附件4-2:

项目支出绩效报告（自评）

一、项目基本情况

2022年，呈贡区第三小学纳入项目预算的项目合计金额为548.10万元。主要包括以下项目：

1.农村义务教育阶段学生营养改善计划经费144.13万元，其中中央资金35.06万元，省级资金59.17万元，市级资金49.90万元；

2.2022年城乡义务教育阶段学校公用经费资金156.09万元，其中中央资金73.76万元，省级资金15.22万元，市级资金66.68万元，区级资金0.43万元；

3.城乡义务教育校舍安全保障补助资金41.75万元；

4.绿化保洁经费10.13万元；

5.2022年安保经费32.83万元；

6.中小学生教科书经费12.98万元；

7.小学生课后服务经费57.65万元；

8.三名工程经费76.11万元；

9.10万元以下零星项目：

（1）义务教育家庭经济困难学生生活补助经费9.27万元（其中区级资金2.95万元，市级资金2.98万元，省级资金0.93万元，中央资金2.41万元）；

（2）2022年六一儿童节活动补助经费、区级领导联系学校暨六一儿童节、教师节走访慰问活动经费2.39万元；

（3）党建工作专项经费3.84万元；

（4）群众体育专项经费0.93万元；

（二）绩效目标设定及指标完成情况。

1.项目绩效总目标。

（1）农村义务教育学校学生营养改善计划经费：落实国家政策，改善农村学生营养状况。

（2）城乡义务教育公用经费：按云南省城乡义务教育公用经费管理规定用于学校日常办公、校园文化建设、绿化美化、培训、教育教学设备购置等方面支出，保障义务教育学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务。

（3）后勤服务人员：完成学校绿化保洁工作所需。

（4）2022年安保经费：加强学校安全保卫工作。

（5）中小学生教科书经费：根据省教育厅有关文件通知精神，按照2021年教育统计学生数预算2022年学生教科书费，以2022年保证学生用书，享受国家对义务教育阶段学生的补助。

（6）中小学课后服务经费：落实全国教育大会和全省教育大会部署，切实做好小学生课后服务工作。

（7）10万元以下零星项目：都是一些特定使用范围的经费，为完成学校参加文体活动、党建工作、特殊学生教育、贫困学生救助、安全工作等特定性的目标。

二、项目资金使用及管理情况

由于大多都是当年完成项目，金额不大，本单位项目预算都是年内完成项目绩效评价及报告的撰写，期间根据绩效评价的要求进行了项目绩效跟踪评价，绩效评价工作总结等工作，并按时按要求上交财政部门和教育主管部门。不断完善项目资金管理办法和制度，保证资金的使用效益。

三、项目组织实施情况

（一）前期准备。

认真学习《呈贡区财政性资金部门支出绩效评价操作规程》的相关内容，收集整理项目支出的情况、材料，理解评价中各项指标明细，确定评价人员、方法和内容。

（二）组织实施。

通过查询支出材料，了解项目支出中资金到位，使用、效率等情况，确保数据的真实性和全面性，进行综合评价、打分，形成评价结论，找出问题与不足及今后的努力方向。2022年的各项目都按规定时间报审批计划，按照各自预算时的使用范围列支。

（三）分析评价。

经学校分别对项目实施的预算、执行、效果和前期项目预算时的目标进行对比审核和评价，2022年项目实施基本按进度进行，达成预期目标。实施过程中存在的问题是，由于前期准备工作政府采购审批等的影响，部分项目存在沓时间进度的问题。具体项目和问题是：

设施设备采购、校园网络改造由于政府采购审批、执行的主体变更，导致审批结果滞后，未能按规定在11月份执行完毕，但在12月20日前全部实施验收完毕。

四、项目绩效情况

（一）项目资金情况分析。

1.项目资金到位情况分析。

2022年，学校的各项目资金能及时、足额到位，并按规定使用。

2.项目资金使用情况分析。

2022年项目资金具体使用情况如下：

（1）城乡义务教育公用经费：主要是用于日常办公支出、如：办公费、教科书款、学生体检费、校方责任险、水电费、维修护费、培训费等支出。

（2）学生营养改善计划经费：主要是支付学生1-11月营养餐费，因12月营养餐费要在下一年的1月份支出，所以有结转资金。

（3）2022年安保经费：已支付学校保安工资、劳务派遣费、保安装备费，全部执行完毕。

1. 课后服务经费：主要是用于2022年学校开展课后延时服务工作经费支出.
2. 其余零星的、金额低于10万的项目，如特殊教育公用经费、金庭困难学生补助经费、招生工作经费、一键式报警经费等，由于金额小，12月底拨入，所以还有部分未执行完，结转入2022年支付。对这部分经费，我们也都做到专款专用，严格报销审批程序，专款管理，不挪作他用。

3.项目资金管理情况分析。

在资金使用、管理中，我校严格执行《云南省城乡义务教育公用经费使用管理办法》等规定，根据学校的财务制度等规章制度，做到项目经费专款专用，不挪作他用。杜绝用于人员经费、偿还债务等不合理支出，按照审批流程使用，杜绝挪用、套用，保证资金使用效率。存在的问题是，

（1）由于政府采购审批等的影响，个别项目有沓时间进度的情况发生。

（2）由于学校期末是在下一年的1月份，所以今年项目资金结转结余率大于上一年度。

（二）项目实施情况分析。

1.项目组织情况分析。

学校的项目预算由总务处牵头，相对应的各部门上报项目方案，确定内容和金额，通过学校行政会后形成项目内容，财务室汇总上报。项目预算批复后，各部门根据预算使用经费。

2.项目管理情况分析。

在项目的管理过程中，项目预算批复后，由总务处牵头实施。根据学校的相关规定，5000元以上的采购项目需上学校行政会讨论决定，还必须签购销合同，符合政府采购的按政府采购规定执行，如需政府采购的进行一系列申报——审批——执行——验收，保证项目实施的有效性。在资金使用的计划性方面做得不够，应加强项目资金管理办法和项目管理规定等制度的建立并完善。

（三）项目绩效情况分析。

1.项目的经济性：2022的所有项目，学校按照“勤俭办学”、“建设节约型校园”要求使用，优先用于学校教育教学最急需、最紧迫的方面，重点安排保障教学业务正常运转。

2.项目的效率性：不管是经常性项目还是阶段性项目，学校都根据相关文件规定使用，做到即保障学校教育教学所需，又严格控制开支范围，专款专用，杜绝用于财政供养人员工资、福利、社会保障等支出，无用于基本建设投资、偿还债务以及支付外单位摊派费用的现象，并按时限、按规定按成。

3.项目的有效性：项目经费的合理、规范使用，不断地提高学校软硬件设施，保证学校各项活动需求，保障了学校教育教学正常运转。

4.项目的可持续性：经常性项目，学校要不断健全各项制度，加强资金的管理，保障资金使用安全。阶段性项目，根据学校某一阶段的工作需求预算、执行，做到物尽其用。

五、存在的问题

（一）专项管理方面的问题。专项立项依据充分；有资金管理办法，资金管理办法规范。

（二）资金分配方面的问题。资金分配合理，突出重点，公平公正；无散小差现象；资金分配和使用方向与资金管理办法相符等。

（三）资金拨付方面的问题。拨付及时，无滞留、闲置等现象。

（四）资金使用方面的问题。资金使用合规，无截留、挪用等现象，资金使用产生一定的效益等。存在的问题是个别项目预算执行时还有拖沓现象。在今后的工作中，应加强项目预算执行的计划性和前瞻性，以保证项目预算资金按时按规定执行，提高项目经费使用效益。

六、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划。

无

（二）主要经验做法、改进措施和有关建议等。

无

单位负责人：

昆明市呈贡区第三小学

2023年4月6日