

广东医科大学关于 2017 年部门决算情况的说明

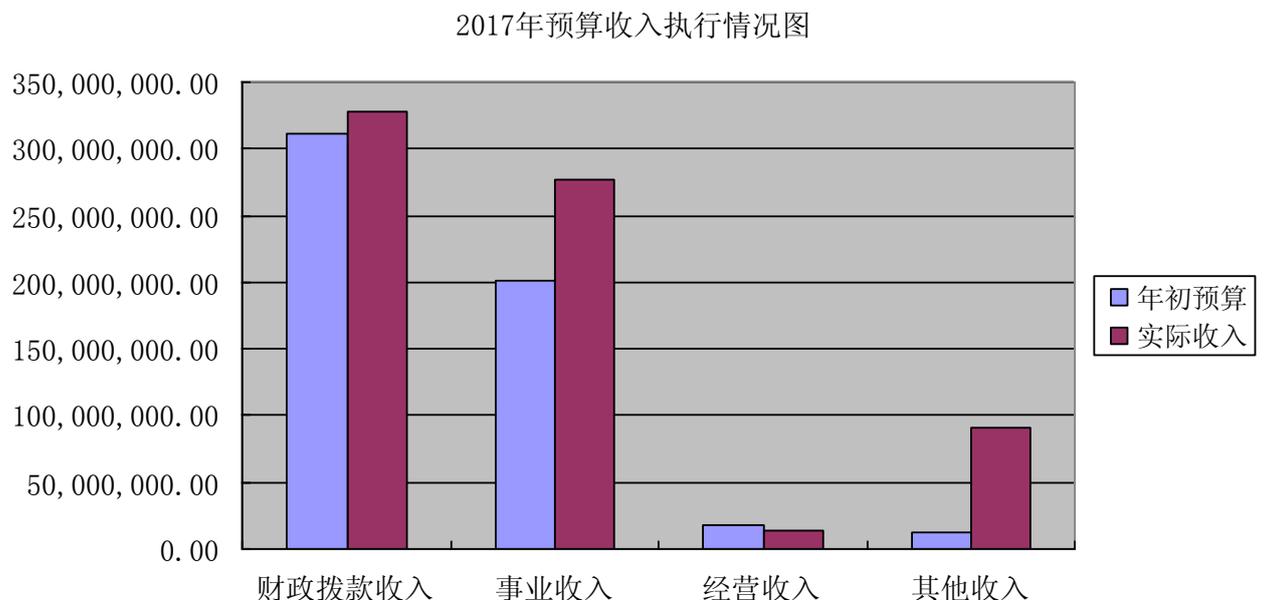
一、收支决算情况说明

(一) 收入情况分析

1. 收入预算执行分析

年初预算收入 54,317.15 万元，经预算调整后为 55,891.09 万元。本年实际收入 70,753.86 万元，与年初预算差异率为 30.26%（具体见图 1）。

图 1:



(1) 财政拨款收入与预算出入不大，差异率 5%。差异的部分均为省财政追加的专项教育经费、科研专项拨款和离退休人员绩效等专项资金。这些专项均无法在编制预算时准确预估，因此根据部门预算编制要求未列入年初部门预算中。

(2) 非财政拨款收入与预算差异十分明显，年初预算 23,150 万元，实际收入 38,012.77 万元，差异率达 64.20%。具体来看，反映在以下几方

面:

一是事业收入年初预算 20,150 万元, 实际收入 27,635.81 万元, 差异率 37.15%。主要原因一是去年未上缴的 5,500 多万元的学费、住宿费上缴财政后本年才返还确认为当年收入, 二是启用了新的收费软件和收费模式后, 成教学费由原来的按比例返回学校变成全额交回学校再分成, 学费收入也相应增加。

二是经营收入年初预算 1,800 万元, 实际收入 1,348.87 万元, 相差 25.06%。主要是由于学校食堂经营不善, 营业收入持续减少, 与预计的水平相差较远。

三是其他收入年初预算 1,200 万元, 实际收入 9,028 万元, 比预算大幅增加。原因一方面是预算时将由财政厅社保处直接发放的退休人员工资 3,241.84 万元反映为财政补助收入, 而实际核算时确认为其他收入, 收入口径不匹配; 另一方面是本年收到湛江市财政拨付的省市共建专项 5,000 万元作为其他收入的非同级财政拨款反映, 这项属预算外追加收入。

2. 收入纵比分析

表 1:

2017 年与上年收入比较表

单位: 万元

来源渠道	经费项目	收入增长情况			
		2016 年	2017 年	增长数	增长率
财政补助收入	财政拨款	34,330.18	32,741.09	-1,589.09	-4.63%
学校自筹收入	事业收入	14,844.89	27,635.81	12,790.92	86.16%
	经营收入	1,685.70	1,348.87	-336.83	-19.98%
	其他收入	3,524.39	9,028.08	5,503.69	156.16%
	小计	20,054.98	38,012.76	17,957.78	89.54%
合计		54,385.16	70,753.86	16,368.70	30.10%

根据表 1 可得，2017 年学校总收入 70,753.86 万元，比上年增加 16,368.70 万元，增幅 30.10%，具体变动情况：

(1) 财政拨款减少 1,589.09 万元，主要是由于我校本年获得省市共建专项资金 5,000 万元（反映在其他收入），因此省教育厅在指标分配上不再给予生均绩效、化债奖补等专项支持，因此体现出来本年追加的财政拨款较往年少。

(2) 事业收入增加 12,790.92 万元，增幅达 86.16%，主要原因是去年年底上缴财政的 5,500 多万元学费、住宿费今年返还确认收入，以及成教学费的增加。

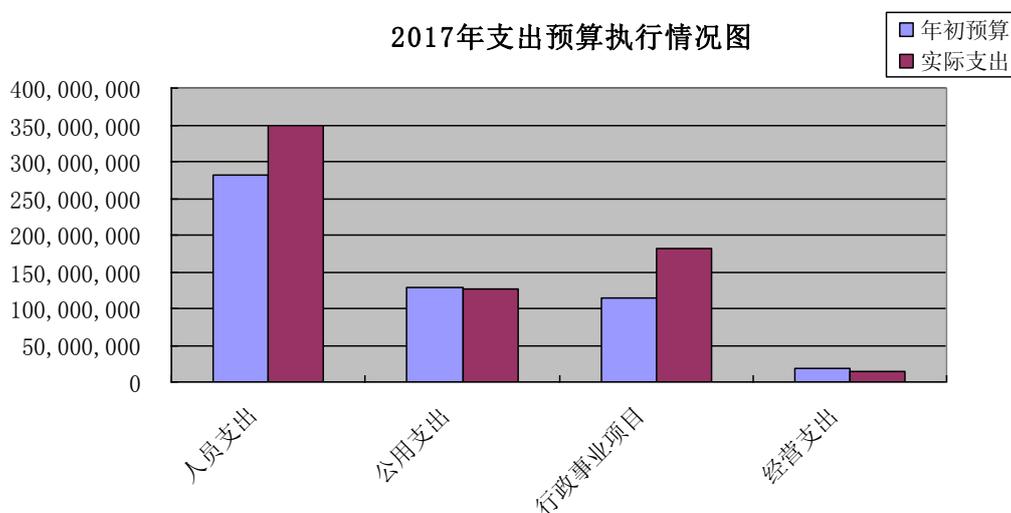
(3) 其他收入增加 5,503.69 万元，主要原因是本年收到湛江市财政拨付的省市共建专项 5,000 万元，为非同级财政拨款。

(二) 支出情况分析

1. 支出预算执行情况分析

支出年初预算 54,317.15 万元，经预算调整后为 55,891.09 万元，实际支出 67,027.09 万元，与年初预算差异率 23.40%（具体见图 2）。

图 2:



(1) 从图 3 可看出，人员支出决算与预算差异较大，相差 6,826.57 万元。造成差异的原因一是今年补发了 2016 年增量绩效；二是 2017 年 7 月实施了新一轮岗位聘用，人员薪酬因聘任等级的变化而有所提高，相应的住房公积金也有所调整；三是住房补贴新政策出台后，住房补贴标准提高；四是省财政专项发放的离退休人员绩效。

(2) 项目支出的行政事业项目支出比预算增加 6,631.97 万元，主要是由于追加了财政专项拨款支出、省市共建专项支出及其他收入来源的项目支出，这些在编制年初预算时，无法准确预估，具有很大不确定性，往往差异较大。

2. 支出纵比分析

表 2:

2017 年与上年支出比较表

单位：万元

经费支出项目	2016 年支出	2017 年支出	同比增减	增幅 (%)
1. 工资福利支出	18,103.39	22,469.67	4,366.28	24.12%
2. 商品和服务支出	14,951.69	14,611.11	-340.58	-2.28%
3. 个人和家庭补助支出	12,947.20	15,718.80	2,771.60	21.41%
4. 其他资本性支出	14,590.74	12,156.20	-2,434.54	-16.69%
5. 经营支出	1,708.30	1,379.12	-329.18	-19.27%
6. 债务利息支出	454.79	492.19	37.40	8.22%
7. 捐赠支出		200.00	200.00	
合计	62,756.11	67,027.09	4,270.98	6.81%

从表 2 可得，2017 年总支出 67,027.09 万元，较 2016 年增加 4,270.98 万元，增幅 6.81%。具体变动如下：

(1) 工资福利支出增加 4,366.28 万元，原因一是 2016 年绩效工资(奖

励部分)只发放一半,另一半于2017年发放,所以2016年绩效工资比正常水平低;二是2017年发放了2016年绩效工资的一半、2016年增量绩效及2017年绩效工资;三是实行新一轮岗位聘用后,人员薪酬因聘任等级的变化而有所提高;四是因政策调整,住房公积金、住房补贴标准提高;五是省财政专项增加了离退休人员绩效。

(2)商品和服务支出增加340.58万元。其中物业管理费是由于签订了新的物业服务合同而增加116.79万元;劳务费是由于开展本科教学水平审核性评估而增加了专家咨询、预评估、专场讲座及正式评估等劳务费;维修费是由于迎评而将原来破旧的实验室、教室翻新及损坏的仪器设备修复等而增加了费用;办公费、会议费、差旅费等商品服务支出均有不同程度的降低,属于正常波动范围。

(3)对个人和家庭的补助支出增加2,771.60万元,主要原因一是退休人员工资标准和补发2016年绩效所致退休费用增加1,178万元;二是由于上级政策和工资基数调整所致住房维修基金、住房公积金增加1,209万元,三是对学生的资助、帮扶力度加强,学生的奖助学金支出增加327.20万元。

(4)其他资本性支出减少2,434.54万元,主要是因为去年补提了2013年、2014年还贷准备金2,400万元。

(5)经营支出减少329.18万元,主要是由于受到学生人数减少和网络平台外卖的冲击,学校食堂经营规模下降,营业额减少。

(6)债务利息支出增加37.40万元,原因是去年在年初提前还款,年末才续贷,利息计算期很短,利息相对较少;今年按正常还贷计划还款,即使计息基数减少了,利息还是比去年多。

(7)捐赠支出的200万元是学校捐赠校友会成立“广东医科大学教育

发展基金会”的费用。

二、“三公”经费支出情况说明

图 3:

三公经费变动情况图



从图 3 可看出，2017 年“三公”经费中，接待费比上年减少，主要是学校规定接待费只能从特定几个经费开支，进一步加强对公务接待的控制；公务车运行维护费（无购置费）比上年减少，主要是本年处置了部分公务用车，公车消耗自然降低；因公出国（境）费增加，主要是因对外交流的需要，本年出访人数和次数均有所增加，大部分为校领导带队出访欧洲、大洋洲和港澳地区等交流活动。

本年预算及决算均未发生一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费，所产生的“三公”经费均为学校自筹资金收入安排的支出。

三、政府采购支出情况说明

2017 年本单位政府采购总支出 2,413.24 万元，其中：政府采购货物支出 2,186.13 万元，政府采购工程支出 93 万元，政府采购服务支出 134.11

万元。授予中小企业合同金额 2,186.34 万元，占政府采购支出总额的 90.59%。

四、国有资产占用情况说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 47 辆，均为其他用车，其中机动车 27 辆，校内保卫巡逻等内部使用的电动车、其他内部交通工具 20 辆。单价 50 万元以上的通用设备 45 台，单价 100 万元以上的专用设备 6 台。

广东医科大学

2018 年 8 月 26 日