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）：**县民汉团结小学**

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  
乌鲁木齐县团结民汉小学为全额拨款事业单位，于1964年在乌鲁木齐县成立机构。乌鲁木齐县团结民汉小学无下属预算单位，下设 0 个处室。乌鲁木齐县团结民汉小学编制数 20，实有人数 26 人，其中：在职 16 人，增加 0 人；退休 10 人，增加 0 人；离休 0 人，增加 0人。根据职责，纳入乌鲁木齐县团结民汉小学2023年度部门决算编制范围的有1个机构。  
2.部门职能  
乌鲁木齐县团结民汉小学 2019 年已合校，只保留编制数。

**（二）部门单位年度重点工作：**

乌鲁木齐县团结民汉小学 2019 年已合校，只保留编制数。

**（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、行政事业单位养老支出、社会保障和就业支出等部分。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，乌鲁木齐县团结民汉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400.79万元，调整后预算数为442.41万元（其中人员经费441.21万元，占比99.73%；公用经费0万元，占比0%；项目经费1.2万元，占比0.27%），实际支出为434.19万元，预算执行率为98.14%，预算资金来源为一般公共预算财政拨款收入。  
（2）年初预算安排情况  
乌鲁木齐县团结民汉小学单位收入预算 400.79 万元，其中：一般公共预算 399.44 万元，占 99.66%，比上年预算减少 37.75万元，下降 8.63%，主要原因是乌鲁木齐县团结民汉学前教育经费减少。上级一般公共预算安排的转移支付资金未安排。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 1.35 万元，占 0.34%，比上年预算增加 1.35万元，增长 100.00%，主要原因是乌鲁木齐县团结民汉小学无上年财政拨款结转。  
乌鲁木齐县团结民汉小学 2023 年支出预算400.79万元，其中：基本支出399.44万元，占 99.66%，比上年预算增加 3.83 万元，增长0.97%，主要原因是人员调整变动，人员社保、工资、公积金基数调整。项目支出 1.35 万元，占 0.34%，比上年预算减少40.23万元，下降 96.75%，主要原因是东梁幼儿园财务2023 年并入乌鲁木齐县水西沟镇双语幼儿园，所以项目经费减少。  
（3）预算调整情况  
部门整体支出年初预算数为400.79万元（基本支出399.44万元、项目支出1.35万元），调整数41.62万元（基本支出41.77万元、项目支出-0.15万元），调整后预算数442.41万元（基本支出441.21万元、项目支出1.2万元），预算调整率10.38%。  
（4）预算执行情况  
调整后预算数442.41万元（基本支出441.21万元、项目支出1.2万元），预算执行434.19万元（基本支出433.13万元、项目支出1.06万元），预算执行率98.14%。  
（5）上年结转情况说明  
1.非财政拨款结余和专用结余：0万元  
2.年末结转和结余：8.22万元

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399.44万元（人员经费396.09万元，公用经费3.35万元），调整后预算数441.21万元（人员经费441.21万元，公用经费0万元），预算执行数433.13万元（人员经费 433.13万元，公用经费0万元），基本支出预算执行率98.17%。  
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.  
（二）项目支出预算安排及支出情况  
1.资金管理情况  
乌鲁木齐县团结民汉小学资金支出均按照《乌鲁木齐县团结民汉小学经费支出审批规定》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2个1.35万元，年中追加预算项目0个0万元，调整后项目共2个1.35万元，执行1.06万元，项目支出预算执行率78.5%。  
1个项目未开展，具体如下：  
乌财科教【2021】102号关于提前下达2022年新疆西藏等地区教育特殊补助园舍维修资金：年初预算数0.1024万元，全年预算数0.1024万元，全年执行0万元，执行率0 %。  
1个项目开展，具体如下：  
乌财科教【2021】102号关于提前下达2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金农村学前三年免费教育保障机制经费：年初预算数1.2435万元，全年预算数1.2435万元，全年执行1.0618万元，执行率 85.39%。

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，部门预算执行率≥98%，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60.79%，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=98.14%，指标达到预期目标，所有资金都用到实处，实现了效益最大化，保障了学校的正常运转；与年度预期值相比，我单位的预算执行率为98.14%，偏差0.14%，偏差的原因是：经费支出434.19万元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；项目经费增加，导致预算增加。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）履职效能  
履职效能-数量指标，学校在编教职工数量，预期指标值≥= 22人。我校2023年学校在编教职工数量为22人；因此指标的设定是合理的。  
年中绩效运行监控时，学校在教职工人数，指标值22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22人。学校师资稳定。  
截至此次评价时间节点，学校在编教职工数量＝22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22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，教职工职称达标率，预期指标=100%。基于教职工花名册设定的指标，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，履职效能-教职工职称达标率，预期指标=100%。远超过监控节点比率，由于不断努力强化提高“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，教职工职称达标率100%。  
截至此次评价时间节点，教职工职称达标率100%，在县委县政府的正确带领下和县教育局的指导关心下，我校认真贯彻国务院《关于基础教育改革发展的决定》精神，与年度预期值，相比教职工职称达标率100%，无偏差。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，教职工职称达标率100%。该工作为经常性工作；在后期的工作中，我单位将进一步推进：1、加大防辍控流工作力度，加大深入家庭家访与家庭联系沟通。2、加强学校各项管理，努力提高教育教学质量，提高整体办学水平。

1. **评价结论：**

2023年度部门整体支出绩效自评综合得分99.81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。