河池市环境卫生管理处

2018年度部门决算报表填报说明

一、决算信息来源说明

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。

（一）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。

（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；“基本数据表”“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、决算编制基本情况

本单位为二级预算单位，单位性质财政补助事业单位决算编报类型为单户表，按照事业单位会计制度填报决算数据。

纳入本套决算编制范围的独立核算单位共1个，与上年相比不变。

三、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）单位本年度实际收到的一般公共预算财政拨款收入3,016.9157万元，财政部门拨款对账单3,016.9157万元，核对一致。

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

**2．非税收入资金核对情况。**

（1）单位本年度缴入国库585.7606万元，财政部门财政专户缴款对账单585.7606万元，核对一致。

（2）应缴未缴财政（专户）0.9403万元，为收取的城市生活垃圾处理费，因年末用户误缴暂存基本户，未能及时缴库。2019年1月已及时将该笔款项如数缴入国库。

（3）单位本年度财政专户管理资金收入0万元，财政部门财政专户拨款对账单0万元，差额0万元。

**（二）与上年指标核对情况。**

1．全口径、一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金的结转和结余资金本年年初数与上年年末数不一致的情况说明（附表1），包括财政收回、审计调整、归集调入或上缴、单位内部调剂等情况。

2018年年初全口径结转和结余194.8509万元,与上年年末数204.1197万元相比减少9.2688万元,下降4.54%。其中:一般公共预算财政拨款年初结转和结余194.11万元，与上年年末数199.1498万元相比减少5.0398万元,下降2.53%。无政府性基金预算财政拨款和财政专户管理资金。

全口径本年年初数与上年年末数不一致的原因：

（1）财政收回2017年年末结转专业道路清洗购买服务经费（2017年城维费）5.0398万元，调减一般公共预算财政拨款年初结转和结余数。

（2）审计调整4.2290万元。2017年，经市纪委检查组审计，我处领导班子成员退回2013-2016年加班费及领导电话费补助等款项4.2290万元（暂存我单位基本账户），列入其他收入，2017年末结转。2018年8月27日，接市经委通知将此笔款项转入市纪检监察局账户，调减年初结转和结余数。

一般公共预算财政拨款本年年初数与上年年末数不一致的原因：财政收回2017年年末结转专业道路清洗购买服务经费（2017年城维费）5.0398万元，调减一般公共预算财政拨款年初结转和结余数5.0398万元。

1. “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说明（附表2），包括财政收回、审计调整、归集调入或上缴、单位内部调剂等情况。

（1）“资产负债简表”资产合计本年年初数2468.3827万元，与上年年末2477.6515万元相比减少9.2688万元，下降0.38%，不一致的原因：

①财政收回5.0398万元。财政收回2017年年末结转专业道路清洗购买服务经费（2017年城维费）5.0398万元，调减财政补助年初结转数5.0398万元，同时调减财政应返还额度5.0398万元。

②审计调整4.2290万元。2017年，经市纪委检查组审计，我处领导班子成员退回2013-2016年加班费及领导电话费补助等款项4.2290万元（暂存我单位基本账户），列入其他收入，2017年末结转。2018年8月27日，接市纪委通知将此笔款项转入市纪检监察局账户，调减非财政补助结转4.2290万元，同时调减银行存款4.2290万元。

（2）“资产负债简表”净资产合计本年年初数2230.3807万元，与上年年末2239.6495万元相比减少9.2688万元，下降0.38%，不一致的原因：

①财政收回5.0398万元。财政收回2017年年末结转专业道路清洗购买服务经费（2017年城维费）5.0398万元，调减财政补助年初结转数5.0398万元。

②审计调整4.2290万元。2017年，经市纪委检查组审计，我处领导班子成员退回2013-2016年加班费及领导电话费补助等款项4.2290万元（暂存我单位基本账户），列入其他收入，2017年末结转。2018年8月27日，接市经委通知将此笔款项转入市纪检监察局账户，调减非财政补助结转4.2290万元。

3.“资产情况表”指标本年年初数与上年年末数不一致的情况说明。

“资产情况表”资产总额本年年初数2468.3827万元，与上年年末2477.6516万元相比减少9.2688万元，下降0.38%，其中：流动资产年初数448.6050万元，与上年年末457.8738万元相比减少9.2688万元，固定资产本年年初数与上年年末数一致。不一致的原因：

①财政收回5.0398万元。财政收回2017年年末结转专业道路清洗购买服务经费（2017年城维费）5.0398万元，调减财政应返还额度5.0398万元。

②审计调整4.2290万元。2017年，经市纪委检查组审计，我处领导班子成员退回2013-2016年加班费及领导电话费补助等款项4.2290万元（暂存我单位基本账户），列入其他收入，2017年末结转。2018年8月27日，接市经委通知将此笔款项转入市纪检监察局账户，调减银行存款4.2290万元。

4．主要指标上下年变动幅度超过20%以及机构人员指标上下年有变动的情况说明（附表3）。

（1）其他收入

本年其他收入0.6843万元，与上年相比减少4.2856万元，减少86.23%。变动幅度超过20%的原因：本年其他收入仅有银行利息0.6843万元。上年其他收入除了银行利息0.6209万元，还有其他一些不合理款项（单位领导班子成员退回2013-2016年加班费等款项43490.04元）。

（2）基本支出

本年度基本支出2108.7408万元，与上年相比减少786.1103万元，下降27.16%，其中：本年日常公用经费144.8903万元，与上年相比减少377.6594万元，下降72.27%。变动幅度超过20%的原因：因财政部门决算口径不一致，上年度非税资金和城市维护费支出均列入基本支出，2018年度将上述两类资金归入项目支出类，导致基本支出较上年减少，降幅超过20%。

1. 年末结转和结余

本年度年末结转和结余78.2409万元，与上年相比减少125.8788万元，下降61.67%，其中：一般公共预算财政拨款年末结转和结余77.5万元，与上年相比减少121.6498万元，下降61.08%。变动幅度超过20%的原因：①2018年度使用上年结转资金列支费用；②2018年度财政收回已下达指标的资金较上年增加。

1. 净资产

本年度净资产年末结转和结余78.2409万元，与上年相比减少125.8788万元，下降61.67%，变动幅度超过20%的原因：①2018年度使用上年结转资金列支费用；②2018年度财政收回已下达指标的资金较上年增加。

1. 机构人员指标

本年末在职人员57人，与上年末相比减少5人，其中：退休4人，通过公务员招录调出1人。

年末一般公共预算财政拨款（补助）开支人数57人，与上年末相比减少5人，其中：退休4人，通过公务员招录调出1人。

1. “三公”经费支出

本年度“三公”经费支出12.0560万元，与上年相比增加4.5232万元，上升60.05%，变动幅度超过20%的主要原因：①工作需要，2018年获批购置电动四轮执法巡逻车一辆(城市维护费预算7万元，实际用款6.4813万元）；②原有公务车辆陆续报废，车辆运行维护费相应减少。

（7）年初预算数

2018年年初预算数年末结转和结余194.8509万元，与上年相比增加47.2029万元，增长31.97%，变动幅度超过20%的原因：2017年度收入大于支出，且年末财政列支结转的预算资金较2018年多，致使2017年年末结转和结余数增加，从而使2018年年初预算数年末结转和结余增加。

（8）调整预算数

2018年度调整预算数年末结转和结余61.0203万元，与上年相比减少143.0994万元，下降70.11%，变动幅度超过20%的原因：①2018年度支出大于收入，使用上年结转资金列支费用；②2018年度财政收回已下达指标的预算资金较上年增加。

四、报表审核情况

审核所有报表，包括基本平衡审核公式、核实性审核公式、逻辑性审核公式，存在核实性审核问题4条，以下逐条列举。

1、基本支出决算明细表（财决05-1表）工资福利支出中“其他”所占比重超过30%，说明：我单位长期聘用的政府购买人员2018年度346人，其工资福利支出约1245万元，列入基本支出中的“其他工资福利支出”，导致此项比重超过30%。

2、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（财决08-1表）工资福利支出中“其他”所占比重超过30%，说明：我单位长期聘用的政府购买人员2018年度346人，其工资福利支出约1245万元，列入基本支出中的“其他工资福利支出”，导致此项比重超过30%。

3、项目支出明细表（CS11表）工资福利支出中“其他”所占比重超过30%，说明：我单位长期聘用签订劳务协议的人员**2**018年年均105人，其工资、社保、节假日加班费、高温补贴等工资福利支出列入项目支出中的“其他工资福利支出”，导致此项比重超过30%。

5、一般公共预算财政拨款项目支出明细表（CS12表）工资福利支出中“其他”所占比重超过30%，说明：我单位长期聘用签订劳务协议的人员**2**018年年均105人，其工资、社保、节假日加班费、高温补贴等工资福利支出列入项目支出中的“其他工资福利支出”，导致此项比重超过30%。

五、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（附表4）。

“收入决算表”中其他收入为银行利息收入。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 合计 | 利息收入 | 捐赠收入 | 事业单位固定资产出租收入 | 其他 | 备注 |
| 支出功能分类科目编码 | 科目名称 |
|
|
| 类 | 款 | 项 | 栏次 | 1 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 合计 | 6,842.81 | 6,842.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 212 | 城乡社区支出 | 6,842.81 | 6,842.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 21205 | 城乡社区环境卫生 | 6,842.81 | 6,842.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 2120501 |  城乡社区环境卫生 | 6,842.81 | 6,842.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |

2.“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。

“项目支出决算明细表”中列支“工资福利支出”为长期聘用签订劳务协议人员的工资福利，包括基本工资及五险一金等社会保障费。

3.“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”等往来账款情况进行详细说明。

（1）其他应收款年末数9.5638万元，其中：购房款1.16万元，应收补缴2014年10月—2017年4月的职工养老保险及职业年金个人部分8.4039万元(2019年2月已扣收)。

（2）应缴财政专户款年末数0.9403万元，为暂存城市生活垃圾处理费，2019年1月已缴入国库。

（3）应付职工薪酬年末数169.221万元，为应付职工（临工）工资、已代扣待缴纳的五险一金等，其中：应付未付保洁员工资48.1406万元。

（4）其他应付款年末数52.6031万元，其中：临工押金9.8850万元，病假工资13.0290万元，代收果皮箱款5.9480万元，应付果皮箱配件款9.1860万元，质保金等14.5551万元。

6.“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（附表5）。

2018年度“三公”经费支出12.0560万元，与上年相比增加4.5232万元，增长60.05%。主要原因：①工作需要，2018年获批购置电动四轮执法巡逻车一辆(城市维护费预算7万元，实际用款6.4813万元）；②原有公务车辆陆续报废，车辆运行维护费相应减少。

（1）公务用车购置及运行维护费11.9485万元，较上年增加4.5197万元，增长60.84%。其中：①公务用车购置费6.4813万元，较上年增加6.4813万元。原因：工作需要，2018年获批购置电动四轮执法巡逻车一辆(城市维护费预算7万元，实际用款6.4813万元。②公务用车运行维护费5.4672万元，较上年减少1.9616万元，下降26.41%。主要原因：原有公务车辆陆续报废，车辆运行维护费相应减少。

（2）公务接待费0.1075万元，与上年相比增加35.6元，增长3.42%。国内公务接待1批次，9人。

8.政府采购支出情况，包括采购类型、采购规模和资金来源等（附表6）。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 采购计划金额 | 实际采购金额 |
| 总计 | 采购预算(财政性资金) | 总计 | 采购预算(财政性资金) |
| 合计 | 一般公共预算 | 合计 | 一般公共预算 |
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 7 | 8 | 9 |
| 合 计 | 1 | 2,438,760.80 | 2,438,760.80 | 2,438,760.80 | 2,230,086.88 | 2,230,086.88 | 2,230,086.88 |
| 货物 | 2 | 767,964.00 | 767,964.00 | 767,964.00 | 685,847.10 | 685,847.10 | 685,847.10 |
| 工程 | 3 | 190,796.80 | 190,796.80 | 190,796.80 | 173,187.78 | 173,187.78 | 173,187.78 |
| 服务 | 4 | 1,480,000.00 | 1,480,000.00 | 1,480,000.00 | 1,371,052.00 | 1,371,052.00 | 1,371,052.00 |

12.“收入支出决算总表”中调整预算数大于年初预算数的说明

2018年年初收入预算2750.57万元，调整预算3017.6万元，调整预算数大于年初预算数267.03万元，原因：城市维护费年初收入预算另列，未在此处反映。

2018年年初支出预算2750.57万元，调整预算3134.2099万元，调整预算数大于年初预算数383.6399万元，原因：城市维护费年初支出预算另列，未在此处反映。

13.按支出经济分类科目分具体项目支出明细情况（附表11、12、13）。

按支出经济分类科目分项目支出1025.4692万元，其中：一般公共预算财政拨款项目支出1025.4692万元，占项目支出的100%。其中：工资福利支出546.6761万元，商品和服务支出462.3170万元，资本性支出16.4760万元。