

# 昆明学院文件

昆院财〔2016〕5号

---

## 昆明学院关于下达 2016 年度经费支出预算的通知

学校各单位：

根据《中华人民共和国预算法》、《昆明市市本级财政预算管理办法》和《昆明学院预算管理办法》规定，按照《昆明市财政局关于批复 2016 年部门预算的通知》（昆财教〔2016〕5 号）内容，经学校 2016 年第 3 次校长办公会审议，第 6 次党委会议审定批准，现将昆明学院 2016 年度经费支出预算公布如下：

### 一、2016 年度学校经费支出预算编制的指导思想和基本原则

#### （一）指导思想

昆明学院 2016 年度经费支出预算充分考虑学校年度事业发

展需要及财力状况，以完善学校预算体系，提升预算管理能力为核心，以建立项目库体系、做实绩效目标管理、建立中期预算规划为突破口，坚持规范管理、厉行节约、公开透明的思路进行编制。

## （二）基本原则

1. 收支平衡，综合预算原则。学校年度经费支出预算坚持“以收定支，量入为出，收支平衡”的原则，既考虑学校事业发展需要，又考虑财力可能，实现预算内、外资金统筹安排，学校自有资金合理补充，综合平衡。

2. 优先保障，厉行节约原则。学校以可持续发展为前提，紧紧围绕年度中心工作及任务安排经费，在支出预算中优先保障人员支出，稳定增加教学经费、招生就业经费投入，充分保障政策性经费需求。同时，根据昆明市《关于贯彻落实党政机关厉行节约有关问题的通知》要求，建立健全厉行节约、反对奢侈浪费的长效机制，严格控制因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、公务接待费等“三公”经费支出，严格执行会议费、差旅费、培训费开支管理办法，严格坚持公务机票购买程序，加强定员定额核定，精简压缩办公经费支出。

3. 绩效优先原则。学校在专项经费支出预算安排时充分考虑资金使用绩效，优先安排绩效目标内容详实、科学合理，并且以前年度资金使用绩效评价较好的申报项目，实行“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反

馈结果有应用”的预算绩效管理运行机制。

## 二、2016 年度学校预算收入和支出权重情况分析

### （一）2016 年度学校预算收入和支出权重情况表

单位：万元

目	支出项目类别	预算金额	支出项目	财政补助经费	所占权重	预算外经费	所占权重	自有资金	所占权重
	总计	42131.54	100%	23120.49	54.88%	16265.47	38.61%	2745.58	6.51%
1	工资福利支出	23135.21	54.91%	16693.23	72.16%	6441.98	27.84%		
2	对个人和家庭补助支出	4026.59	9.56%	2067.92	51.36%	1958.67	48.64%		
3	商品和服务支出	7914.87	18.79%	3494.34	44.15%	2058.59	26.01%	2361.94	29.84%
4	政府采购支出	1340.38	3.18%	340	25.37%	616.74	46.01%	383.64	28.62%
5	项目支出	5714.49	13.56%	525	9.19%	5189.49	90.81%		

### （二）2016 年度学校预算收入权重说明

2016 年度学校经费预算收入共计 42131.54 万元，与 2015 年度相比，增长 5191.89 万元，增幅为 14.06%。其中，财政补助经费收入为 23120.49 万元，占年度经费预算收入的 54.88%，预算外经费收入为 16265.47 万元，占年度经费预算收入的 38.61%，自有资金收入为 2745.58 万元，占年度经费预算收入的 6.51%。

## 三、2016 年度学校预算支出结构分析

### （一）2016 年度学校预算支出结构表

单位：万元

序号	分类支出项目	预算支出金额	所占当年比重	与 2015 年相比 增减变动金额
1	人员支出经费	27882.45	66.18%	5877.75
2	运转维持经费	4543.07	10.78%	-314.81
3	专项教学经费	3648.19	8.66%	380.39
4	招生就业经费	250	0.59%	110
5	学生补助经费	1163	2.76%	0
6	科研经费	468.6	1.11%	1
7	固定资产购置经费	956.74	2.27%	-756.16
8	扶贫专项经费	200	0.47%	135
9	其他专项经费	3019.49	7.17%	-241.28
年度预算支出合计		42131.54	100%	5191.89

## (二) 2016 年度学校预算支出结构说明

2016 年度学校经费支出预算按收入总额 42131.54 万元全额安排。其中，人员支出经费预算安排 27882.45 万元，占年度支出预算总额的 66.18%；运转维持经费预算安排 4543.07 万元，占年度支出预算总额的 10.78%；专项教学经费预算安排 3648.19 万元，占年度支出预算总额的 8.66%；招生就业经费预算安排 250 万元，占年度支出预算总额的 0.59%；学生补助经费预算安排 1163 万元，占年度支出预算总额的 2.76%；科研经费预算安排 468.6 万元，占年度支出预算总额的 1.11%；固定资产购置经费预算安排

956.74 万元，占年度支出预算总额的 2.27%；扶贫专项经费预算安排 200 万元，占年度支出预算总额的 0.47%；其他专项经费预算安排 3019.49 万元，占年度支出预算总额的 7.17%。与 2015 年支出金额相比，学校通过大幅削减固定资产购置经费，压缩运转维持经费和其他专项经费，确保了人员支出的足额增长，保证了教学经费、招生就业经费、扶贫经费的稳步增长。

#### 四、2016 年度学校自有资金收入、支出预算

##### （一）2016 年度学校自有资金收入、支出预算表

单位：万元

类	序号	收入、支出预算项目	收入、支出金额	备注
收入类	1	资产与实验室管理处管理场租、房租收入	632	扣除各项税、费后预计可用资金为 2745.58 万元
	2	昆师路校区管委会管理场租、房租收入	1600	
	3	后勤处管理场租、房租收入	270	
	4	事业基金	700	
	收入合计		3202	
支出类	1	水费	100	
	2	电费	300	
	3	后勤服务保障费	1463.79	
	4	维修及物业管理费	498.15	
	5	校园安保服务费	383.64	
	支出合计		2745.58	

##### （二）2016 年度学校自有资金说明

根据上级财政对事业单位非税收入管理改革及属地税局对我校监管要求，学校因经营活动取得收入作为学校自有资金统一纳入学校年度支出预算统筹安排，作为学校办学经费的合理补充。由于该类资金支出预算已经昆明市人民代表大会审查批准，昆明

市财政局批复下达,学校各相关职能部门必须保证该类资金及时、足额收取,上解税费,同时专款专用,专项用于保证学校水电费、后勤服务保障费、校园安保服务费等项目列支。

## **五、学校 2016 年度部门预算执行要求**

(一)昆明学院 2016 年度部门预算经昆明市第十三届人民代表大会第七次会议审查并批准下发,具有法律效力。学校各执行、使用经费单位必须按批复预算严格执行,不得擅自更改、不得擅自新增、严格控制不同预算项目之间的资金调剂,严禁无预算支出和超预算支出。按照《预算法》管理要求及网络报账系统的审批手续,对于特殊情况确需调整、追加的经费项目,必须由经费使用部门向学校计划财务处提出书面申请,计划财务处审核通过后,提出预算增减调整计划,按审批权限上报学校审批同意,同时上报上级财政主管部门备案后,方可调整、追加。

(二)落实经济责任,严格报销审批程序,强化预算执行。按照 2016 年 1 月 1 日起实施的《昆明学院经济责任制实施办法(试行)》(昆院财〔2015〕15 号)规定,学校按照“谁主管、谁签字、谁负责”的原则,制定了各级各类人员的经济责任制。明确学校各单位行政主要负责人将对本单位经费收支和经济活动的真实性、合规性、合法性负有主要经济责任,对提高资金使用效益负有直接经济责任。各单位必须严格执行《昆明学院经费报销审批制度(修订)》(昆院财〔2015〕14 号),规范经费报销审批程序,强化预算执行的约束力。同时,各单位必须严格按照市

级财政支出进度要求，加快包干经费支出进度，具体要求如下：

一季度（3月31日）：包干经费累计执行进度不低于25%；

二季度（6月30日）：包干经费累计执行进度不低于60%；

三季度（9月30日）：包干经费累计执行进度不低于80%；

10月31日：包干经费累计执行进度不低于90%；

11月30日：包干经费累计执行进度达到100%。

学校计划财务处将动态监测各单位包干经费预算执行情况，对未达到进度要求的单位包干经费及时进行统筹调整。

（三）强化绩效跟踪管理，提高资金使用效益。按照市政府《关于全面推进预算绩效管理改革的实施意见》要求，学校2016年度将在进一步提升预算绩效目标和绩效评价质量的基础上，建立预算执行绩效全过程跟踪监控机制。即学校各单位对照年初绩效目标，依托学校财务网络报账信息系统，于每月25日定期自主分析预算项目实施进程和绩效目标实现情况，发现项目预期目标发生偏离时，各单位应分析原因，及时采取措施予以纠正。学校计划财务处将对重点项目，尤其是教学管理专项经费、科研专项经费实行重点跟踪监控，重点监控的专项经费管理或使用部门，分别于6月30日、11月30日前，撰写《单位预算支出绩效跟踪报告》，填写《预算绩效跟踪监控情况分析表》报送学校计划财务处，计财处将根据跟踪监控情况对预算金额及时进行统筹调整。

（四）完善教学单位教学业务费拨款管理。为稳步增加学校教学经费投入，学校在2016年度连续第五年提高学校生均定额标

准，确保教学单位教学业务费（包干经费）的逐年递增。同时，学校继续执行教学业务费拨款与该单位的学费收费率动态管理机制，在经费保障上对收费率高的单位进行奖励，对收费率低的单位进行削减。2016年预算执行中，为扩大各教学单位教学业务费执行自主权，各教学单位允许在计划财务处规定的比例区间内，根据各院、系特点及工作计划，自主划分教学业务费开支比例，报计划财务处审核备案后即可执行。

（五）强化政府采购预算的编制和实施，杜绝各单位自主零星采购。对纳入政府采购执行的项目，必须按照政府采购的相关法律和程序进行，特别是设备购置费、图书购置费、校园维修费、劳务服务费必须严格遵守财政相关规定进行使用，严禁未经上级主管部门和财政部门批准擅自执行。对应编未编的政府采购项目，学校不予安排资金；对单位管理使用的校级专项资金和单位包干经费一律禁止用于零星设备采购。

（六）严格控制运行成本，厉行节约。学校各单位要认真贯彻落实党中央、省、市关于改进工作作风、密切联系群众，厉行勤俭节约、反对铺张浪费的一系列政策规定和要求。严格控制日常办公经费开支，加强“三公经费”预算管理，严格控制办公场所的建设、装修，禁止超标准配置办公设备及家具；严格控制和规范会议、差旅、研讨、培训、论坛等活动，严格坚持公务机票购买程序，严格执行报销财务手续，杜绝铺张浪费和不合理开支。

（七）加强非税收入管理，严格执行“收支两条线”。学校



各涉及非税收入的执收单位，必须全面、真实、完整、准确地测算并编制学校非税收入预算。严格按照“收缴分离、收支两条线”的管理办法，积极催收非税收入，确保非税收入及时上缴国库。

（八）实行预、决算及三公经费公示制度，按照新预算法要求，学校将对 2015 年度和 2016 年度财务决算、经费预算及“三公经费”支出情况、预算信息进行网络公示，接受社会监督。计划财务处将会同三公经费的管理使用单位做好相关说明及解释工作。



