

黄石完小 2024 年度部门 整体支出绩效评价报告

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《江华瑶族自治县财政局关于开展2024年度财政支出绩效自评工作的通知》等文件精神，我单位高度重视，认真组织，对2024年部门整体支出进行了绩效自评，现将自评情况报告如下：

一、部门（单位）基本情况

（一）部门职能职责

实施小学义务教育，促进基础教育发展。

（二）机构设置情况

内设有：校长室、教导室、总务室、少先队大队部等。

（三）人员编制情况

2024年末，我单位共有编制19人，其中行政编制0人，事业编制19人。年末实有在职人员19人，离休人员12人。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

基本支出是保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于在职和离退休人员基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购

置等日常公用经费。2024 年基本支出预算安排(含上年结转) 238.97 万元，实际支出 233.07 万元，完成预算安排的 97.53%。人员经费支出 233.07 万元，占基本支出的 100%; 日常公用经费支出 0 万元，占基本支出的%。

(二) 项目支出情况

项目支出是单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。2024 年项目支出预算安排(含上年结转)

82.53 万元，实际支出 75.53 万元，完成预算安排的 91.52%。其中:(按项目分别描述)

人员经费项目资金，2024 年实际支出 33.33 万元，占项目支出的 44.13%，营养餐项目资金实际开支 4.3 万元，占项目支出的 5.7%，公用经费项目资金实际开支 34.9 万元，占项目支出的 46.2%。主要用于单位为完成特定事业发展目标而发生的支出和日常教育教学工作等方面。

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（重点）

对照自评表各项指标进行相关描述，总结单位作出突出成绩的工作。事业单位采用权责发生制核算方法进行财务核算和财务报告编制，主要反映政府部门的财务状况、运营成果和资产负债情况等内容。严格执行政府会计准则制度。详细记录单位内部往来、收支对象等相关情况，基本摸清我校财务基本状况和运行情况信息并及时组织核对账务，切实做到账实相符、账证相符、账账相符、账表相符，为编制部门整体支出绩效情况报告提供完整可靠的会计信息。

七、存在的问题

- 1、由于学校财务人员没有专职设置，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。
- 2、更加建立健全部门预算绩效管理的法律法规体系;完善预算绩效管理体系与指标评估体系;提升绩效管理从业人员的专业素质和思想水平。
- 3、建议加强政策学习，提高思想认识。提高单位领导及财务人员的财务政策意识，坚持先有预算、后有支付，没有预算就不得支出。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间的差距。
- 4、建议教育行政主管部门和财政部门应高度重视学校财务人员的专业技能培训，注重培训学校财务人员的实际操作能力，教育主管部门应定期组织财务培训，提升学校财务人员的财务专业技能，使学校这批财务人员，在没有配置专职人员时，虽然没有专业资质，但在实际操作中，确实能够熟练掌握操作技能，较好的完成学校的各项财务工作。

八、下一步改进措施（根据存在问题提出相关措施）

（一）细化预算编制，优化预算项目设置。不断完善部门预算编制管理，抓住预算一体化系统平台整合的契机，充分利用云平台数据，加强项目资金执行情况分析，并作为下年预算安排的依据，进一步提高预算编制的精准度和预算标

准化水平。

(二) 强化预算约束，实行项目进度动态管理。通过定期对项目实施和预算执行情况进行梳理，及时掌握项目进度，督促项目实施单位早启动、早实施、早验收，对符合条件的项目按照项目进度支付相关款项，将预算资金管理贯穿于项目实施全过程中。

九、部门整体支出绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果将作为下年部门预算安排的重要依据，与预算调整和项目安排挂钩。拟于 5 月 16 日前在江华县政府网站公开。

十、其他需要说明的情况