

西南大学 2017 年财务工作报告

副校长 靳玉乐

(2018 年 3 月 30 日)

各位代表:

受学校委托,我向大会报告 2017 年财务工作情况和 2018 年财务工作思路,请予审议。

一、2017 年财务工作回顾

2017 年,学校财务工作以国家财经法规为依据,紧密围绕学校“十三五”事业发展规划和学校重点任务以及教育部巡视整改的要求开展工作,充分发挥全校教职工的积极性和创造性,多渠道筹措办学资金,优化支出结构,强化财务监管,提高资金效益,全力保障了学校各项工作的顺利进行。

(一)积极筹措办学经费,收入总量稳定增长

在各单位和教职工共同努力下,全校收入总量达到 36.49 亿元,比上年增加 2.73 亿元,增长 8.08%。收入增长主要得益于教育教学改革、基本科研业务费、捐赠配比和留学生教育等教育部专项财政拨款增长,网络学生学费和科研项目等事业收入增长。(详见附表 1、附表 2)

(二)统筹调度使用资金,确保重点项目资金投入

全校支出总量 37.57 亿元,比上年增加 4.55 亿元,增长 13.76%。学校按照“惠民生、保重点、补短板”的原则,在维持教学、科研等日常运转经费需求的同时,重点保障了绩效津贴改革、离退休职工福利改善、学生资助等人员经费和“双一流”学科建设、

基本建设等发展经费需求，有力的支撑了学校的稳定发展。（详见附件1、附表3）

(三)落实中央“放管服”改革，建立财务管理长效机制

以落实中央“放管服”改革为重点，积极推进简政放权、放管结合、优化服务，确保有关管理权限放得下、接得住、管得好。

1.全面实施修订后的会议、国内差旅、临时出国、支出分级审批和纵（横）向科研项目经费管理等制度，扩大经费管理自主权，激发创新创造活力。出台科研项目间接费用、科研信息公开等制度，细化实化政策规定，坚持放管结合。

2.全面落实科研财务助理制度，督促重点项目、研究机构设置科研财务助理岗位，明确岗位职责。探索多部门联合培训科研财务助理机制。组织财务人员到部分学院开展“放管服”政策宣讲和咨询活动。推行财务人员对接二级单位提供点对点财务咨询服务。

(四)严肃财经纪律，强化财务监督

通过开展财务专项治理和巡视整改等工作，财务监督力度持续增强，财经秩序更加规范。

1.按照教育部统一部署，在全校范围内组织开展了财务专项治理自查自纠工作，从贯彻落实《教育部关于直属高校落实财务管理领导责任严肃财经纪律的若干意见》等文件的情况，2012年以来接受巡视、审计等检查发现财务问题的整改落实情况等7个方面进行了自查自纠，并接受了教育部检查组对我校自查自纠情况的重点检查，对检查发现的公务接待管理等问题进行了整改。按照教育部巡视整改要求，在全校范围内开展了领导干部违规取酬、拆分奖金规避个人所得税和“双肩挑”干部学术恢复期经费

清理和整改等工作。

2.按照重庆市物价和税务部门要求,开展全校教育收费、个人所得税代扣代缴自查自纠。接受财政部对学校津补贴核查。开展全校财务管理状况自我评价,强化结果应用。开展全校内部控制体系缺陷整改,做到立查立改。

(五)推进财务改革创新,服务质量稳步提高

1.探索“两上两下”校内预算编制模式,提高预算编报质量和效率。明确专项经费归口管理部门和执行部门职责,提高专项经费管理精准度。加强发展专项、校内定额预算和业务专项经费清理,盘活资金存量。结合荣昌校区办学体制改革,调研荣昌校区财务管理体制、预算管理等问题,积极推进荣昌校区财务管理改革。

2.加强财务网上综合服务平台建设,完善网上预约报账、缴费、收入申报、工资和经费查询、专项预算申报和个人所得税筹划等系统功能。投入使用财务智能服务终端系统,实现财务信息系统与校内其他信息系统互联互通。将财务信息化建设积极融入学校智慧校园“一站式服务”平台建设,提升师生员工对财务信息化服务的满意度。

二、2017年财务收支决算情况

2017年学校财务收支均呈现不同程度增长。财政补助收入稳中有升,自筹经费增幅明显,学校办学实力不断增强。支出结构持续优化,资金效益明显提升。

2017年全校收入总额36.49亿元。其中:大学收入34.83亿元,附中收入1.36亿元,附小收入3,016.05万元。从大学收入来源看,财政补助收入19.32亿元,占大学总收入55.47%,比上年增加

4,825.53 万元，增长 2.56%；事业收入 13.54 亿元，占大学总收入 38.86%，比上年增加 2.05 亿元，增长 17.84%；其他收入 1.97 亿元，占大学总收入 5.67%，比上年增加 668.37 万元，增长 3.50%。（详见附表 1、附表 2）

全校支出总额 37.57 亿元。其中：大学支出 35.69 亿元，附中支出 1.52 亿元，附小支出 3,632.81 万元。从大学资金用途看，人员经费支出 17.42 亿元，占大学总支出 48.82%，比上年增加 2.78 亿元，增长 19.01%；日常运转经费 8.45 亿元，占大学总支出 23.69%，比上年增加 7,370.81 万元，增长 9.55%；发展经费 9.81 亿元，占大学总支出 27.49%，比上年增加 1.09 亿元，增长 12.55%。（详见附表 1、附表 3）

全校收支相抵差额 1.08 亿元，当年收入不足以支付当年支出，动用以以前年度累计结余弥补。

三、学校财务工作面临的形势和困难

2017 年在全校各单位和教职工的支持、配合下，学校财务工作有效保障并推进了各项工作的顺利开展。但是，我们也要清醒地认识到，学校财务工作也面临问题和困难，亟待我们积极应对。

(一)学校财务工作面临的外部形势

从经费投向看，国家财政对高等教育的资金分配将更多考虑办学质量、办学特色等因素，重点向办学水平高、特色鲜明的学校倾斜。从财务监管要求看，国家对各类办学经费的使用要求更高，监管更严。这就要求高校财务工作要以高等教育发展战略为导向，把提升办学质量作为核心任务，按规定管好用好各项经费，促进学校可持续发展。

(二)学校财务工作面临的问题和困难

1.财务收支矛盾依然突出。从经费支出结果看，2017年，学校首次出现当年收入无法满足当年支出的情形，人员、运转经费等刚性支出占总支出比例较上年有所增大。从2018年大学校内预算申报情况看，各单位申报预算经费46.89亿元，远远超出学校财力承受能力，内涵发展所需资金供需矛盾更加突出。

2.财务监管与国家要求尚有差距。近年来，学校陆续采取了一系列措施加强财务管理，财务管理的规范性显著提升。但从上级主管部门反馈的问题看，学校财务监管效果、力度还未能完全满足要求。

四、2018年财务工作思路

(一)总体思路

结合国家财政、财税体制改革新形势，紧密围绕学校“十三五”事业发展规划、年度重点任务和检查整改落实等工作，抓财源、调结构、促效益、提服务，全力保障和促进学校的建设和发展。

(二)主要工作和措施

1.努力增收节支。在确保基本财政拨款相对稳定的基础上，积极争取专项财政拨款支持。继续探索增加学校收入总量的政策措施。同时按照学校总体要求，分清轻重缓急，优先安排人员、日常运转经费，重点保证“双一流”学科建设、基本建设等重点支出，杜绝贪大求全和铺张浪费。

2.强化预算管理。按照十九大报告提出的“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”的要求，着力构建“公平公正、科学规范、导向清晰、讲求绩效”的预算机制，确保2018-2020年支出规划和2018年预算顺利推进。加

大校内专项资金结余统筹力度，加快预算执行进度。强化专项资金立项评审，完善项目库，提高项目管理精准度。

3.推进财税管理改革。配合国家财税体制改革要求，做好全面执行政府会计制度，开展个人所得税改革等前期准备工作。推进财政电子票据和增值税电子发票改革。

4.健全财务规章制度。出台并执行学校财务报销规范、国内公务接待管理、应收及预付款管理、结转结余资金管理和专项资金管理等制度，进一步加强内部控制建设。

5.创新管理与服务手段。优化升级预算管理系统,启动网上财务审批和内部转账系统建设。整合利用现有财务新媒体手段，加强与师生员工的宣传互动。开展科研财务助理、内部控制等专题培训。

各位代表，回顾 2017 年，学校财务工作成绩显著；展望 2018 年，我们更加信心满怀。在新的一年里，让我们坚定信心，抓住机遇，迎接挑战。以良好的精神状态和饱满的工作热情，紧跟新时代，开启新征程，为学校事业再创辉煌提供坚强财力保障。

谢谢大家！

附表 1:

2017 年全校收支总表

(按单位)

金额单位:万元

单位	2017 年 实际收入	收入与上年 比较增减额	增减率 (%)	2017 年 实际支出	支出与上年 比较增减额	增减率 (%)
大学	348,283.79	25,986.95	8.06	356,854.92	46,147.51	14.85
附中	13,642.37	941.66	7.41	15,226.01	-821.21	-5.15
附小	3,016.05	362.53	13.66	3,632.81	127.01	3.58
合计	364,942.21	27,291.14	8.08	375,713.74	45,453.31	13.76

注:实际收支数据根据教育部决算口径统计,未包含教育基金会收支。教育基金会 2017 年实际收入 5,472.67 万元,比上年增加 1,871.6 万元;实际支出 1,073.12 万元,比上年减少 434.43 万元。

附表 2:

2017 年大学收入情况表

(按资金来源)

金额单位:万元

项目	2017 年 实际收入	占大学总收 入的比例(%)	与上年比较 增加额	与上年比较 增长率(%)
一、财政补助收入	193,206.20	55.47	4,825.53	2.56
二、教育事业收入	97,493.08	27.99	15,743.19	19.26
三、科研事业收入	37,846.44	10.87	4,749.86	14.35
四、其他收入	19,738.07	5.67	668.37	3.5
合计	348,283.79	100.00	25,986.95	8.06

注:财政补助收入由教育部基本拨款和专项拨款组成。其中,专项拨款主要包括:改善基本办学条件经费 1.78 亿元,教育教学改革支持经费 2,140 万元,基本科研业务费 4,680 万元,捐赠配比经费 2,488 万元,管理改革等绩效拨款经费 3,367 万元,建设世界一流大学(学科)和特色发展引导专项经费 3,700 万元,基本建设经费 4,548 万元等。

附表 3:

2017 年大学支出情况表

(按资金用途)

金额单位: 万元

项 目	2017 年 实际支出	占大学总支 出的比例(%)	与上年比较 增减额	与上年比较 增减率(%)
一、人员经费	174,222.81	48.82	27,834.87	19.01
其中: 在职职工工资、津贴	103,092.31	28.89	18,372.92	21.69
住房公积金及住房补贴	9,853.99	2.76	2,422.86	32.60
离退休费及补贴	26,086.69	7.31	3,219.68	14.08
学生资助经费	27,021.77	7.57	190.10	0.71
二、日常运转经费	84,528.37	23.69	7,370.81	9.55
其中: 教学日常经费	20,415.22	5.72	4,001.28	24.38
维修改造经费	10,672.39	2.99	451.12	4.41
医疗费	5,414.43	1.52	113.76	2.15
公共水电费	3,501.85	0.98	-771.31	-18.05
校属单位创收分配日常运转	24,665.69	6.91	-1,225.11	-4.73
三、发展经费	98,103.74	27.49	10,941.83	12.55
其中: 双一流建设经费	26,147.20	7.33	9,581.22	57.84
基本建设经费	17,736.90	4.97	6,690.48	60.57
设备购置经费	9,636.59	2.7	777.5	8.78
科研经费	30,317.52	8.5	1,716.69	6.00
合计	356,854.92	100.00	46,147.51	14.85

注: 1. 大学人员经费支出比上年增加, 原因是学校按国家和重庆市相关政策调整工资, 基本工资、住房公积金、离退休费增加。2. 双一流建设经费较上年预算增加 10,000 万元。3. 基本建设经费增加是因今年化学化工与药学实验楼、出版社大楼、荣昌校区教学试验大楼等项目支出增大。