**2016年财务预算执行情况**

2016年，在教育厅和财政厅的关心和支持下，我校教育事业取得了可喜的成绩。全年财务管理以科学化、精细化为目标，突出教学发展优先地位，优化经费支出结构，财务工作运行平稳、有序、健康。在收入组织上，按照收支两条线要求，积极组织各项收入收缴；在支出管理上，以规范财务支出为原则，狠抓预算执行进度，强化对经济活动的监督；财务管理水平有了进一步提高，办学效益得到较好的体现。现将2016年预算执行情况报告如下：

一、2016年总体收支情况

2016年，本校收入合计30219.23万元，其中：财政拨款收入21813.98万元，事业收入8139.37万元（含财政专户资金收入6573.04万元），其他收入265.88万元。

2016年，本校支出合计29636.31万元（含2015年结转496.56万元），其中：基本支出16968.78万元，项目支出12667.53万元。

2016年收支结余1079.48万元，其中：转入用事业基金757.83万元，年末结转结余321.65万元（政府采购未形成支付部分）。

二、2016年收入预算执行情况

**1.组织收入完成情况分析**

2016年本校组织收入年初预算10223.50万元，组织收入决算12464.60万元，主要包括：学费7873.40万元，住宿费1639.30万元，利息收入257.91万元，成教学费181.7万元，艺术招生258.53万元，水电费回收471.38万元，科研收入320.59万元，出租收入248.87万元，网络收入315.74万元，培训费203.38万元，职业技能培训13.62万元，考试考务费59.04万元，天都公司56.47万元，实习管理费48.69万元，版面费10.09万元，捐赠收入20万元等。

**2.年中追加预算情况**

2016年财政年中追加预算指标9849.88万元，其中：中央追加预算指标9041.26万元，包括： 2016年地方高校生均拨款奖补资金7492.40万元，2016年学生资助补助经费627.60万元，2016年学生资助补助经费（第三批）412.80万元，支持地方高校发展资金500.00万元，2015年高校直招士官生国家资助资金8.46万元；本级追加预算指标637.72万元，包括：经济困难学生资助体系-高校奖助学金（民生）408.80万元,2015年省直单位非税收入清算112.50万元，基本养老保险支出89.59万元，非工资统发行政事业单位2016年调标经费1.03万元，自然科学基金专项8.00万元，软科学研究5.00万元, 科技成果奖励经费4.00万元，文化事业建设费支出——省级文化事业单位维修购置经费5.80万元，公共机构节能财政专项资金3.00万元；分解预算数指标170.90万元，包含高校奖助学金追加170.90万元。

**3.收入决算与上年度对比分析**

本校收入合计30219.23万元，较上年减少2495.46万元，减7.63%，其中：财政拨款收入减少1552.52万元，减6.64%，主要是2015年争取了教学实训中心拨款1000万元，2016年财政拨款因人员经费增加而减少提升计划资金552.52万元；事业收入减少1073.23万元，减11.65%，主要原因是用非税安排的预算截止年底未形成相应支出；其他收入增加130.29万元，主要原因是巡视整改退费增加收入35.44万元，废旧物资报废回收增加收入23.29万元，其他管理费、违约金、赞助金、赔款、咨询费等收入也增加。

**2016年收入与上年度对比分析**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2016年 | 2015年 | 增减额 | 增减率 | 原因分析 |
| 收入合计 | 30,219.23 | 32,714.69 | -2,495.46 | -7.63% |  |
| 其中：财政拨款 | 21,813.98 | 23,366.50 | -1,552.52 | -6.64% | 项目支出拨款减少 |
| 事业收入 | 8,139.37 | 9,212.60 | -1,073.23 | -11.65% | 非税安排的预算未形成支出 |
| 其他收入 | 265.88 | 135.59 | 130.29 | 96.09% | 巡视整改退费增加收入，废旧物资报废回收、管理费、违约金、赞助金、赔款、咨询费等收入也增加。 |

三、2016年支出预算执行情况

**1.支出结构分析**

2016年本校支出合计29636.31万元，按支出类别分：基本支出16968.78万元，项目支出12667.53万元，分别占总支出的57.26%和42.74%。具体支出情况如下：

工资福利支出10137.52万元，其中：基本工资2985.27万元，社会保障缴费810.40万元，绩效工资5354.64万元，聘用人员工资840.53万元，其他工资和福利支出146.69万元。

商品和服务支出4418.62万元，其中：办公费121.99万元，印刷费136.52万元，咨询费11.15万元，手续费2.88万元，水费137.95万元，电费635.51万元，邮电费29.20万元，物业管理费48.89万元，差旅费554.07万元，因公出国出境费18.50万元，维修（护）费791.01万元，租赁费38.00万元，会议费22.73万元，培训费228.29万元，公务接待费36.97万元，专用材料费304.40万元，劳务费406.60万元，委托业务费371.58万元，工会经费88.70万元，福利费88.70万元，公务用车运行维护费37.60万元，其他交通费用18.03万元，税金及附加费用27.20万元，其他商品和服务支出262.16万元。

对个人和家庭的补助5281.21万元，其中：离休费38.10万元，退休费1832.21万元，抚恤金40.00万元，生活补助12.82万元，医疗费130.21万元，助学金2132.52万元，奖励金6.97万元，住房公积金634.39万元，提租补贴88.70万元，其他对个人和家庭的补助365.28万元。

其他资本性支出9798.96万元。其中：房屋建筑物构建4099.30万元，办公设备购置297.92万元，专用设备购置3818.15万元，大型修缮1347.76万元，其他资本性支出235.84万元。主要用于教学实训中心尾款2460.43万元，学科楼在建工程款661.38万元，29-30幢学生宿舍尾款690.36万元，一教楼改造938.86万元，南区运动场尾款107.62万元，6-11幢学生宿舍维修250.79万元，南区二食堂改造343.45万元，教学科研设备购置3852.88万元，图书购置80万元，电子资源145.5万元，北区浴室尾款12.58万元。

**2.支出与上年度对比分析**

（1）与上年度各项收入支出的对比分析

2016年支出与上年度对比分析

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2016年 | 2015年 | 增减额 | 增减率% |
| **支出合计** | 29,636.31 | 35,479.65 | -5,843.34 | -16.47% |
| 其中：工资福利支出 | 10,137.52 | 8,565.16 | 1,572.36 | 18.36% |
| 商品和服务支出 | 4,418.62 | 4,580.64 | -162.02 | -3.54% |
| 对个人和家庭补助支出 | 5,218.21 | 5,207.02 | 11.19 | 0.21% |
| 基本建设支出 | 0.00 | 1,000.00 | -1,000.00 | -100.00% |
| 其他资本性支出 | 9,798.96 | 16,126.83 | -6,327.87 | -39.24% |

（2）支出增减变动原因分析

2016年本校总支出比2015年减少5843.34万元，减少16.47%，其中：工资福利支出增加1572.36万元，增长18.36%，其中：基本工资增加989.17万元，其他社会保障缴费增加158.76万元，绩效工资增加358.08万元，其他工资和福利支出增加68.35万元，主要是工资调标、在职教工每人每年调一级薪级工资导致基本工资和社保缴费增加，绩效工资增加主要是因为调整了年终绩效考核奖；

商品和服务支出减少162.02万元，减少3.54%，其中：公务接待费减少28.95万元，劳务费减少65.09万元，委托业务费减少59.26万元，公务用车减少13.01万元等，主要原因是加强了日常支出管理，日常办公经费和“三公经费”较上年减少；

对个人和家庭补助支出增加11.19万元，增长0.21%，其中：退休费增加221.69万元，助学金增加139.03万元，住房公积金减少217.80万元，医疗费减少55.41万元，其他对个人和家庭的补助增加34.59万元等，主要原因是退休人员增加，退休人员增资导致经费增加，住房公积金改革导致住房公积金支出减少；

基本建设支出减少1000.00万元，减少100.00%，原因是2016年无发改委投入的基建资金；

其他资本性支出减少6327.87万元，减少39.24%，其中：房屋建筑物构建减少3598.03万元，专用设备购置减少3126.82万元，大型修缮增加786.86万元等，主要原因是学校加大了政府采购资金管理，当年未形成支付而结转的金额减少（2014年政府采购结转至2015年形成的支出为4354.57万元），以及提升计划安排的项目资金减少。

**3.“三公”经费支出情况**

“三公”经费总额及分项金额分析表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 因公出国（境）费用 | 公务用车运行维护费 | 公务接待费 | 合计 |
|
| 年初预算数 | 18.50 | 64.50 | 74.30 | 157.30 |
| 本年决算数 | 18.50 | 37.60 | 36.97 | 93.07 |
| 上年决算数 | 18.5 | 50.61 | 65.92 | 135.03 |
| 预决算差异 | 0.00 | -26.90 | -37.33 | -64.23 |
| 与上年差异 | 0.00 | -13.01 | -28.95 | -41.96 |

本校2016年“三公经费”决算数比年初预算数减少64.23万元，其中：公务用车运行维护费减少26.90万元，公务接待费减少37.33万元；“三公经费”本年决算数比上年决算数减少41.96万元，其中：公务用车运行维护费减少13.01万元，公务接待费减少28.95万元。主要原因是学校认真落实中央八项规定精神，对“三公经费”支出实行严格额度控制，支出大幅减少。

四、2016年资产负债情况

本校年末资产总额88826.03万元，比上年增加8231.35万元，其中：银行存款12925.15万元，财政应返还额度321.65万元，应收账款1240.62万元，其他应收款254.70万元，长期投资37.17万元，固定资产净值73370.36万元，在建工程676.38万元；负债总额5104.69万元，比上年增加1774.40万元，其中：应缴税费57.80万元，应付职工薪酬721.91万元，应付账款1967.79万元，其他应付款2357.19万元；年末资产负债率5.75%，比上年增加1.61%。资产变动的主要原因是，提升计划资金投入形成资产，食堂、一卡通账务并入事业账套增加资产。

本年固定资产增加18458.56万元，其中：房屋建筑物增加14057.22万元，主要是因为教学实训中心工程10059.78万元、29-30栋学生宿舍楼1458.49万元、南区第二运动场577.43万元和北区学生浴室306.00万元等项目工程完工转入，专用设备增加100.18万元，通用设备增加3749.25万元，图书和档案增加101.06万元，家具用具及装具增加450.84万元；本年固定资产减少346.14万元，其中：专用设备减少48.83万元，通用设备减少75.36万元，家具用具及装具减少221.95万元，报废资产已按照要求办理报备审批手续。

年末资产负债表中“其他应收款”为254.70万元，主要是教师进修、差旅以及科研论文版面费等借款；

“其他应付款”为2357.19万元，包含代管款项1598.30万元和其他应付款758.89万元，其中：包含本专科生和成教教材费980.49万元，学生门诊202.68万元，教工捐款24.32万元，学生保险费86.55万元，以及高知楼知园楼房款、工会费、学生社团经费等其他性质的代管和其它款项1063.15万元。

五、2016财务管理情况

**1.认真开展“两学一做”学习教育活动，全面推进党风廉政建设**

（1）按照学校统一部署，认真开展“两学一做”学习教育活动，学习党章、习近平总书记视察安徽重要讲话以及十八届六中全会会议精神，开展了预防职务犯罪专项活动和“讲看齐，见行动”学习教育活动等。

（2）结合学校实际，开展党风廉政学习和自查自纠工作，学习高等教育法、会计法、党委会议事规则、校长办公会议事规则、建立“小金库”防治长效机制等文件，深入持久地加强党风廉政建设。

**2.加强财务规范化建设，促进民主理财、透明理财**

（1）对2015年6月开展的“严肃财经纪律 严格财务管理”专项治理活动进行了总结，对发现的问题进行了自查自纠，进一步推进了我校财务管理的规范化。

（2）为了进一步加强财务管理，规范财务支出行为，完善财务内部控制制度，调整了学校财务报销审批权限。

（3）为了加强对财经工作的统一领导，统筹协调各项重大财经事项，成立了黄山学院财经工作领导小组。

（4）严格按照“三重一大”制度的要求，凡涉及学校重大经济活动、大额资金支付，如住房公积金调整、预算调整等,均向校党政领导请示，并按照要求上会研究议定。

（5）及时将每周预算内单笔支出超过5万元的项目进行汇总，并在每周校领导例会上进行报告。

（6）进一步完善了科研经费管理系统，实现了科研经费管理按功能科目和经济科目进行管理和控制，确保了经费按照预算执行，促进了科研经费精细化管理水平。

（7）对提升计划、振兴计划进行论证，并按轻重缓急进行项目安排。召开了由教代会执委会、民主党派、知联会负责人、学生代表参加的“2017年拟建设的基建和维修项目征求意见会”，由学术委员会参加的“教学平台和科研平台征求意见会”，充分听取各方面的意见，积极营造专家治校、教授治学的民主氛围。

（8）将2015年决算和2016年预算提交校三届三次教代会审议，使教代会会员充分了解学校经费预算和支出情况。

**3.合理调度资金，促进地方性应用型高水平大学建设**

（1）通过财政一体化平台，及时申报政府采购资金，推进预算执行进度。相关职能部门密切沟通与协调，查找出影响政府采购进度的症结，及时采取相应的对策，共同促进政府采购预算执行进度。2016年，我校政府采购支付进度位列省属高校前列。

（2）按照公积金管理政策，将计提比例由20%调整至12%，当年公积金结余240万元。学校研究，及时将结余资金用于学校日常教学设施的维修改造，提升办学条件。

（3）根据财教[2016]737号文件精神，省财政厅安排我校中央财政资金额度共500万元。学校研究决定，及时将中央财政资金用于旅游学院烹饪专业的设备购置，提升计划腾出的资金用于化工学院的设备购置。

**4.持续完善制度“立、改、废”工作，构建系统化、规范化的财务制度体系**

为完善廉政风险防控体系建设，建立监督检查的长效机制，扎实推进制度“废改立”工作，扎紧制度笼子，制定并完善了多项财务管理制度。

（1）修订了《黄山学院差旅费暂行办法》《黄山学院基建财务管理办法（修订）》《其他工资性收入管理暂行办法》等三项制度。

（2）制定了《黄山学院预算管理办法》《黄山学院学生收费管理暂行办法》《黄山学院收费票据管理暂行办法》《黄山学院其他工资性收入管理暂行办法（试行）》《黄山学院二级独立核算单位财务管理暂行办法》等五项制度。

这一系列制度的完善，进一步规范了财务支出行为，为构建财务监督长效机制奠定了坚实的基础，我校系统化的财务管理体系基本建立。

**5.扎实开展各项专项活动，进一步规范财务管理**

（1）组织开展了内部控制基础性评价工作

为了强化对内部权力运行的制约，防止内部权力滥用，建立健全科学高效的制约和监督体系，促进内部治理水平不断提高，扎实开展了内部控制基础性评价工作。按照要求，完成了内控评价实施方案，并组织了相关培训。根据方案要求，各职能部门根据业务流程绘制流程图，查找风险点，提出针对性的措施，并进行相应的建设和完善，进一步防范经济活动风险。

（2）组织开展了财政支出项目绩效评价工作

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，扎实开展了财政支出项目绩效评价工作。根据要求，起草了实施方案，制订了绩效评价指标，对工作任务进行了分解。各职能部门对照要求，对提升计划和振兴计划进行了绩效评价，查找项目执行中存在的问题，向项目追踪问效。

（3）积极配合省委巡视组工作，扎实参与整改工作

在省委巡视组对我校巡视期间，相关职能部门积极主动配合，按要求提供财务资料，整理相关数据，配合巡视组对相关人员进行谈话、调查。对巡视发现的财务管理方面的问题，特别是“小金库”问题和“自立名目发放津补贴”问题，按要求、按步骤、按节点有条不紊地进行整改，并从制度上建立健全财务风险防控长效机制。

（4）积极配合审计厅对我校的审计工作

在审计组对我校开展的为期一周的审前调研和随后40天的审计工作期间，我校全体动员，积极配合，及时提供财务资料、档案，梳理财务数据。对审计工作中发现的问题，主动进行沟通和协调，尽量取得审计组的理解，并按照审计组提出的反馈意见进行认真整改。

（5）“管党治党宽松软问题”专项治理工作

根据省委“在高校开展‘管党治党宽松软问题’专项治理工作部署”，我校积极配合，认真学习方案精神，对于涉及财务的两项整改任务，财务部门细化实施方案，进行任务分解，并扎实开展整改工作。

**6.强化财务职能，切实发挥服务和监督作用**

（1）进一步强化了“公务卡”和“转账”结算意识，全年现金支出仅40万元。

（2）开展了对2015年度财务收支进行审计和“小金库治理”工作，并进行了整改，强化了对科研经费、教研经费、日常公用经费的管理。

（3）坚持财务监督窗口前移制度，认真落实3+X制度，做到全过程、全方位参与监督，不留死角。全年派出人员500余人次，参与货物、工程、服务的采购全过程监督。

（4）制订了《黄山学院收费票据管理暂行办法》，进一步规范了票据的管理和使用，按收费性质出具相应且规范的票据。

2016年财务工作在“规范”上取得了一些成绩，但离省厅的要求还存在差距，预算编制的科学性、财务制度系统性和信息化建设的水平有待进一步提高。2017年，我校将继续贯彻财务管理“科学化、规范化、精细化”目标要求，切实落实各项整改任务，建立健全财务管理长效机制，为建设高水平大学发挥财务保障作用。