中山市财政局小榄分局
2025 年度部门决算

目　　录

第一部分：概况

一、 单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：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：2025 年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：概况

一、单位主要职责

中山市财政局小榄分局的主要职责是：贯彻执行国家有关财政工作的方针政策，拟定镇财政年度预算方案并组织实施，实行国库集中收付，做好各类财政资金的拨付与管理。监督、管理财政收入和支出，并代理预算单位财务收支核算，负责政府采购监管和资产管理。

二、单位机构设置

本单位内设 3 个股室，包括预算股、核算股、综合股。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	633.49	一、一般公共服务支出	32	573.28
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	264.00	八、社会保障和就业支出	39	29.61
	9		九、卫生健康支出	40	7.85
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	264.00
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	22.75

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	897.49	本年支出合计	58	897.49
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	897.49	总计	62	897.49

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。

表2

收入决算表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	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
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	897.49	633.49					264.00
201	一般公共服务支出	573.28	573.28					
20106	财政事务	573.28	573.28					
2010601	行政运行	527.46	527.46					
2010602	一般行政管理事务	4.26	4.26					
2010608	财政委托业务支出	28.16	28.16					
2010699	其他财政事务支出	13.39	13.39					
208	社会保障和就业支出	29.61	29.61					
20805	行政事业单位养老支出	29.61	29.61					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.74	19.74					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.87	9.87					
210	卫生健康支出	7.85	7.85					
21011	行政事业单位医疗	7.85	7.85					
2101101	行政单位医疗	6.54	6.54					
2101103	公务员医疗补助	1.32	1.32					
213	农林水支出	264.00						264.00
21301	农业农村	264.00						264.00
2130199	其他农业农村支出	264.00						264.00
221	住房保障支出	22.75	22.75					

功能分类科目编码	科目名称	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
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
22102	住房改革支出	22.75	22.75					
2210201	住房公积金	22.75	22.75					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

表3

支出决算表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	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
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	897.49	587.67	309.82			
201	一般公共服务支出	573.28	527.46	45.82			
20106	财政事务	573.28	527.46	45.82			
2010601	行政运行	527.46	527.46				
2010602	一般行政管理事务	4.26		4.26			
2010608	财政委托业务支出	28.16		28.16			
2010699	其他财政事务支出	13.39		13.39			
208	社会保障和就业支出	29.61	29.61				
20805	行政事业单位养老支出	29.61	29.61				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.74	19.74				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.87	9.87				
210	卫生健康支出	7.85	7.85				
21011	行政事业单位医疗	7.85	7.85				
2101101	行政单位医疗	6.54	6.54				
2101103	公务员医疗补助	1.32	1.32				
213	农林水支出	264.00		264.00			
21301	农业农村	264.00		264.00			
2130199	其他农业农村支出	264.00		264.00			
221	住房保障支出	22.75	22.75				

功能分类科目编码	科目名称	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
	栏次	1	2	3	4	5	6
22102	住房改革支出	22.75	22.75				
2210201	住房公积金	22.75	22.75				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

表4

财政拨款收入支出决算总表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：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	633.49	一、一般公共服务支出	33	573.28	573.28		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	29.61	29.61		
	9		九、卫生健康支出	41	7.85	7.85		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				

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
	19		十九、住房保障支出	51	22.75	22.75		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	633.49	本年支出合计	59	633.49	633.49		
年初结转和结余	28		年末结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	633.49	总计	64	633.49	633.49		

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

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	633.49	587.67	45.82
201	一般公共服务支出	573.28	527.46	45.82
20106	财政事务	573.28	527.46	45.82
2010601	行政运行	527.46	527.46	
2010602	一般行政管理事务	4.26		4.26
2010608	财政委托业务支出	28.16		28.16
2010699	其他财政事务支出	13.39		13.39
208	社会保障和就业支出	29.61	29.61	
20805	行政事业单位养老支出	29.61	29.61	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.74	19.74	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.87	9.87	
210	卫生健康支出	7.85	7.85	
21011	行政事业单位医疗	7.85	7.85	
2101101	行政单位医疗	6.54	6.54	
2101103	公务员医疗补助	1.32	1.32	
221	住房保障支出	22.75	22.75	
22102	住房改革支出	22.75	22.75	
2210201	住房公积金	22.75	22.75	

注：本表反映单位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

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	571.69	302	商品和服务支出	15.98	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	35.4	30201	办公费	3.71	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	99.27	30202	印刷费	0.47	30702	国外债务付息	
30103	奖金	43.89	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	0.14	30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.74	30207	邮电费	1.39	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	9.87	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	6.54	30209	物业管理费	1.40	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1.32	30211	差旅费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.25	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	22.75	30213	维修（护）费	1.37	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	332.53	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30216	培训费	1.11	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.15	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费		31099	其他资本性支出	

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	6.38	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		571.69	公用经费合计					15.98

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。

表7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				合计	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

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：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：本表本年度无发生额。

表9

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：中山市财政局小榄分局　　金额单位：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
0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.15

注：本表反映单位本年度财政拨款“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相关支出预算数；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：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

2025年度总收入897.49万元，其中本年收入897.49万元。具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入633.49万元，比上年决算数减少23.87万元，下降3.63%，主要变动原因：经项目业主单位同意，本年部分项目的预、结算审核费用在项目业主单位列支，相应减少财政拨款收入。

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.事业收入0万元，与上年决算数持平。

4.经营收入0万元，与上年决算数持平。

5.其他收入264万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

2025年度总支出897.49万元，其中本年支出897.49万元。具体情况如下：

1.基本支出587.67万元，比上年决算数减少5.85万元，下降0.99%。

2.项目支出309.82万元，比上年决算数减少18.02万元，下降5.50%，主要变动原因：经项目业主单位同意，本年部分项目的预、结算审核费用在项目业主单位列支，政府投资项目审核费用支出减少。

3.经营支出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

2025年度财政拨款收入合计633.49万元。其中：

一般公共预算财政拨款收入633.49万元，比上年决算数减少23.87万元，下降3.63%，主要变动原因：经项目业主单位同意，本年部分项目的预、结算审核费用在项目业主单位列支，相应减少财政拨款收入。

政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

（二）2025年度财政拨款支出说明

2025年度财政拨款支出合计633.49万元。其中：

一般公共预算财政拨款支出633.49万元，比上年决算数减少23.87万元，下降3.63%，主要变动原因：经项目业主单位同意，本年部分项目的预、结算审核费用在项目业主单位列支，政府投资项目审核费用支出减少。

政府性基金预算财政拨款支出0 万元，与上年决算数持平。

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

2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为0.15万元，完成预算的30%，比上年决算数增加0.15万元，增长--(基数为0，不可比）。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元(公务用车购置支出决算

为0万元，公务用车运行维护费支出决算为0万元)；公务接待费支出决算为0.15万元，完成预算的30%，比上年决算数增加0.15万元，增长--(基数为0,不可比)。

2025年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要原因：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“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2025年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要原因：本年发生1次国内公务接待，2024年未发生公务接待。

（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；公务用车购置及运行维护费支出0万元；公务接待费支出0.15万元，占100%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。

2.公务用车购置及运行维护费支出0万元。

3.公务接待费支出0.15万元，主要用于国内接待，共接待国外、境外来访团组0个；发生国内接待1次，接待人数共12人，陪同人数3人。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度本单位机关运行经费支出15.98万元,比上年决算数减少3.84万元，下降19.37%。主要增减变动原因是：2024年发生一次性委托代理法律服务费2万元，本年未发生相关费用；

为落实“过紧日子”要求，2024年逐步减少固话数量，相应2025年电话费减少。

（二）政府采购支出情况说明

2025年度政府采购支出总额19.02万元，其中：政府采购货物支出0.85万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出18.17万元。授予中小企业合同金额18.20万元，占政府采购支出总额的95.69%，其中：授予小微企业合同金额12.20万元，占授予中小企业合同金额的64.14%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的2.78%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆0辆，单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台。

（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，我单位组织对2025年度9个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金192.88万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

我部门今年开展了部门整体支出绩效自评、9个项目绩效自评，未开展重点绩效评价工作。绩效自评结果如下：

1、部门整体支出绩效自评情况。部门整体支出全年预算数192.88万元，全部为一般公共预算支出，执行数97.24万元，完

成预算的50.41%。

部门整体支出绩效目标完成情况主要是：一是组织全镇79个预算单位完成2026年度预算编审工作和2024年度财政决算工作。二是规范了财政资金监管，维护了财政资金安全，提高财政资金使用效益。三是完成非税收入8.65亿元，为我镇经济社会平稳健康发展提供了财力支撑。四是做好政府采购监管工作和“国家扶贫832平台”扶贫产品采购工作，完成政府采购项目766项，节约总额约3,172.52万元，节约率5%；完成扶贫采购份额45.76万元。五是加强农村财务监督管理，通过线上和线下对各村（社区）的“三资”管理突出问题开展常态化核查，提升我镇农村集体财务管理水平。六是全面推行预算绩效管理，实现“三全”管理模式，推动“花钱问效”常态化，全年完成9个项目的评审工作，涉及资金5,035万元，核减金额1,090.45元，核减率达21.65%。七是争取新增政府债券7.6亿元，用于支持重大基础设施、农村生活污水治理、老旧小区改造等公益性项目建设，缓解建设资金压力。八是严把财政审核关，进一步提高政府投资项目造价审核质量，完成各类预结算评审项目17个，压减金额约0.35亿元，综合核减率约9.18%。发现的问题主要是项目监督管理有待加强，部分项目资金支出进度缓慢。下一步改进措施主要是定期跟进各项目财政资金使用情况，对于实施进度滞后、资金支出进度缓慢的项目，及时了解原因并协助解决，跟进后续整改情况。

2、项目绩效自评的总体情况。我部门共10个项目支出（含1个代管资金项目），其中开展9个项目绩效自评，绩效自评覆

盖率 90%，自评总金额 192.88 万元，绩效目标完成情况良好。

现将我单位开展绩效自评的主要项目公开如下：

（1）政府投资项目审核经费、财政管理工作绩效评价奖金（政府投资项目审核经费）绩效自评情况：项目全年预算数为 108.73 万元，执行数为 19.30 万元，完成预算的 17.75%。项目绩效目标完成情况主要是:2025 年预算审核服务任务完成率 100%，结算审核服务任务完成率 100%，预算审核项目造价核减率为 10.55%，结算审核项目造价核减率为 5.12%；本项目成果均能得到应用，出具的预算审核报告作为项目招标、安排预算等的重要依据，结算审核报告作为支付工程款的凭证之一；本年度暂未收到建设单位的投诉，根据问卷调查结果，建设单位项目经办人基本满意审核单位的服务效果。项目的绩效目标完成情况良好。

（2）财政管理工作绩效评价奖金（预算绩效管理工作经费）绩效自评情况：项目全年预算数为 3.15 万元，执行数为 3.15 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：全年共完成 9 个项目的评审工作，涉及资金 5,035 万元，通过严格审核核减金额 1,090.45 万元，核减率达 21.65%，有效避免资金低效使用，确保财政资源向高效益领域集中；完成 2024 年度财政项目支出绩效评价工作，实现所有预算单位全覆盖，涉及 1,251 个项目，金额 25.85 亿元，其中委托第三方开展 3 个重点绩效评价项目。项目的绩效目标完成情况良好。

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。