

宁县和盛园区小学 2023 年度部门整体支出 绩效评价报告

(2024 年 8 月 20 日)

为确实做好 2023 年度部门整体支出绩效自评工作，提高财政资金使用效益，根据《宁县财政局关于开展县级财政资金绩效自评和绩效监控工作的通知》（宁财发[2020]35 号）文件精神，结合实际，我单位组织成立了绩效评价工作小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，进行分析、总结。现将我单位整体支出绩效自评结果报告如下：

一、部门基本情况

（一）机构、人员构成

我单位性质为事业单位，按照规定执行政府会计制度。经机构编制管理部门核定，其中：事业编制人员 71 人。2022 年末实有人数 78 人；学校占地 28800.16 平方米，建筑面积 9275.34 平方米。有小学教学班级 34 个，学生 1818 人。

（二）单位主要职责

1. 贯彻、执行教育法律法规和政策规定，坚持依法治教、依法治学；

2. 负责本单位教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育；

3. 负责本单位教职工人事管理、继续教育、考核考评等工作。

（三）部门内部控制及厉行节约制度建设情况

1. 加强内部控制。我单位历来重视单位内部管理制度建设及监督，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。为保证财务管理工作规范有序进行，我校制订了相关财务管理的制度、规定，成立了财务监督小组，加强内部控制和监督。对各项资金的管理、经费收支审批等均作了明确规定，正确组织资金的筹集、调度和使用，债权债务及时结算、结清。各项经费支出实行限额把关、一支笔审批制度。

2. 强化制度执行。切实做好厉行节约工作，全面落实各项管理制度要求，努力降低行政成本。严格差旅费、会议费和培训费审核审批程序，做到一事一公函、一事一审批、一事一结账。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）2023 年度预算基本情况

2022 年收入预算为 890.46 万元，其中：财政拨款收入 890.46 万元，占 100%。

（二）2023 年度收支决算情况

1. 2023 年度收入决算情况

2023 年度总收入 1178.38 万元，其中：财政拨款收入 1178.38 万元，占 100%。

2. 2023 年度支出决算情况

我单位 2023 年总支出 1178.38 万元,其中:基本支出 997.62 万元,占 84.66%;项目支出 180.76 万元,占 15.34%

基本支出 997.62 万元,其中:工资福利支出 997.62 万元。

项目支出 180.76 万元,主要用于学生资助、学生营养餐及改善学校办学条件,保障学校正常运转,加强师资队伍建设,提高教学质量等项目支出,其中农村义务教育阶段保障经费支出 53.98 万元;义务教育阶段农村学生营养改善项目支出 68.83 万元;义务教育阶段农村困难家庭住宿生生活补助支出 14.225 万元,乡村教师补助及班主任津贴资金 43.725 万元。

(三) 基本支出使用管理情况

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出,包括人员经费和公用经费。2023 年度本单位人员经费 997.62 万元,占基本支出比例 100%,较年初预算增加 14.59%,较年初预算比例较大的主要原因是本年度人员工资增加。

(四) 项目支出使用管理情况

项目支出 180.76 万元,主要用于用于学生资助、学生营养餐及改善学校办学条件,保障学校正常运转,加强师资队伍建设,提高教学质量等项目支出。

(五) “三公”经费使用管理情况

“三公”经费收入支出情况

2023 年度“三公”经费预算 0.00 元，实际收入 0.00 元，实际支出决算为 0 元，无超标准，超预算行为。

三、县本级其他财政性资金实施情况

我单位无县级其他财政性资金支出。

四、资产管理情况

我们修定了资产管理制度，对单位公共财产物资实行统一管理、统一调配，并按使用人建立了资产实物管理台账，实行使用、保管签字登记制度。对单位固定资产统一采购、多人经办，每月月初根据各部门的需求制订采购计划，实行多人经办、“货比三家”，并按政府采购程序和有关规定加强采购手续。年底对财产物资进行清查、盘点、核对、处理。对取得的资产实物及时进行会计核算。

截止 2023 年年末我单位固定资产金额为 2244.51 万元。其中：房屋建筑物 2131 万元，设备 68.21 万元，图书 11.56 万元，家具用具 33.58 万元。累计折旧 111.91 万元，现净值为 2132.60 万元。

五、部门整体支出绩效情况

2023 年，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位 2023 年度评价得分为 95 分。部门整体支出绩效情况如下：

1. 预算配置控制较好。
2. 预算执行比较到位。支出总额控制在预算总额以内，全年无截留或滞留专项资金情况。
3. 预算管理较为理想，制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。

（1）“三公”经费总体控制较好，“三公”经费控制率为 100%。

（2）对于单位的政府采购项目，凡单位购买属于政府采购范围内的货物、工程和服务，严格遵守政府采购相关法律法规的规定办理相关审批手续。

（3）管理制度健全。我们严格预算管理，切实按照相关管理制度要求，修改完善了《财务管理规定》《资产管理规定》《内部审计制度》《差旅费、会议费、培训费管理规定》《会计核算制度》《厉行节约规定》等工作制度，进一步明确了财政预算资金审批手续和拨付程序、机关行政经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范了收支行为，保证了财务管理工作规范有序进行。

（4）资金使用管理逐步加强。单位支出严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，正确组织资金的筹集、调度和使用，费用开支有标准、有预算，债权债务及时结算、结清。资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(5) 部门预算收支严格按年初部门预算方案执行，部门预决算、“三公”经费预决算信息均按要求及时进行了公开。

六、 存在的问题

预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

七、改进措施和有关建议

针对上述存在的问题及对外整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2. 加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报销支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3. 完善资产管理，抓好“三公”经费控制。严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资

产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费支出。

4. 对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。