，若有撤销或不再纳入部门决算编报范围的预算单位，请详细列出单位名称。（注：与“户数核对”中的减少原因保持衔接）

无

**（三）主要指标上下年变动情况说明。**

主要指标上下年变动幅度超过20%，其中，机构指标上下年变动幅度超过5%的，人员指标上下年变动幅度超过2%的,核实并分别说明原因:

主要指标变动情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指    标 | 行次 | 增减％ | 原因 |
|
| 一、年度收支情况（单位：元） | 1 | — | — |
|     1.本年收入 | 2 | -6.31 |  |
|       其中：一般公共预算财政拨款 | 3 | -0.02 |  |
|             政府性基金预算财政拨款 | 4 | -62.80 | 今年减少了基金指标 |
|             \*事业收入 | 5 |  |  |
|             经营收入 | 6 |  |  |
|             \*其他收入 | 7 |  |  |
|     2.本年支出 | 8 | -7.76 |  |
|       其中：基本支出 | 9 | 28.79 | 调资调待 |
|             （1）人员经费 | 10 | 33.17 | 调资调待 |
|             （2）日常公用经费 | 11 | 16.77 |  |
|             项目支出 | 12 | -35.54 | 往来资金增多 |
|             （1）基本建设类项目 | 13 |  |  |
|             （2）行政事业类项目 | 14 | -35.54 | 往来资金增多 |
|             经营支出 | 15 |  |  |
|     3.年末结转和结余 | 16 | -73.80 | 消化上年结转结余资金 |
|       其中：一般公共预算财政拨款 | 17 | -73.80 | 消化上年结转结余资金 |
|             政府性基金预算财政拨款 | 18 |  |  |
| 二、年末资产负债情况（单位：元） | 19 | — | — |
|     1.资产总计 | 20 | 65.81 | 新增敬老院固定资产 |
|       其中：固定资产价值 | 21 | 88.93 | 新增敬老院固定资产 |
|     2.负债总计 | 22 | 27.20 | 其他应付款增加 |
|       其中：\*事业单位借款 | 23 |  |  |
|     3.净资产总计 | 24 | 193.45 | 固定资产增加 |
|       其中：\*结转和结余 | 25 | -73.80 | 消化上年结转结余资金 |
|             \*非流动资产基金 | 26 | 209.34 | 固定资产增加 |
|             事业单位事业基金 | 27 |  |  |
|             事业单位专用基金 | 28 |  |  |
| 三、年末机构人员情况（单位：个、人） | 29 | — | — |
|     1.独立编制机构数 | 30 |  |  |
|       其中：行政机构 | 31 |  |  |
|             事业机构 | 32 |  |  |
|     2.独立核算机构数 | 33 |  |  |
|       其中：行政机构 | 34 |  |  |
|             事业机构 | 35 |  |  |
|     3.年末编制人数 | 36 | -2.44 | 行政工勤人员退休 编办撤销一个编制 |
|       行政人员 | 37 | -5.88 | 行政工勤人员退休 编办撤销一个编制 |
|       其中：行政工勤人员 | 38 | -100.00 | 退休 |
|       事业人员 | 39 |  |  |
|       其中：参照公务员法管理人员 | 40 |  |  |
|     4.年末实有人数 | 41 | 2.63 | 新增一名干部 |
|       在职人员 | 42 | 2.70 | 新招录参公人员 |
|       其中：行政人员 | 43 | -11.76 | 王安知死亡、行政工勤退休 |
|             其中：行政工勤人员 | 44 | -100.00 | 退休 |
|             事业人员 | 45 | 15.00 | 农服中心增加两名干部、财政所新招录一名 |
|             其中：参照公务员法管理人员 | 46 | 50.00 | 财政所新招录一名 |
|       离休人员 | 47 |  |  |
|       退休人员 | 48 |  |  |
|     5.年末一般公共预算财政拨款（补助）开支人数 | 49 | 2.63 | 新增一名干部 |
|       在职人员 | 50 | 2.70 | 新增一名干部 |
|       其中：行政工勤人员 | 51 | -100.00 | 退休 |
|       离休人员 | 52 |  |  |
|       退休人员 | 53 |  |  |
|     6.年末学生人数 | 54 |  |  |
| 四、补充资料（单位：元） | 55 | — | — |
|     1.固定资产情况 | 56 | — | — |
|       房屋原值 | 57 | 240.01 | 增加敬老院为固定资产 |
|       房屋面积（平方米） | 58 | 45.89 | 增加敬老院为固定资产 |
|       汽车原值 | 59 | -17.31 |  |
|       汽车数量（辆） | 60 | -20.00 | 公车改革收回安监车 |
|     2.“三公”经费支出 | 61 | -23.68 | 节约开支 |
|       其中：因公出国（境）费 | 62 |  |  |
|             公务用车购置及运行维护费 | 63 | -23.62 | 公车改革节约成本 |
|             其中：公务用车购置费 | 64 |  |  |
|                   公务用车运行维护费 | 65 | -23.62 | 公车改革节约成本 |
|             公务接待费 | 66 | -23.70 | 节约开支 |
|     3.培训费 | 67 | -81.26 | 减少培训 |
|     4.会议费 | 68 | 67.36 | 人代会增加了会议费 |
|     5.机关运行经费 | 69 | 18.00 | 办公费增加 |
|     6.年初预算数 | 70 | — | — |
|       本年收入合计 | 71 | -16.29 |  |
|       本年支出合计 | 72 | -16.29 |  |
|       年末结转和结余 | 73 |  |  |
|     7.调整预算数 | 74 | — | — |
|       本年收入合计 | 75 | -6.31 |  |
|       本年支出合计 | 76 | -8.36 |  |
|       年末结转和结余 | 77 |  |  |

**（四）政府采购数据核对情况。**

 “政府采购情况表”与政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”的差异金额及原因。（注：分项目和资金性质对差额总体情况和原因进行概括说明。）

无

**（五）人员编制数据核对情况。**

与编办统计数据相比，人员编制的差异情况和原因。（注：分单位性质对差额总体情况和原因进行概括说明。）

无

**四、报表审核情况**

**（一）审核情况。**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 审核公式 | 公式说明 | 错误说明 |
| B274：IF [2,3]<>0 THEN [2,1]<>0 | 财政拨款决算数有数，则预算数应有数 | 年初未安排政府性基金预算 |
| B275：IF BBLX<>"2" THEN [1,2]=[1,1] | 如果调整预算数不等于年初预算数，请说明预算调整文件号。 | 水口人大2018（3）号 |
| B275：IF BBLX<>"2" THEN [2,2]=[2,1] | 如果调整预算数不等于年初预算数，请说明预算调整文件号。 | 水口人大2018（3）号 |
| B384：IF [2,3]<>0 THEN [2,1]<>0 | 财政拨款决算数有数，则年初预算数应有数 | 年初未安排政府性基金预算 |
| B749：[1,46]=0 | ★★★退休费应为零！ | 有一名军队移交地方退休人员 |
| B792：[1,15]=0 | 有其他工资福利支出请说明经费构成及金额 | 公务员平时考核351917元，应休未修假报酬283900元，值班补助50930元，合计686747元 |
| B794：[1,50]=0 | 有救济费，请说明开支情况！ | 临时救助100000元，自然灾害救助100000元，民政统发救助938070元 |
| B9-217：[1,47]&[1,55]=0 | 项目支出中对个人和家庭补助如果有数，请说明情况！ | 死亡和伤残抚恤金788072元，原天寨6社信访遗留问题群众困难生活补助118420元，民政优抚对象复员退伍生活补助金707300元，义务兵优待88000元，民政优抚农村籍退役士兵补助34100元，儿童福利37170元，敬老院工作人员工资88200元，中央自然灾害70000元，地方自然灾害30000元，临时救助100000元，城市特困人员救助763400元，农村特困人员生活救助118900元，原襄渝铁路退休人员补助18600元，肇事、肇祸精神病人住院补助106065.85元， |
| B1447：[1,46]=0 | ★★★退休费应为零！ | 军队移交地方政府的离退休人员安置费 |
| B1490：[1,15]=0 | 有其他工资福利支出请说明经费构成及金额 | 公务员平时考核951917元，应休未修假报酬283900元，值班补助50930元，合计686747元 |
| B1492：[1,50]=0 | 有救济费，请说明开支情况！ | 临时救助100000元，自然灾害救助100000元，民政统发救助938070元 |
| B16-217：[1,47]&[1,55]=0 | 项目支出中对个人和家庭补助如果有数，请说明情况！ | 死亡和伤残抚恤金788072元，原天寨6社信访遗留问题群众困难生活补助118420元，民政优抚对象复员退伍生活补助金707300元，义务兵优待88000元，民政优抚农村籍退役士兵补助34100元，儿童福利37170元，敬老院工作人员工资88200元，中央自然灾害70000元，地方自然灾害30000元，临时救助100000元，城市特困人员救助763400元，农村特困人员生活救助118900元，原襄渝铁路退休人员补助18600元，肇事、肇祸精神病人住院补助106065.85元， |
| B2546：[1,11]=0 | ★★★一般单位无退休人员，若有，请说明情况！ | 军休人员一名 |
| B26-255：[19,2]=0 | ★★★机构改革，不能填写退休人员 | 军休人员一名 |
| A3222：IF NOT INLIST(BBLX,"7") AND INLIST(DWXZ,"22","23","90") THEN [23,3]+[24,3]=0 | ★★★除行政单位和参照公务员法管理事业单位外，其他单位不能填写机关运行经费 | 本单位为行政单位 |
| B44-226：[1,47]&[1,55]=0 | 项目支出中对个人和家庭补助如果有数，请说明情况！ | 死亡和伤残抚恤金788072元，原天寨6社信访遗留问题群众困难生活补助118420元，民政优抚对象复员退伍生活补助金707300元，义务兵优待88000元，民政优抚农村籍退役士兵补助34100元，儿童福利37170元，敬老院工作人员工资88200元，中央自然灾害70000元，地方自然灾害30000元，临时救助100000元，城市特困人员救助763400元，农村特困人员生活救助118900元，原襄渝铁路退休人员补助18600元，肇事、肇祸精神病人住院补助106065.85元， |
| B45-226：[1,47]&[1,55]=0 | 项目支出中对个人和家庭补助如果有数，请说明情况！ | 死亡和伤残抚恤金788072元，原天寨6社信访遗留问题群众困难生活补助118420元，民政优抚对象复员退伍生活补助金707300元，义务兵优待88000元，民政优抚农村籍退役士兵补助34100元，儿童福利37170元，敬老院工作人员工资88200元，中央自然灾害70000元，地方自然灾害30000元，临时救助100000元，城市特困人员救助763400元，农村特困人员生活救助118900元，原襄渝铁路退休人员补助18600元，肇事、肇祸精神病人住院补助106065.85元， |

**（二）对报表指标、审核公式和审核模板的设置建议。**

1.对部门决算报表指标设置的建议。

对于年初指标调整情况在封面当中设置一个是否适用的选项，有调整的单位勾选，对应的报表自动弹出。无调整的单位不用勾选的，该报表不再弹出。

2.如有不适用的审核公式和模板，请列出并说明修改意见。

无

3.自行增加的审核公式和模板，请列出并说明设置依据。

无

**五、部门决算重点情况说明**

**（一）**本地区和本部门年末结转和结余为负数的原因说明。包括单位基本支出结转、项目支出结转和结余、事业基金结余和专用基金结余为负数的情况。

无

**（二）**本地区和本部门“项目支出决算明细表”中列支“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”的依据及说明。

财决05-2表“项目支出决算明细表”中“对个人和家庭的补助”金额4836403.85元，主要是死亡和伤残抚恤金788072元，原天寨6社信访遗留问题群众困难生活补助118420元，民政优抚对象复员退伍生活补助金707300元，义务兵优待88000元，民政优抚农村籍退役士兵补助34100元，儿童福利37170元，敬老院工作人员工资88200元，中央自然灾害70000元，地方自然灾害30000元，临时救助100000元，城市特困人员救助763400元，农村特困人员生活救助118900元，原襄渝铁路退休人员补助18600元，肇事、肇祸精神病人住院补助106065.85元，优抚对象医疗救助129900元，对大学生村官的补助51150元，村干部工资1587126元。

**（三）**本地区和本部门“财政专户管理资金收入支出决算表”中除教育收费以外的资金收支情况说明（需附相关文件依据）。

无

**（四）经费差额表和调整表使用情况。**主管部门使用经费差额表代编收支，财政部门和主管部门使用调整表调整收支重复汇总数的情况，需进行详细说明，包括代编（或调整）的依据、涉及的单位和金额。

无

（五）本地区和本部门“收入决算表”中其他收入的具体构成情况。

无

（六）本地区和本部门“支出明细表”中“其他工资福利支出”的开支情况。

财决05表“支出决算明细表”中“其他工资福利支出”金额635597元，主要是公务员月考核款351917元；公休假未休补偿款283900元；值班补助50930元。

（七）“支出决算明细表”中，本部门转拨附属单位或者非本级预算单位的经费支出，应具体说明支出经济分类科目、去向和金额。

无

（八）根据“单位自聘人员情况表”对本地区和本部门预算单位编外长聘人员有关情况进行说明。

无

（九）本地区和本部门“资产负债表”及“资产情况表”中指标异常情况。其中，应对“资产负债简表”中行政事业单位 “应收账款”、“预付账款”、“其他应收款”、“应付账款”、“预收账款”、“其他应付款”等往来账款重大、特殊事项进行简要补充说明。

见第三项的第（三）条说明。

（十）本地区和本部门“三公”经费总额及分项金额与年初预算数、上年决算数对比变动的原因说明，以及相关的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。

1、“三公”经费支出总额情况。

2018年度我镇“三公”经费支出共计185999.3元，较年初预算数减少187500.7元，较上年支出数减少57701.04元。主要原因公车改革收回安监车，节约了公车用车成本，从而减少了“三公”方面的开支。

2、“三公”经费分项支出情况。

2018年度我镇因公出国（境）费用0.00万元，费用支出较年初预算数增加0.00万元，较上年支出数增加0.00万元，主要原因是我镇未发生因公出国（境）业务。

公务车购置费0.00万元，费用支出较年初预算数增加0.00万元，较上年支出数增加0.00万元，主要原因是未新购公务车。

公务车运行维护费51334元，主要用于机要文件交换、区内因公出行、各种业务检查、应急处突等工作所需车辆的燃料费、维修费、过桥过路费、洗车停车费、保险费等，费用支出较年初预算数减少146666元，主要原因是公车改革收回安监车，节约了这方面的开支；较上年支出数减少15874.14元，主要原因是公车改革收回安监车，节约了这方面的开支。

公务接待费134665元，主要用于接待区级各部门到镇监督检查指导验收工作，维护社会治安稳定发生的接待支出，费用支出较年初预算数减少40835元，主要原因是贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求压缩接待支出；较上年支出数减少41826.9元，主要原因是贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求压缩接待支出。

（三）“三公”经费实物量情况。

2018年我镇因公出国（境）共计0个团组，0人；公务用车购置0辆，公务车保有量为4辆；国内公务接待800批次，1000人，其中：国内外事接待 0批次，0人；国（境）外公务接待0批次，0人。2018年我镇人均接待费134.67元，车均购置费0.00万元，车均维护费12833.5元。

（十一）本地区和本部门在职人员超编情况说明，并需提供文件依据。

无

（十二）有使用“系统账”的地区和部门，需对列报的依据、涉及的单位和金额进行说明。

无

**六、调整预算数备案说明**

 本地区和本部门“收入支出决算总表”中如调整预算数大于年初预算数，说明财政拨款预算、非财政拨款预算调整情况，以及经审批或备案的文件依据。

2018年底，根据实际支出情况，镇人大对本年预算进行了调整，以水口人大【2018】3号通过调整。

**七、党和国家机构调整对决算编报相关方面的影响**

涉及党和国家机构改革的地区和部门，对机构改革后预算、财务、决算等调整情况进行说明，重点说明与部门决算相关的机构人员、资产负债、上下年指标衔接等情况。

按照机构改革部署的时间安排，乡镇的改革将在2019年3月底前完成，2018年部门决算之时尚未进行改革，所以不存在影响。

**八、预算绩效管理工作开展情况**

概述本地区预算绩效管理范围，绩效目标、执行监控、绩效自评等工作开展情况，存在的困难和问题及下一步改进建议。

无

概述本部门一级项目和二级项目绩效目标完成情况、整体支出绩效目标实现情况（如有）、以部门为主体开展的重点项目绩效评价情况（绩效评价结果，发现的问题及改进建议）。

无

**九、其他需要说明的情况**

（一）本地区和本部门决算审核发现的需要单独进行说明的特殊情况和主要问题。

无

（二）本部门其他需要说明的问题。如资产负债变动、长期投资和国有资产管理，以及对本期或者下期财务状况发生重大影响事项等。

2019年，水口镇将执行《政府会计制度》，要求将前期所有的基础设施建设项目进行清理入账，清理的范围包括工程款、工程的间接费用等等。因此，2019年水口镇的资产总量将会比2018年大量增加。

**十、部门决算管理工作**

**（一）部门决算工作情况总结。**

介绍本地区本年度部门决算组织、编审、批复、核查、公开、分析评价、数据利用等工作开展情况，突出创新举措。

无

介绍本部门财务管理、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

无

**（二）部门决算工作下一步计划。**

下一步，部门决算纳入账表一体化改革，通过公式链接，报表直接从账簿当中提取数据，不用再由人工录入。

**（三）对部门决算管理的意见和建议。**

无