重庆市铜梁区水口镇人民政府

2020年部门决算情况说明

一、决算信息来源说明

(一)本套决算依据本单位登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符，真实、准确、完整地反映了本单位预算执行结果和财务状况。

（二）本套决算主表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。

（三）本套决算附表数据主要依据本单位会计账簿、资产、人事台账及相关资料填列。

二、基础数据核对情况

**（一）财政资金对账情况**

**1．财政拨款核对情况**

（1）**本部门**本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入2098.49万元，财政部门拨款对账单2098.49万元，差额0万元。

（2）**本部门**本年度政府性基金预算财政拨款收入148.64万元，财政部门拨款对账单148.64万元，差额0万元。

**2．其他需要说明的情况。**

**无。**

**（二）与上年指标核对情况（概括说明原因）**

1．本年度一般公共预算结转和结余0元，上年年末数0元，与上年年末数一致。

2．本年收入比去年增加34.04%，主要是今年扶贫项目增加及基金补助项目增加。

3．政府性基金财政拨款比去年增加100%，主要是去年财政没有对我镇安排基金收入。

4．项目支出比去年增加60.68%，主要是今年增加了扶贫项目、线路迁改工程、乡村振兴补短板等工程。

5．货币资金比去年减少90.51%，主要是支付出了工程履约保证金及农民工工资保证金。

6．公务用车比去年增加4789.2元，主要是今年脱贫攻坚、乡村振兴下村时间较多，公务车运行费用增加。

7．三公经费比去年减少4.61%，主要是严格执行中央八项规定节约支出。

8．公务接待费用减少77.75%，主要是从严控制三公经费。

9．培训费比上年减少4109元，主要是今年培训支出部分人员还未报账。

**（三）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”的数据一致。

 三、报表审核情况（逐条编写）

**（一） 审核情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 审核项目 | 数量 | 提示内容 | 原因说明 |
| 一、审核公式 | XX条 |  |  |
| 1.表间公式 | XX条 |  |  |
| A0-XXX | XX条 |  |  |
| A0-XXX | XX条 |  |  |
| … | … |  |  |
| 2.表内公式 | XX条 |  |  |
| A0-1302 | 1条 | 当报表类型≠"7"（叠加汇总表）且单位性质时≠"10"（行政单位），则财决附03表25行2栏＝0 | 本单位有行政编制和参照公务员管理事业单位 |
| B270 | 1条 | 政府性基金财政拨款决算数有数，则预算数应有数 | 基金年初未预算。上级未下达基金专项补助支出数额 |
| A272 | 2条 | 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。 | 水口府2020年（11）号 |
| B386 | 1条… | 财政拨款决算数有数，则年初预算数应有数 | 基金年初未预算。上级未下达基金专项补助支出数额 |
| B744 | 1条 | 有其他工资福利支出请说明经费构成及金额 | 乡镇平时考核奖发放320502.82元 |
| B748、B1348 | 2条 | 有救济费，请说明开支情况！ | 2020年对困难人员临时救助支出87050元 |
| B954、B1554 | 2条 | 项目支出中对个人和家庭补助如果有数，请说明情况！ | 原天寨六社信访遗留问题困难人员生活补助105780元；敬老院工作人员单位负担部分56675.28元；临时救助87050元；疫情防控期间社会力量补助158520元；村官补助74323元；村干部补助1625283.2元，村干部社保补助6000元；精神病人住院费5316.62元。 |
| B2453、B2455 | 2条 | 公务用车购置及运行维护费应小于等于上年数，如大于上年数，请说明情况！ | 本年度脱贫攻坚、乡村振兴下村较多，公务车油费较多 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 二、审核模板 | — |  |  |
| 1 | XX个单位 |  |  |
| 2 | XX个单位 |  |  |
| … | … |  |  |

**（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：无

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.部门自行增加的审核公式和模板，请说明设置依据：无

四、决算数据其他需要说明的情况

1．“收入决算表”中其他收入的具体构成情况：无

 2．年末结余分配转入其他的情况：无

3.年末结转和结余为负数的情况：无

4．“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。根据政府科目收支书定义，民政优抚对象定补、义务兵优待金、医疗补助、救济费、遗嘱补助、村干部补贴、高校生到村任的职生活补助、行政事业人的医疗垫底资金等应在“对个人和家庭的补助”中列报2118948.1元。

5. “支出明细表”中“其他工资福利支出”的开支情况。平时考核奖320502.82元

6.“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

7.“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。本部门“三公”经费预算数18万元（其中：公务用车运行维护费10万元，公务接待费用8万元），“三公”经费实际支出数9.17万元（其中：公务用车运行维护费8.9万元，公务接待费0.26万元）。公务用车运行维护费与去年相比增加4789.2元，比上年增长5.69%；公务接待费与去年相比减少9214元，比去年下降77.75%。

8.行政单位、参照公务员法管理的事业单位机关运行经费支出情况，以及与上年数对比变动原因说明。

9.住房公积金管理中心住房公积金业务收支情况

10.单位长聘人员情况，包括长聘人员数量、工作性质、经费来源等情况。

11.有关国有资本经营预算收支情况说明。

五、调整预算数备案说明

“收入支出决算总表”中如调整预算数大于年初预算数，说明单位财政拨款预算和非财政拨款预算调整情况以及经审批或备案的文件依据。水口府2020年（11）号。

六、预算绩效管理工作开展情况

（一）工作开展情况

1．积极组织编报绩效目标。我镇在编制2020年部门预算时，要求有项目的单位对重点项目编报绩效目标并进行支出绩效评价工作，编制项目绩效目标。

2．加强预算编制绩效管理。强化项目绩效目标。对单位申报的预算项目进行全面的梳理、加强审核、合理保障、所有项目必须有明细的资金测算，对无具体的内容，无明细支出测算的，或支出测算不够细化的项目，一律不予安排。在编制项目预算时，全部要求编制绩效目标 ，由预算单位在申请项目时填报详细的绩效信息，包括立项依据、项目内容和目标、实施周期、投入总额、已投入金额、本年度预算目标和金额等，作为项目审核的依据。

（二）存在问题

人员素质有待提高。由于预算绩效管理工作开展时间短，加上缺乏系统培训，无论财政部门内部人员还是预算单位人员，对预算绩效认识不到位，对预算绩效业务不熟悉。

（三）下一步改进建议

加强培训指导。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对财政部门和预算单位绩效评价人员的培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

七、其他需要说明的情况

无。

八、部门决算管理工作

（一）部门决算工作情况总结

1. 领导重视是做好我镇财政决算编审工作的关键。

财政决算是我镇预算执行情况的全面总结，也是我镇社会经济运行状况的综合反映，涉及方方面面，需要各级领导认真重视。我镇历年来都把财政决算编审工作当作一件大事来抓。

1. 扎实地做好财政决算编审基础工作，以严谨认真的科学态度贯穿决算工作始末。

（1）做好决算前的收支对账工作。首先，与各行政事业单位核对财政拨款数，确保总会计账、证、表之间核对衔接一致，以保证决算基础数字真实、准确，这是编制高质量决算的坚实基础;其次，财政与银行、税务部门核对收入，如果发现问题，应及时纠正，确保财政报表、税务报表及国库报表的一致性。最后，与预算科核对预算指标，还要按照有关文件精神，正确计算我区各项上解、返还及转移支付额。并在结算之前与区财政局国库科、预算科核对有关数据，确保体制数字的真实、准确，避免遗漏和错误。

（2）逐步完善财政决算编审系统，有利于财政决算编审质量的提高。财政决算编审工作不仅量大、琐碎、复杂，而且涉及范围广。决算报表系统的逐步完善对编审工作高效优质的完成十分有效。

（3）严把审核环节，提高基层单位的决算编制质量。认真审查基层报表，严把质量关，与总会计的拨款数、上年度决算结余数进行核对，保证数字间逻辑关系的正确性。

（二）对部门决算管理的意见和建议。

财政决算编审的有效性和实用性有待于进一步提高。

                       重庆市铜梁区水口镇人民政府

2021年1月7日