

2024 年度江华瑶族自治县大圩镇鲤鱼塘完全小学部 部门整体绩效分析报告

根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发【2018】34 号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）和《江华瑶族自治县预算绩效管理实施办法》（江办通【2023】27 号）等文件精神，我单位认真开展财政支出绩效自评工作，现将部门整体支出绩效评价情况报告如下：

一、单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能。

江华瑶族自治县大圩镇鲤鱼塘完全小学为学生的发展创设舞台，为教师的成长搭建平台。学校始终以广大教师和学生为中心，学校的各项工作都服务于广大师生，为了广大教师的成长和学生的全面发展。我们用发展的眼光去看待问题，在教学中、生活中、娱乐中争取让学生在德智体美劳艺各方面全面、和谐的发展。学校尊重广大教师，依靠广大教师，并为广大教师的发展和成长提供契机，广大教师的专业化水平和自身业务能力都会得到长足的进步。

2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

教导室：统筹教学实施，制定学期课程计划，组织集体备课和学科教研，重点落实“双减”政策下的作业分层设

计，管理实验室、图书馆等功能教室；针对学情差异，开展课后延时服务并建立学困生帮扶档案。

政教室：主抓德育与学生管理，通过主题班会、法治讲座、心理健康筛查等强化行为规范，联合班主任开展家访，建立留守学生关爱台账，组织防溺水巡查、校园欺凌排查等安全工作。

总务处：负责后勤保障，推进校园基建维修（如操场翻新、智慧黑板安装），严控食堂食材采购和卫生检查，定期检修水电设施，管理防疫物资储备及应急预案。

校长室：协调行政事务，处理文件流转、考勤考核及对外联络，统筹教师培训、职称评审等人事工作。

3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

2024 年年末实有人数 21 人（不含遗属优抚人员），与 2023 年度相比，减少 2 人。2024 年退休人员人数为 23 人。与 2023 年度相比，增加 2 人，死亡 1 人。

（二）当年取得的主要事业成效。

无。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2024 年，下达年初预算 346.95944 万元，其中财政拨款收入 346.95944 万元，事业收入 0.00 万元，其他收入 0.00 万元，经营收入 0.00 万元；使用非财政拨款结余 0.00 万元，年初结转和结余 0.00 万元。当年财政拨款收入占比 100.00%。

（二）收入支出预算执行情况。

2024 年我单位收入预算为 346.95944 万元，实际收入为

346.95944 万元,2024 年我单位支出预算为 346.95944 万元,实际支出为 346.95944 万元,支出预算完成率 100.00%。

1. 收入支出与预算对比分析。

收入预算差异主要是学校教师及学生人数变化导致。

2. 收入支出结构分析。

2024 年江华瑶族自治县大圩镇大圩镇鲤鱼塘完全小学各项经费结转结余年初数 0.00 万元; 本年收入合计 346.95944 万元; 本年支出合计 346.95944 万元; 使用非财政拨款结余 0.00 万元, 结余分配 0.00 万元后, 年末结转结余 0.00 万元。

从来源构成看, 江华瑶族自治县大圩镇鲤鱼塘完全小学总收入为 346.95944 万元, 主要来源于财政拨款、事业收入和其他收入三项。

其中: 财政拨款 346.95944 万元, 占总收入的 100.00%; 事业收入 0.00 万元, 占总收入的 0.00%; 其他收入 0.00 万元, 占总收入的 0.00%; 事业单位经营收入 0.00 万元, 占总收入的 0.00%。

收入支出与上年度对比情况及原因分析:

2024 年度总收入为 346.95944 万元(其中养老保险缴费 266,461.44 元, 医疗保险缴费 142341.18 元, 住房公积金缴费 195348 元, 工资福利支出 2854535.08 元, 营养餐支出 232230.6 元。)与 2023 年度相比, 2023 总收入 378.783913 万元(其中养老保险缴费 3189106.38 元, 医疗保险缴费 259798.52 元, 住房公积金缴费 197016 元, 工资福利支出 3330520.63 元, 营养餐支出 318712.7 元)主要原因: 由于学校学生人数变动、教师人数减少。

3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：

江华瑶族自治县大圩镇鲤鱼塘完全小学 2024 年度“三公”经费财政拨款 1 万元，其中：因公出国（境）支出 0.00 万元，公务用车购置及运行维护费支出 0.00 万元，公务接待费支出 0 万元。

4. 财政拨款收入、支出分析。

根据报表项目分析财政拨款收入、支出情况，包括分三本预算、预算级次、支出性质、功能分类等方面分析，以及结构性分析、上下年对比分析等。

(1) 财政拨款收支总体情况。

2024 年江华瑶族自治县大圩镇鲤鱼塘完全小学财政拨款收入为 346.95944 万元。与 2023 年度相比减少（2023 年为 378.783913 万元），其中，一般公共预算基本支出财政拨款收入 346.95944 万元，占一般公共预算财政拨款收入的 100.00%。一般公共预算项目支出财政拨款收入 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款收入的 0.00%。其中：基本建设类项目一般公共预算财政拨款收入 0.00 万元，占一般公共预算财政拨款收入的 0.00%。

(2) 项目支出分析

2024 年项目支出预算安排 67.6132 万元，实际支出 60.35946 万元，完成预算安排的 89.27%。主要原因为 2024 年无公务接待费开支，师生人数减少，各项经费支出减少。

其中：

农村义务教育学生营养改善计划项目经费，2024 年实际支出 23.22306 万元，占项目支出的 38.48%，主要用于改善我校 246 名学生营养、增强学生体质，进一步缓解困难学生生活负担。

城乡义务教育生均公用经费项目经费，2024 年实际支出 18.1764 万元，占项目支出的 30.11%，主要用于保障义务教育学校的正常运转，保障中小学在教育教学活动、后勤服务等方面的正常开支。

农村教师特设岗位计划项目经费，2024 年实际支出 18.96 万元，占项目支出的 31.41%，主要用于保障特岗教师各项工资开支。

三、政府性基金预算支出情况（若有，参考一般公共预算支出描述）

2024 年度我单位未安排政府性基金预算，无政府性基金预算支出。

四、国有资本经营预算支出情况（若有，参考一般公共预算支出描述）

2024 年度我单位未安排国有资本经营预算，无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况（若有，参考一般公共预算支出描述）

2024 年度我单位未安排社会保险基金预算，无社会保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

我校以“优化资源配置、服务乡村教育”为目标，科学统筹经费使用，2024 年部门整体支出绩效成效显著。在保障教育教学质量的同时，重点推进农村学生营养健康、心理健康和教师能力提升工程，实现资金使用效益最大化。

（一）突出工作成绩

农村营养餐提质增效：全年投入营养改善专项资金 23.22306 万元，覆盖全校学生，严格食材招标采购和食品安全监管，体质合格率达 98%，家长满意度提升至 95%；创新开展“光盘行动”教育。

心理健康服务体系完善：设立专项经费 0.297 万元，建立心理危机干预档案，积极组织主题团辅活动。

教师队伍专业化建设：投入培训差旅费 2.38125 万元，选派教师参加各种教研培训活动，开展“青蓝工程”校本培训。

（二）日常公用经费规范使用

办公费、印刷费实行“计划申报—集中采购—台账管理”机制，推行无纸化办公节约印刷费；水电实施分区域管控，能耗同比下降。资金管理成效建立“预算—执行—监督”全流程内控体系，全年公用经费支出合规率达 100%，通过第三方审计无重大风险问题。营养餐资金实行“日公示、周核账、月审计”，

惠及师生健康。

七、存在的问题

1. 绩效管理意识薄弱，单位自身缺乏配套的绩效。尚未树立绩效理念，重投入轻管理、重支出轻绩效，忽略资金的具体使用效果，没有根据自身实际情况制定配套的预算绩效评价制度，预算管理机制不健全，执行不够严格，绩效管理的广度和深度不足。

2. 绩效评价指标设定不合理。在设计绩效指标时不符合相关性、重要性原则，指标形式化，关联度不够，因果关系不充分，还有的定量指标的佐证材料不便采集获得，缺乏详实的数据支撑。

3. 绩效评价结果未得到有效应用。从单位层面来讲，未就绩效评价结果中发现的问题及时整改，完善制度，也未针对内部部门或人员实施奖励或惩罚，绩效评价结果得不到有效应用，严重影响了绩效评价的效果，失去绩效评价的导向作用。

4. 财务部门和业务部门相分离。绩效评价的归口部门一般是财务部门，其他业务部门参与程度不高，影响绩效评价效果体现，比如绩效指标中含有部分运营指标，由于专业知识有限，财务人员无法充分挖掘指标变动背后的深层次的原因，不能形成明确的评价结论。

八、下一步改进措施

1. 树立全员绩效管理意识，健全绩效管理制度。各预算单

位是具体实施预算绩效管理的责任主体，各单位应提高思想认识，加强组织领导，统一部署，成立绩效评价工作领导小组，倡导单位内部各业务部门积极参与绩效评价，牢固树立全员绩效管理意识，压实责任，落实到人。及时健全建立与本单位配套的绩效评价流程制度，完善的管理制度能够避免执行结果的偏差，及时矫正不规范行为，明确职责和权限，促进各项工作流程良性循环。

2. 科学合理设置绩效评价指标，夯实绩效评价基础。在编制环节，应当围绕年度工作任务，参考往年的预算执行情况，充分论证、严格筛选，从数量、质量等多方面进行考虑，优先选取最具代表性、能全面反映单位产出和效益的指标，力求精简实用，尽可能量化，同时佐证材料搜集要方便可取。

3. 强化绩效评价结果应用，完善奖惩机制。提高对绩效评价结果的重视程度，对评价过程中发现的问题及时研究制定整改方案，积极向财政部门报送相关材料，落实整改意见，同时制定强有力的奖惩措施，通过分析绩效评价结果，给予相关责任部门或者人员一定的奖励或惩罚，调动各部门工作积极性，为绩效评价结果落到实处提供强有力的制度保证。

4. 探索“业务财务相融合”的工作模式，培养专业队伍。各相关业务部门负责确定具体项目明细和资金测算。预期取得的效果以及形成的实物工作量，财务部门负责收集、统计各业务部门资金需求，根据以往年度实际支出情况以及预算年

度工作重点编制预算目标，开展绩效执行监控和绩效。

十、其他需要说明的情况

无。