2025 年度

攀枝花市仁和区布德中小学

单位决算公开

目录

公开时间：2026 年 9 月 22 日

第一部分 单位概况 4

一、主要职责 4

二、机构设置 5

第二部分 2025 年度单位决算情况说明 5

一、收入支出决算总体情况说明.....5

二、收入决算情况说明.....6

三、支出决算情况说明.....7

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....7

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....8

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明……10

七、财政拨款“三公经费”支出决算情况说明.....11

八、政府性基金预算支出决算情况说明.....12

九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....12

十、其他重要事项的情况说明.....12

第三部分 名词解释 15

第四部分 附件 18

一、2025 年度部门预算项目支出绩效自评报告 18

二、 2025 年度部门预算项目支出绩效自评表.....31

第五部分 附表 32

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明细表

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

（注：请单位根据实际注明页码）

第一部分 单位概况

一、主要职责

制定学校发展目标，制定和健全各项规章制度，规范办学行为，加强教师队伍建设，不断提高教师的政治素质和文化业务水平和科研水平；坚持以教学为中心，保证教学计划的贯彻执行，实施素质教育，围绕培养学生创新精神和实践能力，努力提高教育教学质量。完成本辖区内学前教育、九年一贯制义务教育及相关社会服务。

1. 在教育教学方面，进一步规范高效课堂，深入挖掘课本，结合学生实际，开展了丰富多彩的语文、数学和综合学科公开课竞赛。提升教师教育教学能力，形成积极向上的教育教学理念。

2.在校园安全管理方面，严格按照上级文件要求，安全教育天天讲，安全排查周周新，把安全责任落实到人头。 特别是学校校舍及器械安全情况，主动进行排查。发现问题，及时处理。让老师安居乐教，也让家长安心和放心。

3.在德育工作方面，结合每月一个主题开展一次大型活动。依托活动激发师生爱党爱国热情，有效做好了学党史，感党恩，跟党走系列教育活动。另外学校狠抓学生的作息和日常行为习惯，开齐开足了艺体课程，丰富了学生的学习生活，有效地提升了学生的行为品质和行为习惯。

4.在课后服务方面学校以课后服务为平台，办好乡村少年宫，把体艺“2+1”实实在在地落实到时间上，既保证了学生的体育锻炼时间，也提高了学生的体育能力，足球赛、市区艺术人才大赛成绩优异。

5.在教学质量提升方面。采用学校领导班子成员下沉指导的方式，双向促发展，也进一步增强了学校领导的质量意

识，提升了老师的质量紧迫感，2024 秋和 2025 年春季学期各年级排名均有不同程度的提升。

6.在后勤财务管理方面，着力于食堂管理，确保让师生吃得放心和开心。 同时加强了人、财、物管理，精打细算， 使有限的资金得到合理利用，一年时间，学校办公条件、维 护修缮、设备设施都有提升，后勤保障服务运行步入正轨，高效运行。

二、机构设置

攀枝花市仁和区布德中小学是一所农村九年一贯制（寄宿制）学校，含一所中学，一所中心小学和一所中心幼儿园。总编制数 74 名，截至 2025 年 12 月 31 日有在职职工 74 人，其中：专业技术人员 74 人。退休教职工 76 人。有初中学生 59 人，小学学生 260 人，学前幼儿 30 人。

第二部分 2025 年度单位决算情况说明

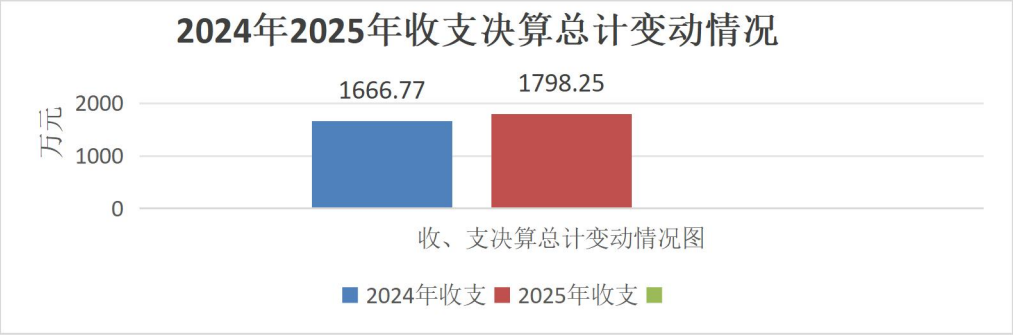
一、 收入支出决算总体情况说明

2025 年度收入总计为 1798.25 万元，其中：本年收入合计 1785.46 万元（财政拨款收入 1747.17 万元，其他收入 38.29 万元）；年初结转结余 12.78 万元。与 2024 年度相比，收入总计增加 131.48 万元，增加 7.89%。主要增加原因是本年度工资及社保

调标增加和 2024 年度部分人员经费、公用经费在本年度支付。

2025 年度支出总计为 1798.25 万元（本年支出合计 1784.91 万元，年末结转结余 13.34 万元）。与 2024 年度相比，支出总计增加 131.48 万元，增加 7.89%。主要增加原因是本年度工资及社保调标增加和 2024 年度部分人员经费、公用经费在本年度支付。

（注：数据来源于财决公开 01 表，仅罗列本单位涉及的收支。）

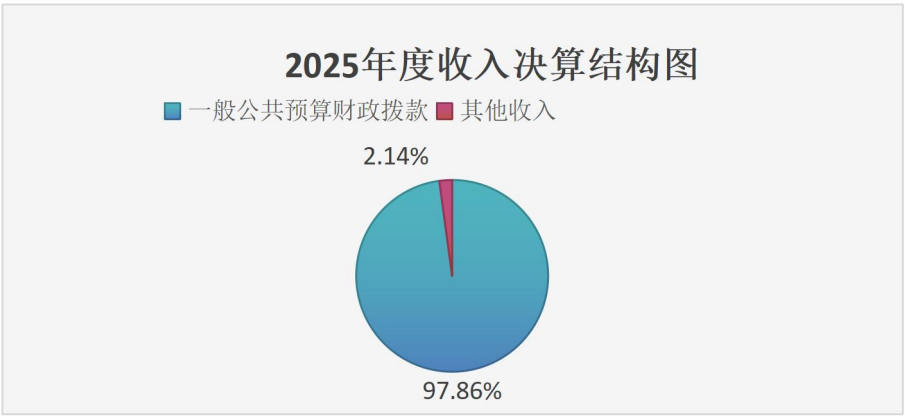


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、 收入决算情况说明

2025 年度本年收入合计 1785.46 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1747.17 万元，占 97.86%；其他收入 38.29 万元，占 2.14%。

（注：数据来源于财决公开 02 表，仅罗列本单位涉及的收入。）



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、 支出决算情况说明

2025 年度本年支出合计 1784.91 万元，其中：基本支出 1612.57 万元，占 90.34%；项目支出 172.34 万元，占 9.66%。

（注：数据来源于财决公开 03 表，仅罗列本单位涉及的支出。）

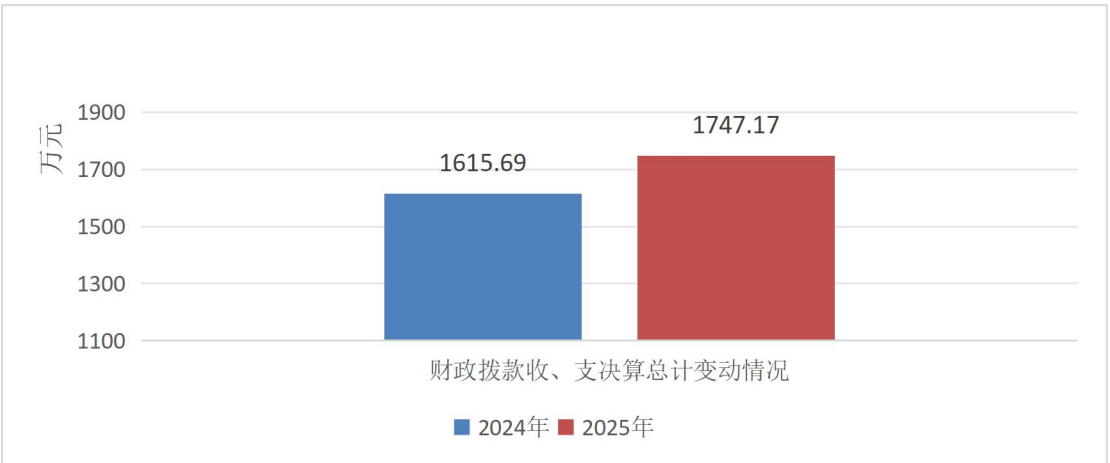


（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

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、支总计均为 1747.17 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 131.48 万元，增加 8.14%。主要增加原因是本年度工资及社保调标增加和 2024 年度部分人员经费、公用经费在本年度支付。

（注：数据来源于财决公开 04 表）



（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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 1747.17 万元，占本年支出合计的 97.86%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 131.48 万元，增加 8.14%。主要增加原因是本年度工资及社保调标增加和 2024 年度部分人员经费、公用经费在本年度支付。

（注：数据来源于财决 06 表）

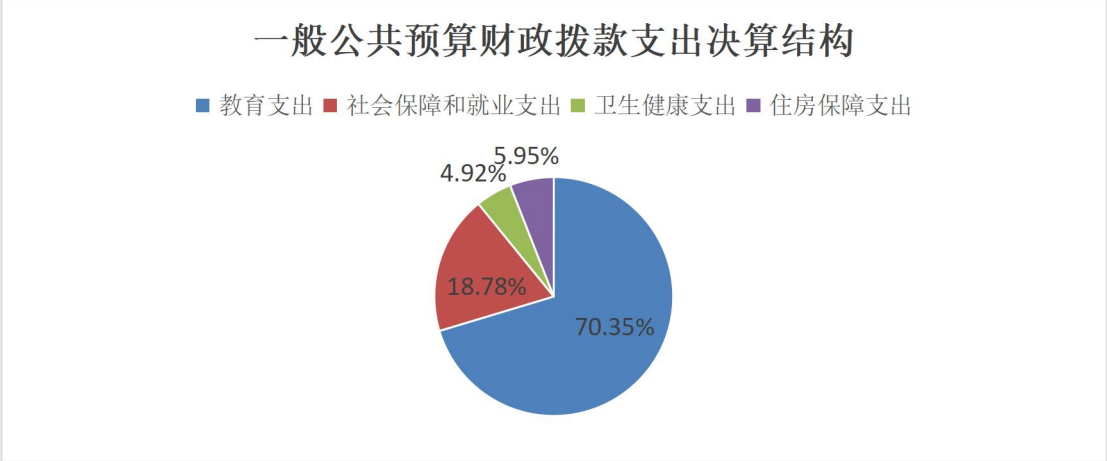


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（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 1747.17 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 1229.13 万元，占 70.35%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 328.13 万元，占 18.78%；卫生健康支出 85.91 万元，占 4.92%；住房保障支出 104 万元，占 5.95%。

（注：数据来源于财决公开 06 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至类级。）



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算支出决算数为 1747.17 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育（类）205（款）02（项）： 支出决算为 1229.13 万元，比预算增加 124.69 万元，完成预算 100%。决算数大于预算数的主要原因是人员工资调增及发放人员补助等经费有所调增。

2.社会保障和就业（类）208（款）05（项）： 支出决算为 328.13 万元，比预算增加 120.71 万元，完成预算 100%，决算数大于预算数的主要原因是实际申报基数较预算有所调增和最低缴费基数调增。

3.卫生健康（类）210（款）11（项）：支出决算为 85.91 万元，比预算增加 15.44 万元，完成预算 100%，决算数大于预算数的主要原因是实际申报基数较预算有所调增和最低缴费基数调增。

4.住房保障支出（类）221（款）02（项）：支出决算为 104

万元，比预算减少 7.49 万元，完成预算 93.28%，决算数小于预算数的主要原因是人员调出和退休。

（注：数据来源于财决公开 06 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至类级。）

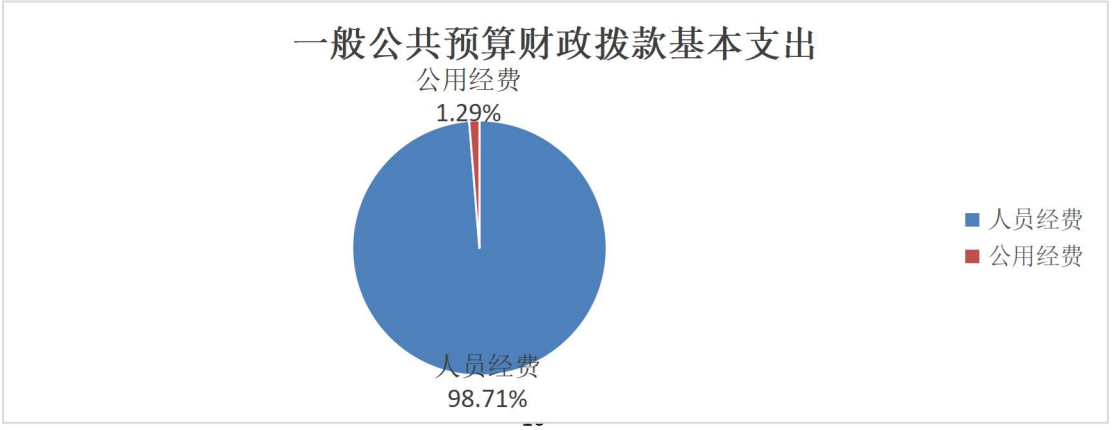
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1612.57 万元，其中：

人员经费 1591.75 万元，占一般公共预算财政拨款基本支出 98.71%。主要包括：基本工资 506.28 万元、津贴补贴 115.07 万元、绩效工资 412.83 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 137.89 万元、职业年金缴费 68.32 万元、其他社会保障缴费 8.62 万元、职工医疗保险缴费 67.76 万元、公务员医疗费补助 18.15 万元、医疗费 24.78 万元、住房公积金 104 万元、生活补助 109.22 万元、医疗费补助 18.84 万元。

公用经费 20.82 万元，占一般公共预算财政拨款基本支出 1.29%。主要包括：工会经费 20.28 万元、福利费 0.54 万元。

（注：数据来源于财决公开 08 表，仅罗列本单位实际支出涉及的经济分类科目。）



七、财政拨款“三公经费”支出决算情况说明

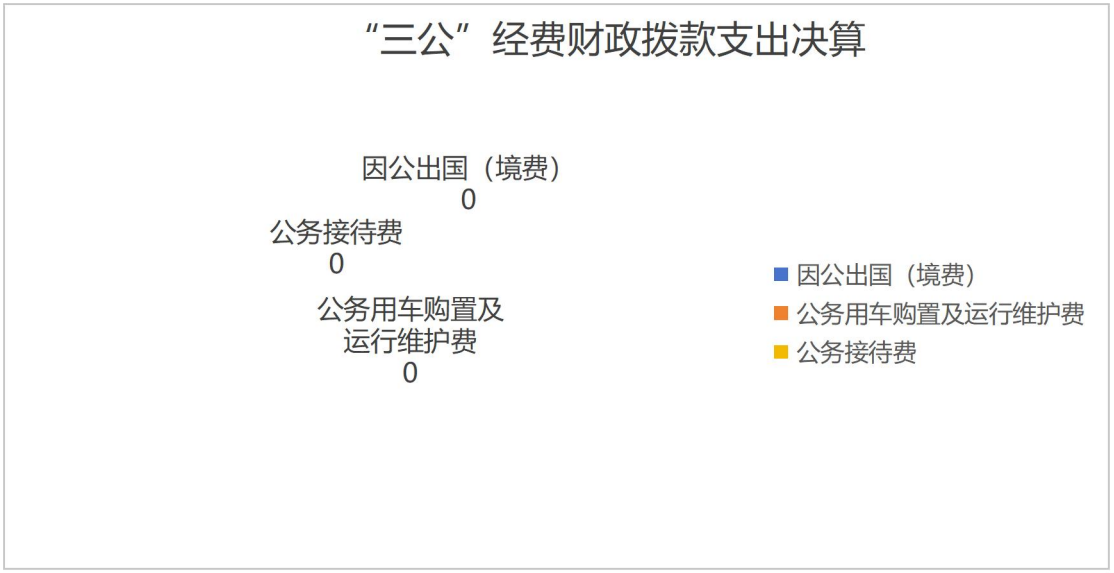
（一）“三公经费”财政拨款支出决算总体情况说明

2025 年度“三公经费”财政拨款支出决算为 0 万元，决算数与预算数持平的主要原因是学校无公务车。

（注：上述“预算”口径为全年预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）

（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 0 万元，占 0%；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）（饼状图）

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）支出决算比 2024 年度持平。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。

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 2025 年 12 月 31 日，本单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、小型载客汽车 0 辆、大中型载客汽车 0 辆、其他车型 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3.公务接待费支出 0 万元，公务接待费支出决算与 2024 年持平，主要原因是没有公务接待。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，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，共计支出 0 万元。

（注：数据来源于财决公开 13 表）

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。

（注：数据来源于财决公开 10 表）

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。

（注：数据来源于财决公开 11-12 表）

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，攀枝花市仁和区布德中小学机关运行经费支出 0 万元，与 2024 年决算数持平。主要原因是攀枝花市仁和区布德中

小学属于财政补助的事业单位，无机关运行经费。

（注：数据来源于财决公开 05 表）

（二）政府采购支出情况

2025 年度，四川省攀枝花市仁和区布德中小学政府采购支出总额 0 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 0 万元。主要用于…（具体工作）。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（注：数据来源于财决附 05 表）

（三）国有资产占有使用情况

截至2025年12月31日，四川省攀枝花市仁和区布德中小学共有车辆1辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车1辆（车辆无法使用，待报废）。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（注：数据来源于财决附05表，按单位决算报表填报数据罗列车辆情况。）

（四）预算绩效管理情况

2025 年，本单位严格落实预算绩效管理相关规定，建立健全“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”的全过程预算绩效管理机制。一是强化绩效目标管理，在预算编制环节对所有项目支出设置了明确的产出指标、效益指标和满意度指标，绩效目标设置的科学性、合理性较上年进一步提升；二是加强绩效运行监控，按季度对项

目执行进度和绩效目标完成情况进行跟踪监控，及时发现执行偏差并调整优化，全年 5 个监控项目均按进度推进，未出现重大绩效偏差；三是规范开展绩效自评，成立绩效自评工作小组，对照年初设定的绩效目标，逐项核实完成情况，确保自评数据真实准确、评价结果客观公正。绩效自评表详见第四部分附表。

第三部分　名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门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。如……（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如……（二级预算单位经营收入情况）等。

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……（收入类型）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。

9.一般公共服务（类）……（款）……（项）：指……

10.外交（类）……（款）……（项）：指……

11.公共安全（类）……（款）……（项）：指……

12.教育（类）……（款）……（项）：指……

13.科学技术（类）……（款）……（项）：指……

14.文化旅游体育与传媒（类）……（款）……（项）：指……

15.社会保障和就业（类）……（款）……（项）：指……

16.卫生健康（类）……（款）……（项）：指……

17.节能环保（类）……（款）……（项）：指……

18.城乡社区（类）……（款）……（项）：指……

19.农林水（类）……（款）……（项）：指……

20.交通运输（类）……（款）……（项）：指……

21.资源勘探工业信息等（类）……（款）……（项）：指……

22.商业服务业（类）……（款）……（项）：指……

23.金融（类）……（款）……（项）：指……

24.自然资源海洋气象等（类）……（款）……（项）：指……

25.住房保障（类）……（款）……（项）：指……

26.粮油物资储备（类）……（款）……（项）：指……

……

（注：解释本部门决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2025 年政府收支分类科目》增减内容）

27.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。

28.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。

29.经营支出：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发生的支出。

30.“三公经费”：指部门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。

31.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。

32.……

（注：名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容）

第四部分 附件

附件 1

2025 年度部门预算绩效自评报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。

攀枝花市仁和区布德中小学是一所农村九年一贯制（寄宿制）学校，含一所中小学和一所中心幼儿园。

（二）机构职能。

我校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。完成国家学前教育和九年义务教育，提高乡村人民的文化知识。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。

学校职能部门有：教务处、德育处、总务处、党政办、共青团、工会办公室。

（三）人员概况。

我校总编制数 90 名，截至 2025 年 12 月 31 日有在职职工 74 人，其中：专业技术人员 74 人。退休教职工 76 人。现有初中学生 59 人，小学学生 260 人，学前幼儿 30 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年年初预算收入资金总额为 1493.82 万元。其中：教育支出 1104.44 万元，社会保障和就业支出 207.42 万元，卫生健康支出 70.47 万元，住房保障支出 111.49 万元。

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年决算报表收入资金总额为 1798.25 万元。年初预算安排收入 1493.82 万元，中途追加基本支出资金 134.58 万元（追加 283.28 万元，追减收回 148.70 万元），追加预算项目资金 118.79 万元，上年结转项目收入 12.78 万元，其他收入 38.29 万元。

（二）支出情况。

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年年初预算支出资金总额为1493.82 万元。其中：基本支出 1478 万元，其中人员经费 1441.19 万元，公用支出 36.81 万元；项目支出 15.82 万元。

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年决算报表支出总额为 1784.91 万元，支付率为 99.26%。其中：基本支出 1612.57 万元，其中人员经费 1591.74 万元，公用支出 20.82 万元；项目支出 172.34 万元（含其他支出 37.74 万元）。

（三）结余分配和结转结余情况

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年决算报表结转结余项目资金 13.34 万元。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1.履职效能。

（1）目标完成度

对照年度工作计划，评估核心任务完成率，统计任务按期完成率，分析延期原因。

（2）社会效益

采用问卷调查的形式，收集预算项目服务对象满意度。

（3）创新与可持续性

建立动态绩效跟踪机制，将实际支出与预算分配挂钩，推行“以效定支”。

2.预算管理。

对比近 3 年同类项目实际支出，合理编制本年度预算。本单位非税收入全部纳入预算管理，实时监控支付执行进度，分析支出结构的合理性，确保重点项目的资金保障，避免公用经费挤占项目经费。

3.财务管理。

建立本单位财务管理制度，包含收支管理、报销流程等，并根据人员变动及时更新。岗位分工明确，不存在不相容职务未分理的情况。资金使用规范，无超预算支出以及挤占项目经费情况。

4.资产管理。

确保资产管理的准确性、及时性和规范性，制定资产采购、储存、使用、维护和保费方面的制度，定期检查资产使用情况，确保资产的使用效率。

5.采购管理。

按照采购要求，规范、优化采购活动，确保采购活动与预算目标一致，提高采购质量和效率，减少资源浪费。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 12 个，涉及预算总金额 185.68 万元，1—12 月预算执行总体进度为 92.82%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 3 个。

1.项目决策

攀枝花市仁和区布德中小学绩效目标要素完整、细化量化绩效目标。

2.项目执行。

根据项目实施时间要求，开展项目财务核算管理和财务人员教育培训，提高财务核算管理水平，严格按照项目预算批复核算项目成本，切实做到金额准确、要素齐全、手续完备的原始凭证才能作为付款、入账的依据，规范项目资金的使用及核算管理。

3.目标实现。

（1）人员类绩效目标完成情况

产出指标完成情况：攀枝花市仁和区布德中小学在职人员74人、退休人员76人；人员类全年预算数1441.19万元， 全年相应支出1591.74万元，支出多于预算，原因是2025年度在职人员进行了普调工资，从2024年7月起补发。人员经费是全部支付了的，资金支付完成率100%。

效益指标完成情况：保障了单位全部人员的工资、津补贴、社会保障缴费的正常发放及支付，维持了社会稳定，基本完成预算绩效目标。

满意度指标完成情况：财政供养人员满意度98%。

（2）运转类项目绩效目标完成情况

产出指标完成情况：攀枝花市仁和区布德中小学12个项目——学前生均公用经费、义务教育生均公用经费（小学）、义务教育生均公用经费（初中）、教育教学管理经费、少年宫运转经费、班主任津贴、骨干教师津贴、农村教师津贴、支持学前教育发展资金（民族地区幼儿资助保教费减免）、城乡义务教育补助生均公用经费、学校保安工资、作业本费；总资金安排数185.68万元，相应安排支出172.34万元，各项目均按年初计划有序推进落实，但因财政资金调度困难，部分项目暂缓支付，资金支付完成率92.82%。

效益指标完成情况：保证学生享受免费作业本的发放、乡村少年宫活动的正常开展、民族地区幼儿资助保教费减免、学校安保工作的稳定、保障了中小学及幼儿园教育教学工作的正常运转，不断完善办学条件，促进义务教育优质均衡发展。较好地完成预算绩效目标。

满意度指标完成情况：学生、家长、社会满意度 90%。

（三）绩效结果应用情况

1.内部应用情况

攀枝花市仁和区布德中小学资金管理制度健全，严格按照财政资金的使用用途和目的，做到专款专用、支付规范，最大限度发挥财政资金使用效率，较好地执行了年初预算资金支出计划；账务核算及时规范，保障了学校教育教学工作的正常运转。

通过与各部门的配合及努力下，全部较好地完成预算绩效目标，但是支付进度不够，在今后的工作中加强协调管理。

2.信息公开情况

攀枝花市仁和区布德中小学 2025 年度单位整体支出绩效自评工作情况（报告、自评表及财政资金使用情况表）将由主管部门攀枝花市仁和区教育和体育局在攀枝花市仁和区公众信息网进行公开公示。

3.整改反馈情况

绩效自评结果将用于指导编制下一年度预算，一是进一步加强预算编制的科学性、合理性、准确性；二是加强对目标绩效考核工作的组织领导，确保工作落到实处；三是采取切实措施，确

保各项工作稳中推进；四是加强目标绩效完成进度和质量的督促能力。

实施的较好的方面是虽然财政资金调度困难但在各部门的配合及努力下，仍然保证学生享受免费作业本的发放、乡村少年宫活动的正常开展、民族地区幼儿资助保教费减免、学校安保工作的稳定、保障了中小学及幼儿园教育教学工作的正常运转，不断完善办学条件，促进义务教育优质均衡发展。全部较好地完成预算绩效目标。

需要改进的是加强非税收入预算编制的科学性、合理性、准确性；加强协调管理，提高资金支付进度。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

攀枝花市仁和区布德中小学严格按照年初预算进行单位预算支出，遵守中央、省市区各项规定；项目制定了方案，并按方案监督组织实施，完成了 2025 年全年工作计划；按照“整体支出绩效评价指标体系”条款自评为：良好。

（二）存在问题。

1.对“绩效评价指标体系”理解还不够深刻、准确。

2.在定性指标的评价上，由于评价内容较宏观，导致自评结果还不够精准。

（三）改进建议。

1.认真学习“整体支出绩效评价指标体系”内容，提高自评准确率。

2.根据定性指标的内容，让单位各处室之间互评，使定性指标的评价更加客观和精准。

攀枝花市仁和区布德中小学
2025年度部门预算项目支出绩效自评报告
（支持学前教育发展专项资金）

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.民族地区减免保教费项目是对仁和区辖区范围内的在园幼儿，按每人每月减免保教费60元（一年按10个月计算，共600元）的标准实行的保教费减免政策。幼儿在入园时直接免收应减免的部分，减免资金由区教体局分春、秋学期拨付至各学校、幼儿园。

2.根据《四川省财政厅　四川省教育厅关于在民族地区幼儿园全面实行保教费减免资助政策的通知》川财教〔2013〕76号和《攀枝花市财政局　攀枝花市教育局关于在我市民族地区幼儿园全面实行保教费减免资助政策的通知》（攀财教〔2013〕20号）文件精神，我区自2013年秋季学期开始，全面实行保教费减免资助政策。

3.减免保教费所需资金纳入区财政预算。中央奖补后的差额部分，省财政按80%给予补助，中央奖补资金和省财政补助以外的资金由市级财政承担30%，不足部分由区财政承担，中央资金下达前，所需资金由区财政先行垫付，待中央资金下达后，按同比例冲抵。

4.在仁和区辖区范围内就读的在园幼儿，全面实行减免。

（二）项目绩效目标。

1.项目主要内容：为学校45名在园幼儿按每生每月60元的标准，拨付民族地区减免保教费资金。

2.项目分春、秋学期执行。

3.项目申报内容与实际相符，合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

攀枝花市仁和区教育和体育局对民族地区减免保教费项目资金进行了申报、人大审议通过，区财政局进行预算批复。

（二）资金计划、到位及使用情况

1.资金计划。

为学校（春季45人，秋季30人）在园幼儿按每生每月60元的标准，拨付民族地区减免保教费资金。

2.资金到位。

2025年攀财资教2025年13号2025年支持学前教育发展中央补助资金（幼儿资助）1.86万元。

2025年攀财资教〔2025〕65号2025年中央和省级财政支持学前教育发展专项资金（免保育教育费中央补助）0.72万元。

2025年攀财资教〔2025〕65号2025年中央和省级财政支持学前教育发展专项资金（免保育教育费省级补助）0.38万元。

3.资金使用。

2025年中央和省级财政支持学前教育发展专项资金共计2.96万元，2.20万元用于改善幼儿园办园环境改造及设备设施购置，0.76万元因资金下拨时间较晚，暂缓支付。

（三）项目财务管理情况。

实施单位财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

幼儿园负责人负责核定当月减免人数名单及金额，确保减免对象和人数的真实性，切实做到不虚报、不漏报。幼儿园每月15日前将核定准确的在园幼儿名单及金额加盖公章交区教体局教育股。区教体局教育股根据幼儿园上交的在园幼儿花名册，参照全国学前教育信息管理系统数据进行人数名单复核，对上报数据有差异的幼儿园进行实地核查。次月15日前复核完上月幼儿名单，确定减免人数及幼儿园实际收取保教费金额。区教体局学校后勤服务保障中心在春季学期按第一个月在园幼儿人数预估春季学期保教费减免金额下达各幼儿园（学校），并对上学期在园幼儿实际保教费减免金额进行清算，多退少补。秋季学期按9月在园幼儿人数预估秋季学期保教费减免金额下达各幼儿园（学校），并对春季学期在园幼儿实际保教费减免金额进行清算，多退少补。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

2025年中央和省级财政支持学前教育发展专项资金共计2.96万元，预算执行2.20万元，项目执行完成率74.32%。

（二）项目效益情况。

以改善民生为出发点，切实减轻民族地区学前教育在园幼儿家庭经济负担。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

2025 年中央和省级财政支持学前教育发展专项资金项目已全部实施，基本上能按时、按量完成了目标任务。

自评结论：良好。

（二）存在的问题：个别指标执行率低。

（三）相关建议：无

攀枝花市仁和区布德中小学
2024年度部门预算项目支出绩效自评报告
（义务教育生均公用经费）

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1.攀枝花市仁和区布德中小学对2023—2025年“义务教育生均公用经费”按照《中华人民共和国预算法》进行项目预算，按照预算进行分配义务教育生均公用经费，保障学校的正常运转。

2.根据《攀枝花市仁和区财政局关于编制仁和区2025年部门预算的通知》和攀仁财〔2020〕123号文件相关规定，申报义务教育生均公用经费。

3.资金管理按照“仁和区本级2025年部门预算编制方法和口径”进行管理。

4.资金分配的原则按照小学720元/人/年，初中940元/人/年，寄宿生300元/人/年，标准进行分配。

5.随班就读学生按6000元/人/年的标准进行分配。

（二）项目绩效目标。

1.继续对学校安排2023—2025年中小学义务教育生均公用经费进行支付。

2.义务教育生均公用经费项目对全校学生产生的公用经费进行合理安排，义务教育生均公用经费于2025年12月前完成支付。

3.项目申报内容与实际相符，合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2024年年底攀枝花市仁和区布德中小学对“义务教育生均公用经费”项目资金进行了申报，区人大审议通过，区财政局进行预算批复。

（二）资金计划、到位及使用情况。

1.资金计划。

义务教育生均公用经费项目具体配套标准为小学720元/人/年，初中940元/人/年，寄宿生300元/人/年，随班就读学生按6000元/人/年。2024年年底学校在校学生443人，2023—2025年义务教育生均公用经费资金。

2.资金到位。

（1）2023年攀财资教〔2023〕11号、67号城乡义务教育中央生均公用经费16.39万元。

（2）2024年攀财资教〔2024〕17号、城乡义务教育中央生均公用经费18.98万元。

（3）2025年攀财资教〔2025〕13号、60号、80号城乡义务教育中央生均公用经费39.92万元。

（4）2025年攀财资教〔2024〕13号、60号、80号城乡义务教育省级生均公用经费10.81万元。

2023—2025年义务教育生均公用经费中央及省级资金用于支付学校采购办公用品、支付差旅费、培训费等公用支出。

（三）项目财务管理情况。

单位财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

严格按照《攀枝花市仁和区财政局关于编制仁和区2025年部门预算的

通知》文件相关规定，进行资金管理和使用，按项目预算进行划拨和使用。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

（1）2023年城乡义务教育中央生均公用经费16.39万元已支付16.39万元，支付率100%。

（2）2024年城乡义务教育中央生均公用经费18.98万元已支付18.98万元，支付率100%。

（3）2025年城乡义务教育中央生均公用经费39.92万元已支付18.98万元，支付率98.45%。

（4）2025年城乡义务教育省级生均公用经费10.81万元已支9.44万元，支付率87.33%。

（二）项目效益情况。

确保辖区范围内的适龄儿童全部入学，保障学校教育教学工作的正常有序开展。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

义务教育生均公用经费项目已全部实施，个别指标未完成。

自评结论：良好。

（二）存在的问题：个别指标执行率较低

（三）相关建议：无

附件 2

附表：2025 年度攀枝花市仁和区布德中小学部门预算项目支出绩效自评表（11 张表）

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