广东轻工职业技术学院

2018年部门决算基本情况说明

根据省财政厅《关于进一步推进省级预决算信息公开的意见》（粤财预【2012】197号）的要求，现就我校2018年部门决算基本情况说明如下：

**一、部门基本情况**

（一）部门机构设置、职能

学校共有二级机构42个。其中：党政管理13个，群团机构2个，教学教辅机构24个，附属企业1个，直属机构2个。

（二）决算年度的主要工作任务

1、培养人才。学校围绕地方和行业经济发展的需求培养与现代生产力发展水平及劳动力市场相适应的、具有以某种职业资格为核心的良好职业素质与发展素质的高级技术应用型、创新型人才。

2、科学研究。学校开展科学研究，提高科研水平，为企事业单位提供技术支持，走产学研结合的办学之路。

3、社会服务。学校搭建产教融合平台，将教师的科研成果向社会推广，转化为新理论、新技术，促进全社会生产力水平的提高，为企业解决应用技术方面的困难；同时满足人民群众不断发展、不断变化的就业、转岗和下岗再就业的需要，举办各类培训班，承接各种技能学习、考试、培训等活动。

4、文化传承与创新。学校围绕社会主义核心价值体系教育，发挥地方特有的文化资源优势，建成具有轻工特色的职业教育体系。

**二、关于预算执行情况分析**

（一）2018年收入、支出预算执行情况分析

1、收入预算执行情况分析：

2018年预算总收入45619.66万元，决算总收入53551.78万元，较预算增加7932.12万分元，预算执行率117.4%。其中：

财政拨款收入较预算增加8716.00万元，预算执行率132.40%，主要为预算外财政专项拨款增加，包括省完善职业教育专项资金2598万元，现代职业教育质量提升计划中央专项资金2486.63万元，2017离退休绩效补发及住房补贴调整差额1507万元，全日制专科建档立卡学生免学费和生活费补助资金、国家奖助学金1463.25万元，强师工程专项132.17万元，省重点人才工程80万元，2018年省直公费医疗包干单位补助经费203.25万元，高校学生应征入伍服义务兵役国家资助资金等其他专项245.7万元。

事业收入较预算减少1387.53万元，预算执行率92.30%，①学费收入上缴财政未返回余额比上年增加约650万元。②因政策原因建档立卡学生减免学费减少收入380万元。③本年全日制在校生人数比预算减少231人，致学费收入减少160万元。④因学生宿舍空调收费上级未批复，致住宿费收入减少166万元。⑤应收未收联培本科班合作学费收入384万元。另外本年学校大力拓展社会服务，科研收入实际比预算增加350万元。

其他收入较预算增加603.65万元，预算执行率194.90%，①根据政府会计实施要求及财会[2018]34号《财政部关于进一步做好政府会计准则制度新旧衔接和加强行政事业单位资产核算的通知》，我校对往来账款进行清理，对实在无法偿付款项转收入，这一事项增加了其他收入345万元。②我校85年校庆，校友及单位捐赠收入增加约120万元。③通过银行的竞争，获得存量资金较高存款利率使利息收入增加110万元。另外其他非专项收入增加约30万元。。

2、支出预算执行情况分析：

2018年预算总支出58525.10万元，决算总支出58604.34万元，较预算增加79.24万元，预算执行率100.10%。其中：人员支出33318.94万元，较预算增加2154.78万元，主要是绩效工资预算按16年以前上级批复的人均数编制，实际按从新核定后的人均绩效执行，对比预算增加支出621万元；按政策发放预算未含离退休人员2017年核增绩效1209万元。

（二）2018年与2017年收支决算对比分析

1、收入与上年同期对比减少原因分析：

2018年收入为533551.78万元，比上年增加了1623.51万元，增幅3.13%。其中：

⑴财政拨款同比增加1500.16万元，增幅4.40%，主要是2018年学校取得创强奖补专项4515万元，奖助学金等各类专项3727.28万元，比上年分别增加1515万元、474.03万元；科研及其他专项拨款增加410万元，生均拨款比上年减少899万元，以上因素共同影响学校财政拨款比上年增加1500万元。

⑵事业收入减少242.88万元，减幅1.43%,主要是受上缴财政未返拨及建档立卡学生减免学费影响，学费住宿费收入比上年减少749万元；培训收入769万元，同比增加338万元；科研收入比上年增加约173万元。各项共同影响事业收入减少242.88万元。

⑶其他收入比上年同期增加366.23万元，增幅41.93%，主要原因是：①根据政府会计实施要求及有关衍接规定，我校对往来账款进行清理，对账龄超5年查实无法偿付款项转收入，影响了非专项收入增加345万元。②利息收入比上年增加107万元。③我校85年校庆，校友及单位捐赠收入比上年增加约120万元。④场地管理费、校办企业投资收入比上年减少173万元。

2、支出与上年同期对比增加原因分析：

2018年支出58604.34万元，比上年增加2448.04万元，增幅4.40%。其中：

⑴工资福利费支出29597.70万元，较上年度增加7899.20万元，增幅36.40%。主要原因是根据经济分类改革要求较上年增加了住房公积金2255万元，住房改革性补贴3229万元以及增员增资等。

⑵商品和服务支出15051.78万元，较上年度增加2782.02万元，增幅22.70%。主要原因：一是创强、一流高职项目建设需要以及省培、国培、社会培训项目和科研项目增加，相对应的商品服务支出各明细项目同步增加：本年专用材料费、水电费等项目增幅较大，主要是学校上年大部分实验实训设备设施建设基本完成，本年陆续投入使用，教室实训室逐步加装空调，教学实训条件全面提升相应增加开支；本年学校承办全国化工技能大赛等多项国家、省级技能大赛，赛事培训、准备等也客观上增加了学校投入。培训费增幅较大，主要是今年按培训费核算要求把对外培训纳入本科目核算范围，相对往年核算口径变化所致；劳务费增加的主要原因是学校实施“兼职教师建设工程”，完善兼职教师管理体系，建立相对稳定的兼职教师团队所致。二是我校南海校区已建成使用14年，目前多数建筑、设备进入维修高峰期，为保证校园安全，18年安排更多资金用于房屋设备维护支出，致房屋设备维护费较上年增长31.7%。

⑶其他资本性资产7446.92万元，较上年度降低3294.03万元，降幅30.70%。主要原因是上年南海学生公寓5-8栋、厂房式实训基地建设、禾粤人才公寓等基建进度款基本支付完成，本年仅支付艺术学院创新实训基地等项目建设款467万元，基建支出比上年同期减少4050万元，而设备家具购置较上年增加756万元综合影响所致。

（4）对家庭及个人补助支出6507.94万元，较上年度降低4939.12万元，降幅43.10%，剔除住房公积金住房改革性补贴及医疗费共计5484万元由该科目归入工资福利支出科目核算后，该科目支出比上年同口径相比增加544万元，主要为对学生奖助学贷及建档立卡财政补助支出增加。

（三）财政拨款年初预算支出与决算支出对比分析

财政拨款年初预算支出26860.66万元，年终决算支出36393.71万元，比年初预算增加9533.05万元。

**三、2018年一般预算财政拨款“三公“经费支出说明**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018年财政一般预算拨款“三公”经费支出对比表 | | | | | |
|  |  |  |  |  | 单位：万元 |
| 项 目 | 上年支出数 | 年初预算数 | 本年支出数 | 与预算对比增/减 | 与上年对比增/减 |
| （一）支出合计 | 225.35 | 80.00 | 114.19 | 34.19 | -111.16 |
| 1．因公出国（境）费 | 195.04 | 15.00 | 49.19 | 34.19 | -145.85 |
| 2．公务用车购置及运行维护费 | 17.24 | 50.00 | 50 | 0 | 32.76 |
| （1）公务用车购置费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （2）公务用车运行维护费 | 17.24 | 50.00 | 50 | 0 | 32.76 |
| 3．公务接待费 | 13.07 | 15.00 | 15 | 0 | 1.93 |
| （1）国内接待费 | 13.07 | 15.00 | 15 | 0 | 1.93 |

从上表可看出我校财政一般预算拨款“三公”经费支出较年初预算增加34.19万元，较上年减少111.16万元。具体如下：

1、因公出国（境）组团7个，人次共38人，费用支出较年初预算增加34.19万元（增加部分为“创新强校”项目资金对应支出），较上年减少145.85万元。

2、公务用车购置及运行维护费较年初预算持平、较上年增加32.76万元。

3、公务接待费支出15万元，接待人次为1025人，费用支出与年初预算持平，较上年增加1.93万元，其主原因是学校思政及“四个文化”的建设取得很好的成绩，很多兄弟院校到我校交流学习，接待人员的批次较上年增加。

**四、政府采购支出说明**

2018年我校政府采购支出总额6909.99万元，其中：政府采购货物支出3922.41万元、政府采购工程支出1906.51万元、政府采购服务支出1081.06万元。

**五、国有资产占用情况说明**

截止2018年12月31日，我校共有车辆15辆，其中一般公务用车9辆、其他用车6辆，其他用车主要是两校区教职工交通用校车；单位价值50万元以上通用设备17台、单位价值100万元大型设备2套。

**六、关于2018年度预算绩效情况的说明**

预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我校已组织对2018年度高职创新强校奖补、职业教育集团建设资金、中小学幼儿园教师、校（园）长省级培训-本级、珠江学者岗位津贴项目、广东省高校2018年本专科生国家奖助学金(省级）等6个一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金4060.97万元，占一般公共预算项目支出总额的43.44%。

**七、名词解释**

1、财政拨款收入：是指省财政当年拨付的资金。

2、事业收入：是指事业单位开展专业活动及辅助活动所取得的收入。

3、其他收入：是指部门取得的除“财政拨款”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

4、用事业基金弥补收支差额：是指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位以前各年度收支相抵后，按国家规定提取用于弥补以后年度收 支差额的基金）弥补当年收支缺口的资金。

5、上年结转和结余：是指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

二〇一九年八月三十日