

2023年度益阳市资阳区审计局部门决算

目 录

第一部分 益阳市资阳区审计局概况

- 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于国有资产占用情况说明
- 十四、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 益阳市资阳区审计局概况

一、部门职责

（一）贯彻执行中央、省、市关于审计工作的方针政策和法律法规，拟订全区审计工作政策、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，作出审计决定或提出审计建议。

（二）主管全区审计工作。负责对全区财政收支和法律法规规定属于审计监督范围财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对中央、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告结果承担责任，并负有督促被审计单位整改责任。

（三）向委员会、区政府主要领导提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区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。向区直有关部门通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定。（1）中央、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；（2）区级预算执行情况和其他财政收支，区直各部门预算执行情况、决算草案和其他财政收支；（3）区属园区预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省级和市级财政转移支付资金；（4）使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；（5）区政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；（6）自然资源管理、

污染防治和生态保护与修复情况；（7）区属国有企业、区属资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况，区属国有企业的境外资产、负债和损益，区驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；（8）国际组织和外国政府援助、贷款项目；（9）法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对区管党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及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。

（七）负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目组织实施。

（八）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）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相关审计报告。

（十）指导和推广信息技术在全区审计系统的应用。

（十一）完成区委、区政府和委员会交办的其他任务。

（十二）职能转变。（1）划入区发改局的重大项目稽查职责。

（2）划入区财政局预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查职责，以及国有企业监事会和国有企业领导干部经济责任审计的职责。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

益阳市资阳区审计局内设机构包括：内设股室9个，分别为：办公室（计划股、区委审计委员会办公室秘书组）、法规股（审理股）、电子数据审计股、财政审计股、行政事业审计股、农业农村股、经济责任审计股（资源环境审计股）、审计执行股（重大项目稽查股）。本部门共有编制人数26人，实有人数25人。

（二）决算单位构成

益阳市资阳区审计局2023年部门决算汇总公开单位构成包括：1、益阳市资阳区审计局部门本级；2、建设项目审计中心。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：益阳市资阳区审计局

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	584.43	一、一般公共服务支出	32	455.65
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	59.31	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	15.60	八、社会保障和就业支出	39	61.54
	9		九、卫生健康支出	40	20.06
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	86.54
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	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	19.94
	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	15.60
	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	659.34	本年支出合计	58	659.34
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	659.34	总计	62	659.34

注：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。

收入决算表

部门：益阳市资阳区审计局

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		659.34	643.74	0.00	0.00	0.00	0.00	15.60
201	一般公共服务支出	455.65	455.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	455.65	455.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	202.06	202.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	65.95	65.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	26.99	26.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	157.77	157.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	61.54	61.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

20805	行政事业单位养老支出	26.59	26.59	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	26.59	26.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	34.95	34.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	34.95	34.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	86.54	86.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	59.31	59.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	59.31	59.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	15.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.60
22999	其他支出	15.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.60
2299999	其他支出	15.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.60

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：益阳市资阳区审计局

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		659.34	353.89	305.45	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	455.65	250.27	205.38	0.00	0.00	0.00

20108	审计事务	455.65	250.27	205.38	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	202.06	202.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.88	0.00	2.88	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	65.95	34.31	31.64	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	26.99	13.90	13.09	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	157.77	0.00	157.77	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	61.54	26.59	34.95	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	26.59	26.59	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	26.59	26.59	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	34.95	0.00	34.95	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	34.95	0.00	34.95	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	20.06	20.06	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	86.54	29.22	57.33	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	59.31	1.98	57.33	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	59.31	1.98	57.33	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	15.60	7.81	7.79	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	15.60	7.81	7.79	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	15.60	7.81	7.79	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：益阳市资阳区审计局

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	584.43	一、一般公共服务支出	33	455.65	455.65	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	59.31	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	61.54	61.54	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	20.06	20.06	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	86.54	27.24	59.31	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	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	19.94	19.94	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	643.74	本年支出合计	59	643.74	584.43	59.31	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	643.74	总计	64	643.74	584.43	59.31	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

部门：益阳市资阳区审计局

公开05表
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		584.43	344.10	240.33
201	一般公共服务支出	455.65	250.27	205.38
20108	审计事务	455.65	250.27	205.38
2010801	行政运行	202.06	202.06	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.88	0.00	2.88
2010804	审计业务	65.95	34.31	31.64
2010806	信息化建设	26.99	13.90	13.09
2010899	其他审计事务支出	157.77	0.00	157.77
208	社会保障和就业支出	61.54	26.59	34.95
20805	行政事业单位养老支出	26.59	26.59	0.00

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	26.59	26.59	0.00
20808	抚恤	34.95	0.00	34.95
2080801	死亡抚恤	34.95	0.00	34.95
210	卫生健康支出	20.06	20.06	0.00
21011	行政事业单位医疗	20.06	20.06	0.00
2101101	行政单位医疗	20.06	20.06	0.00
212	城乡社区支出	27.24	27.24	0.00
21299	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00
2129999	其他城乡社区支出	27.24	27.24	0.00
221	住房保障支出	19.94	19.94	0.00
22102	住房改革支出	19.94	19.94	0.00
2210201	住房公积金	19.94	19.94	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：益阳市资阳区审计局

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	294.50	302	商品和服务支出	37.83	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	99.28	30201	办公费	5.42	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	45.94	30202	印刷费	0.40	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	15.82	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	53.35	30205	水费	0.38	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.85	30206	电费	1.42	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	3.63	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	14.74	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00

30111	公务员医疗补助缴费	11.35	30209	物业管理费	1.76	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.78	30211	差旅费	0.59	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	27.83	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.56	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	11.77	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.62	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	11.13	30217	公务接待费	0.00	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.64	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	2.58	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	14.22	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	1.52	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	0.00	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	0.63	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	4.66			
人员经费合计		306.27	公用经费合计					37.83

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：益阳市资阳区审计局

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	59.31	59.31	1.98	57.33	0.00
212	城乡社区支出	0.00	59.31	59.31	1.98	57.33	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	59.31	59.31	1.98	57.33	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	59.31	59.31	1.98	57.33	0.00

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

公开08表

部门：益阳市资阳区审计局

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：益阳市资阳区审计局

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
0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。本年度无此项开支，并已公开空表。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659.34万元。与上一年度相比，收入总计增加161.81万元，增长32.52%。主要原因是单位人员增加。

2023年度支出总计659.34万元。与上一年度相比，支出总计增加161.81万元，增长32.52%。主要原因是单位人员增加。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计659.34万元，其中：财政拨款收入643.74万元，占97.63%；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15.6万元，占2.37%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计659.34万元，其中：基本支出353.89万元，占53.67%；项目支出305.45万元，占46.33%；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643.74万元。与上一年度相比，财政拨款收入总计增加146.21万元，增长29.39%。主要原因是单位人员增加。

2023年度财政拨款支出总计643.74万元。与上一年度相比，财政拨款支出总计增加146.21万元，增长29.39%。主要原因是单位人员增加。

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出584.43万元，占本年支出合计的88.64%。与上一年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加86.9万元，增长17.47%。主要是因为单位人员增加。

（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584.43万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出455.65万元，占77.97%；社会保障和就业支

出61.54万元，占10.53%；卫生健康支出20.06万元，占3.43%；城乡社区支出27.24万元，占4.66%；住房保障支出19.94万元，占3.41%。

（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434.1万元，支出决算数为584.43万元，完成年初预算的134.63%，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202.06万元，支出决算为202.06万元，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。

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2.88万元，支出决算为2.88万元，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。

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44.16万元，支出决算为65.95万元，完成年初预算的149.34%。决算数大于年初预算数的主要原因是：审计工作经费增加。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）

年初预算为14.4万元，支出决算为26.99万元，完成年初预算的187.43%。决算数大于年初预算数的主要原因是：审计信息化建设支出的增加。

5、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）

年初预算为104万元，支出决算为157.77万元，完成年初预算的151.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是：支付了上年的审计服务外包费。

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26.59万元，支出决算为26.59万元，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）抚恤（款）死亡抚恤（项）

年初预算为0万元，支出决算为34.95万元，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：两名退休人员去世，抚恤金增加。

8、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20.06万元，支出决算为20.06万元，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。

9、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为27.24万元，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：年中新增了基础性和奖励性绩效工资等支出。

10、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19.94万元，支出决算为19.94万元，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344.1万元，其中：

人员经费306.27万元，占基本支出的89.01%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、医疗费、退休费、生活补助。

公用经费37.83万元，占基本支出的10.99%，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、培训费、劳务费、工会经费、福利费、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。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，公务接待费支出与上年持平。

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，公务用车运行维护费支出与上年持平。

(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0万元，由于支出为0万元，无法计算百分比，因公出国（境）费支出决算0万元，由于支出为0万元，无法计算百分比，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，由于支出为0万元，无法计算百分比。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0万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人次，我单位2023年度无公务接待费支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，购置公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，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0辆。我单位2023年度无公务用车购置费及运行维护费支出。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023年度政府性基金预算财政拨款收入59.31万元；年初结转和结余0.0万元；支出59.31万元，其中基本支出1.98万元，项目支出57.33万元；年末结转和结余0.0万元。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

益阳市资阳区审计局2023年度没有使用国有资本经营安排的支出，并已公开空表。

十、关于机关运行经费支出说明

益阳市资阳区审计局2023年度机关运行经费支出37.83万元，比年初预算数增加8.18万元，增长27.59%。主要原因是：单位人员增加，公用费用增加。

十一、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0万元，我单位2023年度无会议费开支。开支培训费0.62万元，用于开展继续教育培训，人数12人，内容为事业单位人员继续教育；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

十二、关于政府采购支出说明

益阳市资阳区审计局2023年度政府采购支出总额189.05万元，其中：政府采购货物支出10.3万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出178.75万元。授予中小企业合同金额189.05万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额189.05万元，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%，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，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，益阳市资阳区审计局共有车辆0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0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十四、关于2023年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

2023年，我部门（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。一是认真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，在编制年初预算同时同步报送绩效目标申报表，实事求是反映本部门（单位）整体支出及项目资金预期绩效水平。二是扎实开展预算绩效自评工作，实事求是反映本部门（单位）资金使用的绩效水平及预期绩效目标实现情况。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

我局根据单位职责要求明确了各项工作的执行计划、考核指标等事项，并制定了相应的管理制度或办法，组织人力物力完成各项工作

。在财力有限的情况下坚持“以收定支，量入为出，保证重点，兼顾一般”的原则，保证重点工作的完成。主要做好以下几项工作：

一是完成区本级、区林业局、区司法局、区退役军人事务局、区自然资源局等5个单位的2022年度预算执行审计，查出问题金额70973.92万元；二是完成了市审计局授权实施的桃江县2023年乡村振兴专项审计调查，查出问题金额719.18万元；三是完成了区退役军人事务局、张家塞乡主要领导干部的任期经济责任审计，查出问题金额5531.79万元；四是已审定16个项目的政府投资项目审计，共审减政府投资建设资金1860.03万元，平均核减率8.3%；五是完成2项其他专项审计，包括省审计厅授权实施的区法院和区检察院省级财物统管改革落实情况专项审计，查出问题金额12054.37万元；六是完成益阳市大码头街道办事处2020-2021年度财政财务收支情况审计项目，查出问题金额352.37万元；七是审计整改工作明确专人负责，梳理2018年以来上级审计部门对资阳区的审计整改情况，集中对2022年审计项目开展“回头看”，扎实做好审计整改“后半篇文章”；八是推动三类监督贯通协调机制落地见效，2023年向区纪委监委移送问题线索5件，已全部办结，对13名相关责任人进行处分处理。

（三）存在的问题及原因分析

1. 预算支出的进度和效率有待加强。由于部分预算指标下达不及时，导致在预算执行、资金使用等方面存在一些操作不够规范、跟踪不够及时、衔接不够充分的问题。2. 专业人员力量不足。计算机、法律、大数据专业人才匮乏，缺少重大政策跟踪审计和自然资源资产审计的专业人员，无法开展大规模审计工作。

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

[益阳市资阳区审计局绩效评价资料.rar](#)