

西南林业大学（通知）

西南林通〔2021〕3号

关于印发《西南林业大学 2021 年 校内预算》的通知

各学院，各部门、各单位：

《西南林业大学 2021 年校内预算》经 2021 年 1 月 19 日校
党委会议研究通过，现予印发，请遵照执行。

西南林业大学

2021 年 3 月 10 日

西南林业大学 2021 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、云南省教育厅有关编制 2021 年部门预算通知要求，学校拟订《西南林业大学 2021 年部门预算》及 2021 年预算执行情况预测。

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》（财预〔2018〕167 号）《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）精神，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. 深化零基预算改革，减少结转预算；
2. 强化预算统筹能力，实现财力统筹考虑；
3. 坚持以收定支，收支预算平衡；
4. 继续强化预算约束，坚持有预算才支出；
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、后勤改革等资金，允许预算结转；创收资金、各部门奖励经费、收费奖励、院内津贴余额，暂予以额度结转；有专门考核要求的经费预算，允许预算拨款额度结转；其余全部经费，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 2018 年及以前年度历年结转结余资金，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，科学技术处、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”。落实中央和云南省有关厉行节约、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）、学生奖助学预算（预估数以学生处、研究生院二次预算分配数确定）、运行运转费（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、2021 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，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。

编制校内预算一下，学校决策后通过 OA 系统公开各单位预算控制额度。

编制校内预算二上，各单位通过预算管理系统（拟启用）在预算控制额度编制预算明细，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（拟启用）生成数据，打印上报；涉及控制额度或标准的，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

2021 年校内收入预算预计 104802 万元（其中包含后勤财务预算 4000 万元、债务预算 20890 万元），加上预计结转结存预算 28729 万元（主要为科技项目结转、中央补助地方结转）；支出预算 108812 万元（不含预计形成结转的科研支出预算）、基金预算 1304 万元。支出预算主要为：

1. 职工工资、社保、福利等预算 37529 万元；
2. 运行运转支出预算 18458 万元；
3. 专项支出预算 27935 万元；
4. 后勤财务支出预算 4000 万元；
5. 债务支出预算 20890 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. 新增机构按不超过 10 万元预算。

5. 党政部门预算原则上不增加、可减少，2021 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。

6. 预算预备费，控制在预算支出总额的 3% 内安排 2648 万元，其中支出预算 250 万元。

（六）学院和非学院校内支出预算情况

1. 学院支出预算 50868 万元。主要包括：职工 1087 人工资社保 26292 万元，业务费 5266 万元，学生奖助 6640 万元，各类专项 1888 万元，运转及水电费等 3572 万元。其中，水电费、安保费、公共基础设施维修费、后勤管理服务费等按人均 1350 元计算。研究生培养费 406 万元，生均标准为硕士生 1500 元、博士生 2000 元；成人教育 1620 万元；研究生及本科业务费 4510 万元，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 16019 万元。其中：职工 533 人工资社保 9836 万元，各类专项 5579 万元，运行运转及水电、安保、公共基础设施维修费、后勤管理服务费等共计 604 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 2020 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支出和补助职工食堂支出；

2. 研究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。

四、2021 年校内预算执行建议

（一）着力采取的增收措施

一是积极争取校产处置收入返还，促进学校发展建设；二是加强向上级争取专项和政策支持，实现财政生均拨款增加；三是努力扩大办学规模，压缩办学成本；四是探索对外开放办学模式，多元化增加办学收入；五是利用放管服政策红利，不断提高科研收入；六是继续争取银行支持，保障存量债务还本；七是加强学

校绩效考核，推进财源培育，发挥学院创收积极性。

（二）着重采取的节支措施

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，积极推进学校学科建设、统筹财力平衡预算等措施。

附件：1. 支出预算总表

2. 预算拨款及支出预算明细表

3. 职工人数及工资社保劳务费等支出情况表

4. 学院收支预算表

5. 非教学部门支出预算表