昆明市呈贡区第二中学2022年9-12月生均公用经费项目支出绩效报告

一、项目基本情况

（一）项目的基本情况

2022年9月，学校收到呈贡区财政局下达生均公用经费的项目指标1943976.11元。项目资金的规定用途为保运转经费或者办公经费。

1. 绩效目标设定及指标完成情况。

学校设定的绩效目标及完成情况如下：

1. 保障学校教育教学的正常开展。学校完成了该绩效目标。生均公用经费用于教学材料采购方面，有效保障了学校在教育教学过程中所需要的教学器材、图书、实验用品、办公用品的供应；用于教师培训方面，提升了教师的教学能力和综合素质；用于维修维护方面使得学校的设施设备得到了保养和维护。
2. 保障学校各职能部门的正常运转。学校完成了该项绩效指标。生均公用经费用于物业管理和绿化管养支出，保证学校食堂、保安、保洁、绿化的正常运行，确保办公、维修材料的供应，从而保障了各职能部门的正常运转。
3. 师生满意度大于等于90%。学校完成该项绩效指标。生均公用经费保障了学校教育教学工作的开展和各职能部门的正常运转，为师生都提供了安全和舒心的工作和学习环境，大大提升了师生的满意度。

二、项目资金使用及管理情况

2022年9月，学校收到初、高中生均公用经费合计1943976.11元，其中，用于办公费501409.29 元，缴纳水、电费753614.11元，支付物业管理费294134元，支付维修费244418元，支付培训费3060元，支付教学材料采购费13770.71元，支付办公设备采购费133570元，合计支出1943976.11元，年终无结余。

学校在资金使用过程中严格按照资金用途使用资金。所有资金均用于保障学校日常运转和教育教学的正常开展方面的支出，不存在挤占、挪用，改变资金用途的情况发生。

在资金收付管理过程中，学校财务人员严格按照要求申报和申请项目资金；按照预算的相关要求编制用款计划和预算；按照规定将年度预算提交学校决策机构批准和主管部门审核，做到了各项流程合法合规；按照财务制度严格把关，对未经批准，手续、资料不全的报销单据和付款申请，一律不予报销付款。

学校在不断加强财务管理的同时，也在不断加强相关制度的完善和建设，先后完善了《内部控制制度》《财务管理制度》《采购制度》等，为项目资金的规范管理和使用奠定了制度化基础。

三、项目组织实施情况

准备阶段：第一步，学校设定了当期的项目绩效目标。第二步，学校围绕绩效目标制定了用款计划和资金使用预算；第三步，学校党政联席会议或党政联席扩大会议研究确定最终版用款计划和资金使用预算、项目实施进度等。

实施阶段：第一步，明确各项目的负责人、经办人、联络人、资产管理人员和监督人员的人选和职责；第二步，学校各职能部门依据批准的用款计划和资金预算组织项目实施；第三步，按照《采购制度》的标准和程序采取询价或者招投标方式选择供应商；第四步，对确定的供应商进行公示；第五步，组织项目实施。实施过程中，相关部门和人员跟进项目进度，及时指导和监督项目的实施，保证项目按时、按质、按量的完成。

完成阶段：第一步：项目负责人、资产管理员、经办人等组成验收小组对完工项目进行验收，形成验收资料；第二步：做好资产管理工作：达到固定资产入账条件的，按照固定资产管理规定入账登记和管理；属于低值易耗品的按照低值易耗品的管理制度做好出入库登记和管理；属于教材教辅等其他资产的按照相应制度进行管理；第三步，收集、整理齐全相关单据，完善相关签字手续后，及时办理报销付款；第四步，组织项目负责人等相关人员对项目进行绩效评价，对存在的问题进行反思和总结。

四、项目绩效情况

从经济性方面进行分析，学校前期组织各部门对相关商品和服务作了较为详细的市场调研，确定了相对合理的价格标准以编制年度用款计划和资金预算，并提交了学校决策机构进行研究确定，该资金预算作为控制各部门项目支出上限的依据。同时，学校在预算执行的过程严格执行各项制度，避免了财政资金的浪费，降低了项目的支出成本，使得学校年末实际使用的资金没有超过预算标准，超支率为0。

从效率性方面进行分析，学校当期各项目均按照规定进度有序推进实施，并于年底全部完成，完成率为100%。

从可持续发展性进行分析，在“民转公”的背景下，学校积极完善各项财经制度，不断加强内控管理和资金管理，严格资金报批使用程序，使得资金的使用更加规范和高效。

1. 存在的问题

学校年初的资金预算还可以做到更精准、更细致。

六、其他需要说明的问题

今后，学校将一如既往的做好资金预算、财务管理和项目实施和管理工作，不断完善和严格执行相关财经制度，把财政资金用好用实。

昆明市呈贡区第二中学

2023年4月6日