柳州市审计局
2025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2025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2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况

二、2025年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

三、2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

四、2025年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况

五、2025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

按照《中华人民共和国审计法》的规定，柳州市审计局是柳州市依法独立行使审计监督权的审计机关，在市人民政府和广西壮族自治区审计厅的领导下，负责柳州市的审计工作，主要履行以下职责：

（一）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。

（二）起草有关审计的地方性法规、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。

（三）向市委审计委员会提出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。

（四）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，市各机关各部门（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。

（五）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审计事项进行专项审计调查。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

（十二）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

1.123001柳州市审计局；2.123002柳州市政府投资项目审计中心。

序号	单位名称	单位性质	说明（是否单独编制预决算）
1	柳州市审计局	行政单位	单独编制预算和决算
2	柳州市政府投资项目审计中心	参照公务员管理事业单位	单独编制预算和决算

第二部分：柳州市审计局2025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	2,724.53	一、一般公共服务支出	1,880.10
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	438.74
		九、卫生健康支出	191.87
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	61.73
		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	152.10
		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	2,724.53	**本年支出合计**	2,724.53
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	2,724.53	**支出总计**	2,724.53

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。

公开02表

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		2,724.53	2,724.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,880.10	1,880.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,875.95	1,875.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,819.59	1,819.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	18.64	18.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	0.82	0.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	36.91	36.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	4.15	4.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013201	行政运行	4.15	4.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	438.74	438.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	380.83	380.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	116.09	116.09	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	176.49	176.49	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	88.25	88.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	57.90	57.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	57.90	57.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	191.87	191.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	191.87	191.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	86.17	86.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.70	105.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	61.73	61.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	61.73	61.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	61.73	61.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
221	住房保障支出	152.10	152.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	152.10	152.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	150.10	150.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2.00	2.00	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。

公开03表

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		2,724.53	2,542.39	182.14	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,880.10	1,819.59	60.52	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,875.95	1,819.59	56.37	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,819.59	1,819.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	18.64	0.00	18.64	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	0.82	0.00	0.82	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	36.91	0.00	36.91	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	4.15	0.00	4.15	0.00	0.00	0.00
2013201	行政运行	4.15	0.00	4.15	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	438.74	380.83	57.90	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	380.83	380.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	116.09	116.09	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	176.49	176.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	88.25	88.25	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	57.90	0.00	57.90	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	57.90	0.00	57.90	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	191.87	191.87	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	191.87	191.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	86.17	86.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.70	105.70	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	61.73	0.00	61.73	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	61.73	0.00	61.73	0.00	0.00	0.00

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
2120199	其他城乡社区管理事务支出	61.73	0.00	61.73	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	152.10	150.10	2.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	152.10	150.10	2.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	150.10	150.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

公开04表

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	2,724.53	一、一般公共服务支出	33	1,880.10	1,880.10	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	438.74	438.74	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	191.87	191.87	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	61.73	61.73	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	152.10	152.10	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	2,724.53	**本年支出合计**	59	2,724.53	2,724.53	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	2,724.53	**合计**	64	2,724.53	2,724.53	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。

公开05表

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		2,724.53	2,542.39	182.14
201	一般公共服务支出	1,880.10	1,819.59	60.52
20108	审计事务	1,875.95	1,819.59	56.37
2010801	行政运行	1,819.59	1,819.59	0.00
2010802	一般行政管理事务	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	18.64	0.00	18.64
2010805	审计管理	0.82	0.00	0.82
2010899	其他审计事务支出	36.91	0.00	36.91
20132	组织事务	4.15	0.00	4.15
2013201	行政运行	4.15	0.00	4.15
208	社会保障和就业支出	438.74	380.83	57.90
20805	行政事业单位养老支出	380.83	380.83	0.00
2080501	行政单位离退休	116.09	116.09	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	176.49	176.49	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	88.25	88.25	0.00
20808	抚恤	57.90	0.00	57.90
2080801	死亡抚恤	57.90	0.00	57.90
210	卫生健康支出	191.87	191.87	0.00
21011	行政事业单位医疗	191.87	191.87	0.00
2101101	行政单位医疗	86.17	86.17	0.00
2101103	公务员医疗补助	105.70	105.70	0.00
212	城乡社区支出	61.73	0.00	61.73
21201	城乡社区管理事务	61.73	0.00	61.73

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
2120199	其他城乡社区管理事务支出	61.73	0.00	61.73
221	住房保障支出	152.10	150.10	2.00
22102	住房改革支出	152.10	150.10	2.00
2210201	住房公积金	150.10	150.10	0.00
2210203	购房补贴	2.00	0.00	2.00

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。

公开06表

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	2,088.24	302	商品和服务支出	277.74	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	649.25	30201	办公费	63.02	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	365.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	494.31	30204	手续费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	6.08	30206	电费	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	176.49	30207	邮电费	18.98	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	88.25	30208	取暖费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	86.17	30209	物业管理费	1.92	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	62.72	30211	差旅费	19.41	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.95	30212	因公出国（境）费用	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	150.10	30213	维修(护)费	3.09	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	7.92	30215	会议费	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	176.41	30216	培训费	4.52	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.55	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	112.76	30218	专用材料费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	42.98	30228	工会经费	22.09	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	2.88	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	30231	公务用车运行维护费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	94.10	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	20.66	30299	其他商品和服务支出	47.20			
人员经费合计		2,264.65	公用经费合计					277.74

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。

公开07表

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2025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。

公开08表

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2025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。

公开09表

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
3.40	0.00	0.00	0.00	0.00	3.40	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.55

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2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况

（一）本部门2025年度总收入2,724.53万元，其中本年收入2,724.53万元，较2024年度决算数增加40.37万元，增长1.50%。收入具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入2,724.53万元，为柳州市本级财政当年拨付的资金。较2024年度决算数增加40.37万元，增长1.50%，主要原因是：工资福利支出增加。

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2024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2024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2024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2024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2024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2024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2024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及专用结余弥补本年度收支缺口的资金。与2024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2024年度决算数持平，无增减变动。

（二）本部门2025年度总支出2,724.53万元，其中本年支出2,724.53万元，较2024年度决算数增加40.37万元，增长1.50%。支出具体情况如下：

1.一般公共服务支出（类）1,880.10万元，主要用于：工资福利支出、商品和服务支出。较2024年度决算数增加100.50万元，增长5.65%，主要原因是：工资福利支出增加。

2.社会保障和就业支出（类）438.74万元，主要用于：社保缴费。较2024年度决算数减少42.76万元，下降8.88%，主要原因是：2025年正常缴纳年度内社保，无需补缴往年部分，较2024年支出减少。

3.卫生健康支出（类）191.87万元，主要用于：医保缴费、公务员医疗补助缴费。较2024年度决算数减少15.65万元，下降7.54%，主要原因是：2025年正常缴纳年度内医保、公务员医疗补助，无需补缴往年部分，较2024年支出减少。

4.城乡社区支出（类）61.73万元，主要用于：支付劳务费。较2024年度决算数增加20.44万元，增长49.50%，主要原因是：使用上年结转结余部分。

5.住房保障支出（类）152.10万元，主要用于：缴纳住房公积金、发放购房补贴。较2024年度决算数减少22.14万元，下降12.71%，主要原因是：2025年正常缴纳年度内住房公积金，无需补缴往年部分，较2024年支出减少。

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2024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2024年度决算数持平，无增减变动。

二、2025年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

本部门2025年度一般公共预算财政拨款支出2,724.53万元，较2024年度决算数增加40.37万元，增长1.50%。其中：基本支出2,542.39万元，项目支出182.14万元。

本部门2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算2,447.19万元，支出决算2,724.53万元，完成年初预算的111.33%。

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1,603.10万元，支出决算为1,819.59万元，完成年初预算的113.50%。决算数高于预算数的主要原因是：年中下

达公务员年度考核奖、年终一次性奖金以及工资补充额度。

（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69.68万元，支出决算为18.64万元，完成年初预算的26.75%。决算数低于预算数的主要原因是：由于库款原因部分项目经费年底未能支付。

（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0.82万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中下达培训费。

（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10万元，支出决算为0万元。决算数低于预算数的主要原因是：由于库款原因项目经费年底未能支付。

（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36.91万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中下达上级审计机关补助经费。

（六）一般公共服务支出（类）组织事务（款）行政运行（项）年初预算为0万元，支出决算为4.15万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中下达化债专班工作经费。

（七）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116.41万元，支出决算为116.09万元，完成年初预算的99.73%。决算数低于预算数的主要原因是：落实过紧日子要求，减少退休公用支出。

（八）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初预算为176.76万元，支出决算为176.49万元，完成年初预算的99.85%。决算数低于预算数的主要原因是：年中人员退休，经费支出未达

100%。

（九）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88.37万元，支出决算为88.25万元，完成年初预算的99.86%。决算数低于预算数的主要原因是：年中人员退休，经费支出未达100%。

（十）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57.90万元。决算数高于预算数的主要原因是：年中人员退休，经费支出未达100%。

（十一）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86.17万元，支出决算为86.17万元，完成年初预算100% 。

（十二）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106.13万元，支出决算为105.70万元，完成年初预算的99.59%。决算数低于预算数的主要原因是：年中人员退休，经费支出未达100%。

（十三）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40.46万元，支出决算为61.73万元，完成年初预算的152.57%。决算数高于预算数的主要原因是：使用往年结转结余部分。

（十四）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150.11万元，支出决算为150.10万元，完成年初预算的99.99%。决算数低于预算数的主要原因是：年中人员退休，经费支出未达100%。

（十五）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2万元。决算数高于预算数

的主要原因是：年中下达购房补贴。

三、2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

本部门2025年度一般公共预算财政拨款基本支出2,542.39万元，其中：人员经费2,264.65万元，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、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、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助；公用经费277.74万元，主要包括：办公费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)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1,840.82万元，支出决算为2,088.24万元，完成年初预算的113.44%。决算数高于预算数的主要原因是：年中下达公务员年度考核奖、年终一次性奖金以及工资补充额度。

（二）商品和服务支出年初预算为307.51万元，支出决算为277.74万元，完成年初预算的90.32%。决算数低于预算数的主要原因是：落实过紧日子要求，减少公用经费支出。

（三）对个人和家庭的补助年初预算为178.71万元，支出决算为176.41万元，完成年初预算的98.71%。决算数低于预算数的主要原因是：落实过紧日子要求，减少经费支出。

四、2025年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况

本部门2025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、2025年度国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

本部门2025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2025年度财政拨款安排的“三公”经费支出预算为3.40万元，支出决算为0.55万元，比预算减少2.85万元，低于预算的主要原因是：落实过紧日子要求，减少“三公”经费支出。较2024年决算数增加0.06万元，增长12.24%，主要原因是：公务接待任务层级提升，经费支出增加。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0.55万元。

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2024年决算数持平，无增减变动。全年使用财政拨款安排出国团组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2024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2024年决算数持平，无增减变动。2025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，平均每辆0万元。

（三）公务接待费支出预算为3.40万元，支出决算为0.55万元，比预算减少2.85万元，低于预算的主要原因是：落实过紧日子要求，减少“三公”经费支出。较2024年决算数增加0.06万元，增长12.24%，主要原因是：公务接待任务层级提升，经费支出增加。国内公务接待批次6次，人次42次，国（境）外公务接待批次0次，人次0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2025年度机关运行经费年初预算为307.51万元，支出决算为277.74万元，比预算减少29.77万元，低于预算的主要原因是：落实过紧日子要求，压减一般性支出。较2024年决算数减少9.98万元，下降3.47%，主要原因是：落实过紧日子要求，压减一般性支出。

（二）政府采购支出情况说明

本部门2025年度政府采购支出总额1.46万元，其中：政府采购货物支出1.46万元、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1.46万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额1.46万元，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2025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、专业技术用车0辆、其他用车（含离退休干部服务用车）0辆。单价100万元（含）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2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。共涉及资金124.00万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

组织部门整体支出绩效自评。绩效目标总体完成情况良好，完成预期设定的绩效目标。从评价情况来看，部门较好完成当年整体绩效目标。

共组织对“民生专项和绩效审计资金”项目进行了部门绩效评价，涉及一般公共预算支出10万元，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）部门决算中绩效自评结果情况。

我部门根据年初设定的绩效目标，共对19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：

民生专项和绩效审计资金项目自评综述：全年预算数10万元，执行数8.22万元，执行率为82.2%，自评得分为98.2分。项目

绩效目标总体完成情况良好，完成预期设定的绩效目标。发现的主要问题及原因：预算执行率未达100%。下一步改进措施：提前谋划，积极与相关部门沟通，提高预算执行率。

2025年度预算项目支出绩效自评表

项目名称	民生专项和绩效审计资金			项目编码	450200250412300014421			
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	8.2203	82.20%
	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	8.2203	82.2%
	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		无			
年度绩效目标	安排1个乡村振兴类审计调查或专项审计项目,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4条，促进完善推进乡村振兴、实施乡村振兴战略、加快农业农村现代化管理的机制体制，促进重大政策落实。							
自评得分（满分100分）	98.2		**其中：预算执行（10分）**		8.20			

项目绩效目标衡量指标	**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	提交审计报告	≥1份	20	1	20	出具审计报告1份	
		质量指标	上报审计信息	≥1条	10	1	10	专报市政府1篇	
		时效指标	项目完成时间	12月底前	10	达成预期指标	10	按时完成项目	
		成本指标	乡村振兴专项经费	＝10万元	10	10	10	未超过年度批复数	
		社会效益指标	被审计单位制定整改措施	≥4项	30	4	30	提出针对性审计建议	
	满意度指标	服务对象满意度	审计建议采纳率	≥90%	10	100	10	审计建议均被采纳	

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。