

2024 年度

四川省芦山县芦阳第二小

学单位决算

目录

公开时间：2025年9月19日

第一部分 单位概况	4
一、主要职责.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 2024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.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
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.....	7
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	17
第五部分 附表	23
一、收入支出决算总表.....	23
二、收入决算表.....	23
三、支出决算表.....	23
四、财政拨款收入支出决算总表.....	23
五、财政拨款支出决算明细表.....	23
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	23
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	23
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	23
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	23

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	23
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	23

第一部分 单位概况

一、主要职责

1、正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规，实施九年义务教育。

2、维护学校的教学秩序，做好安全防范，保证学生的人身安全。

3、积极稳妥地推进教育改革，完成教学计划，不断提高教育质量。

4、坚持教书育人，开展多种形式的课外活动，促进学生德智体美劳全面发展。

5、抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业；完成教学教育任务。

二、机构设置

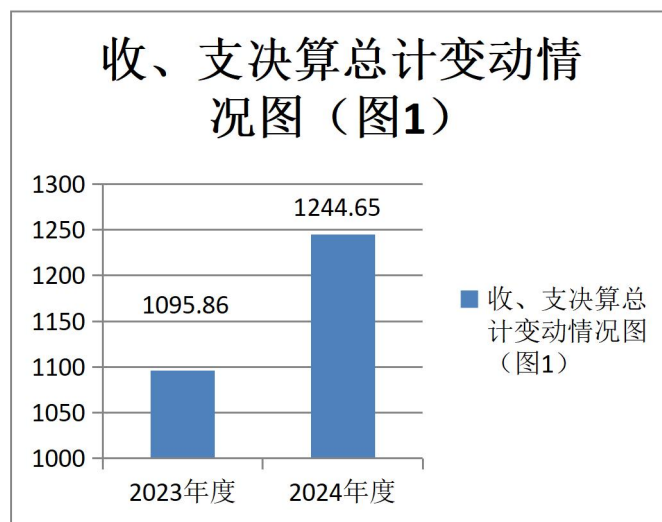
芦山县芦阳第二小学是芦山县教育局下属的二级事业单位。本单位设有办公室、德育室、教导处、总务处、工会。

第二部分 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 1244.65 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各增加 148.97 万元，增长 13.58%。主要变动原因是办学规模扩大，教师、学生增加；2024 年薪级工资晋升；教师岗位变动等。

（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

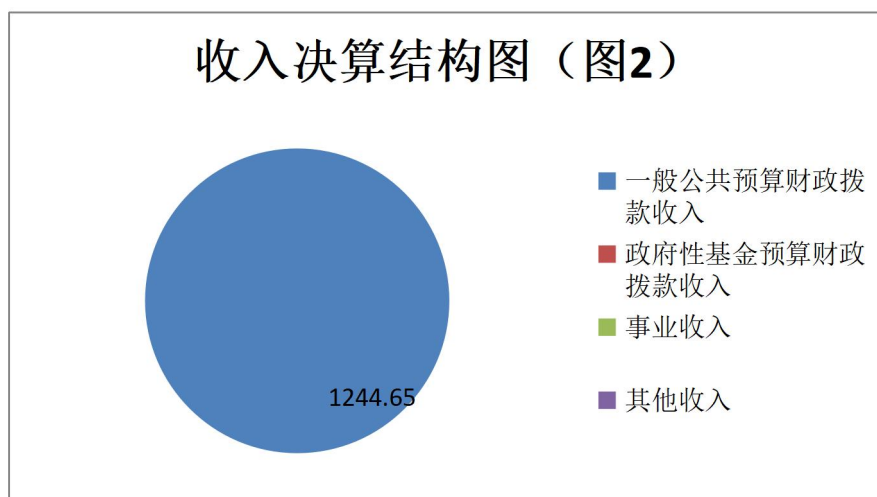


二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 1244.65 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1244.65 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

（注：数据来源于财决 01 表，仅罗列本单位涉及的收入。）

（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

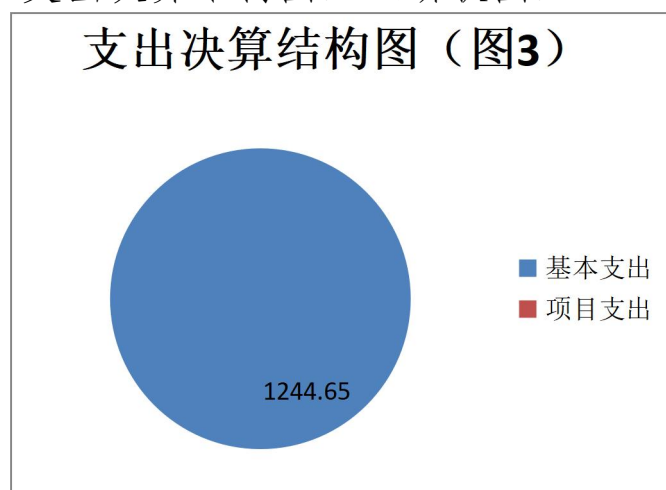


三、支出决算情况说明

2024 年度本年支出合计 1244.65 万元，其中：基本支出 1244.65 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（注：数据来源于财决 04 表，仅罗列本单位涉及的支出。）

（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

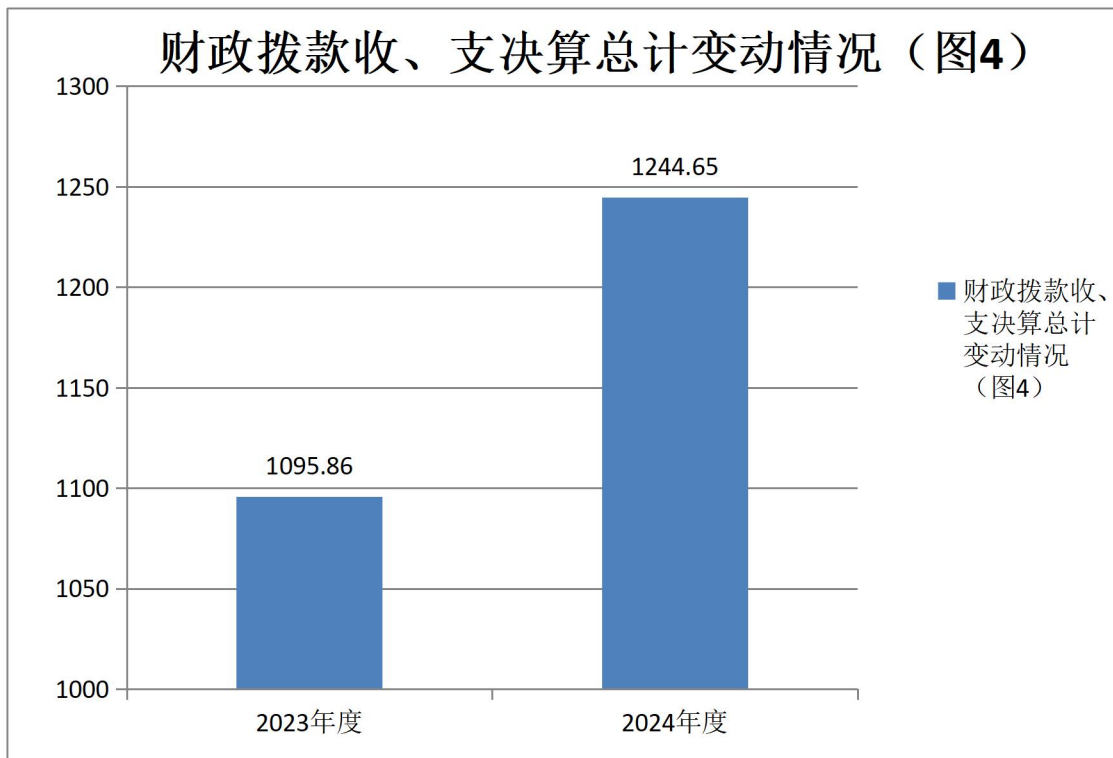


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为1244.65万元。与2023年度相比，财政拨款收、支总计各增加148.97万元，增长13.58%。主要变动原因是办学规模扩大，教师、学生增加；2024年薪级工资晋升；教师岗位变动等。

（注：数据来源于财决01-1表）

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）



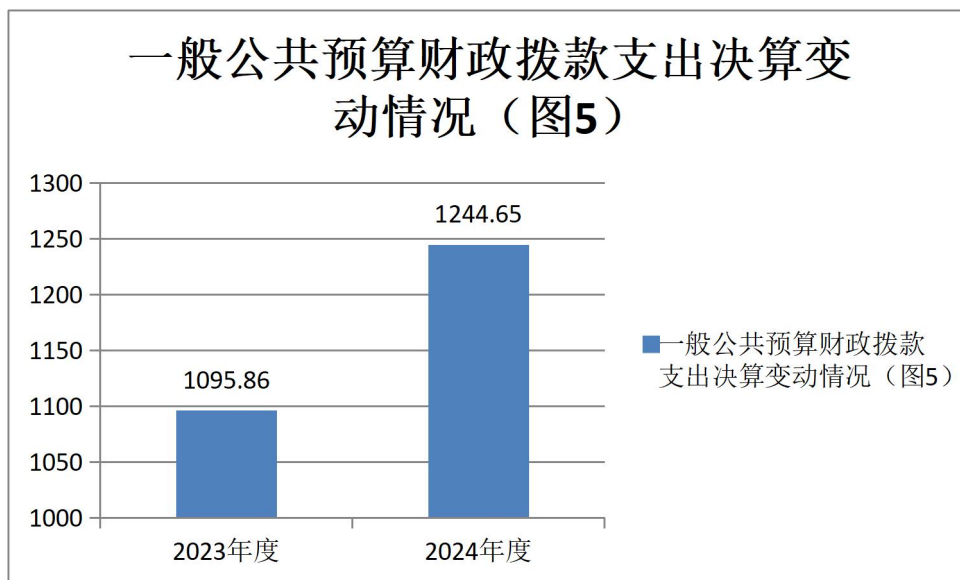
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出1244.65万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加148.97万元，增长13.58%。主要变动原因是办学规模扩大，教师、学生增加；2024年薪级工资晋升；

教师岗位变动等。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



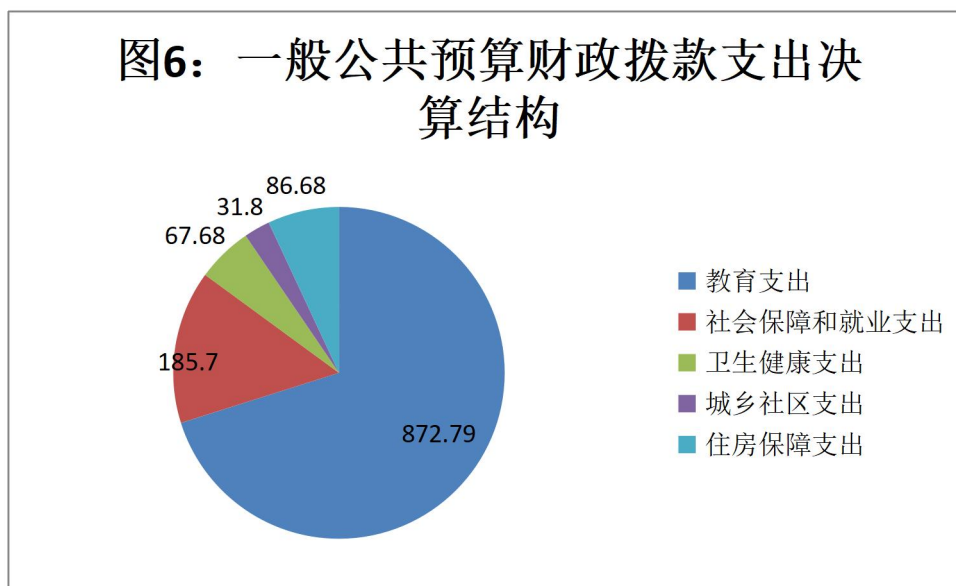
（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 1244.65 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 872.79 万元，占 70.10%；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 185.7 万元，占 14.9%；卫生健康支出 67.68 万元，占 5.4%；城乡社区支出 31.8 万元，占 2.6%；住房保障支出 86.68 万元，占 7.0%。

（注：数据来源于财决 01-1 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

2024 年度一般公共预算支出决算数为 1244.65 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 872.79 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

2.社会保障和就业（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 180.2 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3.社会保障和就业（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 77.59 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4.社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：支出决算为 4.9 万元，完成

预算 100%，决算数等于预算数。

5.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 54.81 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6.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 12.87 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7.城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）：支出决算为 31.8 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8.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 86.68 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

（注：数据来源于财决 01-1 表和财决 08 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为全年预算数。增减变动原因为决算数<项级>和全年预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1244.65 万元，其中：

人员经费 1120.46 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福

利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 124.19 万元，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、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、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、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

（注：数据来源于财决 07 表和财决 08-1 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

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数与预算数持平。

（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

2024 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 2023 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元,完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2023 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

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 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 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，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2023 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

国内公务接待支出 0 万元 0。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

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度，芦山县芦阳第二小学机关运行经费支出 0 万元，与 2023 年度决算数持平。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（二）政府采购支出情况

2024 年度，芦山县芦阳第二小学政府采购支出总额 11.78 万元，其中：政府采购货物支出 11.78 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 11.78 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 11.78 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，芦山县芦阳第二小学共有车辆 0 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 0 辆。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 03 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

根据预算绩效管理要求，本单位在 2024 年度预算编制阶段，组织对小学教师工资性支出等 10 个项目开展了预算事前绩效评估，对 10 个项目编制了绩效目标，预算执行过

程中，选取 16 个项目开展绩效监控，组织对 15 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

组织对 2024 年度一般公共预算开展绩效自评，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：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：指学校的小学教育支出。

3. 社会保障和就业（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）：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。

4. 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支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金记实支出。

5. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指财政对失业保险和工伤保险的补助支出。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险经费。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

8. 城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）：指教育局主管部门统筹支付的教师奖励性绩效工资。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按房改政策规定的标准，财政拨款住房公积金缴费支出。

10. 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。

第四部分 附件

附件 1

芦山县芦阳第二小学 单位预算绩效评价报告

一、单位基本情况

（一）机构组成。芦山县芦阳第二小学是芦山县教育局下属的二级事业单位。本单位设有办公室、德育室、教导处、总务处、工会。

（二）机构职能。

1、办公室主要职责：负责学校日常管理事务、教师的上下班签到、教师的出勤、请假等上班情况登记，组织开展教师队伍建设活动，收发文件，接待来访，舆情控制，校园网站、微信公众号管理，组织起草学校综合性文件材料、计划、总结等，档案管理，搞好校园文化建设。

2、德育室主要职责：负责学生德育工作的计划与实施，负责班级管理及学生管理工作，协助分管副校长做好班主任工作，每周开展一次学生集会训话，每周一次班主任工作例会，每周一次各班纪律、卫生、安全检查评比，每期一届校园文化艺术节、文明风采德育主题活动或体育运动会，协助教导处、办公室每期分专业组织一次学生技能大赛，每期组织一次文明示范生或校园之星评比活动，建立学生成长档案。

3、教导处主要职责：做好教师教学工作安排，督促教

师按部就班开展教学工作，每月进行一次教学常规检查，并做好登记与评比，定好等级，为教师的绩效工资发放提供依据，收缴并整理好教师的各种工作计划和总结，建立好教师业务档案，协助分管副校长做好课时津贴方案，组织教师开展各种教研教改活动，每周分组开展一次以上集体备课，每月分组开展一次以上教学经验交流或业务培训活动，每期开展一次以上教学比武或教学技能比赛，督促各组按时出好教学期刊，建立学生档案，办理学生学籍等。

4、总务处主要职责：负责学校后勤保障工作，校产管理和维护维修工程、建设小工程的规划和预结算。

5、工会主要职责：加强制度建设，根据上级工会要求，围绕学校中心工作，制定工作计划。根据工会章程，组织筹备教职工代表大会和工会委员会的选举等工作。发扬民主，搞好团结，充分调动组室教职工的积极性，同心协力开展工作。

（三）人员概况。截至2024年末，芦山县芦阳第二小学编制数为94人、年末实有人数80人。

二、单位资金收支情况

（一）收入情况。芦山县芦阳第二小学2024年年初预算收入986.65万元、决算报表收入1244.65万元。

（二）支出情况。芦山县芦阳第二小学2024年年初预算支出986.65万元、决算报表支出1244.65万元。

（三）结余分配和结转结余情况。芦山县芦阳第二小学2024年决算报表结转结余0万元。

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。2024年我单位预算绩效目标稳步推进，机构运转正常，各项工作有序开展。正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规，实施九年义务教育；维护学校的教学秩序，做好安全防范，保证学生的人身安全；积极稳妥地推进教育改革，完成教学计划，不断提高教育质量；坚持教书育人，开展多种形式的课外活动，促进学生德智体美劳全面发展；抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业；完成教学教育任务。

2.预算管理。我单位不断强化预算管理意识，实行单位综合预算管理，保证预算管理质量。结合单位业务情况，进行科学合理分配细化，单位预算经批复后，跟踪预算执行进度，科学合理安排支出，严格执行项目支出预算，积极组织项目实施，加强对预算执行过程的控制和结果的反馈，对预算执行差异及时分析成因和影响，并及时向领导和相关科室进行反馈，以采取措施纠正执行偏差，促进预算目标的全面完成。

3.财务管理。我单位健全完善部门财务管理制度，全面梳理业务流程，明确业务环节，分析风险隐患，完善风险评估机制，制定风险应对策略；有效运用不相容岗位相互分离、

内部授权审批控制、归口管理、预算控制、财产保护控制、会计控制、单据控制、信息内部公开等内部控制基本方法，加强对单位层面和业务层面的内部控制，实现内部控制体系全面、有效实施。建立单位内控监督约束机制，确保资金安全、合理、有效使用，最大限度发挥财政资金使用效益。

4.资产管理。我单位加强会计核算工作。严格执行现行固定资产管理制度，对购入的固定资产及时入账，并按照数量、金额登记明细账，编制固定资产卡片，确保账面上能真实、完整地反映单位的固定资产情况，并结合本部门的实际情况，完善固定资产管理制度，人均资产变化率较低、资产利用率高达 100%。

5.采购管理。我单位严格落实采购主体责任，进一步提高政府采购绩效，强化预算和计划管理。严格按照规定编制政府采购预算和政府采购实施计划，强化预算和计划的约束力，建立内部监督机制，确保采购项目按计划组织实施，提高采购工作效率，加快预算执行进度。严格执行政府采购政策，实现支持经济社会发展目标，落实预留采购份额和价格评审优惠政策，促进和扶持中小企业发展。

（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 10 个，涉及预算总金额 1244.65 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。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 0 个，涉及预算总金额 0 万元，1—12 月预算执行总体进度为 0%，其

中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

1.项目决策。我单位在项目筹备前期，通常会组织专门的工作小组深入调研，结合财政状况和长期发展规划，制定初步项目方案，同时建立严格规范且环环相扣的项目入库机制，对申报入库的项目进行全方位、多层次的审核，为后续预算安排和项目实施筑牢根基。

2.项目执行。在项目执行过程中，通过严谨的资金管理、有效的进度把控、严格的质量监管以及灵活的调整应对，全力推动项目高效落地，积极开展资金使用绩效监控。定期对项目资金的使用情况进行统计分析，对比实际支出与预算安排的差异。

3.目标实现。在项目实施过程中，我单位严格执行监督检查机制，围绕项目目标任务，安排落实相关人员紧盯项目，发生目标偏离，及时上报，及时纠正，及时调整，确保项目实施效果与预期一致。

（三）绩效结果应用情况。我单位强化事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、事后续效评价等结果应用，针对财政部门评价报告和单位绩效自评报告中存在的问题和建议，认真整改。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。我单位严格按照县级单位预算编制通知和有关要求，按时完成预算编制工作，单位整体绩效目标

编制合理完整。严格按照相关规定和要求执行预算管理。及时公开预算、决算和绩效等相关信息，自评打分为 100 分。

（二）存在问题。一是绩效评价管理制度尚不健全。还尚未制定相关的管理办法和实施细则，无与实际相结合并具有指导意义的绩效管理工作机制和流程。二是内部控制制度不够完善。内部控制管理制度有所欠缺，以及相关工作人员工作责任划分不明确。

（三）改进建议。一是加大财务绩效评价工作的培训力度。加强政策学习，提高思想认识。组织单位人员认真学习《中华人民共和国预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对绩效评价工作的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出的支出理念。二是将进一步完善内部控制制度。制定相关的内部控制管理制度并严格按照执行，以及内部控制相关工作人员工作和责任的具体明确划分。

附表：芦山县芦阳第二小学预算项目支出绩效自评表
(2024 年度)

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