**保亭黎族苗族自治县第二小学2024年度部门决算公开报告**

目 录

第一部分 基本情况 2

一、部门（单位）职责 2

二、机构设置 2

第二部分 2024年度部门决算公开表 2

第三部分 2024年度部门决算情况说明 3

一、收入支出总体情况说明 3

二、收入决算情况说明 4

三、支出决算情况说明 4

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 5

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 6

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 7
2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明 8

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 9

十、预算绩效情况说明 11

十一、其他重要事项情况说明 13

第四部分 名词解释 15

第一部分 基本情况

1. 部门（单位）职责

保亭县第二小学的学校职责是1-6年级适龄儿童教育教学工作。

1. 机构设置

纳入保亭县第二小学部门2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：保亭县第二小学部门本级。

第二部分 2024年度部门决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件1。

第三部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明
 2024年度收入总计1,236.21万元，支出总计1,236.21万元，与2023年度相比，收入、支出总计各增加87.55万元，增长7.6%。主要原因：一是2024年教职工人员工资预算增加；二是2024年预算项目有所调整。

（一）收入总计主要构成

本年收入1,236.21万元。

使用非财政拨款结余0.00万元，较2023年度决算数增加（减少）0。00万元。

年初结转结余0.00万元，主要是上年度预算根据安排，上年末所有结余资金已按规定全部支出完毕。。

（二）支出总计主要构成

本年支出1,236.19万元。

结余分配0.03万元，主要是一般公共预算财政拨款的结余，较2023年度决算数减少0.03万元，下降0.02%，主要原因是业务减少，开支减少，导致结余。。

年末结转结余0.00万元，主要是根据年初预算安排，上年末所有结余资金已按规定全部支出完毕。

二、收入决算情况说明
 本年收入1,236.21万元，其中：财政拨款收入1,236.14万元，占99.9%；上级补助收入0.00万元；事业收入0.00万元；经营收入0.00万元；附属单位上缴收入0.00万元；其他收入0.08万元，占0.1%。

三、支出决算情况说明

本年支出1,236.19万元，其中：基本支出1,056.08万元，占85%；项目支出180.10万元，占15%；上缴上级支出0.00万元；经营支出0.00万元；对附属单位补助支出0.00万元。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入1,236.14万元，支出1,236.14万元。与2023年度相比，财政拨款收入增加87.55万元，增长7.6%，主要原因：一是2024年教职工人员工资预算增加；二是2024年预算项目有所调整。支出增加87.55万元，增长7.6%，主要原因：一是2024年教职工人员工资预算增加；二是2024年预算项目有所调整。

财政拨款年初结转结余0.00万元，主要是根据上年年初预算安排，上年末所有结余资金已按规定全部支出完毕。

财政拨款年末结转结余0.00万元，主要是根据本年年初预算安排，本年末所有结余资金已按规定全部支出完毕。

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1,236.14万元，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87.55万元，增长7.6%，主要原因是：一2024年教职工人员工资预算增加；二2024年预算项目有所调整。

（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1,236.14万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出888.63万元，占71.88%**社会保障和就业（类）**支出269.93万元，占21.84%；**住房保障（类）**支出77.58万元，占6.28%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1099.57万元，支出决算为1,236.14万元，完成年初预算的112.42%。其中：

1.**教育支出（类）小学教育支出（款）特殊教育（项）**

年初预算为738.12万元，支出决算为888.63万元，完成年初预算的120.32%。决算数大于（小于）预算数的主要原因：一是教职工人员工资福利增加，二是预算项目有所调整。

1. **社会保障和就业支出（类）**

年初预算为134.97万元，支出决算数为141.37万元，完成年初预算的104.74%。决算数大于预算数，主要原因是2024年教职工人员工资福利增加。

**3卫生健康支出（类）**

年初预算为140.65万元，支出决算数为128.56万元，完成年初预算的91.4%。决算数小于预算数，主要原因是2024年教保险缴费单位部分标准下调。

**4.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金**

年初预算为85.84万元，支出决算数为77.58万元，完成年初预算的90.38%。决算数小于预算数，主要原因预算时公积金缴交基数将绩效考核工资考虑在内，所以职工公积金缴交决算数小于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出1056.08万元，其中：人员经费1,036.52万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、代缴社会保险费、其他对个人和家庭的补助。公用经费19.52万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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、基础设施建设、大型修缮、信息网络及软件购置更新、无形资产购置、其他资本性支出等。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出0.00万元，占本年支出合计的0%。与2023年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加（减少）0万元，增长（下降）0%。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出0.00万元。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0.00万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

保亭县第二小学2024年度无国有资本经营财政拨款收入支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

 2024年度财政拨款“三公”经费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元。

 （二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2024年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元；公务用车购置及运行维护费支出决算0.00万元；公务接待费支出决算0.00万元。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据财政预算绩效管理要求，可按照如下格式说明：根据预算管理要求，我部门（单位）组织对2024年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中项目25个，共涉及资金1241.12万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。共组织对“工资奖金津补贴”等25个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出1241.12万元，从评价情况来看，“工资奖金津补贴、公务员医疗补助、养老保险、医疗保险、住房公积金、失业保险、工伤保险、城乡义务教育补助经费、城乡义务教育生均公用经费、特殊教育生均公用经费、班主任津贴、义务教育阶段就读的1至7级残疾学生特殊补助、教育管理综合经费、（实有资金）城乡义务教育生均公用经费、综合事务经费、公用经费定额、中小学生研学旅行奖补”等项目支出绩效评价,完成情况较好。“农村义务教育学生营养改善计划、教育发展专项资金、文化发展资金、城乡义务教育补助经费、家庭经济困难学生生活补助、党建工作等项目支出绩效评价，完成情况良。

完成部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1241.12万元，从评价情况来看，经过各项绩效指标考核，保亭县第二小学部门整体预算在预算完成率、结转结余率、公用经费控制率等方面取得良好的效果。通过各项绩效指标考核，保亭县第二小学整体支出综上所述，总体评价认定的绩效等级为“良”。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映“工资奖金津补贴”等3个重点项目绩效自评结果。

项目绩效目标预设结余率设置为小于5%，支出执行数692.26万元，执行率100%，结余率为0%，项目绩效目标已完成。本单位已执行相关政策，为教职工发放工资，2024年已按时全额完成教职工工资发放工作。

资金总额全年预算数为94.25万元，支出执行数94.25万元，占预算的100%，结余率为0%，项目绩效目标已完成。本单位已执行相关政策，为教职工缴存养老保险工作，已能按时完成年度目标。

（三）部门评价结果（预算部门填写，部门所属单位不需填写）

保亭县第二小学无此项内容

（四）财政评价结果（如有）

保亭县第二小学无此项内容

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

保亭县第二小学2024年度无机关运行经费收入支出。

（二）政府采购支出情况

保亭县第二小学2024年度无政府采购支出。

（三）国有资产占用情况

截至2024年12月31日，本部门拥有房屋面积3695平方米，其中：办公用房600平方米，业务用房2700平方米，其他（不含构筑物）395平方米。

本部门共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆，其他用车主要是……。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

年末在建工程0万元。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、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。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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）费用。

十五、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）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。

十六、支出功能分类：

1.教育支出（类）普通教育（款）特殊教育（项），反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会组织等举办的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

2.社会保障就业支出（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），反映用于行政事业单位养老方面的支出。

3.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），反映财政部门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。

4.住房保障支出（类）住房改革（款）住房公积金（项），反映行政事业单位按照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。