**海南省供销合作联社**

**2018年度部门决算报表分析报告**

**一、部门（单位）情况**

（一）基本情况

1.部门（单位）主要职能

海南省供销合作社隶属海南省人民政府，为参照公务员管理的事业单位，承担着为“三农”服务和全省供销合作社系统经营监管职责，是我省为“三农”提供服务的最大合作经济组织。

（1）贯彻执行中共中央、国务院要求深化供销合作社综合改革的决定。

（2）全供销系统大力领办和协办农村合作经济组织，科学组织农民生产，引导农民进入市场。

（3）负责推进农副产品市场购销、农业生产资料经营服务、日用消费品经营和再生资源回收利用等覆盖全省城乡的四大经营网络体系建设，构建“网络经营、集中配送、覆盖全身、服务三农”的流通格局。
　　（4）负责化肥商业储备工作，加强化肥储备管理，缓解我省化肥供求的矛盾，保障农业生产用费供应。

（5）组织建立测土配方施肥服务、农村沼气维修服务、农业机械专业服务、农民营销培训服务等四个为农“服务中心”

（6）组建海南省农产品运销有限公司，利用全国供销合作社系统的销售网络，建立海南农产品运销长效机制。

2.机构情况

纳入海南省供销社合作联社（部门）2017年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

（1）海南省供销合作联社部门本级，下设处室有：办公室、监事会办公室、财务审计处、合作指导处、经济发展处、资产管理处。

（2）海南省供销合作联社信息中心（下属单位）

部门机构未发生变动。

3.人员情况

截止2018年12月31日，省社实有在职人数为40人，其中：省本级人数37人，省社信息中心人数3人；离休人数4人。比2017年12月31日实有在职人数41人减少1人，主要原因是有1人退休。

**（二）当年取得的主要事业成就**

2018年，在省委省政府的正确领导下，在各级党委、政府和省有关部门的倾力支持下，全省供销系统各项工作稳中有进、稳中增效，工作的力度、群众的满意度进一步提升，圆满完成了省委、省政府为“三农”办实事事项和重点工作。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

1、当年收入支出预算安排情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018年初预算安排数 | 2017年初预算安排数 | 差额(元) | 增减幅度(%) |
| **1.收入合计** | 15，181，100.00 | 25，410，600.00 | -10，229，500.00 | -40.26% |
| 1.1财政拨款收入 | 15，181，100.00 | 25，410，600.00 | -10，229，500.00 | -40.26% |
| 1.2事业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| 1.3其他收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| **2.支出合计** | 15，181，100.00 | 25，410，600.00 | -10，229，500.00 | -40.26% |
| 2.1基本支出 | 8，812，100.00 | 9，031，600.00 | -219，500.00 | -2.43% |
| 2.2项目支出 | 6，369，000.00 | 16，379，000.00 | -10，010，000.00 | -61.14% |

（1）财政拨款收入2018年初预算收入数1,518.11万元，比2017年2，541.06万元减少1，022.95万元，减幅40.26 %。

（2）2018年年初预算总支出数为1，518.11万元，比2017年2，541.06万元减少1，022.95万元，减幅40.26 %。其中：

①基本支出2018年初预算支出数为881.21万元，比2017年903.16万元减少21.95万元，减幅2.43%。

②项目支出2018年初预算支出数为636.9万元，比2017年1，637.9万元增加1，001.00万元，减幅61.14%。

2、预算调整情况

2018年收入预算数调整后为1，309.93万元；2018年支出预算数调整后为1，358.29万元，基本支出和项目支出都有调整，主要系基本支出中人员经费调增，项目支出中的行政事业类项目调减。

**(二)、收入支出预算执行情况**

1、年初预算数与决算数对比情况表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018年初预算安排数 | 2018年决算数 | 差额(元) | 差额幅度（%） |
| 1.收入合计 | 15，181，100.00 | 11,614,031.03 | -3,567,068.97 | -23.50% |
| 1.1财政拨款收入 | 15，181，100.00 | 11,611,933.27 | -3,569,166.73 | -23.51% |
| 1.2上级补助收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3事业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.4经营收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.5其他收入 | 0.00 | 2,097.76 | 2,097.76 | 100% |
| 2.支出合计 | 15，181，100.00 | 12,095,539.27 | -3,085,560.73 | -20.33% |
| 2.1基本支出 | 8，812，100.00 | 9,389,115.02 | +577,015.02 | +6.55% |
| 2.2项目支出 | 6，369，000.00 | 2,706,424.25 | -3,662,575.75 | -57.51% |

**⑴**财政拨款收入预算与决算差额原因：是形成差额的主要因素:社会保障和就业支出、医疗卫生与计划生育支出、农林水支出、商业服务业等支出及住房保障支出的调整。

（2）基本支出经费支出预算与决算差额原因：年度内增资以及养老保险改革相应增加的支出。

（3）项目支出经费支出预算与决算差额原因：是形成差额的主要因素：项目支出中的行政事业类项目调减。

2、收支对比分析情况表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018年决算数 | 2017决算数 | 差额(元) | 增减幅度(%) |
| **1.收入合计** | 11,614,031.03 | 40，251，389.82 | -28,637,358.79 | -71.15% |
| 1.1财政拨款收入 | 11,611,933.27 | 40，248，431.67 | -28,636,498.40 | -71.15% |
| 1.2上级补助收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| 1.3事业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| 1.4经营收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| 1.5其他收入 | 2,097.76 | 2，958.15 | -860.39 | -29.09% |
| **2.支出合计** | 12,095,539.27 | 39，563，469.56 | -27,467,930.29 | -69.43% |
| 2.1基本支出 | 9,389,115.02 | 9，207，124.63 | +181,990.39 | +1.98% |
| 2.2项目支出 | 2,706,424.25 | 30，356，344.93 | -27,649,920.68 | -91.08% |

①财政拨款收入2018年1，161.19万元，比2017年4，024.84万元减少2，863.65万元，减少71.15 %，系商品服务业等支出的减少。

②其他收入2018年0.2098万元，比2017年0.2958万元减少0.086万元，减少29.09%，系银行存款减少。

③基本支出2018年938.91万元，比2017年920.71万元增加18.20万元，增加1.98%，主要原因系人员经费增加。

④项目支出2018年270.64万元，比2017年3，035.63万元减少2，764.99万元，减少91.08%。主要系商品服务业等支出的减少。

**3、收入支出结构分析**

①收入比重及结构分析**（按收入决算表支出功能分类科目）**

2018年度经费总收入为1，161.4万元，按收入决算表支出功能分类划分:社会保障和就业支出为158.31万元，占经费收入的13.63%；住房保障支出为58.87万元，占经费收入的5.07%；医疗卫生与计划生育支出为20.21万元，占经费收入的1.74%；商业服务等支出906.22万元，占经费收入的78.03%；农林水支出17.79万元，占经费收入的1.53%。商业服务等支出是本部门工作基本经费支出，支出金额占比较大，符合工作职责内容要求，经费预算安排合理。

②收入比重分析

财政拨款收入2018年1，161.19万元，比2017年4，024.84万元减少2，863.65万元，减少71.15 %，系商品服务业等支出的减少。其他收入2018年0.2098万元，比2017年0.2958万元减少0.086万元，减少29.09%，系银行存款减少。

**⑵支出结构分析**

①支出占总支出比重分析

2018年度经费总支出1，209.55万元，其中：

**按支出性质分：**基本支出938.91万元，占总支出比重77.62%；项目支出270.64万元，占总支出比重22.38%。

**按支出决算表支出功能分类科目划分：**2018年度经费总收入为1，209.55万元，按收入决算表支出功能分类划分:社会保障和就业支出为158.31万元，占经费收入的13.09%；住房保障支出为58.87万元，占经费收入的4.87%；医疗卫生与计划生育支出为20.21万元，占经费收入的1.67%；商业服务等支出954.37万元，占经费收入的78.90%；农林水支出17.79万元，占经费收入的1.47%。商业服务等支出是本部门工作基本经费支出，支出金额占比较大，符合工作职责内容要求，经费预算安排合理。

**4．支出按经济分类科目分析。**

**（1）“三公”经费支出情况**

**①“三公”经费支出近两年对比情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018年（元） | 2017年（元） | 较2017年差额(元) |
| 因公出国（境）支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公务用车购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公务用车运行维护费 | 68,018.96 | 93,952.03 | -25,933.07 |
| 公务接待费 | 28,665.00 | 8，838.00 | +19,827.00 |
| 合计 | 96,683.96 | 102,790.03 | -6,106.07 |

**“三公”经费支出上年对比情况：**

“三公”经费支出2018年96,683.96元，比2017年度为102,790.03.00元减少6,106.07元，减幅为5.94%。其中：

因公出国（境）支出2018年0元，与2017年一样，无变化；

公务用车运行维护费支出2018年68,018.96元，比2017年度为93,952.03元减少了25,933.07元，减幅27.6%。

公务接待费支出2018年28,665.00元，比2017年度为8,838.00元增加19,827.00元，增加224.34%

②“三公”经费支出预决算数对比情况表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **预算数（元）** | **决算数（元）** | **差额（元）** | **差额比%** |
| 因公出国（境）支出 | 100,000.00 | 0.00 | -100,000.00 | -100% |
| 公务用车购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公务用车运行维护费 | 257,500.00 | 68,018.96 | -189,481.35 | -73.58% |
| 公务接待费 | 38,000.00 | 28,665.00 | -9,335.00 | -24.56% |
| 合计 | 395,500.00 | 96,683.96 | -298,816.04 | -75.55% |

“三公”经费支出预算数为395,500.00元，决算数为91,196,683.96元减少298,816.04元，减幅75.55%。其中：

因公出国（境）支出预算数为100，000.00元，决算数为0.00元，减少100，000.00元，减幅100%。

公务用车运行维护费预算数为257,500.00元，决算数为68,018.96元，减少189,481.35元，减幅73.58%。年末公务用车保有量4辆，其中，省本级3辆（含移交给机关事务管理局1辆，未办理移交手续），信息中心1辆。公务用车运行支出68,018.96元，主要用于公务车日常燃油费、车辆维修费、车辆保险费。

公务接待费预算数38,000.00元，决算数为28,665.00元，减少9,335.00元，减幅24.56%。全年国内公务接待8批次，国（境）外公务接待0批次，接待人次243人，人均支出117.96元，主要用于接待全国各省供销社组织团来琼考察学习和冬交会各省供销社参会代表及领导的接待餐费。

**（三）年末结转和结余情况**

经费结余结转年初预算数为0元，预算调整数为483,606.00元，年末决算数为483,606.00元。

**三、资产负债情况分析**

（一）资产负债增减情况分析

1、2018年度资产总额期初余额为21,245.72万元，期未余额为21,119.48万元，减少了126.24万元，减少0.59%。其中：

流动资产期初余额为7,084.15万元，期未余额为6,694.74万元，减少119.41万元，减少1.69%，主要原因：一是财政应返还额度期末余额减少，减少额为48.36万元。**二是**银行存款期末余额比期初余额减少近71.05万元。

固定资产原值期初余额711.15万元，期未余额为714.47万元，增加了3.32万元，增加0.47%，增加原因主要是购买笔记电脑和办公地点搬迁购买新办公桌。

累计折旧期初余额11.78万元，期末余额21.39万元，增加9.61万元，增幅81.58%。

无形资产原值期初余额2.71万元，期未余额为2.71万元，无变化。

累计摊销期初余额1.09万元，期末余额1.63万元，增加0.55万元，增幅50.46%。

长期股权投资期初期末余额均为13，460.57万元。

2、2018年度负债总额期初余额为4,583.14万元，期末余额为4,511.87万元，减少71.27万元，减少1.56%。其中：

流动负债期初余额2,783.14万元，期末余额为2，711.87万元，减少71.27万元，减少25.61%，减少原因主要：系其他应付款减少了。

长期借款期初余额1,800.00万元，期末余额1,800.00万元。

**（二）资产负债结构情况分析**

截止2018年末，流动资产6,694.74万元，占资产总额31.70%；固定资产(净值) 693.08万元，占资产总额3.28%；无形资产(净值) 1.09万元，占资产总额0.005%；长期股权投资为13，460.57万元，占资产总额63.74%

**1、**从以上资产负债结构情况来分析，一是长期股权投资占资产总额比重最大为63.74%，系对下属企业投资。

**四、本年度部门决算等财务工作开展情况**

**（一）本部门财务管理、决算组织、编报、审核情况**

1.本部门财务管理情况。2018年度不断加强和规范财务管理，完善管理制度，认真执行财务管理制度和财经纪律，财务工作取得了阶段性成效，主要突出的方面是预算执行进度，部门预算编制、资金拨付、盘活存量资金、历年债权债务清理、部门绩效评价等。一是抓好2018年度预算执行工作。部门预算下达后，我社即开始布置预算执行工作，采取多种措施，强力推进预算执行进度；先后召开预算执行推进会，部署预算执行任务，分析问题、提出解决办法；加强对预算执行情况实时通报和项目督办力度，对各单位预算执行的逐个项目予以质询，加强对重点处室的督查及对执行慢的处室进行约谈；继续做好“一月一通报”制度。二是做好部门预算编制工作。我社按照省财政厅的部署，严把预算编制质量关，切实做到论证不通过的预算项目坚决不报，条件不成熟的项目坚决暂缓执行，避免预算安排的随意性，提高部门预算的科学化和精细化。三是及时做好存量资金清理等工作。严格按照资金拨付流程和审批程序，积极与会计核算站沟通，及时拨付项目资金。四是完成绩效评价工作。五是规范资金分配和项目管理。对2018年省级教育预算项目进行了梳理，将性质相同、用途相近、管理方式相似的项目进行整合。

**2.决算组织情况。**我社高度重视2018年度部门决算工作。**一是**组织各单位财务主管人员参加了省财政厅举办的决算报表培训班的学习。**二是**组织各单位财务主管人员召开年度决算专题会议，就年度决算报表编制工作提出了提及时性、真实性和准确性的要求。三是认真审核，严格把关，全面提高决算报表编报质量。

**3.编制和审核情况。**在各部门的共同努力下，我社2018年度部门决算报表以年终审核无误的会计财务账簿数据为基础，结合部门预算等资料，按照真实、准确、完整、及时的要求，做到部门决算报表中的财政性资金收入数和非税收入缴拨数与同级总预算会计对账单有关数据相符，对报表中存在差异事项逐详细说明。

**（二）本部门（单位）决算公开工作、主管部门对所属单位按规定批复决算工作开展情况**

我社严格按照《中华人民共和国预算法》关于部门批复和公开的要求，按照省财政厅决算公开的格式，认真编制和严格审核决算公开材料，在财政厅要求的网站对部门决算进行公开，接收社会监督。

2019年2月14日