附件4：

**2017年潮南区两英中学部门决算情况说明**

一、部门基本情况

（一）部门机构设置、职能

潮南区两英中学属区直管学校，列入部门决算的单位。

潮南区两英中学的主要职责是：贯彻执行国家《教育法》、《教师法》、《会计法》及有关财经法规的方针、政策，研究我区教育、财政监督的地方性法规，制订本单位财务规章制度，向区有关部门汇报财务经济情况，接受上级部门审计监督和指导。

（二）人员构成情况

潮南区两英中学共有财拨事业在职人数247人；退休人员30人。

（三）决算年度的主要工作任务

2017年年度决算学校切实加强组织管理，不断提高决算管理水平，按时保质完成工作任务，明确职责分工，形成协同高效的工作机制。严格执行相关会计核算制度和财务决算管理的有关要求，认真做好资产清查工作，做好往来款项清理。为下年度财务工作打下良好基础。

二、预算执行情况分析

（一）收入决算说明

2017年收入决算3338.49万元，比2016年决算数减少675万元，原因是增加学生生活补和助学金，减少办公设备和配套设施采购。其中：财政拨款收入3330.51万元，比2017年预算数增加966.39万元，原因是增加人员工资福利支出。

（二）支出决算说明

2017年支出决算3359.88万元，比2016年决算数减少646.64万元，原因是增加学生生活补和助学金，减少办公设备和配套设施采购。其中：财政拨款支出3256.94万元，比2017年预算数增加892.82万元，原因是增加人员工资福利支出。

2017年财政拨款支出按用途划分，基本支出2999.95万元，占92.11%，其中：工资福利支出1949.8万元，对个人和家庭的补助445.78万元，商品和服务支出562.92万元，其他资本性支出等支出41.44万元；项目支出256.99万元，占7.89%，主要支出项目有学生生活补和助学金，办公设备和配套设施。

（三）“三公”经费支出说明

2017年“三公”经费财政拨款支出0.92万元，比2016年决算数减少2.32万元，比2017年预算数减少2.68万元，原因是车辆旧损耗大，使用少。具体情况如下：

1.全年使用财政拨款安排本级、所属单位出国团组数为0个、0人次，因公出国（境）费支出0万元，比2017年决算数增加/减少0万元，比2017年预算数增加/减少0万元，原因是单位无此项业务。开支内容包括：（1）参加会议支出0万元，主要用于……；（2）出国谈判、工作磋商支出0万元，主要用于……；（3）境外业务培训及考察0万元，主要用于……。

2.公务用车购置及运行维护费支出0.92万元，比2016年决算数减少2.3万元，比2017年预算数减少2.68万元，原因是车辆旧损耗大，使用少。主要包括：（1）报废辆、更新购置辆，购置费支出万元，平均每辆万元；（2）公务车保有量1辆，全年运行维护费支出0.92万元，平均每辆0.92万元。

3.公务接待批次0批，人数0人，公务接待费支出0万元，比2016年决算数减少0.02万元，比2017年预算数减少0万元，原因是按政策节省开支。

（四）机关运行经费支出说明

机关运行经费支出0万元，比2016年减少0万元，降低0%，原因是商品和服务支出减少。

（五）政府采购支出说明

政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（六）国有资产占用情况说明

截至2017年12月31日，本部门（单位）共有车辆1辆，其中，一般公务用车1辆、一般执法执勤用车辆、特种专业技术用车辆、其他用车辆，其他用车主要是……；单位价值200万元以上大型设备0台（套）。

（七）预算绩效管理工作开展情况说明

主要民生项目包括：增加学生生活补和助学金，绩效评价结果：困难家庭得到补助，效果好；

重点支出项目包括：学校运动场和食堂建设，绩效评价结果：改善师生生活环境和学生活动锻炼场地，效果好。

二、专业名词解释

财政拨款收入：是指一般公共预算和政府性基金的拨款；

财政拨款支出：是指使用一般公共预算和政府性基金拨款的支出；

“三公”经费支出：是指因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）经费是指行政单位、事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指行政单位、事业单位按规定开支的各项公务接待（外宾接待）费用；

机关运行经费支出：是指为保障机关运行，用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、水电费、邮电费、维修（护）、物业管理费、旅差费、培训费、租赁费、劳务费等。