

天门市动物疫病预防控制中心

2025 年度部门决算

目 录

第一部分 天门市动物疫病预防控制中心概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 天门市动物疫病预防控制中心 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 天门市动物疫病预防控制中心 2025 年度部

门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、专项支出、转移支付支出情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 天门市动物疫病预防控制中心概况

一、部门主要职责

根据天编[2007]38号文件，天门市动物疫病预防控制中心为执行政府会计准则制度的全额财政拨款事业单位，隶属天门市现代农业服务中心。主要职责是：负责实施动物疫病的监测、检测、诊断、流行病学调查、疫情报告以及其他预防、控制等技术工作；负责全市动物血吸虫病的查、治、灭、管、防等重大技术的指导服务，以及其他畜禽寄生虫病防控技术指导；负责动物病原微生物实验室生物安全工作；

人员情况：根据天编【2007】38号文件，市动物疫病预防控制中心编制数为23名，实有正式人员21人。退休人员17人，共计38人。

二、机构设置情况

天门市动物疫病预防控制中心决算为基层单位决算。

纳入部门决算汇总范围的单位共1个，为天门市动物疫病预防控制中心。

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		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	493.75	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	3.09
	9		九、卫生健康支出	39	
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	490.66
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	493.75	本年支出合计	57	493.75
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	493.75	总计	60	493.75

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

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		493.75	493.75					
2081199	其他残疾人事业支出	3.09	3.09					
2130104	事业运行	400.25	400.25					
2130108	病虫害控制	80.41	80.41					
2130122	农业生产发展	10.00	10.00					

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

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		493.75	403.34	90.41			
2081199	其他残疾人事业支出	3.09	3.09				
2130104	事业运行	400.25	400.25				
2130108	病虫害控制	80.41		80.41			
2130122	农业生产发展	10.00		10.00			

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

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	493.75	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	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	3.09	3.09		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	490.66	490.66		
	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				
	19		十九、住房保障支出	51				
	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	493.75	本年支出合计	59	493.75	493.75		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	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	493.75	总计	64	493.75	493.75		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		493.75	403.34	90.41
2081199	其他残疾人事业支出	3.09	3.09	
2130104	事业运行	400.25	400.25	
2130108	病虫害控制	80.41		80.41
2130122	农业生产发展	10.00		10.00

注：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明细表

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	357.39	302	商品和服务支出	32.35	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	117.36	30201	办公费	2.68	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	21.15	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	90.82	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.44	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	42.25	30206	电费	1.14	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	33.57	30207	邮电费	0.67	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	1.00	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	18.95	30209	物业管理费	1.00	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	4.98	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.17	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	26.06	30213	维修（护）费	0.08	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	5.06	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	13.60	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.22	31013	公务用车购置	
30302	退休费	13.60	30218	专用材料费	0.21	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	0.13	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费	0.07	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	7.77	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	6.03	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		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用	0.18	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	6.75			
人员经费合计		370.99	公用经费合计			32.35		

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

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
1.94		1.50		1.50	0.44	0.22					0.22

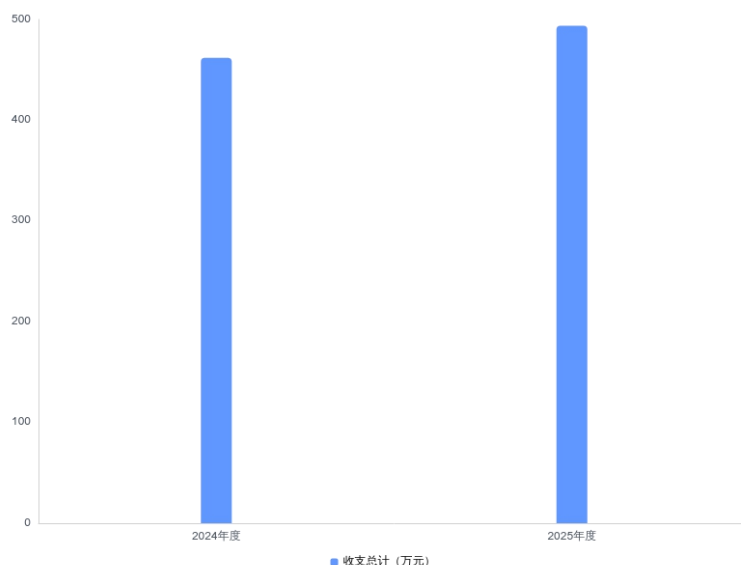
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收、支总计均为 493.75 万元。与 2024 年度相比，收、支总计各增加 31.92 万元，增长 6.9%，主要原因是 本年度工资普调。

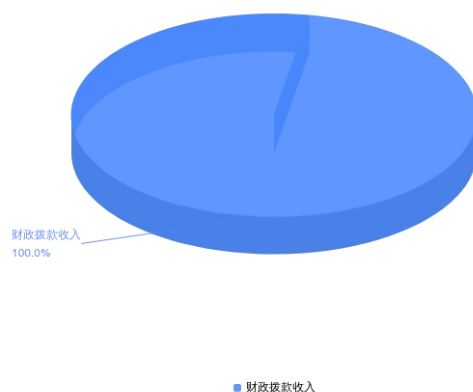
图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2025 年度收入合计 493.75 万元，与 2024 年度相比，收入合计增加 31.92 万元，增长 6.9%。其中：财政拨款收入 493.75 万元，占本年收入 100%；上级补助收入 0 万元，占本年收入 0%；事业收入 0 万元，占本年收入 0%；经营收入 0 万元，占本年收入 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占本年收入 0%；其他收入 0 万元，占本年收入 0%。

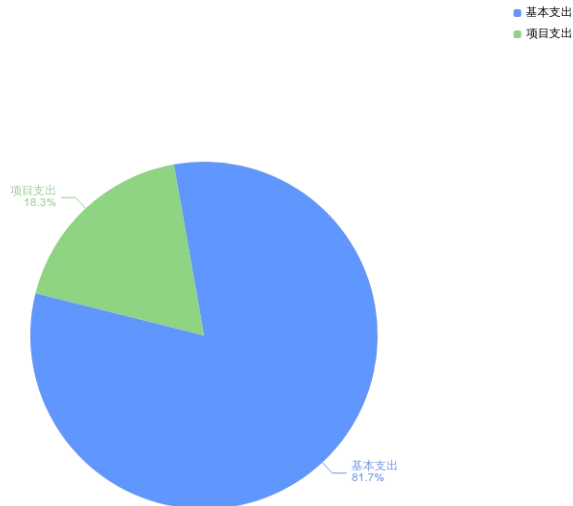
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2025 年度支出合计 493.75 万元，与 2024 年度相比，支出合计增加 31.92 万元，增长 6.9%。其中：基本支出 403.34 万元，占本年支出 81.7%；项目支出 90.41 万元，占本年支出 18.3%；上缴上级支出 0 万元，占本年支出 0%；经营支出 0 万元，占本年支出 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占本年支出 0%。

图 3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收、支总计均为 493.75 万元。与 2024 年度相比,财政拨款收、支总计各增加 31.92 万元,增长 6.9%。主要原因: 本年度工资普调。

(一) 财政拨款收入情况

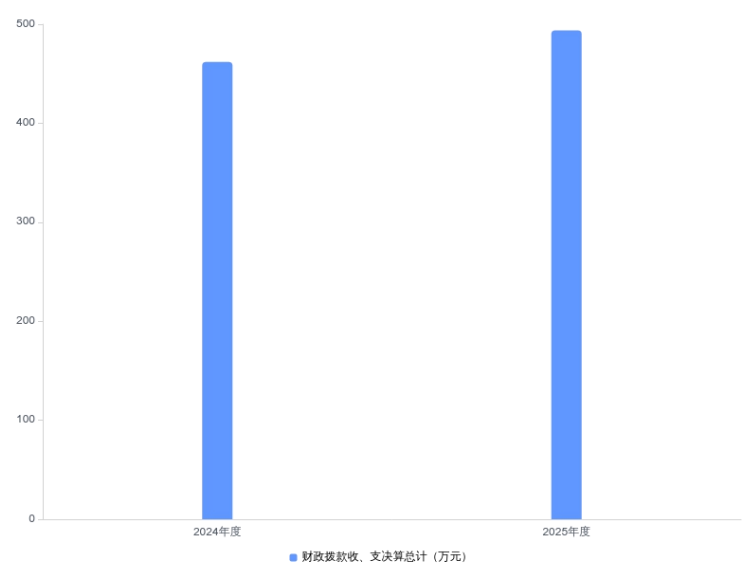
2025 年度财政拨款收入中, 一般公共预算财政拨款收入 493.75 万元, 比 2024 年度决算数增加 31.92 万元。增加主要原因: 本年度工资普调。政府性基金预算财政拨款收入 0 万元, 比 2024 年度决算数持平。国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元, 比 2024 年度决算数持平。

(二) 财政拨款支出情况

2025 年度财政拨款支出按照支出功能分类, 事业运行 方面的支出规模较大, 主要是: 工资福利支出, 2025 年度决算数为 357.39 万元, 占财政拨款支出总额的 72.38 %, 其次是病虫害控制方面, 2025 年度决算数为

80.41 万元，占财政拨款支出总额的 16.29 %，主要是用于动物免疫、风险监测等方面。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，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，合理保障农林水、社会保障和就业等重点支出，体现在有关支出科目中。2025 年度一般公共预算财政拨款支出 493.75 万元，占本年

支出合计的 100 %。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 31.92 万元，增长 6.9%。主要原因是 本年度工资普调。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 493.75 万元，主要用于以下方面：

1. 社会保障和就业支出类支出 3.09 万元，占 0.63%。主要是用于 残疾人保障金。

2. 农林水支出类支出 490.66 万元，占 99.37 %。主要是用于 单位人员工资福利、日常公用经费、动物免疫和风险监控等。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 391.30 万元，支出决算为 493.75 万元，完成年初预算的 126.2%。其中：

1. 社会保障和就业支出具体包括：

（1）社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 3.09 万元。支出决算数大于年初预算数的主要原因：年中追加预算用于残疾人保障金。

2. 农林水支出具体包括：

（1）农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）

年初预算为 391.3 万元，支出决算为 400.25 万元，完成年初预算的 102.29 %，支出决算数大于年初预算数的主要原因：本年度工资普调。

（2）农林水支出（类）农业农村（款）病虫害控制（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 80.41 万元。支出决算数大的主要原因：年中追加预算用作动物免疫和风险监测。

（3）农林水支出（类）农业农村（款）农业生产发展（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 10 万元，支出决算数大的主要原因：年中追加预算用于动物风险监测。

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 403.34 万元，具体构成情况如下：

（一）人员经费 370.99 万元。主要包括：主要包括：基本工资、津贴补贴、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助、奖金。

（二）公用经费 32.35 万元。主要包括：主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修(护)费、公务接待费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、税金及附加费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门 2025 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2025 年度国有资本经营预算财政拨款本年支出 0 万元。本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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”经费财政拨款支出全年预算为 1.94 万元，支出决算为 0.22 万元，完成全年预算的 11.3%。较上年减少 0.09 万元，下降 29%。决算数小于全年预算数的主要原因是 本年度公车运行情况减少，已于 10 月份报废。决算数较上年减少的主要原因：公务接待费用减少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1. 因公出国（境）费用全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成全年预算的 0%。较上年持平。全年支出涉及出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费全年预算为 1.50 万元，支出决算为 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年持平。决算数小于全年预算数的主要原因：本年度公车运行情况减少，已于 10 月份报废。决算数较上年持平的主要原因：主要原因车辆老化，公务车辆运行费用减少。其中：

（1）公务用车购置费支出 0 万元，本年度购置（更新）公务用车 0 辆。

(2) 公务用车运行维护费支出 0 万元，2025 年度财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆，公车达到报废年限，已于 10 月份报废。

3. 公务接待费全年预算为 0.44 万元，支出决算为 0.22 万元，完成全年预算的 50%，较上年减少 0.09 万元，下降 29%。决算数小于全年预算数的主要原因：公务接待次数减少。其中：

(1) 外事接待支出 0 万元，共接待来访团组 0 个，0 人次。

(2) 其他国内公务接待支出 0.22 万元，接待对象主要是 省疫控防治处等，主要用于 春秋采样和疫苗验收。共接待来访团组 5 个，14 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

本单位非行政单位或参照公务员法管理事业单位。

十一、政府采购支出说明

本部门 2025 年度政府采购支出总额 2.60 万元，其中：政府采购货物支出 2.60 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 2.6 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 2.6 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 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 %。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，部门（单位）共有车辆 0 辆，其中，副省级及以上领导干部用车 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，单位价值 100 万元以上设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2025 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 0 个，资金 0 万元，占一般公共预算项目支出总额的 0%。从评价情况来看，从评价情况来看，我单位按照预算项目进行财务管理，切实提高预算管理的科学化、精细化水平，提高财政资金使用效益。

动物疫病预防控制中心 2025 年度部门整体支出符合国家及省市相关规划的要求，在决策依据及决策程序上符合相关规定，设立了明确、细化、可衡量的绩效目标。财政资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列等情况。相关管理制度基本完备，资金到位及时，事中监控有效。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

本单位本年度无专项项目，无项目绩效。

（三）绩效评价结果应用情况

至部门决算公开时已经应用的情况，已经加强项目规划、绩效目标管理、完善项目分配办法和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合

十四、财政专项支出、专项转移支付支出情况说明

本单位 2025 年度无财政专项支出、专项转移支付支出。

第四部分 其他需要说明的情况

无

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指省级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指省级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(三) 国有资本经营预算财政拨款收入：指省级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

(四) 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。

(五) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财

财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等收入以外的各项收入。（该项名词解释中“上述……等收入”请依据部门收入的实际情况进行解释）

（九）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。

（十）年初结转和结余：指以前年度安排、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。

（十一）本部门使用的支出功能分类科目（到项级）

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)

2. …

（参考《2025 年政府收支分类科目》说明逐项解释）

（十二）结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

（十三）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。

（十四）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。

(十五)项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十六)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。

(十七)“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省直部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、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维护费反映单位公务用车购置支出(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)费用。

(十八)机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、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。

(十九)其他专用名词。

（根据本部门使用的其他专用名词补充解释）

第六部分 附件

天门市动物疫病预防控制中心 整体支出绩效评价报告

评价单位：天门市动物疫病预防控制中心

报告时间：2026 年 5 月

评价小组

组长：陈如意

成员：龚鹏飞、郭明龙、杨超平、张敏、王文丽

目录

1. 引言

1.1 部门职责概述

1.2 部门支出描述

1.3 部门项目实施情况

2. 绩效评价概述

2.1 绩效评价目的

2.2 绩效评价实施过程

2.3 绩效评价的局限性

3. 部门整体支出绩效评价分析

3.1 投入（各指标得分情况和绩效分析）

3.2 过程（各指标得分情况和绩效分析）

3.3 产出（各指标得分情况和绩效分析）

3.4 效果（各指标得分情况和绩效分析）

4. 需要说明事项

5. 绩效评价结论：最终总得分共划分四个区间标准，分别为：最终得分在 90（含）-100 分为优秀，最终得分 80（含）-90 分为良，最终得分 60（含）- 80 分为中，最终得分 60 分以下为差。

5.1 绩效评价得分

5.2 存在绩效问题

6. 经验教训与建议

6.1 经验教训

6.2 建议

附：部门整体支出绩效评价指标评分表

1. 引言

1.1 部门职责概述

本单位主要职责：负责实施动物疫病的监测、检测、诊断、流行病学调查、疫情报告以及其他预防、控制等技术工作；负责全市动物血吸虫病的查、治、灭、管、防等重大技术的指导服务，以及其他畜

禽寄生虫病防控技术指导；负责动物病原微生物实验室生物安全工作。

1.2 部门支出描述

1. 单位全年收入 493.75 万元，其中财政经费收入 493.75 万元；
2. 单位全年支出 493.75 万元，其中基本支出 403.34 万元，用于在职人员工资福利、社会保障缴费、日常办公运转、公用耗材等经费，保障单位机构正常履职运转；项目支出 90.41 万元，专项用于重大动物疫病防控、疫苗采购储运、疫病监测检测、消毒防疫物资储备、疫情应急处置等业务工作，实行专款专用、专项核算、闭环管控。

1.3 部门项目实施情况

2025 年本单位无支出单项在 100 万以上的项目。

2. 绩效评价概述

2.1 绩效评价目的

全面分析和综合评价动物疫病预防控制中心决策、经费管理及经费使用情况。以使动物疫病预防控制中心经费效用最大化并为以后年度财政资金安排提供参考依据。通过此次绩效评价，使动物疫病预防控制中心能发现自己的不足，进一步增强动物疫病预防控制中心支出管理的责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，创新和加强社会经济管理工作，促使其提高服务水平，保障更好地履行职责，更好地为天门农业事业持续、健康、快速发展保驾护航。

2.2 绩效评价实施过程

1. 成立绩效自评工作小组。成立以市动物疫病预防控制中心主任为组长，班子成员、财务人员为成员的自评工作小组。

2. 前期准备工作

(1) 核实数据。对 2025 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实。

(2) 查阅资料。查阅 2025 年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

3、绩效自评工作组织过程

(1) 据实填报整体经费“绩效自评表”（附后）。

(2) 收集了评价佐证资料。

(3) 归纳汇总。对提供的材料及评价报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

(4) 评价组对各项评价指标进行分析讨论。

4、绩效自评报告：综合各方面评价情况，形成 2025 年度绩效自评报告。

2.3 绩效评价的局限性

1、指标设计不尽合理，导致评价结果与实际情况不一定相符。如预算控制率指标在编制预算时，存在不可控性，预算可能不符合实际需要，导致有部分调整，当按预算控制率指标的计算公式计算，本指标基本都大于 0。

2、社会信息的不对称性，可能导致评价结果出现差异。如发放调查问卷时，面对社会公众，而社会公众对单位情况不了解，或存在误解会导致社会调查结果不够准确。

3、在设计绩效评价体系时目标的确定与量化往往带有较强的主观性与经验主义，这需要在评价过程中不断完善。

4. 动物疫病防控社会效益具有长期性、滞后性，年度内难以全面量化疫病防控长效保障、行业长远安全效益，短期评价无法完全覆盖长期公共安全价值。

3. 部门整体支出绩效评价分析

3.1 投入（13 分）

3.1.1 目标设定（5 分）

（1）职责明确：动物疫病预防控制中心的职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责。本指标 1 分，得分 1 分。

（2）活动合规性：动物疫病预防控制中心部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内，且部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（3）活动合理性：动物疫病预防控制中心在部门整体支出绩效指标设置时，根据部门工作职能和发展规划，结合年度工作计划，充分考虑了部门整体支出绩效指标的重要性和综合性，绩效指标设定清晰、细化、可衡量。本指标分值 2 分，评价得分 2 分。

3.1.2 预算配置（8 分）

(1) 部门绩效自评项目占比率：本年度列入本级财政预算安排的项目有 1 个，作工作经费使用，未参与自评。本指标分值 5 分，评价得分 3 分。

(2) 在职人员控制率：动物疫病预防控制中心编制人数 23 人，实有在职人员 21 人，在职人员控制率为 91.3%。本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

3.2 过程（49.8 分）

3.2.1 预算执行（26.8 分）

(1) 预算完成率：通过查阅预决算资料，年初批复部门预算 391.3 万元，实际执行 493.75 万元。本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

(2) 预算调整率：年初批复部门预算 391.3 万元，调整项目经费 102.45 万元。本指标分值 5 分，评价得分 0 分。

(3) 支付进度率：部门预算执行较及时、均衡。本指标分值 8 分，评价得分 8 分。

(4) 结转结余控制率：本年结转结余率为 1.75%。本指标分值 4 分，评价得分 3.8 分。

(5) 公用经费控制率：我单位公用经费未突破预算。本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

(6) 政府采购执行率：严格执行了政府采购制度。本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

3.2.2 预算管理（15 分）

(1) 资金使用合规性：严格执行了政府采购、国库集中支付等制度，经查阅相关凭证，部门支出有完整的审批程序，符合部门预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本指标分值 8 分，评价得分 8 分。

(2) 预决算信息公开性：按规定内容和时限公开了预决算信息。本指标分值 3 分，评价得分 3 分。

(3) 基础信息完整性：部门基础数据信息和会计资料真实、完整，我们本着严谨的态度，不断完善，精益求精。本指标分值 4 分，评价得分 4 分。

3.2.3 资产管理（8 分）

(1) 资产管理完整：部门的资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范。本指标分值 3 分，评价得分 3 分。

(2) 固定资产利用率：部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率为 100%。本指标分值 5 分，评价得分 5 分。

3.3 产出（20 分）

3.3.1 职责履行（20 分）

(1) 项目实际完成率：部门履行工作任务目标的实际完成率为 100%。本指标分值 6 分，评价得分 6 分。

(2) 项目质量达标率：部门履职质量目标的质量达标率为 100%。本指标分值 7 分，评价得分 7 分。

(4) 活动关键指标达标率：部门活动已完成关键指标绩效目标设置的 100%。本指标分值 7 分，评价得分 7 分。

3.4 效果（7.5 分）

3.4.1 工作成效（4.5 分）

（1）部门预算绩效管理工作评价：财政部门对包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况的部门绩效管理工作开展情况进行核查评价，得分 90 分。本指标分值 5 分，评价得分 4.5 分。

3.4.2 社会效益（3 分）

社会公众或服务对象满意度：合格问卷调查样本量中，对部门履职效果满意的样本量为 86%。本指标分值 5 分，评价得分 3 分。

4. 需要说明事项

无

5. 绩效评价结论

5.1 绩效评价得分

（1）评分结果

根据部门整体支出绩效评价指标体系打分，评价人员得出本次绩效指标评分为：投入 13 分；过程 49.8 分；产出 20 分；效果 7.5 分，具体得分情况详见附表。合计绩效评价得分为 90.3 分，财政支出绩效为“优秀”。

（2）综合评价结论

经过资料收集、现场勘查、访谈以及评价分析等评价程序，我们认为动物疫病预防控制中心 2025 年度部门整体支出符合国家及省市相关规划的要求，在决策依据及决策程序上符合相关规定，设立了明

确、细化、可衡量的绩效目标。财政资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列等情况。相关管理制度基本完备，资金到位及时，事中监控有效，基本完成了预定的绩效目标。

5.2 存在绩效问题

（1）预算编制工作有待细化。预算编制不够精确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还需进一步加强。

（2）预算执行监督滞后。一是预算执行约束力不够，受政策非连续性与预算执行等不协调的因素影响，预算在执行过程中缺乏有效的监督机制；二是预算执行审核缺乏常态性，由于部门专业监督人员缺乏，很难做到对财政预算资金进行全覆盖跟踪监督，同时，审核监督独立性不够充分也限制了监督职责的发挥。

6. 经验教训与建议

6.1 经验教训

本次动物疫病预防控制中心整体支出绩效评价被扣 9.7 分，其中预算调整率被扣 5 分，原因是我单位今年有从 2025 补发 2024 年 1-8 月事业单位在职人员单列绩效和退休人员统筹待遇支出，后期增加预算支出，因此我单位指标调整率超过 10%。

6.2 建议

（1）预算编制方面

一是加强政策学习，组织单位人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，科学编制部门预算。

二是细化预算指标，提高预算科学性，预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。

三是年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为科学、准确地编制部门预算积累经验。

四是按照预算规定的项目和用途严格财务审计，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务预算，在预算金额内严格控制费用的支出。

五是预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出预算评价工作。

（2）预算执行方面

加快预算执行进度。部门预算批复后，应结合单位实际情况进行预算执行进度分析，科学合理安排支出，降低预算支出的波动幅度。严格执行项目支出预算，积极组织项目的实施，通过加强对项目支出预算执行的管理，杜绝单位虚报项目支出或不进行充分科学论证导致项目支出无法实施的现象，提高财政资金使用绩效。

加强对预算执行过程的控制和结果的反馈。重视预算执行过程的控制，统一部门预算口径与会计核算口径，对预算收入完成情况，预

算支出情况，预算调整情况进行监控，采取措施纠正执行偏差，不断完善事前计划、事中控制、事后总结反馈的管理体系。同时，单位应当加强决算管理工作，确保决算真实、完整、准确、及时，加强决算分析工作，强化决算分析结果的运用。

加强财政预算执行的监督。应建立财政预算资金使用的跟踪回访、责任追究制度，完善预算项目的调整变更、追加、取消的审批规范制度，用规范、机制和制度全方位、全过程检查监督预算资金的运行，确保预算资金的有效使用，预防避免发生违法违纪行为，严惩预算执行中出现的违法违规问题。

（3）财务管理方面

一是单位财会人员应认真学习《会计法》、《行政事业单位会计制度》、《会计基础工作规范》等财务制度，熟悉和掌握其中的法律、法规、制度以及各类规定，依法做好会计基础工作，依法建账、算账和记账。

二是单位财会人员应加强会计业务学习，提高综合素质，来适应当前财政科学化、精细化管理的要求，并与实际工作相结合，不断提高自身的政策水平和业务技术水平。

三是强化财务人员责任意识和管理意识，提升财务人员业务素质和职业道德水平，使财务人员熟悉掌握财务管理各环节要求，增强在实际工作中解决遇到问题和困难的能力。

附件 5：部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15)	目标设定 (5)	职责明确 (1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合 (1)； 不符合 (0)。	1
		活动合规性 (2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合 (2)； 其中一项不符合 (0)。	2
		活动合理性 (2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合 (2)； 其中一项不符合 (0)。	2
	预算配置 (10)	部门绩效自评项目占比 (5)	部门自评项目在所有项目中所占的份额，反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目个数/所有项目个数)×100%。 部门支出项目绩效自评范围：本年度列入本级财政预算安排的项目。	得分=占比率×该指标分值。	3
		在职人员控制率 (5)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=(在职人员数/	1. 在职人员控制率小于或等于 100% 的，得满分； 2. 在职人员控制率大于或等于 115% 的，得 0 分； 3. 在职人员控制率在 100%-115% 之	5

			编制数)×100%。 在职人员数:部门实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准,由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。 编制数:机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	间的,在0分和满分之间计算确定: 得分=[max(在职人员控制率)一某部门在职人员控制率]/[max(在职人员控制率)一min(在职人员控制率)]×该指标分值。	
过程 (55)	预算执行 (32)	预算完成率 (5)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较,反映和评价部门预算的完成程度。 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	1. 预算完成率大于或等于95%的,得满分; 2. 预算完成率小于或等于85%的,得0分; 3. 预算完成率在85%-95%之间的,在0分和满分之间计算确定: 得分=[某部门预算完成率-min(预算完成率)]/[max(预算完成率)一min(预算完成率)]×该指标分值。	5
		预算调整率 (5)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整程度。 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	1. 预算调整率等于0的,得满分; 2. 预算调整率大于或等于10%的,得0分; 3. 预算调整率在0-10%之间的,在0分和满分之间确定: 得分=[max(预算调整率)-某部门预算调整率]/[max(预算调整率)一min(预算调整率)]×该指标分值。	0
		支付进度率 (8)	部门季度支付数与季度任务数的比率,用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 支付进度率=(季度支付数/季度任务数)×100%。	按每一季度的执行情况分别进行打分,并将每季度的得分累加,总得分为: $w = \sum_{i=1}^n y_i$ $y_i = 2 \cdot \frac{1}{95\% - 85\%} \int_{85\%}^{x_i}$ 具体计算方法详见部门整体支出绩效评价方案。	8

		结转结余率 (4) 通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较,反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%。	1. 结转结余率等于 0 的, 得满分; 2. 结转结余率大于或等于 50%的, 得 0 分; 3. 结转结余率在 0-50%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[max (结转结余率) —某部门结转结余率]/[max (结转结余率) —min (结转结余率)]×该指标分值。	3 . 8
		公用经费控制率 (5) 通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	1. 公用经费控制率小于或等于 100%的, 得满分; 2. 公用经费控制率大于或等于 105%的, 得 0 分; 3. 公用经费控制率在 100%-105%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分= [max (公用经费控制率) —某部门公用经费控制率] / [max (公用经费控制率) —min (公用经费控制率)] ×该指标分值。	5
		政府采购执行率 (5) 通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较,反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	1. 政府采购执行率等于 100%的, 得满分; 2. 政府采购执行率小于或等于 90%的, 0 分; 3. 政府采购执行率在 90%-100%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分= [某部门政府采购执行率—min (政府采购执行率)] / [max (政府采购执行率) —min (政府采购执行率)] ×该指标分值。	5
	预算管理 (15)	资金使用合规性 (8) 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 评价要点: 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况;	全部符合 (8); 符合其中七项 (6); 符合其中六项 (4); 符合其中五项 (2); 符合其中四项及以下 (0)。	8

			8. 不存在虚列支出情况。		
		预决算信息公开性 (3)	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 评价要点： 1. 公开预决算信息； 2. 按规定内容公开预决算信息； 3. 按规定时限公开预决算信息。	全部符合 (3) ； 符合其中两项 (2) ； 符合其中一项及以下 (0) 。	3
		基础信息完善性 (4)	部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点： 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项 (4) ； 符合其中三项 (2) ； 符合其中两项 (1) ； 符合其中一项及以下 (0) 。	4
	资产管理 (8)	资产管理完整性 (3)	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点： 1. 资产保存完整； 2. 资产账务管理是否合规，帐实相符； 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项 (3) ； 符合其中两项 (2) ； 符合其中一项 (1) ； 符合零项 (0) 。	3
		固定资产利用率 (5)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	1. 固定资产利用率大于或等于 95% 的，得满分； 2. 固定资产利用率小于或等于 85% 的，得 0 分； 3. 固定资产利用率在 85%-95% 之间的，在 0 和满分之间计算确定：得分= [某部门固定资产利用率-min（固定资产利用率）] / [max（固定资产利用率）-min（固定资产利用率）] × 该指标分值。	5
产出	职责	项目实	部门履行职责而实际完成的项目	1. 项目实际完成率大于或等于 95%	6

(20)	履行 (20)	实际完成率 (6)	数与计划完成的项目数的比率,用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成项目数/计划完成项目数)×100%。	的,得满分; 2.项目实际完成率小于或等于85%的,得0分; 3.项目实际完成率在85%-95%之间的,在0和满分之间计算确定: 得分=[某部门项目实际完成率-min(项目实际完成率)]/[max(项目实际完成率)-min(项目实际完成率)]×该指标分值。	
		项目质量达标率 (7)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率=(已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数)×100%。 项目质量达标是指项目决算验收合格。	1.项目质量达标率等于100%的,得满分; 2.项目质量达标率小于或等于99%的,得0分; 3.项目质量达标率在99%-100%之间的,在0和满分之间计算确定: 得分=[某部门项目质量达标率-min(项目质量达标率)]/[max(项目质量达标率)-min(项目质量达标率)]×该指标分值。	7
		活动关键指标达标率 (7)	部门活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率,用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。 活动关键指标达标率=(关键指标达标个数/关键指标总个数)×100%。 活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的90%及以上。	得分=活动关键指标达标率×该指标分值。	7
效果 (10)	工作成效 (5)	部门预算绩效管理工作评价 (5)	财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果,用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。 1.财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价,包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况,按百分制。 2.以部门为单位进行综合计算,得出各部门绩效管理工作评价结果。	综合得分=(部门绩效管理工作评价结果/100)*5分	4 . 5
	社会效益 (5)	社会公众满意度 (5)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度,反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀(5);良好(3);合格(1);不合格(0)。	3

