**广西桂林农业学校**

**2022年度部门决算**

**目 录**

**第一部分：广西桂林农业学校概况**

一、主要职能

二、单位决算单位构成

**第二部分：广西桂林农业学校2022年度部门决算报表**

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表八：国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

表九：财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

**第三部分：广西桂林农业学校2022年度部门决算情况说明**

一、2022年度收入支出决算总体情况

二、2022年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

三、2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

四、2022年度政府性基金支出决算情况

五、2022年度国有资本经营预算支出决算情况

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

七、其他重要事项情况说明

八、预算绩效管理工作开展情况

**第四部分：名词解释**

**第一部分：广西桂林农业学校概况**

**一、主要职能**

广西桂林农业学校始建于1958年2月，直属于自治区农业农村厅，为自治区“四星级”中等职业学校、自治区示范特色中等职业学校、自治区首批绿色学校、自治区第三批现代学徒制试点学校，先后获自治区文明单位、自治区教学水平评估优秀学校、自治区卫生优秀学校、广西森林校园、自治区和谐学校等20项荣誉称号。学校位于桂林市雁山区大学城，占地面积413.9亩，现有在校生4352人。主要职能：

（一）全面贯彻国家职业教育方针，坚持为社会主义现代化建设服务，以就业为导向，努力培养和造就适应市场需要的有一技之长的专业人才。

（二）以立德树人为根本任务，加强学生思想道德和职业道德教育，加强新技术教育和技能训练，为学生全面成才、持续发展打下坚实的基础。

（三）深化教育教学改革，坚持教学和生产相结合、教学和科学技术的推广服务。

（四）培育特色专业和重点专业，及时调整专业设置，适应区域经济发展。

（五）加强校企合作，发挥校企联合办学的整体优势。主动适应企业用人需求，努力提高人才培养质量，使毕业生素质与企业的需求相适应。

（六）充分利用职业教育资源，坚持学历教育与职业培训并重，实行灵活的办学模式。

**二、单位决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入我校2022年部门决算编报范围的单位共1个，即：广西桂林农业学校。

**第二部分：广西桂林农业学校2022年度部门决算报表**

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

九、财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

上述报表详见《广西桂林农业学校2022年度单位决算报表》

**第三部分：广西桂林农业学校2022年度部门决算情况说明**

**一、2022年度收入支出决算总体情况**

（一）本单位2022年度总收入5412.20万元，其中本年收入4895.65万元, 较2021年度决算数增加4878.02万元，增加10.95%。收入具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入4115.79万元，为自治区本级财政当年拨付的资金。较2021年度决算数增加403.91万元，增加10.88%，原因是2022年追加人员工资37.77万元, 追加学生资助资金360.08万元, 追加基础设施建设资金256.3万元,上年末在校生人数增多，日常运行经费增加14.49万元。

2.政府性基金预算财政拨款收入0万元。与2021年度决算数相同。

3.国有资本经营预算财政拨款收入0万元。与2021年度决算数相同。

4.上级补助收入0万元。与2021年度决算数相同。

5.事业收入180万元，为事业单位开展业务活动取得的收入。较2022年度决算数增加20万元，增加12.5%，主要原因为在校生人数增加住宿费增多。

6.经营收入0万。与2021年度决算数相同。

7．附属单位上缴收入0万。与2021年度决算数相同。

8.其他收入599.85万元，较2021年度决算数减少260.84万元，主要原因一是普及行动培训减少140万元,培训已完成未能收回款项，二是依据相关政策减免租金8.74万元，三是校企合作费30.25万元未能收回，四是往来款项清理将五年期以上保质金不退暂作收入。

9.用事业基金弥补收支差额167.75万元，主要是所属事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”及“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。较2021年度决算数增加28.15万元，增长21%，主要原因为退休人员增加，生活补助、物业费、春节慰问金增多。

10.上年结转和结余348.80万元，为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。较2021年度决算数增加342.96万元，增加5800.73%，主要原因为疫情原因，各市、各县农业农村局未能组织相关人员培训。

（二）本单位2022年度总支出5412.20万元，其中本年支出4937.31万元, 较2021年度决算数增加534.18万元，增加10.95%。支出具体情况如下：

1.教育支出4656.34万元，主要用于日常教学支出，较2021年度决算数增加349.84万元，增加8.12%，主要原因一是2022年直属院校基础设施建设补助和中等职业学校免学费中央补助资金等项目年中有资金追加，二是上年末在校生人数增多日常运行经费增加。

2.科学技术支出0万元。与2020年度决算数相同。

3.社会保障和就业支出148.27万元，主要用于离退休相关支出、基本养老保险缴费和职业年金缴费支出、死亡人员抚恤金支出。较2021年度决算数增加58.46万元，增加65.09%，主要原因为新增人员增资、基本工资调整、基本养老保险缴费和职业年金缴费相应调整。

4.卫生健康支出80.30万元，主要用于单位职工城镇医疗保险缴费、非驻邕单位公务员医疗补助缴费。较2021年度决算数减少0.44万元，减少0.54%，主要原因为退休人员医疗费减少。

5.住房保障支出52.40万元，主要用于在职职工住房公积金支出，较2021年度决算数增加0.24万元，增加0.46%，主要原因为在职人员调资住房公积金缴纳数相应提高。

6.结余分配472.71万元。较2021年度决算数增加472.71万元，增加100%,主要原因是离退休人员生活补贴、物业补贴、春节慰问金、日常运行费用、聘用教师工资及社保、绩效工资等支出财政拨款资金不足需用非财政拨款结余资金安排补足。

7.年末结转和结余2.18万元。较2021年度决算数减少346.62万元，减少99.38%，原因一是普及行动培训2022结转结余347.83万元,培训已完成；二是边远贫困地区、边疆民族地区、革命老区人才支持计划科技人员结转结余2.18万元，按项目实施进度为2023年6月验收。

**二、2022年度一般公共预算财政拨款支出决算情况**

广西桂林农业学校2022年度一般公共预算财政拨款支出4115.79万元，较2021年度决算数增加398.5万元，增加2.76%。其中：基本支出1541.26万元，项目支出2574.53万元。

学校2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为3494.94万元，支出决算为4115.79万元，完成年初预算的117%。

（一）教育支出年初预算为3279.10万元，支出决算为 3900.44万元，完成年初预算118%。分项如下：

职业教育（款）中等职业教育（项）年初预算3279.10万元，决算支出为3,899.14万元，主要用于学校人员经费、运行保障、基础设施建设、学生资助等支出。完成年初预算的119%。决算数大于预算数，主要原因为2022年追加增加人员工资、学生助学金、基础设施建设等资金。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算为81.54万元，支出决算为82.66万元，完成年初预算的101%。分项如下：

1.行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休支出（项）年初预算11.68万元，支出决算12.80万元，主要用于学校离退休人员相关支出，决算大于预算，主要原因为追加改革前获得荣誉改革后退休人员退休补助。

2.机关事业单位基本养老保险缴费支出年初预算数69.86万元，决算支出69.86万元，主要用主要用于机关事业单位养老保险缴费，决算与预算一致。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数81.90万元，支出决算为80.30万元，完成年初预算的98%。分项如下：

1.行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）年初预算数39.30万元，决算支出39.30万元，主要用于在职人员基本医疗保险缴费，完成年初预算的100%。

2.行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算数42.60万元，决算支出41万元，主要用于公务员医疗补助缴费。完成年初预算的96.24%，主要原因为退休人员医疗费减少。

（四）住房保障支出（类）住房公积金（项）年初预算数52.40万元，支出决算为52.40万元，主要用于按照国家有关政策为职工按规定比例缴纳的住房公积金，完成年初预算的100%。

**三、2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

广西桂林农业学校2022年度一般公共预算财政拨款基本支出1541.26万元，支出具体情况如下：

（一）工资福利支出年初预算为763.27万元，支出决算为801.92万元，完成年初预算的105%，决算比预算增加38.65万元，预决算差异的主要原因新增人员增资、基本工资调整。

（二）对个人和家庭的补助年初预算为146.20万元，支出决算为145.71万元，完成年初预算的99%，决算比预算减少0.49万元，预决算差异的主要原因为退休人员医疗费减少。

（三）商品和服务支出年初预算为588.57万元，支出决算为593.64万元，完成年初预算的102%，决算比预算增加5.07万元，预决算差异的主要原因为维修（护）费增加。

**四、2022年度政府性基金支出决算情况**

2022年度政府性基金支出年初预算为0万元，支出决算为0万元。决算数与年初预算数一致。

**五、2022年度国有资本经营预算支出决算情况**

广西桂林农业学校2022年度国有资本经营预算支出0万元。其中：基本支出0万元，项目支出0万元。

广西桂林农业学校2022年度国有资本经营预算支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的100%。原因是我单位为公益二类单位，无此情况。

**六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明**

2022年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出0万元，主要原因为我校的公用经费是实行“生均定额”财政拨款方式，故我校没有在财政核拨的生均定额拨款中安排“三公”经费支出。

**七、其他重要事项情况说明**

（一）事业运行经费支出情况说明

本单位2022年度事业运行经费支出646.23万元，比年初预算数减少19.77万元，下降3%，较2021年增加120.47万元，增加23%，原因是2022年招生人数与毕业人数相抵后仍增加640人，事业运行经费相应增加。主要用于办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、工会经费、退休人员公用经费、其他商品和服务支出。

（二）政府采购支出情况说明

本年政府采购总额481.43万元，其中：政府采购货物类58.24万元；政府采购工程类344.19万元；政府采购服务类79万元； 授予中小企业合同金额481.43万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额481.43万元，占政府采购支出总额的100%。其中：货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额额100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中：其他用车3辆，其他用车主要是单位必要业务用车；单位价值50万元以上通用设备1台（套）。

**八、预算绩效管理工作开展情况**

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对2022年度 15个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金2574.53 万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2022年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0 %。组织对2022年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

根据绩效自评范围和内容，要求各项目实施单位重点对项目和资金的申报、立项、分配等情况进行自查自纠，督促项目实施单位找出项目实施中存在的不足及成因，改进资金使用管理方式，提高资金使用效益和项目管理水平。从评价情况来看，广西桂林农业学校能认真贯彻国家财经方针政策，执行国家有关法律、法规，项目采购及招投标严格按照相关制度规定执行，所有审批均按照行政许可要求规范开展，经费使用合理。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

1.项目绩效自评总体情况：经我单位对照年初设定的绩效目标自评，16个项目评为一等，占项目总数比例95%； 1个项目评为二等，占项目总数比例5%。自评发现的主要问题及原因：一是部分项目年初预算不够准确；二是年中有追加资金的项目未及时调整绩效指标。下一步改进措施：一是加强预算编制的准确性；二是及时调整追加项目绩效指标。

2.部分重点项目绩效自评情况

（1）直属院校基础设施建设补助项目绩效自评综述：我单位根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为89分，项目全年预算数为567.62万元，执行数为567.62万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是完成采购400张学生课桌、450张课椅，二是完成购置3台教学设备，三是完成购置17台办公设备，四是完成购置280铺钢架床铺，五是完成6项维修项目；发现的主要问题及原因：主要是项目进度较为缓慢，原因是项目实施受天气及施工地形等影响。下一步改进措施：将进一步加强预算编制，提高预算编制的科学性和准确性。

（2）2022年中等职业教育免学费中央补助资金（绩效工资）项目绩效自评综述：我单位根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为93.66分，项目全年预算数为787.59万元，执行数为787.59 万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：完成89人在职在编教职工绩效工资发放及计提社会保险缴纳；发现的主要问题及原因：我校教职工人均奖励性绩效有待进一步提高，原因是学校创收能力有待进一步提升。下一步改进措施：根据学校工作岗位的变化加强绩效考核等内容的调整等工作，使绩效考核的标准更加科学化，提升教职工的工作积极性，创建更和谐的绩效环境，加快学校建设工作。

（3）2022年现代职业教育质量提升计划经费项目绩效自评综述：我部门根据年初设定的绩效目标，2022年现代职业教育质量提升计划经费项目自评得分为94.16分，项目全年预算数为411万元，执行数为411万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是完成学生铁架床采购125铺，二是修建1栋学生钢架宿舍楼，三是完成学生1+X证书考试30人次；四是发放教学成果奖励10人次。发现的主要问题及原因：一是个别子项目资金的预算难以精准把握，导致项目整体执行较慢，原因是部分业务部门间的沟通不及时。下一步改进措施：一是定期不定期组织项目会议；二是在总项目支出额度不变的前提下，子项目资金允许互补。

**第四部分 名词解释**

一、财政拨款收入：指自治区财政部门当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、用事业基金弥补收支差额指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“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（事业单位当年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）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入自治区财政预决算管理的“三公”经费，是指自治区本级各部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、事业运行经费：为保障事业单位运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。