

**2025 年度
闽清县财政局
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结	3
第二部分 2025 年度部门决算表	6
一、收入支出决算总表	7
二、收入决算表	9
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 2025 年度部门决算情况说明	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	26
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	28
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	28
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	28

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
..... 28

八、预算绩效情况说明 29

九、其他重要事项说明 29

第四部分 名词解释 31

第五部分 附件 34

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

闽清县财政局部门的主要职责是：（一）贯彻执行国家、省、市有关财税法律法规和政策，拟订全县财政发展战略、规划和改革方案并组织实施；分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；完善鼓励公益事业发展的财政政策；研究拟订县对乡（镇）财政体制方案。

（二）制定并组织实施有关财政、财务、会计管理等规范性文件；承担各项财政收支管理的责任；负责编制年度县级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全县预算及其执行情况，向人大常委会报告县级决算；组织拟订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度。

（三）负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费；管理财政票据。

（四）贯彻执行中央的国库管理制度、国库集中收付制度，制定和执行县级国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展国库现金管理工作；管理县级财政专户；负责制定政府采购制度并监督管理。

（五）负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产；制定需要全县统一规定的配置标准。

（六）组织实施企业财务制度；参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

（七）负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订县级建设投资的有关政策，负责有关政策性补贴和

专项储备资金财政管理工作；负责财政性投融资建设项目的工程概(预)算、结算、竣工决算审查；负责全县农业综合开发管理工作。

(八)会同有关部门管理县级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关方面拟订全县社会保障资金(基金)的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

(九)贯彻执行政府国内债务管理的制度和政策，制定全县政府性债务管理制度和办法，防范财政风险；负责统一管理全县政府外债，制定基本管理制度。

(十)负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，贯彻落实国家统一的会计制度；拟订和执行会计委派制，指导和管理会计委派工作；指导和管理社会审计。

(十一)监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强规范财政管理的政策建议。

(十二)承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，闽清县财政局部门包括 9 个机关行政处（科、股）室及 2 个下属单位，其中：列入 2025 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称
1	闽清县财政局
2	闽清县财政投资评审中心
3	闽清县国库支付中心

三、部门主要工作总结

2025 年，闽清县财政局部门主要任务是：全力统筹财政资源，充分发挥财政政策引导和资金保障作用，财政运行总体平稳、稳中有进。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）财政收支稳健运行，财政实力稳步增强

一是财政收入量质齐升。2025 年，全县一般公共预算总收入 37.34 亿元，完成预算的 111.9%，增长 15.7%；地方一般公共预算收入 23.07 亿元，完成预算的 112.8%，增长 15.7%。二是向上争取成效显著。借助银行等第三方力量，指定专人负责申报事项，指导完善项目成熟度评审，争取更多发行额度落户。全年争取专项债 15.16 亿元，有效缓解重点项目建设和民生保障的资金压力。2025 年帮助塔庄镇、坂东镇等 7 个乡镇争取到中央专项彩票公益金资金，共计 3779 万元。三是财政支出保障有力。2025 年，财政民生支出达 29.22 亿元，占一般公共预算支出的 78%。严格落实“三保”支出优先保障机制，建立一月 2 次调度和动态预警的库款管理机制，全年“三保”支出达 15.46 亿元，支出进度达 98.23%。首次实施全年预拨制度，统筹安排 1.02 亿元专项资金用于发放绩效激励，劳动工资增幅达 12.64%。四是融资力度创新突破。城投公司通过融资租赁渠道筹措资金 1.5 亿元；产投公司通过水库盘活项目完成额度授信 8 亿元；开展数据资产全过程管理试点工作，同步开展数据资产融资工作，初步判断可融资 5-7 亿元。

（二）服务大局精准有力，发展支撑更加坚实

一是全力保障重点领域。统筹财力优先保障重大战略、重点领域和重大项目，足额保障教育、医疗、社保等民生投入。全年教育事业支出 6.4 亿元，扎实推进“强一中”计划等重点项目见效落地。投入 2.5 亿元用于保障卫生领域重点项目支出，提升公共卫生服务和基本医疗服务。安排

0.38 亿元用于开展老年公寓建设、高龄补贴发放、居家养老服务等工作，多层次健全养老服务体系。全年就业支出 0.12 亿元，较上年增长 40%，助力就业困难人员、高校毕业生等重点群体实现就业。二是落实助企纾困政策。规范政府采购行为，维护政府采购市场公平公正、竞争有序。政府采购金额 1.40 亿元，授予中小企业合同超过 90%。发挥财政资金引导作用，全年兑现建筑企业资质晋升等奖补资金 0.7 亿元，支持建筑产业集群发展，加快推进建筑业转型升级，做实做强“建筑之乡”品牌。三是兜牢兜实运转底线。今年 11 月，制定出台《闽清县乡镇财政运转“保底线”方案》，通过制度创新强化财政保障，全力保障乡镇基本运转需求，筑牢基层财政安全网，获得省财政厅厅领导专项批示并在省财政厅官方公众号宣传推广。

（三）监督管理守正创新，管理效能稳步提升

一是强化财会监督。创新构建三维立体监督格局，开展群众身边不正之风和腐败问题集中整治工作：横向成立集中整治工作领导小组，建立与县纪委、审计局等多部门联合监管；纵向实施市县乡三级联动检查，针对各领域突出问题进行检查整改；斜向引进第三方专业机构力量，重点检查 5 个乡镇 2022-2024 年度乡村振兴项目资金和乡镇财政资金使用情况。二是严控“三公”支出。坚决落实党政机关坚持过紧日子的要求，动态监控县直机关及事业单位因公出国（境）费、公务接待费、公务用车购置及运行费支出，从严限额管理“三公”经费。三是夯实绩效管理。将绩效管理实质性嵌入预算编制、执行、监督全过程，持续开展政府财政运行情况综合绩效评价，做到“花钱必问效、无效必问责”，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

第二部分

2025 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

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

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	1,711.75	一、一般公共服务支出	1,410.11
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	10.10	八、社会保障和就业支出	200.56
		九、卫生健康支出	31.41
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：闽清县财政局

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
		十九、住房保障支出	70.24
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	10.10
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	1,721.85	本年支出合计	1,722.42
使用非财政拨款结余（含专用结余）		结余分配	
年初结转和结余	2.74	年末结转和结余	2.18
总计	1,724.59	总计	1,724.59

注：1. 本表反映部门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

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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	1,721.85	1,711.75					10.10
201			一般公共服务支出	1,409.54	1,409.54					
20106			财政事务	1,409.54	1,409.54					
2010601			行政运行	212.54	212.54					
2010650			事业运行	475.64	475.64					
2010699			其他财政事务支出	721.36	721.36					
208			社会保障和就业支出	200.56	200.56					
20805			行政事业单位养老支出	199.55	199.55					
2080501			行政单位离退休	53.96	53.96					
2080502			事业单位离退休	36.65	36.65					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.62	72.62					

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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	1,721.85	1,711.75					10.10
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	36.31	36.31					
20808			抚恤	1.01	1.01					
2080801			死亡抚恤	1.01	1.01					
210			卫生健康支出	31.41	31.41					
21011			行政事业单位医疗	31.41	31.41					
2101101			行政单位医疗	7.30	7.30					
2101102			事业单位医疗	17.63	17.63					
2101103			公务员医疗补助	6.49	6.49					
221			住房保障支出	70.24	70.24					
22102			住房改革支出	70.24	70.24					
2210201			住房公积金	60.08	60.08					
2210202			提租补贴	10.16	10.16					
229			其他支出	10.10						10.10
22999			其他支出	10.10						10.10
2299999			其他支出	10.10						10.10

注：本表反映部门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

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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			1,722.42	997.59	724.83			
			1,410.11	685.28	724.83			
20106			1,410.11	685.28	724.83			
2010601			212.54	212.54				
2010650			476.20	447.44	28.76			
2010699			721.36	25.29	696.07			
208			200.56	200.56				
20805			199.55	199.55				
2080501			53.96	53.96				
2080502			36.65	36.65				
2080505			72.62	72.62				
2080506			36.31	36.31				
20808			1.01	1.01				
2080801			1.01	1.01				
210			31.41	31.41				

支出决算表

公开 03 表

编制单位：闽清县财政局

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					
21011			行政事业单位医疗	31.41	31.41			
2101101			行政单位医疗	7.30	7.30			
2101102			事业单位医疗	17.63	17.63			
2101103			公务员医疗补助	6.49	6.49			
221			住房保障支出	70.24	70.24			
22102			住房改革支出	70.24	70.24			
2210201			住房公积金	60.08	60.08			
2210202			提租补贴	10.16	10.16			
229			其他支出	10.10	10.10			
22999			其他支出	10.10	10.10			
2299999			其他支出	10.10	10.10			

注：本表反映部门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

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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	1,711.75	一、一般公共服务支出	1,410.11	1,410.11		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	200.56	200.56		
		九、卫生健康支出	31.41	31.41		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				

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

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				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	70.24	70.24		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	1,711.75	本年支出合计	1,712.32	1,712.32		

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

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
年初财政拨款结转和结余	0.57	年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款	0.57					
二、政府性基金预算财政拨款						
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	1,712.32	总计	1,712.32	1,712.32		

注：1. 本表反映部门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

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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		1,712.32	987.49	724.83
201	一般公共服务支出	1,410.11	685.28	724.83
20106	财政事务	1,410.11	685.28	724.83
2010601	行政运行	212.54	212.54	
2010650	事业运行	476.20	447.44	28.76
2010699	其他财政事务支出	721.36	25.29	696.07
208	社会保障和就业支出	200.56	200.56	
20805	行政事业单位养老支出	199.55	199.55	
2080501	行政单位离退休	53.96	53.96	
2080502	事业单位离退休	36.65	36.65	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.62	72.62	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	36.31	36.31	
20808	抚恤	1.01	1.01	
2080801	死亡抚恤	1.01	1.01	
210	卫生健康支出	31.41	31.41	
21011	行政事业单位医疗	31.41	31.41	
2101101	行政单位医疗	7.30	7.30	
2101102	事业单位医疗	17.63	17.63	
2101103	公务员医疗补助	6.49	6.49	
221	住房保障支出	70.24	70.24	

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

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		1,712.32	987.49	724.83
22102	住房改革支出	70.24	70.24	
2210201	住房公积金	60.08	60.08	
2210202	提租补贴	10.16	10.16	

注：1. 本表反映部门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

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	836.99	302	商品和服务支出	48.49	310	资本性支出	
30101	基本工资	194.26	30201	办公费	1.53	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	87.09	30202	印刷费	0.89	31002	办公设备购置	
30103	奖金	298.50	30204	手续费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.03	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	48.13	30206	电费	0.85	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	72.62	30207	邮电费	0.48	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	36.31	30208	取暖费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	24.32	30209	物业管理费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	6.49	30211	差旅费	0.12	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.78	30212	因公出国（境）费用		31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	68.47	30213	维修（护）费	0.53	31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	3.60	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31019	其他交通工具购置	

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

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
303	对个人和家庭的补助	102.00	30216	培训费	0.19	31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30217	公务接待费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	1.01	30226	劳务费	26.52	31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30227	委托业务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	3.66	31205	利息补贴	
30308	助学金		30229	福利费		31206	其他资本性补助	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	7.99	399	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	100.99	30299	其他商品和服务支出	2.11	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	

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

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
			30703	国内债务发行 费用				
			30704	国外债务发行 费用				
人员经费合计		939.00	公用经费合计					48.49

注：1. 本表反映部门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

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
1. 因公出国（境）费用	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	0.00

注：本部门 2025 年度没有使用一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出。

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

单位：万元

编制单位：闽清县财政局

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						

注：本部门 2025 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的收支。

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

编制单位：闽清县财政局

单位：万元

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				

注：本部门 2025 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

2025 年度部门决算情况说明

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

2025 年度本部门收入总计 1724.59 万元，支出总计 1724.59 万元，与上年决算数相比，各增加 40.81 万元，增长 2.42%。主要是人员工资、各项基数正常波动，同时财审中心审核业务增加，委托业务费增加，收入增加。

（二）收入决算情况说明

2025 年度收入 1721.85 万元，比上年决算数增加 40.25 万元，增长 2.39%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1711.75 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 10.10 万元。

（三）支出决算情况说明

2025 年度支出 1722.42 万元，比上年决算数增加 41.38 万元，增长 2.46%，具体情况如下：

1. 基本支出 997.59 万元。其中，人员支出 948.80 万元，公用支出 48.79 万元。

2. 项目支出 724.83 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

2025 年度财政拨款收入总计 1712.32 万元，支出总计 1712.32 万元，与上年决算数相比，各增加 30.84 万元，增长 1.83%，主要是：人员工资、各项基数正常波动，同时财审中心审核业务增加，委托业务费增加，收入增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1712.32 万元，比上年决算数增加 40.74 万元，增长 2.44%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601 行政运行 212.54 万元，较上年决算数减少 20.58 万元，下降 8.83%。主要原因是财政局本级人员正常更替，部分人员退休，人员调进调出，在岗人员数量下降，人员相关经费支出相应减少。

(二) 2010650 事业运行 476.20 万元，较上年决算数增加 3.87 万元，增长 0.82%。主要原因是国库支付中心人员变动，人员支出增加。

(三) 2010699 其他财政事务支出 721.36 万元，较上年决算数增加 107.82 万元，增长 17.57%。主要原因是财审中心审核业务增加，委托业务费增加，支出增加。

(四) 2080501 行政单位离退休 53.96 万元，较上年决算数增加

2.15 万元，增长 4.15%。主要原因是财政局新增 2 人退休人员，退休生活补贴支出增加。

（五）2080502 事业单位离退休 36.65 万元，较上年决算数减少 0.03 万元，下降 0.09%。主要原因是退休人员正常变动。

（六）2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 72.62 万元，较上年决算数减少 12.56 万元，下降 14.74%。主要原因是工资变动导致基本养老保险基数减少，属于正常变动。

（七）2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 36.31 万元，较上年决算数减少 6.28 万元，下降 14.75%。主要原因是工资变动导致职业年金缴费基数减少，属于正常变动。

（八）2080801 死亡抚恤 1.01 万元，较上年决算数减少 0.16 万元，下降 13.93%。主要原因是死亡抚恤金正常金额变动。

（九）2101101 行政单位医疗 7.30 万元，较上年决算数减少 2.10 万元，下降 22.32%。主要原因是工资变动导致医疗保险基数减少，属于正常变动。

（十）2101102 事业单位医疗 17.63 万元，较上年决算数减少 2.15 万元，下降 10.88%。主要原因是工资变动导致医疗保险基数减少，属于正常变动。

（十一）2101103 公务员医疗补助 6.49 万元，较上年决算数减少 0.93 万元，下降 12.52%。主要原因是工资变动导致公务员医疗补助基数减少，属于正常变动。

（十二）2210201 住房公积金 60.08 万元，较上年决算数减少 5.10 万元，下降 7.82%。主要原因是工资变动导致住房公积金基数减少，属于正常变动。

（十三）2210202 提租补贴 10.16 万元，较上年决算数减少 2.47 万元，下降 19.59%。主要原因是工资变动导致提租补贴发放减少，属于正常变动。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2025 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2025 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

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 987.49 万元，其中：

（一）人员经费 939.00 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 48.49 万元，主要包括：办公费、印刷费、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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0.34 万元，下降 100.00%。主要原因是厉行节约，减少不必要开支。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费用支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。2025 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算数持平，与上年决算数持平。截至 2025 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 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0.34 万元，下降 100.00%。主要是厉行节约，减少不必要开支。累计接待 0 批次、0 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2025 年度 7 个项目实施单位自评。

对 1 个项目实施部门评价，分别是预算绩效管理三级联动机制创建补助经费等项目，涉及财政拨款资金共计 5 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 1 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2025 年度机关运行经费支出 28.37 万元，比上年决算数减少 3.39 万元，下降 10.68%，主要原因是：本部门厉行节约，减少不必要开支。

（二）政府采购情况

本部门 2025 年度政府采购支出总额 13.47 万元，其中：政府采购货物支出 13.47 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 7.08 万元，占政府采购支出总额的 52.53%，其中：授予小微企业合同金额 7.08 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 52.53%，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 2025 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 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，其他用车主要是无；单价 100 万元（含）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（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（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）及按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、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：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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

一、《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表

(2025 年度)

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			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 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	
	资金总额		0.60	0.60	0.00	10	0.00	0	
	财政资金		0.60	0.60	0.00	—	0.00		
	其他资金		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。				检查已经完成，但资金未支出				
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	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	社会 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	形成监督检查 报告数	≥3 份		3	30	30	
满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	举报投诉次数	≤0 次		0	10	10		
总分值、自评总得分（S）						100、90			
评价等级		优							

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称			2023 年度财政监督检查专项经费（榕财行指〔2024〕86 号）					
主管部门			闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局	
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
	资金总额		0.00	3.50	0.00	10	0.00	0
	财政资金		0.00	3.50	0.00	—	0.00	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	根据榕财行指〔2024〕86 号精神，通过合理运用资金用于财政监督检查、财政内部控制建设、预决算公开检查以及协助开展专项资金检查等，提高县级预算会计工作规范性				检查已完成，资金未支出			
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	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	社会 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	≥100%	0	30	0	当年省级预决 算公开排名尚 未有结果
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	举报投诉数	≤0 次	0	10	10	
总分值、自评总得分（S）						100、60		
评价等级		中						

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称			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 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	
	资金总额	7.00	7.00	0.00	10	0.00	0	
	财政资金	7.00	7.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	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			7 万元重点企业税源调查工作经费主要用于支持乡镇减税降费、深入企业开展政策宣传等，了解企业税收优惠政策实施过程的问题和需求，提供针对性强的帮扶，高效服务企业，减轻企业税费负担，提升企业满意度。根据乡镇申请，结合乡镇减税降费、重点企业税源调查等工作情况，按年度给予一定补助。				
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	≥15 家	91	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%	0	10	0	7 万元重点企业税源调查工作经费主要用于支持乡镇减税降费、深入企业开展政策宣传等，了解企业税收优惠政策实施过程的问题和需求，提供针对性强的帮扶，高效服务企业，减轻企业税费负担，提升企业满意度。根据乡镇申请，结合乡镇减税降费、重点企业税源调查等工作情况，按年度给予一定补助。

	成本指标	经济成本指标	调查投入成本	≤7 万元	0	10	10	
	效益指标	社会效益指标	了解税源企业数量	≥15 家	175	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	调查对象满意度	≥85%	100	10	10	
总分值、自评总得分（S）						100、80		
评价等级		良						

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称			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 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	
	资金总额	10.00	10.00	0.00	10	0.00	0	
	财政资金	10.00	10.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	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			重点企业税源调查工作经费主要用于支持乡镇减税降费、深入企业开展政策宣传等，了解企业税收优惠政策实施过程的问题和需求，提供针对性强的帮扶，高效服务企业，减轻企业税费负担，提升企业满意度。根据乡镇申请，结合乡镇减税降费、重点企业税源调查等工作情况，按年度给予一定补助。				
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	91	15	15	
		质量 指标	资金使用合规率	≥100%	100	15	15	
		时效 指标	支付（结算）及时性	≥100%	0	10	0	未完成 重点企业税源调查工作经费主要用于支持乡镇减税降费、深入企业开展政策宣传等，了解企业税收优惠政策实施过程的问题和需求，提供针对性强的帮扶，高效服务企业，减轻企业税费负担，提升企业满意度。根据乡镇申请，结合乡镇减税降费、重点企业税源调查等工作情况，按年度给予一定补助。

	成本指标	经济成本指标	调查投入成本	≤10 万元	0	10	10	
	效益指标	社会效益指标	了解税源企业数量	≥30 家	175	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥100%	100	10	10	
总分值、自评总得分（S）						100、80		
评价等级		良						

项目支出绩效自评表								
(2025 年度)								
项目名称			2025 年地方政府债务管理改革与发展补助经费（闽财债指[2025]1 号）					
主管部门			闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局	
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
	资金总额		0.00	20.00	0.00	10	0.00	0
	财政资金		0.00	20.00	0.00	—	0.00	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	进一步提高债务资金管理水平，推动债务管理改革。				地方政府债务管理改革与发展补助经费主要用于地方政府债务管理系统服务、聘请专业债券、债务服务机构协助做好债务管理培训等相关支出，根据年度债务管理工作情况列支。			
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	补助资金金额	≤20 万元	0	18	18	
		质量 指标	资金拨付准确率	≥100%	100	18	18	
		时效 指标	资金下达及时率	≥100%	0	4	0	地方政府债务管理改革与发展补助经费主要用于地方政府债务管理系统服务、聘请专业债券、债务服务机构协助做好债务管理培训等相关支出，根据年度债务管理工作情况列支。
	成本 指标	经济 成本 指标	成本控制率	≤100%	0	10	10	

	效益 指标	社会 效益 指标	债券资金涉及 领域数	≥80 个	11	30	4.13	未完成 地方政府 债务管理改 革与发展补助 经费主要用于 地方政府债务 管理系统服 务、聘请专业 债券、债务服 务机构协助做 好债务管理培 训等相关支 出，根据年度 债务管理工作 情况列支。
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	涉及债券资金 业务部门满意 度	≥90%	100	10	10	
总分值、自评总得分（S）						100、60.13		
评价等级		中						

项目支出绩效自评表									
(2025 年度)									
项目名称			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 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
	资金总额		1.61	1.61	0.00	10	0.00		0
	财政资金		1.61	1.61	0.00	—	0.00		
	其他资金		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				财政法治建设工作经费主要用于开展预算法、采购法、会计法、国有资产等法律法规制度业务宣传、培训，实施机关法治阵地建设、购置财经法规等宣传学习资料。根据年度法治工作情况列支。				
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	≥2 次		104	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%		0	10	0	财政法治建设工作经费主要用于开展预算法、采购法、会计法、国有资产等法律法规制度业务宣传、培训，实施机关法治阵地建设、购置财经法规等宣传学习资料。根据年度法治工作情况列支。
	成本 指标	经济成本指标	培训总成本投入	≤1.60934 万元		0	10	10	
	效益 指标	社会效益指标	法治培训次数	≥2 次		21	30	30	
	满意度 指标	服务对象满意度指标	宣讲对象满意度	≥85%		100	10	10	

总分值、自评总得分（S）		100、80
评价等级	良	

项目支出绩效自评表										
(2025 年度)										
项目名称			预算绩效管理三级联动机制创建补助经费（闽财绩指〔2025〕1 号）							
主管部门			闽清县财政局		实施单位		闽清县财政局			
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	
	资金总额		0.00	5.00	0.00	10	0.00		0	
	财政资金		0.00	5.00	0.00	—	0.00			
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00			
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况					
	完成预算绩效管理年度工作计划，规范和加强我县预算绩效管理工作，提升财政资金使用效益。				工作已完成，资金未支出					
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	财政重点评价 报告份数		≥3 份		4	10	10	
		质量 指标	绩效自评合格率		≥90%		100	10	10	
		时效 指标	考核任务按时 完成率		≥100%		100	20	20	
	成本 指标	经济 成本 指标	省级财政资金 投入成本控制 率		≤100%		0	10	10	
	效益 指标	社会 效益 指标	预算绩效覆盖 率		≥100%		100	30	30	
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	单位满意度		≥90%		100	10	10	
总分值、自评总得分（S）							100、90			
评价等级		优								

二、《项目支出绩效评价报告》

闽清县财政局关于预算绩效管理 三级联动机制创建补助经费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）精神，加快建成“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，省财政厅持续强化省对市县的指导，鼓励市县积极参与预算绩效管理改革研究，支持省市县三级联动机制创建，进一步提升市县预算绩效管理水平。在此背景下，设立“预算绩效管理三级联动机制创建补助经费”项目。

2. 主要内容及实施情况。本项目资金主要用于开展县级预算绩效管理工作，深入贯彻落实上级关于全面实施预算绩效管理的决策部署，立足县级经济社会发展实际，牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的财政管理理念，聚焦“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系建设，持续深化财政预算管理改革，不断提升财政资源配置效率和资金使用效益。

具体实施方面，本项目资金用于县级财政预算绩效管理全过程，贯穿预算绩效事前评估—绩效目标编制—绩效

监控—绩效评价以及结果应用等各环节。为破解县级财政绩效评价人员力量不足、专业技术短板等突出问题，按照“财政主导、第三方受托、部门配合”的原则，引入第三方机构承担财政重点项目绩效评价业务；财政部门全程主导、质量把关。通过构建预算单位全覆盖自评、财政部门重点评价与第三方机构独立评价的“三级评价”体系，全面提升县级预算绩效管理工作质量和水平。

3. 资金投入和使用情况。该项目年初预算 5 万元，资金来源为上级财政拨款。截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际支出 0 万元，预算执行率为 0%。资金未使用的主要原因是：该项目资金下达时间较晚，已接近年底，县级财政预算绩效管理相关工作计划已按年初既定安排有序推进，部分需引入第三方机构开展的重点绩效评价业务尚未进入实施阶段，故本年度未能形成有效支出。未支出资金已按规定结转至 2026 年度继续使用。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。通过本项目的实施，进一步健全县级预算绩效管理制度体系，完善“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理格局，提升县级财政资源配置效率和资金使用效益，推动省市县三级预算绩效管理联动机制有效运行。

2. 阶段性目标。（1）完成县级预算绩效管理相关制度建设，完善事前评估、目标编制、运行监控、绩效评价及

结果应用等各环节工作流程；（2）引入第三方机构参与财政重点项目绩效评价，提升评价的专业性和客观性；（3）开展预算绩效管理业务培训，提升县级相关部门和单位绩效管理意识和能力；（4）探索建立具有本地特色的预算绩效管理三级联动工作模式。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1. 评价目的。通过对“预算绩效管理三级联动机制创建补助经费”项目的绩效评价，全面了解和掌握项目资金的管理使用情况、项目实施效果及绩效目标实现程度，总结经验、发现问题，提出改进建议，为后续年度预算安排和项目管理提供参考依据。

2. 评价对象。本次绩效评价的对象为“预算绩效管理三级联动机制创建补助经费”项目，涉及项目资金5万元。

3. 评价范围。评价范围涵盖项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等全过程，时间范围为2025年1月1日至2025年12月31日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则。（1）科学规范原则：严格执行规定的评价程序，采用科学的评价方法，按照规范的评价标准进行评价；

(2) 公正公开原则：评价过程客观公正，评价结果依法公开，接受社会监督；(3) 绩效相关原则：评价指标与绩效目标紧密相关，评价结果能够清晰反映项目投入与产出之间的对应关系；(4) 结果导向原则：注重评价结果的应用，将评价结果作为改进管理和预算安排的重要依据。

2. 评价指标体系。依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关规定，结合本项目实际情况，从决策、过程、产出、效益四个维度设置评价指标体系，总分100分。具体指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策（20分）	项目立项	立项依据充分性	5	5
		立项程序规范性	5	5
	绩效目标	绩效目标合理性	5	5
		绩效指标明确性	5	5
过程（20分）	资金管理	资金到位率	4	4
		预算执行率	4	0
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	4	4
		制度执行有效性	4	4
产出（40分）	产出数量	财政重点评价报告份数	10	10

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
	产出质量	绩效自评合格率	10	10
	产出时效	考核任务按时完成率	10	10
	经济成本	省级财政资金投入成本控制率	10	10
效益（20分）	社会效益	预算绩效覆盖率	10	10
	满意度	单位满意度	10	10
合计			100	96

3. 评价方法。本次评价采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，综合运用定量与定性分析相结合的方式开展评价工作。

4. 评价标准。评价标准依据项目绩效目标、行业标准、历史标准等确定，评价结果分为四个等级：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分， < 90 分）、中（ ≥ 60 分， < 80 分）、差（ < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为三个阶段：一是准备阶段，成立绩效评价工作组，制定评价工作方案，收集项目相关资料；二是实施阶段，通过查阅资料、实地调研、数据分析等方式，对项目决策、管理、产出和效益进行全面评价；三是报告阶段，撰写绩效评价报告，征求相关部门意见后

形成最终报告。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，“预算绩效管理三级联动机制创建补助经费”项目绩效评价得分为 96 分，评价等级为“优”。项目在决策环节表现良好，立项依据充分、程序规范，绩效目标设定合理明确；在过程管理方面，资金管理制度健全、制度执行有效，但预算执行率为 0%，资金未能形成有效支出；在产出方面，各项产出指标均已完成；在效益方面，县级预算绩效管理工作按年初计划持续推进，财政重点评价任务按计划实施，项目效益得到充分体现。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（得分 20 分，扣 0 分）

项目立项依据充分，符合《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）等政策要求。立项程序规范，项目申报、审批等环节手续完备。绩效目标设定合理，总体目标和阶段性目标明确，与项目内容相匹配。绩效指标设置较为具体、可衡量。决策环节整体得分 20 分。

（二）项目过程情况（得分 16 分，扣 4 分）

项目资金到位率 100%，5 万元资金已全额下达。预算执行率为 0%，因资金下达时间较晚，未能在本年度形成有效支出。资金管理使用合规，未发现挤占、挪用等违规问

题。管理制度健全，项目单位建立了较为完善的预算绩效管理
管理制度体系。制度执行有效，各项管理要求得到基本落
实。过程环节扣分主要系预算执行率为 0%所致，得 16 分。

（三）项目产出情况（得分 40 分，扣 0 分）

各项产出指标已完成。具体包括：一是按计划引入第
三方机构开展财政重点项目绩效评价工作，完成重点评价
报告 4 份；二是开展预算绩效自评并合格通过；三是按时
完成市局下达的当年度绩效考核目标任务；四是完成省级
财政资金成本控制在目标范围内。产出环节得 40 分。

（四）项目效益情况（得分 20 分，扣 0 分）

尽管资金未能支出，县级预算绩效管理日常工作仍按
年初计划有序推进。在绩效管理提升方面，县级相关
部门和单位的绩效管理意识有所增强，已经实现县级预算
绩效管理全覆盖；在服务对象满意度方面，单位满意度调
查完成 100%。效益环节得 20 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 坚持制度先行，完善绩效管理体系。项目单位注重
预算绩效管理制度建设，建立了事前评估、目标编制、运
行监控、绩效评价及结果应用等全过程管理链条，为预算
绩效管理工作规范有序开展奠定了基础。

2. 探索“财政主导+第三方协同”评价模式。按照“财

政主导、第三方受托、部门配合”的原则，积极探索引入第三方机构参与财政重点项目绩效评价，着力破解县级财政绩效评价人员力量不足、专业技术短板等问题。

3. 强化全过程绩效管理理念。牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的财政管理理念，聚焦“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系建设，推动财政资金从“重分配”向“重效益”转变。

（二）存在的问题及原因分析

主要是预算执行率偏低。截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际支出为 0 万元，预算执行率为 0%。主要原因：项目资金下达时间较晚，县级预算绩效管理相关工作计划已按年初既定安排有序推进，部分需引入第三方机构开展的重点绩效评价业务已经进入实施阶段，导致重点评价任务已经开展但本年度未能形成有效支出。

六、有关建议

（一）加快项目实施进度。建议在以后年度尽早启动项目，制定详细的工作计划和时间表，明确各阶段工作目标和完成时限，确保项目各项工作按时推进、保质保量完成。

（二）加强预算执行管理。建议在以后年度预算编制时，更加科学合理地预估项目资金使用进度，加强预算执行动态监控，及时发现和解决预算执行中的问题。对结转

资金要加快支出进度，避免财政资金沉淀闲置。

（三）完善绩效监控机制。建议在项目实施过程中加强绩效运行监控，及时跟踪预算执行情况和绩效目标实现情况。对偏离绩效目标、预算执行进度较差的情况及时提出整改意见，并将绩效监控结果应用于以后年度预算编制。

七、其他需要说明的问题

无。

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

（2025 年度）

部门整体绩效自评表									
(2025 年度)									
部门（单位）名称			闽清县财政局			部门预算编码		109	
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	
	资金总额		1674. 52	1976. 15	1711 . 75	10	86. 62	7	
	财政资金		1674. 52	1976. 15	1711 . 75		86. 62		
	其他资金		0. 00	0. 00	0. 00		0. 00		
年度总体目标	预期目标			目标实际完成情况					
	全力做好财力“加法”，深挖税收增长潜力，加强税收征管，堵塞征管漏洞，应收尽收。努力壮大实体经济，发展新兴后续产业，大力支持物流业加速发展、做大做强特色农业、林下经济产业，大力培育新兴后续产业，涵养可持续财源。贯彻执行积极的财政政策，持续用好用足减税降费政策，激发市场主体活力，培育发展现代工业园区，加强园区基础设施建设，提升园区承接产业专业的能力，促进项目集聚、产业集群，要素集约。			全力做好财力“加法”，深挖税收增长潜力，加强税收征管，堵塞征管漏洞，应收尽收。努力壮大实体经济，发展新兴后续产业，大力支持物流业加速发展、做大做强特色农业、林下经济产业，大力培育新兴后续产业，涵养可持续财源。贯彻执行积极的财政政策，持续用好用足减税降费政策，激发市场主体活力，培育发展现代工业园区，加强园区基础设施建设，提升园区承接产业专业的能力，促进项目集聚、产业集群，要素集约					
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	
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	≤100%	0	2	2		
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2		
			会议费、差旅费超标准使用次数	≤0 次	0	2	2		
	产出指标	数量指标	审核项目数	≥200 项	340	5	5		
			国库集中支付代理银行数	≥2 个	2	5	5		
			组织财政培训次数	≥1 次	1	6	6		
		质量指标	审批收件办结率	≥80%	100	5	5		
			一般公共预算支出完成率	≥90%	86. 62	5	4. 81		
		时效指标	资金拨付（下达、结算）及时率	≥100%	86. 62	5	4. 33		
			12345 诉求件及时回复率	≥100%	100	5	5		
	成本指标	经济成本指标	投入总成本	≤1674. 524 万元	1580 . 32	3	3		
			成本控制率	≤100%	94. 82	2	2		
“三公经费”变动率			≤20%	- 22. 22	3	3			

	效益 指标	社会 效益 指标	国库集中支付业务笔数	≥50000 笔	1574 24	10	10	
			集中支付业务覆盖单位数	≥180 家	187	10	10	
			慰问退休人数	≥35 个	42	10	10	
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	办公人员满意率	≥100%	100	5	5	
			服务对象投诉次数	≤0 次	0	5	5	
总分				96.14				
评价等级		优（S≥90）						