

柳州市审计局
2023年度部门决算

目 录

第一部分：柳州市审计局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分：柳州市审计局2023年度部门决算报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

表七：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表八：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

表九：财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：柳州市审计局2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况

二、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

三、2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

四、2023年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况

五、2023年度国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况

七、其他重要事项的情况说明

八、预算绩效管理工作开展情况

第四部分：名词解释

第一部分：柳州市审计局概况

一、主要职能

柳州市审计局是市人民政府工作部门，为正处级。市委审计委员会办公室设在市审计局，接受市委审计委员会的直接领导，承担市委审计委员会的具体工作，负责研究提出审计领域坚持党的领导、加强党的建设的政策建议，组织研究审计工作规划、政策和改革方案，协调推进和督促落实市委和市委审计委员会决策部署，研究提出年度审计项目计划，组织协调审计协作有关事项等。设置市委审计委员会办公室秘书科，负责处理市委审计委员会办公室日常事务。市审计局的内设机构根据工作需要承担市委审计委员会办公室相关工作，接受市委审计委员会办公室的统筹协调。

柳州市审计局贯彻落实党中央、自治区党委和市委关于审计工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

(1) 主管全市审计工作。负责对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实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对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的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

(2) 起草有关审计的地方政府规章草案，拟订全市审计政

策，制定有关审计指南并监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关地方性法规、地方政府规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

(3) 向市委审计委员会提出市本级年度预算执行和其他财政收支情况审计情况报告。向市长提出市本级年度预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，并报送自治区审计厅。受市政府委托向市人大常委会提出市本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。向市委和市政府有关部门、县区党委和政府通报审计情况和审计结果。

(4) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：有关重大政策措施贯彻落实情况；市本级预算执行情况和其他财政收支，市直机关各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；县区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、自治区和市财政转移支付资金；使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的概预算执行情况和决算，市政府重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；根据上级审计机关授权，国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

(5) 按规定对市委管理的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（任中）审计。

(6) 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审计事项进行专项审计调查。

(7) 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、行政诉讼或市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。

(8) 指导和监督依法属于审计机关审计监督对象的单位的内部审计工作，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。

(9) 与县区党委和政府共同领导县区审计机关。依法领导和监督各县区审计机关的业务，组织实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正各县区审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限共同管理县区审计机关领导班子成员。

(10) 组织开展审计领域的市内外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

(11) 完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

(12) 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰全市审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协

调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、部门决算单位构成

2023年度柳州审计局的汇总决算报表由2个单位构成。其中行政单位1个，局属参照公务员管理事业单位1个。行政单位是柳州市审计局机关本级；局属非参照公务员管理事业单位是柳州市政府投资项目审计中心。

单位名称	单位性质
柳州市审计局	行政单位
柳州市政府投资项目审计中心	参照公务员管理事业单位

第二部分：柳州市审计局2023年度部门决算 报表

公开01表

收入支出决算总表

部门名称：柳州市审计局

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	2,649.03	一、一般公共服务支出	1,912.08
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	0.00	八、社会保障和就业支出	350.68
		九、卫生健康支出	199.74
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	37.83
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	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	148.69
		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、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	2,649.03	本年支出合计	2,649.03
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	0.00	年末结转和结余	0.00
收入总计	2,649.03	支出总计	2,649.03

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

部门名称：柳州市审计局

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
功能分类科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2,649.03	2,649.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,912.08	1,912.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,912.08	1,912.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,818.74	1,818.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	86.79	86.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	0.86	0.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	5.57	5.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	0.12	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	350.68	350.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	350.68	350.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	105.38	105.38	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	162.21	162.21	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	83.10	83.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	199.74	199.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	199.74	199.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	94.47	94.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.27	105.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	37.83	37.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	37.83	37.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	37.83	37.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	148.69	148.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	148.69	148.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	146.15	146.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2.53	2.53	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。

支出决算表

部门名称：柳州市审计局

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
功能分类科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,649.03	2,517.01	132.01	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,912.08	1,818.74	93.34	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,912.08	1,818.74	93.34	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,818.74	1,818.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	86.79	0.00	86.79	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	0.86	0.00	0.86	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	5.57	0.00	5.57	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	0.12	0.00	0.12	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	350.68	350.68	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	350.68	350.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	105.38	105.38	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	162.21	162.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.10	83.10	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	199.74	199.74	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	199.74	199.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	94.47	94.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.27	105.27	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	37.83	0.00	37.83	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	37.83	0.00	37.83	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	37.83	0.00	37.83	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	148.69	147.85	0.84	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	148.69	147.85	0.84	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	146.15	146.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2.53	1.70	0.84	0.00	0.00	0.00

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

部门名称：柳州市审计局

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收入	1	2,649.03	一、一般公共服务支出	33	1,912.08	1,912.08	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	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收入	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	350.68	350.68	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	199.74	199.74	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	37.83	37.83	0.00	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	148.69	148.69	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	2,649.03	本年支出合计	59	2,649.03	2,649.03	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				
合计	32	2,649.03	合计	64	2,649.03	2,649.03	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门名称：柳州市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	2,649.03	2,517.01	132.01
201	一般公共服务支出	1,912.08	1,818.74	93.34
20108	审计事务	1,912.08	1,818.74	93.34
2010801	行政运行	1,818.74	1,818.74	0.00
2010804	审计业务	86.79	0.00	86.79
2010805	审计管理	0.86	0.00	0.86
2010806	信息化建设	5.57	0.00	5.57
2010899	其他审计事务支出	0.12	0.00	0.12
208	社会保障和就业支出	350.68	350.68	0.00
20805	行政事业单位养老支出	350.68	350.68	0.00
2080501	行政单位离退休	105.38	105.38	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	162.21	162.21	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.10	83.10	0.00
210	卫生健康支出	199.74	199.74	0.00
21011	行政事业单位医疗	199.74	199.74	0.00
2101101	行政单位医疗	94.47	94.47	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.27	105.27	0.00
212	城乡社区支出	37.83	0.00	37.83
21201	城乡社区管理事务	37.83	0.00	37.83
2120199	其他城乡社区管理事务支出	37.83	0.00	37.83
221	住房保障支出	148.69	147.85	0.84
22102	住房改革支出	148.69	147.85	0.84
2210201	住房公积金	146.15	146.15	0.00
2210203	购房补贴	2.53	1.70	0.84

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门名称：柳州市审计局

金额单位：万元

经济分类科目代码	科目名称	金额	经济分类科目代码	科目名称	金额	经济分类科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,073.26	302	商品和服务支出	317.36	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	442.64	30201	办公费	86.42	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	351.94	30202	印刷费	0.98	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	536.14	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	0.00	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	162.21	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	83.10	30207	邮电费	15.13	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	94.47	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	105.27	30209	物业管理费	2.54	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.42	30211	差旅费	18.82	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	146.15	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	6.46	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	149.92	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	126.40	30215	会议费	0.21	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.95	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	101.56	30217	公务接待费	1.26	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	0.00	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	0.00	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	26.91	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	11.19	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	92.49	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	24.84	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	54.02			
	人员经费合计	2,199.66					公用经费合计	317.36

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

部门名称：柳州市审计局

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
功能分类科目代 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：本部门2023年度没有政府性基金预算财政拨款收入，也没有政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门名称：柳州市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 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：本部门2023年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门名称：柳州市审计局

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
1.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1.26	1.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1.26

注：本表反映部门本年度“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：柳州市审计局2023年度部门决算 情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况

(一) 本部门2023年度总收入2,649.03万元，其中本年收入2,649.03万元，较2022年度决算数增加47.01万元，增长1.81%。

收入具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,649.03万元，为柳州市本级财政当年拨付的资金。较2022年度决算数增加47.01万元，增长1.81%，主要原因是：上年度未完成支付部分在本年度支付、人员变动相关经费增加、年中追加相关经费等。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，为柳州市本级财政当年拨付的资金。与2022年度决算数持平，无增减变动。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，为柳州市本级财政当年拨付的资金。与2022年度决算数持平，无增减变动。

4. 上级补助收入0万元，为事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入，用于补助正常业务资金的不足。与2022年度决算数持平，无增减变动。

5. 事业收入0万元，为事业单位开展业务活动取得的收入。与2022年度决算数持平，无增减变动。

6. 经营收入0万元，为事业单位在业务活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。与2022年度决算数持平，无增减变动。

7. 附属单位上缴收入0万元，为事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。与2022年度决算数持平，无增减变动。

8. 其他收入0万元，为预算单位在“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”之外取得的收入。与2022年度决算数持平，无增减变动。

9. 使用非财政拨款结余（含专用结余）0万元，主要是所属事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”及“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。与2022年度决算数持平，无增减变动。

10. 上年结转和结余0万元，为以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。与2022年度决算数持平，无增减变动。

（二）本部门2023年度总支出2,649.03万元，其中本年支出2,649.03万元，较2022年度决算数增加47.01万元，增长1.81%。支出具体情况如下：

1. 一般公共服务支出（类）1,912.08万元，主要用于：行政运行支出、审计业务支出、审计管理支出、信息化建设支出和其他审计事务支出。较2022年度决算数增加12.32万元，增长0.65%，主要原因是：上年度未完成支付部分在本年度支付。

2. 社会保障和就业支出（类）350.68万元，主要用于：归口管理的行政单位离退休支出、机关事业单位基本养老保险缴费支出、机关事业单位职业年金缴费支出。较2022年度决算数增加31.90万元，增长10.01%，主要原因是：上年度未完成支付部分在本年度支付、年中追加机关事业单位退休人员补贴等。

3. 卫生健康支出（类）199.74万元，主要用于：行政单位医疗支出、公务员医疗补助、其他行政事业单位医疗支出。较2022

年度决算数增加31.59万元，增长18.79%，主要原因是：上年度未完成支付部分在本年度支付。

4. 城乡社区支出（类）37.83万元，主要用于：城乡社区支出。较2022年度决算数减少2.75万元，下降6.78%，主要原因是：正常范围内支出。

5. 住房保障支出（类）148.69万元，主要用于：住房公积金支出。较2022年度决算数减少26.07万元，下降14.92%，主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。

6. 结余分配0万元，为事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税等。与2022年度决算数持平，无增减变动。

7. 年末结转和结余0万元，为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。与2022年度决算数持平，无增减变动。

二、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

本部门2023年度一般公共预算财政拨款支出2,649.03万元，较2022年度决算数增加47.01万元，增长1.81%。其中：基本支出2,517.01万元，项目支出132.01万元。

本部门2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算2,582.91万元，支出决算2,649.03万元，完成年初预算的102.56%。

支出具体情况如下：

（一）一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）年初预算为1,658.16万元，支出决算为1,818.74万元，完

成年初预算的109.68%。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加奖励性补贴等经费。主要用于：保障人员工资、津补贴、奖金和公用经费等基本支出。

（二）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）年初预算为97.34万元，支出决算为86.79万元，完成年初预算的89.16%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：保障审计业务支出。

（三）一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）年初预算为0万元，支出决算为0.86万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加审计培训经费。主要用于：保障培训支出。

（四）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6万元，支出决算为5.57万元，完成年初预算的92.83%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：开展大数据审计工作支出。

（五）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0万元，支出决算为0.12万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加自治区审计厅困难补助经费。主要用于：开展审计工作日常支出。

（六）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73.95万元，支出决算为105.38万元，完成年初预算的142.50%。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加退休人员补贴等。主要用于：保障退休人员春节慰问、生活补助、物业补贴等费用。

（七）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215.24万元，支出决算为162.21万元，完成年初预算的75.36%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：缴纳在职人员养老保险费。

（八）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107.62万元，支出决算为83.10万元，完成年初预算的77.22%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：缴纳在职人员职业年金。

（九）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104.93万元，支出决算为94.47万元，完成年初预算的90.03%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：缴纳在职人员基本医疗保险和其他社会保险费。

（十）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113.23万元，支出决算为105.27万元，完成年初预算的92.97%。决算数低于预算数的主要原因是：根据实际情况支付公务员医疗补助费用。主要用于：缴纳职工在职人员和退休人员公务员医疗补助。

（十一）城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项）年初预算为45万元，支出决算为37.83万元，完成年初预算的84.07%。决算数低于预算数的主要原因是：因财力紧张，支付申请未通过。主要用于：支付城维专项支出。

（十二）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161.43万元，支出决算为146.15万元，完成年初预算的90.53%。决算数低于预算数的主要原因是：国库支付收紧，年末支付申请未通过。主要用于：缴纳在职人员住房公积金。

（十三）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为0万元，支出决算为2.53万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加人员购房补贴经费。主要用于：保障职工购房补贴费用。

三、2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

本部门2023年度一般公共预算财政拨款基本支出2,517.01万元，其中：人员经费2,199.66万元，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、退休费、其他对个人和家庭的补助；公用经费317.36万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

支出具体情况如下：

（一）工资福利支出年初预算为2,002.19万元，支出决算为2,073.26万元，完成年初预算的103.55%。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加奖励性补贴、增人增资等经费。

（二）商品和服务支出年初预算为337.22万元，支出决算为317.36万元，完成年初预算的94.11%。决算数低于预算数的主要

原因是：落实过“紧日子”的要求，严控一般性支出。

（三）对个人和家庭的补助年初预算为95.15万元，支出决算为126.40万元，完成年初预算的132.84%。决算数高于预算数的主要原因是：年中追加退休人员补贴等。

四、2023年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况

本部门2023年度没有政府性基金预算财政拨款收入，也没有政府性基金预算财政拨款安排的支出，与去年相比无变化，与年初预算相比无变化。

五、2023年度国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

本部门2023年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，与去年相比无变化，与年初预算相比无变化。

六、财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况

本部门2023年度财政拨款安排的“三公”经费支出预算为1.26万元，支出决算为1.26万元，完成预算的100%。较2022年决算数减少0.50万元，下降28.41%，主要原因是：落实过“紧日子”的要求，严控“三公”经费。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元；公务接待费支出决算为1.26万元。

具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元。与2022年决算数持平，无增减变动。全年使用财政拨款安排

柳州市审计局机关、1个所属单位出国团组0个，参加其他单位组织的出国团组0个，全年因公出国（境）团组共计0个，累计0人次。

（二）公务用车购置及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，其中：

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元。与2022年决算数持平，无增减变动。购置了0辆公务用车。

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。与2022年决算数持平，无增减变动。

2023年，柳州市审计局机关、1个所属单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆，全年运行维护费支出0万元，平均每辆0万元。

（三）公务接待费支出预算为1.26万元，支出决算为1.26万元，完成预算的100%。较2022年决算数减少0.50万元，下降28.41%，主要原因是：落实过“紧日子”的要求，严控“三公”经费。其中：国内公务接待费支出1.26万元，国内公务接待13批次、104人次；国（境）外公务接待费支出0万元，国（境）外公务接待0批次、0人次。

七、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

本部门2023年度机关运行经费年初预算为337.22万元，支出决算为317.36万元，完成年初预算的94.11%。决算数低于预算数

的主要原因是：落实过“紧日子”的要求，严控一般性支出。较2022年决算数增加63.08万元，增长24.81%，主要原因是：上年度未完成支付部分在本年度支付。

（二）政府采购支出情况说明

本部门2023年度政府采购支出总额11.08万元，其中：政府采购货物支出8.46万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出2.62万元。授予中小企业合同金额11.08万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额11.08万元，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100%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中：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。

单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

八、预算绩效管理工作开展情况

（一）绩效管理工作开展情况

根据财政预算管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。

共组织对“民生专项资金和绩效审计”等18个项目进行了部门评价，涉及一般公共预算支出92.20万元，政府性基金预算支出

0万元。采用自评方式开展绩效评价。从评价情况来看，部门较好完成当年预算绩效目标。

组织对部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出2,649.03万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，部门较好完成当年预算绩效目标。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我部门根据年初设定的绩效目标，共对1个项目开展了绩效自评工作。我部门主要的项目绩效自评结果情况为：

全年预算数10万元，执行数7.08万元，执行率为70.8%，自评得分为97.8分。项目绩效目标总体完成情况良好。

2023年度预算项目支出绩效自评表

项目名称	民生专项资金和绩效审计		项目编码	450200220412300004959					
项目实施单位	123001-柳州市审计局		主管部门	123-柳州市审计局					
预算执行情况 (万元)	资金来源		年初预算数	年中预算调整数	调整后预算数	实际支出数	预算执行率(%)		
	合计		10	0	10	7.0755	70.76%		
	其中：一般公共预算拨款	其中：上级	0.0	0.0	0.0	0.0	0		
		本级	10.0	0.0	10.0	7.0755	70.76		
	政府性基金	—	0.0	0.0	0.0	0.0	0		
	国有资本经营预算	—	0.0	0.0	0.0	0.0	0		
	其他资金	—	0.0	0.0	0.0	0.0	0		
财政拨款预算调整率(%)	0.00%		调整原因说明						
项目概况	为认真贯彻党中央、国务院关于实施乡村战略，实现乡村产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴，推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展的部署及审计署关于加强乡村振兴审计的要求，拟安排一个县的乡村振兴类专项资金审计，围绕《国家乡村振兴战略规划（2023-2027年）》提出的目标任务、工作重点和政策措施开展审计，检查乡村振兴规划制定、政策实施、资金投入保障、资金安全绩效等情况，全面辩证地看待审计发现的问题，客观审慎作出评价和结论，充分发挥审计在乡村振兴工作中的监督职能，促进经济高质量发展。为促进社会保障体系不断完善，保障城乡困难群体维持其基本生活需求，保障其最低生活水平，促进社会公平，维护社会大局稳定。								
项目起始时间	2023		项目终止时间	2120					
项目实施进度安排	2023年1~5月开展项目审前研究和现场审计，6~12进行成果提升，出具审计报告、撰写相关审计信息和专题报告，并持续跟踪督促审计发现问题整改								
年度绩效目标	揭示被审计单位存在的倾向性、苗头性和共性问题，提出有针对性的审计建议，促进完善管理机制体制。								
自评得分（满分100分）			97.08	预算执行（10分）	7.08				
项目 绩效	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	分值	实际完成值	指标得分	完成情况简要描述	偏差原因及改进措施
	产出指标	数量指标	完成审计项目	=2个	10	2	10	完成审计项目2个	
			提交各类审计报告	=2个	5	2	5	提交各类审计报告2个	审计报告未全部提交
			提出审计建议	=8条	5	5	5	根据审计发现问题提出审计建议8条	

目标 衡量 指标	产出指标	质量指标	信息被采纳情况	被上级单位采	10	达成预期指标	10	审计信息被上级	审计信息被
		时效指标	完成项目时间	2023年12月底前	10	达成预期指标	10	单位于2023年12月底前	上级单位于
		成本指标	财政预算资金	10万元	10	7.08	7.08	金额申请财政批	度前完成
	效益指标	社会效益	揭示被审计单位存在的问	优	15	达成预期指标	15	揭示被审计单位	达到预期双
			加强审计业务规范性,提升	优	15	达成预期指标	15	加强单位业务工	达到预期双
	满意度指标	服务对象满意度	被审计单位对审计工作的满	≥85%	10	100%	10	被审计单位对审	计的满意度100%

第四部分：名词解释

一、财政拨款收入：指柳州市本级财政部门当年拨付的资金。

二、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。

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：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、用事业基金弥补收支差额指事业单位在当年的“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，使用非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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。

九、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、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入柳州市本级财政预决算管理的“三公”经费，是指柳州市本级各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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十三、机关运行经费：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。