

2024 年度
烟台市审计局长岛海洋
生态文明综合试验区分
局决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2024 年度单位决算表

- 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 2024 年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

（一）主管长岛试验区审计工作。负责对区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、合法和效益情况进行审计监督；对审计、专项审计调查、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）拟订年度审计计划并组织实施。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。向市审计局提出年度长岛综合实验区预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。依法向社会公布审计结果。向区直工作机构、单位和乡镇(街道)政府(办事处)通报审计情况和审计结果。

（三）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理、处罚的建议，包括区财政预算执行情况和其他财政收支；区直工作机构(含直属单位)预算执行情况、决算和其他财政财务收支；各乡镇(街道)政府(办事处)预算执行情况、决算和其他财政收支，区财政转移支付资金；使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区投资和以区投资为主的建设项目的

预算执行情况和决算；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业和金融机构、区属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益；区直工作机构、乡镇(街道)政府(办事处)管理和其他单位受长岛综合试验区管委及其区直工作机构委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支；法律法规和规章制度应由市审计局长岛分局审计的其他事项。

（四）按规定对乡镇(街道)党政主要负责人、区直工作机构和区属事业单位主要负责人及区属国有企业、国有控股企业法定代表人实施经济责任审计和自然资源资产离任(任中)审计。

（五）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，对财政预算管理或国有资产管理使用等与区财政收支有关的特定事项进行专项审计和审计调查。

（六）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题；协助配合有关部门查处相关重大案件。

（七）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部门和单位出具的相关审计报告。组织审计专业培训。

（八）组织审计长岛综合试验区驻区外非经营性机构的财务收支。依法组织审计区属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（九）指导和推广信息技术在长岛综合试验区审计领域的应用，指导长岛综合试验区审计信息化建设。

（十）完成市审计局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 3 个职能科室，分别是：办公室（挂法规科牌子）、行政事业审计科、经贸金融投资审计科。

第二部分

2024 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

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	303.32	一、一般公共服务支出	32	287.24
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	89.93	八、社会保障和就业支出	39	68.04
	9		九、卫生健康支出	40	15.41
	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	22.53
	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	393.25	本年支出合计	58	393.22
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	0.04
	30			61	
总计	31	393.25	总计	62	393.25

注：1. 本表反映单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 02 表
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		393.25	303.32					89.93
201	一般公共服务支出	287.27	197.91					89.36
20108	审计事务	287.27	197.91					89.36
2010801	行政运行	252.24	197.91					54.32
2010804	审计业务	10.04						10.04
2010899	其他审计事务支出	25.00						25.00
208	社会保障和就业支出	68.04	67.46					0.58
20805	行政事业单位养老支出	42.60	42.02					0.58
2080501	行政单位离退休	23.73	23.73					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.29	18.29					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.58						0.58
20808	抚恤	25.44	25.44					
2080801	死亡抚恤	25.44	25.44					

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
210	卫生健康支出	15.41	15.41					
21011	行政事业单位医疗	15.41	15.41					
2101101	行政单位医疗	8.30	8.30					
2101103	公务员医疗补助	7.11	7.11					
221	住房保障支出	22.53	22.53					
22102	住房改革支出	22.53	22.53					
2210201	住房公积金	22.53	22.53					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 03 表
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		393.22	353.31	39.91			
201	一般公共服务支出	287.24	247.91	39.33			
20108	审计事务	287.24	247.91	39.33			
2010801	行政运行	252.24	247.91	4.33			
2010804	审计业务	10.00		10.00			
2010899	其他审计事务支出	25.00		25.00			
208	社会保障和就业支出	68.04	67.46	0.58			
20805	行政事业单位养老支出	42.60	42.02	0.58			
2080501	行政单位离退休	23.73	23.73				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.29	18.29				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.58		0.58			
20808	抚恤	25.44	25.44				
2080801	死亡抚恤	25.44	25.44				

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
210	卫生健康支出	15.41	15.41				
21011	行政事业单位医疗	15.41	15.41				
2101101	行政单位医疗	8.30	8.30				
2101103	公务员医疗补助	7.11	7.11				
221	住房保障支出	22.53	22.53				
22102	住房改革支出	22.53	22.53				
2210201	住房公积金	22.53	22.53				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 04 表
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	303.32	一、一般公共服务支出	33	197.91	197.91		
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	67.46	67.46		
	9		九、卫生健康支出	41	15.41	15.41		
	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				

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
	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	22.53	22.53		
	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	303.32	本年支出合计	59	303.32	303.32		
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	303.32	总计	64	303.32	303.32		

注：本表反映单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 05 表
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		303.32	303.32	
201	一般公共服务支出	197.91	197.91	
20108	审计事务	197.91	197.91	
2010801	行政运行	197.91	197.91	
208	社会保障和就业支出	67.46	67.46	
20805	行政事业单位养老支出	42.02	42.02	
2080501	行政单位离退休	23.73	23.73	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.29	18.29	
20808	抚恤	25.44	25.44	
2080801	死亡抚恤	25.44	25.44	
210	卫生健康支出	15.41	15.41	
21011	行政事业单位医疗	15.41	15.41	
2101101	行政单位医疗	8.30	8.30	

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
2101103	公务员医疗补助	7.11	7.11	
221	住房保障支出	22.53	22.53	
22102	住房改革支出	22.53	22.53	
2210201	住房公积金	22.53	22.53	

注：本表反映单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 06 表
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	231.97	302	商品和服务支出	16.53	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	41.38	30201	办公费	0.26	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	103.14	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	19.61	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	10.54	30205	水费	0.20	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.72	30206	电费	0.12	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	8.30	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	6.68	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.07	30211	差旅费	0.41	31008	物资储备	
30113	住房公积金	22.53	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.58	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	54.82	30215	会议费		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
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	22.63	30217	公务接待费	0.54	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	25.44	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	6.73	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.55	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.01	30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	5.40	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	6.47			
	人员经费合计	286.79	公用经费合计					16.53

注：本表反映单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 07 表
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：本单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 08 表
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：本单位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

单位：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

公开 09 表
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
0.54					0.54	0.54					0.54

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

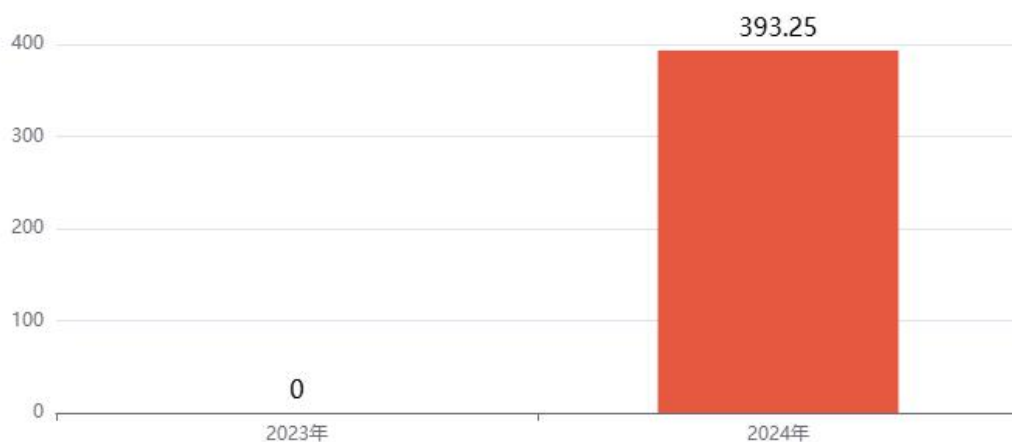
第三部分

2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 393.25 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各增加 393.25 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

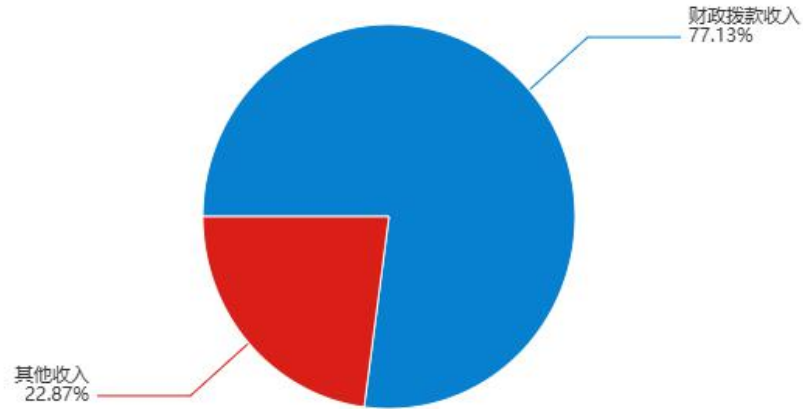


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2024 年度收入合计 393.25 万元，其中：财政拨款收入 303.32 万元，占 77.13%；其他收入 89.93 万元，占 22.87%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 303.32 万元。与 2023 年度相比，增加 303.32 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

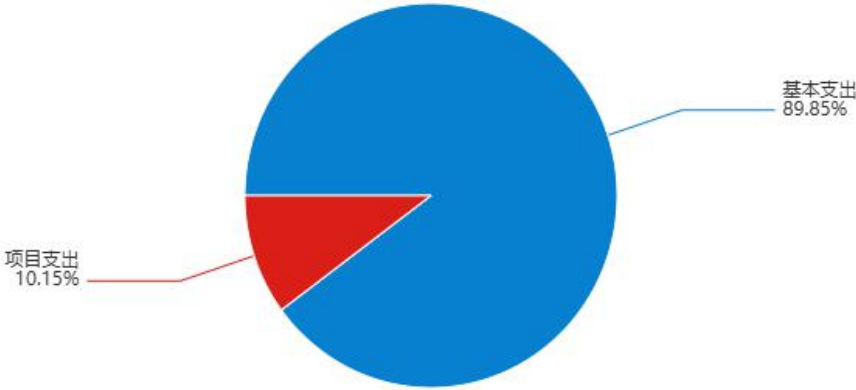
6、其他收入 89.93 万元。与 2023 年度相比，增加 89.93 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

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 393.22 万元，其中：基本支出 353.31 万元，占 89.85%；项目支出 39.91 万元，占 10.15%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 353.31 万元。与 2023 年度相比，增加 353.31 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

2、项目支出 39.91 万元。与 2023 年度相比，增加 39.91 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

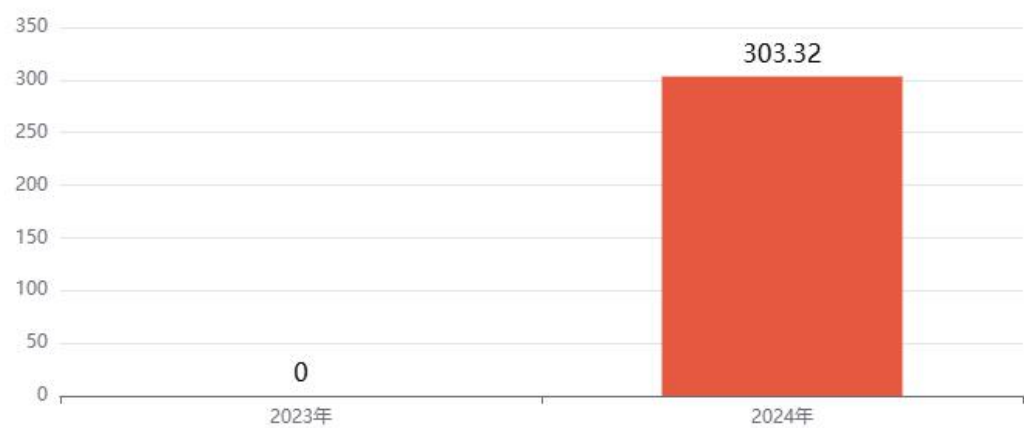
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 303.32 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 303.32 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

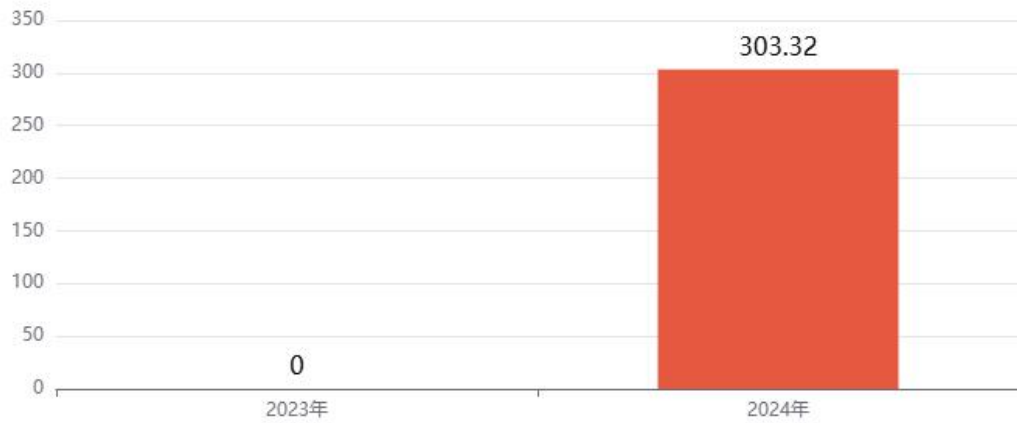


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 303.32 万元，占本年支出合计的 77.14%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 303.32 万元。主要是本单位为 2024 年新增市级预算单位，上年无数据。

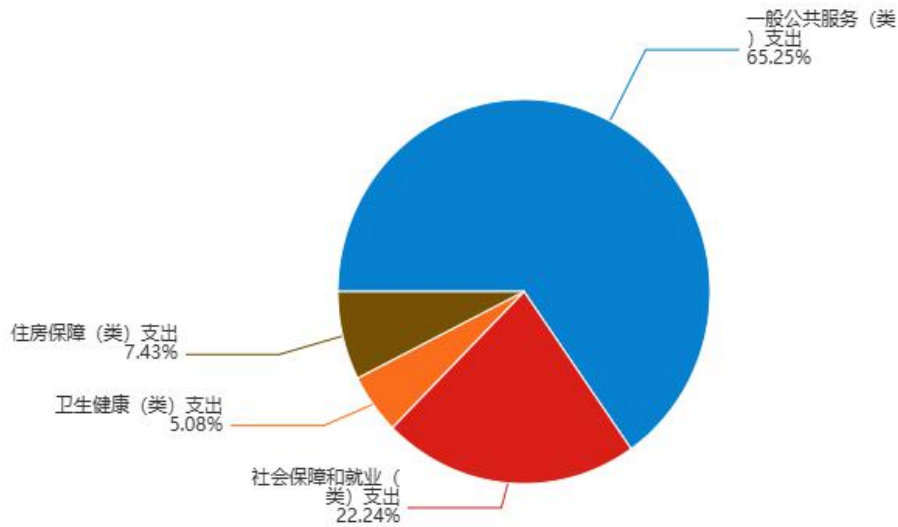
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 303.32 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 197.91 万元，占 65.25%；社会保障和就业（类）支出 67.46 万元，占 22.24%；卫生健康（类）支出 15.41 万元，占 5.08%；住房保障（类）支出 22.53 万元，占 7.43%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（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 272.04 万元，支出决算为 303.32 万元，完成年初预算的 111.5%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，本年度本单位人员经费增加。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 191.13 万元，支出决算为 197.91 万元，完成年初预算的 103.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，本年度本单位人员经费增加。

2、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 33.23 万元，支出决算为 23.73 万元，完成年初预算的 71.41%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度本单位退休人员去世一人。

3、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18.29万元，支出决算为18.29万元，完成年初预算的100%。与年初预算持平。

4、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25.44万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度本单位退休人员去世一人。

5、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8.35万元，支出决算为8.3万元，完成年初预算的99.4%。与年初预算基本持平。

6、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4.57万元，支出决算为7.11万元，完成年初预算的155.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，本年度本单位人员经费增加。

7、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16.47万元，支出决算为22.53万元，完成年初预算的136.79%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，相应的公积金有所增加。

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303.32

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 286.79 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、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金等。

公用经费 16.53 万元，主要包括：办公费、水费、电费、差旅费、租赁费、公务接待费、工会经费、其他交通费用等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位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

本单位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 0.54 万元，支出决算为 0.54 万元，与 2024 年全年预算基本持平。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 年全年预算基本持平。全年无预算。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 万元，支出

决算为 0 万元，与 2024 年全年预算基本持平。全年无预算。
其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2024 年烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.54 万元，支出决算为 0.54 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。
其中：

国内接待费 0.54 万元，主要用于来岛检查产生的接待费，共计接待 12 批次、60 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、机关运行经费支出情况

2024 年度机关运行经费支出 16.53 万元，比年初预算数减少 3.14 万元，下降 15.96%，主要原因是本单位本年度节俭开支。

十一、政府采购支出情况

2024 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

十二、国有资产占用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 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；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

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2024 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 0 个，涉及预算资金 0 万元，占单位预算项目支出总额的 0%。占比不足 100%的原因是本单位无市级预算项目。

本单位无重点绩效评价项目。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局 2024 年度市级预算绩效自评的 0 个项目中。从自评情况看，本单位无市级预算项目。

今年在单位决算中反映了 2024 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及中央对地方审计机关专项补助经费、审计业务经费、审计专项经费等 3 个项目的绩效自评表。

1、中央对地方审计机关专项补助经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 5 万元，执行数为 5 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照计划支出全部经费，完成年初设定的绩效目标。

2、审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照计划支出全部经费，部分完成年初设定的绩效目标。发现的主要问题及原因：审计项目开展及时率未达到年度指标值。下一步改进措施：统筹安排本级审计项目实施时间，同时增加审计人员业务培训。

3、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，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 20 万元，执行数为 20 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照计划支出全部经费，完成年初设定的绩效目标。

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

（三）重点绩效评价结果。本单位无重点绩效评价项目。

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、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、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）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十八、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）
公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房
公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2024 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表

部门（单位）：烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	中央对地方审计机关专项补助经费	烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局	100	优
2	审计业务经费	烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局	98	优
3	审计专项经费	烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局	100	优

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		审计业务经费						
主管部门		山东省审计厅			实施单位	烟台市审计局长岛海洋生态文明综合试验区分局		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
		年度资金总额	10	10	10	10	100.00%	10.00
		其中：当年财政拨款	10	10	10	10	100%	10
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		预计投入资金10万元，全面贯彻党的二十大精神，按照中央和省、市有关决策部署，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			全面贯彻党的二十大精神，按照中央和省、市有关决策部署，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，10万元资金已合理使用，切实提高审计工作质量和效率。			
年度绩效	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20)	经济成本指标	项目总成本	≤10万元	10万元	10	10	
			审计项目人员成本标准	≤560元/人/天	=520元/人/天	10	10	
	产出指标 (40)	数量指标	审计（专项审计调查）单位个数	≥8个	9个	5	5	
			会议、培训班次	≥2次	5次	5	5	
			审计（专项审计调查）报告个数	≥10个	18个	5	5	
			会议、培训参与人数	≥6人	10人	5	5	
			向社会公告审计结果数量	≥1个	1个	5	5	
		质量指标	审计项目报告合格率	=100%	100%	5	5	
			审计程序规范率	=100%	100%	5	5	

指标			培训合格率	≥95%	100%	5	5	
		时效指标	年度审计项目计划完成率	≥90%	100%	5	5	
			审计项目开展及时率	≥90%	80%	5	3	原因：抽调人员参加外派审计工作，审计力量不足。措施：统筹安排本级审计项目实施时间，同时增加审计人
			会议、培训计划按期完成率	≥90%	100%	5	5	
	效益指标 (30)	经济效益指标	促进增收节支金额	≥10万元	40.67万元	5	5	
		社会效益指标	促进重大政策措施落实落地	有效促进	有效促进	5	5	
			审计违纪投诉率	≤5%	0%	3	3	
	满意度指标 (10)	服务对象满意度指标	培训参与人员满意度	≥90%	100%	2	2	
	总分		98.00					
	总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：							

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2024 年度审计业务经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项

依据《中华人民共和国审计法》、《中华人民共和国审计及法实施条例》的规定，我局依法独立实施审计，并出具审计报告。为更好发挥审计监督作用，促进属于审计监督范围的单位财务收支更为真实、合法，我局确定该项目，项目名称为审计业务经费。

（二）项目预算

2024 年度，审计业务经费项目年初安排预算 20 万元，全年预算数 20 万元，到位资金 20 万元，实际支出 20 万元。

（三）项目计划实施内容

项目批复单位为山东省审计厅，项目内容包括经费用于审计项目正常开展的差旅费、办公费等支出，计划完成时间为 2024 年 12 月 31 日。

（四）项目组织管理

局财务科负责牵头组织本项目经费支出工作，编报项目预算，审查合同金额及付款方式，办理经费支付手续；办公室负责本项目经费使用需求的一般性审查和重点性审查，对项目开展进行全过程监督。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

预计投入资金 20 万元，全面贯彻党的二十大精神，按照中央和省、市有关决策部署，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。

（二）年度绩效目标

为更好发挥审计监督作用，促进属于审计监督范围的单位财务收支更为真实、合法，同时提高审计质量；提高审计效率，及时准确发现被审计单位问题，不断提高审计业务水平。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次重点项目绩效评价目的为运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对自然资源开发利用及松材线虫卫星遥感监测项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地分析和评判，重点关注项目资金分配的合理性，支出方向是否符合预期效果。通过分析查找问题及原因提出建议，为下一步预算安排提供参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为 2024 年度审计业务经费项目，预算资金 10 万元，实际执行金额 10 万元。

评价范围主要包括项目资金的投入情况、资金使用情况、项

目实施情况、项目建设进度情况、项目管理情况。评价时间范围为 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日。

（三）绩效评价指标体系

该项目评价指标体系从执行、成本、产出、效益、满意度五个维度进行综合评定，具体分为 4 个一级指标，7 个二级指标，17 个三级指标。一级指标的分值分配为执行 10 分、成本 20 分、产出 40 分、效益 30 分、满意度 10 分。

四、评价结论

2024 年度审计业务经费项目综合评价等级为“优”。

五、项目绩效指标分析

（一）项目执行情况分析

项目全年预算 10 万元，到位资金 10 万元，资金到位率 100%；项目实际支出 10 万元，预算执行率 100%。项目财务和业务管理制度健全，依据项目实施方案、项目设计书等实施；项目实施过程中，通过举行会议等方式落实项目进度，实行有效监督。

（二）项目成本情况分析

项目预算评审确定项目金额为 10 万元，年初安排预算 10 万元，预算安排未超出预算评审报告确定的预算金额，成本控制情况较好。

（三）项目产出情况分析

项目按照实施方案中“进度安排”要求推进，审计（专项审计调查）单位个数达标，会议、培训班次达标，审计项目程序规

范、报告合格，审计项目完成情况较好，但项目开展及时率未达标，执行情况一般。

（四）项目效益情况分析

通过项目实施，有效促进重大政策措施落实落地，促进增收节支金额 40.67 万元，做到廉洁审计，投诉率为 0%。

（五）满意度情况分析

通过对相关业务科室发放调查问卷，并根据评价标准计算出综合满意度为 100%。

六、项目主要经验及做法

（一）实施成效

审计业务经费更好地便利了审计工作人员差旅报销等，极大的提升了审计项目执行效率。

（二）主要经验做法

本项目经费支出有效提高了审计效率，更好发挥审计监督作用。

七、存在的问题及原因分析

（一）存在问题

一是部分产出指标尚未达到预期目标值。二是审计项目工作安排未结合实际，有待完善。三是业务科室具体负责项目执行，为办公室负责资金拨付，两者之间的业务衔接不熟练。

（二）原因分析

一是按照审计项目计划安排部分项目尚在进展中，另有少部

分项目尚未开展。支出要按项目进度进行拨付，预计年底将完成剩余支出。导致部分产出指标尚未达到预期目标值。

二是审计项目支出计划未合理安排，制定的时间节点有前松后紧现象，不利于整个项目的高效开展。导致审计项目工作安排未结合实际，有待完善。

三是科室之间相互独立，缺乏协调合作，办公室财务人员对具体项目业务不了解，业务科室人员对财务工作不熟悉。导致两者之间的业务衔接不熟练、不顺畅。

八、意见建议

一是在后期开展审计项目时，科学合理规划项目进度，将全面考虑时间、人员因素，统筹安排本级审计项目实施时间，确保项目按时高效完成，同时将增加审计人员业务方面培训，增强学习思维、创新思维，不断提高业务素质。

二是在项目实施过程中，完善项目管控制度，加强项目的过程控制，提高项目管理的水平。通过跟踪检查及时掌握项目执行进度和实施质量，确保实现预期绩效目标。

三是加强科室之间的沟通协调，业务科室定期开展项目进度报告会，邀请办公室财务人员列席，使其充分了解项目内容，同时财务人员及时将相关的财务制度告知业务科室，提高两者之间业务衔接的熟练度。