

# 2023年度湘潭市审计局部门决算

## 目 录

### 第一部分 湘潭市审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

### 第二部分 2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

### 第三部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、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
- 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 湘潭市审计局概况

### 一、部门职责

(一) 主管全市审计工作。负责对市本级、城区政府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，对中央、省委省政府、市委市政府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的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

(二) 贯彻执行中央、省委、市委关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草审计、财政经济相关规章草案。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市本级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市人民政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民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。向市委、市人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市直有关部门、县市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或向有关主管机关提出处理处罚建议：1. 中央、省委省政府、市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况。2. 市本级财政预算执行情况和其他财政收支，市直部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。3. 城区政府及市属园区预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金。4. 市直事业单位

和社会团体财务收支。 5. 市属国有企业和金融机构、市属资本占控股或主导地位的企业的资产、负债及相关绩效情况和其贯彻执行有关法律、法规和规章制度的情况。 6. 国有自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。 7. 市政府部门管理的和其他单位受市政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。 8. 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 and 决算。重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。相关行业和地方贯彻执行国家投资政策和规定情况。 9. 市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。 10. 法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对市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、财政预算管理使用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）负责上级审计机关统一组织或授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

（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、行政诉讼或市人民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的相关审计报告。

（十）与各县市区党委政府共同领导县市区审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协管县市区审计机关负责人的任免事项。

（十一）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

（十二）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十三）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，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、机构设置及决算单位构成

### （一）内设机构设置

湘潭市审计局内设机构包括：湘潭市审计局内设19个职能科室和机关党委、机关纪委，下辖非独立核算公益一类事业单位湘潭市审计综合服务中心，核定人员编制数为80名，截至2023年12月31日，实有在编工作人员73人，其中行政编制55人、机关工勤4人，事业编制14人，另因工作需要聘请专业技术人员17人。

### （二）决算单位构成

湘潭市审计局2023年部门决算汇总公开单位构成包括：湘潭市审计局本级和湘潭市审计综合服务中心。湘潭市审计综合服务中心未独立核算，由局机关统一负责财务管理工作。

## 第二部分 2023年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开01表

金额单位：万元

部门：湘潭市审计局

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	2619.10	一、一般公共服务支出	32	2599.26
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	25.49	八、社会保障和就业支出	39	19.83
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	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	0.00
	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	12.76
	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
<b>本年收入合计</b>	27	2644.59	<b>本年支出合计</b>	58	2631.86
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	55.32	年末结转和结余	60	68.05
	30			61	
<b>总计</b>	31	2699.91	<b>总计</b>	62	2699.91

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

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

公开02表

金额单位：万元

部门：湘潭市审计局

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		<b>2644.59</b>	<b>2619.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25.49</b>
201	一般公共服务支出	2599.26	2599.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2599.26	2599.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1178.75	1178.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	308.15	308.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	148.07	148.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	623.59	623.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2010806	信息化建设	49.00	49.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	276.69	276.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	19.83	19.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080116	引进人才费用	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	25.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.49
22999	其他支出	25.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.49
2299999	其他支出	25.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.49

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

公开03表

部门：湘潭市审计局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		<b>2631.86</b>	<b>1666.57</b>	<b>965.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
201	一般公共服务支出	2599.26	1633.98	965.29	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2599.26	1633.98	965.29	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1178.75	1178.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	308.15	278.15	30.00	0.00	0.00	0.00
2010803	机关服务	148.07	148.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	623.59	12.00	611.59	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	49.00	0.00	49.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	276.69	2.00	274.69	0.00	0.00	0.00

208	社会保障和就业支出	19.83	19.83	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080116	引进人才费用	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.83	17.83	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	12.76	12.76	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	12.76	12.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	12.76	12.76	0.00	0.00	0.00	0.00

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

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：湘潭市审计局

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	1	2619.10	一、一般公共服务支出	33	2599.26	2599.26	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	19.83	19.83	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00



	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	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	0.00	0.00	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
	<b>本年收入合计</b>	27	2619.10	<b>本年支出合计</b>	59	2619.10	2619.10	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				
<b>总计</b>	32	2619.10	<b>总计</b>	64	2619.10	2619.10	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：湘潭市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		<b>2619.10</b>	<b>1653.81</b>	<b>965.29</b>
201	一般公共服务支出	2599.26	1633.98	965.29
20108	审计事务	2599.26	1633.98	965.29
2010801	行政运行	1178.75	1178.75	0.00
2010802	一般行政管理事务	308.15	278.15	30.00
2010803	机关服务	148.07	148.07	0.00
2010804	审计业务	623.59	12.00	611.59
2010805	审计管理	15.00	15.00	0.00
2010806	信息化建设	49.00	0.00	49.00
2010899	其他审计事务支出	276.69	2.00	274.69
208	社会保障和就业支出	19.83	19.83	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	2.00	2.00	0.00
2080116	引进人才费用	2.00	2.00	0.00
20808	抚恤	17.83	17.83	0.00
2080801	死亡抚恤	17.83	17.83	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：湘潭市审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1273.40	302	商品和服务支出	231.53	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	377.38	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00

30102	津贴补贴	202.53	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	272.36	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	36.61	30205	水费	1.45	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	140.01	30206	电费	25.83	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	2.51	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	128.88	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	53.53	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.75	30211	差旅费	0.05	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	112.89	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	5.16	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	148.87	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	40.07	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.96	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	19.67	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	65.73	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	0.56	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.43	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	50.75	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	2.70	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	6.07	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	66.43	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	20.70	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	17.81			
人员经费合计		1422.28	公用经费合计					231.53

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。



		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
15.00	0.00	6.40	0.00	6.40	8.60	7.04	0.00	6.07	0.00	6.07	0.96

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 第三部分 2023年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计2,699.91万元。与上一年度相比，收、支总计各减少163.32万元，下降5.7%。主要原因是工资福利支出及资本性支出减少。

### 二、收入决算情况说明

2023年度收入合计2,644.59万元，其中：财政拨款收入2,619.1万元，占99.04%；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25.49万元，占0.96%。

### 三、支出决算情况说明

2023年度支出合计2,631.86万元，其中：基本支出1,666.57万元，占63.32%；项目支出965.29万元，占36.68%；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、支总计2,619.1万元。与上一年度相比，财政拨款收、支总计各减少172.03万元，下降6.16%。主要原因是工资福利支出及资本性支出减少。

### 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年度财政拨款支出2,619.1万元，占本年支出合计的99.52%。与上一年度相比，财政拨款支出减少172.03万元，下降6.16%。主要是因为工资福利支出及资本性支出减少。

#### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出2,619.1万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出2,599.26万元，占99.24%；社会保障和就业支出19.83万元，占0.76%。

#### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为2,202.3万元，支出决算数为2,619.1万元，完成年初预算的118.93%，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1,118.35万元，支出决算为1,178.75万元，完成年初预算的105.4%。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加2022年度绩效考核奖金。

## **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317.99万元，支出决算为308.15万元，完成年初预算的96.91%。决算数小于年初预算数的主要原因是：追加2023年度省级审计专项补助经费和审计购买服务经费。

## **3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）**

年初预算为150.07万元，支出决算为148.07万元，完成年初预算的98.67%。决算数小于年初预算数的主要原因是：厉行节约，三公经费支出结余。

## **4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）**

年初预算为551.89万元，支出决算为623.59万元，完成年初预算的112.99%。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加审计专项补助经费及购买服务经费。

## **5、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）**

年初预算为15万元，支出决算为15万元，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。

## **6、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49万元，支出决算为49万元，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、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276.69万元，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：追加审计专项补助经费及购买服务经费。

## **8、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）引进人才费用（项）**

年初预算为0万元，支出决算为2万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加紧缺专业人才引进补贴。

## **9、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17.83万元，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：追加死亡抚恤金。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出1,653.81万元，其中：

人员经费1,422.28万元，占基本支出的86%，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、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费231.53万元，占基本支出的14%，主要包括：水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## 七、财政拨款三公经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为15万元，支出决算为7.04万元，完成预算的46.93%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严格控制“三公”经费，与上年相比减少4.6万元，下降39.52%，下降的主要原因是厉行节约，严格控制“三公”经费。其中：

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

公务接待费支出预算为8.6万元，支出决算为0.96万元，完成预算的11.16%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严格控制规范公务接待行为，与上年相比减少6.6万元，下降87.3%，下降的主要原因是厉行节约，严格控制规范公务接待行为。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，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6.4万元，支出决算为6.07万元，完成预算的94.84%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严



格规范公务用车使用，与上年相比增加1.99万元，增长48.77%，增长的主要原因是燃油价格有所增长，公车使用年限长，维修增多。

## **（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0.96万元，占13.64%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算6.07万元，占86.36%。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0.96万元，全年共接待来访团组9个、来宾79人次，主要是上级或同级审计机关交流、指导、检查工作发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为6.07万元，其中：公务用车购置费0万元，湘潭市审计局更新公务用车0辆。公务用车运行维护费6.07万元，主要是高速通行、日常修理、加油和保险费用支出，截至2023年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为2辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

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

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况**

湘潭市审计局2023年度没有国有资本经营收入，也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**

湘潭市审计局2023年度机关运行经费支出231.53万元，比年初预算数增加1.03万元，增长0.45%。主要原因是：年中预算调整部分办公费。

## **十一、一般性支出情况**

2023年本部门会议费0万元，我单位2023年度无会议费支出。培训费1.56万元，召开审计业务培训，人数384人，内容为审计业务培训、廉政党课培训和事业单位人员培训；未举办节庆、晚会、赛事等活动，开支0万元。

## **十二、关于政府采购支出说明**

湘潭市审计局2023年度政府采购支出总额577.18万元，其中：政府采购货物支出93.98万元、政府采购工程支出24.95万元、政府采购服务支出458.25万元。授予中小企业合同金额577.18万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额577.18万元，占政府采购支出总额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，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%。

### **十三、关于国有资产占用情况说明**

截至2023年12月31日，湘潭市审计局共有车辆2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2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；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

### **十四、关于2023年度预算绩效情况说明**

#### **（一）绩效管理工作开展情况**

#### **（二）部门（单位）整体支出绩效情况**

本部门2023年整体支出2631.86万元，其中项目支出965.29万元，本单位2023年度无重点项目支出，为常规性项目开支。从评价情况来看，预算执行情况较好，三公经费控制率46.93%，年中追加预算系因落实国家政策，上级部门或本级党委政府临时交办任务而产生的；预算管理制度健全，项目支出单独核算，严格按时间要求在政府信息公开平台和本单位门户网站公开预决算情况，按要求进行政府采购；资产管理制度健全；履行情况良好，全面及超额完成财政绩效评价目标。

#### **（三）存在的问题及原因分析**

一是存在年中追加基本支出预算情况，主要原因为人员工资调标和按月发放绩效，导致人员经费追加。二是预算绩效目标编制量化细化程度还有待加强，主要原因是与上级机关、人大等有关部门的沟通不足，对全年项目计划掌握不够。

## **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

[部门整体支出绩效评价指标完成情况表.doc](#)

[市审计局部门整体支出绩效自评2023.doc](#)