**民丰县第二幼儿园整体支出绩效**

**自评报告**

（**2023年度**）

部门单位名称（公章）：民丰县第二幼儿园

填报时间：2024年5月10日

1. **基本概况：**

**（一）部门单位基本情况：**

**1．单位主要职能**

民丰县第二幼儿园在县委领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神和党的教育方针，认真落实立德树人根本任务，遵循学前教育规律，牢牢把握学前教育正确发展方向，完善学前教育体制机制，健全学前教育政策保障体系，推进学前教育普及普惠安全优质发展，满足人民群众对幼有所育的美好期盼，为培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人奠定坚实基础。主要职责是：组织教育教学、科学研究活动，保证教育教学质量。维护教职工利益，保障教职工合法权益，以教职工和学生的人生幸福和生命质量作为重点。承办学前双语教育，积极落实学前双语教育发展的政策，维护民族地区社会稳定和民族教育发展。 **2.单位机构设置及人员构成**

民丰县第二幼儿园单位编制数21人，实有人数16人，其中：在职 16人，退休0人，离休0人；行政编制0人，参照公务员法管理事业人员0人，非参公事业人员0人。

**（二）部门单位年度重点工作：**

**目标1：正确贯彻执行党和国家的教育方针，政策，法规；**

**目标2：维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境；**

**目标3：积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育质量；**

**目标4：根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制；**

**目标5：坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体全面发展；**

**目标6：抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业； 目标7：做好安全防范，保证学生的人身安全。**

**（三）部门单位整体预算规模及安排情况：**

**包括年初预算安排、年中调整（追加减）情况，资金使用主要内容、涉及的范围。**

**1．部门单位整体支出规模**

中央安排资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）6.96万元，执行数1.68万元，执行率24.14%。

自治区安排资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）7.95万元，执行数3.1万元，执行率39%。

地（州、市）安排：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

县（市、区）安排：年初预算数363.14万元，预算数（调整后）292.93万元，执行数273.24万元，执行率90.32%。

其他资金：年初预算数14.91万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

（1）基本支出情况

2023年第二幼儿园基本支出预算总额278.03万元，其中人员经费278.02万元，公用经费0.01万元。执行数273.24万元，预算执行率98.28%。

（2）预算项目支出情况

2023年第二幼儿园预算项目支出数共计2个，全年预算数14.9万元，资金执行数0万元，执行率0%；其中，年初单位预算批复的整体支出绩效目标表中，项目支出预算数14.9万元，资金执行数0万元，年中追加项目支出预算数0万元，资金执行数0万元。

（3）专项资金项目支出情况

截至12月31日，上级专项资金项目共计5个，全年预算数14.91万元，资金执行数4.78万元，执行率32.06%。

**2．使用方法**

基本支出由财政单位按照进度每月分期拨付，人员支出按照工资计划发放工资；涉及资金支出按照我单位《内控制度》中设定的流程申报审批进行；项目支出属于政府采购的，组织人员制定采购计划，委托公共资源交易中心或采购中心进行公开招标、邀请招标等方式进行；属于非政府采购的项目，按照“三重一大”制度规定，重大项目支出上党组会研究决定。

**3．主要内容及涉及范围**

（1）基本支出包括人员经费和公用经费。公用经费主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

（2）2023年度第二幼儿园项目支出共涉及7个项目，分别为：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目名称** | **总预算（万元）** | **项目属性** |
| 2022年学前三年免费教育保障资金（保教费） | 3.1 | 自治区专项（上级转移支付） |
| 2022年教育非直达资金（伙食费） | 3.9 | 自治区专项（上级转移支付） |
| 县配套学前教育经费 | 13.42 | 年初预算 |
| 2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金（保教费） | 1.68 | 中央专项（上级转移支付） |
| 县配套教师培训经费 | 1.48 | 年初预算 |
| 2022年学前三年免费教育保障资金（伙食费） | 0.95 | 自治区专项（上级转移支付） |
| 2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金（伙食费） | 5.28 | 中央专项（上级转移支付） |

1. **部门单位整体支出管理及使用情况：**

****（一）资金管理情况****

我单位严格按照国家财经法规、预算资金管理办法、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，严控经费支出，并严格按照公示制度要求进行公示，对项目资金，把资金的审批分配、监督检查与绩效评价结合起来，遵循先预算、再审批、后支出的原则，确保了财政资金分配和财政审批程序合法，保证了项目资金的合理使用。对中央及自治区转移支付专项资金，按照专项资金管理办法进行管理和使用，对本级资金安排项目按照单位内部制定的资金管理办法及其他相关管理办法进行管理并严格执行。按照政府信息公开有关规定及时向社会公众公开相关预决算信息，保障预决算管理的公开透明。

****（二）基本支出管理、支出情况、“三公”经费控制情况****

**1．基本支出管理**

基本支出主要用于日常工作运转开支，包括人员的工资福利支出、一般商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、对企事业单位的补贴及其他资本性支出。人员经费的开支主要是按照市财政统发工资表及文件的相关规定执行，公用经费按照厉行节约的原则规范资金使用流程， 尤其是三公经费严格控制在预算指标内。接待费的报销必须附有接待公函、接待清单、接待明细，车辆运行开支由办公室统一安排调配使用。

**2．基本支出情况**

2023年第二幼儿园基本支出预算总额278.03万元，其中人员经费278.02万元，公用经费0.01万元。执行数273.24万元，预算执行率98.28%。

**3．“三公”经费控制情况**

我单位认真贯彻落实中央关于厉行节约的有关规定，严格执行《党政机关厉行节约反对浪费条例》和《机关公务接待管理办法》，全年大幅度压缩了因公出国（境）及公务接待费用支出。

****（三）专项资金支出预算安排及支出情况****

2023年专项支出预算总额14.91万元，执行数4.78万元，预算执行率32.06%。

2023年共有5个专项资金项目，其中已完成项目2个、未完成项目3个。2023年度项目预算及执行情况见下表：

| **项目名称** | **预算金额（万元）** | **项目属性** | **执行金额（万元）** | **执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022年学前三年免费教育保障资金（保教费） | 3.1 | 自治区专项（上级转移支付） | 3.1 | 100% |
| 2022年教育非直达资金（伙食费） | 3.9 | 自治区专项（上级转移支付） | 0 | 0% |
| 2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金（保教费） | 1.68 | 中央专项（上级转移支付） | 1.68 | 100% |
| 2022年学前三年免费教育保障资金（伙食费） | 0.95 | 自治区专项（上级转移支付） | 0 | 0% |
| 2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金（伙食费） | 5.28 | 中央专项（上级转移支付） | 0 | 0% |
| 合计 | 14.91 |  | 4.78 | 32.06% |

（1）2022年教育非直达资金（伙食费）：由于特殊情况学生居家隔离，所以学校不提供伙食补助，导致资金未执行；

（2）2022年学前三年免费教育保障资金（伙食费）：由于特殊情况学生居家隔离，所以学校不提供伙食补助，导致资金未执行；

（3）2022年新疆西藏等地区教育特殊补助资金（伙食费）：由于特殊情况学生居家隔离，所以学校不提供伙食补助，导致资金未执行。

1. **部门单位整体支出绩效分析：**

****（一）指标一：享受资助补助政策学生数****

享受资助补助政策学生数，预期指标是大于等于310人，**年中绩效运行监控**完成值是**310人**，**本次评价实际完成值是203人，未**达到预期目标。原因：人数按照实际情况存在波动，导致预算不精准。措施：加强年初预算精准度。

****（二）指标二：补助发放覆盖率****

补助发放覆盖率，预期指标是大于等于90%，**年中绩效运行监控**完成值是**90%**，**本次评价实际完成值是90%，**达到预期目标。

****（三）指标三：入学率****

入学率，预期指标是大于等于97%，**年中绩效运行监控**完成值是9**7%**，**本次评价实际完成值是97%，**达到预期目标。

****（四）指标四：受益学生满意率****

受益学生满意率，预期指标是大于等于95%，**年中绩效运行监控**完成值是95**%**，**本次评价实际完成值是95%，**达到预期目标。

****（五）指标五：受益学生家长满意率****

受益学生家长满意率，预期指标是大于等于95%，**年中绩效运行监控**完成值是95**%**，**本次评价实际完成值是95%，**达到预期目标。

1. **评价结论：**

**2023年度部门整体支出绩效自评综合得分88.68分，评价结果为“良”。**

1. **存在的主要问题及原因分析：**

**（一）预算执行存在偏差**

对个别项目资金使用方面预算不够细致，出现实际支出数超出了预算申报数和出现项目资金结余数额多的情况。

**（二）目标设定科学性及评价存在难度**

对于目标设定需要分科室单位分解，汇总后制定整体目标，如何科学整合全单位绩效目标比较困难；目标设定后如何科学设定考核评价标准，特别是对于不能量化的目标如何评价。

**（三）财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。**

**六、改进措施和建议**

（一）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训，规范账务处理，加强新《预算法》《行政单位会计制度》 、《会计法》 、《行政单位财务规则》等学习培训，规范单位预算收支核算。制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算， 增强预算的约束力和严肃性；落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高单位预算收支管理水平。尽可能地做到决算与预算相衔接。

**（二）完善管理制度，进一步加强资产管理**

严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，对各类实物资产进行全面盘点，确保账、账实相符。

（三）加强学习如何科学合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。

（四）财务上，会计核算要更加详细，为本单位各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项业务工作更好地开展提供帮助。

**（五）从源头上强化对专项资金预算管理**

实行专项资金预算管理，结合单位实际， 按轻重缓急统筹安排编制预算，提高预算编制科学性和合理性，优化资金结构。

**（六）按时间进度分解资金使用计划**

专项资金的使用，要事前做计划，事中进行控制，事后总结提高。合理安排资金使用，充分体现资金投向的目标和效益。

**（七）进一步提高绩效管理水平**

由于目前的预算管理在编制和实施中还存在编制不细、预算调整较多、追加预算比重较大等现象，因此项目预算执行的准确性还有待加强，同时分析手段和技术水平上还有待完善。在今后的工作中，我们将加强与财政单位的紧密配合，开展好整体支出及项目资金绩效管理工作，运用好绩效评价的结果，不断提升预算管理水平。