2025年郁南县政府决算公开

目 录

第一部分 决算报告

第二部分 决算报表

第三部分 相关说明

第一部分 决算报告

郁南县2025年度本级财政决算草案报告

——2026年9月16日在郁南县十七届人大常委会
第五十六次会议上

郁南县财政局局长　莫日曦

主任，各位副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议报告我县2025年度本级财政决算情况，请予审议，并请列席人员提出意见。

一、2025年本级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况。

1.一般公共预算收入决算。2025年，一般公共预算收入100553万元，比上年数增加38239万元，增长61.37%，完成调整预算数的104.07%。其中:税收收入37525万元,同比减收1213万元，下降3.13%，占一般公共预算收入比重为37.32%;非税收入63028万元，同比增收39452万元，增长167.34%，占一般公共预算收入比重为62.68%。

2.一般公共预算支出决算。2025年，一般公共预算支出422451万元，同比增支33842万元，增长8.71%，完成调整预算

- 1 -

数的94.57%。支出项目如下：

（1）一般公共服务支出44485万元，同比增支1959万元，增长4.61%。

（2）国防支出160万元，同比增支34万元，增长26.98%。

（3）公共安全支出11118万元，同比减支1098万元，下降8.99%。

（4）教育支出74009万元，同比增支934万元，增长1.28%。

（5）科学技术支出1913万元，同比增支830万元，增长76.64%。

（6）文化旅游体育与传媒支出3468万元，同比增支836万元，增长31.76%。

（7）社会保障和就业支出83435万元，同比增支948万元，增长1.15%。

（8）卫生健康支出55578万元，同比增支4622万元，增长9.07%。

（9）节能环保支出5578万元，同比增支2316万元，增长71.00%。

（10）城乡社区支出13258万元，同比增支1708万元，增长14.79%。

（11）农林水支出63125万元，同比增支9771万元，增长18.31%。

（12）交通运输支出13578万元，同比增支4518万元，增

长 49.87%。

（13）资源勘探信息等支出 4353 万元，同比增支 1073 万元，增长 32.71%。

（14）商业服务业等支出 141 万元，同比减支 971 万元，下降 87.32%。

（15）自然资源气象等支出 3297 万元，同比增支 634 万元，增长 23.81%。

（16）住房保障支出 22517 万元，同比增支 198 万元，增长 0.89%。

（17）粮油物资储备支出 1050 万元，同比减支 50 万元，下降 4.55%。

（18）灾害防治及应急管理支出 11698 万元，同比增支 5792 万元，增长 98.07%。

（19）其他支出 1845 万元，同比减支 2339 万元，下降 55.90%。

（20）债务付息支出 7827 万元，同比增支 2121 万元，增长 37.17%。

（21）债务发行费用支出 18 万元，同比增支 6 万元，增长 50.00%。

3.收支平衡情况。2025 年，全县一般公共预算收入 100553 万元，加上级补助收入 295653 万元，调入资金 38739 万元，债务转贷收入 20907 万元和上年结余收入 10357 万元，收入总计 466209 万元。2025 年，全县一般公共预算支出 422451 万元，加

上解上级支出21494万元，债务还本支出13909万元，安排预算稳定调节基金3932万元，支出总计461786万元。收支相抵结余4423万元，全部结转下一年使用。

（二）政府性基金收支决算情况。

1.政府性基金收支决算。2025年，政府性基金预算收入5367万元，减收25810万元，下降82.79%，完成调整预算数的91.91%；政府性基金预算支出148279万元，减支3267万元，下降2.16%，完成调整预算数的98.88%。

2.收支平衡情况。2025年，政府性基金预算收入5367万元，加上级补助收入2466万元，调入资金22151万元，债务转贷收入116881万元和上年结余7346万元，收入总计154211万元；2025年，全县政府性基金预算支出148279万元，加上调出资金1241万元，债务还本支出96万元，支出总计149616万元。收支相抵结余4595万元，全部结转下一年使用。

（三）国有资本经营收支决算情况。

2025年，国有资本经营总收入4654万元，同比增收3945万元，增长556.42%，其中：本级收入4644万元，完成调整预算数的100.00%，上级补助收入10万元；国有资本经营总支出4647万元，其中：本级支出488万元，完成调整预算数的98.39%，调出资金4159万元（调入一般公共预算统筹使用）。收支相抵结余7万元，全部结转下一年使用。

（四）社会保险基金收支决算情况。

1.社会保险基金收入决算。2025年，社会保险基金收入

28841 万元，同比下降 5.12%，完成调整预算数的 87.64%。

2.社会保险基金支出决算。2025 年，社会保险基金支出 32828 万元，增长 9.45%，完成调整预算数的 99.77%。

3.收支平衡情况。收支相抵本年结余-3987 万元，年末滚存结余 3062 万元。

（五）2025 年新增债券资金使用进度情况。

2025 年，我县收到新增债券转贷资金 123000 万元（其中：一般债券 7000 万元、专项债券 116000 万元），统筹安排用于 38 个项目。截至 2026 年 7 月，拨付到项目上 123000 万元，拨付进度 100%。

二、完成 2025 年财政预算的主要措施

2025 年，县财政部门坚持稳中求进、以进促稳、先立后破的工作总要求，围绕省委“1310”具体部署和市委“365”竞标争先体系，积极组织财政收入，努力完成市委、市政府下达的收入目标；大力优化财政支出结构，兜牢兜实“三保”底线，强化“百千万工程”等重大战略财力保障；加强地方政府债务管理，严肃财经纪律，提高财政资金使用效益；努力增进民生福祉、保持社会稳定，为实现郁南县高质量发展提供坚实财政保障。

（一）积极组织收入，财政实力稳步增强。

积极协同税务等部门加强税收征管，依法依规组织非税收入，全力保障重点财源项目建设。**一是**财政收入实现逆势增长。今年以来，县财政着力做好抓收入工作，组织智慧停车项目出让款有序入库，并推动我县屋顶光伏项目成功出让，2025 年，全县一

般公共预算收入完成100553万元，同比增收38239万元，增长61.37%。**二是**各项收入任务超额完成。全县一般公共预算收入完成年初预算121.22%，从收入项目看，税收收入完成37525万元，完成年初预算122.31%，非税收入完成63028万元，完成年初预算120.58%。

（二）优化支出结构，资金使用效益提质增效

严格控制单位“三公”经费和一般性支出，强化预算约束，完善绩效管理体系，提升财审质量，提高财政资金使用效益。**一是**落实“过紧日子”成效显著。进一步压减一般性支出和其他支出，严控“三公”经费和会议费、培训费等支出，2025年全县会议费及“三公”经费支出1279.06万元，比去年同期减少362.36万元，同比下降22.08%。**二是**预算绩效管理全面加强。构建贯穿预算管理全过程的绩效管理体系，在数字政府平台上线绩效模块，对县级重点项目和所有部门项目开展绩效监控与评价，2025年实现线上自评全覆盖，推动“花钱必问效、无效必问责”。**三是**投审工作推进有力。优化评审流程，提升对相关项目概、预、结算的评审效率和质量，2025年，县财政局对使用财政性资金的基本建设项目的概算、预算及结算进行评审，共计完成184个项目，送审金额共计279124万元，总核减金额共计38782万元，总核减率13.89%。**四是**政府采购监管收紧。2025年。我县政府采购预算金额是2.75亿元，实际采购金额2.66亿元，节约900万元，节约率3.27%，提高财政资金使用效益。

（三）强化资金统筹，重点支出保障有力。

拧好预算“总开关”，强化资金要素保障，推动资金向重大战略任务倾斜。**一是**“三保”支出底线兜牢兜实。兜牢“三保”底线，确保工资按时发放、机构正常运转、基本民生有力保障。截至12月31日，全县2025年1-12月地方标准“三保”支出25.25亿元。**二是**民生事业更有保障。保障民生投入只增不减，增进人民群众福祉，优化公共服务供给。截至12月31日，已拨付各项社会保障资金30340万元，已惠及全县约43270人，累计约519264人次，切实兜牢我县民生底线，提高人民群众的获得感和幸福感；**三是**资金配置统筹有力。以“头号力度”保障“头号工程”，自我加压筹措财政资金，及时足额拨付。截至2025年12月31日，“百千万工程”专户资金已支付28502.65万元。

（四）落实助企惠民政策，营商环境持续优化

一是各项惠企政策持续发力。2025年全年拨付各项惠企资金1921万元，主要为充电基础设施奖补资金8万元、企业技术改造专项资金1030万元、利用外资奖励项目资金81万元、产业有序转移专项资金752万元、石材产业高质量发展资金40万元、专精特新中小企业贷款贴息资金10万元。**二是推动小微企业成长环境持续向好。**运用信息技术手段实现惠企政策精准推送，在完善电子化政府采购平台的网上交易功能的基础上，实现企业线上免费获得采购文件、免交投标（响应）保证金、免交合同履约保证金等功能，并在采购人的投标文件中和项目开标后的中标公告中提示线上融资信息和渠道，为中标供应商在广东省政府采购网上的金融服务中心实现线上金融服务提供有力支持。**三是**民惠

农补贴发放及时。2025 年农机购置补贴资金兑付率为 100%，耕地地力补贴资金发放率为 98.13%。

（五）守住安全底线，财政工作运行平稳有力

落实财政部门管财理财的主体责任，确保资金安全高效。**一是资金监管深化推进。**依托数字财政平台强化财政资金监控工作，有序开展 2025 年政府和部门预算公开工作同时对各部门开展 2022 至 2024 年预决算公开报告自查工作，对近年预决算公开中存在问题进行整改，收集审查 15 个乡镇财政资金代管账户资金结余情况，配合上级各部门开展的专项检查行动，确保财政资金的使用安全、透明。**二是**债务率风险可控。高度重视政府债务风险防控，实施穿透式、动态化监管，建立健全风险预警和应急处置机制。截至 2025 年 12 月底，全县年债务率为 111%，风险等级为绿色，是全市债务率最低的县区之一。**三是**农村财务监管开创先河。针对农村“三资”监管难题，牵头打造全省首个覆盖县、镇、村三级的农村财务管理信息化平台，《郁南县农村财务管理信息化建设—数字一体化监管平台》2025 年 5 月起在郁南县全域全面上线运行，打通了监管“最后一公里”，为全省提供了“郁南经验”。

以上报告，请予审议。

第二部分 决算报表

一、一般公共预算

1.2025年县级一般公共预算收入决算表

2.2025年县级一般公共预算支出决算表（按功能分类）

3.2025年县级一般公共预算支出决算表（按功能分类项级科目）

关于2025年县级一般公共预算支出的说明

4.2025年县级一般公共预算基本支出决算表（按经济分类款级科目）

5.2025年县级一般公共预算税收返还和转移支付决算表（按项目分地区列示）

6.2025年县级政府一般债务情况表

二、政府性基金预算

7.2025年县级政府性基金预算收入决算表

8.2025年县级政府性基金预算支出决算表（按功能分类）

9.2025年县级政府性基金预算支出决算表（按功能分类项级科目）

10.2025年县级政府性基金转移支付决算表（按项目分地区）

11.2025年郁南县政府专项债务情况表

三、国有资本经营预算

12.2025年县级国有资本经营预算收入决算表

13.2025年县级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级）

14.2025年县本级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级科目）

15.2025年县级国有资本经营预算转移支付决算表（按项目分地区）

四、社会保险基金预算

16.2025年县级社会保险基金预算收入决算表

17.2025年县级社会保险基金预算支出决算表

五、财政拨款“三公”经费

18.2025年县本级财政拨款“三公”经费决算表

关于2025年县本级财政拨款“三公”经费决算的说明

六、地方政府债务

19.2025年郁南县地方政府债务限额及余额决算情况表

20.2025年郁南县地方政府债务相关情况表

21.2025年县本级地方政府债券使用情况表

表1

2025年县级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项目	决算数
一、本级一般公共预算收入	100,553.00
（一）税收收入	37,525.00
增值税	17,673.00
企业所得税	2,329.00
个人所得税	1,472.00
资源税	218.00
城市维护建设税	1,624.00
房产税	2,450.00
印花税	681.00
城镇土地使用税	1,404.00
土地增值税	-1,796.00
车船税	705.00
耕地占用税	8,701.00
契税	1,998.00
环境保护税	66.00
（二）非税收入	63,028.00
专项收入	1,707.00
行政事业性收费收入	1,789.00
罚没收入	3,872.00
国有资源(资产)有偿使用收入	54,557.00
政府住房基金收入	185.00
其他收入	918.00
二、返还性收入	9,137.00
三、一般性转移支付收入	248,686.00
四、专项转移支付收入	37,830.00
五、上年结余收入	10,357.00
六、调入资金	38,739.00
七、债务转贷收入	20,907.00
收入总计	466,209.00

备注：以上是郁南县县级一般公共预算收入决算表。

表2

2025年县级一般公共预算支出决算表（按功能分类）

单位：万元

项目	决算数
一、一般公共服务	44,485.00
二、外交	0.00
三、国防	160.00
四、公共安全	11,118.00
五、教育	74,009.00
六、科学技术	1,913.00
七、文化旅游体育与传媒	3,468.00
八、社会保障和就业	83,435.00
九、卫生健康	55,578.00
十、节能环保	5,578.00
十一、城乡社区	13,258.00
十二、农林水	63,125.00
十三、交通运输	13,578.00
十四、资源勘探工业信息等	4,353.00
十五、商业服务业等	141.00
十六、金融	0.00
十七、援助其他地区	0.00
十八、自然资源海洋气象等	3,297.00
十九、住房保障	22,517.00
二十、粮油物资储备	1,050.00
二十一、灾害防治及应急管理	11,698.00
二十二、其他支出	1,845.00
二十三、债务付息支出	7,827.00
二十四、债务发行费用支出	18.00
本级支出小计	422,451.00
二十五、上解上级支出	21,494.00
二十六、债务还本支出	13,909.00
二十七、安排预算稳定调节基金	3,932.00
二十八、年终结余	4,423.00
支出总计	466,209.00

备注：以上是郁南县县级一般公共预算支出决算表。

表3

2025年县级一般公共预算支出决算表（按功能分类项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
	本级支出合计	422,451.00
201	一般公共服务支出	44,485.00
20101	人大事务	1,249.00
2010101	行政运行	406.00
2010104	人大会议	38.00
2010106	人大监督	4.00
2010108	代表工作	53.00
2010199	其他人大事务支出	748.00
20102	政协事务	664.00
2010201	行政运行	435.00
2010204	政协会议	15.00
2010205	委员视察	47.00
2010299	其他政协事务支出	167.00
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	24,716.00
2010301	行政运行	16,122.00
2010303	机关服务	345.00
2010305	专项业务及机关事务管理	65.00
2010350	事业运行	4,868.00
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	3,316.00
20104	发展与改革事务	1,251.00
2010401	行政运行	304.00
2010404	战略规划与实施	13.00
2010406	社会事业发展规划	5.00
2010408	物价管理	12.00
2010499	其他发展与改革事务支出	917.00
20105	统计信息事务	462.00
2010501	行政运行	230.00
2010504	信息事务	109.00
2010506	统计管理	3.00
2010507	专项普查活动	22.00
2010508	统计抽样调查	73.00
2010550	事业运行	25.00
20106	财政事务	2,650.00
2010601	行政运行	1,275.00
2010604	预算改革业务	9.00
2010605	财政国库业务	35.00
2010606	财政监察	2.00
2010607	信息化建设	66.00
2010608	财政委托业务支出	981.00
2010650	事业运行	76.00

功能编码	功能分类	决算数
2010699	其他财政事务支出	206.00
20107	税收事务	3,635.00
2010799	其他税收事务支出	3,635.00
20108	审计事务	480.00
2010801	行政运行	224.00
2010804	审计业务	101.00
2010806	信息化建设	10.00
2010850	事业运行	145.00
20111	纪检监察事务	1,699.00
2011101	行政运行	1,159.00
2011150	事业运行	30.00
2011199	其他纪检监察事务支出	510.00
20113	商贸事务	131.00
2011304	对外贸易管理	40.00
2011308	招商引资	68.00
2011399	其他商贸事务支出	23.00
20114	知识产权事务	18.00
2011499	其他知识产权事务支出	18.00
20126	档案事务	682.00
2012601	行政运行	206.00
2012604	档案馆	74.00
2012699	其他档案事务支出	402.00
20128	民主党派及工商联事务	99.00
2012801	行政运行	76.00
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	23.00
20129	群众团体事务	485.00
2012901	行政运行	251.00
2012950	事业运行	156.00
2012999	其他群众团体事务支出	78.00
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	1,231.00
2013101	行政运行	774.00
2013105	专项业务	288.00
2013150	事业运行	169.00
20132	组织事务	1,531.00
2013201	行政运行	650.00
2013204	公务员事务	8.00
2013250	事业运行	168.00
2013299	其他组织事务支出	705.00
20133	宣传事务	389.00
2013301	行政运行	195.00
2013350	事业运行	39.00
2013399	其他宣传事务支出	155.00
20134	统战事务	239.00
2013401	行政运行	186.00
2013405	华侨事务	8.00
2013499	其他统战事务支出	45.00

功能编码	功能分类	决算数
20136	其他共产党事务支出(款)	586.00
2013601	行政运行	425.00
2013650	事业运行	34.00
2013699	其他共产党事务支出(项)	127.00
20138	市场监督管理事务	1,877.00
2013801	行政运行	1,424.00
2013805	市场秩序执法	20.00
2013810	质量基础	38.00
2013812	药品事务	10.00
2013815	质量安全监管	5.00
2013816	食品安全监管	190.00
2013850	事业运行	38.00
2013899	其他市场监督管理事务	152.00
20139	社会工作事务	324.00
2013901	行政运行	136.00
2013904	专项业务	77.00
2013999	其他社会工作事务支出	111.00
20140	信访事务	59.00
2014004	信访业务	59.00
20199	其他一般公共服务支出(款)	28.00
2019999	其他一般公共服务支出(项)	28.00
203	国防支出	160.00
20306	国防动员	160.00
2030601	兵役征集	41.00
2030603	人民防空	18.00
2030607	民兵	96.00
2030699	其他国防动员支出	5.00
204	公共安全支出	11,118.00
20401	武装警察部队(款)	518.00
2040101	武装警察部队(项)	437.00
2040199	其他武装警察部队支出	81.00
20402	公安	9,240.00
2040201	行政运行	7,543.00
2040220	执法办案	50.00
2040299	其他公安支出	1,647.00
20404	检察	37.00
2040401	行政运行	37.00
20405	法院	68.00
2040501	行政运行	68.00
20406	司法	1,006.00
2040601	行政运行	636.00
2040604	基层司法业务	35.00
2040605	普法宣传	18.00
2040606	律师管理	100.00
2040607	公共法律服务	71.00
2040610	社区矫正	14.00

功能编码	功能分类	决算数
2040612	法治建设	9.00
2040650	事业运行	97.00
2040699	其他司法支出	26.00
20408	强制隔离戒毒	8.00
2040804	强制隔离戒毒人员生活	8.00
20499	其他公共安全支出(款)	241.00
2049999	其他公共安全支出(项)	241.00
205	教育支出	74,009.00
20501	教育管理事务	1,189.00
2050101	行政运行	289.00
2050103	机关服务	880.00
2050199	其他教育管理事务支出	20.00
20502	普通教育	67,969.00
2050201	学前教育	2,398.00
2050202	小学教育	35,832.00
2050203	初中教育	21,096.00
2050204	高中教育	7,450.00
2050299	其他普通教育支出	1,193.00
20503	职业教育	2,788.00
2050302	中等职业教育	2,177.00
2050303	技校教育	611.00
20507	特殊教育	788.00
2050701	特殊学校教育	787.00
2050799	其他特殊教育支出	1.00
20509	教育费附加安排的支出	115.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	115.00
20599	其他教育支出(款)	1,160.00
2059999	其他教育支出(项)	1,160.00
206	科学技术支出	1,913.00
20601	科学技术管理事务	210.00
2060101	行政运行	198.00
2060199	其他科学技术管理事务支出	12.00
20604	技术研究与开发	1,070.00
2060499	其他技术研究与开发支出	1,070.00
20605	科技条件与服务	434.00
2060599	其他科技条件与服务支出	434.00
20606	社会科学	5.00
2060602	社会科学研究	5.00
20607	科学技术普及	50.00
2060702	科普活动	50.00
20699	其他科学技术支出(款)	144.00
2069999	其他科学技术支出(项)	144.00
207	文化旅游体育与传媒支出	3,468.00
20701	文化和旅游	2,132.00
2070101	行政运行	450.00
2070103	机关服务	309.00

功能编码	功能分类	决算数
2070104	图书馆	20.00
2070111	文化创作与保护	52.00
2070199	其他文化和旅游支出	1,301.00
20702	文物	145.00
2070204	文物保护	126.00
2070205	博物馆	19.00
20703	体育	161.00
2070308	群众体育	121.00
2070399	其他体育支出	40.00
20708	广播电视	788.00
2070808	广播电视事务	584.00
2070899	其他广播电视支出	204.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出(款)	242.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出(项)	242.00
208	社会保障和就业支出	83,435.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	1,667.00
2080101	行政运行	828.00
2080103	机关服务	346.00
2080104	综合业务管理	3.00
2080105	劳动保障监察	1.00
2080112	劳动人事争议调解仲裁	5.00
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	484.00
20802	民政管理事务	1,261.00
2080201	行政运行	203.00
2080203	机关服务	186.00
2080207	行政区划和地名管理	25.00
2080299	其他民政管理事务支出	847.00
20805	行政事业单位养老支出	33,949.00
2080501	行政单位离退休	1,923.00
2080502	事业单位离退休	3,489.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,151.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6,053.00
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	6,000.00
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	1,648.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	2,685.00
20806	企业改革补助	352.00
2080601	企业关闭破产补助	352.00
20807	就业补助	839.00
2080701	就业创业服务补助	574.00
2080704	社会保险补贴	2.00
2080711	就业见习补贴	29.00
2080799	其他就业补助支出	234.00
20808	抚恤	5,430.00
2080801	死亡抚恤	1,391.00
2080805	义务兵优待	181.00
2080808	褒扬纪念	423.00

功能编码	功能分类	决算数
2080899	其他优抚支出	3,435.00
20809	退役安置	414.00
2080901	退役士兵安置	362.00
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	2.00
2080904	退役士兵管理教育	27.00
2080905	军队转业干部安置	13.00
2080999	其他退役安置支出	10.00
20810	社会福利	1,792.00
2081001	儿童福利	785.00
2081002	老年福利	437.00
2081004	殡葬	343.00
2081006	养老服务	227.00
20811	残疾人事业	4,318.00
2081101	行政运行	107.00
2081103	机关服务	97.00
2081104	残疾人康复	48.00
2081107	残疾人生活和护理补贴	3,955.00
2081199	其他残疾人事业支出	111.00
20816	红十字事业	1.00
2081699	其他红十字事业支出	1.00
20819	最低生活保障	5,774.00
2081901	城市最低生活保障金支出	368.00
2081902	农村最低生活保障金支出	5,406.00
20820	临时救助	239.00
2082001	临时救助支出	238.00
2082002	流浪乞讨人员救助支出	1.00
20821	特困人员救助供养	5,059.00
2082101	城市特困人员救助供养支出	272.00
2082102	农村特困人员救助供养支出	4,787.00
20825	其他生活救助	3.00
2082502	其他农村生活救助	3.00
20826	财政对基本养老保险基金的补助	21,554.00
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	21,554.00
20828	退役军人管理事务	602.00
2082801	行政运行	141.00
2082803	机关服务	161.00
2082804	拥军优属	100.00
2082899	其他退役军人事务管理支出	200.00
20899	其他社会保障和就业支出(款)	181.00
2089999	其他社会保障和就业支出(项)	181.00
210	卫生健康支出	55,578.00
21001	卫生健康管理事务	1,187.00
2100101	行政运行	710.00
2100103	机关服务	273.00
2100199	其他卫生健康管理事务支出	204.00
21002	公立医院	2,049.00

功能编码	功能分类	决算数
2100201	综合医院	2,024.00
2100299	其他公立医院支出	25.00
21003	基层医疗卫生机构	6,602.00
2100302	乡镇卫生院	3,812.00
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	2,790.00
21004	公共卫生	5,650.00
2100401	疾病预防控制机构	685.00
2100402	卫生监督机构	87.00
2100407	其他专业公共卫生机构	63.00
2100408	基本公共卫生服务	3,651.00
2100409	重大公共卫生服务	950.00
2100499	其他公共卫生支出	214.00
21007	计划生育事务	1,772.00
2100717	计划生育服务	1,703.00
2100799	其他计划生育事务支出	69.00
21011	行政事业单位医疗	5,537.00
2101101	行政单位医疗	1,600.00
2101102	事业单位医疗	3,905.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.00
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	24,694.00
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	24,694.00
21013	医疗救助	3,835.00
2101301	城乡医疗救助	3,715.00
2101399	其他医疗救助支出	120.00
21014	优抚对象医疗	129.00
2101401	优抚对象医疗补助	129.00
21015	医疗保障管理事务	247.00
2101501	行政运行	83.00
2101503	机关服务	118.00
2101506	医疗保障经办事务	42.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	4.00
21017	中医药事务	15.00
2101704	中医(民族医)药专项	15.00
21019	托育服务	2,767.00
2101999	其他托育服务支出	2,767.00
21099	其他卫生健康支出(款)	1,094.00
2109999	其他卫生健康支出(项)	1,094.00
211	节能环保支出	5,578.00
21101	环境保护管理事务	4.00
2110104	生态环境保护宣传	1.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	3.00
21102	环境监测与监察	105.00
2110299	其他环境监测与监察支出	105.00
21103	污染防治	1,617.00
2110302	水体	1,183.00
2110304	固体废弃物与化学品	229.00

功能编码	功能分类	决算数
2110399	其他污染防治支出	205.00
21104	自然生态保护	144.00
2110402	农村环境保护	27.00
2110406	自然保护地	117.00
21105	森林保护修复	571.00
2110501	森林管护	141.00
2110507	停伐补助	1.00
2110599	其他森林保护修复支出	429.00
21110	能源节约利用(款)	458.00
2111001	能源节约利用(项)	458.00
21111	污染减排	56.00
2111101	生态环境监测与信息	56.00
21199	其他节能环保支出(款)	2,623.00
2119999	其他节能环保支出(项)	2,623.00
212	城乡社区支出	13,258.00
21201	城乡社区管理事务	6,892.00
2120101	行政运行	803.00
2120104	城管执法	209.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	5,880.00
21203	城乡社区公共设施	1,997.00
2120303	小城镇基础设施建设	1,997.00
21205	城乡社区环境卫生(款)	3,629.00
2120501	城乡社区环境卫生(项)	3,629.00
21299	其他城乡社区支出(款)	740.00
2129999	其他城乡社区支出(项)	740.00
213	农林水支出	63,125.00
21301	农业农村	25,491.00
2130101	行政运行	1,046.00
2130104	事业运行	833.00
2130106	科技转化与推广服务	60.00
2130108	病虫害控制	206.00
2130109	农产品质量安全	9.00
2130110	执法监管	10.00
2130112	行业业务管理	48.00
2130119	防灾救灾	35.00
2130122	农业生产发展	176.00
2130124	农村合作经济	50.00
2130135	农业生态资源保护	39.00
2130142	乡村道路建设	298.00
2130148	渔业发展	29.00
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	4.00
2130153	耕地建设与利用	769.00
2130199	其他农业农村支出	21,879.00
21302	林业和草原	5,818.00
2130201	行政运行	347.00
2130204	事业机构	821.00

功能编码	功能分类	决算数
2130205	森林资源培育	2,073.00
2130206	技术推广与转化	71.00
2130207	森林资源管理	108.00
2130209	森林生态效益补偿	1,248.00
2130211	动植物保护	12.00
2130212	湿地保护	111.00
2130234	林业草原防灾减灾	333.00
2130299	其他林业和草原支出	694.00
21303	水利	8,241.00
2130301	行政运行	251.00
2130305	水利工程建设	5,616.00
2130306	水利工程运行与维护	1,509.00
2130314	防汛	191.00
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	82.00
2130399	其他水利支出	592.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	9,262.00
2130504	农村基础设施建设	2,089.00
2130505	生产发展	506.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	6,667.00
21307	农村综合改革	10,391.00
2130701	对村级公益事业建设的补助	177.00
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	9,268.00
2130707	农村综合改革示范试点补助	23.00
2130799	其他农村综合改革支出	923.00
21308	普惠金融发展支出	68.00
2130803	农业保险保费补贴	68.00
21399	其他农林水支出(款)	3,854.00
2139999	其他农林水支出(项)	3,854.00
214	交通运输支出	13,578.00
21401	公路水路运输	13,250.00
2140101	行政运行	1,327.00
2140103	机关服务	1,130.00
2140104	公路建设	9,399.00
2140106	公路养护	710.00
2140109	交通运输信息化建设	22.00
2140110	公路和运输安全	51.00
2140129	内河运输	295.00
2140199	其他公路水路运输支出	316.00
21499	其他交通运输支出(款)	328.00
2149999	其他交通运输支出(项)	328.00
215	资源勘探工业信息等支出	4,353.00
21502	制造业	40.00
2150299	其他制造业支出	40.00
21505	工业和信息产业	1,309.00
2150501	行政运行	256.00
2150517	产业发展	726.00

功能编码	功能分类	决算数
2150550	事业运行	134.00
2150599	其他工业和信息产业支出	193.00
21507	国有资产监管	2,994.00
2150799	其他国有资产监管支出	2,994.00
21508	支持中小企业发展和管理支出	10.00
2150805	中小企业发展专项	10.00
216	商业服务业等支出	141.00
21602	商业流通事务	156.00
2160201	行政运行	156.00
21606	涉外发展服务支出	81.00
2160699	其他涉外发展服务支出	81.00
21699	其他商业服务业等支出(款)	-96.00
2169999	其他商业服务业等支出(项)	-96.00
220	自然资源海洋气象等支出	3,297.00
22001	自然资源事务	3,086.00
2200101	行政运行	343.00
2200104	自然资源规划及管理	119.00
2200106	自然资源利用与保护	150.00
2200112	土地资源储备支出	33.00
2200150	事业运行	546.00
2200199	其他自然资源事务支出	1,895.00
22005	气象事务	211.00
2200501	行政运行	20.00
2200504	气象事业机构	72.00
2200508	气象预报预测	30.00
2200509	气象服务	30.00
2200510	气象装备保障维护	40.00
2200511	气象基础设施建设与维修	19.00
221	住房保障支出	22,517.00
22101	保障性安居工程支出	950.00
2210105	农村危房改造	26.00
2210108	老旧小区改造	321.00
2210111	配租型住房保障	8.00
2210199	其他保障性安居工程支出	595.00
22102	住房改革支出	21,567.00
2210201	住房公积金	11,615.00
2210203	购房补贴	9,952.00
222	粮油物资储备支出	1,050.00
22201	粮油物资事务	1,007.00
2220115	粮食风险基金	756.00
2220121	物资保管保养	16.00
2220150	事业运行	233.00
2220199	其他粮油物资事务支出	2.00
22204	粮油储备	18.00
2220403	储备粮(油)库建设	18.00
22205	重要商品储备	25.00

功能编码	功能分类	决算数
2220503	肉类储备	25.00
224	灾害防治及应急管理支出	11,698.00
22401	应急管理事务	1,015.00
2240101	行政运行	272.00
2240106	安全监管	6.00
2240108	应急救援	18.00
2240109	应急管理	21.00
2240150	事业运行	122.00
2240199	其他应急管理支出	576.00
22402	消防救援事务	721.00
2240201	行政运行	281.00
2240204	消防应急救援	225.00
2240299	其他消防救援事务支出	215.00
22406	自然灾害防治	158.00
2240601	地质灾害防治	136.00
2240699	其他自然灾害防治支出	22.00
22407	自然灾害救灾及恢复重建支出	9,804.00
2240703	自然灾害救灾补助	8.00
2240799	其他自然灾害救灾及恢复重建支出	9,796.00
229	其他支出(类)	1,845.00
22999	其他支出(款)	1,845.00
2299999	其他支出(项)	1,845.00
232	债务付息支出	7,827.00
23203	地方政府一般债务付息支出	7,827.00
2320301	地方政府一般债券付息支出	7,827.00
233	债务发行费用支出	18.00
23303	地方政府一般债务发行费用支出(款)	18.00
2330301	地方政府一般债务发行费用支出(项)	18.00

备注：以上是郁南县县级一般公共预算支出决算表，本表按规定需公开到项级。

关于2025年县级一般公共预算支出的说明

1.2025年一般公共服务支出44,485.00万元，比上年增加1,959.00万元，增长4.61%。主要原因：2024年拨付大湾工业园场地平整及路基排水工程款469万元，2025年拨付1600万元。

2.2025年国防支出160.00万元，比上年增加34.00万元，增长26.98%。主要原因：2025年拨付民兵事务上级补助经费96万元，2024年拨付67万元。

3.2025年公共安全支出11,118.00万元，比上年减少1,098.00万元，下降8.99%。主要原因：2024年拨付经济类犯罪办案经费250万元、加强基层建设经费450万元。

4.2025年教育支出74,009.00万元，比上年增加934.00万元，增长1.28%。主要原因：2025年主要项目类支出是南都学校建设项目3828万元、社会福利救助和助学金2105万元、乡镇幼儿园、中小学、技工学校及周边建设项目债券资金845万元。

5.2025年科学技术支出1,913.00万元，比上年增加830.00万元，增长76.64%。主要原因：2025年拨付科技创新和企业培育上级专项资金1631万元，同比增加800万元。

6.2025年文化旅游体育与传媒支出3,468.00万元，比上年增加836.00万元，增长31.76%。主要原因：一是拨付省级文化强省建设专项资金615万元，用于文化旅游事业高质量发展，同比增加476万元；二是拨付地方公共文化服务体系建设资金576万元，用于公共文体设备建设维护，同比增加210万元。

7.2025年社会保障和就业支出83,435.00万元，比上年增加948.00万元，增长1.15%。主要原因：2025年主要支出项目是列支

城乡居民基本养老保险上级补助资金20422万元、困难群众和残疾人生活补贴13013万元、机关事业单位养老保险收支缺口补助6000万元。

8.2025年卫生健康支出55,578.00万元，比上年增加4,622.00万元，增长9.07%。主要原因：一是列支医疗救助省级补助资金3715万元，同比增加1253万元；二是拨付第一批育儿补贴2774万元。

9.2025年节能环保支出5,578.00万元，比上年增加2,316.00万元，增长71.00%。主要原因：一是拨付污染防治资金4280万元，用于污水处理、固体废物与化学品污染防治和水环境污染治理，同比增加1471万元；二是拨付森林火灾高风险区综合治理项目省级资金427万元，2024年无此项目。

10.2025年城乡社区支出13,258.00万元，比上年增加1,708.00万元，增长14.79%。主要原因：一是2025年拨付城区无害化处理垃圾填埋场应急处理渗滤液项目652万元；二是拨付生活垃圾收运处理费2887万元，同比增加659万元。

11.2025年农林水支出63,125.00万元，比上年增加9,771.00万元，增长18.31%。主要原因：一是“百千万工程”典型镇村培育资金17732万元，同比增支9686万元；二是5月份向金叶公司注入资本金3315万元，属农村生活污水治理补助资金。

12.2025年交通运输支出13,578.00万元，比上年增加4,518.00万元，增长49.87%。主要原因：2025年拨付县内公路建设工程款9570万元，同比增加5749万元。

13.2025年资源勘探工业信息等支出4,353.00万元，比上年增加1,073.00万元，增长32.71%。主要原因：2025年赎回郁南农商

银行的两类资产包中教育资产所需款项2433万元。

14.2025年商业服务业等支出141.00万元，比上年减少971.00万元，下降87.32%。主要原因：2025年向华润新能源公司划拨利用外资奖励项目上级专项资金81万元，2024年向联塑公司划拨492万元；2025年拨付县域商业建设国家级示范县中央财政资金200万元，同比减少435万元。

15.2025年自然资源海洋气象等支出3,297.00万元，比上年增加634.00万元，增长23.81%。主要原因：2025年拨付森林植被恢复费993万元，2024年植被恢复费在农林水科目支出。

16.2025年住房保障支出22,517.00万元，比上年增加198.00万元，增长0.89%。主要原因：2024年保障性安居工程支出307万元，2025年保障性安居工程支出448万元。

17.2025年粮油物资储备支出1,050.00万元，比上年减少50.00万元，下降4.55%。主要原因：2025年支出与2024年支出基本持平。粮油储备支出同比减支88万元。

18.2025年灾害防治及应急管理支出11,698.00万元，比上年增加5,792.00万元，增长98.07%。主要原因：2025年拨付灾后重建项目国债资金9629万元，2024年拨付4009万元。

19.2025年其他支出1,845.00万元，比上年减少2,339.00万元，下降55.90%。主要原因：2025年消化以前年度挂账转列支出。

20.2025年债务付息支出7,827.00万元，比上年增加2,121.00万元，增长37.17%。主要原因：补缴2024年一般债券利息1993万元。

21.2025年债务发行费用支出18.00万元，比上年增加6.00万

元，增长50.00%。主要原因：根据当年发行债券规模计算。

表4

2025年县级一般公共预算基本支出决算表（按经济分类款级科目）

单位：万元

项目编码	项目	决算数
	基本支出合计	161,249.00
501	机关工资福利支出	47,429.00
50101	工资奖金津补贴	29,922.00
50102	社会保障缴费	6,997.00
50103	住房公积金	3,652.00
50199	其他工资福利支出	6,858.00
502	机关商品和服务支出	4,868.00
50201	办公经费	4,437.00
50202	会议费	10.00
50203	培训费	2.00
50206	公务接待费	66.00
50208	公务用车运行维护费	353.00
503	机关资本性支出	3.00
50306	设备购置	3.00
505	对事业单位经常性补助	96,374.00
50501	工资福利支出	94,989.00
50502	商品和服务支出	1,385.00
509	对个人和家庭的补助	12,575.00
50901	社会福利和救助	1,415.00
50905	离退休费	11,053.00
50999	其他对个人和家庭的补助	107.00

备注：以上是县级一般公共预算基本支出决算表（按经济分类款级科目）。

表5

2025年县级一般公共预算税收返还和转移支付决算表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	县	县	县	县
一、返还性支出	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税基数返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
成品油税费改革税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
增值税税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
消费税税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
增值税“五五分享”税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
二、一般性转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00
体制补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
均衡性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
县级基本财力保障机制奖补资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
结算补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源枯竭型城市转移支付补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
企业事业单位划转补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
产粮(油)大县奖励资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
重点生态功能区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
固定数额补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
革命老区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
民族地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
边境地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
贫困地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他一般性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、专项转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无对下税收返还和转移支付。

表6

2025年县级政府一般债务情况表

单位：万元

项目	全 市	市本级	郁南县	县	区	区
一、一般债务余额	0.00	0.00	190,867.00	0.00	0.00	0.00
二、一般债务限额	0.00	0.00	192,896.00	0.00	0.00	0.00
三、一般债务转贷收入	0.00	0.00	20,907.00	0.00	0.00	0.00
四、一般债务转贷支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、一般债务还本额	0.00	0.00	13,909.00	0.00	0.00	0.00
六、一般债务付息额	0.00	0.00	7,827.00	0.00	0.00	0.00

备注：以上是县级政府一般债务情况表。

表7

2025年县级政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项目	决算数
一、本级收入	5,367.00
国有土地使用权出让收入	2,691.00
彩票公益金收入	498.00
城市基础设施配套费收入	1,291.00
污水处理费收入	882.00
其他政府性基金专项债务对应项目专项收入	5.00
二、政府性基金预算上级补助收入	2,466.00
三、政府性基金预算上年结余收入	7,346.00
四、政府性基金预算调入资金	22,151.00
五、债务转贷收入	116,881.00
收入总计	154,211.00

备注：以上是政府性基金预算收入决算表。

表8

2025年县级政府性基金预算支出决算表（按功能分类）

单位：万元

项目	决算数
一、本级政府性基金预算支出	148,279.00
（一）城乡社区支出	25,425.00
国有土地使用权出让收入安排的支出	12,793.00
城市基础设施配套费安排的支出	531.00
污水处理费安排的支出	401.00
土地储备专项债券收入安排的支出	11,700.00
（二）农林水支出	1,326.00
大中型水库库区基金安排的支出	11.00
大中型水库移民后期扶持基金支出	1,315.00
（三）其他支出	105,984.00
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	105,526.00
彩票公益金安排的支出	458.00
（四）债务付息支出	15,449.00
地方政府专项债务付息支出	15,449.00
（五）债务发行费用支出	95.00
地方政府专项债务发行费用支出	95.00
二、政府性基金预算调出资金	1,241.00
三、债务还本支出	96.00
四、政府性基金预算年终结余	4,595.00
支出总计	154,211.00

备注：以上是县级政府性基金预算支出决算表（按功能分类）。

表9

2025年县级政府性基金预算支出决算表（按功能分类项级科目）

单位：万元

项目编码	项目	决算数
	本级支出合计	148,279.00
212	城乡社区支出	25,425.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	12,793.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	5,035.00
2120802	土地开发支出	190.00
2120803	城市建设支出	95.00
2120804	农村基础设施建设支出	1,746.00
2120805	补助被征地农民支出	606.00
2120806	土地出让业务支出	3,644.00
2120810	棚户区改造支出	399.00
2120816	农业农村生态环境支出	659.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	419.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	531.00
2121301	城市公共设施	128.00
2121302	城市环境卫生	377.00
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	26.00
21214	污水处理费安排的支出	401.00
2121401	污水处理设施建设和运营	332.00
2121499	其他污水处理费安排的支出	69.00
21215	土地储备专项债券收入安排的支出	11,700.00
2121599	其他土地储备专项债券收入安排的支出	11,700.00
213	农林水支出	1,326.00
21366	大中型水库库区基金安排的支出	11.00
2136601	基础设施建设和经济发展	11.00
21372	大中型水库移民后期扶持基金支出	1,315.00
2137201	移民补助	784.00
2137202	基础设施建设和经济发展	531.00
229	其他支出	105,984.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	105,526.00
2290401	其他政府性基金安排的支出	1,226.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	91,000.00
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出	13,300.00
22960	彩票公益金安排的支出	458.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	222.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	129.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	107.00
232	债务付息支出	15,449.00
23204	地方政府专项债务付息支出	15,449.00
2320411	国有土地使用权出让金债务付息支出	2,168.00
2320431	土地储备专项债券付息支出	296.00

项目编码	项目	决算数
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	12,958.00
2320499	其他政府性基金债务付息支出	27.00
233	债务发行费用支出	95.00
23304	地方政府专项债务发行费用支出	95.00
2330431	土地储备专项债券发行费用支出	10.00
2330498	其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支出	74.00
2330499	其他政府性基金债务发行费用支出	11.00

备注：按规定，地方一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算报表中涉及本级支出的，应当公开到功能分类项级科目。

表10

2025年县级政府性基金转移支付决算表（按项目分地区）

单位：万元

项目	县	县	区	区
科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
核电站乏燃料处理处置基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
旅游发展基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00
大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
小型水库移民扶助基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
可再生能源电价附加收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
废弃电器电子产品处理基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
污水处理费对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三峡水库库区基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国家重大水利工程建设基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
铁路建设基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶油污损害赔偿基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
民航发展基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	县	县	区	区
农网还贷资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融调控支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
彩票发行销售机构业务费安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无对下政府性基金转移支付。

表11

2025年郁南县政府专项债务情况表

单位：万元

项目	全市	市本级	郁南县	县	区	区
一、专项债务余额	0.00	0.00	543,317.00	0.00	0.00	0.00
二、专项债务限额	0.00	0.00	543,728.00	0.00	0.00	0.00
三、专项债务转贷收入	0.00	0.00	116,881.00	0.00	0.00	0.00
四、专项债务转贷支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、专项债务还本额	0.00	0.00	96.00	0.00	0.00	0.00
六、专项债务付息额	0.00	0.00	15,449.00	0.00	0.00	0.00

备注：以上是郁南县政府专项债务情况表。

表12

2025年县级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

科目编码	项目	决算数
	收入总计	4,654.00
10306	一、国有资本经营收入合计	4,644.00
1030601	（一）利润收入	22.00
1030602	（二）股息红利收入	537.00
1030603	（三）产权转让收入	3,964.00
1030698	（四）其他国有资本经营预算收入	121.00
	二、国有资本经营预算上级补助收入	10.00

备注：以上是县级国有资本经营预算收入决算表。

表13

2025年县级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级）

单位：万元

科目编码	预算科目	决算数
	支出总计	4,654.00
223	国有资本经营预算支出	488.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	3.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	3.00
22302	国有企业资本金注入	360.00
2230299	其他国有企业资本金注入	360.00
22399	其他国有资本经营预算支出(款)	125.00
2239999	其他国有资本经营预算支出(项)	125.00
	国有资本经营预算调出资金	4,159.00
	国有资本经营预算年终结余	7.00

备注：以上是县级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级）。

表14

2025年县本级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级科目）

单位：万元

科目编码	预算科目	决算数
	本级支出合计	488.00
223	国有资本经营预算支出	488.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	3.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	3.00
22302	国有企业资本金注入	360.00
2230299	其他国有企业资本金注入	360.00
22399	其他国有资本经营预算支出(款)	125.00
2239999	其他国有资本经营预算支出(项)	125.00

备注：以上是县本级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级科目）。

表15

2025年县级国有资本经营预算转移支付决算表（按项目分地区）

单位：万元

项目	合计	1	2	3	4
国有资本经营预算转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有资本经营预算转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：本级无国有资本经营预算向下转移支付支出，本表为空表。

表16

2025年县级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项目	决算数
收入合计	28,841.00
一、本级收入	28,841.00
其中：社会保险费收入	21,427.00
财政补贴收入	6,000.00
利息收入	53.00
委托投资收益	0.00
转移收入	732.00
其他收入	34.00
（一）企业职工基本养老保险基金收入	0.00
其中：基本养老保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
委托投资收益	0.00
转移收入	0.00
其他收入	0.00
（二）失业保险基金收入	0.00
其中：失业保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
转移收入	0.00
其他收入	0.00
（三）职工基本医疗保险（含生育保险）基金收入	0.00
其中：基本医疗保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
转移收入	0.00
其他收入	0.00
（四）工伤保险基金收入	0.00
其中：工伤保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
其他收入	0.00
（五）城乡居民基本养老保险基金收入	0.00
其中：个人缴费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
集体补助收入	0.00
委托投资收益	0.00
转移收入	0.00
其他收入	0.00
（六）城乡居民基本医疗保险基金收入	0.00

项目	决算数
其中：基本医疗保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
其他收入	0.00
（七）机关事业单位基本养老保险基金收入	28,841.00
其中：基本养老保险费收入	21,427.00
财政补贴收入	6,000.00
利息收入	53.00
转移收入	732.00
其他收入	34.00

备注：以上是县级社会保险基金预算收入决算表。

表17

2025年县级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项目	决算数
支出合计	32,828.00
一、本级社会保险基金支出	32,828.00
其中：社会保险待遇支出	31,819.00
转移支出	112.00
（一）企业职工基本养老保险基金支出	0.00
其中：基本养老金支出	0.00
医疗补助金支出	0.00
丧葬补助金和抚恤金支出	0.00
转移支出	0.00
其他支出	0.00
（二）失业保险基金支出	0.00
其中：失业保险待遇支出	0.00
基本医疗保险费支出	0.00
丧葬补助金和抚恤金支出	0.00
职业培训和职业介绍补贴支出	0.00
其他费用支出	0.00
稳岗返还支出	0.00
技能提升补贴支出	0.00
转移支出	0.00
其他支出	0.00
（三）职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出	0.00
其中：基本医疗保险待遇支出	0.00
转移支出	0.00
其他支出	0.00
（四）工伤保险基金支出	0.00
其中：工伤保险待遇支出	0.00
劳动能力鉴定支出	0.00
工伤保险预防费用支出	0.00
其他支出	0.00
（五）城乡居民基本养老保险基金支出	0.00
其中：养老保险待遇支出	0.00
个人账户养老金支出	0.00
丧葬补助金支出	0.00
转移支出	0.00
其他支出	0.00
（六）城乡居民基本医疗保险基金支出	0.00
其中：基本医疗保险待遇支出	0.00
大病保险支出	0.00
其他支出	0.00
（七）机关事业单位基本养老保险基金支出	32,828.00

项目	决算数
其中：养老保险待遇支出	31,819.00
转移支出	112.00
其他支出	114.00
二、上解上级支出	0.00
其中：企业职工基本养老保险基金	0.00

备注：以上是县级社会保险基金预算支出决算表。

表18

2025年县本级财政拨款“三公”经费决算表

单位：万元

项目	决算数
“三公”经费	1,496.74
其中：（一）因公出国（境）支出	14.15
（二）公务用车购置及运行维护支出	1,349.70
1.公务用车购置	368.21
2.公务用车运行维护费	981.49
（三）公务接待费支出	132.89

备注：县本级财政拨款的“三公”经费是指部门决算基本支出及项目支出中安排的因公出国（境）支出、公务用车购置及运行维护支出和公务接待费支出，包括一般公共预算和政府性基金预算资金。

关于2025年县本级财政拨款“三公”经费决算的说明

一、2025年本级财政拨款安排“三公”经费1,496.74万元，比预算减少63.25万元，原因是2025年从严压减“三公”经费支出。其中：

（一）**因公出国（境）支出** 14.15万元，比预算减少0万元，原因是与预算持平，无增减变化。

（二）**公务用车购置及运行维护支出** 1,349.70万元，比预算减少21.15万元（公务用车购置费368.21万元，比预算减少5.6万元；公务用车运行维护费981.49万元，比预算减少15.57万元）。原因是2025年从严压减“三公”经费支出。

（三）**公务接待费支出** 132.89万元，比预算减少42.09万元，原因是2025年从严压减“三公”经费支出。

二、2025年，本级因公出国（境）团组3个，累计10人次；购置公务用车21辆，公务用车保有440辆；公务接待2047批次，累计22480人次。

表19

2025年郁南县地方政府债务限额及余额决算情况表

单位：万元

地区	2025年债务限额			2025年债务余额（决算数）		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
郁南县	736,624.00	192,896.00	543,728.00	734,184.00	190,867.00	543,317.00

备注：1.本表反映上一年度本地区、本级及分地区地方政府债务限额及余额决算数。
2.本表由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

表20

2025年郁南县地方政府债务相关情况表

单位：万元

项目	本地区	本级
一、2024年末地方政府债务余额	0.00	610,401.00
一般债务	0.00	183,869.00
专项债务	0.00	426,532.00
二、2024年地方政府债务限额	0.00	611,524.00
一般债务	0.00	184,596.00
专项债务	0.00	426,928.00
三、2025年地方政府债务发行决算数	0.00	137,788.00
新增一般债券发行额	0.00	7,000.00
再融资一般债券发行额	0.00	13,907.00
新增专项债券发行额	0.00	116,000.00
再融资专项债券发行额	0.00	881.00
国际金融组织和外国政府贷款	0.00	0.00
四、2025年地方政府债务还本决算数	0.00	14,005.00
一般债务	0.00	13,909.00
专项债务	0.00	96.00
五、2025年地方政府债务付息决算数	0.00	23,276.00
一般债务	0.00	7,827.00
专项债务	0.00	15,449.00
六、2025年末地方政府债务余额决算数	0.00	734,184.00
一般债务	0.00	190,867.00
专项债务	0.00	543,317.00
七、2025年地方政府债务限额	0.00	736,624.00
一般债务	0.00	192,896.00
专项债务	0.00	543,728.00

备注：本表由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开，反映上一年度本地区、本级地方政府债务限额及余额决算数。

表21

2025年县本级地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	发行年限	债券规模	执行金额
合计						123,000.00	123,000.00
一、专项债券小计						116,000.00	116,000.00
郁南县镇级供水管网工程	市政基础设施	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	15	2,400.00	2,400.00
郁南县城区第二污水处理厂及管网工程（一期）	城镇污水垃圾收集处理	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	20	7,200.00	7,200.00
郁南县镇区雨污分流暨污水集中收集率提升工程	城镇污水垃圾收集处理	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	20	8,900.00	8,900.00
郁南县第二自来水厂工程	市政基础设施	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	10	3,600.00	3,600.00
郁南产业转移工业园基础设施建设工程	产业园区基础设施	郁南县产业园区管理委员会	郁南县产业园区管理委员会	其他领域专项债券	10	3,000.00	3,000.00
郁南县都城镇西降塘片区排涝干渠工程	市政基础设施	郁南县都城镇人民政府	郁南县都城镇人民政府	其他领域专项债券	30	1,000.00	1,000.00
郁南县县域副中心供水管网升级改造工程	市政基础设施	郁南县连滩镇人民政府	郁南县连滩镇人民政府	其他领域专项债券	30	300.00	300.00
郁南县县域副中心雨污分流工程	城镇污水垃圾收集处理	郁南县连滩镇人民政府	郁南县连滩镇人民政府	其他领域专项债券	30	1,000.00	1,000.00
郁南县第二人民医院扩容提质增效建设项目	卫生健康	郁南县卫生健康局	郁南县第二人民医院	其他领域专项债券	15	500.00	500.00
郁南县职业教育扩容提质工程	教育	郁南县教育局	郁南县职业技术学校	其他领域专项债券	30	1,040.00	1,040.00
郁南循环热力发电项目	城镇污水垃圾收集处理	郁南县国有资产管理营运中心	郁南县金叶发展有限责任公司	其他领域专项债券	30	6,000.00	6,000.00
郁南县农副产品冷链物流加工中心建设项目	城乡冷链等物流基础设施	郁南县国有资产管理营运中心	广东省郁南县食品企业集团有限公司	其他领域专项债券	20	2,000.00	2,000.00
郁南县水利工程安全运行治理项目	水利	郁南县水务局	郁南县水务局	其他领域专项债券	30	1,700.00	1,700.00
2023-2025年郁南县农村供水“三同五化”改造提升工程	水利	郁南县水务局	郁南县水务局	其他领域专项债券	30	3,000.00	3,000.00
郁南县大河灌区改造工程	水利	郁南县水务局	郁南县水务局	其他领域专项债券	30	1,700.00	1,700.00
郁南县云霄灌区二期改造工程	水利	郁南县水务局	郁南县水务局	其他领域专项债券	30	4,600.00	4,600.00
郁南县“西关甜乡”乡村振兴示范带	农业	郁南县农业农村局	郁南县农业农村局	其他领域专项债券	15	600.00	600.00

项目名称	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	发行年限	债券规模	执行金额
郁南县“丝路古韵”乡村振兴示范带	农业	郁南县农业农村局	郁南县农业农村局	其他领域专项债券	30	460.00	460.00
郁南县都城镇雨污分流及排污黑点综合整治工程	城镇污水垃圾收集处理	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	15	2,800.00	2,800.00
郁南县产业转移工业园（大湾片区）配套保障性租赁住房建设	保障性安居工程	郁南县住房和城乡建设局	郁南县城市和房屋管理中心	其他领域专项债券	30	1,000.00	1,000.00
郁南产业转移工业园都城片区土地平整及道路升级改造工程	产业园区基础设施	郁南县产业园区管理委员会	郁南县产业园区管理委员会	其他领域专项债券	15	1,000.00	1,000.00
郁南产业转移工业园（大湾片区）基础设施建设及道路升级改造工程	产业园区基础设施	郁南县产业园区管理委员会	郁南县产业园区管理委员会	其他领域专项债券	30	200.00	200.00
郁南县农村生活污水全覆盖治理工程	城镇污水垃圾收集处理	郁南县农业农村局	郁南县农业农村局	其他领域专项债券	30	12,000.00	12,000.00
郁南县东坝镇农村集中供水保障工程	市政基础设施	郁南县东坝镇人民政府	郁南县东坝镇人民政府	其他领域专项债券	30	1,000.00	1,000.00
郁南县“百县千镇万村高质量发展工程”典型村建设项目	农业	郁南县农业农村局	郁南县农业农村局	其他领域专项债券	30	8,240.00	8,240.00
郁南县船舶制造基地配套基础设施建设项目（一期）	产业园区基础设施	郁南县南江口镇人民政府	郁南县南江口镇人民政府	其他领域专项债券	30	3,000.00	3,000.00
郁南县农村人居环境整治提升工程	农业	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	30	10,800.00	10,800.00
郁南县南江河（郁南连东堤段）综合治理工程	水利	郁南县水务局	郁南县水电发展有限公司	其他领域专项债券	30	1,760.00	1,760.00
大河灌区续建配套与节水改造工程	市政基础设施	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	30	200.00	200.00
承坪垌原恒大地块二	土地储备	郁南县土地储备中心	郁南县自然资源局	土地储备专项债券	7	11,700.00	11,700.00
郁南县存量政府投资项目	用于政府拖欠企业账款	郁南县工信商务局	郁南县工信商务局	其他领域专项债券	30	12,800.00	12,800.00
郁南县城中村直管公房棚户改造项目	保障性安居工程	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	30	280.00	280.00
郁南县整县生活污水处理捆绑PPP项目	城镇污水垃圾收集处理	郁南县住房和城乡建设局	郁南县住房和城乡建设局	其他领域专项债券	30	220.00	220.00
二、一般债券小计						7,000.00	7,000.00
郁南县都城镇南都学校建设项目	义务教育	郁南县教育局	郁南县教育局	一般债券	10	4,000.00	4,000.00
郁南县技工学校及周边市政道路配套工程	技校教育	郁南县人力资源和社会保障局	郁南县人力资源和社会保障局	一般债券	10	1,000.00	1,000.00

项目名称	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	发行年限	债券规模	执行金额
郁南县城基础设施建设和农村教育卫生与安全饮用水扩容提质工程（子项目1：郁南县乡镇卫生医疗服务能力提升建设项目）	乡镇卫生院	郁南县卫生健康局	郁南县卫生健康局	一般债券	10	700.00	700.00
郁南县城基础设施建设和农村教育卫生与安全饮用水扩容提质工程（子项目3：郁南县学前教育中心幼儿园升级改造工程）	学前教育	郁南县教育局	郁南县教育局	一般债券	10	200.00	200.00
郁南县城基础设施建设和农村教育卫生与安全饮用水扩容提质工程（子项目6：郁南县农村中小学校扩容提质工程）	其他教育	郁南县教育局	郁南县教育局	一般债券	10	300.00	300.00
郁南县义务教育学校建设项目	义务教育	郁南县教育局	郁南县教育局	一般债券	10	550.00	550.00
郁南县公路提升工程	农村公路	郁南县交通运输局	郁南县交通运输局	一般债券	10	250.00	250.00
						0.00	0.00

备注：本表反映上一年度新增地方政府债券资金使用情况，由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。执行金额是指实际使用金额。

第三部分 相关说明

（一）税收返还和转移支付情况。

2025年对下级税收返还和转移支付决算数0.00万元，与上年持平。其中：

1.税收返还。

2025年对下级税收返还决算数0.00万元，县级无对下转移支付。

2.一般性转移支付。

2025年对下级一般性转移支付决算数0.00万元，县级无对下一般性转移支付。

3.专项转移支付。

2025年对下级专项转移支付决算数0.00万元，县级无对下专项转移支付。

（二）举借债务情况。

1.地方政府债务限额余额情况。 2025年政府债务余额734184万元，比上年新增123783万元。其中：一般债务余额190867万元，专项债务余额543317万元。2025年政府债务限额736624万元，其中：一般债务限额192896万元，专项债务限额543728万元。

2.地方政府债券转贷情况。 2025年转贷地方政府债券137788万元，其中：一般债券20907万元，专项债券116881万元。新增债券123000万元，其中：新增一般债券7000万元，新增专项债券116000万元。再融资债券14788万元，其中：再融资一般债券13907万元，再融资专项债券881万元。

3.地方政府债务还本付息情况。 2025年地方政府债务还本14005万元，其中：一般债务还本13909万元，专项债务还本96万元；2025年地方政府债务利息23276万元，其中：一般债务利息7827万元，专项债务利息15449万元。

4.债券资金使用安排。 2025年，我县收到新增债券转贷资金123000万元（其中：项目建设一般债券7000万元、项目建设专项债券91000万元，补充政府性基金财力专项债券500万元，土地储备专项债券11700万元，化解政府拖欠企业账款专项债券12800万元），统筹安排用于38个项目。截至2026年8月，拨付到项目上123000万元，拨付进度100%。总体来说，2025年各项目推进情况良好，项目建设均能按计划推进，充分发挥了债券资金效益。

（三）本级汇总的“三公”经费决算执行情况。

详见决算报表18说明。

（四）预算绩效工作开展情况。

为加快推进我县全面实施预算绩效管理，进一步提高财政资金使用效益,根据《郁南县关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（郁府办〔2020〕82号）以及《关于印发〈郁南县县级财政预算绩效目标管理办法（试行）〉和〈郁南县县级财政预算绩效评价实施细则（试行）〉的通知》（郁财绩〔2022〕1号）的文件要求以及年初设定的预算绩效管理目标任务，县财政局牵头组织了2024年度县级财政支出绩效评价工作。在县直各部门和各有关项目单位的通力配合与全力支持下，该项工作已顺利完成，现将评价结果通报如下：

一、绩效评价基本情况：

本次绩效评价围绕县委、县政府重大决策部署，聚焦社会关

注度高、涉及面广、资金规模较大的重点项目，经部门单位自评、委托第三方机构进行初次复核、委托第三方机构开展现场（重点）评价和财政复核等环节，抽取了393个项目（其中一般性支出项目项目386个，重点绩效评价7个），对项目的预算执行情况、绩效目标实现程度、资金使用效率等进行了客观公正的评价，评价金额合计达19.56亿元。

二、绩效评价结果：

根据指标体系框架绩效评价综合绩效级别分为四个等级：优良中差，得分≥90为优，90＞得分≥80为良，80＞得分≥60为中，得分＜60为差。本次评价的393个项目总体绩效评价情况良好，综合平均得分80.3分，评价等级为良。（评价等级“优”78个，评价等级“良”157个，评价等级“中”155个，评价等级“差”3个）其中：

（一）一般性支出项目评价结果

本次一般性支出项目共抽取386项，评价金额合计为18.73亿元。经委托第三方机构复核和财政综合评价，77个项目被评为“优”，占20%，152个项目被评为“良”，占39%，154个项目被评为“中”，占40%，3个项目被评为“差”，占1%。

（二）重点项目评价结果

本次重点项目共抽取7项，评价金额合计为0.83亿元。经委托第三方机构复核和财政综合评价，1个项目被评为“优”，占14%，5个项目被评为“良”，占72%，1个项目被评为“中”，占14%。

三、评价发现的问题：

（一）绩效佐证材料系统性缺失，评价结论根基不牢。

自评结论缺乏坚实的事实和数据支撑，大部分资金使用项目自评报告都停留在“已完成”“效果良好”等定性描述层面，普遍缺少量化数据和原始凭证，资料数据收集整理不够规范、完整，影响了绩效评价工作的质量和效率。具体表现为：一是关键业务成果无凭证，二是满意度调查流于形式，单位自评满意度100%，但问卷样本、分析报告等证据缺失或为空文档；三是投入产出分析完全空白，资金使用效率无法衡量。

（二）过程监管严重缺失，资金风险防控形同虚设。

预算单位对预算执行过程缺乏有效监控，监管工作流于形式。在资金使用和项目实施过程中，存在资金使用效率低下、内部控制不严格的问题，具体表现为支出进程滞后、资金闲置，以及超范围超标准支出。此外，成本节约意识薄弱，成本核算缺乏精细化，导致资金浪费风险增加。日常检查、现场核查、问题整改等关键环节的佐证材料普遍空白。尤其对于“百千万工程”、高标准农田建设、重大民生项目等重点大额专项资金，缺乏与其规模匹配的专项监管机制。

（三）绩效指标设置粗放，精准导向作用失灵。

绩效目标管理不够科学精准，部分绩效目标设定不够清晰、量化，与项目内容、资金规模和性质关联性不大，未能全面反映预期的产出和资金效果，导致绩效目标的“指挥棒”功能未能有效发挥。具体表现为：一是目标设定模糊笼统，缺乏可衡量、可考核的具体标准；二是核心效益指标严重缺失，指标体系过度偏向财务和过程指标，而忽视反映政策核心目标、项目性质和社会效益的关键指标。三是“一刀切”现象严重，未根据部门职能和项目类型（如工程类、服务类、补助类）设计差异化、特性化的

考核指标。

（四）预算编制与绩效管理脱节，“重分配、轻管理”。

预算编制与绩效管理的协同联动机制尚不健全，“重分配、轻管理”的惯性思维仍未完全破除，预算绩效管理流于形式的问题突出。部分项目预算编制未能严格以绩效目标为核心导向，预算资金的安排与项目预期实现的社会效益、经济效益匹配度不足，难以充分发挥财政资金的导向和保障作用。在预算执行全流程中，针对绩效目标的动态跟踪、实时监控机制不够完善，监控力度和频次不足，未能及时发现并纠正执行过程中与绩效目标偏离的问题，影响了绩效管理对预算管理的约束和提升效能。

（五）绩效评价结果应用不够充分，“评用”脱钩。

绩效评价结果与预算安排、政策调整的挂钩机制尚不健全，单位自评结果的客观性与严肃性严重不足，自评结果无法真实反映项目绩效，众多部门项目自评分与第三方核查后的实际得分存在较大差距。部分预算单位对评价指出的问题敷衍整改，导致同类型的问题反复出现，未能有效形成“奖优罚劣”的明确导向，绩效管理的激励约束失效。

四、整改建议：

针对上述问题，以“补短板、强机制、提效能”为核心目标，结合县域财政管理实际，制定以下系统性整改措施，围绕推动绩效评价从“形式化”向“实效化”转变，切实提升财政资金使用效益，现提出以下整改要求：

（一）聚焦“佐证缺失”，规范材料管理，筑牢评价根基。

以“标准化、全流程、严审核”为导向，建立绩效佐证材料闭环管理机制，确保评价结论有事实可依、有数据支撑。按“项

目类、补助类、服务类”等不同资金类型，明确必报材料（如立项批复、资金拨付凭证、项目验收报告）、核心数据材料（如产出数量统计表、效益量化报表）、辅助佐证材料（如受益对象访谈记录、现场核查照片）的具体要求，严禁以定性描述替代量化数据，确保材料“可核查、可追溯”。

统一制定满意度调查实施细则，明确调查样本量（按项目受益人数的一定比例确定，最低不低于30份）、抽样方式（随机抽样+分层抽样结合）、调查形式（实地走访+线上问卷互补）；要求必须留存完整的问卷原件、样本台账、数据统计分析报告，对“满意度100%”的项目实行专项复核，通过实地回访部分受益对象验证数据真实性，杜绝“空文档、假数据”现象。

（二）聚焦“监管缺位”，强化过程管控，防范资金风险。

构建“事前预警、事中监控、事后核查”全链条监管体系，压实预算单位主体责任，破解“重分配、轻监管”难题。

依托县级财政一体化平台，搭建绩效监控模块，对资金支出进度、项目实施进度实行“双跟踪”，将监控结果纳入月度财政运行分析，及时发现并纠正资金闲置、支出滞后等问题。各预算单位必须完善内控制度，明确资金使用审批流程、支出标准审核要点，严禁超范围、超标准支出；对成本管控不力、资金浪费的单位，核减下年度相关项目预算。针对“百千万工程”、高标准农田建设、重大民生项目等大额专项资金，建立“一项目一监管方案”制度，设立重点项目监管台账，详细记录核查情况、发现问题及整改措施，确保监管全程留痕。

（三）聚焦“指标粗放”，精准设计体系，发挥导向作用。

打破“一刀切”模式，构建“分类分级、精准适配、科学量

化”的绩效指标体系，让指标真正成为绩效评价的“指挥棒”。明确指标设置核心要求，要求绩效目标必须符合“SMART原则”（具体、可衡量、可实现、相关性、时限性），杜绝“完成项目建设”“提升服务水平”等模糊表述；核心指标需量化到具体数值（如“完成10公里农村公路硬化”“服务群众不低于5000人次”“群众满意度≥90%”），无法直接量化的，需通过“替代指标+定性描述+佐证标准”明确考核要求。

推行差异化指标设计：按“部门职能+项目类型”分类制定指标库，工程类项目侧重“工程质量合格率”“工期达标率”“投资控制率”等指标，服务类项目侧重“服务响应时效”“群众满意度”“服务覆盖面”等指标，补助类项目侧重“补助资金到位率”“受益对象精准度”等指标；预算单位可在原有指标库基础上，结合项目实际增设个性化指标，报财政部门审核后纳入评价体系。

（四）聚焦“衔接脱节”，强化协同联动，推动预算与绩效深度融合。

破除“重分配、轻管理”惯性思维，建立“绩效引领预算、预算保障绩效”的协同机制，实现预算编制、执行、评价全流程绩效管理。确立绩效目标引领预算编制原则，将绩效目标编制作为预算申报的前置条件，未按要求编制绩效目标或绩效目标审核未通过的项目，一律不纳入预算编制范围；预算资金安排严格与绩效目标挂钩，对预期效益高、与县域发展重点契合的项目优先保障资金，对绩效目标模糊、可行性不足的项目坚决核减或取消预算。强化预算与绩效联动审核，将绩效评价结果作为下年度预算编制的重要依据，对绩效优秀的项目，在预算安排上予以倾

斜；对绩效较差、整改不到位的项目，核减或取消下年度预算；建立“预算编制-绩效评价-预算调整”闭环联动机制，财政部门在编制年度预算时，同步参考上年度绩效评价结果，形成“以评促编、以评促管”的良性循环。

（五）聚焦“评用脱钩”，强化结果应用，压实激励约束责任。

以“刚性挂钩、闭环整改、公开监督”为核心，破解“评完就完”难题，充分发挥绩效评价的约束和导向作用。建立评价结果与预算安排刚性挂钩机制，明确将绩效评价结果与预算安排挂钩；对绩效好的项目，给予预算倾斜、申报优先等激励；对绩效一般的项目，核减下年度相关项目预算，督促改进，直至整改达标；对绩效差的项目，暂停同类项目申报资格，对低效无效的资金一律削减或取消，对长期沉淀的资金按规定收回或统筹用于其他重点项目；对自评分与第三方核查得分差距较大的单位，予以通报批评并重新开展自评。

请各单位各部门高度重视本次绩效评价结果，对照上述指出的问题，认真开展自查自纠，结合上述建议抓好整改落实。切实提高政治站位，把绩效管理责任扛在肩上、落在实处。下一步，我局将以此次绩效评价及整改工作为契机，聚焦机制完善、协同联动、结果应用三大重点，持续深化预算绩效管理改革，强化全流程监管，推动绩效评价成果与预算编制、政策调整深度融合，不断提升财政资金配置效率和使用效益。让我们凝心聚力、同向发力，以更严的标准、更实的举措筑牢绩效管理防线，为全县经济社会高质量发展提供更加坚实的财政保障。