

2023年度益阳市审计局部门决算

目 录

第一部分 益阳市审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分 2023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 2023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、财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 益阳市审计局概况

一、部门职责

（一）中共益阳市委审计委员会办公室（以下简称市委审计办）设在市审计局，接受市委审计委员会（以下简称委员会）的直接领导，承担委员会日常工作，研究提出全市审计领域坚持党的领导、加强党的建设的政策建议，组织研究全市审计工作战略、规划、重大政策和改革方案，协调推进和督促落实党中央、省委、市委和委员会的决策部署，研究提出年度审计项目计划等。

（二）拟订全市审计工作政策、规章制度、专业领域审计工作规划并监督执行。对直接审计、调查和核查事项依法进行审计评价，作出审计决定或者提出审计建议。

（三）主管全市审计工作。负责对全市财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益性进行审计监督，维护全市财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障全市经济社会健康发展。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改审计查出问题的责任。

（四）向委员会、市政府市长提出市级年度预算执行和其他财政收支情况审计报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市直有关部门、区县（市）党委和政府通报审计情况和结果。

（五）对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（六）负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

（七）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（八）与区县（市）党委和政府共同领导区县（市）审计机关。依法领导和监督区下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协管区县（市）审计机关负责人。

（九）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

（十）完成市委、市政府、委员会交办的其他任务。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

益阳市审计局内设机构包括：市委审计办秘书科、办公室、人事科（离退休人员管理科）、机关党委、法规科、审理科、电子数据审计科、计划统计科、财政审计科、行政事业审计科、金融审计科、农业农村审计科、政策跟踪审计科、固定资产投资审计科、重大项目审计科、社会保障审计科、自然资源与生态环境审计科、企业审计科、经济责任审计科、园区审计科、内部审计指导监督科、审计执行科等22个内设机构。2023年，益阳市审计局局机关行政编制62人，工勤编制1人。当年遴选调入5人，新招录3人，退休7人。截至2023年末，干部职工实有人数108人（行政58人、退休50人）。

（二）决算单位构成

益阳市审计局无下属单位，因此，益阳市审计局2023年单位决算即益阳市审计局本级。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：益阳市审计局

公开01表
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	2070.88	一、一般公共服务支出	32	1774.96
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	13.55	八、社会保障和就业支出	39	165.91
	9		九、卫生健康支出	40	70.17
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	2.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	71.38
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00

	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计		27	2084.43	本年支出合计	
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计		31	2084.43	总计	
				62	2084.43

注：1.本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。
2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：益阳市审计局

公开02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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2084.43	2070.88	0.00	0.00	0.00	0.00	13.55
201	一般公共服务支出	1774.96	1761.41	0.00	0.00	0.00	0.00	13.55
20108	审计事务	1774.96	1761.41	0.00	0.00	0.00	0.00	13.55
2010801	行政运行	978.68	965.13	0.00	0.00	0.00	0.00	13.55
2010802	一般行政管理事务	680.28	680.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	116.00	116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	165.91	165.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	147.82	147.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	30.67	30.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	11.36	11.36	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	95.18	95.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	10.61	10.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.10	18.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.10	18.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	70.17	70.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	70.17	70.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	40.65	40.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	10.83	10.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21303	水利	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130399	其他水利支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

支出决算表

部门：益阳市审计局

公开03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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2084.43	1552.15	532.28	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1774.96	1244.68	530.28	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1774.96	1244.68	530.28	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	978.68	978.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	680.28	240.00	440.28	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	116.00	26.00	90.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	165.91	165.91	0.00	0.00	0.00	0.00

20805	行政事业单位养老支出	147.82	147.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	30.67	30.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	11.36	11.36	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	95.18	95.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	10.61	10.61	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.10	18.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.10	18.10	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	70.17	70.17	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	70.17	70.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	40.65	40.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.69	18.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	10.83	10.83	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
21303	水利	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
2130399	其他水利支出	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	71.38	71.38	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

部门：益阳市审计局

公开04表
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	2070.88	一、一般公共服务支出	33	1761.41	1761.41	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	0.00	0.00	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	165.91	165.91	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	70.17	70.17	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	2.00	2.00	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	71.38	71.38	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
	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	2070.88	本年支出合计	59	2070.88	2070.88	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	2070.88	总计	64	2070.88	2070.88	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：益阳市审计局

金额单位：万元

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		2070.88	1538.60	532.28
201	一般公共服务支出	1761.41	1231.13	530.28
20108	审计事务	1761.41	1231.13	530.28
2010801	行政运行	965.13	965.13	0.00
2010802	一般行政管理事务	680.28	240.00	440.28
2010804	审计业务	116.00	26.00	90.00
208	社会保障和就业支出	165.91	165.91	0.00
20805	行政事业单位养老支出	147.82	147.82	0.00
2080501	行政单位离退休	30.67	30.67	0.00
2080502	事业单位离退休	11.36	11.36	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	95.18	95.18	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	10.61	10.61	0.00
20808	抚恤	18.10	18.10	0.00
2080801	死亡抚恤	18.10	18.10	0.00
210	卫生健康支出	70.17	70.17	0.00
21011	行政事业单位医疗	70.17	70.17	0.00
2101101	行政单位医疗	40.65	40.65	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.69	18.69	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	10.83	10.83	0.00

213	农林水支出	2.00	0.00	2.00
21303	水利	2.00	0.00	2.00
2130399	其他水利支出	2.00	0.00	2.00
221	住房保障支出	71.38	71.38	0.00
22102	住房改革支出	71.38	71.38	0.00
2210201	住房公积金	71.38	71.38	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：益阳市审计局

金额单位：万元

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	1012.51	302	商品和服务支出	337.80	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	467.51	30201	办公费	41.62	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	2.40	30202	印刷费	15.56	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	2.10	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	69.94	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	59.44	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	162.85	30206	电费	1.06	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	2.20	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	75.20	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	47.29	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	7.73	30211	差旅费	61.02	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	118.06	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	3.15	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	26.52	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	188.29	30215	会议费	1.35	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.59	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	100.57	30217	公务接待费	8.25	31019	其他交通工具购置	0.00

30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	18.10	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	33.85	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	43.40	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	21.04	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	20.77	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.09	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	35.77	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	88.18			
人员经费合计		1200.80	公用经费合计					337.80

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：益阳市审计局

公开07表
金额单位：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
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：益阳市审计局

公开08表
金额单位：万元

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		0.00	0.00	0.00

注：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：益阳市审计局

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
29.02	0.00	20.77	0.00	20.77	8.25	29.02	0.00	20.77	0.00	20.77	8.25

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

第三部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计2,084.43万元。与上一年度相比，收入总计减少112.67万元，下降5.13%。主要原因是市财政整体调减了各预算单位的项目经费。

2023年度支出总计2,084.43万元。与上一年度相比，支出总计减少112.67万元，下降5.13%。主要原因是贯彻落实“过紧日子”的要求，节省了部分开支。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计2,084.43万元，其中：财政拨款收入2,070.88万元，占99.35%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入13.55万元，占0.65%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计2,084.43万元，其中：基本支出1,552.15万元，占74.46%；项目支出532.28万元，占25.54%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计2,070.88万元。与上一年度相比，财政拨款收入总计减少28.22万元，下降1.34%。主要原因是市财政整体调减了各预算单位的项目经费。

2023年度财政拨款支出总计2,070.88万元。与上一年度相比，财政拨款支出总计减少28.22万元，下降1.34%。主要原因是贯彻落实“过紧日子”的要求，节省了部分开支。

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,070.88万元，占本年支出合计的99.35%。与上一年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少28.22万元，下降1.34%。主要是因为贯彻落实“过紧日子”的要求，节省了部分开支。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,070.88万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出1,761.41万元，占85.05%；社会保障和就业支出165.91万元，占8.01%；卫生健康支出70.17万元，占3.39%；农林水支出2万元，占0.1%；住房保障支出71.38万元，占3.45%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为1,632.64万元，支出决算数为2,070.88万元，完成年初预算的126.84%，其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）

年初预算为945.02万元，支出决算为965.13万元，完成年初预算的102.13%。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据其追加(2023)0012号等文，追加上级单位拨付的其他经费。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）

年初预算为440.28万元，支出决算为680.28万元，完成年初预算的154.51%。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023行指0820-0823号文，追加金沙重机、众旺公交、康雅医院、交叉审计等项目经费。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）

年初预算为0万元，支出决算为116万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023行指0800、0911号文，追加审计业务工作经费。

4、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）

年初预算为0万元，支出决算为30.67万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023行指0295号文，追加行政编离退休人员绩效工资。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）

年初预算为0万元，支出决算为11.36万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023行指0622号文，追加工勤编离退休人员绩效工资。

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）

年初预算为95.18万元，支出决算为95.18万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

7、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）

年初预算为10.61万元，支出决算为10.61万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

8、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）

年初预算为0万元，支出决算为18.1万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023行指0704号文，追加死亡人员抚恤金和遗属补助。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）

年初预算为40.65万元，支出决算为40.65万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）

年初预算为18.69万元，支出决算为18.69万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）

年初预算为10.83万元，支出决算为10.83万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

12、农林水支出（类）水利（款）其他水利支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为2万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：市财政局根据2023农指0431号文，追加市级优秀联系单位河湖长制奖励。

13、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算为71.38万元，支出决算为71.38万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出1,538.6万元，其中：

人员经费1,200.8万元，占基本支出的78.04%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本

养老保险缴费、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、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费337.8万元，占基本支出的21.96%，主要包括：办公费、印刷费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为29.02万元，支出决算为29.02万元，完成预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，与上年相比减少0.86万元，下降2.88%，下降的主要原因是贯彻落实“过紧日子”的要求，大力压缩有关开支。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，因公出国（境）费支出与上年持平。

公务接待费支出预算为8.25万元，支出决算为8.25万元，完成预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，与上年相比减少0.53万元，下降6.04%，下降的主要原因是贯彻落实“过紧日子”的要求，大力压缩公务接待费。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，公务用车购置费支出与上年持平。

公务用车运行维护费支出预算为20.77万元，支出决算为20.77万元，完成预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，与上年相比减少0.34万元，下降1.61%，下降的主要原因是贯彻落实“过紧日子”的要求，大力压缩公务用车运行维护费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算8.25万元，占28.43%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算20.77万元，占71.57%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，我单位2023年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为8.25万元，全年共接待来访团组59个、来宾415人次，主要是上级领导开展调研、督导，区县市审计局到市局汇报工作发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为20.77万元，其中：公务用车购置费0万元，未购置新公务用车，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费20.77万元，主要是油费、过桥过路费、洗车费、车辆保险费、车辆维修保养费等支出，截至2023年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为3辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

益阳市审计局2023年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，并已公开空表。

九、关于机关运行经费支出说明

益阳市审计局2023年度机关运行经费支出337.8万元，比年初预算数增加73.97万元，增长28.04%。主要原因是：市财政局根据2023行指0295号等文，追加我局机关在职人员2022年绩效工资、驻村工作经费等。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费1.35万元，用于召开2023年开展审计机关党风廉政建设工作会议，人数81人，内容为审计机关党风廉政教育。开支培训费2.59万元，用于开展全市审计系统业务座谈会，审计业务技能竞赛培训，人数288人，内容为审计业务、技能等方面培训；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

十一、关于政府采购支出说明

益阳市审计局2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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0万元，由于总额为0万元，无法计算百分比，其中：授予小微企业合同金额0万元，由于总额为0万元，无法计算百分比。由于货物支出总额为0万元，无法计算货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的百分比，由于工程支出总额为0万元，无法计算工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比，由于服

务支出总额为0万元，无法计算服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的百分比。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，益阳市审计局共有车辆3辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车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1辆、执法执勤用车1辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车1辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、关于2023年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作的开展情况

2023年，我单位按照高标准、严要求，突出工作重点，扎实推进预算绩效管理工作，不断完善预算绩效管理体系建设。一是组织开展事前绩效评估，强化预算绩效源头管控，严格按照“无绩效不预算”的原则，切实把好守牢财政支出第一道关口。二是单位编制项目绩效目标和部门整体绩效目标，结合预算管理一体化系统，全年实现了单位预算项目绩效目标全覆盖、部门整体绩效目标全覆盖。三是稳步开展预算绩效监控，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，积极开展自主监控，积极促进绩效目标如期实现，资金使用效益得到提高。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

2023年，市审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，全面落实中央、省委、市委审计委员会会议精神和上级审计工作要求，聚焦主责主业，依法全面履职，审计的全局性、实效性、建设性进一步增强。市本级完成审计（调查）项目42个，查出各类违规、损失浪费问题金额13799万元。我们实施的市本级预算执行及决算草案审计获评全省优秀项目“一等奖”，石门县财政决算审计、市城投集团资产负债及运营情况审计和石门县委书记经济责任审计分别获评全省优秀项目“二等奖”和“三等奖”

（三）存在的问题及原因分析

（一）预决算执行有偏差。2023年度总收入2084.43万元，年初预算收入1632.64万元，预算收入完成率127.67%。主要原因有：一是因市委、市人大、市政府交办金沙重机、康雅医院资产负债损益审计和众旺公交公司运营情况审计调查项目，年中追加了审计工作经费

240万；二是因上级审计机关拨付工作经费的不可预见性，并未将上级拨款收入纳入年初预算，而是年中追加其他收入，导致预决算数存在偏差。

（二）绩效管理评价指标体系不完善，实际操作有难度。尽管财政出台了绩效评价共性指标体系，也在陆续推出细化的评价指标和落实措施，但是对指标具体设置没有统一的明确规定，没有针对性较强的个性评价指标体系可供借鉴。单位职能不同、支出事项有差别，指标难以量化，评价缺乏依据，直接影响绩效评价的质量。

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和政府性基金财政拨款。

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。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

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。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位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。

第五部分 附件

[2023年益阳市审计局整体支出绩效自评报告9.20 .doc](#)