

2016年广东省贸易职业技术学校部门决算基本情况说明

一、单位基本情况

广东省贸易职业技术学校是一所有60多年历史的以餐饮类专业为特色的国家中等职业教育改革发展示范学校，分设天河和花都两个校区，校园占地面积共233亩。

我校内设六个行政科室：办公室、学生科、招生就业办、教务科、财务科、总务科；两个中心：培训中心和实训中心；两个专业系：餐饮旅游系和财经商贸系。2016年末全校共有教职工210人，离休人员2人、退休人员33人。在校学生4445人，与2015年相比增加150人，增幅为3.45%。

二、2016年收支情况分析

(一) 2016年收入分析

1、2016年收入构成情况

2016年度我校收入总额5320.82万元，其中，财政补助收入4638.00万元，占收入总额的87.16%；事业收入382.40万元，占收入总额的7.19%；其他收入300.42万元，占收入总额的5.65%。

2016年收入构成情况表

单位：万元

项目 \ 年度	2016年	2015年	与上年比较 (万元)	增减幅(%)
一、财政补助收入	4638.00	7976.52	-3338.52	-41.85
其中：基本支出拨款	4015.04	3795.35	219.69	5.79
项目支出拨款	622.96	4181.17	-3558.21	-85.10
二、事业收入	382.40	420.25	-37.85	-9.01
三、其他收入	300.42	396.71	-96.29	-24.27
合计	5320.82	8793.48	-3472.66	-39.49

收入减少因素:

第一, 2016年财政拨款与2015年相比, 减少3338.52万元, 主要是项目资金拨款减少。

第二, 2016年事业收入与2015年相比, 减少37.85万元。事业收入增减因素主要是受在校生享受免学费人数和走读生人数影响。2016年免费生人数与走读生人数均多于2015年。

第三, 2016年其他收入与2015年相比, 减少96.29万元, 减少的主要因素是2016年学校培训业务减少。

2、2016年收入预算执行情况

2016年收入预算为4439.80万元, 其中, 财政拨款4089.80万元, 事业收入250.00万元, 其他收入100.00万元。决算数为5320.82万元, 其中, 财政拨款4638.00万元, 事业收入382.40万元, 其他收入300.42万元。

2016年收入预算执行情况表

单位: 万元

项 目	预算数	决算数	预决算差异率(%)
一、财政拨款	4089.80	4638.00	13.40
二、事业收入	250.00	382.40	52.96
三、其他收入	100.00	300.42	200.42
合 计	4439.80	5320.82	19.84

(二) 2016年支出分析

1、2016年支出构成情况(不含基本建设支出)

2016年我校支出总额为5417.68万元, 其中, 工资福利性支出2432.90万元, 占本年支出44.91%, 商品和服务支出1520.43万元, 占本年支出28.06%, 对个人和家庭的补助997.98万元, 占本年支出18.42%, 其他资本性支出466.37万元, 占本年支出8.61%。

2016 年支出构成情况表

单位：万元

项目 \ 年度	2016 年	2015 年	与上年比较	增减幅 (%)
工资福利支出	2432.90	2507.50	-74.60	-2.98
商品和服务支出	1520.43	1567.91	-47.48	-3.03
对个人和家庭的补助支出	997.98	839.51	158.47	18.88
其中：离退休人员支出	371.25	362.38	8.87	2.45
其他资本性支出	466.37	462.57	3.80	0.82
合计	5417.68	5377.49	40.19	0.75

支出增减原因：

第一，工资福利支出与 2015 年相比，减少 74.60 万元，主要因素是 2016 年学校清洁工岗位和保安岗位实行社会化，相关人员交由物业管理公司管理。

第二，商品和服务支出与 2015 年相比，减少 47.48 万元，主要因素是账务处理差错，学生超额度用电费以往年度挂账较多，2016 年纠正差错，冲减电费支出。

第三，对个人和家庭的补助支出与 2015 年相比，增加 158.47 万元，。支出增加的主要因素是购房补贴与住房公积金支出增加；

2、2016 年财政拨款支出预算执行情况

2016 年年初支出预算数为 4089.80 万元，其中，基本支出预算 3842.40 万元，项目支出 247.40 万元。决算数为 5133.46 万元，其中，基本支出 4030.22 万元，项目支出 1103.24 万元。

2016年财政拨款支出预算执行情况表

单位：万元

项 目	预算数	决算数	预决算差异率(%)
一、基本支出	3842.40	4030.22	4.89
工资福利支出	2121.00	2213.33	4.35
商品和服务支出	1100.29	754.24	-31.45
对个人和家庭的补助支出	513.11	888.14	73.09
其他资本性支出	108.00	174.51	61.58
二、项目支出	247.40	1103.24	345.93
合 计	4089.80	5133.46	25.52

预算执行差异分析：

(1) 基本支出预算数为 3842.40 万元，决算数为 4030.22 万元，差异率为 4.89%，总体预算完成情况良好。基本支出中预决算差异率相差较大的有：

①商品和服务支出，预决算差异率为 31.45%。预算执行较差的主要因素是：

第一，账务处理差错。以前年度学生超额度用电合并并在饭堂充值款内做代收款挂账，未分开核算。2016 年差错予以纠正，学生超额度用电冲减学校电费支出。

第二，因人员安置问题，物业管理公司 2016 年 5 月才接管工作，推迟了 4 个月，减少了年初预算经费支出。

第三，学校维修项目和学生实验材料费使用了项目资金，减少了年初预算经费支出。

②对个人和家庭的补助支出，预决算差异率为 73.09%。预算执行较差的主要因素是：

第一，下达年初预算时退休费只下达了上半年经费指标，下半年经费在年中追加预算。

第二，以往年度财政会安排公费医疗专项补助，故编制预算时未全额安排。但本年度财政未予专项补助，故预决算差异率较大。

③其他资本性支出，预决算差异率为 61.58%。预算执行较大的主要因素是 2016 级电子商务学生招生人数增加，实训室不足，增加改造一间实训室，设备购置费用增加。

(2) 项目支出预算数为 247.40 万元，决算数为 1103.24 万元，预算执行差异率大的主要因素是上年度结转项目较多，预算数只是当年度下达的项目，决算数包含了上年度结转项目支出数。

三、2016 年财政拨款“三公”经费支出说明

(一) 2016 年“三公”经费预算执行情况

2016 年财政拨款“三公”经费预算执行情况表

单位：万元

项目	因公出国（境）费	公务用车购置	公务用车运行维护费	公务接待费	合计
2016 年预算数	0	0	65.00	8.00	73.00
2016 年决算数	2.50	0	27.75	1.92	32.17
预决算差异率%	100.00	0	-57.31	-76.00	-55.93

预算执行差异率分析：

1、年初预算没有因公出国（境）费预算，故因公出国（境）预决算差异率为 100%。

2、公务用车运行维护费年初预算 65 万元，决算数为 27.75 万元，预决算差异率为 57.31%。造成差异率的因素是在编制 2016 年部门预算时，将学校往返两校区交通用车校车费用统一纳入公务用车运行维护费，但在实际执行中，为真实反映公务用车运行维护费，将校巴支出费用放在“其他交通费用”核算，预决算会计核算口径不同，从而造成了预决算差异率大的结果。

3、公务接待费预算数 8 万元，决算数为 1.92 万元，预决算差异率为 76.00%。学校根据实际情况，减少了公务接待。

（二）2016年财政拨款“三公”经费支出与上年度支出情况对比

2016年我校财政拨款“三公”经费支出总额32.17万元，与2015年相比减少15.95万元，减幅为33.15%。其中：

1、因公出国（境）费支出205万元，与上年度相比，增加2.5万元，为校领导1人参加省教育厅组织的台湾考察团费用。

2、公车运行维护费支出为我校5辆公务用车费用，全年支出27.75万元，与上年度相比，减少37.25万元，主要因素是2015年度，公车运行维护费含学校校巴支出费用，2016年为真实反映公务用车支出费用，学校往返两校区的校巴费用在“其他交通费用”列支，统计口径不同，故相差较大。

3、公务接待费支出1.92万元，共接待校外来访人员240人次，26批次，与上年度相比，减少1.89万元，接待人次与批次均少于2015年度。

2016年财政拨款“三公”经费支出与上年度支出对比情况表

单位：万元

项目	因公出国（境）费	公务用车购置	公务用车运行费	公务接待费	合计
2015年决算数	0	0	44.31	3.81	48.12
2016年决算数	2.50	0	27.75	1.92	32.17
2016年与2015年 决算数对比	100.00	0	-37.37	-49.61	-33.15

四、政府采购支出说明

2016年，本单位政府采购支出总额766.88万元，其中，政府采购货物支出427.38万元，政府采购工程支出299.50万元，政府采购服务支出40.00万元。

五、国有资产占有情况说明

截止至 2016 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 8 辆，其中：一般公务用车 5 辆，待办理报废手续公务车 1 辆，其他用车 2 辆。其他用车主要是大巴车和中巴车，各 1 辆，用于教职工上班往返两校区；单价 100 万元以上专用设备 1 套。

六、关于 2016 年度预算绩效情况说明

根据财政预算管理要求，我校组织对 2016 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，二级项目 4 个，涉及资金 227.10 万元，自评覆盖率 100%。

七、其他情况说明

2016 年我校无发生政府性基金预算财政拨款支出。

广东省贸易职业技术学校

2017 年 8 月 31 日