

温州市瑞安市审计局 2022 年度部门决算

目录

一、概况.....	(1)
(一) 部门职责.....	(1)
(二) 机构设置.....	(3)
二、2022 年度部门决算公开表.....	(3)
(一) 收入支出决算总表.....	(4)
(二) 收入决算表(分单位).....	(5)
(三) 收入决算表(分科目).....	(6)
(四) 支出决算表(分单位).....	(7)
(五) 支出决算表(分科目).....	(8)
(六) 财政拨款收入支出决算总表.....	(9)
(七) 一般公共预算财政拨款支出决算表.....	(10)
(八) 一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	(11)
(九) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	(12)
(十) 国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	(13)
(十一) 财政拨款“三公”经费支出决算表.....	(14)
三、2022 年度部门决算情况说明.....	(15)
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	(15)
(二) 收入决算情况说明.....	(15)
(三) 支出决算情况说明.....	(15)

(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	(15)
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明....	(16)
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	(19)
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(19)
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明....	(20)
(九) 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	(20)
(十) 机关运行经费支出说明.....	(22)
(十一) 政府采购支出说明.....	(22)
(十二) 国有资产占有情况说明.....	(22)
(十三) 预算绩效情况说明.....	(22)
四、名词解释.....	(28)
五、附件.....	(31)

一、概况

（一）部门职责

1. 主管全市审计工作。负责对市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（任中）审计，对国家和省、温州市、瑞安市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。

2. 起草有关审计行政管理的规范性文件草案。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相关规范性文件草案。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年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和温州市审计局提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告。向市委和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。向市纪委监委和市委、市政府有关部门、乡镇（街道）党（工）委和人民政府（办事处）通报有关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：国家和省、温州市、瑞安市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，市级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；乡镇（街道）人民政府（办事处）预算执行情况、决算和其它财政收支，市级财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市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；市级国有企业和金融机构、市级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的境内外资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定应由市审计局审计的其他事项。

5. 按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的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. 组织对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、市级财政预算管理及国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定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提出的行政复议、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问题。

8. 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。

9. 参与审计领域的国际交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

10. 完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

（二）机构设置

从预算单位构成看，瑞安市审计局（汇总）部门决算包括：审计局本级决算、局属瑞安市基建审计中心事业单位决算。

纳入瑞安市审计局（汇总）2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：无。

从预算单位构成看，本单位内设：办公室、市委审计办秘书科、法规和审理科、电子数据审计科、财政和金融审计科、行政事业审计科、企业审计科、固定资产投资审计科、经济责任审计科。

二、2022 年度部门决算公开

2022年度收入支出决算汇总表

公开01表
金额单位：万元

瑞安市审计局（本级）

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	1,313.64	一、一般公共服务支出	32	1,025.64
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		八、社会保障和就业支出	39	152.85
	9		九、卫生健康支出	40	36.76
	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	98.39
	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	1,313.64	本年支出合计	58	1,313.64
使用非财政拨款结余	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	1,313.64	总 计	62	1,313.64

注：1. 本表反映本年度的总收入和年末结转结余情况，本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2022年度收入决算表（分单位）							
公开02表		金额单位：万元					
瑞安市审计局（本级）							
单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	1,313.64	1,313.64					
瑞安市审计局（本级）	1,313.64	1,313.64					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2022年度收入决算表（分科目）

公开03表
金额单位：万元

瑞安市审计局（本级）			项 目		金额单位：万元						
支出功能分类科目编码	科目名称	栏次	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	
			1	2							3
		合计	1,313.64	1,313.64							
201	一般公共服务支出		1,025.64	1,025.64							
20108	审计事务		1,025.64	1,025.64							
2010801	行政运行		543.67	543.67							
2010804	审计业务		66.73	66.73							
2010850	事业运行		415.24	415.24							
208	社会保障和就业支出		152.85	152.85							
20805	行政事业单位养老支出		152.85	152.85							
2080501	行政单位离退休		24.91	24.91							
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费		83.65	83.65							
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		41.95	41.95							
2080599	其他行政事业单位养老支出		2.33	2.33							
210	卫生健康支出		36.76	36.76							
21011	行政事业单位医疗		36.76	36.76							
2101101	行政单位医疗		8.16	8.16							
2101102	事业单位医疗		8.15	8.15							
2101103	公务员医疗补助		20.45	20.45							
221	住房保障支出		98.39	98.39							
22102	住房改革支出		98.39	98.39							
2210201	住房公积金		98.39	98.39							

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2022年度支出决算表（分单位）

瑞安市审计局（本级）		公开04表 金额单位：万元				
单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6
合计	1,313.64	1,246.91	66.73			
瑞安市审计局（本级）	1,313.64	1,246.91	66.73			

注：本表反映本年度各项支出情况。

2022年度支出决算表（分科目）

公开05表
金额单位：万元

瑞安市审计局（本级）					项 目					金额单位：万元						
支出功能分类科目编码		科目名称			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	
类	款	项	栏	次	1	2	3	4	5	6						
		合计														
201			一般公共服务支出			1,313.64	1,246.91	66.73								
20108			审计事务			1,025.64	958.91	66.73								
2010801			行政运行			543.67	543.67									
2010804			审计业务			66.73		66.73								
2010850			事业运行			415.24	415.24									
208			社会保障和就业支出			152.85	152.85									
20805			行政事业单位养老支出			152.85	152.85									
2080501			行政单位离退休			24.91	24.91									
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出			83.65	83.65									
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出			41.95	41.95									
2080599			其他行政事业单位养老支出			2.33	2.33									
210			卫生健康支出			36.76	36.76									
21011			行政事业单位医疗			36.76	36.76									
2101101			行政单位医疗			8.16	8.16									
2101102			事业单位医疗			8.15	8.15									
2101103			公务员医疗补助			20.45	20.45									
221			住房保障支出			98.39	98.39									
22102			住房改革支出			98.39	98.39									
2210201			住房公积金			98.39	98.39									

注：本表反映本年度各项支出情况。

2022年度财政拨款收入支出决算总表

公开06表
金额单位：万元

瑞安市市计局（本级）			收入			支出		
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	1	1,313.64	一、一般公共服务支出	33	1,025.64	1,025.64		
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	152.85	152.85		
	9		九、卫生健康支出	41	36.76	36.76		
	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				
	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	98.39	98.39		
	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	1,313.64	本年支出合计	59	1,313.64	1,313.64		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,313.64	总计	64	1,313.64	1,313.64		

注：本表反映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入和年末结转结余情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出决算表

瑞安市审计局（本级）				项 目		本年支出		项目支出	
支出功能分类科目编码		科目名称		小计		基本支出		项目支出	
类	款	项	次	1	2	3			
		合计							
201		一般公共服务支出		1,313.64	1,246.91		66.73		
20108		审计事务		1,025.64	958.91		66.73		
2010801		行政运行		1,025.64	958.91		66.73		
2010804		审计业务		543.67	543.67				
2010850		事业运行		66.73			66.73		
208		社会保障和就业支出		415.24	415.24				
20805		行政事业单位养老支出		152.85	152.85				
2080501		行政单位离退休		152.85	152.85				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出		24.91	24.91				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出		83.65	83.65				
2080599		其他行政事业单位养老支出		41.95	41.95				
210		卫生健康支出		2.33	2.33				
21011		行政事业单位医疗		36.76	36.76				
2101101		行政单位医疗		36.76	36.76				
2101102		事业单位医疗		8.16	8.16				
2101103		公务员医疗补助		8.15	8.15				
221		住房保障支出		20.45	20.45				
22102		住房改革支出		98.39	98.39				
2210201		住房公积金		98.39	98.39				

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开08表
金额单位：万元

瑞安市审计局(本级)

人员经费				公用经费			
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称
301	工资福利支出	1,139.13	302	商品和服务支出	80.06	30703	国内债务发行费用
30101	基本工资	195.09	30201	办公费	1.00	30704	国外债务发行费用
30102	津贴补贴	143.03	30202	印刷费	0.92	310	资本性支出
30103	奖金	346.34	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置
30107	绩效工资	112.72	30205	水费	0.31	31003	专用设备购置
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	83.65	30206	电费	4.30	31005	基础设施建设
30109	职业年金缴费	41.95	30207	邮电费	0.86	31006	大型修缮
30110	职工基本医疗保险缴费	16.31	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新
30111	公务员医疗补助缴费	18.24	30209	物业管理费		31008	物资储备
30112	其他社会保障缴费	5.86	30211	差旅费	0.43	31009	土地补偿
30113	住房公积金	98.39	30212	因公出国(境)费用		31010	安置补助
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.08	31011	地上附着物和青苗补偿
30199	其他工资福利支出	77.56	30214	租赁费		31012	拆迁补偿
303	对个人和家庭的补助	27.72	30215	会议费		31013	公务用车购置
30301	离休费	24.91	30216	培训费		31019	其他交通工具购置
30302	退休费		30217	公务接待费	0.59	31021	文物和陈列品购置
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助
30306	救济费		30226	劳务费	1.20	31201	资本金注入
30307	医疗费补助	2.21	30227	委托业务费	0.93	31203	政府投资基金股权投资
30308	助学金		30228	工会经费	9.22	31204	费用补贴
30309	奖励金	0.20	30229	福利费	35.40	31205	利息补贴
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	18.97	399	其他支出
30399	其他对个人和家庭的补助	0.40	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出
			30299	其他商品和服务支出	5.84	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与
			30702	国外债务付息		39999	其他支出
人员经费合计		1,166.85	公用经费合计			80.06	

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2022年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

瑞安市审计局（本级）			公开09表			金额单位：万元		
项 目			本年支出			年末结转和结余		
科目名称			本年收入			年初结转和结余		

注：瑞安市审计局没有政府性基金预算财政拨款收入支出安排，故本表无数据。

22年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

瑞安市审计局（本级）		项 目		本年支出		公开10表 金额单位：万元
支出功 能分类 科目编	科目名称	小计		基本支出	项目支出	
类 款 项	栏 次	1		2	3	
	合计					

注：瑞安市审计局没有国有资本经营预算财政拨款支出安排，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

瑞安市审计局（本级）		公开11表	
		金额单位：万元	
项 目	预算数	决算数	
“三公”经费支出合计	1.50	0.59	
1. 因公出国（境）费用			
2. 公务用车购置及运行维护费小计			
(1) 公务用车购置费			
(2) 公务用车运行维护费			
3. 公务接待费	1.50	0.59	

注：本表反映本年度财政拨款“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；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。其中：因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

三、2022 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计 1313.64 万元，支出总计 1313.64 万元，与 2021 年度相比，各减少 165.58 万元，下降 11.19%。主要原因是：2022 年没有上年的 2018 至 2020 年各类奖金补发。

(二) 收入决算情况说明

本年收入合计 1313.64 万元；包括财政拨款收入 1313.64 万元（其中，一般公共预算 1313.64 万元，政府性基金预算 0.00 万元，国有资本经营预算 0.00 万元），占收入合计 100%；上级补助收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；事业收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；经营收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；其他收入 0.00 万元，占收入合计 0%。

(三) 支出决算情况说明

本年支出合计 1313.64 万元，其中基本支出 1246.91 万元，占 94.92%；项目支出 66.73 万元，占 5.08%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 1313.64 万元，支出总计 1313.64 万元，与 2021 年相比，各减少 165.58 万元，下降 11.19%。主要原因是 2022 年没有上年的 2018-2020 年各类奖金补发。财政拨款支出

年初预算数 1109.16 万元，完成年初预算的 118.44%，主要原因是人员工资发放的年休及考绩奖增加、社保和公积金增加。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1313.64 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 165.58 万元，下降 11.19%。主要原因是：2022 年没有上年的 2018-2020 年各类奖金补发。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1313.64 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1025.64 万元，占 78.08%；国防（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；公共安全（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；教育（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；科学技术（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；社会保障和就业（类）支出 152.85 万元，占 11.64%；卫生健康（类）支出 36.76 万元，占 2.79%；节能环保（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；城乡社区（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；农林水（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；交通运输（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；资源勘探工业信息等（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；商业服务业等（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；金融（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；援助其他地区（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；自然资源海洋气象等（类）支出 0.00 万元，占 0.00%；住房保障（类）支出

98.39 万元,占 7.49%; 粮油物资储备 (类) 支出 0.00 万元,占 0.00%; 灾害防治及应急管理 (类) 支出 0.00 万元,占 0.00%; 其他 (类) 支出 0.00 万元,占 0.00%; 债务还本 (类) 支出 0.00 万元,占 0.00%; 债务付息 (类) 支出 0.00 万元,占 0.00%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1109.16 万元,支出决算为 1313.64 万元,完成年初预算的 118.43%,主要原因是人员工资发放的年休及考绩奖增加、社保和公积金增加。其中:

一般公共服务支出 (类) 审计事务 (款) 行政运行 (项)。年初预算为 456.47 万元,支出决算为 543.67 万元,完成年初预算的 119.10%,决算数大于预算数的主要原因发放年度综合考绩优秀奖奖励及预发下一年考绩奖、年休补贴的追加。

一般公共服务支出 (类) 审计事务 (款) 审计业务 (项)。年初预算为 100.00 万元,年中调整预算为 70.00 万元,支出决算为 66.73 万元,完成年初预算的 95.33%,决算数小于预算数的主要原因审计专项经费调减 30 万。

一般公共服务支出 (类) 审计事务 (款) 事业运行 (项)。年初预算为 314.17 万元,支出决算为 415.24 万元,完成年初预算的 132.17%,决算数大于预算数的主要原因年度综合考绩优秀奖奖励及预发下一年考绩奖、年休补贴的追加。

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 16.25 万元,支出决算为 24.91 万

元，完成年初预算的 153.29%，决算数大于预算数的主要原因离退休人员离休人员津贴增资。

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 69.39 万元，支出决算为 83.65 万元，完成年初预算的 120.55%，决算数大于预算数的主要原因在职人员养老保险增加。

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 34.69 万元，支出决算为 41.95 万元，完成年初预算的 120.93%，决算数大于预算数的主要原因在职人员年金增加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为 2.20 万元，支出决算为 2.33 万元，完成年初预算的 105.91%，决算数大于预算数的主要原因行政人员工伤失业增加。

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 5.75 万元，支出决算为 8.16 万元，完成年初预算的 141.91%，决算数大于预算数的主要原因行政人员医疗补助增加。

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 5.2 万元，支出决算为 8.15 万元，完成年初预算的 156.73%，决算数大于预算数的主要原因事业人员医疗补助增加。

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 25.77 万元，支出决算为 20.45 万元，完成年初预算的 79.36%，决算数小于预算数的主要原因公务员退休 2 人，事业人员退休 1 人。

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 79.26 万元，支出决算为 98.39 万元，完成年初预算的 124.14%，决算数大于预算数的主要原因 2022 年在职人员公积金调整增加。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1246.91 万元，其中：

人员经费 1166.85 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、公务员医疗补助、其他社会保障缴费、住房公积金，其他工资福利支出、离休费、抚恤金、医疗费补助、奖励金、其他及对个人和家庭的补助支出。

公用经费 80.06 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费电费、邮电费、差旅费、维修费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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支出决算总体情况说明

本部门 2022 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明

本部门 2022 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（九）财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2022 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 1.50 万元，支出决算为 0.59 万元，完成全年预算的 39.33%，2022 年度“三公”经费支出决算数小于全年预算数的主要原因是本部门公务接待费厉行节约。

2. “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0.00 万元，占 0.00%，与 2021 年度相比，增加 0 万元，增长 0.00%，主要原因是无安排；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0.00 万元，占 0.00%，与 2021 年度相比，增加 0 万元，增长 0.00%，主要原因是车改单位；公务接待费支出决算为 0.59 万元，占 100.00%，与 2021 年度相比，增加 0.38 万元，增长 180.95%，主要原因是上级或外单位来瑞调研增加。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费用全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元。完成全年预算的 0.00%。主要用于机关及下属预算单位人员等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数小于全年预算数的主要原因是无安排。全年使用财政拨款支出

涉及因公出国(境)团组 0 个; 累计 0 人次。开支内容包括: 住宿费、国际旅费、培训费、公杂费。

(2) **公务用车购置及运行维护费**全年预算数为 0.00 万元, 支出决算为 0.00 万元, 完成全年预算的 0.00%。决算数小于全年预算数的主要原因是本部门车改单位, 无公务用车。

公务用车购置全年预算数为 0.00 万元, 支出决算为 0.00 万元(含购置税等附加费用), 完成全年预算的 0.00%。决算数小于全年预算数的主要原因是本部门车改单位, 无公务用车。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车;

公务用车运行维护费全年预算数为 0.00 万元, 支出 0.00 万元, 完成全年预算的 0.00%。决算数小于全年预算数的主要原因是本部门车改单位, 无公务用车。主要用于所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出; 截至 2022 年 12 月 31 日, 开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

(3) **公务接待费**全年预算数为 1.50 万元, 支出决算为 0.59 万元, 完成全年预算的 39.33%。国内公务接待 8 批次, 累计 54 人次。主要用于接待餐费等支出等支出。决算数小于全年预算数的主要原因是本部门公务接待费厉行节约。其中:

外事接待支出 0.00 万元, 主要用于接待餐费等支出, 接待 0.00 批次, 累计 0.00 人次。

其他国内公务接待支出 0.59 万元, 主要用于接待餐费等支出, 接待 8 批次, 累计 54 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2022 年度机关运行经费年初预算数为 90.10 万元，支出决算为 80.06 万元，完成年初预算的 88.86%，决算数小于预算数的主要原因物业管理费、水费电费、公务接待费、委托业务费、其他商品和服务等减少；比 2021 年度减少 15.53 万元，下降 16.25%，主要原因是物业管理费、福利费、其他交通费减少。

(十一) 政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 12.43 万元，其中：政府采购货物支出 12.43 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 12.43 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 12.43 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；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无法计算，由于工程采购支出 0 万元，无法比较。

(十二) 国有资产占有情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，瑞安市审计局本级及所属各单位共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、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，其他用车主要是车改单位；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

(十三) 预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，瑞安市审计局组织对 2022 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 0 个（我市未开展一级项目自评），二级项目 1 个，共涉及资金 70 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。本年无政府性基金预算项目。本年无国有资本经营预算项目。

组织对“审计专项经费”1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 66.73 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，“审计专项经费”1 个项目自评结果为优秀。

组织对本部门开展整体支出绩效评价，从评价情况来看，本部门整体目标完成情况如下：一是**预算配置情况**，瑞安市审计局2022年基本支出1009.16万元，其中人员经费919.06万元，公用经费90.10万元。基本支出预算基本能够保障机构正常运转，年初人员经费预算因年中工资奖金发放追加调整。审计专项经费100万元，占年初总预算的9.02%，年中调整被财政收回30万。二是**预算管理情况**。瑞安审计局在规范预算管理方面国家法律、法规、规章制度、政策文件，提高部门整体支出管理水平。在严格预算执行方面严格按照有关财务会计制度规定精准编制年初预算的同时提高预算执行率，项目经费完成调整后预算的95.33%。在加强预算监管方面根据政府信息公开有关规定，及时公开年度预决算信息，主动接受公众监督。三是**产出与效果情况**。产出与效果情况主要包括审计项目计划、审计项目实施、三个报告撰写审核、审计整改督办四个方面。2022年，瑞安市审计局全年计划安排20个审计项目工作，我局积极对接、主动服务，做好审计项

目实施，全年顺利完成审计项目20个，完成审计报告20篇，向市委审计委员会提交审议工作报告3篇，向本级政府、上级审计机关提交审计结果报告10篇、提交审计专报21篇，其中获市主要领导批示18篇，同级审报告1篇。四是**审计整改督办**全年我局审计发现的问题整改160项，促进出台制度45项。瑞安市审计局整体支出绩效评价得分100分，评价结论为“优秀”。

本年无下属部门整体支出绩效评价。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

瑞安市审计局随决算公开2022年度本部门项目支出绩效自评结果（详见附件）。其中，审计专项经费项目绩效自评具体情况如下：

审计专项经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100分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为70万元，执行数为66.73万元，完成预算的95.33%。项目绩效目标完成情况：一是绩效目标科学、合理性、清晰；二是项目预算绩效目标的完整性、相关性，绩效指标量化、细化、指向明确。发现的问题及原因：预算执行率低。下一步改进措施：科学、合理、清晰编制预算，及时根据财政部门要求做好预算调整，来提高预算执行率。本部门2022年度只有1个预算项目。

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		审计专项经费						
主管部门		319-瑞安市审计局			预算单位	319001-瑞安市审计局		
项目资金 (万元)	资金来源	年初预算数			全年预算数	全年执行数	全年执行数 (其他)	执行率
					(A)	(B)		(B/A)
	年度资金总额	100			70	66.73	0	95.32%
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		审计专项经费列入年初预算, 绩效目标科学、合理、清晰; 项目金额与预算金额一致。我局围绕中心、服务大局全年安排开展22个审计项目, 以财政同级审和部门乡镇预算执行全覆盖审计为主线, 突出重大政策落实和权力运行审计, 为提高财政资金使用效益, 建立领导干部经济责任审计廉价体系, 规范政府投资项目建设, 在重大政策跟踪落实、维护经济安全、促进民生改善、规范权力运行、推进反腐倡廉等方面发挥审计监督作用, 切实保障全市改革发展大局。			在规定时间内保质保量完成审计项目所需经费, 并通过考核, 完成100%审计项目。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (70.00分)	数量指标(30.00分)	年度审计项目数量	≥1件	≥20件	30.00	30.00	2022年审计项目数量22个, 完成100%
		质量指标(10.00分)	审计项目专项经费支出	1逐步提升	优逐步提升	40.00	40.00	
		时效指标(0分)					0	
		成本指标(0分)					0	
	效益指标 (30.00分)	经济效益指标(0分)					0	
		社会效益指标(30.00分)	产生的社会效益	1逐步提升	优逐步提升	30.00	30.00	
		生态效益指标(0分)					0	
		可持续影响指标(0分)					0	
	满意度指标 (0分)	服务对象满意度指标 (0分)					0	
总 分						100	100	
自评结论		优				总分高于90分(含)的结论为“优”, 90~80分(含)为“良”, 80~60分(含)为“中”, 低于60分为“差”		

3、财政评价项目绩效评价结果。

2022 年审计专项经费年初预算数为 100 万元, 全年预算数为 70 万元, 实际支出数为 66.73 万元, 执行率为 95.33%, 财政支出项目绩效复评分数为 93 分, 评价结果为“优秀”。

瑞安市预算项目支出绩效复评表

项目名称	审计专项经费		所属年度	2022 年度		
单位名称	瑞安市审计局		主管部门	瑞安市审计局		
项目 资金 (万元)	项目支出明细内容		年初预算数	全年预算数	实际支出数	执行率
	办公费		100	20	20.86	104.3%
	差旅费			10	14.03	140.3%
	办公设备购置费			5	8.96	179.2%
	维护费			10	6.72	67.2%
	劳务费			3	5.26	175.33%
	邮电费			2	4.6	230%
	培训费			5	4	80%
	委托业务费			15	2.3	15.33%
	合计		100	70	66.73	95.32%
年度总体目标	预期目标			实际完成情况		
	保障日常办公、邮电、差旅、设备购置等工作，在规定时间内保质保量完成 20 个审计项目，发挥审计监督作用，切实保障全市改革发展大局。			保障日常工作开展，在规定时间内保质保量完成 20 个审计项目，节约财政资金 3.13 亿元，2 个项目获温州市优秀审计项目二等奖，督促问题整改 160 项。		
评价内容	分值	评价分析（含扣分理由）				得分
绩效目标设置	10	根据项目预期预算申报表及自评表，填报内容基本完整，但存在以下问题： 1. 合理性不足，项目仅列示预算金额，未根据实际资金需求编制测算依据，导致绩效目标与资金规模不匹配，扣 1 分； 2. 可测量性不足，效益指标可以量化未量化，扣 1 分； 3. 未设置与资金投入相关的如节约财政资金、督促问题整改等相关核心指标，扣 3 分。				5
评价内容	分值	评价分析（含扣分理由）				得分

项目管理	5	项目管理制度和组织保障机制基本健全，项目经费参照《审计专项资金管理办法和使用细则》的规定执行，在重大政策跟踪落实、维护经济安全、促进民生改善、规范权力运行、推进反腐倡廉等方面发挥审计监督作用，切实保障全市改革发展大局。						5
资金管理	5	评价未发现重大不合理不合规支出。						5
预算执行率	10	该项目年初预算安排为 100 万元，调减 30 万元，调整后预算数为 70 万元，实际支出 66.73 万元，预算执行率为 95.32%。						10
实际绩效	70	指标类别	指标名称	目标指标值	权重	实际指标值	得分	68
		产出指标	年度审计项目数量	20 个	20	20 个	20	
			审计及时性	及时	20	经抽查 3 个项目，审计及时	20	
		效益指标	节约财政资金	节约	10	3.13 亿元	10	
			发挥审计监督作用	发挥	10	2 个审计项目获市二等奖	9	
			督促问题整改	督促整改	10	160 项	9	
合计	100	-						93
评价结果	☒ 优 90 分≤得分≤100 分； ☐ 良 80 分≤得分<90 分； ☐ 中 60 分≤得分<80 分； ☐ 差 得分<60 分							优
问题与建议		问题： 绩效目标设置水平有待提高，（1）合理性不足，项目仅列示预算金额，未根据实际资金需求编制测算依据，导致绩效目标与资金规模不匹配，如审计项目年度计划为 20 个，但绩效目标仅设 1 个；（2）可测量性不足，效益指标可以量化未量化；（3）未设置与资金投入相关的如节约财政资金、督促问题整改等相关核心指标。 建议： 加强项目预期绩效编报工作，细化、量化绩效目标，根据实际资金需求编制测算依据，并准确设置与项目相关的核心关键的绩效指标。						

4. 部门评价项目绩效评价结果。

瑞安市审计局2022年度整体绩效评价的对象为部门预算管理的

预算支出资金。瑞安市审计局2022年收入预算1109.16万元，2022年收入决算1313.64万元，2022年支出决算1313.64万元。按支出用途分类，包括人员支出1166.85万元，占88.83%；日常公用支出80.06万元，占6.09%；项目支出66.73万元，占5.08%。

截至2022年12月31日，瑞安市审计局资产总额120.88万元，负债总额26.09万元，本单位净资产总额94.79万元。

根据绩效评价指标体系各项指标评分标准，绩效评价小组认为：2022年本单位在预算配置、预算执行、预算管理以及资产管理方面表现良好，较好地履行了各项行政管理职能。部门职能工作取得了良好的社会、经济效益，得到了的一致认可。

综合以上情况，市审计局2022年度整体支出绩效评价得分100分，等级为“优秀”。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，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。

2. 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。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门 and 主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

16. 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。

17. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。指用于行政编制在职人员的工资福利支出和日常运行的商品和服务支出。

18. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。指用于审计机构的审计、专项审计调查聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

19. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。指用于事业编制在职人员的工资福利支出和日常运行的商品和服务支出。

20. 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）。指用于行政编制离退休人员的基本养老保险缴费支出。

20. 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）。用于行政编制在职人员的基本养老保险缴费支出。

21. 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）。指用于行政编制在职人员的职业年金缴费支出。

22. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。指反映行政事业单位用于其他社保费支出。

22. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。指反映行政事业单位用于政府卫生健康方面的行政单位医疗支出。

23. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。指反映行政事业单位用于政府卫生健康方面的事业单位医疗支出。

24. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。指反映行政事业单位用于政府卫生健康方面的公务员医疗补助支出。

25. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。指用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

五、附件

附件

瑞安市审计局（汇总）

预算单位	项目名称	自评结论
瑞安市审计局（本级）	审计专项经费	优秀

附件：2022 年瑞安市审计局整体绩效评价报告