附件4：

**部门单位整体支出绩效**

**自评报告**

（**2023**年度）

部门单位名称（公章）：**县小东沟小学**

填报时间：**2024年04月24日**

1. **基本概况：**

**（一）部门单位基本情况：**

1.基本情况及人员构成  
乌鲁木齐县小东沟小学为全额拨款事业单位，于1956年在乌鲁木齐县成立机构。乌鲁木齐县小东沟小学无下属预算单位，下设 4 个处室，分别是：总务室、教务室、德育处、工会。乌鲁木齐县小东沟小学编制数 21 人，实有人数 22 人，其中:在职 19 人，减少 0 人；退休 3 人，增加 0 人；离休 0 人，增加 0人。根据职责，纳入乌鲁木齐县小东沟小学2023年度部门决算编制范围的有1个机构。  
2.部门职能  
我校在教育部门的正确领导下，全面落实立德树人，以办人民满意教育为目标，以加强学校管理为核心，以规范办学行为、提高教育质量、强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新，使教育事业得到持续、稳定、健康发展。

**（二）部门单位年度重点工作：**

乌鲁木齐县小东沟小学根据部门职能及上级部门的要求制定《2023年度乌鲁木齐县小东沟小学工作计划》、《2021-2024年学校三年发展规划》。  
2023年度工作重点具体如下：  
（1）加强党对教育工作的全面领导，推进制度建设，做到科学管理。  
（2）齐抓共管，确保学校各项工作有序推进。  
（3）落实“双减”和“五项管理”工作。  
（4）加强师资队伍建设，提高教书育人的本领。  
（5）抓实常规，注重教育科研，聚焦课堂教学，全面提高教学质量。  
 （6）加强学生养成教育，着力做好班级和学生管理工作。   
 （7）强化安全教育，提高师生安全意识。   
 （8）以服务师生为宗旨，加强工会工作，促进学校民主管理。   
 （9）优化教学设施，提高后勤保障能力。

**（三）部门单位整体预算规模及安排情况：**

1.部门（单位）预算编制及分配依据  
部门单位根据单位职能及工作计划按照“量入为出、收支平衡”的原则，编制部门预算。基本支出预算由工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出三部分构成；项目支出预算按支出性质分为学前教育、小学教育等部分。我单位合理规范编制部门预算，分配依据充分。  
2.部门整体预算规模及执行情况  
（1）基本情况  
2023年，乌鲁木齐县小东沟小学按实编制了人员经费，按定额编制了公用经费，按历年发生数编制项目支出。财政拨款年初预算安排数为651.40万元，调整后预算数为528.18万元（其中人员经费337.74万元，占比63.94%；公用经费4.01万元，占比0.76%；项目经费186.43万元，占比35.3%），实际支出为515.93万元，预算执行率为97.68%，预算资金来源为一般公共预算财政拨款收入，其他收入。  
（2）年初预算安排情况  
乌鲁木齐县小东沟小学单位收入预算 651.40 万元，其中：一般公共预算 383.43 万元，占 58.86%，比上年预算减少 26.77万元，下降 6.53%，主要原因是是本年度乌鲁木齐县小东沟小学小学教育经费减少。上级一般公共预算安排的转移支付资金 14.56 万元，占 2.24%，比上年预算增加 14.56 万元，增长 100.00%，主要原因是乌鲁木齐县小东沟小学上年无上级一般公共预算安排的转移支付资金。政府性基金预算未安排。上级政府性基金安排的转移支付资金未安排。国有资本经营预算未安排。上级国有资本经营预算安排的转移支付资金未安排。财政拨款结转 253.41 万元，占 38.90%，比上年预算增加253.41 万元，增长 100.00%，主要原因是乌鲁木齐县小东沟小学上年无财政拨款结转。  
乌鲁木齐县小东沟小学 2023 年支出预算651.40万元，其中：基本支出 336.05 万元，占 51.59%，比上年预算增加 23.26万元，增长 7.44%，主要原因是本年度人员经费基础调整。项目支出 315.35 万元，占 48.41%，比上年预算增加 217.94万元，增长 223.73%，主要原因是本年度新增了小东沟小学新建运动场项目、更换变压器项目，所以经费增加。  
（3）预算调整情况  
部门整体支出年初预算数为651.40万元（基本支出336.05万元、项目支出315.35万元），调整数-123.22万元（基本支出5.69万元、项目支出-128.92万元），调整后预算数528.18万元（基本支出341.74万元、项目支出186.43万元），预算调整率-18.92 %。  
（4）预算执行情况  
调整后预算数528.18万元（基本支出341.74万元、项目支出186.43万元），预算执行515.93万元（基本支出335.05万元、项目支出180.88万元），预算执行率97.68%。  
（5）上年结转情况说明  
1.非财的非财政上年结转资金：0万元。  
2.年末结转和结余：12.25万元

1. **部门单位整体支出管理及使用情况：**

（一）基本支出管理和使用情况  
我单位基本支出的范围和主要用途包括人员经费和日常公用经费。具体包括：工资福利支出、对个人和家庭的补助、商品和服务支出、其他资本性支出。基本支出的管理和使用情况如下：  
基本支出年初预算数336.05万元（人员经费310.05万元，公用经费26万元），调整后预算数341.74万元（人员经费337.73 万元，公用经费4.01万元），预算执行数335.05万元（人员经费331.04 万元，公用经费 4.01万元），基本支出预算执行率98.04%。  
基本支出管理方面：首先，我们对在日常支出进行了详细的分类和分析。办公支出方面，我校严格按照政府采购程序，在当年规定时限内及时办理采购手续。应当按照《中华人民共和国政府采购法》有关规定执行，规范物资采购行为，确保采购合规、高效。其次，我们按照乌鲁木齐县教育局下发的《关于进一步规范中小学、幼儿园财务、食堂及固定资产管理工作的通知》加强了对支出的监督和管理。通过建立健全的支出管理制度，明确了各项支出的审批流程和责任人，有效地防止了资金的挪用和浪费。后续年初对每一项目的申报都进行科学合理的论证，考察项目政策、项目立项必要性、实施方案可行性、绩效目标合理性、项目预算匹配性等，达到花多少钱办多少事的原则。建章立制，强化专项资金的监督。建立长期有效的专项资金监督管理新体系，确保专项资金用到实处，实现效益最大化。  
（二）项目支出预算安排及支出情况  
1.资金管理情况  
1.资金管理情况；  
乌鲁木齐县小东沟小学资金支出严格执行《乌鲁木齐县小东沟小学经费支出审批规定》和《党政机关厉行节约反对浪费条例》以及相关规定，从严控制“三公经费”、会议费、培训费、差旅费等支出，“三公经费”支出不得超预算支出，并不得超上年实际支出数，切实规范党政机关经费管理和使用。的各项规章制度执行，不存在违法违规行为，我校会计核算按照新的政府会计制度进行，财务会计和预算会计不同科目同步反映出了财务收支的规范性与准确性。并且，我校重视加强内控制度，重视内部管理制度建设及监督，加强按照《2023年度行政事业单位内部控制要求》增强法纪观念，遵守规章制度。对各项资金的管理、经费收支审批等均有着明确规定。各项经费支出实行严格按照上级要求落实到位。我校强化制度执行，切实做好全面落实各项管理制度要求，努力降低学校成本。对每一项目，从其预算到实施的整个过程都实行跟踪问效，对出现偏差的项目，要及时对其实施过程的每一环节都要进行认分析，找出存在的问题，及时整改。  
2.资金落实及实际使用情况  
2023年本单位年初安排预算项目14个315.35万元，年中追加预算项目2个16.42万元， 调整后项目16个331.77万元，执行180.88万元，项目支出预算执行率54.52%。  
5个项目未开展，具体如下：  
①更换变压器：年初预算数 7万元，全年预算数7万元，全年执行 0 万元，执行率0 %。  
②监控运行维护经费：年初预算数2万元，全年预算数2万元，全年执行0万元，执行率0%。  
③乌财科教（2023）52号关于下达2023年城乡义务教育补助经费预算-（第二批）中央直达资金的通知-公用经费：年初预算数0万元，全年预算数1.50万元，全年执行0万元，执行率0%。  
④乡村和城乡学校少年宫项目运行县级配套项目：年初预算数 2万元，全年预算数2万元，全年执行 0 万元，执行率0%。  
⑤学校特色项目（体育，音乐）：年初预算数5万元，全年预算数5万元，全年执行 0 万元，执行率0%。  
11个项目开展，具体如下：  
（1）乌财科教【2022】75号关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算[中央直达资金]的通知--公用经费：年初预算数13.60万元，全年预算数13.60万元，全年执行6.08万元，执行率44.71 %。  
（2）乌财科教【2022】75号关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算[中央直达资金]的通知--家庭经济困难学生生活补助经费：年初预算数0.96万元，全年预算数0.96万元，全年执行0.96万元，执行率100%。  
（3）乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金公用经费：年初预算数5.05万元，全年预算数5.05万元，全年执行0.69万元，执行率13.66%。  
（4）乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费：年初预算数25.36万元，全年预算数25.36万元，全年执行25.36万元，执行率100%。  
（5） 2023年城乡义务教育保障机制经费--家庭经济困难学生生活补助县级配套：年初预算数 0.17万元，全年预算数0.17万元，全年执行0.17万元，执行率100%。  
（6）2023年城乡义务教育生均公用经费（小学）：年初预算数2.21万元，全年预算数2.21万元，全年执行0.15万元，执行率6.79%。  
（7）水费：年初预算数 10万元，全年预算数10万元，全年执行5万元，执行率50%。  
（8）教师培训费：年初预算数5万元，全年预算数5万元，全年执行4.91万元，执行率98.2%。  
（9）2022年义务教育农村校舍安全保障长效机制项目小东沟小学新建运动场：年初预算数223万元，全年预算数223万元，全年执行112.27万元，执行率50.35%。  
（10）学生伙食补助县级配套经费：年初预算数14万元，全年预算数14万元，全年执行10.37万元，执行率74.07%。  
（11）课后托管服务费：年初预算数0万元，全年预算数14.92万元，全年执行14.92万元，执行率100%。

1. **部门单位整体支出绩效分析：**

（一）运行成本  
运行成本-成本指标，部门整体预算执行率，预期指标值≥95%，基于上年预算执行情况和单位工作要求，2022年决算来制定此指标；在日常办公支出方面，严格控制各项费用，合理安排办公用品的采购和使用，压缩运行经费支出。故该指标设置的是合理的。  
年中绩效运行监控时，部门预算执行率为48.62%，达到监控节点比率。  
截至此次评价时间节点，部门预算执行率=97.68%，主要用于支付人员工资、社保、公积金、奖金，购买办公用品、校园内的维修维护，学生体检等，达到预期目标，所有资金都用到实处，实现了效益最大化。与年度预期值相比，我单位的预算执行率为97.68%，偏差2.82%，偏差的原因是：项目经费增加，致使预算增加；用于支付人员工资、社保、公积金、奖金，购买办公用品、校园内的维修维护，学生体检等，该项工作为经常性工作，后期将进一步改进：1、年初对每一项目的申报都进行科学合理的论证，考察项目政策、项目立项必要性、实施方案可行性、绩效目标合理性、项目预算匹配性等，达到花多少钱办多少事的原则。 2、建章立制，强化专项资金的监督。建立长期有效的专项资金监督管理新体系，确保专项资金用到实处，实现效益最大化。对每一项目，从其预算到实施的整个过程都实行跟踪问效，对出现偏差的项目，要及时对其实施过程的每一环节都要进行认真分析，找出存在的问题，及时改正。  
（二）管理效率  
管理效率-质量指标，公用经费使用合规率，预期指标=100%,根据单位内容工作要求，基于小学校（幼儿园）经费支出审批流程（修订），我单位完全按照经费文件使用公用经费，规范资金使用，确保专款专用。故该指标设置的是合理的。  
年中绩效运行监控时，公用经费使用合规率100%，远超过监控节点比率；由于我单位在专项资金的使用、管理中的分工，做到权责分明，责任到人。对资金的管理，由财政和主管部门建立健全系统的管理制度，规范资金使用，做到专款专用，所有项目资金从分配到使用都要明确，做到资金、项目、文号对应，以明确资金流向和使用情况，无截留，挪用现象的发生。  
截至此次评价时间节点，公用经费使用合规率=100%，我单位在专项资金的使用、管理中的分工，做到权责分明，责任到人。对资金的管理，要由财政和主管部门建立健全系统的管理制度，规范资金使用，做到专款专用，所有项目资金从分配到使用都要明确，做到资金、项目、文号对应，以明确资金流向和使用情况，无截留，挪用现象的发生。与年度预期值相比，我单位的公用经费使用合规率=100%，偏差0%，该项工作为经常性工作，后期将进一步跟进：我单位所有经费支出都符合国家的财经法规和财务管理制度及相关的专项资金的管理办法的规定。严格按照《乌鲁木齐县经费审批流程》执行。建章立制，继续强化专项资金的监督。建立长期有效的专项资金监督管理新体系，确保专项资金用到实处，实现效益最大化。  
（三）履职效能  
履职效能-数量指标，小学在编教职工数量，预期指标值≥26人，依据小东沟小学教职工花名册。学校学生生源充足，师资稳定.故该指标设置的是合理的。  
年中绩效运行监控时，履职效能-数量指标，小学在编教职工数量，指标值=26人，远超过监控节点比率；由于年初到年底教职工人数是固定26人。学校学生生源充足，师资稳定。  
截至此次评价时间节点，学校在编教职工数量＝26人。开拓创新，奋发有为，努力开创教代会工作新局面。与年度预期值相比，我单位的学校在编教职工数量为26人；偏差0%，该项工作为经常性工作，后续加强学校在编教职工的培训，保障学校的正常运转。  
履职效能-质量指标，小学课程开设数量，预期指标值≥21门，依据小东沟小学课程总表，满足了学校的需求，保障了教育工作的正常开展。因此指标的设定是合理的。  
年中绩效运行监控时，开设课程数量=21门，远超过监控节点比率；由于要满足学校的需求，我单位2023年高质量的开展特色社团活动，开发学生的艺术潜能，培养学生的体育技能，提高学生的综合素质能力。每学期开展21门课程。  
截至此次评价时间节点，开设课程数量=21门，开拓创新，奋发有为，努力开创教代会工作新局面。与年度预期值相比，我单位的开设课程数量=21门，偏差0%，该项工作为经常性工作，后续也会满足学生及学校的要求，保障学校的正常运转。  
履职效能-质量指标，落实五育并举资源覆盖率，预期指标值≥90%，依据《关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见》。进了学生的全面发展和健康成长，因此指标的设定是合理的。  
年中绩效运行监控时，履职效能-数量指标，落实五育并举资源覆盖率=90%，远超过监控节点比率；由于学校注重教学质量的提升，优化教学方法，丰富教学内容。同时学校还积极开展各类学科竞赛和社团活动，激发学生的学习兴趣和创新思维。  
截至此次评价时间节点，落实五育并举资源覆盖率=90%，不断努力强化提高“两基”成果，学校学生的入学率、巩固率、毕业率、完成率都达到要求，综合办学的实践能力逐步提高，落实五育并举资源覆盖率；与年度预期值相比，落实五育并举资源覆盖率=90%，无偏差。该项工作为正常性工作，在后期的工作中，我单位将进一步推进：1. 德育方面：学校将德育融入到日常教学和各项活动中，通过主题班会、校园文化建设、社会实践等形式，培养学生的良好品德和社会责任感。2. 智育方面：学校注重教学质量的提升，优化教学方法，丰富教学内容。同时学校还积极开展各类学科竞赛和社团活动，激发学生的学习兴趣和创新思维。3. 体育方面：学校严格按照国家课程标准开设体育课程，保证学生每天有足够的体育锻炼时间。此外，学校还组织了丰富多彩的体育活动，如运动会、篮球赛、速度滑冰，轮滑，培养学生的体育兴趣和团队合作精神。4. 美育方面：学校开设了音乐、美术、手风琴等艺术课程，同时还组织了艺术展览、文艺演出等活动，为学生提供了展示才华的平台，培养学生的审美能力和艺术素养。 5. 劳育方面：学校通过开展劳动实践活动，如校园清洁、种植体验等，让学生在实践中体验劳动的价值，培养学生的劳动观念和实践能力。

1. **评价结论：**

2023年度部门整体支出绩效自评综合得分99.77分，评价结果为“优秀”。

1. **存在的主要问题及原因分析：**

根据部门整体绩效自评，发现存在以下问题：  
(一)预算目标选择上的错误  
目前，学校对战略规划没有清醒的认识，战略目标的制定也只是为了满足形式上的要求，这使得其竞争力长期得不到提升，影响了其综合的发展。如果的战略目标不够明确还会使得机构在发展的过程中只注重短期建设，不注重长期规划，各个项目间得不到合理的衔接，使管理效果达不到预期的要求。还有很多机构将预算目标直接看做是战略目标，这使得其在自身的定位上出现了偏差，影响了学校的发展。  
（二）学校经费预算质量不高，导致使用时执行效率不高。  
学校没有设完善的预算编制程序，导致预算编制人员的主观理解在预算编制过程中占据了主导地位，难以保证预算编制的统一性标准。学校经费预算编制的过程时间短，质量低。大部分学校编制预算的时间都在一个月左右，使得预算项目指标不能得到充分的认证，缺乏预算编制的可信程度，使预算编制在初期便不能保证质量。“零基预算”流于形式，预算编制中往往不以部门或单位的具体人员状况，实际业务发展为基础来确定预算收支总体水平、调整支出结构，难以将预算分解到各部门执行。  
（三）学校的预算缺乏长期规划和可持续性。导致学校在短期内做出不合理的决策，如过度依赖临时资金和单一的收入来源，而忽视了对长期教育质量的投资。

1. **改进措施和建议：**

（一）运用先进技术，科学利用预算编制，提高学校预算管理的使用效率。在预算编制时，研究学校年度工作计划与中长期发展规划，遵循“量入为出、收支平衡、保证重点、统筹兼顾”的原则，在积极筹措资金的同时优化配臵资源，资金安排体现重点突出、统筹兼顾的原则，要确保学校日常运转和未来发展目标的需要。  
（二）预算编制是预算管理的重要环节，重视编制预算的基础工作:整理核实学校各项基础数据，教职工人数、离退休人数、学校面积、办公场地、交通车辆、教学设施等都是学校的基础数据。为使财务预算建立在可靠的基础上，须对各项基础数字加以核实。此外，财务部门在编制预算时应多与领导及各部门沟通，再听取教务、总务等部门经费预算需求的基础上，汇总各部门意见，逐项进行分析论证，采纳合理建议。  
（三）运用系统的预算编制方法。提高科学合理性，以便做到长远性和连续性 预算的制定过程，信息流动是多向的，也是反复的，直至达到最后的一致。在编制时，由委员会，组织各部门领导及相关人员举行研讨会，由各部门根据各自全年工作主要任务，提出部门预算，对于学校管理面临所报项目逐一进行研究、讨论，按照“二上二下”程序，最终完成预算编制，主要方法如下:  
①、建立项目库。学校应根据财力可能、区分轻重缓急，建立项目库。首先将保障工作急需及日常工作运转的项目列入项目库，其次对可列可不列的项目进行调研，在经费允许情况下，考虑单工作实际所需，有必要的列入项目库，无必要的一律去除。  
②、对项目进行科学论证。对于基本支出，比如水电费、通讯费等相对确定的公务性支出，直接列入预算内;对于一些不能确定的项目，由预算管理组织机构提出关键性指标，将这些指标交由各职能部门充分讨论，直至形成一致意见，委员会需对讨论过程进行指导和监督。