

2023年度大埔县审计局部门决算

目 录

第一部分：大埔县审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：大埔县审计局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：大埔县审计局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：大埔县审计局概况

一、部门主要职责

大埔县审计局的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。负责对县级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，对有关重大政策措施和宏观调控部署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）起草有关地方性审计规章草案，拟定本县审计政策。制定并组织实施全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划。制定全县审计项目年度计划并报省审计厅审批。参与起草财政经济及其相关的规章草案。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）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向人大常委会提出县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。向县委、县政府和市审计局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。向县委、县政府有关部门和镇（场）党委、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；有关重大政策措施和宏观调控部署贯彻落实情况；县级预算执行和其他财政收支，县级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；镇（场）人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支；使用县财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县政府投资和以县政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，县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；县属国有企业和县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款、赠款项目；以及法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对县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。承担相关机构的国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会职责。

（六）组织实施对财经法律法规、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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。承担本级预算执行和其他财政收支情况的监督检查职责。

（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、行政诉讼或县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。承担重大项目稽察职责。

（八）指导、监督全县内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于县审计局审计监督对象的单位出具

的相关审计报告。

（九）组织实施特定项目的专项审计或审计调查。

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

（十一）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、部门机构设置

内设人秘股、法规审理股、整改监督与内审指导股、财政金融债务与行政事业审计股、经济责任审计股、固定资产投资与资源环保审计股等六个股室。下设大埔县绩效审计室、大埔县计算机审计中心等两个非独立核算事业单位。

本部门共有行政编制14名，后勤服务人员2名。设局长1名，副局长3名，总审计师1名，正股级领导职数6名；事业编制11名，设主任2名，副主任3名。

截至2023年12月31日，实有行政在编在岗13人，后勤服务人员2人；事业在编在岗10人；退休人员14人。

三、部门决算单位构成

本部门决算为单位本级决算。

第二部分：大埔县审计局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：大埔县审计局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	616.10	一、一般公共服务支出	31	468.86
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	0.25	八、社会保障和就业支出	38	106.17
	9		九、卫生健康支出	39	12.12
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	29.20
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	616.35	本年支出合计	57	616.35
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	616.35	总计	60	616.35

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：大埔县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		616.35	616.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25
201	一般公共服务支出	468.86	468.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	17.98	17.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010301	行政运行	17.98	17.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	450.88	450.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25
2010801	行政运行	254.99	254.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25
2010802	一般行政管理事务	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	59.99	59.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	106.79	106.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	106.17	106.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	104.93	104.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	47.01	47.01	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	38.61	38.61	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	19.31	19.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	12.12	12.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	12.12	12.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	8.97	8.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.15	3.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	29.20	29.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	29.20	29.20	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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2210201	住房公积金	29.20	29.20	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：大埔县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		616.35	531.38	84.97	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	468.86	383.89	84.97	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	17.98	0.00	17.98	0.00	0.00	0.00
2010301	行政运行	17.98	0.00	17.98	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	450.88	383.89	66.99	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	254.99	254.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	7.00	0.00	7.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	59.99	0.00	59.99	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	106.79	106.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	106.17	106.17	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	104.93	104.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	47.01	47.01	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	38.61	38.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.31	19.31	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	12.12	12.12	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	12.12	12.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	8.97	8.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.15	3.15	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	29.20	29.20	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	29.20	29.20	0.00	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 编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2210201	住房公积金	29.20	29.20	0.00	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：大埔县审计局

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	616.10	一、一般公共服务支出	33	468.61	468.61	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	106.17	106.17	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	12.12	12.12	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	29.20	29.20	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

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
	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	616.10	本年支出合计	59	616.10	616.10	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				
总计	32	616.10	总计	64	616.10	616.10	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：大埔县审计局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	616.10	531.13	84.97
201	一般公共服务支出	468.61	383.64	84.97
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	17.98	0.00	17.98
2010301	行政运行	17.98	0.00	17.98
20108	审计事务	450.63	383.64	66.99
2010801	行政运行	254.73	254.73	0.00
2010802	一般行政管理事务	7.00	0.00	7.00
2010804	审计业务	59.99	0.00	59.99
2010850	事业运行	106.79	106.79	0.00
2010899	其他审计事务支出	22.11	22.11	0.00
208	社会保障和就业支出	106.17	106.17	0.00
20805	行政事业单位养老支出	104.93	104.93	0.00
2080501	行政单位离退休	47.01	47.01	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.61	38.61	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.31	19.31	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	1.24	1.24	0.00
210	卫生健康支出	12.12	12.12	0.00
21011	行政事业单位医疗	12.12	12.12	0.00
2101101	行政单位医疗	8.97	8.97	0.00
2101102	事业单位医疗	3.15	3.15	0.00
221	住房保障支出	29.20	29.20	0.00
22102	住房改革支出	29.20	29.20	0.00
2210201	住房公积金	29.20	29.20	0.00

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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：大埔县审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	447.49	302	商品和服务支出	35.39
30101	基本工资	106.16	30201	办公费	3.57
30102	津贴补贴	140.90	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	79.07	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.09
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.72
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.70	30206	电费	0.03
30109	职业年金缴费	18.22	30207	邮电费	1.90
30110	职工基本医疗保险缴费	12.12	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.54
30113	住房公积金	29.20	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.06
30199	其他工资福利支出	22.11	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	48.25	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	3.48
30302	退休费	47.01	30217	公务接待费	0.11
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	1.24	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.62
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	6.29
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	7.53

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.99
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.24
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	6.23
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	495.74		公用经费合计	35.39

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：大埔县审计局

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：大埔县审计局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：大埔县审计局

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
23.25	0.00	23.14	20.15	2.99	0.11	23.25	0.00	23.14	20.15	2.99	0.11

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：大埔县审计局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说明

（一）年度收入总体情况

大埔县审计局2023年度总收入616.35万元，其中本年收入616.35万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入616.1万元，比上年决算数增加13.6万元，增长2.3%。主要变动情况：一是人员经费拨款同比增加9.41万元，二是公用经费拨款同比增加0.32万元，三是项目经费拨款同比增加3.87万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0.25万元，比上年决算数增加0.06万元，增长28.2%。主要变动情况：代扣代缴个人所得税手续费收入同比增加0.06万元。

（二）年度支出总体情况

大埔县审计局2023年度总支出616.35万元，其中本年支出616.35万元。具体情况如下：

1. 基本支出531.38万元，比上年决算数增加9.78万元，增长1.9%。主要变动情况：一是工资、社保缴费、住房公积金缴费等变动增加工资福利支出6.63万元，二是本年度退休1人增加退休费支出2.78万元。

2. 项目支出84.97万元，比上年决算数增加3.87万元，增长4.8%。主要变动情况：一是本年度梅州市审计局追拨审计工作经费7万元，二是设施设备购置支出同比减少3.14万元。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

大埔县审计局2023年度财政拨款收入合计616.1万元。其中：一般公共预算财政拨款收入616.1万元，比上年决算数增加13.6万元，增长2.3%；主要变动情况：人员经费拨款收入同比增加9.41万元，公用经费拨款收入同比增加0.32万元，项目经费拨款收入同比增加3.87万元；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

（二）2023年度财政拨款支出说明

大埔县审计局2023年度财政拨款支出合计616.1万元。其中：一般公共预算财政拨款支出616.1万元，比年初预算数减少46.07万元，下降7%；主要变动情况：一般公共服务支出减少27.23万元，社会保障和就业支出减少7.88万元，卫生健康支出减少1.86

万元，住房保障支出减少9.10万元；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

三、2023年度财政拨款“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

大埔县审计局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为23.25万元，完成全年预算23.25万元的100%，比上年决算数增加18.63万元，增长403.3%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为23.14万元，完成预算23.14万元的100%，比上年决算数增加18.91万元，增长447%；其中：公务用车购置支出决算为20.15万元，完成预算20.15万元的100%，比上年决算数增加20.15万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为2.99万元，完成预算2.99万元的100%，比上年决算数减少1.24万元，下降29.2%；公务接待费支出决算为0.11万元，完成预算0.11万元的100%，比上年决算数减少0.28万元，下降72.8%。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，按预算合理使用经费。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：因工作需要，购置公务用车一辆，增加公务用车购置支出20.15万元。

（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，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出23.14万元，占99.5%；公务接待费支出0.11万元，占0.5%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出23.14万元，其中：公务用车购置支出为20.15万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维护费支出2.99万元，公务用车保有量为1辆，主要用于保障本部门开展乡镇、异地审计工作及正常公务出行。

3. 公务接待费支出0.11万元，主要用于审计业务工作交流等公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待1次，接待人数共10人。主要包括接待本市外县审计部门。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出35.39万元，比上年决算数增加0.32万元，增长0.9%。主要增减变动情况是：本年度加强部门内部管理，增加经费投入。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额18.31万元，其中：政府采购货物支出18.31万元、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18.31万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额18.31万元，占授予中

小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（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1辆，其中，应急保障用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目1个，二级项目1个，共涉及资金59.99万元，占一般公共预算项目支出总额的70.60%。从评价情况来看，本部门2023年项目支出预算编制合理，绩效目标覆盖全面、内容完整，与项目属性特点、支出内容关联度强。项目资金分配相对合理，资金使用严格按照资金管理制度、合同流程等规定程序实施，按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促。全年一般公共预算项目支出收支平衡，项目支出预算执行规范，事项支出合规，会计核算规范，支出凭证符合规定，不存在超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金，以及其他不符合制度规定支出。

组织部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出616.35万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看本部门2023年整体支出预算编制合理，符合县财政当年度有关预算的原则和要求，符合专项资金预算编制和项目库管理要求。整体绩效目标设立依据充分，符合客观实际，绩效目标的设立与部门履职和年度工作任务的相符性较高，绩效

指标设置清晰、细化。全年一般公共预算财政拨款收支平衡，公用经费控制率程度较高，绩效目标完成率100%。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出及审计业务经费项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数616.35万元，执行数616.35万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：本年度我部门根据年初工作规划和重点工作，统筹安排，较好地完成了年度工作目标，部门整体支出管理情况得到提升，支出总额控制在预算范围内，绩效自评结果为优秀。发现的问题及原因主要是：1. 部门整体支出绩效管理意识有待提高。部门整体支出绩效管理工作意识淡薄主要体现在：一是部门年度预算编制当中绩效目标意识不够；二是对部门整体支出绩效评价结果利用欠充分。2. 预算控制工作有待加强。预算控制是实现预算收支任务的关键步骤，也是整个预算管理工作的中心环节。由于工作突发等不确定情况，造成年中追加或者调整预算，不可控因素偶有发生。下一步改进措施主要是：1. 提高对预算绩效管理的认识，充分理解财政绩效评价指标体系，注重绩效目标、评价指标的关联性，更加科学合理地确定部门绩效目标和评价目标。2. 加强部门预算约束，细化预算编制，严格预算执行，合理制定项目方案和计划，减少预算执行中和项目预算调整和结余，平衡好预算执行进度，提高财政资金使用效率和效益。

审计业务经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为60万元，执行数为59.99万元，完成预算的99.98%。项目绩效目标完成情况主要是：本年度我部门按时、保质完成政策落实跟踪审计、财政审计、经济责任审计、公共投资审计等17个审计项目，完成

了年初制定的目标。通过审计，在保障国家和省重大政策措施落实、推进法治、维护民生、惩治腐败、防范风险、推动改革、促进发展等方面发挥了积极作用。项目绩效自评结果为优秀。发现的问题及原因主要是在绩效指标明确性方面，社会效益和可持续发展等绩效指标的设置存在不够清晰、难以量化、不符合实际等问题，不便于开展量化评价。下一步改进措施主要是在绩效指标的设置方面应突出绩效指标的重要性和综合性，对于整体工作的反映，尽量采用综合性指标。对于具体项目的反映，尽量采用有代表性的重要指标。

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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

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：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括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。