

3.1-1 教学资源经费保障目录

1. 关于印发《安徽文达信息工程学院预算管理办法》的通知（校发〔2017〕41号）	2
2. 教学经费优先保障机制说明	10
3. 教学经费预算与执行情况分析（2022Ź 2024）.....	13

安徽文达信息工程学院

校发〔2017〕41号

关于印发《安徽文达信息工程学院 预算管理办法》的通知

各二级学院、校直各部门：

现将《安徽文达信息工程学院预算管理办法》印发给你们，
请遵照执行。

特此通知。

安徽文达信息工程学院
2017年6月12日



安徽文达信息工程学院预算管理办法

第一章 总则

第一条 为规范我校预算管理行为，强化预算管理的严肃性和预算执行的约束力，科学配置办学资源，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《非营利组织会计制度》等有关法律法规，结合学校实际情况，制定本办法。

第二条 本办法所称预算是指学校根据事业发展目标和计划编制的年度财务收支计划，是学校进行各项财务活动的前提和依据。

第三条 预算编制原则

1、真实合法的原则。收入做到合法合规，支出遵守现行的各项财务规章制度。根据事业发展的实际，科学合理地测算每一笔收支项目，力求各项收支数据真实准确。

2、综合预算的原则。学校及各部门、单位所有收入和支出全部纳入预算统一管理，统一安排。

3、收支平衡的原则。坚持以收定支，量入为出，收支平衡。

4、统筹兼顾、保证重点原则。积极组织收入，统筹各项支出，优先安排人员经费和正常维持经费，保证事业发展的重点支出需要。

5、勤俭节约的原则。坚持勤俭办事业，压缩一般性支出，向教学、科研工作倾斜。

第二章 预算管理职权

第四条 学校理事会是学校预算管理的最终决策机构，负责审定学校的预算管理办法；审议、批准校内预算草案；审议、批准校内预算调整方案。

第五条 财务处是学校预算管理的职能部门，负责编制学校整体预算草案及预算调整草案；负责预算指标的下达、组织和监督校级预算的执行；负责定期向理事会及学校报告各级单位预算执行情况；负责其他与预算事项相关的工作。

第六条 学校各二级单位是学校预算的具体执行单位，负责编制本部门、各主管项目的财务收支预算，并直接负责预算的执行工作。各二级单位应严格按照国家和学校关于财务管理的各项政策、法规、制度的规定，认真编制本单位的各项收支预算；及时向学校财务部门报送预算；组织和监督本单位严格按照学校核准的预算执行，提高资金使用效益，保证学校各项工作的正常运转。

第三章 预算范围

第七条 学校预算是学校根据承担的教学、科研和行政管理任务，以及事业发展计划，编制的综合财务收支计划，包括收入预算和支出预算。

第八条 收入预算是指学校年度内通过各种形式、各种渠道可能取得的用于开展教学、科研及其他活动的收入计划，包括：财政补助收入、教育事业收入、科研事业收入、上级补助

收入、附属单位上缴收入、经营收入、其他收入。

第九条 支出预算是指学校为开展教学、科研和其他活动，按照国家统一规定的开支范围和开支标准执行的支出计划，包括：事业支出、经营支出、对附属单位补助支出、上缴上级支出、其他支出。

第十条 学校财务预算编制除进行收入预算及支出预算外，还应按照上级部门要求及学校实际需要，对往年结转结余资金情况、资产配置情况、人员结构情况等方面做出详细测算与统计。

第四章 预算编制

第十一条 学校财务预算贯彻“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效、收支平衡”的精神，收入须落实，支出应从严，原则上不做赤字预算，建立跨年度预算平衡机制，保持学校事业可持续发展。具体预算编制遵循分类性、节约性、科学性、重点性、真实性、绩效性原则。

分类性原则是指预算编制分为业务经费预算和专项经费预算。

节约性原则是指预算编制坚持厉行节约，严控一般经费支出，严禁超预算或无预算安排支出。

科学性原则是指各支出项目要分类细化，明确支出内容、标准及依据，保证预算科学准确可执行。

重点性原则是指预算编制应围绕学校年度重点工作，合理

配置办学资源，集中财力保障重点项目的建设和实施。

真实性原则是指预算编制必须以部门年度工作计划为依据，测算数据准确，不得随意虚增或虚列支出。

绩效性原则是指各预算项目申报前应进行充分论证，以保障项目确实必须、可行，提高预算资金的使用效益。

第十二条 根据上级部门的要求以及我校的实际情况，学校预算编制分为部门预算编制和校内预算编制。

校内预算的编制：财务处根据上年预算执行情况并结合学校当年事业发展规划任务编制本年度本单位校内上报的，编制下年度本单位校内预算并上报学校，形成校内预算草案提交至理事会审议。

第五章 预算执行及调整

第十三条 预算执行实行“统一领导、分级管理”的原则。学校法人对学校预算管理工作负主要责任，分管财务的校领导负直接领导责任，各二级单位行政负责人对归口收支计划的执行负直接责任。

第十四条 对有收入任务的部门，要积极、稳妥、依法采取有效措施，确保各项收入及时入账，按计划实现目标。

第十五条 各部门、各单位的创收收入必须全部上缴学校，任何部门、单位和个人不得截留、占用、挪用或者拖欠，不得私设“小金库”；应当加强对预算执行的组织实施，履行相应的职责，支出必须按照预算执行，不得虚列支出，不得擅自改

变预算支出的用途。

第十六条 预算经费使用实行财务“一支笔”审批制度，财务“一支笔”负责经费开支审批，确保各项开支的合法性、有效性。

第十七条 专项经费预算要严格按照资金使用计划组织实施，不得挪作它用。因客观原因需跨年使用时，须下年继续申报预算。

第十八条 为维护预算的严肃性，预算一经下达必须严格执行。不得随意改变经费用途、不得超预算或无预算安排支出，对于预算外资金原则上不予审批。如因特殊情况，确需调整经费预算的，须详细说明项目支出内容及具体完成时间等，学校根据相关规定研究讨论并审批后，再行予以调整。按照规定须上报主管部门进行报审或报批的，待履行相应手续后，方可进行调整。

第六章 预算监督

第十九条 学校各二级单位预算，必须经各单位集体决策确定并在单位内部以适当方式向全院教职工公开后，报送财务处审核。

第二十条 学校教职工代表大会设立“预算经费监管小组”，小组成员由财务处、相关职能部门负责人组成，定期对各二级单位预算经费使用情况进行检查，掌握预算收支执行情况和目标管理落实情况，及时将信息反馈到学校和资金使用单

位，督促相关单位采取措施，解决预算执行中存在的问题以改进工作。

第二十一条 财务处应加强会计审核工作，熟练掌握相关财经法规和财务管理制度，对各项开支进行认真审核。

第二十二条 为提高经费使用效益，各二级部门应在年度终了一个月内，撰写本单位校内预算执行情况说明，包括经费收支情况、事业计划完成情况以及在经费管理中存在的问题与建议等。

第二十三条 学校教代会经费预算监管小组应组织人员对学校财务预算执行情况进行定期审计。特别对学校收入预算执行情况、支出预算执行情况、财经制度执行情况以及其他在预算管理中的突出问题等进行重点审计。

第七章 附则

第二十四条 本办法由财务处负责解释。

第二十五条 本办法自发布之日起执行

教学经费优先保障机制说明

财务处在编制年度预算时，将本科教育教学作为优先保障领域，合理分配资金，保障教学活动所需的各项经费得到充分满足；并积极拓展经费来源渠道，争取政策补助、社会捐赠、校企合作、产教融合、校友会捐赠等多元化资金来源，保障本科教育教学活动。

在教学日常运行经费、教学实践支出、学生活动经费、教学改革和专业建设支出等方面预留充足资金，逐年增加教学经费总预算，教学经费实际支出逐步增长。2022 年教学经费实际支出 4227 万元；2023 年实际支出 5102 万元；2024 年实际支出本科教学经费 5898 万元。教学经费主要项目经费执行如下：

1、逐年增加教学日常运行经费投入，学校从教学设施的更新完善、到教学资源的拓展引进、再到师资队伍建设的强化，经费支持不断攀升，助力教学质量稳步提升，为师生创造更优质的教学与学习环境。2022 年至 2024 年教学日常运行经费支出持续增长，其总支出从 2022 年 3308 万增长至 2024 年 4324 万，生均额和占学费收入比不断提升，体现学校资源倾斜力度。

近三年教学日常运行经费实际支出情况如下：

年度	教学日常运行经费支出（万元）	生均（元）	占学费收入比
2022年	3308	2441	13.41%
2023年	3653	2675	13.67%
2024年	4324	3164	14.61%

2、实践教学经费从 2022 年 503 万元增长至 2024 年 963 万元，生均从 2022 年 391 元跃升至 2024 年 705 元，其中主要包括实验经费、

实习经费，体现学校贴近社会需求、培养学生综合实操能力。

近三年实践教学经费支出情况如下：

年度	实践教学经费（万元）	生均（元）	实验经费（万元）	生均（元）	实习经费（万元）	生均（元）
2022年	503	391	268	208	113	88
2023年	893	654	610	446	283	207
2024年	963	705	613	448	350	257

3、2022-2024 年思政工作、党务工作专项经费从 32 万元增至 97 万元，生均经费从 23 元增至 71 元，体现学校对学生意识形态建设的强化。2022-2024 年网络思政经费支出也稳步提升，生均稳定在 45 元左右，网络思政成为学校育人的阵地之一。

思政、党务工作专项经费、网络思政专项经费支出情况表：

年度	思政工作、党务工作专项经费（万元）	生均（元）	网络思政专项经费（万元）	生均（元）
2022	32	23	58	43
2023	84	61	62	45
2024	97	71	62	45

4、增加学费收入保障教育教学经费，学校获得政策支持，通过备案提高学费收费标准，学费收入增长与教学经费投入形成良性循环，稳定的经费来源确保教学活动有序开展。2022 年学费收入较上年增收 3726 万元；2023 年学费收入较上年增收 2040 万元；2024 年学费收入较上年增收 2876 万元。

财务紧紧围绕立德树人根本任务，切实履行服务本科教育教学的职责，优先保障教学经费的投入，使学校的师资队伍不断壮大，教学质量稳步提高，学生的实践能力和创新能力明显提升，在各类创新创业比赛中取得了优异成绩，为社会培养优秀人才，朝着建成教育强国

战略目标贡献力量。

2024 年度教学经费预算与执行情况报告

我校在 2024 年度预算中，紧围绕学校年度教学工作重点及学校发展，在总结上一年度预算执行经验的基础上，充分结合教务处、教学部门需求，涵盖师资建设、设备更新、实践教学等等核心领域，优先保障重点教学项目与特色发展需求，对 2024 年度教学经费进行了详细预算编制，并严格按照预算方案执行。现将本年度教学经费预算及执行情况报告如下：

一、教学经费总体使用情况

2024 年度教学经费总投入为 7324 万元，实际执行 5898 万元，执行率约 81%，整体执行情况较为平稳，在合理控制经费支出的同时，保障了教学各项工作的开展。具体明细如下：

（一）教学日常经费

预算投入 5784 万元，实际执行 4324 万元，执行率约 75%，占学费收入的 14.6%，生均 3164.33 元（在校生 13664 人），比去年提高 0.92%，主要用于以下方面：

1、教学办公费：预算投入 203 万元，实际执行 129 万元。经费重点保障教师办公条件优化，为提升教师工作积极性与主动性提供了基础支持。

2、学生实践与活动经费：涵盖学生活动、学生竞赛、学生实习、学生就业经费共预算 996 万元，实际执行 609 万



元。通过支持各类课外实践活动，有效丰富了学生课余生活，提升了学习兴趣与动手能力，今年创建校外学生实习基地，加大学生实习经费，但是学生就业经费仍然执行率底，待分析原因后，合理安排就业经费。

3、教学设施维护费：用于仪器设备维护、教学楼修缮等等，预算 2700 万元，实际执行 2542 万元。例如：行知楼实验室、教学楼等等维修改造 1360 万元；设备维修维护及其他维修 1182 万元；保障了教学设备的正常运转，为教学活动开展营造了良好环境。

4、教师素质提升及教学奖励等费用：涵盖专家咨询费、教学成果奖励、培训费，一方面为充实教学资源、一方面拓展学生知识视野，预算投入 615 万元用于外聘省内高校知名教师及专家讲座等等，来提高教师整体素质，同时调动教师的积极性和创新等。实际执行 491 万元。其中教师培训费完成率偏底，待后期分析原因。

5、在思政经费、思政党务工作、网络思政专项总投入 190 万元，其中思政党务工作执行 96.7 万元，生均 70.8 元；网络思政工作经费支出：61.87 万元，生均 45.28 元，比去年略有提高，有效进行思政相关工作。

6、部分科目执行低于预算：如就业费预算 509 万，实际仅用 152 万元；科研经费预算 250 万元，实际用 63 万元，此类科目预算在后续分析原因，优化预算编制与使用。



7、其他科目预算如教学办公费、邮电费、差旅费等基本按实际需求执行，保障了教学办公、通讯、差旅等日常工作的运转。

（二）实验室建设经费

预算投入 1198 万元，实际执行 1302 万元，执行率为 108%。
例如：智能制造学院建智能制造综合训练中心实验（二）；电子电气学院建电力自动化、智能科学与技术；艺术学院改造配套设备；计算机学院建信息安全实验室等等。今年在实验室硬件建设、设备维护等方面投入经费也相当多，为实验教学和科研提供了一定支撑，为学生实操提供了一定物质基础。

（三）图书购置经费

预算投入 99 万元，实际执行 43 万，相关采购计划未能全部实施，部分图书在后期继续采购。

（四）智能校园公共平台建设

预算投入 200 万元，实际执行 192 万元，加大学校信息化平台，方便师生工作效率。

（五）继续教育办学成本

预算投入 40 万元，实际执行 35 万元。基本完成预算。

二、总结

以上是我校 2024 年度教学经费预算及执行情况报告。
教学经费整体执行节奏平稳，实验室建设等重点领域投入超



额完成。但仍有些项目预算未完成，待详细分析后，下一步我处将结合实际情况，进一步优化经费使用结构，提高资金使用效益，为提升教学质量、改善教学条件提供更有力的保障。

特此报告

2024 年 12 月 30 日



2023 年度教学经费预算与执行情况报告

我校在 2023 年度预算中，紧围绕学校年度教学工作重点及学校发展，在总结上一年度预算执行经验的基础上，充分结合教务处、教学部门需求，涵盖师资建设、设备更新、实践教学等等核心领域，优先保障重点教学项目与特色发展需求，对 2023 年度教学经费进行了详细预算编制，并严格按照预算方案执行。现将本年度教学经费预算及执行情况报告如下：

一、教学经费总体使用情况

2023 年度教学经费总投入为 5237 万元，实际执行 5102 万元，执行率约 97%，整体执行情况较为平稳，在合理控制经费支出的同时，保障了教学各项工作的开展。具体明细如下：

（一）教学日常经费

预算投入 3925 万元，实际执行 3653 万元，执行率约 93%，占学费收入的 13.68%，生均：2674.72 元（在校生 13656 人）比上年度提高 0.28%，主要用于以下方面：

1、教学办公费：预算投入 606 万元，实际执行 612 万元。经费重点保障教师办公条件优化，为提升教师工作积极性与主动性提供了基础支持。

2、学生实践与活动经费：涵盖学生活动、学生竞赛、学生实习、学生创业经费共预算 543 万元，实际执行 356 万



元。通过支持各类课外实践活动，有效丰富了学生课余生活，提升了学习兴趣与动手能力。

3、教学设施维护费：用于仪器设备维护、教学楼修缮等等，预算 1100 万元，实际执行 1176 万元。例如：教学楼、实验室、舞蹈室、琴房等等维修改造共 632 万；实验室、机房设备维护等共 544 万；保障了教学设备的正常运转，为教学活动开展营造了良好环境。

4、外聘专家等费用：为充实教学资源、拓展学生知识视野，预算投入 650 万元用于外聘省内高校知名教师及专家授课、讲座等等，实际执行 588 万元。

5、在思政经费、思政党务工作、网络思政专项总投入 193 万元，其中思政党务工作执行 83.6 万元，生均 61.22 元；网络思政工作经费支出：61.6 万元，生均 45.11 元，比去年略有提高，有效进行思政相关工作。

6、部分科目执行低于预算：如就业费预算 249 万，实际仅用 39 万元；科研经费预算 80 万元，实际用 43 万元，此类科目预算在后续分析原因，优化预算编制与使用。

7、其他科目预算如教学办公费、邮电费、差旅费等基本按实际需求执行，保障了教学办公、通讯、差旅等日常工作的运转。

（二）实验室建设经费

预算投入 1126 万元，实际执行 1418 万元，执行率为 126%，



在实验室硬件建设、设备维护等方面投入相当多经费，例如：电子学院建智能控制；商贸学院建电商数据化运营、电商数据化运营；影视学院建影视节目制作等等。为实验教学和科研提供了一定支撑，相对去年实验室建设有所提高。

（三）图书购置经费

预算投入 121 万元，实际执行 17 万，相关采购计划在后续预算中相继完成。

（四）继续教育办学成本

预算投入 65 万元，实际执行 14 万元。执行率很低，需结合继续教育工作开展情况，梳理问题，优化经费使用。

二、总结

以上是我校 2023 年度教学经费预算及执行情况报告。教学经费整体执行节奏平稳，实验室建设等重点领域投入超额完成。但仍有些项目预算未完成，待详细分析后，下一步我处将结合实际情况，进一步优化经费使用结构，提高资金使用效益，为提升教学质量、改善教学条件提供更有力的保障。

特此报告

2023 年 12 月 30 日



2022 年度教学经费预算与执行情况报告

我校在 2022 年度预算中，紧围绕学校年度教学工作重点及学校发展，在总结上一年度预算执行经验的基础上，充分结合教务处、教学部门需求，涵盖师资建设、设备更新、实践教学等等核心领域，优先保障重点教学项目与特色发展需求，对 2022 年度教学经费进行了详细预算编制，并严格按照预算方案执行。现将本年度教学经费预算及执行情况报告如下：

一、教学经费总体使用情况

2022 年度教学经费总投入为 4971 万元，实际执行 4227 万元，执行率约 85.03%，整体执行情况较为平稳，在合理控制经费支出的同时，保障了教学各项工作的开展。具体明细如下：

（一）教学日常经费

预算投入 3659 万元，实际执行 3308 万元，执行率约 90.4%，占学费收入的 13.4%，生均 2440.89 元（在校生 13552 人）主要用于以下方面：

1、教学办公费：预算投入 580 万元，实际执行 621 万元。经费重点保障教师办公条件优化，为提升教师工作积极性与主动性提供了基础支持。

2、学生实践与活动经费：涵盖学生活动、学生竞赛、学生实习、学生创业、学生就业经费共预算 539 万元，实际



执行 287 万元。通过支持各类课外实践活动，有效丰富了学生课余生活，提升了学习兴趣与动手能力。

3、教学设施维护费：用于仪器设备维护、教学楼修缮等等，预算 1066 万元，实际执行 1058 万元。保障了教学设备的正常运转，为教学活动开展营造了良好环境。

4、外聘专家等费用：为充实教学资源、拓展学生知识视野，预算投入 800 万元用于外聘省内高校知名教师及专家授课、讲座等等，实际执行 807 万元。

5、在思政经费、思政党务工作、网络思政专项总投入 130 万元，其中思政党务工作执行 31.5 万元，生均 23.24 元；网络思政工作经费支出：58 万元，生均 42.8 元，比去年略有提高，有效进行思政相关工作。

6、部分科目执行低于预算：如就业费预算 249 万，实际仅用 100 万元；教学实习经费预算 50 万元，实际用 36 万元，由于疫情原因部分项目无法执行。

7、其他科目预算如教学办公费、邮电费、差旅费等基本按实际需求执行，保障了教学办公、通讯、差旅等日常工作的运转。

（二）实验室建设经费

预算投入 1126 万元，实际执行 912 万元，执行率为 81%，在实验室硬件建设、设备维护等方面投入经费，如：智能制造学院、计算机学院大数据建设等，满足现代化教学需求。为实验教学和科研提供了一定支撑，后续可进一步提升执行



效率，加快实验室建设进度。

（三）图书购置经费

预算投入 121 万元，因疫情原因，相关采购计划未能实施，本年度未产生支出，在后续中继续采购。

（四）继续教育办学成本

预算投入 65 万元，实际执行 6.7 万元。执行率很低，需结合继续教育工作开展情况，梳理问题，优化经费使用。

二、总结

以上是我校 2022 年度教学经费预算及执行情况报告。教学经费整体执行节奏平稳，实验室建设等重点领域投入基本完成。但仍有些项目预算未完成，待详细分析后，下一步我处将结合实际情况，进一步优化经费使用结构，提高资金使用效益，为提升教学质量、改善教学条件提供更有力的保障。

特此报告

2022 年 12 月 30 日

