2024年度
昌乐县审计局
部门决算

目　录

第一部分　部门概况..... 1
一、部门职责..... 2
二、机构设置..... 2
第二部分　2024 年度部门决算表..... 3
一、收入支出决算总表..... 4
二、收入决算表..... 5
三、支出决算表..... 6
四、财政拨款收入支出决算总表..... 7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表..... 9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....10
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....12
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表..... 13
九、财政拨款“三公”经费支出决算表..... 14
第三部分　2024 年度部门决算情况说明..... 15
一、收入支出决算总体情况说明..... 16
二、收入决算情况说明..... 16
三、支出决算情况说明..... 17
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明..... 18
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....19

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....22
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....23
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....23
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....23
十、机关运行经费支出说明.....24
十一、政府采购支出说明.....24
十二、国有资产占用情况说明.....25
十三、预算绩效情况说明.....25
第四部分　名词解释.....28
第五部分　附件.....32

第一部分

部门概况

一、部门职责

昌乐县审计局是县政府组成部门，因部门“三定”方案涉密，按规定不予公开。

二、机构设置

从单位构成看，昌乐县审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入昌乐县审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、昌乐县审计局机关

2、昌乐县经济责任审计服务中心

第二部分

2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：昌乐县审计局　　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	445.21	一、一般公共服务支出	32	469.35
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	121.35	八、社会保障和就业支出	39	52.14
	9		九、卫生健康支出	40	27.29
	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	17.78
	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	566.56	**本年支出合计**	58	566.56
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		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	566.56	**总计**	62	566.56

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

公开 02 表

部门：昌乐县审计局　　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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		566.56	445.21					121.35
201	一般公共服务支出	469.35	347.99					121.35
20108	审计事务	469.35	347.99					121.35
2010801	行政运行	193.17	193.17					
2010804	审计业务	126.86	5.51					121.35
2010850	事业运行	149.31	149.31					
208	社会保障和就业支出	52.14	52.14					
20805	行政事业单位养老支出	52.14	52.14					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45	45					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.15	7.15					
210	卫生健康支出	27.29	27.29					
21011	行政事业单位医疗	27.29	27.29					
2101101	行政单位医疗	13.18	13.18					
2101102	事业单位医疗	14.11	14.11					
221	住房保障支出	17.78	17.78					
22102	住房改革支出	17.78	17.78					
2210201	住房公积金	15.88	15.88					
2210203	购房补贴	1.9	1.9					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：昌乐县审计局　　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
科目编码	科目名称						
栏　次		1	2	3	4	5	6
合　计		566.56	439.69	126.86			
201	一般公共服务支出	469.35	342.48	126.86			
20108	审计事务	469.35	342.48	126.86			
2010801	行政运行	193.17	193.17				
2010804	审计业务	126.86	0.00	126.86			
2010850	事业运行	149.31	149.31				
208	社会保障和就业支出	52.14	52.14				
20805	行政事业单位养老支出	52.14	52.14				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45	45				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.15	7.15				
210	卫生健康支出	27.29	27.29				
21011	行政事业单位医疗	27.29	27.29				
2101101	行政单位医疗	13.18	13.18				
2101102	事业单位医疗	14.11	14.11				
221	住房保障支出	17.78	17.78				
22102	住房改革支出	17.78	17.78				
2210201	住房公积金	15.88	15.88				

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

公开 04 表

部门:　　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	445.21	一、一般公共服务支出	33	347.99	347.99		
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	52.14	52.14		
	9		九、卫生健康支出	41	27.29	27.29		
	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				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

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
	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	17.78	17.78		
	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	445.21	**本年支出合计**	59	445.21	445.21		
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	445.21	**总计**	64	445.21	445.21		

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

公开 05 表

部门：昌乐县审计局　　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		445.21	439.69	5.51
201	一般公共服务支出	347.99	342.48	5.51
20108	审计事务	347.99	342.48	5.51
2010801	行政运行	193.17	193.17	
2010804	审计业务	5.51		5.51
2010850	事业运行	149.31	149.31	
208	社会保障和就业支出	52.14	52.14	
20805	行政事业单位养老支出	52.14	52.14	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45	45	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.15	7.15	
210	卫生健康支出	27.29	27.29	
21011	行政事业单位医疗	27.29	27.29	
2101101	行政单位医疗	13.18	13.18	
2101102	事业单位医疗	14.11	14.11	
221	住房保障支出	17.78	17.78	
22102	住房改革支出	17.78	17.78	
2210201	住房公积金	15.88	15.88	

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

公开 06 表

部门：昌乐县审计局　　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	387.23	302	商品和服务支出	37	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	131.56	30201	办公费	3.6	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	84.46	30202	印刷费	0.48	30702	国外债务付息	
30103	奖金	21.79	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	45.84	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	45	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	7.15	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	20.11	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	7.18	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.59	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	23.56	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	1.2	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	15.46	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	15.33	30217	公务接待费	0.5	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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	0.13	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	7.8	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.64	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.57	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	15.21	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	5.02	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		**402.69**	**公用经费合计**					**37**

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

公开 07 表

部门：昌乐县审计局　　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
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

公开 08 表

部门：昌乐县审计局　　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

公开 09 表

部门：昌乐县审计局　　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
1.06	0	0.57	0	0.57	0.5	1.06	0	0.57	0	0.57	0.50

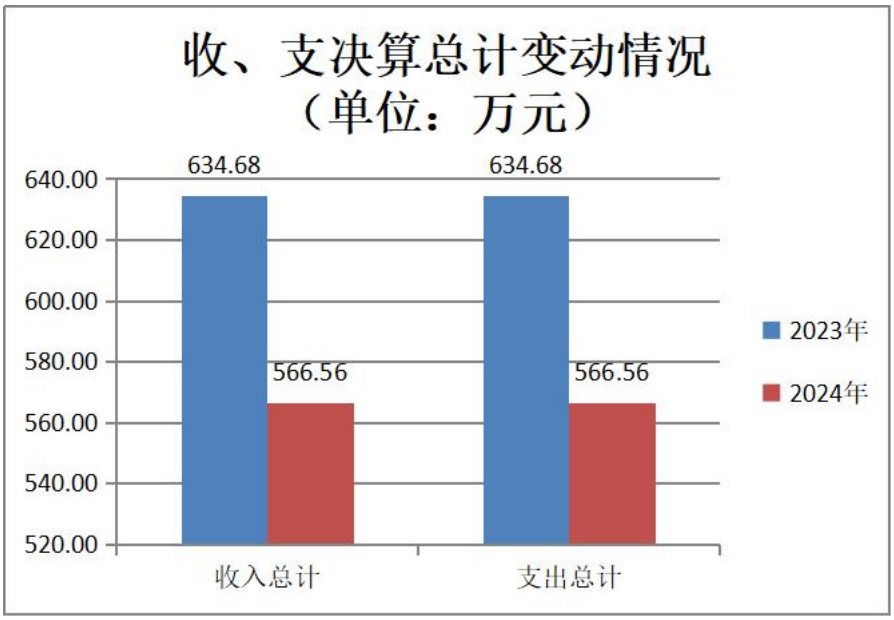
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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

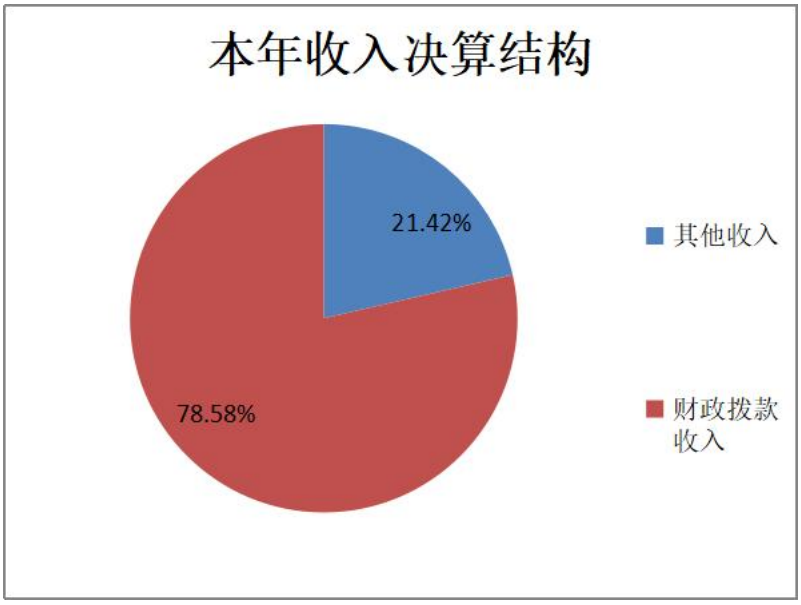
2024 年度收、支总计均为 566.56 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各减少 68.12 万元，下降 10.73%。主要是我部门人员减少，工资经费减少。



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 566.56 万元，其中：财政拨款收入 445.21 万元，占 78.58%；其他收入 121.35 万元，占 21.42%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 455.21 万元。与 2023 年度相比，减少 70.57 万元，下降 13.68%。主要是单位人员减少，工资经费减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2023 年度持平。

3、事业收入 0 万元。与 2023 年度持平。

4、经营收入 0 万元。与 2023 年度持平。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2023 年度持平。

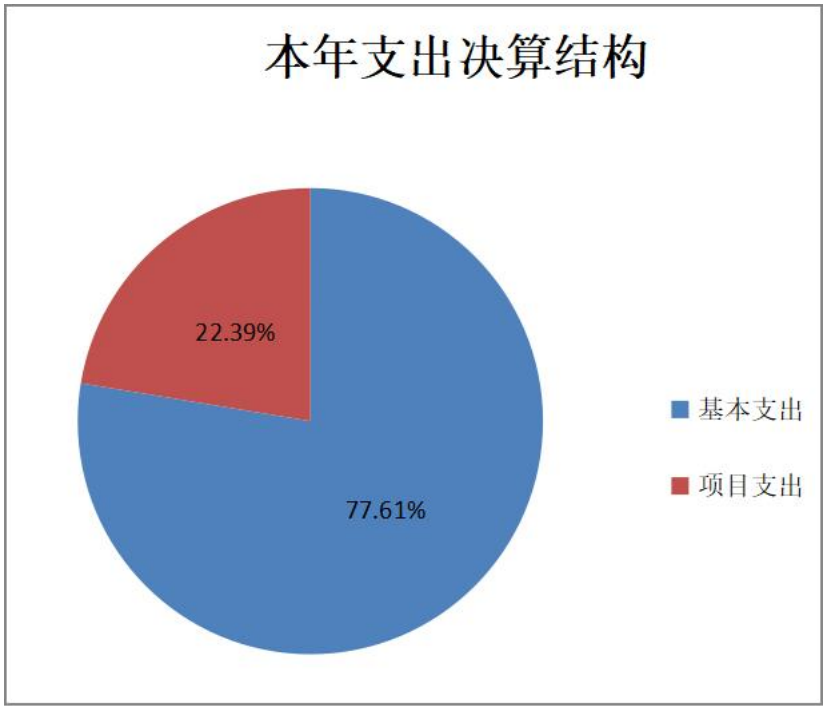
6、其他收入 121.35 万元。与 2023 年度相比，增加 2.45 万元，增长 2.06%。主要是审计业务量增加，上级审计经费增加。

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 566.56 万元，其中：基本支出 439.69

万元，占 77.61%；项目支出 126.86 万元，占 22.39%。



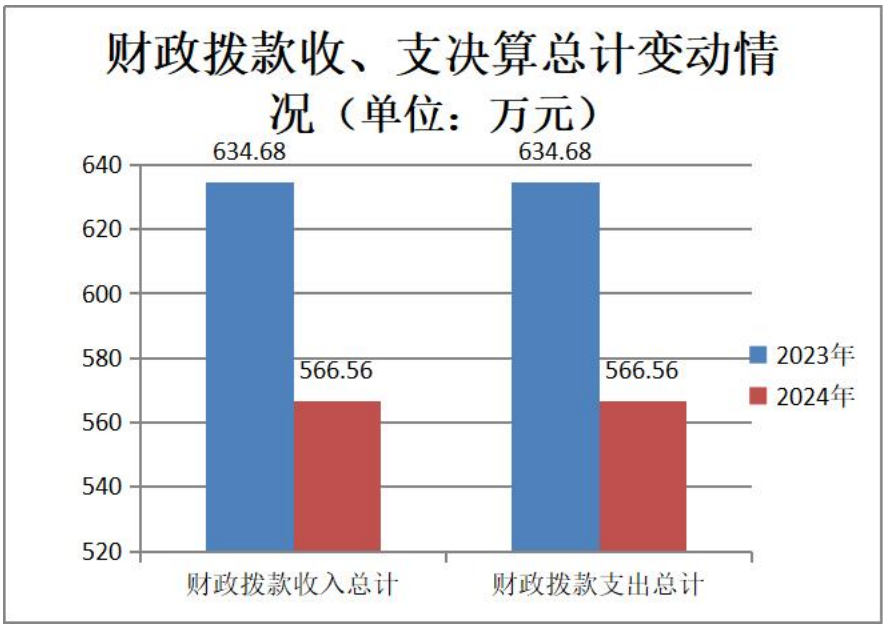
（二）支出决算具体情况

1、基本支出 439.69 万元。与 2023 年度相比，减少 69.49 万元，下降 13.65%。主要是我部门人员数量减少，工资经费减少。

2、项目支出 126.86 万元。与 2023 年度相比，增加 1.36 万元，增长 1.08%。主要是审计业务量增加，审计经费增加。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

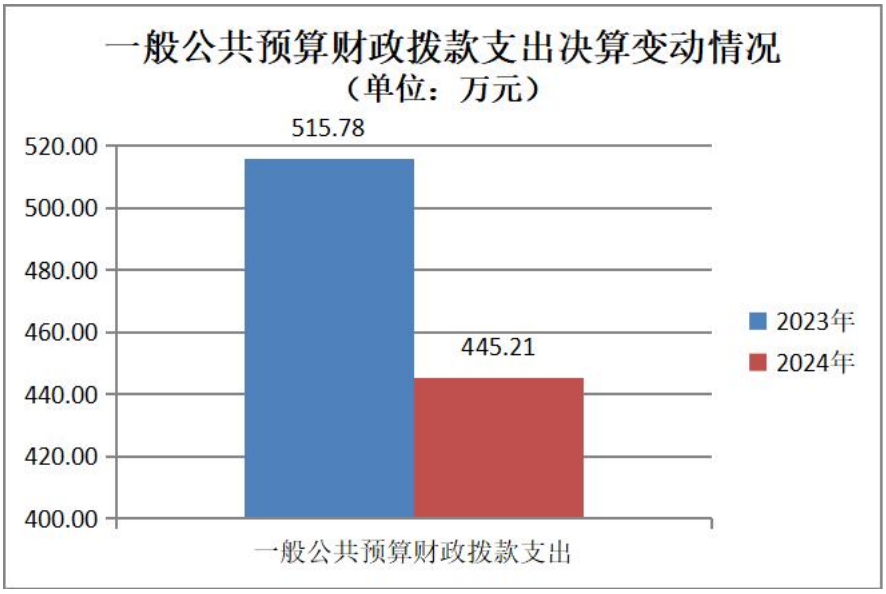
2024 年度财政拨款收、支总计均为 566.56 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 68.12 万元，下降 10.73%。主要是我部门人员数量减少，工资经费减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

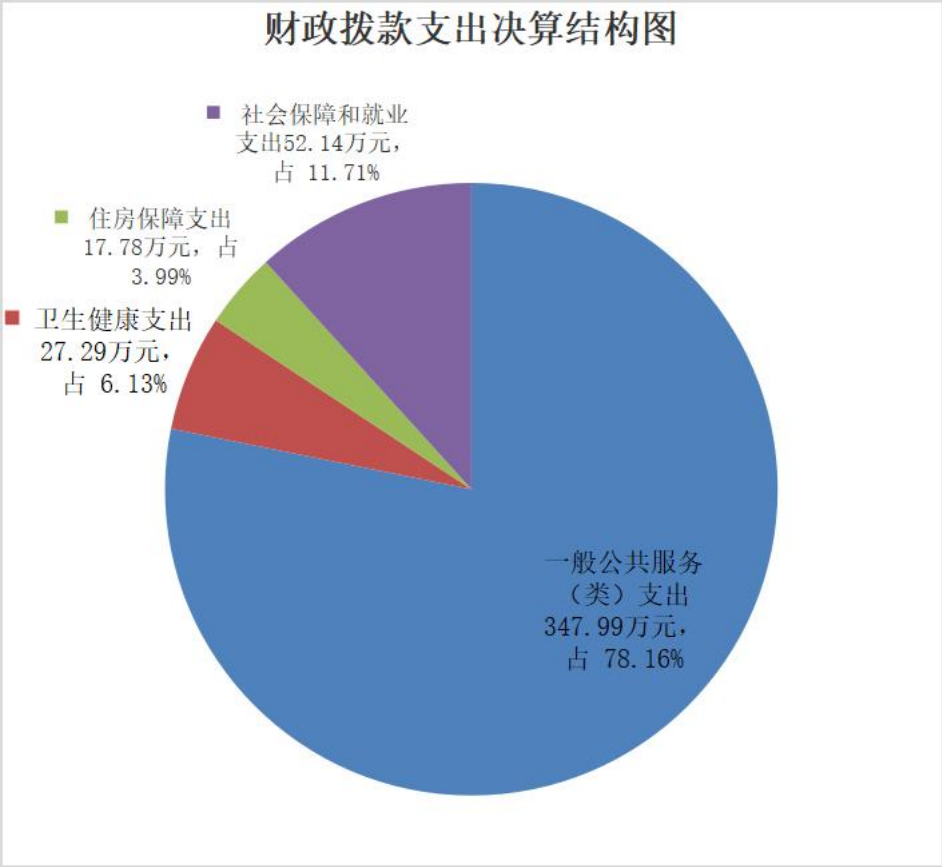
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 445.21 万元，占本年支出合计的 121.35%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 70.57 万元，下降 13.68%。主要是我部门人员减少，经费减少。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况（见公开05表）

2024年度一般公共预算财政拨款支出445.21万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出347.99万元，占78.16%；社会保障和就业支出52.14万元，占11.71%；卫生健康支出27.29万元，占6.13%；住房保障支出17.78万元，占3.99%。



（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530.07

万元，支出决算为445.21万元，完成年初预算的83.99%。决算数小于年初预算数的主要原因是2024年部门人员退休，工资经费减少。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216.77万元，支出决算193.17万元，完成年初预算的89.11%。决算数小于年初预算数的主要原因是2024年部门人员退休，工资经费减少。

2、一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为63万元，支出决算为5.51万元，完成年初预算的8.75%。决算数小于年初预算数的主要原因是政府投资类审计项目减少，委托业务费用减少。

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183.69万元，支出决算为149.31万元，完成年初预算的81.28%。决算数小于年初预算数的主要原因是2024年部门人员退休，工资经费减少。

4、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45.93万元，支出决算为45万元，完成年初预算的97.98%。决算数小于年初预算数的主要原因是2024年部门人员退休，工资经费减少。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为15.76

万元，支出决算为 7.15 万元，完成年初预算的 45.37%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2024 年部门人员退休，工资经费减少。

6、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 13.18 万元，支出决算为 13.18 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 14.61 万元，支出决算为 14.11 万元，完成年初预算的 96.58%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2024 年部门人员退休，工资经费减少。

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 38.21 万元，支出决算为 15.88 万元，完成年初预算的 41.56%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2024 年部门人员退休，工资经费减少。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算为 1.92 万元，支出决算为 1.9 万元，完成年初预算的 98.96%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员减少，购房补贴支出减少。

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 439.69 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402.69万元，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、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、生活补助。

公用经费37万元，主要包括：办公费、印刷费、维修（护）费、公务接待费、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、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1.06万元，支出决算为1.06万元，与2024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年预算基本持平，完成全年预算的100%。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 0.57 万元，支出决算为 0.57 万元，与 2024 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 年昌乐县审计局机关使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.57 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至 2024 年 12 月 31 日，昌乐县审计局机关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 0.5 万元，支出决算为 0.5 万元，与 2024 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.5 万元，主要用于外单位学习我部门省级优秀审计项目创建，共计接待 5 批次、44 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、机关运行经费支出说明

22024 年度机关运行经费支出 35.4 万元，比年初预算数增加 2.48 万元，增长 7.53%，主要原因是审计业务增加，办公支出增加。

十一、政府采购支出说明

2024 年度政府采购支出总额 67.93 万元，其中：政府采

购货物支出 1 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 66.93 万元。授予中小企业合同金额 67.83 万元，占政府采购支出总额的 99.85%，其中:授予小微企业合同金额 1.66 万元，占政府采购支出总额的 2.44%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，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 2.48%。

十二、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，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（具体可联络财政局绩效科，电话在说明中）

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，昌乐县审计局组织对 2024 年度预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目 1 个；涉及预算资金 5.51 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

（二）预算项目绩效自评结果。昌乐县审计局 2024 年度预算项目绩效自评的 1 个项目中，1 个项目自评等级为“优”，

0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，充分发挥审计监督质效，促进财政资金增收节支，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，预算执行率低。

今年在部门决算中反映了2024年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及“政府投资建设项目和其他项目审计业务费”1个项目的绩效自评表。

1.政府投资建设项目和其他项目审计业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为5.51万元，执行数为5.51万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：对政府投资建设项目进行复核审计，节约财政投资资金。发现的主要问题及原因：预算执行率低。下一步改进措施：加快预算执行进度。

2024年度预算项目绩效自评情况汇总表和预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（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。“政府投资建设项目和其他项目审计业务费”项目，绩效评价得分为“100”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(类)审计事务(款)行政运行(项)：用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十七、一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)：指单位用于实施政府投资类审计项目、聘请社会审计组织人员及技术专家方面的支出。

十八、一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项)：用于保障事业单位正常运行、开展日常工作的支出。

十九、社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位基本养老保险缴费(项)：用于单位缴纳机关事业单位养老保险费。

二十、社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：用于单位缴纳机关事业单位职业年金。

二十一、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：用于单位行政人员缴纳医疗保险费。

二十二、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：用于单位事业人员缴纳医疗保险费。

二十三、住房保障(类)住房改革(款)住房公积金(项)：用于单位工作人员缴纳住房公积金。

二十四、住房保障(类)住房改革(款)住房补贴(项)：用于支付单位退休人员住房补贴。

第五部分

附　　件

2024年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：昌乐县审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	政府投资建设项目和其他项目审计业务费	昌乐县审计局机关	100	优
2				
3				
4				
5				
6				

（注：表格中两部分的项目总数应与“1.预算绩效管理工作开展情况”“2.预算项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需在表格下方注明。）**〖该段小注文字不保留〗**

2024年县级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="8">政府投资建设项目和其他项目审计业务费</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="3">昌乐县审计局</td><td colspan="2">实施单位</td><td colspan="3">昌乐县审计局机关</td></tr>
<tr><td rowspan="5">项目预算执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数(A)</td><td>全年执行数(B)</td><td>分值</td><td>执行率(B/A)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>63</td><td>5.51</td><td>5.51</td><td>10</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>63</td><td>5.51</td><td>5.51</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">预计投入资金63万元，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”，推进山东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，为开创新时代社会主义现代化强省建设新局面作出应有贡献。</td><td colspan="5">2024年审计项目紧贴经济社会发展全局的重大事项，紧扣涉及人民群众切身利益的重大问题，以提高发展的质量效益为中心，以供给侧结构性改革为主线，认真分析本地区经济社会发展需求，抓住关键环节，着力促进发展、改革、安全、绩效，有效地履行审计监督职责。计划年内完成对我县政府投资建设项目和其他项目审计业务。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。</td></tr>
<tr><td rowspan="15">年度绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="2">成本指标</td><td rowspan="2">经济成本指标</td><td>项目总成本</td><td>≤63万元</td><td>5.51万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>政府投资建设项目审计成本</td><td>≤40万元</td><td>5.51万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="6">产出指标</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>审计调查涉及单位数</td><td>≥5个</td><td>8个</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>审计（专项审计调查）报告个数</td><td>≥3个</td><td>8个</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">质量指标</td><td>审计项目报告合格率</td><td>=100%</td><td>=100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>审计程序规范率</td><td>=100%</td><td>=100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">时效指标</td><td>年度审计项目计划完成率</td><td>≥90%</td><td>=100%</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>审计项目开展及时率</td><td>≥90%</td><td>=100%</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>促进增收节支金额</td><td>≥ 100万元</td><td>≥100万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">社会效益指标</td><td>促进重大政策措施落实落地</td><td>有效促进</td><td>有效促进</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>审计违纪投诉率</td><td>≤5%</td><td>=0%</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>被审计单位满意度</td><td>≥90%</td><td>=100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">总分</td><td colspan="7">100</td></tr>
</table>

2024年度政府投资建设项目和其他项目审计业务费绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据《昌乐县人民政府办公室关于进一步明确政府投资项目评审工作责任分工的通知》，县审计局负责政府投资建设项目竣工结（决）算审计，以及建设项目工程跟踪审计。预计我县审计工程类复核项目金额7亿元，根据送审额的2%支付审计中介费。

2.项目主要内容

对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金。

3.项目实施情况

（1）组织方式。本项目由昌乐县审计局机关牵头并组织实施。县财政局负责预算的批复和资金的拨付。

（2）实施流程。由县审计局开展审计项目并出具审计报告。

4.资金投入及使用情况

在2024年初，县财政为政府投资建设项目和其他项目审计业务费项目安排预算资金63万元。

截至2024年底，政府投资建设项目和其他项目审计业务费

经费的实际支出金额 5.51 万元，主要用于审计项目，预算执行率达到了 100%，显示出资金使用的高效率和项目实施的有效性。

（二）项目绩效目标

1.总体目标。审计项目紧贴经济社会发展全局的重大事项，紧扣涉及人民群众切身利益的重大问题，以提高发展的质量效益为中心，以供给侧结构性改革为主线，认真分析本地区经济社会发展需求，抓住关键环节，着力促进发展、改革、安全、绩效，有效地履行审计监督职责。计划年内完成对我县政府投资建设项目和其他项目审计业务。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。

2.年度目标。审计项目紧贴经济社会发展全局的重大事项，紧扣涉及人民群众切身利益的重大问题，以提高发展的质量效益为中心，以供给侧结构性改革为主线，认真分析本地区经济社会发展需求，抓住关键环节，着力促进发展、改革、安全、绩效，有效地履行审计监督职责。计划年内完成对我县政府投资建设项目和其他项目审计业务。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过审计调查，发现存在问题，促进财政增收节支。

（二）评价对象

本次评价对象为2024年度政府投资建设项目和其他项目审计业务费项目，评价基准日为2024年12月31日。

（三）评价范围

评价工作覆盖1个项目承担单位昌乐县审计局机关。现场评价的资金总金额5.51万元，占整个县级预算项目经费总额的100%。

（四）评价指标体系

在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，设置指标体系。绩效评价指标体系包括一级指标、二级指标、三级指标和四级指标，其中，一级指标包括产出、效益、满意度三个指标，分别占60%、20%、10%的权重；一级指标下面共分为7个二级指标；二级指标下面分为12个三级指标。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次备战经费项目的绩效评价总得分为100分，对应评价等级为“优”，反映了项目在整体规划和执行上的良好表现，同时也指出了存在的进步空间。

2024年度政府投资建设项目和其他项目审计业务费项目评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
产　出	60	60	100%

一级指标	指标分值	得分	得分率
效　益	20	20	100%
满意度	10	10	100%
总　分	90	90	100%
合　计	100	100	100%

（二）指标分析

1.产出。总分60分，实际得分60分，得分率为100%。项目高质量产出，资金使用规范，有效发挥了审计监督作用。

2.效益。总分20分，实际得分20分，得分率为100%。项目通过成立专门的领导小组，加强了组织架构。制定财务和资金使用管理办法，显示出对制度建设的重视。充分发挥审计资金效益。

3.满意度。总分10分，实际得分10分，得分率为100%。被审计单位对审计过程和审计结果表示认可满意。

四、项目实施成效

审计成果形成专报多次受到县政府主要领导批示，有效促进节约财政投资资金。

五、发现的问题及原因分析

一是质量指标设置虚化、未量化。二是预算编制不科学，预算执行率不高。

六、相关建议

为了确保项目能够高效、规范地实施，提出以下建议:

（一）强化绩效目标管理，提升绩效管理水平

定量细化，量化数据应易于获取，定性表述应具有可衡量性。重点审核绩效目标的完整性、相关性、可行性。

（二）完善工作机制，确保工作合规

完善预算编制和政府购买服务工作机制，实现“采”“用”分离，把控整体工作进度和工作质量，确保工作任务按时保质完成。