上海市财政局

2025 年度决算

目　录

第一部分 上海市财政局概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市财政局 2025 年度决算表

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表

七、财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 上海市财政局 2025 年度决算情况说明

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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况

十一、其他重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分　　上海市财政局概况

一、主要职能

1.贯彻执行有关财政工作的法律、法规、规章和方针、政策，研究起草有关财政工作的地方性法规、规章草案，拟订相关政策，并组织实施。

2.拟订财税发展战略、规划和改革方案，并组织实施。参与分析预测全市宏观经济形势，参与拟订全市宏观经济政策。健全包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算在内的政府预算管理体系。深化部门预算改革，加强预算支出标准体系建设。加强中期财政规划管理，建立和完善跨年度预算平衡机制。提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议，健全市与区财力和事权相匹配、事权和支出责任相适应的体制、制度，拟订和执行市政府与区政府、政府与企业的分配政策。

3.负责管理市级各项财政收支。编制年度财政预决算草案，并组织执行。受市政府委托，向市人大报告预算及预算执行情况，向市人大常委会报告决算。组织拟订预算支出标准，审核批复市级部门的年度预决算，及时、准确拨付预算资金。完善市对区转移支付制度。拟订预算绩效管理制度和办法，建立健全预算绩效管理机制。建立健全政府购买服务工作机制。

4.按照分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，

按照规定管理行政事业性收费。管理财政票据。监督管理彩票市场，按照规定监督管理彩票资金。

5.拟订国库管理制度、国库集中收付制度，并组织实施。负责财政资金的拨付与管理，组织开展总预算会计的核算。负责国库现金管理工作。组织实施政府财务报告编制管理工作。负责地方政府债券的发行和还本付息。拟订政府采购制度，并监督管理。负责公务用车额度管理工作。

6.牵头编制国有资产管理情况报告。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度，并组织实施。按照规定管理行政事业单位国有资产。拟订党政机关执法执勤用车管理制度，并组织实施。

7.审核和汇总编制社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

8.审核和汇总编制国有资本经营预决算草案，会同有关部门拟订国有资本经营预决算办法、制度，收取市级企业国有资本经营收益。组织实施企业财务制度，按照规定管理资产评估工作。

9.办理和监督市级财政的经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款及使用。参与拟订市政府基建投资有关政策，监督基建财务管理制度执行情况。负责有关政策性补贴和专项储备财政管理工作。拟订财政支出绩效评价的政策、制度，并组织实施。

10.负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易非经营性用汇管理。负责外国政府以及世界银行等国际金融组织与全

市的知识合作和贷款项目及其财务监督管理。

11.执行政府国内债务管理政策、制度，拟订地方政府性债务管理政策、制度，并组织实施。建立健全市和区政府债务管理及风险预警机制、地方政府举债融资机制，防范财政风险。统一管理政府外债，并执行基本管理制度。

12.负责管理会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度。负责会计师事务所有关监督管理工作，监督注册会计师的执业行为。依法管理资产评估有关工作。

13.依法监督检查财税法规、政策执行情况以及财政、财务、会计等管理事项，反映财政政策执行、财政收支管理、政府采购和财务管理等方面存在的问题，研究提出加强管理的意见建议。

14.完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

上海市财政局设 22 个内设机构，包括：办公室、政策法规处（财会监督处）、人事教育处、信息技术处、综合规划处（综合经济研究室）、预算处、债务处、国库处、行政政法处、教科文处、经济建设处、自然资源和生态环境处、农业处、社会保障处、企业处、会计处、涉外经济处（金融处）、税政处、绩效评价管理处、政府采购管理处、资产管理处、按照有关规定设置直属机关党委和直属机关纪委。

第二部分　　上海市财政局2025年度决算表

收入支出决算总表

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	16,730.22	一、一般公共服务支出	12,656.03
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	33.94	八、社会保障和就业支出	1,624.13
		九、卫生健康支出	377.91
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	2,028.43
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	16,764.16	本年支出合计	16,686.50
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	462.42	年末结转和结余	540.08
总计	17,226.58	总计	17,226.58

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

金额单位：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							
合计		16,764.16	16,730.22	0.00	0.00	0.00	0.00	33.94
201	一般公共服务支出	12,695.68	12,661.74	0.00	0.00	0.00	0.00	33.94
20106	财政事务	12,695.68	12,661.74	0.00	0.00	0.00	0.00	33.94
2010601	行政运行	8,773.16	8,757.22	0.00	0.00	0.00	0.00	15.94
2010602	一般行政管理事务	2,127.03	2,109.03	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00
2010604	预算改革业务	30.36	30.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	1,765.13	1,765.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,624.13	1,624.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,530.99	1,530.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	361.41	361.41	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	742.59	742.59	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	421.95	421.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.04	5.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	93.14	93.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	93.14	93.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	415.93	415.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	411.73	411.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	411.73	411.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

21099	其他卫生健康支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2,028.43	2,028.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2,028.43	2,028.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	899.40	899.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,129.03	1,129.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

金额单位：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						
合计		16,686.50	12,666.64	4,019.86	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	12,656.04	8,733.52	3,922.52	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	12,656.04	8,733.52	3,922.52	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8,733.52	8,733.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	2,127.03	0.00	2,127.03	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	30.36	0.00	30.36	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	1,765.13	0.00	1,765.13	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,624.13	1,530.99	93.14	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,530.99	1,530.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	361.41	361.41	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支出	742.59	742.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	421.95	421.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.04	5.04	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	93.14	0.00	93.14	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	93.14	0.00	93.14	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	377.91	373.71	4.20	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	373.71	373.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	373.71	373.71	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00

2109999	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	2,028.43	2,028.43	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2,028.43	2,028.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	899.40	899.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	1,129.03	1,129.03	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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	16,730.22	一、一般公共服务支出	12,638.03	12,638.03	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	1,624.13	1,624.13	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	377.91	377.91	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	2,028.43	2,028.43	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00

本年收入合计	16,730.22	本年支出合计	16,668.50	16,668.50	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	372.49	年末财政拨款结转和结余	434.21	434.21	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	372.49					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	17,102.71	总计	17,102.71	17,102.71	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款总收支和结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

金额单位：万元

项目		合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
201	一般公共服务支出	12,638.03	8,733.51	3,904.52
20106	财政事务	12,638.03	8,733.51	3,904.52
2010601	行政运行	8,733.51	8,733.51	0.00
2010602	一般行政管理事务	2,109.03	0.00	2,109.03
2010604	预算改革业务	30.36	0.00	30.36
2010605	财政国库业务	1,765.13	0.00	1,765.13
208	社会保障和就业支出	1,624.13	1,530.99	93.14
20805	行政事业单位养老支出	1,530.99	1,530.99	0.00
2080501	行政单位离退休	361.41	361.41	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	742.59	742.59	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	421.95	421.95	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.04	5.04	0.00
20808	抚恤	93.14	0.00	93.14
2080801	死亡抚恤	93.14	0.00	93.14
210	卫生健康支出	377.91	373.71	4.20
21011	行政事业单位医疗	373.71	373.71	0.00
2101101	行政单位医疗	373.71	373.71	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20
2109999	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20
221	住房保障支出	2,028.43	2,028.43	0.00
22102	住房改革支出	2,028.43	2,028.43	0.00
2210201	住房公积金	899.40	899.40	0.00
2210203	购房补贴	1,129.03	1,129.03	0.00
合计		16,668.50	12,666.64	4,001.86

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

金额单位：万元

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	10,172.50	302		商品和服务支出	1,992.04
301	01	基本工资	1,472.20	302	01	办公费	84.70
301	02	津贴补贴	5,582.24	302	02	印刷费	0.42
301	03	奖金	117.32	302	03	咨询费	0.00
301	06	伙食补助费	0.00	302	04	手续费	0.00
301	07	绩效工资	0.00	302	05	水费	21.85
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	742.59	302	06	电费	80.00
301	09	职业年金缴费	421.95	302	07	邮电费	78.17
301	10	职工基本医疗保险缴费	279.73	302	08	取暖费	0.00
301	11	公务员医疗补助缴	66.00	302	09	物业管理费	804.80
301	12	其他社会保障缴费	9.13	302	11	差旅费	108.41
301	13	住房公积金	899.40	302	12	因公出国（境）费用	141.55
301	14	医疗费	0.00	302	13	维修（护）费	14.56
301	99	其他工资福利支出	581.94	302	14	租赁费	0.00
303		对个人和家庭的补助	331.93	302	15	会议费	11.64
303	01	离休费	0.00	302	16	培训费	1.82
303	02	退休费	303.95	302	17	公务接待费	9.05
303	03	退职（役）费	0.00	302	18	专用材料费	0.00
303	04	抚恤金	0.00	302	24	被装购置费	0.00
303	05	生活补助	0.00	302	25	专用燃料费	0.00
303	06	救济费	0.00	302	26	劳务费	0.15
303	07	医疗费补助	0.00	302	27	委托业务费	28.84
303	08	助学金	0.00	302	28	工会经费	144.10
303	09	奖励金	0.00	302	29	福利费	137.00
303	10	个人农业生产补贴	0.00	302	31	公务用车运行维护费	26.92
303	11	代缴社会保险费	0.00	302	39	其他交通费用	243.17
303	99	其他对个人和家庭的补助	27.98	302	40	税金及附加费用	0.00
				302	99	其他商品和服务支出	54.91
				310		资本性支出	170.17
				310	01	房屋建筑物购建	0.00
				310	02	办公设备购置	170.17
				310	03	专用设备购置	0.00
				310	07	信息网络及软件购置更新	0.00
				310	13	公务用车购置	0.00

				310	19	其他交通工具购置	0.00
				310	21	文物和陈列品购置	0.00
				310	22	无形资产购置	0.00
				310	99	其他资本性支出	0.00
人员经费合计			10,504.43	公用经费合计			2,162.21

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

金额单位：万元

财政拨款“三公”经费											
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			
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
346.30	183.82	288.70	141.55	32.20	26.92	0.00	0.00	32.20	26.92	25.40	15.35

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

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						
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位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。

说明：上海市财政局本年度没有政府性基金预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

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						
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

说明：上海市财政局本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

第三部分　上海市财政局2025年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

上海市财政局 2025 年度收入支出总计 17226.58 万元。与2024年度相比，收入支出总计增加77.58万元，增长0.45%。主要原因是因国家政策性因素，人员经费增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计16764.16万元，其中：财政拨款收入16730.22万元，占99.80%；其他收入33.94万元，占0.20%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计16686.50万元，其中：基本支出12666.64万元，占75.91%；项目支出4019.86万元，占24.09%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

上海市财政局2025年度财政拨款收入支出总计17102.71万元。与2024年度相比，财政拨款收入支出总计增加134.80万元，增长0.79%。主要原因是因国家政策性因素，人员经费增加。

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

一般公共预算财政拨款支出 16668.50 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增长 73.08 万元，增长 0.44%。主要原因是因国家政策性因素，人员经费增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

一般公共预算财政拨款支出16668.50万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）12638.04万元，占75.82%；社会保障和就业支出（类）1624.13万元，占9.74%；卫生健康支出（类）377.91万元，占2.27%；住房保障支出（类）2028.43万元，占12.17%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

一般公共预算财政拨款支出年初预算为17191.52万元，支出决算为16668.50万元，完成年初预算的96.96%。决算数小于预算数的主要原因：厉行勤俭节约，压缩行政一般性支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。主要用于：本单位保障机构正常运转的基本支出。年初预算为8486.17万元，支出决算为8733.51万元。决算数大于预算数的主要原因是因国家政策性因素，人员经费增加。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于：本单位为完成特定的行政工作任务开展专项业务工作的支出。年初预算为2854.41万元，支出决算为2109.03万元。决算数小于预算数的主要原因：厉行勤俭节约，压缩行政一般性支出。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。主要用于：本单位在全市预算改革与管理方面的支出。年初预算为37.00万元，支出决算为30.36万元。决算数小于预

算数的主要原因：厉行勤俭节约，压缩行政一般性支出。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。主要用于：本单位在国库集中收付制度改革方面的支出。年初预算为 1411.10 万元，支出决算为 1765.13 万元。决算数大于预算数的主要原因：因工作需要，国库集中支付银行手续费及利息支出增加。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。主要用于：本单位的离退休经费支出。年初预算为 410.99 万元，支出决算为 361.41 万元，决算数小于预算数的主要原因：按实支出。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要用于：本单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算 850.00 万元，支出决算为 742.59 万元。决算数小于预算数的主要原因：因社保基数调整等因素，基本养老保险缴费减少。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要用于：本单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。年初预算 420.00 万元，支出决算为 421.95 万元。决算数大于预算数的主要原因：人员变动因素，按实支出。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。主要用于：本单位按照政策

规定的标准开展离退休人员活动的支出。年初预算为 5.04 万元，支出决算为 5.04 万元，决算数与预算数持平。

9、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。主要用于: 本单位按规定支付病故人员家属的一次性抚恤金和丧葬补助费。年初预算 120.00 万元，支出决算为 93.14 万元。决算数小于预算数的主要原因：按实支出。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要用于：市财政局机关按照政策规定为在职人员缴纳基本医疗保险费的支出。年初预算为 462.00 万元，支出决算为 373.71 万元。决算数小于预算数的主要原因：因社保基数调整等因素，医疗保险缴费减少。

11、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。主要用于：本单位按照政策规定在医疗保健统筹金方面的支出。年初预算为 4.80 万元，支出决算为 4.20 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动因素，按实支出。

12、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。主要用于: 本单位按照政策规定的比例为在职人员缴纳的住房公积金支出。年初预算为 1000.00 万元，支出决算为 899.40 万元。决算数小于预算数的主要原因：因住房公积金基数调整等因素，住房公积金缴费减少。

13、住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。主要用于：住房改革支出。年初预算 1180.00 万元，支出决算为

1129.03 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员变动等因素，住房补贴支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

一般公共预算财政拨款基本支出 12666.64 万元。其中：人员经费 10504.43 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利支出、离休费、退休费、其他对个人和家庭的补助；公用经费 2162.21 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、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

“三公”经费财政拨款支出年初预算为 346.30 万元，支出决算为 183.82 万元，完成预算的 53.08%，其中：因公出国（境）费决算为 141.55 万元，完成预算的 49.03%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 26.92 万元，完成预算的 83.60%；公务接待费支出决算为 15.35 万元，完成预算的 60.43%。2025 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：厉行节约，严控“三公”经费支出。

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2024 年度增加 1.32 万元，增长 0.72%，其中：因公出国（境）费支出决算增加 1.17 万元，增长 0.83%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少 2.67 万元，下降 9.02%；公务接待费支出决算增加 2.81 万元，增长 22.41%。因公出国（境）费支出增加的主要原因是出国机票费用略有增加；公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是 2025 年车辆维修费用较 2024 年减少；公务接待费支出增加的主要原因是接待外国团组批次较 2024 年增加，公务接待费支出增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 141.55 万元，占 77.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 26.92 万元，占 14.64%；公务接待费支出决算 15.35 万元，占 8.36%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 141.55 万元。全年安排因公出国（境）团组 2 个、累计 24 人次。开支内容包括：参加国际合作交流、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。

2、公务用车购置及运行维护费支出 26.92 万元。其中：

公务用车运行维护费支出 26.92 万元。主要用于按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2025 年，上海市财政局开支财政拨款的公务用车保有量为 14 辆。

3、公务接待费支出 15.35 万元。其中:

国内公务接待支出 15.35 万（含外宾接待支出 9.96 万元）。主要用于各类公务接待（含外宾接待）费用，公务接待 57 批次、408 人次，其中：接待外宾 8 批次、155 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

上海市财政局 2025 年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

上海市财政局 2025 年度无国有资本经营预算财政拨款收入和支出。

十、预算绩效管理情况

上海市财政局2025年度预算绩效管理工作开展情况如下: 本单位贯彻落实市委、市政府全面实施预算绩效管理的各项要求，按照年度预算绩效管理工作要点，明确工作目标，确定工作重点，细化工作任务，落实工作责任，扎实开展本单位预算绩效管理工作。全过程绩效管理实施情况: 编报绩效目标的2025年度项目12个，涉及预算金额4222.51万元；绩效跟踪评价的2025年度项目12个，涉及预算金额4158.94万元；绩效自评的2025年度项目12个，涉及预算金额4021.51万元，平均得分97.16分（其中，绩效评级为“优”的项目11个；绩效评级为“良”的项目1个；绩效评级为“合格”的项目0个；绩效评级为“不合格”的项目0个。绩效自评中共发现问题0个，已经完成整改的0个，正在整改的0

个）。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

机关运行经费支出 2162.21 万元，比 2024 年度减少 6.84 万元，下降 0.32%。主要原因是厉行勤俭节约，压缩行政一般性支出。

（二）政府采购支出情况

上海市财政局 2025 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1328.86 万元，其中：货物采购金额 57.08 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 1271.78 万元。

（三）国有资产占有使用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，上海市财政局共有车辆 0 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）1 台（套）。

第四部分　　名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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其辅助活动取得的收入。

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：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：相关单位转来的能耗费和利息收入等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展

非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级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）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。