

(会议材料 请勿外传)

[2023.02] 西安航空学院
二届四次“双代会”会议材料

西安航空学院第二届 教职工代表暨工会会员代表大会第四次会议

学校财务工作报告

2023 年 2 月

2022 年度学校财务工作报告

周晓敏

(2023 年 2 月 14 日)

尊敬的各位代表:

按照会议安排, 现将 2022 年学校财务工作向大会报告, 请审议。

一、财务收支、负债情况

(一) 收入情况。2022 年, 我校实际收入 38563.71 万元, 其中: 财政拨款 21540.61 万元、事业收入 12385.79 万元、上级补助预算收入 140.00 万元、其他收入 4497.31 万元。

本年收入总量较 2021 年增加 8711.23 万元, 增幅 29.2%。收入增加的主要原因: 一是财政拨款收入增加 70.14 万元; 二是事业收入增加 4099.1 万元(含上缴 2021 年学费 2013.83 万元); 三是其他收入增加 4401.99 万元(含贴息贷款 3390 万元)。

(二) 支出情况。2022 年, 我校实际支出 38792.04 万元, 其中: 人员经费支出 22289.58 万元、公用经费支出 16502.46 万元。本年支出总额较 2021 年增加 5103.92 万元, 增幅 15.15%。

1. 人员经费支出情况。2022 年，我校人员经费支出 22289.58 万元，较上年减少 814.08 万元，降幅 3.52%。人员经费占年度总支出的 57.46%、占年度总收入的 57.80%。支出明细为：

(1) 工资福利支出 18945.25 万元，支出项目包括基本工资、津贴补贴、绩效工资、社会保障缴费、住房公积金和其他人员工资福利支出等。本年支出较上年减少 917.1 万元，降幅 4.62%。支出减少的主要原因：受疫情影响，养老保险、医保、公积金未及时足额缴纳，导致工资福利支出减少。

2022 年，我校在职职工年平均收入为 143125.97 元（应发数），比上年增加 10446.47 元。

(2) 对个人和家庭的补助支出 3344.33 万元，比上年增加 103.02 万元，增幅 3.18%。支出增加的主要原因是发放博士安家费、毕业生求职创业补贴等。

2. 公用经费支出情况。2022 年，我校公用经费总支出 16502.46 万元，比上年增加 5918 万元，增幅 56%，增幅的主要原因是完成审计整改，偿还远东国际融资租赁有限公司违规借款 4450 万元。公用经费具体支出明细为：

(1) 商品和服务支出 7405.39 万元，主要包括办公费、印刷费、水电费、邮电费、公务用车运行维护费、差旅费、维修费、招待费、专用材料费、劳务费、工会经费提取及疫情防控费用等。支出较上年增长 1376.82 万元，增幅 22.9%，

其主要原因是疫情防控相关物资采购，隔离酒店相关费用增加。

严控三公经费支出，本年度公务用车运行维护费支出 21.07 万元，公务接待费支出 27.28 万元，因疫情原因无公务出国（境）费支出。

（2）其他资本性支出 9097.06 万元，支出较上年增加 4541.17 万元，增幅 99.7%，主要原因偿还违规举借债务 4450 万元。

（三）收支结余情况。2022 年度，全校实现收入 38563.71 万元，发生支出 38792.04 万元，年度超支 228.33 万元。

（四）资产负债情况。截至 2022 年末，全校资产总额为 116645.59 万元；负债总额 28274.15 万元，主要包含教育债券 11000 万元、贴息贷款 3390 万元、其他应付款 10071.68 万元、长期应付款 3282.46 万元、应付账款 113.35 万元及其他等。资产负债率为 24.3%。

二、财务工作开展情况

（一）拓宽融资渠道，多方筹措学校发展资金

在校领导的统筹协调下，在发展规划等相关部门的协助配合下，抢抓机遇，积极开展多渠道资金筹措。获批“西安航空学院公共教学实验平台设备更新项目”贴息贷款 4200 万元；获批“西安航空学院航空应用型人才培养能力提升工程项目”中长期贷款 3.5 亿元；积极申请国家发改委“新开

发银行贷款专项资金”4亿元。在原有基础上争取“本科高校综合绩效奖补”财政拨款800万元；申请“教育薄弱环节改善”专项资金380万元，获批300万元；申请“应急安全与航空科普教育”专项资金1973万元；为校办工厂争取中国银行“科技金融贷款”500万元；申请保留2022年中省共建项目结余资金18.75万元；争取财务处科研经费18万元。

（二）优化资金结构，统筹兼顾确保绩效上涨5%

学校财务坚决贯彻落实学校党政决策部署，全年如期按时发放学校各类人员工资、津补贴、绩效、取暖降温费、离退休人员生活费等，并在学校财力十分紧张的情况下，通过优化资金配置，压减不必要支出等方式，自2022年5月起，实现了校党委关于“职工绩效上浮5%”的目标。

（三）强化预算管理，不断提高资金使用效益

落实省教育厅、财政厅关于“过紧日子”要求，严格财政资金管理，组织完成2021年度中央专项资金、省级专项资金、单位整体支出等绩效目标报告；完成2022年校内预算编制及拨付工作；完成中央财政支持地方高校改革发展专项资金政府采购年中预算调整申报；完成2023年部门预算“一上”、“二上”编报工作；紧盯时间节点，定期通报预算执行情况，确保中央支持地方高校发展专项资金和其他财政资金支付进度达标；依托专项资金监管平台，逐步规范项目库管理；及时做好财务预决算及信息公开。

（四）推进信息化建设，增强财务管理服务效能

为提升财务工作效率和服务效能，方便学生缴费和两校区教职工报账，在智能财务报账系统的基础上完成智慧财务信息化二期建设，全面建成“统一缴费平台”、“劳务费申报系统”、“跨平台智能填报系统”及“专项资金监管平台”。实现教务系统和收费系统对接；配合人事处，完成人事劳资系统和工资系统对接。提供线上智能服务，实现网上数据交换，提升学校财务管理规范化和标准化水平，标志着学校财务工作迈入“智能化”时代。

（五）强化风险意识，不断完善内控制度建设

组织召开财经工作委员会会议两次；就学校与远东国际融资租赁有限公司合同纠纷事项财务处两次在党委会上做专题汇报。为激活“自我造血”功能，出台《西安航空学院增收节支管理办法》；为规范审批流程，制定《西安航空学院经费审批办法（试行）》；为规范经济行为，制定《西安航空学院专项资金管理办法》《西安航空学院横向课题经费管理办法》《西安航空学院外出挂职人员经费补助管理办法》；修订《西安航空学院预算管理办法》《西安航空学院差旅费管理办法》，目前已提请财经委员会讨论，待广泛征求意见后，提交校长办公会审议通过后实施。

（六）聚焦服务职工，切实维护教职工权益

在完成 2022 年度社保申报、基数变更及相关缴费常规工作的基础上，理顺管理渠道，完成学校 1308 人由省级医保移交至西安市医保属地管理对接工作；完成离休人员医药费、离退休人员抚恤金、人事代理人员生育津贴、终止人员养老保险发放业务；完成新入编 53 人社保信息核查、梳理和人事代理 31 人社保业务办理工作；完成 504 名退休人员生存认证工作。用好用活用足有关政策，完成学校 28 人医疗照顾人员险种信息申报；为学校 867 名职工开通个人养老金账户；为退休职工免费开通工行信使。组织完成 2022 年度“个人所得税汇算清缴”，配合税务部门完成涉案票据 133 张查询及相关调查工作。解决职工个税申报过程中的问题，争取税收政策红利，让教职工切实获益。完成腾空住房分配工作保证金及老房退费的相关事宜。

（七）解决遗留问题，积极稳妥化解违规举债

2022 年 4 月省审计厅对我校 2021 年度预算执行及财务收支情况审计过程中发现“2020 年 10 月学校与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》即以租赁物件为抵押贷款 5000 万元，租赁期间为 96 个月，租赁总额 6400 万元”属于违规举债行为，要求我校立即整改，按规定清理化解债务。按照审计整改要求，在学校“以打促谈”总体规划下，偿还远东融资租赁公司 4450 万元，提前 6 年结束违规

合同，为学校节约资金 1150 万元，使学校 4 个账户得以解封，征信恢复正常。

（八）落实主体责任，扎实有效推动巡视审计整改

根据巡视整改提出的要求，财务处对标对表，涉及巡视整改任务 12 项，牵头负责 7 项，其中 5 项已完成，2 项已基本完成，其中针对“往来款项长期挂账”的历史遗留问题，采取委托第三方会计师事务所对长期挂账应付款项分批分次持续跟踪、彻底清查，清理了最长达 28 年的长期往来款项，共计清理 447.66 万元，截止目前尚有 9.07 万元未清理；针对学费欠缴问题，加大催缴力度，定期定时向二级学院推送欠缴学费情况，截止目前仍有 31.56 万元欠缴学费款未收回。接受省级部门审计监督，根据审计整改要求，逐项认真核实、整改。

（九）开辟绿色通道，确保疫情防控得以保障

受新冠疫情影响，给学校带来了前所未有的压力和挑战。针对学校突发疫情，两次向教育厅申请防疫专项资金，并按教育厅要求及时上报转运学生、转运车辆及分布酒店等有关疫情详细数据。按照“急事急办、特事特办”原则，在财政仅下拨 65 万元防疫专项资金的情况下，调配资金全力做好防疫保障，2022 年防疫经费支出 900 余万元。制定《西安航空学院疫情防控物资及款项捐赠管理暂行办法》，开通疫情

捐赠平台，接受校友及社会各界捐款 95.11 万元，制作捐赠证书 500 余份。

（十）加强作风建设，进一步理清工作思路

通过巡视整改、教育领域突出问题专项整治、纪律作风整顿等，坚持问题导向，严肃组织和工作纪律，结合部门实际调整分工，明确岗位职责，确保财务工作秩序和各项工作任务有序实施。针对群众反映的突出问题，通过专项整治，立行立改，建立长效机制。通过财务网页、微信公众号等载体，推送各项制度规定、通知、热点难点问题解答等文案 21 篇，加大对新出台制度的宣传解读。

三、学校财务面临的困境和难题

（一）连年赤字运行，学校负债加重财务运行极其困难。自 2018 年开始，学校收不抵支，出现赤字，2018 年赤字 994.61 万元；2019 年赤字 6315.19 万元；2020 年赤字 4688.61 万元；2021 年赤字 3825.65 万元；2022 年赤字 228.33 万元。学校经费来源单一，主要靠财政拨款和学费收入支撑，科研和经营性收入较低（2022 年科研收入为 1385.80 万元；经营性收入为 607.31 万元），社会服务筹资能力不强，加之教育经费投入不足，资金缺口越来越大，制约学校可持续发展。

（二）自我造血功能薄弱，人员数量不断增长而人员经费供给严重短缺。学校人员结构主要分为四类，分别是在职在编人员、人事代理人员、临聘人员和离退休人员。人员经

费呈逐年增长趋势，学校可用于人员经费的收入保障却是有限的，对应的资金缺口不断扩大。以 2022 年为例，可以用于人员经费的财政拨款仅为 8740 万元，我校人员经费实际已达 2.2 亿元，经费缺口达 1.3 亿元，人员经费保障压力急剧增大。

（三）政策受限，基本建设经费紧缺制约学校发展。根据学校“十四五”发展规划和建设规划，基本建设在建项目（图文信息中心）剩余自筹资金缺口为 1 亿元左右。在建项目均为工程合同款，资金需求极其紧迫且刚性，资金短缺会造成资金链断裂风险大，且随着基本建设交付使用，后期运行维护成本也将持续增大。同时，待建及储备项目实施经费保障压力大。就目前学校收支状况而言，基本建设与储备项目所需经费不断增长，保障经费严重不足。

四、2023 年财务工作思路和努力方向

2023 年学校财务工作的总体思路是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，学习贯彻党的二十大精神和全省教育工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，按照学校党政决策部署，围绕学校中心任务，持续推进会计基础能力提升，建立、完善内控制度建设，完善财务管理机制，创新财务管理手段，提高财务预算绩效管理，促进增收节支，加快财务信息化建设，切实发挥资金保障、监管、服务效能。重点做好以下工作：

（一）积极拓展筹资渠道，不断提升财源建设能力。加强银校合作，通过竞争机制引入银行资本，建立互利共赢的合作机制。加强与规划、基建、国资、科技、对外交流与合作等职能部门的配合，多渠道、多途径申请项目，争取更多专项经费支持。激活“自我造血”功能，调动学校各部门和教职工增收节支积极性，落实增收节支实施办法，盘活资产，积极争取社会捐赠收入，在原有基础上促进学校收入增长。加大结转资金、结余资金统筹力度，及时清理往来款项，合理安排符合规定的各项支出，避免资金浪费、闲置、沉淀。

（二）强化预算绩效评价，全面实施预算绩效一体化。落实教育厅、财政厅坚持“过紧日子”要求，坚持“统筹兼顾、保证重点、注重绩效”的预算管理原则，严格财政资金管理。科学精准编制 2023 年预算，完成 2023-2025 年滚动项目库建设，不断优化项目设置和支出结构，切实把有限的资金用在刀刃上。严格预算约束，维护预算方案的严肃性，在提高预算执行效率的同时，注重资金使用的安全性、规范性、有效性。完善预算绩效指标、绩效考核、绩效管理体系，定期对预算执行情况进行分析，适时对各单位预算执行情况进行通报，及时发现预算执行中存在的问题，寻求提高资金使用效益的有效途径，提高预算资金使用效益。

（三）提升财务管理方式，持续推进财务信息化建设。做好财务信息化第三期建设。全面提升财务资源平台建设，

提高信息化风险防范能力，扩展信息化服务范围。依托信息化管理平台，建设财务网上办事大厅、财务微信服务平台、电子票据，实施凭证影像化，规范凭证管理科学化。加强财务信息数据日常维护，高效保障系统安全。通过财务网站或培训等方式，使部门负责人和广大教职工了解相关财务规章制度，提高执行相关财务规章制度的自觉性，增加财务管理工作的透明度。

（四）树立业财融合理念，提高财务管理水平。围绕学校战略部署，做好财务保障和数据支撑工作。按照学校实际工作内容和会计岗位设置要求，科学、合理的配备财务人员，保障学校财务工作健康有序进行。筑牢财务风险防控意识。严把财务监督经济活动审核关。不断优化财务内部科室和岗位设置，合理分工，明确职责。在日常业务处理时达到“政策口径统一、工作流程统一、操作规范统一、标准要求统一”的要求，提高财务人员依法依规处理业务的能力。通过参加上级部门组织的继续教育培训、网络培训及自学等方式，定期开展业务研讨、业务交流，促进财务人员知识更新和专业技能的提升，不断提升工作水平和执行能力。

各位代表，2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是学校准确把握新形势新任务，落实“十四五”发展规划和“1155”总体思路，改革创新、推进学校高质量发展的重要一年。财务工作将坚持改革创新，强化责任担当，

以更加坚定的信心、更加饱满的热情、更加有力的措施，为学校高质量发展作出新的贡献！