

**2024 年度**  
**海阳市审计局部门决算**

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2024 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 2024 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

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

贯彻执行国家和省审计工作的法律、法规和方针政策；指导部门、单位内审机构。

向市政府、烟台市审计局报告和向市政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观管理措施的建议。

依据《中华人民共和国审计法》的规定，对部门单位进行审计。

向市政府提交市级预算执行情况的审计结果报告；受市政府委托向市人大常委会提交市级预算执行情况的审计工作报告。

组织实施行业审计、专项审计和审计调查。

依法受理被审计单位对审计机关决定的复议申请。

组织审计市直机关、镇处、市属事业单位及市属国有企业法定代表人的任期经济责任审计。

组织实施对内部审计的指导与监督；组织审计专业培训。

承办市委、市政府交办的其他事项和上级审计机关安排的审计事项。

## 二、机构设置

从单位构成看，海阳市审计局部门决算包括：局机关决算（其中包含局属事业单位决算）。

纳入海阳市审计局 2024 年度部门决算编制范围的二级  
预算单位包括:

- 1、海阳市审计局本级
- 2、海阳市政府投资审计中心

## 第二部分

# 2024 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

部门：海阳市审计局

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  | 677.21 | 一、一般公共服务支出      | 32 | 537.27 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入  | 2  |        | 二、外交支出          | 33 |        |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3  |        | 三、国防支出          | 34 |        |
| 四、上级补助收入         | 4  |        | 四、公共安全支出        | 35 |        |
| 五、事业收入           | 5  |        | 五、教育支出          | 36 |        |
| 六、经营收入           | 6  |        | 六、科学技术支出        | 37 |        |
| 七、附属单位上缴收入       | 7  |        | 七、文化旅游体育与传媒支出   | 38 |        |
| 八、其他收入           | 8  | 80.08  | 八、社会保障和就业支出     | 39 | 141.07 |
|                  | 9  |        | 九、卫生健康支出        | 40 | 26.57  |
|                  | 10 |        | 十、节能环保支出        | 41 |        |
|                  | 11 |        | 十一、城乡社区支出       | 42 |        |
|                  | 12 |        | 十二、农林水支出        | 43 |        |
|                  | 13 |        | 十三、交通运输支出       | 44 |        |
|                  | 14 |        | 十四、资源勘探工业信息等支出  | 45 |        |
|                  | 15 |        | 十五、商业服务业等支出     | 46 |        |
|                  | 16 |        | 十六、金融支出         | 47 |        |
|                  | 17 |        | 十七、援助其他地区支出     | 48 |        |
|                  | 18 |        | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 49 |        |
|                  | 19 |        | 十九、住房保障支出       | 50 | 47.22  |
|                  | 20 |        | 二十、粮油物资储备支出     | 51 |        |
|                  | 21 |        | 二十一、国有资本经营预算支出  | 52 |        |
|                  | 22 |        | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 |        |
|                  | 23 |        | 二十三、其他支出        | 54 |        |
|                  | 24 |        | 二十四、债务还本支出      | 55 |        |
|                  | 25 |        | 二十五、债务付息支出      | 56 |        |
|                  | 26 |        | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 |        |
| 本年收入合计           | 27 | 757.29 | 本年支出合计          | 58 | 752.13 |
| 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 28 |        | 结余分配            | 59 |        |
| 年初结转和结余          | 29 | 13.31  | 年末结转和结余         | 60 | 18.47  |
|                  | 30 |        |                 | 61 |        |
| 总计               | 31 | 770.60 | 总计              | 62 | 770.60 |

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。



# 收入决算表

部门：海阳市审计局

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<br>上缴收入 | 其他收入  |
|---------|------------------|--------|--------|--------|------|------|--------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称             |        |        |        |      |      |              |       |
| 栏次      |                  | 1      | 2      | 3      | 4    | 5    | 6            | 7     |
| 合 计     |                  | 757.29 | 677.21 |        |      |      |              | 80.08 |
| 201     | 一般公共服务支出         | 542.43 | 462.35 |        |      |      |              | 80.08 |
| 20108   | 审计事务             | 542.43 | 462.35 |        |      |      |              | 80.08 |
| 2010801 | 行政运行             | 398.63 | 398.63 |        |      |      |              |       |
| 2010802 | 一般行政管理事务         | 0.96   | 0.96   |        |      |      |              |       |
| 2010804 | 审计业务             | 70.03  |        |        |      |      |              | 70.03 |
| 2010850 | 事业运行             | 62.76  | 62.76  |        |      |      |              |       |
| 2010899 | 其他审计事务支出         | 10.05  |        |        |      |      |              | 10.05 |
| 208     | 社会保障和就业支出        | 141.07 | 141.07 |        |      |      |              |       |
| 20805   | 行政事业单位养老支出       | 141.07 | 141.07 |        |      |      |              |       |
| 2080501 | 行政单位离退休          | 75.50  | 75.50  |        |      |      |              |       |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 58.23  | 58.23  |        |      |      |              |       |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 7.34   | 7.34   |        |      |      |              |       |

| 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 |
|---------|----------|--------|--------|--------|------|------|----------|------|
| 科目编码    | 科目名称     |        |        |        |      |      |          |      |
| 栏次      |          | 1      | 2      | 3      | 4    | 5    | 6        | 7    |
| 210     | 卫生健康支出   | 26.57  | 26.57  |        |      |      |          |      |
| 21011   | 行政事业单位医疗 | 26.57  | 26.57  |        |      |      |          |      |
| 2101101 | 行政单位医疗   | 26.57  | 26.57  |        |      |      |          |      |
| 221     | 住房保障支出   | 47.22  | 47.22  |        |      |      |          |      |
| 22102   | 住房改革支出   | 47.22  | 47.22  |        |      |      |          |      |
| 2210201 | 住房公积金    | 47.22  | 47.22  |        |      |      |          |      |

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

部门：海阳市审计局

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<br>补助支出 |
|---------|------------------|--------|--------|-------|--------|------|---------------|
| 科目编码    | 科目名称             |        |        |       |        |      |               |
| 栏 次     |                  | 1      | 2      | 3     | 4      | 5    | 6             |
| 合 计     |                  | 752.13 | 676.25 | 75.88 |        |      |               |
| 201     | 一般公共服务支出         | 537.27 | 461.39 | 75.88 |        |      |               |
| 20108   | 审计事务             | 537.27 | 461.39 | 75.88 |        |      |               |
| 2010801 | 行政运行             | 398.63 | 398.63 |       |        |      |               |
| 2010802 | 一般行政管理事务         | 0.96   |        | 0.96  |        |      |               |
| 2010804 | 审计业务             | 70.03  |        | 70.03 |        |      |               |
| 2010850 | 事业运行             | 62.76  | 62.76  |       |        |      |               |
| 2010899 | 其他审计事务支出         | 4.89   |        | 4.89  |        |      |               |
| 208     | 社会保障和就业支出        | 141.07 | 141.07 |       |        |      |               |
| 20805   | 行政事业单位养老支出       | 141.07 | 141.07 |       |        |      |               |
| 2080501 | 行政单位离退休          | 75.50  | 75.50  |       |        |      |               |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 58.23  | 58.23  |       |        |      |               |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 7.34   | 7.34   |       |        |      |               |

| 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<br>补助支出 |
|---------|----------|--------|-------|------|--------|------|---------------|
| 科目编码    | 科目名称     |        |       |      |        |      |               |
| 栏 次     |          | 1      | 2     | 3    | 4      | 5    | 6             |
| 210     | 卫生健康支出   | 26.57  | 26.57 |      |        |      |               |
| 21011   | 行政事业单位医疗 | 26.57  | 26.57 |      |        |      |               |
| 2101101 | 行政单位医疗   | 26.57  | 26.57 |      |        |      |               |
| 221     | 住房保障支出   | 47.22  | 47.22 |      |        |      |               |
| 22102   | 住房改革支出   | 47.22  | 47.22 |      |        |      |               |
| 2210201 | 住房公积金    | 47.22  | 47.22 |      |        |      |               |

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：海阳市审计局

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  | 677. 21 | 一、一般公共服务支出     | 33 | 462. 35 | 462. 35    |             |              |
| 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 | 141. 07 | 141. 07    |             |              |
|                | 9  |         | 九、卫生健康支出       | 41 | 26. 57  | 26. 57     |             |              |
|                | 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 |         |            |             |              |
|                | 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 |         |            |             |              |

| 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            |
|              | 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 | 47.22  | 47.22      |             |              |
|              | 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 | 677.21 | 本年支出合计          | 59 | 677.21 | 677.21     |             |              |
| 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 | 677.21 | 总计              | 64 | 677.21 | 677.21     |             |              |

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：海阳市审计局

公开 05 表  
金额单位：万元

| 项 目     |                  | 本年支出   |        |      |
|---------|------------------|--------|--------|------|
| 科目编码    | 科目名称             | 小 计    | 基本支出   | 项目支出 |
| 栏 次     |                  | 1      | 2      | 3    |
| 合 计     |                  | 677.21 | 676.25 | 0.96 |
| 201     | 一般公共服务支出         | 462.35 | 461.39 | 0.96 |
| 20108   | 审计事务             | 462.35 | 461.39 | 0.96 |
| 2010801 | 行政运行             | 398.63 | 398.63 |      |
| 2010802 | 一般行政管理事务         | 0.96   |        | 0.96 |
| 2010850 | 事业运行             | 62.76  | 62.76  |      |
| 208     | 社会保障和就业支出        | 141.07 | 141.07 |      |
| 20805   | 行政事业单位养老支出       | 141.07 | 141.07 |      |
| 2080501 | 行政单位离退休          | 75.50  | 75.50  |      |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 58.23  | 58.23  |      |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 7.34   | 7.34   |      |
| 210     | 卫生健康支出           | 26.57  | 26.57  |      |
| 21011   | 行政事业单位医疗         | 26.57  | 26.57  |      |

| 项 目     |        | 本年支出  |       |      |
|---------|--------|-------|-------|------|
| 科目编码    | 科目名称   | 小 计   | 基本支出  | 项目支出 |
| 栏 次     |        | 1     | 2     | 3    |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 26.57 | 26.57 |      |
| 221     | 住房保障支出 | 47.22 | 47.22 |      |
| 22102   | 住房改革支出 | 47.22 | 47.22 |      |
| 2210201 | 住房公积金  | 47.22 | 47.22 |      |

注：本表反映部门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明细表

部门：海阳市审计局

公开 06 表  
金额单位：万元

| 人员经费  |                |        | 公用经费  |           |       |       |             |    |
|-------|----------------|--------|-------|-----------|-------|-------|-------------|----|
| 科目编码  | 科目名称           | 金额     | 科目编码  | 科目名称      | 金额    | 科目编码  | 科目名称        | 金额 |
| 301   | 工资福利支出         | 574.37 | 302   | 商品和服务支出   | 24.56 | 307   | 债务利息及费用支出   |    |
| 30101 | 基本工资           | 155.03 | 30201 | 办公费       | 1.09  | 30701 | 国内债务付息      |    |
| 30102 | 津贴补贴           | 202.62 | 30202 | 印刷费       |       | 30702 | 国外债务付息      |    |
| 30103 | 奖金             | 12.62  | 30203 | 咨询费       |       | 310   | 资本性支出       |    |
| 30106 | 伙食补助费          |        | 30204 | 手续费       |       | 31001 | 房屋建筑物购建     |    |
| 30107 | 绩效工资           | 62.76  | 30205 | 水费        |       | 31002 | 办公设备购置      |    |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 58.23  | 30206 | 电费        |       | 31003 | 专用设备购置      |    |
| 30109 | 职业年金缴费         | 7.34   | 30207 | 邮电费       |       | 31005 | 基础设施建设      |    |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费     | 26.57  | 30208 | 取暖费       |       | 31006 | 大型修缮        |    |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费      |        | 30209 | 物业管理费     |       | 31007 | 信息网络及软件购置更新 |    |
| 30112 | 其他社会保障缴费       | 1.97   | 30211 | 差旅费       | 0.01  | 31008 | 物资储备        |    |
| 30113 | 住房公积金          | 47.22  | 30212 | 因公出国（境）费用 |       | 31009 | 土地补偿        |    |
| 30114 | 医疗费            |        | 30213 | 维修（护）费    |       | 31010 | 安置补助        |    |
| 30199 | 其他工资福利支出       |        | 30214 | 租赁费       |       | 31011 | 地上附着物和青苗补偿  |    |
| 303   | 对个人和家庭的补助      | 77.32  | 30215 | 会议费       |       | 31012 | 拆迁补偿        |    |

| 人员经费  |             |        | 公用经费   |           |       |       |                    |       |
|-------|-------------|--------|--------|-----------|-------|-------|--------------------|-------|
| 科目编码  | 科目名称        | 金额     | 科目编码   | 科目名称      | 金额    | 科目编码  | 科目名称               | 金额    |
| 30301 | 离休费         |        | 30216  | 培训费       |       | 31013 | 公务用车购置             |       |
| 30302 | 退休费         | 75.50  | 30217  | 公务接待费     | 0.21  | 31019 | 其他交通工具购置           |       |
| 30303 | 退职（役）费      |        | 30218  | 专用材料费     |       | 31021 | 文物和陈列品购置           |       |
| 30304 | 抚恤金         |        | 30224  | 被装购置费     |       | 31022 | 无形资产购置             |       |
| 30305 | 生活补助        | 1.80   | 30225  | 专用燃料费     |       | 31099 | 其他资本性支出            |       |
| 30306 | 救济费         |        | 30226  | 劳务费       |       | 399   | 其他支出               |       |
| 30307 | 医疗费补助       |        | 30227  | 委托业务费     |       | 39907 | 国家赔偿费用支出           |       |
| 30308 | 助学金         |        | 30228  | 工会经费      | 4.43  | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 |       |
| 30309 | 奖励金         | 0.02   | 30229  | 福利费       | 1.30  | 39909 | 经常性赠与              |       |
| 30310 | 个人农业生产补贴    |        | 30231  | 公务用车运行维护费 | 0.49  | 39910 | 资本性赠与              |       |
| 30311 | 代缴社会保险费     |        | 30239  | 其他交通费用    | 17.03 | 39999 | 其他支出               |       |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 |        | 30240  | 税金及附加费用   |       |       |                    |       |
|       |             |        | 30299  | 其他商品和服务支出 |       |       |                    |       |
|       | 人员经费合计      | 651.69 | 公用经费合计 |           |       |       |                    | 24.56 |

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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：海阳市审计局

公开 07 表  
金额单位：万元

| 项 目  |      | 年初结转<br>和结余 | 本年收入 | 本年支出 |      |      | 年末结转<br>和结余 |
|------|------|-------------|------|------|------|------|-------------|
| 科目编码 | 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：本部门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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：海阳市审计局

公开 08 表  
金额单位：万元

| 项 目  |      | 本年支出 |      |      |
|------|------|------|------|------|
| 科目编码 | 科目名称 | 小 计  | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏 次  |      | 1    | 2    | 3    |
| 合 计  |      |      |      |      |
|      |      |      |      |      |
|      |      |      |      |      |
|      |      |      |      |      |

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：海阳市审计局

公开 09 表  
金额单位：万元

| 预 算 数 |              |              |             |                   |           | 决 算 数 |              |              |             |                   |           |
|-------|--------------|--------------|-------------|-------------------|-----------|-------|--------------|--------------|-------------|-------------------|-----------|
| 合 计   | 因公出国<br>（境）费 | 公务用车购置及运行维护费 |             |                   | 公务<br>接待费 | 合 计   | 因公出国<br>（境）费 | 公务用车购置及运行维护费 |             |                   | 公务<br>接待费 |
|       |              | 小计           | 公务用车<br>购置费 | 公务用车<br>运行维护<br>费 |           |       |              | 小计           | 公务用车<br>购置费 | 公务用车<br>运行维护<br>费 |           |
| 1     | 2            | 3            | 4           | 5                 | 6         | 7     | 8            | 9            | 10          | 11                | 12        |
| 0.70  |              | 0.49         |             | 0.49              | 0.21      | 0.70  |              | 0.49         |             | 0.49              | 0.21      |

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。

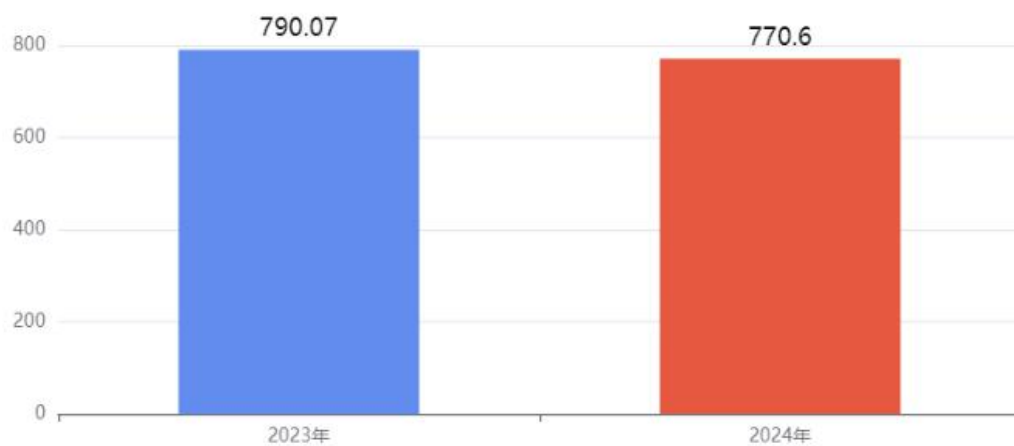
## **第三部分**

# **2024 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 770.6 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各减少 19.47 万元，下降 2.46%。主要是本年度在职人员调出，导致人员经费收支减少；落实过紧日子要求，严控一般性支出，导致公用经费减少。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

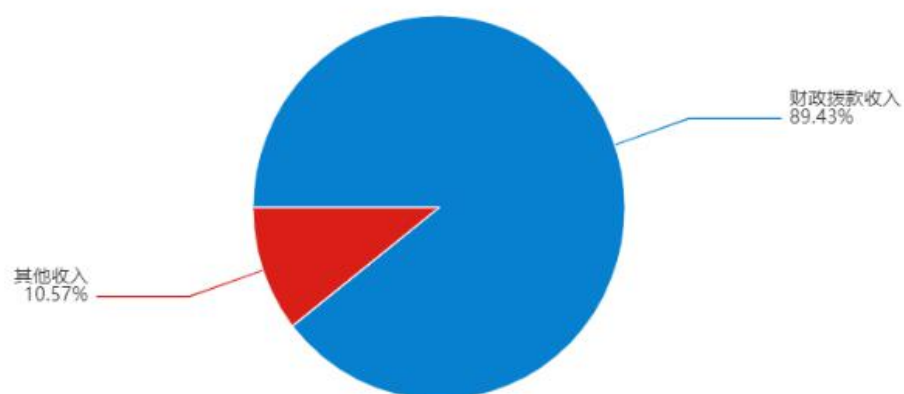


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2024 年度收入合计 757.29 万元，其中：财政拨款收入 677.21 万元，占 89.43%；其他收入 80.08 万元，占 10.57%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 677.21 万元。与 2023 年度相比，减少 25.8 万元，下降 3.67%。主要是本年度在职人员调出，导致人员经费收入减少；落实过紧日子要求，严控一般性支出，导致公用经费减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 80.08 万元。与 2023 年度相比，增加 5.49 万元，增长 7.36%。主要是省级审计业务经费支出增多及市级拨付一笔审计业务经费补助。

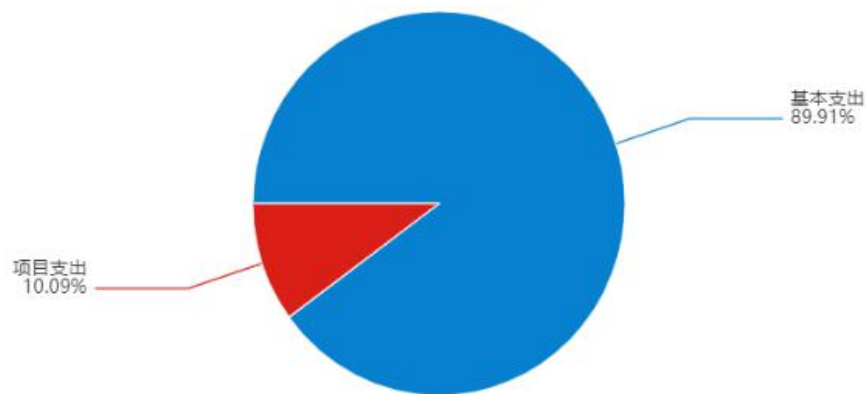
## 三、支出决算情况说明



### （一）支出决算结构情况

2024 年度支出合计 752.13 万元，其中：基本支出 676.25 万元，占 89.91%；项目支出 75.88 万元，占 10.09%。

图3：本年支出构成情况



### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 676.25 万元。与 2023 年度相比，减少 1.05 万元，下降 0.16%。主要是本年度在职人员调出，导致人员经费支出减少；落实过紧日子要求，严控一般性支出，导致公用经费支出减少。

2、项目支出 75.88 万元。与 2023 年度相比，减少 23.58 万元，下降 23.71%。主要是 2023 年度一名退休人员去世产生丧葬抚恤费，使得 23 年度项目支出较大。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

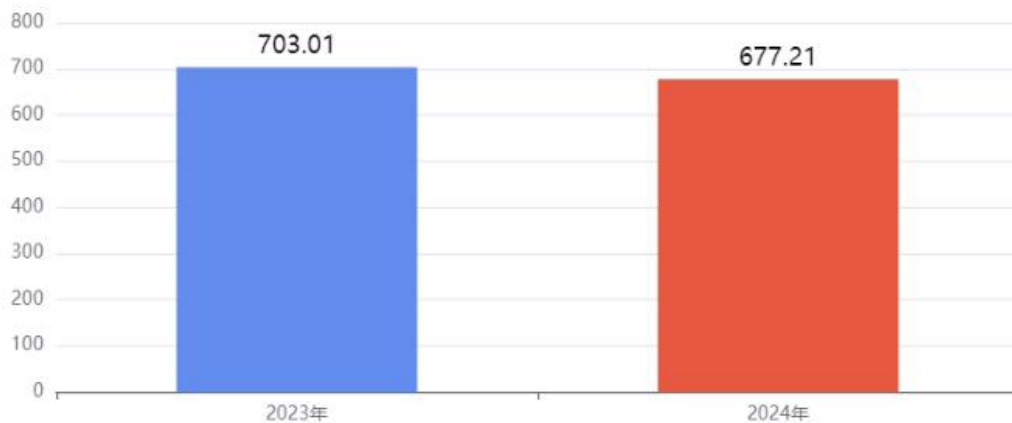
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 677.21 万元。与 2023 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 25.8 万元,下降 3.67%。主要是本年度在职人员调出,导致人员经费收支减少;落实过紧日子要求,严控一般性支出,导致公用经费减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

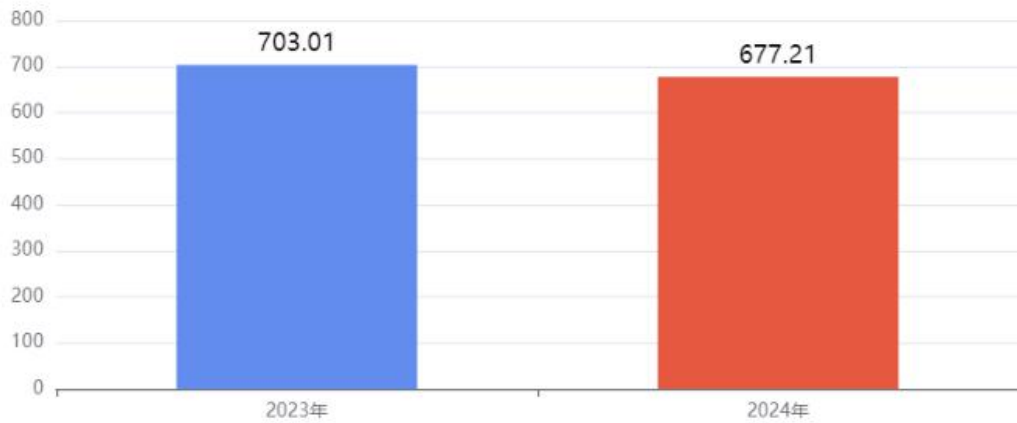


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 677.21 万元,占本年支出合计的 90.04%。与 2023 年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少 25.8 万元,下降 3.67%。主要是本年度在职人员调出,导致人员经费收支减少;落实过紧日子要求,严控一般性支出,导致公用经费减少。

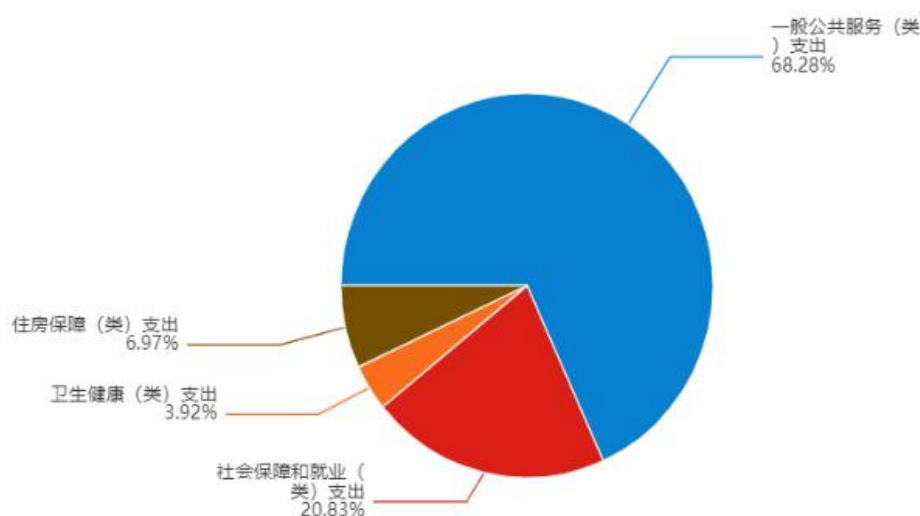
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 677.21 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 462.35 万元，占 68.28%；社会保障和就业（类）支出 141.07 万元，占 20.83%；卫生健康（类）支出 26.57 万元，占 3.92%；住房保障（类）支出 47.22 万元，占 6.97%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 680.72 万元，支出决算为 677.21 万元，完成年初预算的 99.48%。与年初预算基本持平。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 438.67 万元，支出决算为 398.63 万元，完成年初预算的 90.87%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度在职人员调出，导致人员经费支出减少；落实过紧日子要求，严控一般性支出，导致公用经费支出减少。

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 0.96 万元，支出决算为 0.96 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。

年初预算为 62.2 万元，支出决算为 62.76 万元，完成年初预算的 100.9%。与年初预算基本持平。

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 39.04 万元，支出决算为 75.5 万元，完成年初预算的 193.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年发放退休一次性补贴。

5、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 59.88 万元，支出决算为 58.23 万元，完成年初预算的 97.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员调离及在职人员退休，导致保险缴纳变少。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 7.34 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年末两位在职人员退休产生职业年金虚转实，导致支出增多。

7、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 27.32 万元，支出决算为 26.57 万元，完成年初预算的 97.25%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员调离及在职人员退休，导致保险缴纳变少。

8、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 53.61 万元，支出决算为 47.22 万元，完成年初预算的 88.08%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员调离及年末两位人员退休，导致公积金减少。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 676.25 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 651.69 万元，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、退休费、生活补助、奖励金等。

公用经费 24.56 万元，主要包括：办公费、差旅费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门没有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”经费支出决算总体情况说明**

2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.7 万元，支出决算为 0.7 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全

年预算的 100%。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2024 年全年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（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 0.49 万元，支出决算为 0.49 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2024 年海阳市审计局等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.49 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费、保险费等支出。截至 2024 年 12 月 31 日，海阳市审计局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.21 万元，支出决算为 0.21 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.21 万元，主要用于上级审计机关调研来访，共计接待 2 批次、20 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## 十、机关运行经费支出情况

2024 年度机关运行经费支出 24.56 万元，比年初预算数减少 20.18 万元，下降 45.11%，主要原因是坚决贯彻大力压减一般性公用经费支出、落实过紧日子政策。

## 十一、政府采购支出情况

2024 年度政府采购支出总额 0.6 万元，其中：政府采购货物支出 0.13 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0.47 万元。授予中小企业合同金额 0.13 万元，占政府采购支出总额的 21.67%，其中：授予小微企业合同金额 0.13 万元，占政府采购支出总额的 21.67%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 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）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，海阳市审计局组织对 2024 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 0 个，涉及预算资金 0 万元，占部门市



级预算项目支出总额的 100%。

组织对省级审计业务经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 78 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。本部门无市级预算绩效自评项目。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。

省级审计业务经费项目，绩效评价得分为 91.22 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。本部门未有向市人大常委会报告的财政评价项目。

## 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、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。

**三、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；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、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。

**五、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。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**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。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、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。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

**十一、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。

**十二、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。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指单位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）及按规定保留的公务用车燃料费、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）支出。

**十五、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，包括办公及印刷费、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。

**十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**十八、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：**反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**十九、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）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

**二十、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）：**反映机关事业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。

**二十一、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）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出（含职业年金补记支出）。

**二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）**  
**行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房**  
**公积金（项）：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

## 第五部分

## 附 件

预算项目支出绩效自评表  
(2024年度)

单位：万元

| 项目名称                              |               | 审计业务经费                                                                                                              |                |                                                                                                          |                |              |      |                              |
|-----------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------|------------------------------|
| 主管部门                              |               | 山东省审计厅                                                                                                              |                | 实施单位                                                                                                     | 海阳市审计局         |              |      |                              |
| 项目预算<br>执行情况<br>(10分)             |               | 年初预算数                                                                                                               | 全年预算数<br>(A)   | 全年执行数<br>(B)                                                                                             | 分值             | 执行率<br>(B/A) | 得分   |                              |
|                                   | 年度资金总额        | 73                                                                                                                  | 73             | 70.03                                                                                                    | 10             | 95.93%       | 9.59 |                              |
|                                   | 其中：当年财政<br>拨款 | 73                                                                                                                  | 73             | 70.03                                                                                                    |                |              |      |                              |
|                                   | 上年结转资<br>金    | 0                                                                                                                   | 0              | 0                                                                                                        |                |              |      |                              |
|                                   | 其他资金          | 0                                                                                                                   | 0              | 0                                                                                                        |                |              |      |                              |
| 年度总体目标                            |               | 年初预期目标                                                                                                              |                | 目标实际完成情况                                                                                                 |                |              |      |                              |
|                                   |               | 预计投入资金73万元，全面贯彻党的二十大精神，按照中央和省有关决策部署，聚焦“财政财务收支真实合法效益”主责主业，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”，推进海阳审计工作高质量发展，以强有力的审计监督保障执行、促进发展。 |                | 2024年，海阳市审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神，依法全面履行审计监督职责，提升审计监督质效，为全市经济社会高质量发展作出了审计贡献。 |                |              |      |                              |
| 年度<br>绩效<br>指标                    | 一级指标          | 二级指标                                                                                                                | 三级指标           | 年度指标值<br>(A)                                                                                             | 实际完成指标值<br>(B) | 分值           | 得分   | 偏差原因分析及改进<br>措施              |
|                                   | 成本指标          | 经济成本指标                                                                                                              | 项目总成本          | ≤73万元                                                                                                    | 70.03万元        | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计业务经费项目成本     | ≤40万元                                                                                                    | 38.84万元        | 3            | 3    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计项目人员成本标准     | ≤560元/人/天                                                                                                | 560元/人/天       | 5            | 5    |                              |
|                                   | 产出指标          | 数量指标                                                                                                                | 审计（专项审计调查）单位个数 | ≥26个                                                                                                     | 30个            | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 培训班次           | ≥3次                                                                                                      | 3次             | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计（专项审计调查）报告个数 | ≥26个                                                                                                     | 39个            | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 培训参与人数         | ≥14人                                                                                                     | 14人            | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 向社会公告审计结果数量    | ≥26个                                                                                                     | 2个             | 5            | 0.38 | 部分审计项目内容涉及工作秘密，无法公开。         |
|                                   |               | 质量指标                                                                                                                | 审计项目报告合格率      | =100%                                                                                                    | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计程序规范率        | =100%                                                                                                    | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 培训合格率          | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               | 时效指标                                                                                                                | 年度审计项目计划完成率    | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计项目开展及时率      | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 培训计划按期完成率      | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   | 效益指标          | 经济效益指标                                                                                                              | 促进增收节支金额       | ≥20万元                                                                                                    | 5万元            | 5            | 1.25 | 上年度被审计单位预算项目较少，故审计促进增收节支金额较少 |
|                                   |               | 社会效益指标                                                                                                              | 促进重大政策措施落实落地   | 有效促进                                                                                                     | 有效促进           | 5            | 5    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 审计违纪投诉率        | ≤5%                                                                                                      | 0%             | 4            | 4    |                              |
|                                   |               |                                                                                                                     | 提高审计人员业务能力     | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 5            | 5    |                              |
|                                   | 满意度指标         | 服务对象满意度指标                                                                                                           | 培训参与人员满意度      | ≥90%                                                                                                     | 100%           | 3            | 3    |                              |
| 总分                                |               | 91.22                                                                                                               |                |                                                                                                          |                |              |      |                              |
| 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： |               |                                                                                                                     |                |                                                                                                          |                |              |      |                              |

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。



# 海阳市审计局绩效自评工作总结

## 一、单位自评总体情况

### （一）自评项目基本情况

2024 年海阳市审计局自评项目 1 个，审计业务经费项目年初预算 73 万元，全年预算总金额 73 万元，全年执行数 70.03 万元，执行率 95.93%，资金主要用于纳入省级计划管理的审计项目正常开展的差旅费、劳务费、培训费、办公费等支出。

### （二）自评工作组织实施情况

根据根据《山东省财政厅关于开展 2024 年度省级预算绩效自评和部门评价工作的通知》（鲁财绩〔2025〕2 号）要求，我局立即组织对 2024 年度项目支出情况开展绩效自评工作，严格按照省、市、县财政相关要求，对照预算批复下达时确定的绩效指标，对审计业务经费绩效目标完成情况进行量化打分，并形成海阳市审计局 2024 年度绩效评价报告。

我局办公室、局财务成立绩效目标自评专项小组，由分管领导任组长，办公室主任及财务任组员。办公室负责根据 2024 年度审计项目完成台账对 2024 年审计项目完成情况作出绩效评价，主要包括成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标等；局财务根据《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出

绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)对自评结果进行复核检查，汇总撰写自评报告。

### (三) 自评结果概述

根据自评结果来看，审计业务经费项目资金的执行情况和绩效情况达到预期目标，项目预算资金支出执行率 95.93%，绩效自评得分 91.22 分，绩效自评结果为“优”，项目实施情况总体较好。

## 二、发现主要问题和改进措施

自评过程中发现一处问题，上半年项目预算资金支出执行率较低，主要是因为本年聘请审计中介、委托建设电子数据分析室等资金支付时间为第三季度和第四季度。今后，在年初进行审计业务经费项目资金使用时，将根据当年审计项目计划、干部培训、电子数据分析室建设情况等审计工作活动，制定更详细精准的资金使用计划，提高项目预算资金支出执行率。

## 三、下一步工作措施

根据自评情况，我局将继续加强项目支出绩效目标申报完整性和准确度，在今后预算执行中定期开展绩效自评，发现绩效指标值执行率偏差较大的，及时查找原因，对影响绩效指标完成可控原因及时进行沟通协调，不断提高预算工作准确性，为项目支出绩效目标完成提供保障。

海阳市审计局

2025 年 4 月 14 日