2025 年度四川省

攀枝花市第二小学校

单位决算

目录

公开时间：2026 年 10 月 29 日

第一部分　单位概况.....1

一、 单位职责.....1

二、 机构设置.....1

第二部分　2025 年度单位决算情况说明.....2

一、 收入支出决算总体情况说明.....2

二、 收入决算情况说明.....2

三、 支出决算情况说明.....3

四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....4

五、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....4

六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明...7

七、 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....8

八、 政府性基金预算支出决算情况说明.....10

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明.....10

十、 其他重要事项的情况说明.....10

第三部分　名词解释.....13

第四部分　附件.....17

第五部分 附表.....36

一、 收入支出决算总表.....36

二、 收入决算表.....36

三、 支出决算表.....36

四、 财政拨款收入支出决算总表.....36
五、 财政拨款支出决算明细表.....36
六、 一般公共预算财政拨款支出决算表.....36
七、 一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....36
八、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....36
九、 一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....36
十、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....36
十一、 国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.36
十二、 国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....36
十三、 财政拨款“三公”经费支出决算表.....36

第一部分　单位概况

一、单位职责

攀枝花市第二小学校是具有小学学历招生资格的区属公办全日制初等教育学校，其主要职能为实施小学义务教育，促进基础教育发展；为少年儿童的德、智、体、美、劳各种素质全面发展打下基础。加大教育投入，着力改善办学条件，完善学校的基础设施建设，努力将攀枝花市第二小学校管理的两个学校建设成为攀枝花市的优秀义务教育基地；同时全面推进素质教育，加大课堂教学改革力度；继续加强教师培训，提升教师专业素养；强化学校内部管理，提升学校办学效益。

二、机构设置

攀枝花市第二小学校属二级预算单位，下属二级预算单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入 2025 年度单位决算编制范围的二级预算单位包括：

1.攀枝花市第二小学校

第二部分　2025 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收入、支出总计均为 4776.52 万元。与 2024 年度 4572.37 相比，收入、支出总计各增加 204.15 万元，增长 4.46%。主要变动原因是随着学校办学规模扩大，招生人数增加，故造成人员经费的正常增长以及公用经费的相应增加。

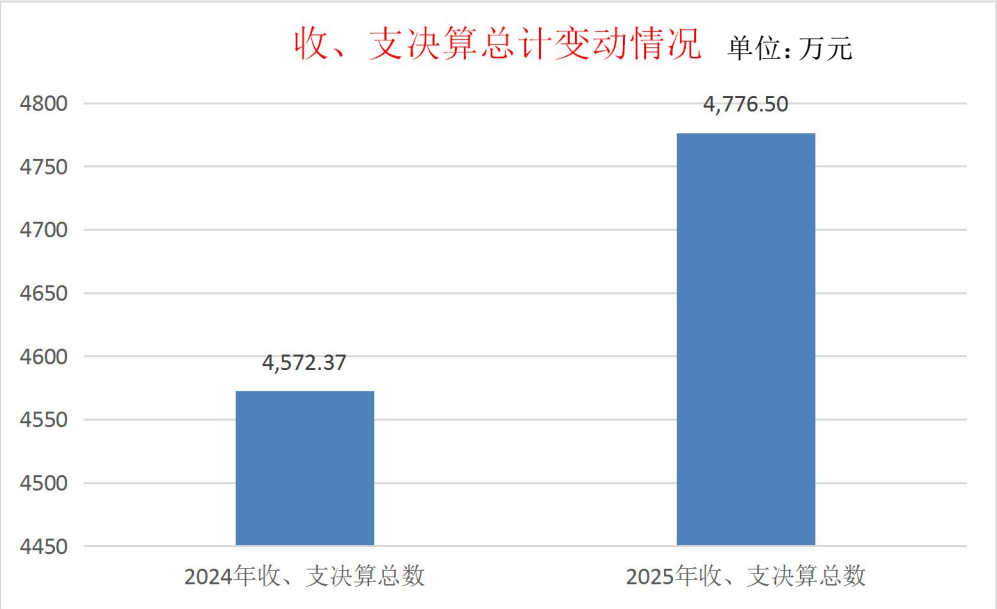


图 1：收入、支出决算总计变动情况图

二、收入决算情况说

2025 年度本年收入合计 4523.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 4078.10 万元，占 90.16%；其他收入

436.10 万元，占 9.64%；事业收入 9.14 万元，占 0.2%。

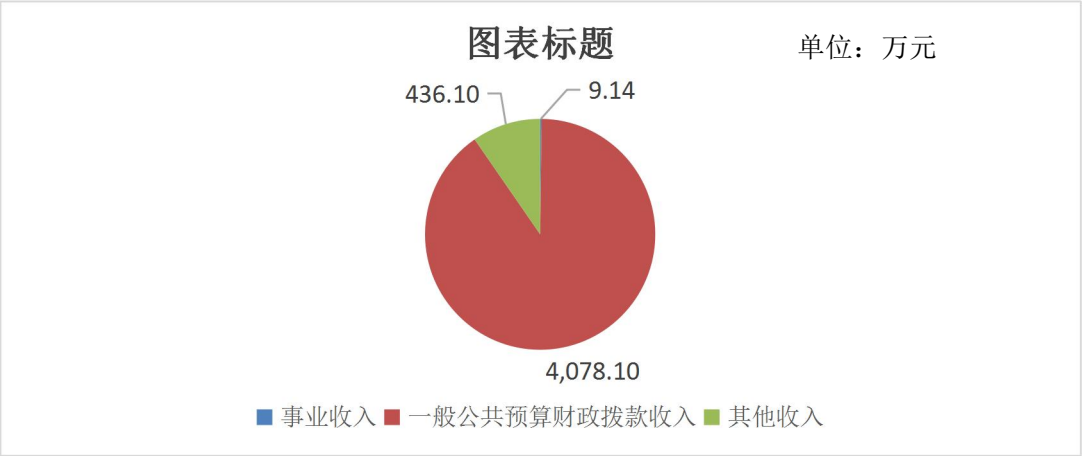


图 2：收入决算结构图

三、支出决算情况说明

2025 年度本年支出合计 4486.32 万元，其中：基本支出 3962.30 万元，占 88.3%；项目支出 524.02 万元，占 11.7%。

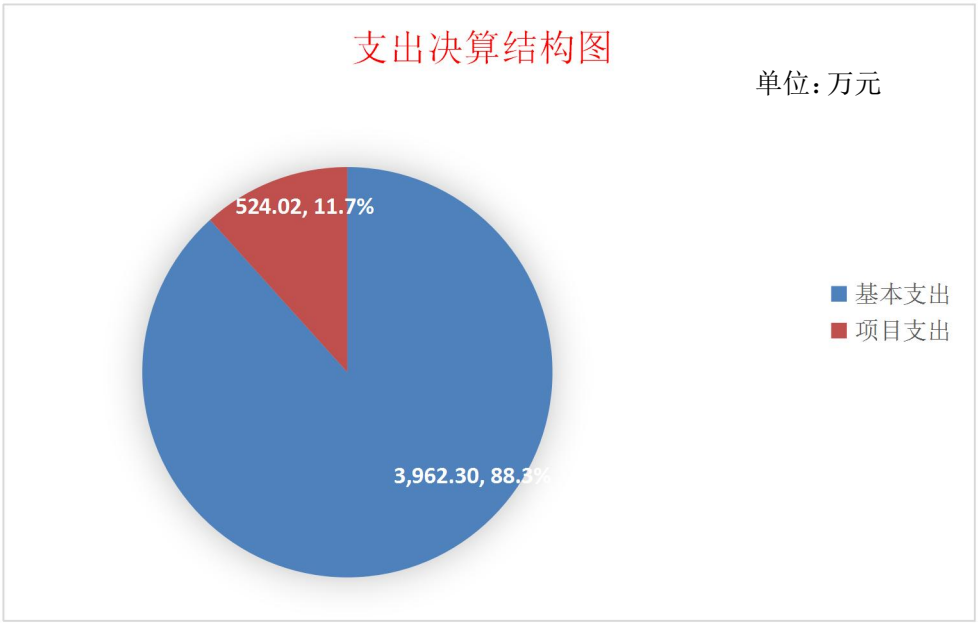


图 3：支出决算结构图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 4079.46 万元。与 2024 年度 3834.78 万元相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加 244.68 万元，增长 6.38%。主要变动原因是随着学校办学规模扩大，招生人数增加，故造成人员经费的正常增长及公用经费的相应增加。

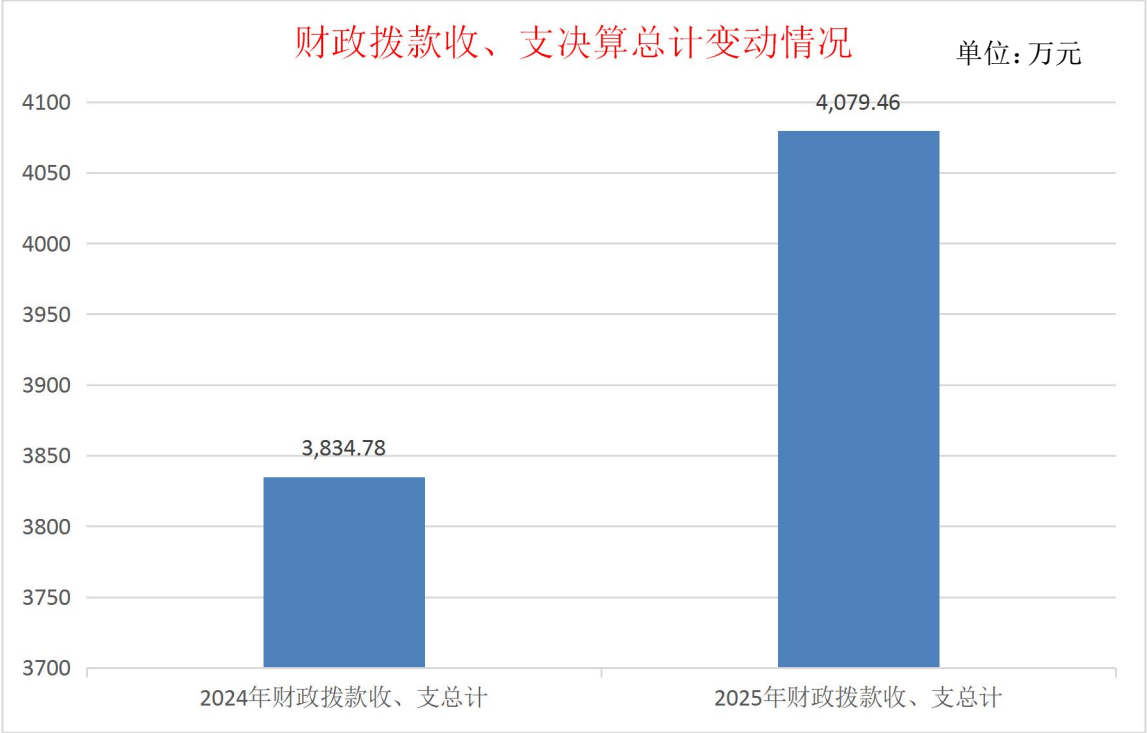


图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 4079.46 万元，占本年支出合计的 90.16%。与 2024 年度 3834.78 万元相比，

一般公共预算财政拨款支出增加 244.68 万元，增长 6.38%。主要变动原因是随着学校办学规模扩大，招生人数增加，故造成人员经费的正常增长及公用经费的相应增加。

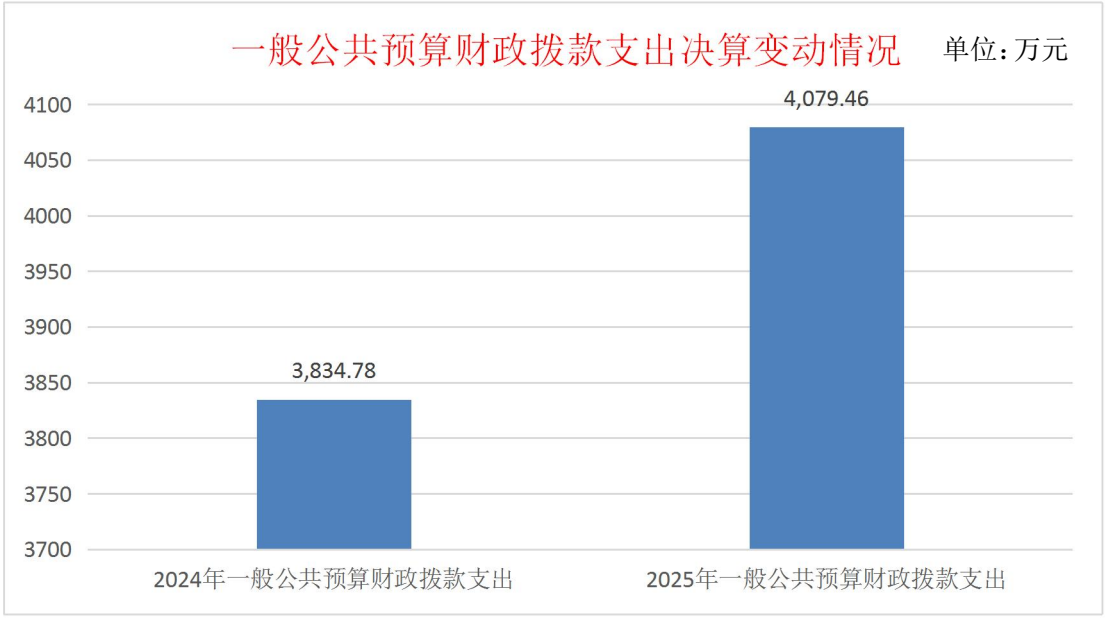


图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 4079.46 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 22 万元，占 0.50%；教育支出 2900.92 万元(年初结转和结余 1.36 万元)，占 71.10%；社会保障和就业支出 636.28 万元，占 15.60%；卫生健康支出 267.97 万元，占 6.60%；住房保障支出 252.29 万元，占 6.20%；

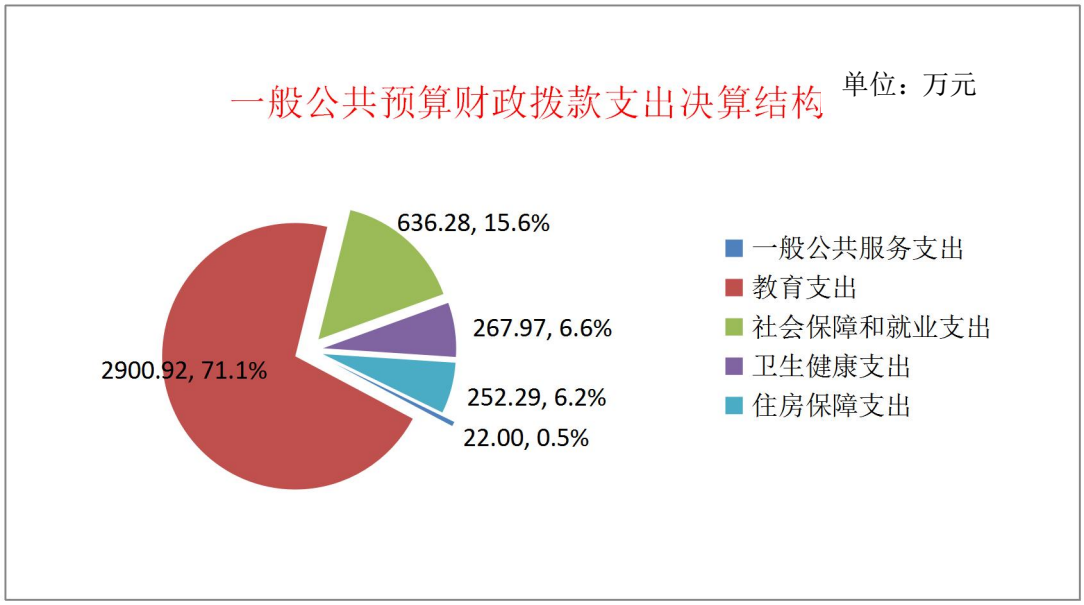


图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 4079.46，完成预算 100%。其中：

1.一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）：支出决算为 22 万元，完成预算 100%。

2.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 2859.63 万元，完成预算 100%。

3.教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：支出决算为 24.43 万元，完成预算 100%。

4.教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：支出决算为 2.98 万元，完成预算 100%。

5.教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：支出决算为 13.88 万元，完成预算 100%。

6.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休（项）：支出决算为69.46万元，完成预算100%。

7.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为336.72万元，完成预算100%。

8.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为225.41万元，完成预算100%。

9.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）:支出决算为4.68万元，完成预算100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为177.03万元，完成预算100%。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为90.93万元，完成预算100%。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为252.29万元，完成预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出3962.30万元，其中:

人员经费3621.40万元，主要包括：基本工资1105.11万元、津贴补贴107.32万元、奖金381.48万元、绩效工资

743.26 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 336.72 万元、职业年金缴费 225.41 万元、职工基本医疗保障缴费 177.03 万元、公务员医疗补助缴费 90.93 万元、其他社会保障缴费 16.84 万元，其他工资福利支出 8.7 万元、抚恤金 4.68 万元、生活补助 117.74 万元、医疗费补助 30.49 万元、住房公积金 252.29 万元、奖励金 23.4 万元。

公用经费 340.90 万元，主要包括：办公费 61.30 万元、水费 15 万元、电费 24 万元、邮电费 5.79 万元、物业管理费 46.99 万元、差旅费 12.32 万元、维修（护）费 70.12 万元、租赁费 14 万元、培训费 4.16 万元、专用材料费 3.21 万元、委托业务费 11.26 万元、工会经费 43.24 万元、福利费 18.63 万元、公务用车运行维护费 2.32 万元、其他交通费 0.36 万元、其他商品和服务支出 8.20 万元。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.32 万元，完成预算 100%，较上年度 2.2 万元增加 0.12 万元，增长 5.45%。决算数与预算数持平，主要原因是公务车使用年限较长运行成本和维护费用增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国

（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 2.32 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

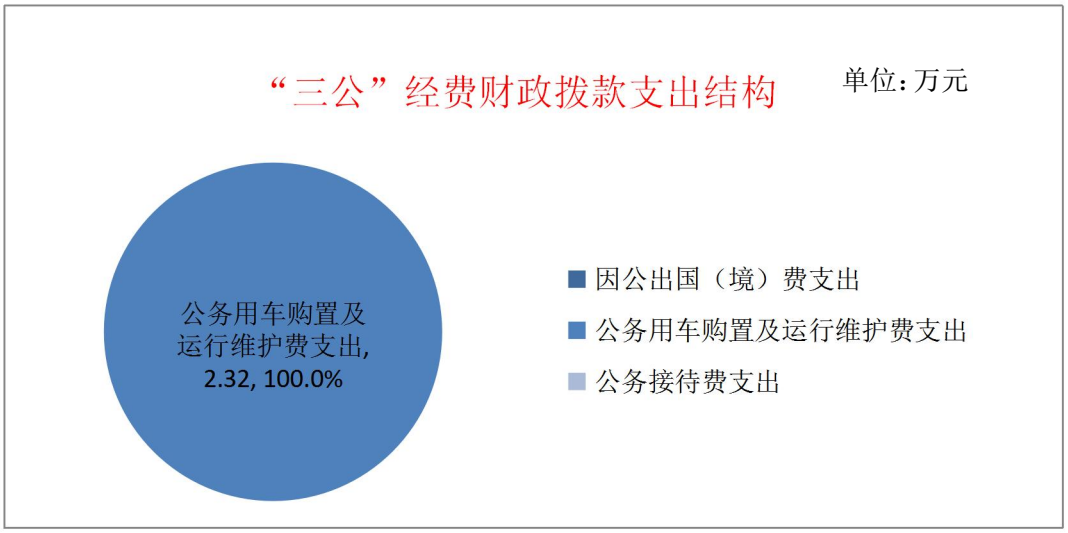


图 7：“三公”经费财政拨款支出结构

1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算与 2024 年持平。

2.公务用车购置及运行维护费支出 2.32 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2024 年度增加 0.12 万元，增长 5.45%。主要原因是公务车使用年限较长运行成本和维护费用增加。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 2 辆，其中：轿车 2 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 2.32 万元。主要用于学校与教育教学相关的各类活动，学校慰问支教教师，重要考试及接收上级考试试卷等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算与 2024 年持平，其中:

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2024 年度相比持平。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2024 年度相比持平。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度，攀枝花市第二小学校机关运行经费支出 0 万

元，与2024年度决算数持平。（攀枝花市第二小学校属于财政补助的事业单位，无机关运行经费。）

（二）政府采购支出情况

2025年度,攀枝花市第二小学校政府采购支出总额2.32万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出2.32万元。授予中小企业合同金额1.96万元，占政府采购支出总额的84.36%，其中：授予小微企业合同金额0.96万元,占政府采购支出总额的41.29%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2025年12月31日，攀枝花市第二小学校共有车辆2辆，其中：主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车2辆，其他用车主要是用于学校慰问支教教师，重要考试及接收上级考试试卷等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，攀枝花市第二小学校在2025年度预算编制阶段，组织对教育事业发展1个项目开展了预算事前绩效评估，对1个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取8个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成攀枝花市第二小学校单位整体

（含单位预算项目）绩效自评报告、3 项专项预算项目绩效自评报告，其中，攀枝花市第二小学校单位整体（含单位预算项目）绩效自评得分为 85 分，教育事业发展专项预算项目绩效自评得分为 80.5 分，攀枝花市第二小学校三个校区操场改造（一般债券资金）预算项目绩效自评得分为 83 分，工伤人员伤残抚恤补助预算项目绩效自评得分为 87 分。绩效自评报告详见附件。

第三部分　名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是按国家规定收取的学生课后服务费及银行存款利息等。

5.使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）:指各单位举办的小学教育支出。政府各单位对社会中介组织等举办的

小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

10.教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）:指除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

11.教育支出类（类）进修及培训（款）培训支出（项）:指各单位安排的用于培训的支出。教育单位的师资培训，党校、行政学院等专业干部教育机构的支出，以及退役士兵、转业士官的培训支出，不在本科目反应。

12.教育支出类（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）:反映除上述项目以外的教育费附加支出。

13.教育支出类（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）:反映除上述项目以外的其他教育支出。

14.文化旅游体育与传媒（类）体育（款）其他体育（项）:指反映除上述项目以外其他用于体育方面的支出。

15.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险（项）:指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

16.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）:反映按规定用于烈士、牺牲，病故人员家属的一次性和定期抚恤金，丧葬补助费以及烈士褒扬金。

17.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）:反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

18.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金（项）:指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出（含职业年金补记支出）。

19.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:指财政单位安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

20.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:指财政单位安排的公务员医疗补助经费。

21.住房保障（类）住房改革（类）住房公积金（项）:指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

22.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

23.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。如体育竞赛经费。

24.“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含

外宾接待）支出。

25.机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第四部分　附件

附件 1

攀枝花市第二小学校
2025 年单位预算绩效评价报告

一、单位（单位）基本情况

（一）机构组成。学校设书记 1 人，专职副书记 1 人，校长 1 人，执行校长 1 人，副校长 2 人，德育校长 1 人，后勤校长 1 人，工会主席 1 人。内设机构 8 个，分别是教导处、德育处、总务处、办公室各 2 个。

（二）机构职能。贯彻落实党和国家的教育方针及有关教育工作的政策、法律、法规、规章等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行教育相关行政规章制度。制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划，并抓好组织实施和落实工作。实施小学义务教育，促进基础教育发展；为少年儿童的德、智、体、美、劳各种素质全面发展打下基础

（三）人员概况。截至 2025 年末，攀枝花市第二小学校实有教职工 196 人，退休职工 77 人，学生人数 2951 人。

二、单位资金收支情况

（一）收入情况。攀枝花市第二小学校2025年度年初预算收入3828.21万元，全年实际预算收入4523.32万元，决算收入4776.52万元。其中：一般公共预算财政拨款收入4078.10万元，事业收入9.14万元，其他收入436.08万元，年初结转和结余253.20万元。

（二）支出情况。攀枝花市第二小学校2025年度年初预算支出3828.21万元、决算报表支出4486.32万元。其中:基本支出3962.30万元（人员经费:3621.40万元，公用经费340.90万元）；项目支出524.02万元

（三）结余分配和结转结余情况。攀枝花市第二小学校2025年决算报表年末结转和结余290.20万元。

三、单位预算绩效分析

（一）单位预算总体绩效分析。

1.履职效能。攀枝花市第二小学校严格按照预算管理相关规定和区（县）级单位预算编制要求，认真制定目标，科学合理编制次年年度收入、支出预算，按时完成了2025年预算编制工作。人员基本支出和商品服务支出均严格按照要求标准编制。持续强化规范“三公”经费、差旅费、培训费等管理，根据工作需求分别编制。按照《四川省2019-2021年政府集中采购目录和采购限额标准》编制政府采购预算，科学合理定采购需求，严格执行有关资产配置标准和技术服务标准，未超标采购。

2.预算管理。严格按照年初预算安排，加强预算执行管

理，厉行节约规范使用预算资金。收入严格执行“收支两条线”管理制度，按规定使用罚没票据并直接缴入国库，无隐瞒收入和其他违反国家收费管理规定的行为。支出管理中，认真执行国库集中支付、政府采购、公务卡报销、重点工作和大额支付上会集体决策等相关财务管理制度。进一步完善“三公”经费管理制度和审核程序，严格控制“三公”经费支出。根据执行进度对基本支出按照月度均衡原则、项目支出按实际需要及时申报，确保足额支出安排，保证了单位的正常运行和专项工作任务的顺利开展。

3.财务管理。严格制度建设及执行。严格按照《预算法》、《政府会计制度》建立完善单位内部控制制度，编制完成《内部控制手册》。严格执行《攀枝花市东区机关事业单位差旅费管理办法》《攀枝花市东区机关事业单位会议费管理办法》等各项规章、制度和管理办法。严控“三公经费”、培训费、差旅费等支出。严格报账程序，严把票据审核关，规范资金收支管理及会计核算，做到账账相符、账实相符。

4.资产管理。加强固定资产管理。严格执行《行政事业单位国有资产管理暂行办法》等制度，实行固定资产统一管理，专人负责固定资产信息化管理，依规做好资产购置、报废、调剂等工作，确保账、卡、物相符。

5.采购管理。加强政府采购管理。严格执行《政府采购法》，编制政府采购计划，将采购项目全部纳入单位预算管理。严格按政府采购预算实施采购计划，确保采购流程合理合规，采购信息公示公开，严把质量关力求实效。

（二）单位预算项目绩效分析。

常年项目绩效分析。该类项目总数 2 个，涉及预算总金额 61.85 万元，1—12 月预算执行总体进度为 92.11%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 3 个，涉及预算总金额 84.84 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

1.项目决策。为了有效的进行单位绩效评价，保证单位绩效目标的要素完整、细化量化，对绩效目标制定了一级指标和二级指标。一级指标分为成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标。二级指标又为一级指标的细化指标，其中产出指标分为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标。

2.项目执行。及时报送，2025 年严格按照区级单位预算编制通知和有关要求，按时完成年初预算基础库、项目库的报送工作，及时向财政提交单位预算草案。注重编制质量。在 2025 年预算编制方面强化预算编制的准确性，年度执行过程中无绩效监控调整取消和预算结余注销。

3.目标实现。2025 年，我校对单位预算编制情况、执行管理情况、支出绩效情况、财务管理情况、绩效管理工作开展情况认真进行了自查自评。绩效评价自查及重点支出，将评价结果作为预算安排的重要依据，不断强化绩效理念，

推动单位绩效管理水平提升。

（三）绩效结果应用情况。围绕内部应用情况、信息公开情况、整改反馈情况进行分析。

1.内部应用。学校年度总目标的完成质量与学校内部各单位综合考核挂钩，对各单位的日常工作实行绩效考核。

2.信息公开。学校所有工作均按要求将整体绩效自评情况和自行组织的评价情况在相关场合、网站等进行信息公开，接受社会监督。

3.整改反馈。预算执行过程中进行绩效监控，发现问题及时处理并与财政单位沟通和信息反馈。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。攀枝花市第二小学校在预算执行、预算管理及职责履行等方面情况较好，产生了较好的社会效益，在全体教职员工的共同努力下，基本完成年初预算绩效目标。

（二）存在问题。通过自评，发现在预算支出动态调整方面存在一定偏差，导致预算完成存在一定问题。

（三）改进建议。

1.预算支出控制方面。在编制预算数时，要充分考虑到学校近几年各项开支变化，通过学校内部各单位之间的沟通，对下年可能存在的支出项目进行合理测算，让预算数更准确，降低年度决算中的偏差。

2.预算完成方面。通过预算执行绩效监控，对预算完成情况进行修正，不仅降低预算支出偏差，也能确保年底保质保量完成年初预算数。

附表：单位预算项目支出绩效自评表（2025 年度）

附件 2

教育事业发展专项预算项目
绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。教育事业发展项目根据国家对义务教育阶段学校自聘教师需要预期计算劳务费所需教育经费的要求进行立项，在 2025 年底学校按照财政相关要求及学校实际，编制申报教育事业发展项目预算资金 76 万元。学校分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行，财政在 2025 年初对此项目进行了批复并公示。

（二）实施目的及支持方向。此项资金只能用于学校自聘人员，按照预期计算的劳务费，按时发放到账。

（三）预算安排及分配管理。资金重点用于自聘人员的劳务费。

（四）项目绩效目标设置。

通过教育事业发展项目的实施，使攀枝花市第二小学校的教育教学工作正常开展，让学生接受良好的义务教育，促进教育均衡发展。

学校根据年初的预算方案，结合年末实际支付情况，参照本年绩效目标评价体系的相关标准，对教育事业发展项目开展绩效评价工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目实施是有效落实国家对项目预算评审的管理要求，为财政预算管理提供技术支撑，严格控制项目投资，节约财政资金，提高财政资金使用效率。

（二）预设问题及评价重点。按照学校对资金使用的安全性、规范性及有效性进行分析认为，此项目在资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等方面是否合规合法、是否与预算基本相符。

（三）评价选点。项目资金申报内容与具体实施内容相符，均为区级财政资金，全部用于支付自聘人员的劳务费。

（四）评价方法。学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价。

（五）评价组织。评价组由学校财务相关人员组成，主要职责为相关资料收集、评审自评、评价报告撰写等。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目预算时纳入单位预算，学校审核上报。单位根据项目预算明细，每月向上级申请拨付相关金额，拨付时严格参照教育事业发展经费的支付范围、支付标准，经上级主管单位审核批复同意后再进行支付。

2.项目管理。学校有健全的财务管理制度，项目预算资金拨付严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，资金发放复查按照财务制度进行资金的审核、支付和核算。在

具体支付时，手续完善，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。项目完成情况每年向上级财政单位填写相关的绩效分析评价，并上报对口管理单位检查。

3.项目实施。2025 年安排预算资金 76 万元用于支付学校自聘人员的劳务费，截至评价时点实际到位资金 38.45 万元，资金到位率 50.59%。

截止 2025 年度，资金结余 37.55 万元，年末财政已收回全部结余资金。

4.项目结果。此项目在 2025 年度总计拨款 76 万元，按照预算相关时间接点、进度计划、成本控制的实现，项目完成质量较好。通过教育事业发展项目的实施，使学校教育教育工作正常开展，推进教育综合改革，优化教育资源配置，提高教育质量，促进均衡发展。

（二）专用指标绩效分析。

1.产业发展。通过项目实施，使得我校日常教育教学工作得到进一步优化，让学生能够接受良好的义务阶段教育，促进教育均衡发展。

2.民生保障。通过专项资金推动学校标准化建设，缩小区域内办学条件差异，做到区域内教育资源均衡发展，坚持把学生培育作为主导方向，实施过程中做到精准发力，办好人民群众满意的教育。

3.基础设施。确保“教学不断档、质量不打折”，支撑教育运转常态化。填补师资缺口，保障师资“补位”长效化、

教学“运转”常态化、教育“公平”可持续化，最终筑牢教育教学的“基本盘”。核心是通过规范管理，让临聘教师队伍从“临时用”变为“稳定用”。确保“钱花得稳、人留得住”，实现师资补位长效化。

4.行政运转。通过专项资金，保障学校教师队伍建设和教育教学工作正常运转，符合教育经费的使用方向。解决好学校缺编临聘教师的工资，保障教育教学工资的正常开展。制定财务管理制度、全流程的资金管理，确保程序的合规性。临聘教师工资参照攀枝花市最低工资标准，每月准时全额发放，并为临聘教师购买社会保险，确保标准合规。

（三）个性指标绩效分析。通过建立临聘教师“需求-聘用-考核-续聘”的闭环管护机制，结合学校年度师资缺口（如教师退休、产假、缺编）动态调整聘用数量，确保资金只用于“真缺口”，避免浪费。定期核查学校师生比，对临聘教师的教学效果、出勤情况进行考核，合格者优先续聘，让资金投入与师资需求精准匹配。

四、评价结论

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：此项目绩效完成情况较好。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

攀枝花市第二小学校三个校区操场改造（一般债券资金）专项预算项目绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。攀枝花市第二小学校办学历史悠久，长期重视学生艺体特长培养，常态化开展足球、篮球、田径等特色体育教学与训练活动，学校操场日常使用频率极高。随着办学年限增长，三校区原有操场设施逐步老化、功能退化，已无法满足常态化体育教学、社团训练及学生日常活动需求。

为进一步改善办学条件、补齐硬件短板，经学校党委会、校长办公会审议通过，拟利用2025年暑期实施三校区操场升级改造工程。本项目先后通过发改立项、财政立项、区教体局党委会审议同意，项目程序完整、立项合规。

根据区财政下达《攀枝花市第二小学校三个校区操场改造（一般债券资金）》专项资金文件要求，我校依规申报本项目。经学校分析评价，项目申报内容与实际实施内容相符，申报目标合理可行，财政部门于2025年初对本项目预算予以批复公示，项目立项及绩效设置均符合财政资金管理办法相关规定。

（二）实施目的及支持方向。本项目资金专项用于攀枝花市第二小学校三个校区操场升级改造工程支出。通过实施操场提质改造，完善学校体育硬件设施，保障学校体育教学、特长训练正常开展，夯实艺体特色办学基础，全面提升学生身体素质与综合素养，持续提升学校办学品质与社会认可度。

（三）预算安排及分配管理。项目资金为市区两级配套一般债券专项资金，全部专项用于学校三校区操场改造工程设计费、监理费、工程预付款及项目建设相关支出，实行专款专用、专项管理。

（四）项目绩效目标设置。

通过实施三校区操场标准化改造项目，全面改善学校体育办学条件，保障足球、篮球、田径等特色课程常态化开展，持续提升教育教学质量，有效提升学生身体素质、运动能力及综合竞争力，夯实学校特色办学根基，提升群众教育满意度，助力区域义务教育优质均衡发展。

学校根据年初预算方案，结合年末实际支付进度及项目推进情况，参照本年度绩效目标评价体系标准，开展本项目绩效自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。严格落实财政预算项目评审管理要求，规范一般债券专项资金使用管理，强化项目全过程管控，严控项目成本、节约财政资金，有效提升专项债券资金使用规范性、安全性和使用效益。

（二）预设问题及评价重点。围绕项目资金使用的安全

性、规范性、及时性和有效性开展综合评价，重点核查项目资金支付范围、支付标准、支付依据、支付进度是否合规合法，项目执行内容、实施进度是否与年度预算安排保持一致。

（三）评价选点。项目申报内容与实际实施内容完全一致，资金全部为区级一般债券专项资金，全部用于三校区操场改造项目建设支出，无超范围使用、无挪用挤占情况。

（四）评价方法。学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价。

（五）评价组织。评价组由学校财务相关人员组成，主要职责为相关资料收集、评审自评、评价报告撰写等。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。本项目严格按照基建项目管理流程完成发改、财政、教育主管部门多层立项审批，项目合法合规。项目预算纳入学校年度部门预算管理，按程序完成校内审核、上级申报、财政批复，立项依据充分、决策程序规范。资金拨付严格按照一般债券资金管理要求、项目开支范围及标准执行，审批流程完整规范。

2.项目管理。学校财务管理制度健全完善，严格执行专项资金、一般债券资金管理规定，落实专款专用、专账核算。项目资金支付严格履行审核、审批、复核、支付全流程财务制度，票据真实有效、手续完备齐全，会计账务处理及时、核算规范。项目全程接受区财政局、区教体局监督管理，按

年度上报绩效评价资料，主动接受上级督导检查。

3.项目实施。2025 年度本项目预算资金 200 万元，全部为区级一般债券专项资金，资金于年度内足额下达，资金到位率 100%。

截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际支付资金 66.66 万元，其中：操场改造工程预付款 57.01 万元、工程监理费 4.80 万元、工程设计费 4.85 万元。年末形成项目结余资金 133.34 万元，按财政规定结转至 2026 年继续用于本项目建设，项目整体实施周期为 2025 年—2026 年。

4.项目结果。本项目严格按照年度预算计划、项目实施方案及工程进度有序推进，资金支付合规、项目推进可控。通过本年度阶段性实施，顺利完成项目前期设计、监理、工程进场筹备等关键工作，为 2026 年全面完工交付奠定坚实基础，项目阶段性实施成效良好。

（二）专用指标绩效分析。

1.产业发展。通过改造升级三校区体育场地设施，补齐学校硬件短板，稳定保障学校体育教学、社团训练、赛事活动常态化开展，持续做强学校体育特色办学品牌，助力学校教育事业高质量、特色化发展。

2.民生保障。全面改善学生体育活动环境，消除老旧场地安全隐患，保障全体学生安全、规范开展体育锻炼，切实保障学生身心健康发展，回应群众对优质特色义务教育的需求，提升辖区教育民生保障水平。

3.基础设施。通过标准化操场改造，更新老旧体育基础

设施，完善校园体育办学硬件体系，有效解决原有场地老化、功能不足、安全性不足等问题，夯实学校义务教育办学硬件基础，提升校园基础设施标准化水平。

4.行政运转。严格执行一般债券资金管理办法及学校财务管理制度，项目立项、招标、设计、监理、资金拨付全流程合规规范。资金使用精准对应项目建设内容，程序严谨、管理规范，有效保障学校基建项目规范运转、有序推进。

（三）个性指标绩效分析。学校建立基建项目“立项—实施—监管—验收”全过程闭环管理机制，严格按照财政债券资金管理要求管控项目进度与资金使用。结合校园体育办学实际需求实施精准改造，杜绝重复建设、无效投入，确保财政债券资金精准投入、精准见效，持续保障学校特色体育教育长效开展。

四、评价结论

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：此项目绩效完成情况较好。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

工伤人员伤残抚恤补助专项预算项目绩效自评报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。伤残抚恤补助项目依据优抚相关政策文件立项。我校退休教师卢有勋2001年9月26日因公受伤，经攀枝花市劳动能力鉴定委员会鉴定为六级伤残。根据《关于调整部分优抚对象等人员抚恤和生活补助标准的通知》(攀退役军人〔2023〕38号)、《关于调整部分优抚对象等人员抚恤和生活补助标准的通知》(攀退役军人发〔2025〕1号)文件要求，结合学校实际情况，2025年编制申报伤残抚恤补助项目预算资金4.68万元。经学校分析研判，项目申报内容与实际实施内容相符，申报目标合理可行，财政部门2025年初对该项目预算予以批复公示。

（二）实施目的及支持方向。此项目财政资金专项用于因公伤残退休教师卢有勋伤残抚恤补助发放，按政策标准足额落实优抚待遇，保障伤残退休教师基本生活，切实落实优抚政策，体现对因公受伤教职工的关怀。

（三）预算安排及分配管理。项目资金全部用于退休教师卢有勋伤残抚恤补助支出，专款专用，严格按照退役军人部门公布的抚恤补助标准执行发放。

（四）项目绩效目标设置。

通过本项目实施，足额落实伤残抚恤补助政策，保障因

公六级伤残退休教师卢有勋日常生活，保障其能够安享晚年，维护伤残教职工合法权益。

学校根据年初预算方案，结合年末实际资金支付情况，参照本年度绩效目标评价体系相关标准，开展本项目绩效自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。落实国家预算项目评审管理相关要求，为财政预算管理提供支撑，规范专项资金使用，节约财政资金，切实提高财政专项资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点。围绕项目资金使用的安全性、规范性及有效性开展评价，重点核查资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据是否合规合法，实际执行情况是否与预算安排基本相符。

（三）评价选点。项目资金申报内容与具体实施内容完全相符，资金为区级财政资金，全部用于卢有勋伤残抚恤补助发放，无挪作他用情况。

（四）评价方法。学校结合项目业务自身特点、评价重点及专项资金管理办法，对照专项项目支出绩效评价指标体系开展项目总体评价。

（五）评价组织。评价组由学校财务相关人员组成，主要职责为相关资料收集、评审自评、评价报告撰写等。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目预算纳入单位年度部门预算，完成校

内审核上报。学校严格按照政策标准核定补助金额，按流程向上级申请资金拨付，资金拨付严格对照优抚补助支付范围、支付标准，经上级主管单位审核批复同意后开展资金支付。

2.项目管理。学校具备健全的财务管理制度，项目资金严格按照财务制度管理，落实专款专用。补助资金发放严格执行审核、支付、复核核算流程。资金支付手续完备，不存在虚假会计凭证，会计账务处理及时，会计核算规范。按年度向上级财政报送项目绩效分析评价材料，主动接受对口管理部门监督检查。

3.项目实施。2025 年项目预算资金 4.68 万元，用于伤残退休教师卢有勋抚恤补助。截至评价时点，区级调剂下达资金 4.68 万元，资金到位率 100%。2025 年 6 月项目资金全部完成发放，无资金结余。

4.项目结果。本项目年度预算 4.68 万元，严格按照预算时间节点、实施进度、成本控制要求执行，项目完成质量较好。通过项目实施，落实伤残教师优抚政策，保障因公伤残退休教师基本生活，维护教职工合法权益。

（二）专用指标绩效分析。

1.产业发展。本项目属于教职工优抚保障类项目，落实因公受伤教职工抚恤待遇，稳定教职工队伍预期，增强教职工职业归属感，助力学校教育事业平稳运行。

2.民生保障。落实优抚抚恤政策，保障伤残退休教师基本生活，切实解决因公伤残人员生活保障问题，保障特殊群体基本权益，提升教职工群体获得感，办好人民满意教育。

3.基础设施。不适用本项目。

4.行政运转。通过专项资金落实伤残教职工抚恤待遇，经费使用方向符合财政专项资金管理要求。严格执行财务审批流程，规范资金全流程管理，保障程序合规；严格对照退役军人部门文件标准核算补助金额，足额按时发放补助，政策执行标准合规。

（三）个性指标绩效分析。严格依据优抚文件标准核定补助额度，精准对应伤残等级待遇标准，做到政策依据清晰、补助金额准确。建立补助发放复核机制，对发放对象身份、伤残鉴定材料、政策文件依据进行复核校验，确保资金精准发放到保障对象，杜绝资金错发、漏发，切实保障伤残退休教师权益。

四、评价结论

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：此项目绩效完成情况较好。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表