

西南林业大学（通知）

西南林通〔2022〕4号

关于印发《西南林业大学 2022 年 校内预算》的通知

各学院，各部门、各单位：

《西南林业大学 2022 年校内预算》经 2022 年 1 月 6 日校党
委员会研究通过，现予印发，请遵照执行。

西南林业大学

2022 年 1 月 14 日

（此件公开发布）

西南林业大学 2022 年校内预算

一、校内预算编制依据及批复

依据云南省财政厅、教育厅有关编制 2022 年部门预算通知要求，学校拟订的《西南林业大学 2022 年部门预算（草案）》、2021 年预算执行情况预测及各学院、部门、单位预算申报情况，结合省教育厅 2021 年年底下达的 2022 年部门预算“一下”支出预算控制数编制。

二、校内预算编制总体考虑

深入贯彻《中华人民共和国预算法》及其实施条例，落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《云南省人民政府关于进一步深化预算改革加强预算管理的意见》（云政发〔2018〕57 号），依据学校预算管理办法有关规定，立足学校实际，确保预算分配规范透明，提升预算管理效能，适应学校转型改革要求，促进学校跨越式发展。

（一）编制原则

1. 深化零基预算，减少结转预算；
2. 增强预算统筹，实现财力统筹考虑；
3. 坚持以收定支，收支预算平衡；

4. 强化预算约束，坚持无预算不支出；
5. 坚持量力而行，合理确定支出预算；
6. 优化支出结构，先保民生和运转预算；
7. 重点支出预算，突出学校发展绩效。

（二）分配思路

1. 实施零基预算。财政专项、科研项目资金、发展专项、助学奖学专项等，按照上级文件规定执行预算结转；创收资金、各部门奖励经费、收费奖励、院内津贴余额，依据相关经费管理办法暂予额度结转；有专门考核要求的经费预算，允许预算拨款额度结转；其余经费，全部实行零基预算。

2. 增强统筹资金能力。学校按规定统筹教育、农业、科技等重点科目当年预算资金和历年结转结余资金，统筹用于年度预算编制或补充预算稳定调节基金。

学校支出预算安排，按规定统筹教育、农业、科技等重点科目历年结转结余资金，再统筹当年预算资金用于年度预算编制。

学校按规定统筹的科研结余资金，优先用于科研平台及团队建设、学校配套经费的纵向项目、培育及引进人才的科研项目、专著出版、自设科研项目、横向科研项目等活动的直接支出。

学校预算安排的科研项目、发展专项，长期以来不清理、滚存结转的，科技处、教务处等部门，应组织验收、清理、提出收回或继续实施的意见。否则，统筹收回学校。

3. 强化预算约束。落实中央和省有关厉行节约、反对浪费规定中“先有预算、后有支出”的原则，严格执行预算，严禁超预算或者无预算支出。学校预算预备费主要用于追加政策性工资社保增长、急需和必须实施事项的支出；所有单位提请学校研究讨论重大经济事项、大额设备采购或维修、大额资金使用，均需控制在学校下达的单位支出预算内。

4. 体现财权下放。为促进推动各单位发展，体现财权下放，在学校下达的预算控制数内，各单位按照相关规定决定支出预算重点，安排运转运行、学科、专业、教改等方面的支出预算。

5. 落实预算绩效。落实中央和省关于全面实施预算绩效管理的要求，在分析办学效益的基础上，结合办学成本不断增长的实际情况，推进预算绩效管理，各单位从预算环节开始，落实当家理财、讲经济效益、增收节支的理念。

明确绩效管理责任约束。按照上级和学校有关规定，各单位是预算绩效管理的责任主体，主要负责人对本单位预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责，切实做到花钱必问效、无效必问责。

强化绩效管理激励约束。各单位目标责任考核结果，逐步与单位经费预算安排挂钩。

6. 推进全口径预算。各单位预算，尤其是学院预算，包括收入预算和支出预算。支出预算，主要包括人员支出预算（绩效

工资为预估，以人事处二次预算分配数确定）、学生奖助学金预算（预估数，以学生处、研究生院二次预算分配数确定）、运转运行费（包括业务费及水电费、后勤服务费、安保费和公共基础设施维修费等公共支出费）和专项经费等。从经济角度提出单位状态类型，供学校参考，有关部门加强管理。

三、2022 年校内预算编制总体情况

（一）校内收支预算编制依据

收入预算来源，依据上年末累计专项结转、部门预算批复的收入预算和预计的财政专项等追加预算。

支出预算安排，依据上年末累计专项结转预测支出、部门预算批复支出预算和财政专项等追加预算的预测支出。

（二）编制校内预算的机构情况

编制校内预算涉及机构 69 个，主要包括：党政管理机构 18 个，党务群团组织 4 个，教学机构 23 个，科研机构 12 个（独立建制科研机构和上级部门具有考核或验收要求的学院科研机构单列预算），直属、教辅机构 8 个，附属机构 4 个。

（三）编制校内预算“三上三下”安排

编制校内预算一上，涉及人员及工资数据，由人事处和财务处提供；学生数据由研究生院、教务处、国际学院和继续教育学院提供。各单位通过学校预算管理系统申报 2022 年预算并细化预算明细。

编制校内预算一下，财务处按有关规定对各单位申报的预算进行审核，编制 2022 年校内预算草案，报学校决策后通过 OA 系统公开各单位预算控制额度，并通过预算管理系统下达预算控制数。

编制校内预算二上，各单位通过预算管理系统在预算控制额度内进一步细化预算明细，财务处按有关规定审核。

编制校内预算二下，各单位依据财务处提出的审核意见修改完善，通过预算管理系统生成数据，打印上报；涉及有控制额度或标准报学校决策后公开。

编制校内预算绩效三上，各单位按照上级和学校要求编制预算绩效自评报告；经财务处汇总，报学校预算支出绩效评价领导小组按权限组织审议。

编制校内预算绩效三下，学校决策后通过 OA 系统公开各单位预算绩效评价结果。

（四）校内收支预算情况

2022 年校内收入预算预计 258,585 万元（包含财政拨款预算 57,093 万元、教育收费预算 22,200 万元、科研收入预算 6,880 万元、后勤经营收入预算 4500 万元、土地处置收益预算 164,412 万元、其他收入预算 3500 万元），加上预计结转结存预算 25,022 万元（主要为科研项目结转、中央补助地方专项结转）。

2022 年校内支出预算 258,585 万元（含预计形成结转的科研

支出预算)、基金预算 1362 万元。支出预算主要包括:

1. 职工工资、社保、福利等预算 37,159 万元;
2. 运行运转支出预算 27,089 万元;
3. 专项支出预算 25,425 万元;
4. 后勤财务支出预算 4500 万元;
5. 土地处置收益支出预算 164,412 万元。

(五) 分配办法

1. 工资福利社保支出预算, 由人事处统一归口管理预算总额、按年初在册情况核定各单位支出预算, 年末清算。其中绩效工资为预估数, 实际以人事处清算数为准。

2. 后勤管理服务支出、水电费、安保费、维修专项等, 由各部门统一归口管理预算总额, 按学生数、在册职工数及有关规定, 细化核定各单位支出预算。学生奖助学金为预估数, 实际以学生处、研究生院等部门清算数为准。

3. 财政专项、基建专项、科研专项, 按结转和新增收入预算安排经费, 控制支出预算, 年末结转余额按规定办理。

4. 与学院合署办公的科研机构按《西南林业大学科研机构管理办法(试行)》(西南林〔2019〕54 号)安排运行经费预算。

5. 新增机构按不超过 5 万元安排部门经费预算。

6. 党政部门预算原则上不增加、可减少; 2022 年须执行其

他公务交通支出、饮用水费定额标准；并结合上级有关规定和学院制建设推进情况，逐步完善其他支出定额标准。

7. 对无上级文件依据设立的专项经费，根据 2021 年度预算执行情况，结合 2022 年初绩效考评结果，调减或取消专项经费，由学校统一收回。因协议期规定或已签订合同尚未完成的专项，由专项经费归口部门申请继续使用。

8. 预算预备费，建议控制在学校正常经费总额预算的 3% 内安排 2825 万元。

（六）学院、非学院及其他校内支出预算情况

1. 学院支出预算 41,560 万元。主要包括：职工 1112 人工资社保 24,530 万元，业务费 4954 万元（其中成人教育业务费 2000 万元），研究生培养经费 523 万元，学生奖助学金 7514 万元，各类专项 353 万元，运转及水电费等 3686 万元。研究生培养费生均标准为硕士生 1500 元、博士生 2000 元；研究生及本科业务费，按《云南省改革完善省属本科高校预算拨款制度实施方案》（云财教〔2018〕299 号）核定经费预算；马克思主义学院按《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于深化新时代学校思想政治理论课改革创新的若干意见〉》（中办发〔2019〕47 号）执行；体育学院按《云南省教育厅关于加强高等学校公共体育课程建设工作的意见》（云教体〔2015〕31 号）执行；公共课：外国语 30 元/生、数理 12 元/生、化学 6 元/生。

2. 非学院的党政、教学管理及辅助、科研机构支出安排 21,669 万元。其中：职工 534 人工资社保 9195 万元，业务费 2044 万元，各类专项 10,430 万元（不含土地处置收益安排化债及基建维修支出）。

3. 其他支出预算 195,356 万元。其中：土地处置收益安排化债及基建修缮支出 164,412 万元（白龙及石林校区基本建设 111,787 万元，校园基础设施修缮 4475 万元，偿还国内银行贷款 46,150 万元，支付国内债务利息 2000 万元），后勤财务支出预算 4500 万元，科技服务及科研项目经费 9680 万元，中央支持地方、奖助学金、人才等专项 16,764 万元。

（七）校内结转预算安排

纳入财政绩效考核，两年内应执行完成的专项资金，按 2021 年末预算执行情况结转安排。

（八）基金预算及其他情况

1. 基金预算主要为学校经费安排的学生奖助学金支出、补助食堂和提高职工体检费支出。

2. 学生奖助学金上年结转继续使用；大数据与云计算中心建设预算，按学校决议执行。

3. 上年实际收入难以平衡学校决议决定的预算支出，同类事项已安排支出预算的，先行统筹支出、再按新增可配比的收入预算来源，确定列入本年或跨年度平衡预算。

（九）校内预算的调整

校内预算的调整，包括经营收支预算的调整增加，应依据学校有关规定办理，按照上级有关规定执行。

四、2022 年校内预算执行建议

尽管学校 2022 年将实现土地处置收益，收支预算较 2021 年大幅增长，然而随着石林、白龙校区基本建设的推进，财务收支矛盾日益突出，仍然存在巨大资金缺口，加之财政专户管理的教育收费从 2021 年 8 月起按照国库集中支付方式进行管理，学校可调配资金十分有限，2022 年校内预算执行建议如下：

（一）着力采取增收措施

一是推进土地处置收益预算执行进度，充分发挥资金使用效益；二是积极申请化债奖补资金，促进学校发展建设；三是积极向上级争取专项和政策支持，实现财政生均拨款增加；四是扩大办学规模，增加对外办学收入；五是探索对外开放办学模式，多元化增加办学收入；六是利用放管服政策红利，不断提高科研收入；七是加强学校绩效改革，推进财源培育，发挥学院创收积极性；八是加大资金统筹力度，提高资源配置效率。

（二）着重采取节支措施

一是强化预算约束，提高预算执行管理水平；二是调整优化支出结构，按照先保人员、再保运转、力保重点的原则，增强全员预算意识、保重点意识；三是在全校范围牢固树立过“紧日子”

思想，增强全员节支意识，建立厉行节约规范化、常态化的长效机制；四是按上级和学校有关工作重点，积极推进统筹财力平衡预算等措施。

附表：1. 收入预算总表

2. 支出预算总表

3. 预算拨款及支出预算明细表

4. 职工人数及工资社保劳务费等支出情况表

5. 学院收支预算表

6. 非教学部门支出预算表

