2025年度陆丰市财政局部门决算

目 录

第一部分：陆丰市财政局概况

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：陆丰市财政局2025年度部门决算表

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：陆丰市财政局2025年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：陆丰市财政局概况

一、部门主要职责

财政部门主要职责是贯彻执行党和国家的财政、税收、国有资产监管的法律、法规、制度和方针、政策，编制地方财政年度预、决算草案并组织执行，制定财政和预算收入计划，管理和监督各项财政支出，监管政府采购业务和指导会计工作等等。财政部门认真贯彻落实积极的财政政策，发挥财政专项资金的引导作用，促进科学发展、率先发展，强化管理，狠抓开源节流工作，努力提高税收收入，改善财政收入质量，并根据经济形势变化和财政收入执行情况，及时调整支出内容，坚持量力而行。一是挖掘堵漏，完善税收征管机制，确保税收的有效增长；二是规范和加大“收支两条线”管理力度，严控部门随意减免或降低费率行为，不断提高财政在非税收入方面的可支配财力比重。三是加大支出结构调整力度，完善民生保障机制，切实推进和谐陆丰、幸福陆丰的建设步伐。

二、部门机构设置

陆丰市财政局内设机构有16个：人秘股、法规税政股（行政审批服务股）、预算股、国库股、资源环境与综合股、行政政法教科文股、工贸发展股、农业农村股、经济建设股、社会保障股（市社会保险基金财政管理办公室）、金融与政府债务管理股、会计股、绩效管理股、资产管理股（市政府公物仓管理办公室）、政府采购监管股、监督检查办公室。1个派出机构：星都经济开发区财政所，6个属下事业单位：陆丰市财政投资评审中心、

陆丰市国库支付中心、陆丰市财政信息中心、陆丰市票据结算中心、陆丰市会计结算中心、陆丰市财源建设事务中心。

三、部门决算单位构成

本部门独立核算机构1个，部门预算为局本级预算。

第二部分：陆丰市财政局2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局　　单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,693.09	一、一般公共服务支出	31	2,026.02
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	8.34
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	100.00	八、社会保障和就业支出	38	530.53
	9		九、卫生健康支出	39	47.01
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	81.20
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	3.78
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	2,793.09	**本年支出合计**	57	2,696.88
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	3.84	年末结转和结余	59	100.06
总计	30	2,796.94	**总计**	60	2,796.94

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。

表2

收入决算表

部门：陆丰市财政局　　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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	2,793.09	2,693.09	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
201	一般公共服务支出	2,026.02	2,026.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,026.02	2,026.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,323.72	1,323.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	0.79	0.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	66.92	66.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	167.49	167.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	467.11	467.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	8.34	8.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20402	公安	8.34	8.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	8.34	8.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	530.53	530.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	422.20	422.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	252.37	252.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	112.05	112.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.77	57.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	95.82	95.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	95.82	95.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	47.01	47.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	47.01	47.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	46.24	46.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.76	0.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
22999	其他支出	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
2299999	其他支出	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表3

支出决算表

部门：陆丰市财政局　　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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	2,696.88	2,065.58	631.29	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,026.02	1,403.83	622.19	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,026.02	1,403.83	622.19	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,323.72	1,323.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	0.79	0.00	0.79	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	66.92	0.00	66.92	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	167.49	0.00	167.49	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	467.11	80.12	386.99	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	8.34	0.00	8.34	0.00	0.00	0.00
20402	公安	8.34	0.00	8.34	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	8.34	0.00	8.34	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	530.53	530.53	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	422.20	422.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	252.37	252.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	112.05	112.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.77	57.77	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	95.82	95.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	95.82	95.82	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	47.01	46.24	0.76	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	47.01	46.24	0.76	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	46.24	46.24	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.76	0.00	0.76	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	81.20	81.20	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表4

财政拨款收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局　　单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,693.09	一、一般公共服务支出	33	2,026.02	2,026.02	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	8.34	8.34	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	530.53	530.53	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	47.01	47.01	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	81.20	81.20	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,693.09	**本年支出合计**	59	2,693.09	2,693.09	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	3.84	年末财政拨款结转和结余	60	3.84	3.84	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	3.84		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,696.94	**总计**	64	2,696.94	2,696.94	0.00	0.00

注：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年末结转结余情况。

表5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市财政局　　单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	2,693.09	2,061.80	631.29
201	一般公共服务支出	2,026.02	1,403.83	622.19
20106	财政事务	2,026.02	1,403.83	622.19
2010601	行政运行	1,323.72	1,323.72	0.00
2010603	机关服务	0.79	0.00	0.79
2010607	信息化建设	66.92	0.00	66.92
2010608	财政委托业务支出	167.49	0.00	167.49
2010699	其他财政事务支出	467.11	80.12	386.99
204	公共安全支出	8.34	0.00	8.34
20402	公安	8.34	0.00	8.34
2040221	特别业务	8.34	0.00	8.34
208	社会保障和就业支出	530.53	530.53	0.00
20805	行政事业单位养老支出	422.20	422.20	0.00
2080501	行政单位离退休	252.37	252.37	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	112.05	112.05	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.77	57.77	0.00
20808	抚恤	95.82	95.82	0.00
2080801	死亡抚恤	95.82	95.82	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	12.51	12.51	0.00
210	卫生健康支出	47.01	46.24	0.76
21011	行政事业单位医疗	47.01	46.24	0.76
2101101	行政单位医疗	46.24	46.24	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.76	0.00	0.76

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
221	住房保障支出	81.20	81.20	0.00
22102	住房改革支出	81.20	81.20	0.00
2210201	住房公积金	81.20	81.20	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

表6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆丰市财政局　　单位：万元

人员经费			公用经费		
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	1,633.69	302	商品和服务支出	67.41
30101	基本工资	439.48	30201	办公费	20.60
30102	津贴补贴	280.08	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	315.55	30204	手续费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	6.96
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	8.96
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	112.05	30207	邮电费	1.67
30109	职业年金缴费	57.77	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	37.15	30209	物业管理费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30112	其他社会保障缴费	18.90	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	81.20	30213	维修(护)费	7.72
30114	医疗费	9.10	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	282.41	30215	会议费	0.00
303	对个人和家庭的补助	360.70	30216	培训费	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.31
30302	退休费	252.37	30218	专用材料费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	95.82	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.80
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	3.10

人员经费			公用经费		
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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	12.51	30299	其他商品和服务支出	17.29
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00

人员经费			公用经费		
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
	人员经费合计	1,994.39		公用经费合计	67.41

注：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。

表7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：陆丰市财政局　　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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

表8

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市财政局　　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
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

表9

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：陆丰市财政局　　单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
24.22	0.00	20.78	17.68	3.10	3.44	24.22	0.00	20.78	17.68	3.10	3.44

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：陆丰市财政局2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

陆丰市财政局2025年度总收入2,796.94万元，其中本年收入2,793.09万元。具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入2,693.09万元，比上年决算数增加64.78万元，增长2.5%。主要变动情况：一是本年度提资，人员工资福利增加，二是商品和服务支出增加，因上年度有部分应付未付费用额度结转到本年度中。

2.政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3.国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4.上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5.事业收入0万元，与上年决算数持平。

6.经营收入0万元，与上年决算数持平。

7.附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8.其他收入100万元，比上年决算数增加100万元，增长100%。主要变动情况：是本年度增加了汕尾财政局支持陆丰财政局调剂经费。

（二）年度支出总体情况

陆丰市财政局2025年度总支出2,796.94万元，其中本年支出2,696.88万元。具体情况如下：

1.基本支出2,065.58万元，比上年决算数增加197.78万元，增长10.6%。主要变动情况：一是本年度提资，人员工资福利增加，二是因上年度有部分应付未付费用在本年度中支出，商品和服务支出增加。

2.项目支出631.29万元，比上年决算数减少129.21万元，下降17%。主要变动情况：一是本部门认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制开支。

3.上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4.经营支出0万元，与上年决算数持平。

5.对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2025年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025年度财政拨款收入说明

陆丰市财政局2025年度财政拨款收入合计2,693.09万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,693.09万元，比上年决算数增加64.78万元，增长2.5%；主要变动情况：一是本年度提资，人员工资福利增加，二是商品和服务支出增加，因上年度有部分应付未付费用额度结转到本年度中；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

（二）2025年度财政拨款支出说明

陆丰市财政局2025年度财政拨款支出合计2,693.09万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,693.09万元，比年初预算数减少464.46万元，下降14.7%；主要变动情况：按照党政机关习惯过紧日子有关要求，陆丰市财政局坚持厉行节约办一切事业，严控

一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障单位日常开支、社会保障费等重点支出，体现在有关支出科目中；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

三、2025年度财政拨款“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

陆丰市财政局2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为24.22万元，完成全年预算24.22万元的100%，比上年决算数增加22.46万元，增长1,275.6%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为20.78万元，完成预算20.78万元的100%，比上年决算数增加20.54万元，增长8,582.2%；其中：公务用车购置支出决算为17.68万元，完成预算17.68万元的100%，比上年决算数增加17.68万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为3.1万元，完成预算3.1万元的100%，比上年决算数增加2.86万元，增长1,195.4%；公务接待费支出决算为3.44万元，完成预算3.44万元的100%，比上年决算数增加1.92万元，增长126.1%。

2025年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：本年度决算数与预算数持平。

2025年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：根据工作需要，经报请批准，临时购买车辆等。

（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0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出20.78万元，占85.8%；公务接待费支出3.44万元，占14.2%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2.公务用车购置及运行维护费支出20.78万元，其中：公务用车购置支出为17.68万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维护费支出3.1万元，公务用车保有量为2辆，主要用于因业务需要公务车外派。

3.公务接待费支出3.44万元，主要用于各项检查组及各业务股室学习交流等公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待128次，接待人数共896人。主要包括各项检查组及各业务股室学习交流等公务接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度本部门机关运行经费支出67.41万元，比上年决算数增加21.2万元，增长45.9%。主要增减变动情况是：因上年度有部分应付未付费用在本年度中支出。

（二）政府采购支出情况说明

2025年度本部门政府采购支出总额281.59万元，其中：政府采购货物支出83.16万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出198.44万元。授予中小企业合同金额198.44万元，占政府采购支出总额的70.5%，其中：授予小微企业合同金额198.44万

元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的29.5%，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70.5%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本部门共有车辆2辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）1台（套）。

（四）2025年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2025年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目5个，共涉及资金549.37万元，占一般公共预算项目支出总额的87%；组织对2025年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2025年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

共组织对“项目跟踪及监管”“2024年非税收入征收经费”等5个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算财政拨款支出549.37万元，政府性基金预算财政拨款支出0万元，国有资本经营预算财政拨款支出0万元。从评价情况来看，陆丰市财政局的项目评价，吸取上年度的经验加以总结，扬长避短，始终按照绩效评价股的规定和要求进行科学、合理的推进绩效评价工作。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位6个），涉及一般公共预算财政拨款支出2,796.94万元，政府性基金预算财政拨款支出0万元，国有资本经营预算财政拨款支出0万元。从评价情况来

看，陆丰市财政局始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，对照市委市政府年初确定的工作目标，采取多种措施推进财政工作，不断加强资金筹措与监管、制定相关政策制度，进一步强化部门协同联动推进财源建设，做好开源节流，积极化解陆丰财政运行风险。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出及5个项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：自评结论是等级为"优"。全年一般公共预算财政拨款预算数2,796.94万元，执行数2,796.94万元，完成预算的100%；政府性基金预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%；国有资本经营预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%；部门整体支出绩效目标完成情况主要是：陆丰市财政局始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，对照市委市政府年初确定的工作目标，采取多种措施更好的推进了财政工作。发现的问题及原因主要是绩效指标设置不够科学，项目绩效完成情况对应佐证材料不够完善等。下一步改进措施主要是：我们将在总结本年度工作的基础上，充分认识差距，不断完善各项管理措施，进一步做好财政工作。

项目绩效自评情况：项目全年一般公共预算财政拨款预算数为549.37万元，执行数为549.37万元，完成预算的87%；政府性基金预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%；国有资本经营预算数0万元，执行数0万元，完成预算的0%；项目绩效目标完成情况主要是：1.项目跟踪及监管，2.2024年非税收入征收经费，3.财政事务费，4.预算绩效管理（绩效评价）工作经费，5.（市财政局）派驻“三甲”地区开展禁毒工作经费。发现的问题及原因

主要是缺少项目绩效完成情况对应佐证材料、绩效指标设置不够科学等。下一步改进措施主要是合理设置绩效指标、在项目实施过程中及时收集整理绩效完成情况佐证材料等。本部门5个项目绩效自评结果等级均为“优”。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

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。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

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收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。