

2023 年度正宁县山河镇东关小学部门整体 支出绩效评价报告

单位名称： 正宁县山河镇东关小学

财务主管： 高小岗

负责人： 解东宁

2024 年 9 月

正宁县山河镇东关小学整体支出绩效评价 报告摘要

一、部门基本情况

- (一) 部门概况
- (二) 部门管理制度
- (三) 部门预算资金

二、部门目标

- (一) 部门中长期目标
- (二) 部门年度重点工作计划
- (三) 部门职能及职责
- (四) 部门年度工作完成情况
- (五) 部门年度绩效目标

三、评价思路

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在的问题及原因分析

六、有关建议

正宁县山河镇东关小学部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

(一) 部门概况。

1. 部门背景情况

正宁县山河镇东关小学是副科级事业单位，隶属于正宁县教育局，主要承担山河镇的小学教育教学管理幼儿教育等工作。

山河镇东关小学是一所乡镇中心小学，包括6所小学(移风小学、佑苏小学、王阁小学、解川小学、董庄小学、冯柳小学)和1所公办幼儿园(东关幼儿园)。

2. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

根据正机编办发(2023)51号和正机编办发(2023)52号文件核定我单位编制95人，其中：事业编制95人。2023年度本单位人员编制数95人、实有在职职工171人、离退休职工105人。其中副高职称39人，一级教师96人。

3. 资产情况等。

2023年末正宁县山河镇东关小学固定资产原值2106.5万元，无形资产120.2万元，固定资产折旧269.55万元。

（二）部门管理制度。

正宁县山河镇东关小学按照国家有关法律法规制定了、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、合同管理和项目管理等，制度切实可行，比较健全，制度执行良好。

（三）部门预算资金。

2023年，下达年初预算2927.83元，其中财政拨款收入2927.83元。当年财政拨款收入占比100.00%。与2022年度相比，2023年度收入增加216.79元，增长8.0%，其中：2023年度一般公共预算财政拨款收入增加216.79万元，增长8%，主要是因为在职人员工资调资。2023年度事业收入持平，2023年度经营收入持平，2023年度其他收入持平。

2023年我单位收入预算为2927.83万元，实际收入为3312.84万元，与收入预算相比增加385.01万元，收入预算完成率113.15%，产生差异的主要原因是中途人员增加、2023年城乡义务教育补助经费未拨清、上级部门安排的基建项目未实施完成，资金未能全部支付。与支出预算相比减，产生差异的主要原因是中途人员减少、2023年城乡义务教育补助经费未拨清、上级部门安排的基建项目未实施完成，资金未能全部支付。

二、部门目标

（一）部门中长期目标。

在县委县政府的正确领导下，在县教育局的关心和支持下，紧紧围绕教育质量突破提升的工作目标，坚持“以学生发展为本，人人皆可成才”的办学理念，以党史学习教育为引领，以“优教庆阳”工程和“三优+”工程为依托，求真务实，开拓进取，努力取得更好的成绩。

（二）部门年度重点工作计划。

1. 严管学生，让学生把外在的严格要求转化为自觉学习的内在动力；

2. 带好班子，打造一支素质高、作风实、会管理的干部队伍；

3. 激励教师，充分调动广大教师教书育人的积极性；

4. 建章立制，真正实现学校管理的科学化制度化规范化；

5. 精细管理，向管理要质量，用细节铸校风；

6. 争取支持，凝聚各方力量，形成强大的办学合力。

（三）部门职能及职责。

（1）贯彻落实国家及省市县有关教育的法律、法规政策、规章制度等，坚持正确的育人导向。

（2）主要承担三嘉乡的教育教学管理和普及九年义务教育等工作。

（3）加强教育法律法规的学习宣传，完善依法治校措施，使学校逐步步入法制化轨道。

(4) 培养学生的创新和实践能力，造就适应社会现代化建设的接班人，按教育规律办学，不断提高教育教学质量。

(5) 培养和团结教职员，充分发挥教职员的主动性、积极性、创造性，不断提高他们的业务能力和思想道德水准。

(6) 加强学校民主管理力度，实行民主监督，科学决策。

(四) 部门年度工作完成情况。

正宁县山河镇东关小学按照“统一领导、分级管理；积极试点，稳步推进；程序规范，重点突出；客观公正，公开透明”的原则宣传绩效理念，基本构建起“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制和覆盖预算管理事前、事中、事后全过程的预算绩效管理体系，有效促进了财政资金使用绩效的提高。

(五) 部门年度绩效目标。

目标 1: 合理使用公用经费保障学校教育教学工作的正常进行,能够利用公用经费保障学校正常运转、改善学校教学设施、培训增强教师业务能力等。从而确保教育资源的充分利用,提高教育质量和教育公平。保障教职工正常的生活,工作秩序,按月足额发放工资福利。按时申报遗属人员生活补助等,

目标 2: 加强学校德育工作和班主任队伍建设,积极开展各项学生活动,打造以爱国主义教育为特色的书香校园;开展学生体检和体质健康测试,进行各项体育活动。

目标 3: 加强教师的常规管理, 开展教师各项业务活动, 保障教师的工会福利待遇。

目标 4: 加强学校安全宣传和教育工作, 规范食堂管理, 确保食品安全卫生, 争取本年内无校方安全责任事故和食品安全责任事故, 后勤维修维护及时到位, 固定资产及时入账, 账实相符。

三、评价基本情况

(一) 评价目的。

为规范和加强正宁县山河镇东关小学 2023 整体预算资金支出使用和管理, 最大限度地发挥资金的效益, 提高资金的使用绩效和管理水平, 本单位针对 2023 年度资金使用情况开展绩效自评工作。同时, 结合该项目的实施及项目完成的实际情况, 总结经验, 发现不足, 分析存在的问题, 并针对存在的主要问题提出可行的改进措施, 针对自评结果依法报送并公开。

(二) 评价对象与范围。

本次绩效自评对象为本单位 2023 年度基本支出人员经费支出、日常公用经费支出、资本性支出、项目支出的使用效益、合理性、规范性、预算执行率等。

(三) 评价依据

本自评严格依据绩效目标和实际数据, 以自然年项目发生情况开展自评, 做到科学、准确。

（四）评价原则、评价方法。

以正宁县山河镇东关小学 2022 年度（上年度）部门预算支出情况相关数据为参考，与 2023 年度（本年度）部门预算支出情况对比分析进行绩效评价。

（五）绩效评价指标体系。详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

本次绩效自评采用定量与定性相结合的方式将资金使用产出及效果与年初指标值相比较，完成相应指标值的，得该项指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，分析其形成原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。定性指标根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

1. 数量指标，2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 780.77 万元，支出决算为 856.24 万元，完成年初预算的 109.67%。

2. 质量指标，基本支出和项目支出资金已通过财政拨款方式拨付到位，用于维持正常教育教学生活，资金及

时的拨付，保质保量的完成了学校日常公用开支和项目建设。3. 时效指标，资金严格按照预算及实际情况时间节点拨付到位，预算支出实际完成时间与计划完成时间大致一致。

（六）评价人员组成。列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

评价组组长:解东宁

评价组副组长: 高小岗 雷拴省

评价组成员: 李小宁 李胜军 李娜娜 王闫刚 禄家伟

（七）绩效评价工作过程。

1.根据《《正宁县财政局关于开展2023年度本级预算部门(单位)整体支出绩效自讯的通知》要求，山河镇东关小学召开相关人员专题会议，确价内容、评价小组成员、制作问卷调查的对象与范围。

2.收集绩效评价相关资料；3.从预算批复和部门决算采集基础数据，收集与项目有关资料，并经过认真复核，按照财政整绩效评价指标进行评分；4.对资料进行审查核实；对资料对真实性、合法合规及效果实地进行问卷调查，一是对本单位内部职工发放48份，调查问卷48份，进行了社会公众的满意度调查，二是召开本单位及系统临时机构相关人员座谈会行问卷调查，同时充分听取他们的意见和建议。5.综

合分析并形成评价结论；通过审计支出费用，收集资料，问卷调查和多次信息反馈，确认了整体支出绩效指标评分，项指标数据进行认真核准，最终形成整体支出评价结论；6. 撰写与提交评价报告；7. 建立绩效评价档案。按年度归集整理，装订成册形成会计档案。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论。

2023年，正宁县山河镇东关小学学积极履职，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。整体评价如下：

1.本年度无“三公”经费支出。

2.我单位2023年度无政府采购相关经费。

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《财务管理制度》、《资产管理制度》、《内部审计制度》《差旅费、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、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，费用开支有标准、有预算。资金使用无截留、挤占、挪用等情况。

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。

6. 预算配置控制较好，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。

7. 预算管理较为理想，制度执行总体较为有效

（二）非现场评价情况分析。

2023年正宁县山河镇东关小学资金运行维护决策正确，资金管理规范，项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效率。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。

（四）现场评价情况分析。

无

五、绩效评价指标分析

（一）部门决策情况。

2023年正宁县山河镇东关小学资金运行维护决策正确，资

金管理规范，项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效率。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。

（二）部门管理情况。

(1)财务管理制度健全性，指标值健全，完成率100%；

资金使用规范性，指标值规范，完成率100%；政府采购规范性，指标值规范，完成率100%；资产管理规范性，指标值规范，完成率100%。

(2)人员管理：在职人员控制率，指标值=100%，完成率100%

(3)重点工作管理：重点工作制度健全性，指标值健全完成率100%；

（三）部门履职情况。

各基本支出和项目支出资金已通过财政拨款方式发放至预算单位，用于维持正常教育教学生活，资金及时的拨付，保质保量的完成了学校日常公用开支和项目建设。资金严格按照预算及实际情况时间节点发放至预算单位，预算支出实际完成时间与计划完成时间大致一致。

（四）部门效益情况。

经济效益和社会效益：减轻家庭经济困难学生上学负担，

增强了学生体质，体现了国家的惠民阳光政策。

行政效能：本部门全面加强党风廉政建设，切实履行主体责任，严格责任落实，着力规范内部管理，进一步严明工作纪律，执纪问责，为改进作风，提升服务效能提供了制度保障，在促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，努力推行阳光政务党务公开，提高行政效率，降低行政成本上都取得了良好效果。

社会公众或服务对象满意度：本次绩效自评，我们向社会群众、服务对象、本部门内部员工发放问卷调查了解，社会公众对本部门的工作现状评价、掌握真实、准确情况，促进社会经济发展，依法办学、杜绝不作为和乱作为，改革和完善学校各项制度，提高教育教学质量，厉行节约、制止奢侈浪费行为等各方面均给予了满意的评价。

六、主要经验及做法

2023年学校努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预决算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合正宁县三嘉九年制学校实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的利用效果、在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

七、存在的问题及原因分析

由于部门整体支出绩效评价属于综合性的评价，其涉及管理学、经济学、社会学等多项领域，故仅仅依靠财务领域的人才在没有与其他相关领域的专家进行沟通的情况下，对部门整体支出进行独立评价可能结果并不完整。今后在执行过程中，做到严格控制支出，合理安排经费，做到细化支出，确保绩效执行和年初设定的绩效相一致。做好项目实施的跟踪检查工作，采取定期与不定期相结合的方式对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定；对进展缓慢，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调并提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

八、有关建议

由于学校财务人员没有进行过系统培训，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

建议上级部门对财务人员从预算管理、部门管理、重点工作管理、履职效能、能力建设等进行系统的培训。

九、需要说明的问题

无