

单位整体支出绩效自评报告			
一、单位基本情况	(一) 单位概况	全面贯彻党的教育方针，培养学生的创新精神与实践能力，使之成为社会主义事业的建设者和接班人。具体承担区域范围内义务教育小学阶段的教育教学工作。我单位共设置7个内设机构，包括：教务处、安全保卫处、德育处、总务处、信息与课程资源中心、综合办、教师发展与教研中心。	
	(二) 单位绩效目标的设立情况	抓制度，强化管理，促进“三风”建设；抓培训，促成长，提高教师教学水平；抓教研，求实效，稳步提升教学质量；抓目标，明责任，努力实现各校区教学质量上台阶。力争用三年时间，基本形成以提高质量为导向的管理制度和工作机制，基本形成适应课改要求的高素质教师队伍，基本形成促进学生基础扎实、自主学习能力较强、全面发展的人才培养模式。 1. 学生：养成良好的学习习惯，提高课堂专注力，提高作业速度与正确率；提高家长对家庭教育的重视程度。 2. 教师：提高课堂组织水平，能有效调控课堂节奏，调动学生学习兴趣；提高教师的学科专业水平，强化责任意识，激发教育激情。 3. 管理：建立“教师发展与科研处—教研组—备课组”的三级教研制度；能进行科学的质量分析与反馈，形成集团内各校区同年级的横向分析数据、同一个班级不同年級的纵向分析数据；提高骨干引领、师徒结对、导师团辅导的帮扶效率；建立教学质量管理追责制度。	
	(三) 单位整体收支情况	昆明市五华区红旗小学上年结转255493.7元，2025年度收入合计63538399.1元，比上年增长5.36%，原因分析：由于近三年转正和增资的人员均在2025年才调整基数，导致公积金单位部分增加，由于增资，社保也少量增加，且2024年秋季学期的课后服务费在2025年1月收取并发放，支出合计63418418.8元，其中基本支出金额为58530260.05元，比上年增长1186179.34元，增长2.06%，原因分析：由于近三年转正和增资的人员均在2025年才调整基数，导致公积金单位部分增加，由于增资，社保也少量增加。项目支出金额为4888158.75元，比上年增长1560665.86元，增长了46.9%，原因分析：由于2025年昆财债【2025】40号转贷（按付）2025年地方政府专项债券（十五至十七期）经费支付了1582927.66元。本年结转375474元。	
	(四) 单位预算管理制度建设情况	1. 预算编制与审批制度。 2. 预算执行与调整制度。 3. 收支专项管理制度。 4. 预算绩效与内控监督制度。	
二、绩效自评工作情况	(一) 绩效自评的目的	落实主体责任，告别“重争取、轻管理” 通过“谁支出、谁评审”的原则，倒逼学校领导和具体负责人从资金下达之初就关注效果。这主要是为了改变过去“只关心要钱，不关心花钱效益”的状况，强化内部约束。 • 检验资金效益，确保花在“刀刃”上 小学资金主要涉及设备采购、校舍维修、课后服务等。自评需要检验专项资金是否实现了预期目标（如“交互式白板是否真的提升了课堂互动频次”），防止资金被闲置或低效使用。 • 诊断管理漏洞，规范财务与业务流程 通过自评复盘预算执行率（如“因采购地延导致资金被收回”）和项目管理流程，及时发现内控薄弱环节，避免出现资产“买而不用”、合同签订不合规等风险。 • 为预算编制提供依据，建立“奖惩”机制 自评结果直接关联下一年度的预算安排。对于绩效评价好的项目可以优先保障或加大投入；对于自评结果差，甚至审计出问题的，则会相应压减预算或取消立项。 • 落实信息公开，回应社会监督 作为民生关注焦点，小学需要按规定将自评结果（尤其是重大项目）向社会或家长公示。这是为了通过外部监督倒逼管理规范，向公众说明教育经费的使用效果。	
	1. 前期准备	1. 明确自评范围 • 筛选项目：确定本次自评的对象。通常包括： • 所有财政专项资金（如校舍维修、设备采购、课后服务补助等）。 • 学校确定的年度重点项目。 • 注：日常公用经费（水电、办公用品）可做简单合规性评价，无需过度复杂。 2. 成立工作小组 • 组长：校长（负责总体审核与协调）。 • 核心成员：总务主任/财务人员（负责数据与资金梳理）、项目具体负责人（如教导主任负责教学设备项目、德育主任负责少年宫项目）。 • 职责：财务管“钱是怎么花的”，业务管“事办得怎么样”，二者联合评价。 3. 收集资料清单 • 提前准备好：项目申报书/预算批复文件、绩效目标申报表、财务账簿/支付凭证、采购合同/验收单、资产入库单、活动记录/照片、满意度调查问卷等。	
	2. 组织实施	1. 确定评价指标（关键） • 预算执行率（分值20%）：实际支出/预算安排×100%。 • 达标线：一般要求≥90%或95%，过低说明钱花不出去，过高且无调整说明预算不准。 • 产出指标（分值40%）： • 数量：维修面积（平方米）、设备采购台套数、活动举办次数。 • 质量：验收合格率（必须100%）、设备故障率、工程是否通过审计。 • 时效：是否当年（或合同约定时间）完成。 • 效益指标（分值30%）： • 社会效益：受益师生人数、校园安全隐患是否消除、教学条件是否改善。 • 满意度：学生/家长/教师的满意度（建议≥90%）。 • 合规性（分值10%，一票否决项）：是否存在挪用资金、违规采购、虚假发票等问题。 2. 数据采集与打分 • 财务数据：从一体化系统或财务账套中提取实际支出数。 • 业务数据：由项目负责人提供验收报告、活动签到表、现场照片等佐证材料。 • 打分：对照预设指标逐项打分，并附上简要说明（例如：“扣分原因：因暴雨导致工期延误1个月，时效性指标未完成”）。 3. 撰写自评报告 报告不求长篇大论，采用“一项目一报告”或“汇总报告”形式，核心内容需包含： • 基本情况：项目名称、总金额、主要建设/实施内容。 • 绩效结论：总分≥90分，评价等级为优；80—90分，评价等级为良；60—70分评价等级为中；60分以下评价等级为差。 • 具体分析：列举哪些指标完成得好，哪些未完成及原因，资产后续管理不到位等。 • 存在问题：如预算编制不够精准，采购流程耗时过长，资产后续管理不到位等。 • 整改措施：针对问题提出改进计划（如“下一年度提前3个月启动采购意向公开”）。 4. 内部审核与公示 • 审核：报告需经财务复核、校长办公会审议通过。 • 存档与公开：归档保存佐证材料备查；按当地教育部门要求，将自评结果在校内公开栏或网站公示（特别是涉及学生伙食费、校服费等敏感项目）。 5. 问题整改 • 建立整改台账：对自评发现的问题（如资产未及时入账、合同签订不规范）明确责任人、整改时限。 • “回头看”：在下一季度检查整改是否到位，避免“年年评、年年同样错”。	
	三、评价情况分析及综合评价结论	1. 预算执行分析 “2025年年初预算安排5975.31万元，实际支出6341.84万元，预算执行率为106.13%。截至年底，项目资金执行率较低，主要原因为：①印刷费、物业费、保安经费、维修费、律师咨询费、网络运维费等未能及时支付，财政收入紧张，仅能保证学校的水费、电费、办公费 and 人员经费等基本民生支出。” 2. 产出指标分析 “产出指标完成情况总体良好。明苑校区扩班，配备一个班的多媒体设备和课桌椅，保证学校正常开学。” 3. 效益指标分析 “效益指标实现情况较好。社会效益方面，学校正常教学，教师的工资每月按时发放，学校的青年教师培训正常开展，学生正常入学。满意度方面，通过问卷调查，教师、家长对学校的投诉率降低，达到预期目标。” 4. 合规性与管理分析 “项目管控较为规范。资金使用严格执行‘收支两条线’和国库集中支付制度，未发现截留、挤占、挪用现象。采购流程符合政府采购法规定，合同签订与验收手续齐全。存在的主要问题是：设备采购到位后，资产标签贴不及时，固定资产卡片信息录入存在滞后，已责成总务处限期整改。” 2025年度，我校预算绩效自评综合得分为92分，评价等级为“优”。学校整体预算执行率为106.13%，基本支出保障有力，人员工资、公用经费按时足额拨付；项目支出中，设备采购、校舍维修等重点项目均按计划完成。财务管理方面，内部控制度基本健全，资金使用未发现违规问题。主要不足在于：部分专项资金绩效目标设置较为笼统，缺乏可量化的产出指标；预算编制精准度有待提高，部分项目存在年中调剂情况。总体来看，学校预算管理运行平稳，资金使用效益达到年度预期目标。	
四、存在的问题和整改情况	一、存在问题	(一) 整体支出 1. 预算管理方面：年初预算不够准确，需要在年底进行部分调整；预算执行不均匀，存在年底支出量较大的情况。原因分析：由于预算数据是根据上一年10月份的工资和一个月的社保公积金等进行测算，而预算执行当年有调入调出、退休等人员变动，导致年初预算不能非常精准；由于财政收入紧张，各项支出都需要根据主管部门的安排和财政资金的保障程度进行支付。 2. 绩效目标方面：整体支出绩效目标虽明确了核心方向，但部分目标未能细化分解到具体工作任务和量化指标，针对性、可操作性和可考核性有待进一步提升，难以全面、精准反映资金使用效益和履职成效。	
	二、整改措施	1. 部分项目实施进度滞后：3个项目未按实施方案规定的时间节点完成全部工作任务，主要原因是前期工作不严谨、延误审批流程、项目实施过程中遇到突发情况处置不及时、部门协同配合不够顺畅，以及部分环节推进效率不高。 2. 绩效指标完成质量不高：比如少数项目的满意度指标，学校未按要求获取相关指标数据。 3. 资金使用精细化管理不足：少数项目存在资金使用与项目进度衔接不紧密的情况，财政收入紧张，未能支付采购项目资金。 4. 绩效评价成果应用不足：相关资金根据财政拨款文件与教体局的要求进行预算和支付，未充分考虑上一年度的绩效自评情况。	
	三、提升措施	1. 规范项目资金使用管理：进一步完善项目资金管理制度，严格按照项目实施方案和预算安排使用资金，加强费用报销审核，确保报销附件完整、合规；规范项目资料档案管理，安排专人负责资料收集、整理、归档，确保资料齐全、规范，可追溯，不断提升资金使用的合规性和规范性。 2. 强化绩效评价成果应用：建立绩效自评结果与项目后续安排、资金分配挂钩机制，对评价为“优”的项目，优先安排后续资金和项目支持；对评价不合格、存在问题较多的项目，暂停后续资金拨付，督促整改到位，整改不到位的不予安排后续项目；强化各部门绩效意识，推动预算绩效管理提质增效，充分发挥绩效评价的导向和约束作用。	
	四、存在的问题和整改情况	(一) 针对整体支出存在问题的整改措施 1. 预算执行管理方面：每月梳理预算执行进度，对执行较慢的项目和事项，及时分析原因，及时与财政主管部门沟通，加快资金的支付进度。 2. 绩效目标设定方面：结合学校核心职能和年度工作任务，进一步细化整体支出绩效目标，将目标分解到具体部门、具体工作任务，明确量化指标和评价标准，增强绩效目标的针对性、可操作性和可考核性，为后续继续运行监控、绩效评价工作奠定坚实基础。 3. 成本控制方面：建立公用经费使用考核机制，规范经费使用流程，严格控制不必要的开支，对电费、水费、办公费等合理使用进行严格管控和巡查，对不按要求使用和浪费的行为进行严厉的教育和批评，并督促其整改。 (二) 针对项目支出存在问题的整改措施 1. 加快滞后项目推进进度：对实施进度滞后的项目，成立专项整改小组，逐项分析滞后原因，制定专项推进计划，明确时间节点、责任人员，加强部门协同配合，及时协调解决项目实施过程中遇到的困难和问题，督促项目加快实施，确保尽快完成全部工作任务。 2. 提升绩效指标设定质量：组织各部门认真学习绩效指标设定相关要求，结合项目实际，科学、合理设定绩效指标，增强指标的量化性和可考核性；建立绩效指标审核机制，在项目立项和预算编制阶段，对绩效指标进行严格审核，对不符合要求的指标及时督促修改完善，确保指标贴合项目目标、符合评价要求。 3. 规范项目资金使用管理：进一步完善项目资金管理制度，严格按照项目实施方案和预算安排使用资金，加强费用报销审核，确保报销附件完整、合规；规范项目资料档案管理，安排专人负责资料收集、整理、归档，确保资料齐全、规范，可追溯，不断提升资金使用的合规性和规范性。 4. 强化绩效评价成果应用：建立绩效自评结果与项目后续安排、资金分配挂钩机制，对评价为“优”的项目，优先安排后续资金和项目支持；对评价不合格、存在问题较多的项目，暂停后续资金拨付，督促整改到位，整改不到位的不予安排后续项目；强化各部门绩效意识，推动预算绩效管理提质增效，充分发挥绩效评价的导向和约束作用。	

五、绩效自评结果应用	一、与预算安排挂钩 这是结果应用最直接、最有效的体现，通常遵循“奖优罚劣”原则。 评价等级 结果应用方式 优（≥90分） 下一年度同类项目优先保障，预算额度适当增加；在年度考核中予以加分或表彰 良（80—89分） 维持原有预算规模，可正常申报下年度项目。 中（70—79分） 按不低于5%的比例压减下年度同类项目预算；项目单位需提交书面整改报告 差（≤70分） 取消下年度同类项目立项，或大幅压减预算（10%—30%）；对项目负责人进行约谈；必要时收回对项目的投资。 二、问题整改闭环 评价结果的另一个核心用途是发现问题、推动整改。整改必须形成“发现问题—分析原因—落实措施—验收销号”的闭环。 应用方式： 1. 建立整改台账：将评价中发现问题逐一登记，明确责任人、整改时限、验收标准。 2. 限期整改：一般要求1-3个月内完成整改，重大问题需提交专项整改报告。 3. “回头看”机制：在下一年度评价时，将上年度问题整改情况作为重要评价内容。对整改不力的，视同绩效管理不到位，进一步压减预算。 三、与考核问责挂钩 将绩效评价结果纳入相关责任人的年度考核范围，形成约束力。 应用方式： • 纳入部门/院系考核：将预算绩效管理情况纳入学校对各处室、年级组的年度考核，权重一般不低于5%—10%。 • 纳入个人考核：对于项目负责人，绩效评价结果与年度评优评先、职称评定、绩效工资等挂钩。 • 严肃问责：对因管理不善、决策失误造成资金损失浪费或严重低效的，由学校纪检部门进行约谈、通报批评；情节严重的，按相关规定追究责任。 学校实践范例： 某校规定：凡负责的项目绩效评价等级为“差”的，项目负责人年度考核不得评为“优秀”，并取消当年评优资格。 四、用于管理改进与制度优化 通过绩效评价反映出的共性问题，可以反推学校管理制度和管理流程的完善。 应用方式： • 完善制度：如评价中多次出现“采购周期过长”，则应修订《采购管理办法》，优化审批流程或提前启动采购意向公开。 • 优化流程：如“报销难、报销慢”问题突出，则应简化审批环节，推行网上报销。 • 调整工作方法：如“项目论证不充分”，则应建立“项目储备库”制度，提前组织专家论证。 连续两年绩效评价发现，多个项目因“预算编制不准”导致频繁调剂。学校据此修订了《预算编制管理办法》，明确项目入库前必须经财务、资产、教务三部门联合审核，并建立了“预算编制辅导”机制。
六、主要经验及做法	构建“全员参与”的绩效管理格局；做实“前、中、后”全过程绩效管理；推行“指标库+模板化”简化自评流程；强化“业财融合”破解“两张皮”；借助“信息化”提升管理效能；注重“结果导向”推动持续改进。
七、其他需说明的情况	本次绩效评价工作无其他需要说明事项。

单位整体支出绩效自评表

目标	任务名称	编制预算时提出的任务措施	绩效指标实际执行情况	执行情况与年初预算的对比	相关情况说明
履职效益明显	经济效益	无	无	无	无
	社会效益	促进教育发展。	长期促进。	达到年初预期效果。	无
	生态效益	无	无	无	无
	社会公众或服务对象满意度	学生、家长、教师满意度	≥90%	达到年初预期效果	无
预算配置科学	预算编制科学	预算编制合理合规，满足日常工作及重点工作任务的需求。	2025年部门预算资金编制合理合规，满足日常工作及重点工作任务的需求。	满足日常工作及重点工作任务的需求。	无
	基本支出足额保障	2024年基本支出预算数足额保障基本运行需要。	2025年基本支出预算数足额保障基本运行需要，2025年基本支出预算执行数58530260.05元，足额保障了基本运行需要。	2025年基本支出预算数足额保障基本运行需要，2025年基本支出预算执58530260.05元，足额保障了基本运行需要。	无
	确保重点支出安排	重点项目支出重点保障。	重点项目支出重点保障。	项目组织良好。	无
	严控“三公”经费支出	我单位2025年厉行节约，严格控制“三公”经费支出。	我单位2025年厉行节约，严格控制“三公”经费支出。	项目组织良好。	无
预算执行有效	严格预算执行	严格按照年初预算、年终追加的金额来支付资金。	严格按照年初预算、年终追加的金额来支付资金。	项目组织良好。	无
	严格结转结余	严格执行结转结余资金。	严格执行结转结余资金。	项目组织良好。	无
	项目组织良好	项目及时开展，按照相关规定和程序开展。强化财政管理。完善全过程预算绩效管理流程。	项目及时开展，按照相关规定和程序开展。强化财政管理。完善全过程预算绩效管理流程。	项目及时开展，按照相关规定和程序开展。强化财政管理。完善全过程预算绩效管理流程。	无
	“三公”经费节支增效	我单位2025年厉行节约，严格控制“三公”经费支出。	我单位2025年厉行节约，严格控制“三公”经费支出	项目组织良好。	无
预算管理规范	管理制度健全	建立部门内部控制制度，财务管理制度、资产管理制度和“三重一大”事项集体决策制度。	建立部门内部控制制度，财务管理制度、资产管理制度和“三重一大”事项集体决策制度。	建立部门内部控制制度，财务管理制度、资产管理制度和“三重一大”事项集体决策制度。	无
	信息公开及时完整	预决算按时公开。	预决算按时公开。	预决算按时公开。	无
	资产管理使用规范有效	资产新增、处置按规定和程序报批，日常使用按内部制度进行登记领用管理。配置合理；资产账务管理合规，账实相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，处置有专门的人员经过相关程序处理。	资产新增、处置按规定和程序报批，日常使用按内部制度进行登记领用管理。配置合理；资产账务管理合规，账实相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，处置有专门的人员经过相关程序处理。	资产新增、处置按规定和程序报批，日常使用按内部制度进行登记领用管理。配置合理；资产账务管理合规，账实相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，处置有专门的人员经过相关程序处理。	无

单位整体支出绩效自评职责履行良好表				
任务名称	编制预算时提出的任务措施	绩效指标实际执行情况	执行情况与年初预算的对比	相关情况说明
红云园丁奖	通过奖励激发教师的工作热情，提高教育教学质量。	预算金额为122100元，执行数为23200元，完成了年初预算的19%，未按计划如期完成。	奖励了部分教师，未进行大规模奖励。	2026年预算中进行安排奖励。
教育教师培训经费	用剩余资金支付教师培训费	预算金额为5022.5元，执行数为2550元，预算执行率50.8%。	教师培训费支付了50.8%，实际开展教师培训次数较多，但经费不足以支付其他项目，故有剩余。	尾款不够支付其他项目，故此项目有剩余。
课后服务经费	课后服务经费按时发放，保证学校课后工作高效有序进行，切实减轻家长负担。	预算金额为134999.63元，执行数为1346668.9元，预算执行率99.8%。	学校课后工作高效有序进行，切实减轻家长负担。	无
昆财教〔2024〕9号 2024年城乡义务教育补助经费第一批中央直达资金	按规定支付学校的水费、电费、办公费、邮电费、物业费、安保费、培训费等保证学校工作正常运转。	预算金额为2933411.67元，执行数为603929.25元，预算执行率20.6%	仅能支付部分费用保证学校的正常运转。	由于财政收入有限，很多项目未能支付。
考试考务费	保证学校的考务工作正常有序进行。	预算金额为123600元，执行数为123600元，预算执行率100%。	学校的考务工作正常有序运转。	无
45号2025年第一批城乡义教补助经费省级资金	按规定支付学校的水费、电费、办公费、邮电费、物业费、安保费、培训费等保证学校工作正常运转。	预算金额为171830.4元，执行数为41875.2元，预算执行率24.4%。	仅能支付学校的水费、电费、办公费、邮电费。	财政收入紧张，采购、物业、培训、咨询费等项目未能及时支付。
昆财债〔2025〕40号 转贷（拨付）2025年地方政府专项债券（十五至十七期）经费	按要求划转部分债务，促进企业的经济发展。	预算金额为1582927.66元，执行数为1582927.66元，预算执行率100%。	确实划转部分债务，促进经济发展。	无
义务教育困难家庭学生生活补助	按时发放贫困生生活补助，保证学生正常入学。	预算金额为66250元，执行数为65032.5元，预算执行率98.6%。	及时足额发放贫困生生活补助，保证学生正常入学。	无
就业见习人员补助经费	就业见习人员工资按时发放，保证学校的正常运转。	预算金额为884935元，执行数为860000元，预算执行率97.2%。	按时发放就业见习工资，学校正常运转。	无
23号2025年第一批城乡义务教育补助经费普通教育公用经费中央资金	按规定支付学校的水费、电费、办公费、邮电费、物业费、安保费、培训费等保证学校工作正常运转。	预算金额为3373468元，执行数为239523.44元，预算执行率7.1%。	仅能支付学校的水费、电费、办公费、邮电费。	财政收入紧张，很多资金未能支付。