

2024 年度
闽清县财政局（本级）决算

目 录

第一部分 单位概况	1
一、单位主要职责.....	2
二、单位决算单位基本情况.....	3
三、单位主要工作总结.....	4
第二部分 2024 年度决算表	5
一、收入支出决算总表.....	6
二、收入决算表.....	8
三、支出决算表.....	11
四、财政拨款收入支出决算总表.....	13
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	16
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	18
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	21
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	22
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	23
第三部分 2024 年度决算情况说明	24
一、收入支出决算总体情况说明.....	25

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明·····	26
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明·····	27
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明·····	29
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明·····	29
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明·····	29
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明·····	30
八、预算绩效情况说明·····	31
九、其他重要事项情况说明·····	31
第四部分 名词解释·····	33
第五部分 附件·····	37

第一部分 单位概况

一、单位主要职责

闽清县财政局的主要职责是：

（一）根据国家有关法律、法规、规章、政策以及本县经济和社会发展战略，编制本县中长期财政计划；参与制定本县重大经济决策，研究提出运用财政、税收政策对经济进行调控和综合平衡的建议；贯彻执行国家有关财政分配政策。

（二）编制本县年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告本县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；管理本县各项财政收入和预算外资金、财政专户；管理有关政府性基金；确定本县财政税收收入计划。

（三）根据国家有关政策规定，做好本县财政非经营性国有资产、财务、会计的管理和监督工作。

（四）管理本县公共支出；制定行政、事业单位开支标准和支出政策；制定基本建设财务制度。办理和监督本县财政的经济发展支出、本县投资项目的财政拨款、企业挖潜改造和科技支出；支援农业发展支出；农业综合开发支出。

（五）管理本县财政的社会保障支出；拟订并执行社会保障资金的财务管理制度；组织实施对社会保障资金使用的财政监督。

（六）负责企业财务会计数据的统计、分析和报告工作；负责本县县级粮食储备资金的使用管理及粮食直补资金的发放监管工作。

（七）拟订和执行本县政府采购政策；负责本县政府采购工作和党政机关、财政拨款事业单位汽车定编工作。

（八）负责管理本县会计工作，监督会计规章制度的执行情况；监督检查行政事业单位及分行业的会计制度的执行情况。

（九）制定财政科学研究和教育规划；组织财政人才培养；负责财政信息的收集利用和财政宣传工作。

（十）完成县政府交办的其他事项。

二、单位基本情况

从决算单位构成看，闽清县财政局包括 9 个机关行政科室及 0 个下属单位，其中：列入 2024 年决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
闽清县财政局	财政全额拨款行政单位	12

三、单位主要工作总结

2024年，闽清县财政局主要任务是：按照“适度加力、提质增效”的要求，坚持稳中求进总基调，积极发挥财政工作职能，凝心聚力，主动作为，财政各项工作稳中有进，保障县域经济社会大局稳定。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

一是加强收入组织调度。全年一般公共预算总收入完成32.28亿元，地方一般公共预算收入完成19.93亿元。

二是加力盘活存量资金。加大结余结转资金、实有账户结余资金清理力度，累计“唤醒”财政“沉睡”资金2.03亿元，推动财政资金“聚沙成塔”，集中财力办大事。

三是积极向上争资争项。加强政策研究，谋实谋细好项目，提高向上争取项目资金的精准度、成功率，争取政府债券、超长期国债等资金20.59亿元。

四是提升财政管理效能。有序推进单位资金纳入预算管理一体化管理改革，选取上莲乡人民政府为试点单位，按程序在系统内完成预算指标管理和资金支付，实现单位资金支付实行预算指标和账户余额双重控制机制。

五是兜牢基层“三保”底线。始终把“三保”支出摆在第一位，设立“三保”专户，加强“三保”运行情况分析评估。全面落实“三保”支出预算审核和执行监控机制，统筹合理调度资金，全年“三保”支出16.33亿元。

第二部分

2024 年度决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：闽清县财政局（本级）

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	616.94	一、一般公共服务支出	482.10
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	0.04	八、社会保障和就业支出	92.83
		九、卫生健康支出	16.81
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	25.20
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
		二十三、其他支出	0.04
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	616.98	本年支出合计	616.98
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	2.18	年末结转和结余	2.18
总计	619.16	总计	619.16

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计						
201		一般公共服务支出	482.10	482.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	467.39	467.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	233.12	233.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602		一般行政管理事务	5.40	5.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	228.87	228.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199		其他一般公共服务支出	14.71	14.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999		其他一般公共服务支出	14.71	14.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	92.83	92.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	91.66	91.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	51.81	51.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

公开 02 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	合计						
2080505			616.98	616.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
		机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.56	26.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			13.28	13.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		机关事业单位职业年金缴费支出							
20808			1.18	1.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		抚恤							
2080801			1.18	1.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		死亡抚恤							
210			16.81	16.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		卫生健康支出							
21011			16.81	16.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		行政事业单位医疗							
2101101			9.39	9.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		行政单位医疗							
2101103			7.42	7.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		公务员医疗补助							
221			25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		住房保障支出							
22102			25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		住房改革支出							
2210201			20.48	20.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		住房公积金							
2210202			4.72	4.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		提租补贴							
229			0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
		其他支出							
22999			0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
		其他支出							
2299999			0.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
		其他支出							

收入决算表

公开 02 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码		科目名称							
类	款	项	合计						
			616.98	616.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码	科目名称							
类	款	项	合计					
201			616.98	385.79	231.19	0.00	0.00	0.00
			482.10	250.90	231.19	0.00	0.00	0.00
20106			467.39	250.90	216.49	0.00	0.00	0.00
			233.12	233.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601			5.40	0.00	5.40	0.00	0.00	0.00
2010602			228.87	17.78	211.09	0.00	0.00	0.00
2010699			14.71	0.00	14.71	0.00	0.00	0.00
20199			14.71	0.00	14.71	0.00	0.00	0.00
2019999			92.83	92.83	0.00	0.00	0.00	0.00
208			91.66	91.66	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			51.81	51.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			26.56	26.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505								

支出决算表

公开 03 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
2080506			616.98	385.79	231.19	0.00	0.00	0.00
			13.28	13.28	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			1.18	1.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			1.18	1.18	0.00	0.00	0.00	0.00
210			16.81	16.81	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			16.81	16.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			9.39	9.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103			7.42	7.42	0.00	0.00	0.00	0.00
221			25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			25.20	25.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			20.48	20.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2210202			4.72	4.72	0.00	0.00	0.00	0.00
229			0.04	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00
22999			0.04	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999			0.04	0.04	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：闽清县财政局（本级）

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	616.94	一、一般公共服务支出	482.10	482.10	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	92.83	92.83	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	16.81	16.81	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：闽清县财政局（本级）

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	25.20	25.20	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	616.94	本年支出合计	616.94	616.94	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	0.00					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	616.94	总计	616.94	616.94	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：闽清县财政局（本级）

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	合计	616.94	385.75	231.19
201	一般公共服务支出	482.10	250.90	231.19
20106	财政事务	467.39	250.90	216.49
2010601	行政运行	233.12	233.12	0.00
2010602	一般行政管理事务	5.40	0.00	5.40
2010699	其他财政事务支出	228.87	17.78	211.09
20199	其他一般公共服务支出	14.71	0.00	14.71
2019999	其他一般公共服务支出	14.71	0.00	14.71
208	社会保障和就业支出	92.83	92.83	0.00
20805	行政事业单位养老支出	91.66	91.66	0.00
2080501	行政单位离退休	51.81	51.81	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.56	26.56	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.28	13.28	0.00
20808	抚恤	1.18	1.18	0.00
2080801	死亡抚恤	1.18	1.18	0.00
210	卫生健康支出	16.81	16.81	0.00
21011	行政事业单位医疗	16.81	16.81	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
2101101	行政单位医疗	9.39	9.39	0.00
2101103	公务员医疗补助	7.42	7.42	0.00
221	住房保障支出	25.20	25.20	0.00
22102	住房改革支出	25.20	25.20	0.00
2210201	住房公积金	20.48	20.48	0.00
2210202	提租补贴	4.72	4.72	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	301.00	302	商品和服务支出	31.76	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	62.03	30201	办公费	0.58	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	48.68	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	105.16	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.56	30206	电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	13.28	30207	邮电费	0.90	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	9.18	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	7.70	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.21	30211	差旅费	0.11	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	27.18	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	52.99	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.16	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	1.18	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	17.78	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.27	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31206	其他资本性补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	9.63	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	51.81	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额	经济分类科目 编码	科目名称	金额	
			30299	其他商品和服务支出	1.32	39907	国家赔偿费用支出	0.00	
			307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	
			30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	0.00	
			30702	国外债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00	
人员经费合计		353.99	公用经费合计						31.76

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

项目	行次	决算数
合计	1	0.14
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.14

注：1. 本表反映单位本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

编制单位：闽清县财政局（本
级）

单位：万元

项目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
支出功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
						合计	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本单位 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

单位：万元

编制单位：闽清县财政局（本级）

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况

2. 本单位 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

第三部分

2024 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2024 年度本单位收入总计 619.16 万元，支出总计 619.16 万元，与上年决算数相比，各减少 31.15 万元，下降 4.79%。主要是人员较上年减少 2 人，导致人员经费减少。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 616.98 万元，比上年决算数减少 31.03 万元，下降 4.79%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 616.94 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。

7. 附属单位上缴收入 0 万元。

8. 其他收入 0.04 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 616.98 万元，比上年决算数减少 31.14 万元，下降 4.80%，具体情况如下：

1. 基本支出 385.79 万元。其中，人员支出 353.99 万元，公用支出 31.8 万元。

2. 项目支出 231.19 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 616.94 万元，支出总计 616.94 万元，与上年决算数相比，各减少 19.07 万元，下降 3%，主要是：人员较上年减少 2 人，导致人员经费减少。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024年一般公共预算支出616.94万元，比上年决算数减少19.07万元，下降3%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601-行政运行 233.12万元，较上年决算数减少17.68万元，下降7.05%。主要原因是人员较上年减少2人，导致人员经费减少。

(二) 2010602-一般行政管理事务 5.4万元，较上年决算数增加5.4万元，增长100%。主要原因是支付预算绩效目标会审委托业务费和财政重点绩效评价委托费。

(三) 2010699-其他财政事务支出 228.87万元，较上年决算数减少21.99万元，下降8.77%。主要原因是日常工作经费正常波动。

(四) 20109999-其他一般公共服务支出 14.71万元，上年决算数增加14.71万元，增长100%。主要原因是购买安可替代设备。

(五) 2080501-行政单位离退休 51.81万元，较上年决算数减少10.75万元，下降17.18%。主要原因是2023年补发2022年部分月份退休人员生活补助经费，本年度没有补发，已全额发放。

(六) 2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 26.56 万元，较上年决算数增加 1.51 万元，增长 6.03%。主要原因是工资变动导致基本养老保险基数增加，属于正常变动。

(七) 2080506-机关事业单位职业年金缴费支出 13.28 万元，较上年决算数增加 0.75 万元，增长 5.99%。主要原因是工资变动导致职业年金缴费基数增加，属于正常变动。

(八) 20800801-死亡抚恤 1.18 万元，较上年决算数增加 1.18 万元，增长 100%。主要原因是该项支出 2024 年从行政运行中独立细分出来，2023 年并在行政运行中。

(九) 2101101-行政单位医疗 9.39 万元，较上年决算数增加 0.81 万元，增长 9.44%。主要原因是工资变动导致医疗保险缴费基数增加，属于正常变动。

(十) 2101103-公务员医疗补助 7.42 万元，较上年决算数增加 0.59 万元，增长 8.64%。主要原因是工资变动导致公务员医疗补助缴费基数增加，属于正常变动。

(十一) 2210201-住房公积金 20.48 万元，较上年决算数增加 1.69 万元，增长 8.99%。主要原因是工资变动导致住房公积金缴费基数增加，属于正常变动。

(十二) 2210202-提租补贴 4.72 万元，较上年决算数增加 4.72 万元，增长 100%。主要原因是该项支出 2023 年并在行政运行中，2024 年从行政运行中独立细分出来。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2024 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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 385.75 万元，其中：

（一）人员经费 353.99 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 31.76 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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、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、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024年度一般公共预算拨款“三公”经费支出0.14万元，完成全年预算的28%；较上年增加0.01万元，增长7.69%。主要原因是落实过紧日子要求，厉行节约。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0万元，完成全年预算的0%；较上年减少0万元，降低0%。全年安排本单位组织的出国团组0个，参加其他单位出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。主要是本年无因公出国（境）费用支出。

（二）公务用车购置及运行费支出0万元，完成全年预算的0%；较上年减少0万元，降低0%。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，完成全年预算的0%；较上年减少0.00万元，降低0%。2024年公务用车购置0辆，主要是：公车已统一上交县机关事务中心管理，本年无公务用车购置费用支出。

公务用车运行费支出 0.00 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0.00 万元，降低 0%。主要是公车已统一上交县机关事务中心管理，本年无公务用车运行费用支出。截至 2024 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.14 万元，完成全年预算的 28%；较上年增加 0.01 万元，增长 7.69%。主要是与上年用餐费用相差 0.01 万元基本持平。累计接待 1 批次、9 人次。

八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2024 年度 5 个项目实施单位自评，分别是 2022 年财政监督检查专项经费、财政法治建设经费、2023 年重点企业税源调查工作经费补助、2024 年重点企业税源调查工作经费、2021 年度财政监督检查专项经费等项目，涉及财政拨款资金共计 41 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2024 年度机关运行经费支出 31.76 万元，比上年决算数减少 4.55 万元，降低 12.53%，主要原因是：人员编制数量减少。

（二）政府采购情况

本单位 2024 年度政府采购支出总额 4.42 万元，其中：政府采购货物支出 4.42 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 4.42 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 1.6 万元，占授予中小企业合同金额的 36.2%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、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、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余：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。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、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。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、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、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级单位用一般公共预算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、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、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）支出。

十三、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。

第五部分

附件

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称		2022 年财政监督检查专项经费（榕财行指〔2024〕47 号）					
主管部门		闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局	
项目概况		预决算公开检查、会计信息质量检查、财政内部控制建设、其他监督检查以及协助开展专项资金检查等					
主要成效		根据榕财监督〔2024〕5 号文件精神，于 2024 年 9 月组织开展了 2024 年会计监督检查工作，共检查了 2 家预算单位和 1 家国有企业，发现存在部分记账不规范、会计原始凭证不完整、部分商品未按规定进行政府采购的问题，已出具会计监督检查情况登记表，要求被检查单位对发现的问题予以限期整改，切实履行财政部门会计监督职责，充分发挥会计监督服务宏观调控，有效提升县级会计信息质量。					
项目 资金 (万 元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分
	年度资金总额	0.00	3.00	2.40	10	80.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	3.00	2.40	—	80.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	督促各单位加强资金使用的监督管理，提高资金使用效益。			根据榕财监督〔2024〕5 号文件精神，于 2024 年 9 月组织开展了 2024 年会计监督检查工作，共检查了 2 家预算单位和 1 家国有企业，发现存在部分记账不规范、会计原始凭证不完整、部分商品未按规定进行政府采购的问题，已出具会计监督检查情况登记表，要求被检查单位对发现的问题予以限期整改，切实履行财政部门会计监督职责，			

				充分发挥会计监督服务宏观调控，有效提升县级会计信息质量。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度指标值	实际完 成值	指标分 值	自评得分	偏差原 因分 析及 改进 措施
	产出指 标	数量 指标	检查单位数	≥3 家	3	10	10	
		质量 指标	查前公示率	≥100%	100	10	10	
			查后公告率	≥100%	100	10	10	
		时效 指标	检查按时完成率	≥100%	100	10	10	
	成本指 标	经济 成本 指标	投入检查人员数	≥2 人	4	10	10	
	效益指 标	社会 效益 指标	预决算公开检查综合评分	≥4 份	4	30	30	
	满意度 指标	服务 对象 满意	举报投诉次数	≤0 次	0	10	10	

		度指 标									
总分值、评价总分 (S)							100				
评价等级		优 (S ≥ 90)									
问题与建议 (每条问题和 建议不少于 30 个字)		问题类型			存在问题				改进建议		

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称		财政法治建设经费（闽财法指〔2023〕1号）						
主管部门		闽清县财政局	实施单位	闽清县财政局				
项目概况		财政法治建设经费						
主要成效		财政局、乡镇普法宣传、法治教育培训。						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金总额	10.00	10.00	8.39	10	83.90	10	
	其中：当年财政拨款	10.00	10.00	8.39	—	83.91		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	进一步推进依法行政依法理财工作			全年完成场法治培训，发放1万册普法手册。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析

									及改进措施
	产出指标	数量指标	普法宣讲次数	≥5次	5	15	15		
		质量指标	“资金使用合规率”	≥100%	100	15	15		
		时效指标	支付及时性	≥100%	100	10	10		
	成本指标	经济成本指标	培训总成本投入	≤10万元	10	10	10		
	效益指标	社会效益指标	法治培训次数	≥5次	5	30	30		
	满意度指标	服务对象满意度指标	宣讲对象满意度	≥85%	90	10	10		
总分值、评价总分 (S)							100		
评价等级		优 (S≥90)							
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题			改进建议		

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称		2021 年度财政监督检查专项经费(榕财行指[2023]57 号)					
主管部门		闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局	
项目概况		2021 年度财政监督检查专项经费(榕财行指[2023]57 号)					
主要成效		根据榕财监督(2024)5 号文件精神,于 2024 年 9 月组织开展了 2024 年会计监督检查工作,共检查了 2 家预算单位和 1 家国有企业,发现存在部分记账不规范、会计原始凭证不完整、部分商品未按规定进行政府采购的问题,已出具会计监督检查情况登记表,要求被检查单位对发现的问题予以限期整改,切实履行财政部门会计监督职责,充分发挥会计监督服务宏观调控,有效提升县级会计信息质量。					
项目 资金 (万 元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
	年度资金总额	3.00	3.00	3.00	10	100.00	10
	其中:当年财政拨款	3.00	3.00	3.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	根据榕财行【2023】57 号精神,推进财政系统会计监督检查			根据榕财监督(2024)5 号文件精神,于 2024 年 9 月组织开展了 2024 年会计监督检查工作,共检查了 2 家预算单位和 1 家国有企业,发现存在部分记账不规范、会计原始凭证不完整、部分商品未按规定进行政府采购的问题,已出具会计监督检查情况登记表,要求被检查单位对发现的问题予以限期整改,切实履行财政部门会计监督职责,充分发挥会计监督服务宏观调控,有效提升县级会计信息质			

									量。
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标	数量指标	检查单位数	≥4家	3	10	7.5	根据上级通知要求选取3家单位开展会计信息质量行政执法检查	
		质量指标	查前公示率	≥100%	100	10	10		
			查后公示率	≥100%	100	10	10		
		时效指标	检查按时完成率	≥100%	100	10	10		
	成本指标	经济	投入检查人员数	≥2人	4	10	10		

	标	成本指标									
	效益指标	社会效益指标	形成检查结论数	≥4份	3	30	22.5	根据上级通知要求选取3家单位开展会计信息质量行政执法检查			
	满意度指标	服务对象满意度指标	上级机关满意度	≤0次	0	10	10				
总分值、评价总分 (S)						90					
评价等级	优 (S≥90)										
问题与建议 (每条问题和 建议不少于30 个字)	问题类型			存在问题				改进建议			

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称		2024 年重点企业税源调查工作经费（闽财税指【2024】2 号）					
主管部门		闽清县财政局	实施单位			闽清县财政局	
项目概况		2024 年重点企业税源调查工作经费（闽财税指【2024】2 号）					
主要成效		用于县域内重点企业税源调查、减税降费宣传宣讲教育					
项目 资金 (万 元)		年 初 预 算 数	全 年 预 算 数	全 年 执 行 数	分 值	执 行 率 (%)	得 分
	年度资金总额	0 · 0 0	10.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0 · 0 0	10.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0 · 0 0	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0 · 0 0	0.00	0.00	—	0.00	

		0						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据闽财税指【2024】2号下达2024年重点企业税源调查工作经费，通过宣传减税降费相关政策，带动乡镇企业积极性			由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	走访企业数	≥30家	0	15		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。
		质量指标	资金使用合规率	≥100%	0	15		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。
		时效指标	支付（结算）及时性	≥100%	0	10		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。

	成本指标	经济成本指标	调查投入成本	≤10 万元	0	10		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。
	效益指标	社会效益指标	了解税源企业数量	≥30 家	0	30		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥100%	0	10		由于上级下达资金文件时间较迟，无法及时安排项目支出。后续将根据项目情况及时安排拨付资金。
总分值、评价总分 (S)						0		
评价等级	差 (60>S)							
问题与建议 (每条问题和 建议不少于 30 个字)	问题类型	存在问题				改进建议		
	其他问题	福建省财政厅关于下达 2024 年重点企业税源调查工作经费补助的通知 (闽财税指〔2024〕2 号) 文件下达时间为 2024 年 12 月 24 日，由于下达时间较迟，无法在当年度内安排资金拨付支出。				建议上级稍微提前下达资金，以便县区能够在当年度及时安排项目，及时督促各有关单位按照资金使用管理办法拨付资金		

	其他问题	部分单位未及时梳理汇总当年度减税降费工作情况，摸排调查企业数量情况，及时汇总减税降费投入情况，未能第一时间向主管部门申请资金，导致减税降费资金未能及时拨付。	后续将及时督促乡镇梳理汇总当年度减税降费工作情况，摸排调查企业数量情况，汇总减税降费投入情况，第一时间向主管部门申请资金。
--	------	--	---

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称		2023 年重点企业税源调查工作经费补助（闽财税指（2023）1 号）						
主管部门		闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局		
项目概况		2023 年重点企业税源调查工作经费补助						
主要成效								
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分	
	年度资金总额	15.00	15.00	8.00	10	53.33	0	
	其中：当年财政拨款	15.00	15.00	8.00	—	53.33		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	调查重点企业税源情况，掌握重点企业税源情况			财政局、乡镇重点税源企业调查、税费宣传。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分

									析及改进措施
	产出指标	数量指标	调查企业数	≥30 家	30	15	15		
		质量指标	“资金使用合规率”	≥100%	100	15	15		
		时效指标	支付及时性	≥100%	100	10	10		
	成本指标	经济成本指标	调查投入成本	≤15 万元	8	10	10		
	效益指标	社会效益指标	了解税源企业数量	≥29 家	30	30	30		
	满意度指标	服务对象满意度指标	调查对象满意度	≥85%	90	10	10		
总分值、评价总分 (S)						90			
评价等级		优 (S≥90)							
问题与建议 (每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题			改进建议		