

海南州审计局
2022年度部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2022年度部门决算公开报表

- 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表
- 七、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十、财政拨款支出情况表
- 十一、机关运行经费支出情况表
- 十二、政府采购支出情况表

第三部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出总体情况说明

二、收入情况说明

三、支出情况说明

四、财政拨款收入支出总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

七、财政拨款“三公”经费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

十、财政拨款支出情况说明

十一、机关运行经费支出情况说明

十二、政府采购支出情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

海南州审计局是州政府的组成部门，在州长和省审计厅的领导下，负责全州审计工作，履行法律、法规和州人民政府规定的职责。

（一）贯彻执行国家和省州有关审计工作的方针政策和法律法规，制定并组织实施年度审计计划。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。

（二）主管全州审计工作。负责对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。

（三）向州政府提出年度地方预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。草拟州政府向州人大常委会提出地方预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告。向州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。向州政府有关部门和县人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）依照《中华人民共和国审计法》的规定，直接进行下列审计，出具审计报告：

1. 州级财政预算执行情况和其他财政收支。
2. 州级各部门、事业单位及国有、国有控股企业的财务收支。
3. 县级人民政府预算的执行情况和决算。

4. 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。

5. 州政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

6. 国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。

7. 负责对地方金融机构和非金融机构的财务收支审计。

8. 省审计厅授权的审计。

（五）按规定对党政领导干部和属于审计局审计监督对象的其他单位负责人实施任期经济责任审计。

（六）与县人民政府共同领导县级审计机关，依法领导和监督各县审计机关的业务，组织县级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正县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级审计机关负责人。

（七）组织实施对贯彻执行国家财经方针政策和宏观调控措施情况的审计专项调查。

（八）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。依法办理行政复议、行政诉讼等有关事项。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）开展计算机辅助审计工作，实施“金审工程”，推进审计信息化建设。

（十一）负责对财政投资的工程进行预决算评审，评审结果是财政支付资金的主要依据。

(十二) 承办州政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

纳入2022年度决算编制范围的预算单位共计1个，具体包括：
海南州审计局本级。

内设机构5个，具体为：办公室、行政事业审计科、农牧资源
环保审计科、财税审计科、经济责任审计科等科室。

第二部分 2022年度部门决算公开报表

(本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差)

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：海南州审计局

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	544.05	一、一般公共服务支出	29	423.40
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	30	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	31	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	32	
五、事业收入	5		五、教育支出	33	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	34	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	35	
八、其他收入	8	40.00	八、社会保障和就业支出	36	100.47
	9		九、卫生健康支出	37	41.19
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	31.14

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	49	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	50	
	23		二十三、其他支出	51	
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	52	
本年收入合计	25	584.05	本年支出合计	53	596.20
使用非财政拨款结余	26		结余分配	54	
年初结转和结余	27	39.95	年末结转和结余	55	27.81
总计	28	624.01	总计	56	624.01

收入决算表

公开02表

部门名称：海南州审计局

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	584.05	544.05					40.00
201	一般公共服务支出	411.26	371.26					40.00
20108	审计事务	411.26	371.26					40.00
2010801	行政运行	309.27	309.27					
2010804	审计业务	55.47	55.47					
2010899	其他审计事务支出	46.52	6.52					40.00
208	社会保障和就业支出	100.47	100.47					
20805	行政事业单位养老支出	65.62	65.62					
2080501	行政单位离退休	27.22	27.22					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.06	25.06					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.54	12.54					
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.80	0.80					
20808	抚恤	34.85	34.85					
2080801	死亡抚恤	34.85	34.85					
210	卫生健康支出	41.19	41.19					
21011	行政事业单位医疗	41.19	41.19					
2101101	行政单位医疗	12.99	12.99					
2101103	公务员医疗补助	28.20	28.20					
221	住房保障支出	31.14	31.14					
22102	住房改革支出	31.14	31.14					
2210201	住房公积金	31.14	31.14					

支出决算表

公开03表

部门名称：海南州审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	596.20	493.06	103.14			
201	一般公共服务支出	423.40	320.26	103.14			
20108	审计事务	423.40	320.26	103.14			
2010801	行政运行	320.26	320.26				
2010804	审计业务	55.80		55.80			
2010899	其他审计事务支出	47.34		47.34			
208	社会保障和就业支出	100.47	100.47				
20805	行政事业单位养老支出	65.62	65.62				
2080501	行政单位离退休	27.22	27.22				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.06	25.06				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.54	12.54				
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.80	0.80				
20808	抚恤	34.85	34.85				
2080801	死亡抚恤	34.85	34.85				
210	卫生健康支出	41.19	41.19				
21011	行政事业单位医疗	41.19	41.19				
2101101	行政单位医疗	12.99	12.99				
2101103	公务员医疗补助	28.20	28.20				
221	住房保障支出	31.14	31.14				
22102	住房改革支出	31.14	31.14				
2210201	住房公积金	31.14	31.14				

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：海南州审计局

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	544.05	一、一般公共服务支出	31	371.99	371.99		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	33				
	4		四、公共安全支出	34				
	5		五、教育支出	35				
	6		六、科学技术支出	36				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37				
	8		八、社会保障和就业支出	38	100.47	100.47		
	9		九、卫生健康支出	39	41.19	41.19		
	10		十、节能环保支出	40				
	11		十一、城乡社区支出	41				
	12		十二、农林水支出	42				
	13		十三、交通运输支出	43				
	14		十四、资源勘探信息等支出	44				
	15		十五、商业服务业等支出	45				
	16		十六、金融支出	46				
	17		十七、援助其他地区支出	47				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48				
	19		十九、住房保障支出	49	31.14	31.14		
	20		二十、粮油物资储备支出	50				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52				
	23		二十三、其他支出	53				
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	54				

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
本年收入合计	25	544.05	本年支出合计	55	544.79	544.79		
年初财政拨款结转和结余	26	1.37	年末财政拨款结转和结余	56	0.63	0.63		
一般公共预算财政拨款	27	1.37		57				
政府性基金预算财政拨款	28			58				
国有资本经营预算财政拨款	29			59				
总计	30	545.42	总计	60	545.42	545.42		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：海南州审计局

金额单位：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	544.79	482.80	61.99
201	一般公共服务支出	371.99	310.00	61.99
20108	审计事务	371.99	310.00	61.99
2010801	行政运行	310.00	310.00	
2010804	审计业务	55.47		55.47
2010899	其他审计事务支出	6.52		6.52
208	社会保障和就业支出	100.47	100.47	
20805	行政事业单位养老支出	65.62	65.62	
2080501	行政单位离退休	27.22	27.22	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.06	25.06	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.54	12.54	
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.80	0.80	
20808	抚恤	34.85	34.85	
2080801	死亡抚恤	34.85	34.85	
210	卫生健康支出	41.19	41.19	
21011	行政事业单位医疗	41.19	41.19	
2101101	行政单位医疗	12.99	12.99	
2101103	公务员医疗补助	28.20	28.20	
221	住房保障支出	31.14	31.14	
22102	住房改革支出	31.14	31.14	
2210201	住房公积金	31.14	31.14	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门名称：海南州审计局

金额单位：万元

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	394.02	302	商品和服务支出	25.90	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	186.70	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	54.04	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	33.45	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.01	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.43	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	25.06	30206	电费	0.38	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	12.54	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.99	30208	取暖费	5.02	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	28.20	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	1.33	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	31.14	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	8.58	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	62.87	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	27.22	30217	公务接待费	0.71	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	34.85	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.80	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	4.38	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		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	0.50	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	14.35	39999	其他支出	

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
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	0.12			
人员经费合计		456.90	公用经费合计					25.90

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开07表

部门名称：海南州审计局

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数						会议费	培训费
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	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			
1.20		0.50		0.50	0.71	1.20		0.50		0.50	0.71		

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人数（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	1
国内公务接待批次（个）	16	国内公务接待人次（人）	86

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：海南州审计局

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
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						

备注：本部门无政府性基金预算财政拨款收入支出。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开09表

部门名称：海南州审计局

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
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						

备注：本部门无国有资本经营预算财政拨款收入支出。

财政拨款支出情况表

公开10表

部门名称：海南州审计局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	544.79	482.80	61.99
201	一般公共服务支出	371.99	310.00	61.99
20108	审计事务	371.99	310.00	61.99
2010801	行政运行	310.00	310.00	
2010804	审计业务	55.47		55.47
2010899	其他审计事务支出	6.52		6.52
208	社会保障和就业支出	100.47	100.47	
20805	行政事业单位养老支出	65.62	65.62	
2080501	行政单位离退休	27.22	27.22	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.06	25.06	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.54	12.54	
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.80	0.80	
20808	抚恤	34.85	34.85	
2080801	死亡抚恤	34.85	34.85	
210	卫生健康支出	41.19	41.19	
21011	行政事业单位医疗	41.19	41.19	
2101101	行政单位医疗	12.99	12.99	
2101103	公务员医疗补助	28.20	28.20	
221	住房保障支出	31.14	31.14	
22102	住房改革支出	31.14	31.14	
2210201	住房公积金	31.14	31.14	

机关运行经费支出情况表

公开11表

部门名称：海南州审计局

金额单位：万元

项目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
	合计	25.90
302	商品和服务支出	25.90
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	0.01
30205	水费	0.43
30206	电费	0.38
30207	邮电费	
30208	取暖费	5.02
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	
30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	0.71
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	
30227	委托业务费	
30228	工会经费	4.38
30229	福利费	

项目		机关运行经费支出决算
经济分类编码	经济分类名称	
30231	公务用车运行维护费	0.50
30239	其他交通费用	14.35
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	0.12
307	债务利息及费用支出	
310	资本性支出	
312	对企业补助	
399	其他支出	

政府采购支出情况表

公开12表

部门名称：海南州审计局

金额单位：万元

政府采购支出信息	行次	金额
（一）政府采购支出合计	1	30.28
1. 政府采购货物支出	2	5.95
2. 政府采购工程支出	3	0.22
3. 政府采购服务支出	4	24.12
（二）政府采购授予中小企业合同金额	5	30.28
其中：授予小微企业合同金额	6	30.28

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2022年度收入、支出总计624.01万元，比上年收入、支出总计各减少111.68万元。主要原因是：人员变动及工资总额发生变化及省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。其中：

（一）收入总计624.01万元，包括：

1. 一般公共预算财政拨款收入544.05万元，为本年度从本级财政部门取得的一般公共预算财政拨款。比上年减少89.71万元，下降14.16%，主要原因是省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。

2. 其他收入40.00万元，为取得的除上述收入以外的各项收入，主要为省审计厅取得的统一项目经费收入。比上年减少28.00万元，下降41.18%，主要原因是本年度审计署安排的审计项目减少。

3. 年初结转和结余39.95万元，为非财政拨款结转上年结转本年使用的省审计厅拨付的审计业务专项等资金。

（二）支出总计624.01万元，包括：

1. 一般公共服务支出（类）423.40万元，占67.85%，主要用于保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。比上年减少106.30万元，下降20.07%，主要原因是人员变动及工资总额发生变化及省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。

2. 社会保障和就业支出（类）100.47万元，占16.10%，主要用

于行政事业的人力资源和社会保障和管理事务、民政管理事务、行政事业单位养老、离退休人员经费、就业补助、抚恤、退役安置、社会福利等方面的支出。比上年增加17.26万元，增长20.74%，主要原因是本年退休人员增加。

3. 卫生健康支出（类）41.19万元，占6.60%，主要用于行政事业的卫生健康管理事务、公立医院、基层医疗卫生机构、公共卫生、行政事业单位医疗等方面的支出。比上年减少6.03万元，下降12.77%，主要原因是人员变动及工资总额发生变化。

4. 住房保障支出（类）31.14万元，占4.99%，主要用于在职人员的住房公积金、保障性安居工程、城乡社区住宅等方面的支出。比上年减少4.47万元，下降12.55%，主要原因是人员变动及工资总额发生变化。

5. 年末结转和结余27.81万元，占4.46%，为非财政拨款结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

二、收入情况说明

本年收入合计584.05万元，其中：财政拨款收入544.05万元，占93.15%；其他收入40.00万元，占6.85%。

三、支出情况说明

本年支出合计596.20万元，其中：基本支出493.06万元，占82.70%；项目支出103.14万元，占17.30%。

四、财政拨款收入支出总体情况说明

2022年度财政拨款收入、支出总计545.42万元。比上年财政拨款收入、支出各减少92.33万元，下降14.48%。主要原因是人员变动及工资总额发生变化及省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。

五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

（一）一般公共预算支出总体情况。

2022年度一般公共预算支出544.79万元，占本年支出合计的91.38%。比上年减少91.59万元，下降14.39%。主要原因是人员变动及工资总额发生变化及省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2022年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）371.99万元，占68.28%；社会保障和就业支出（类）100.47万元，占18.44%；卫生健康支出（类）41.19万元，占7.56%；住房保障支出（类）31.14万元，占5.72%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2022年度一般公共预算支出年初预算为598.10万元，支出决算为544.79万元，完成年初预算的91.09%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人，人员经费支出减少。其中：

1. 一般公共服务支出（类）

（1）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为334.83万元，支出决算为310.00万元，完成年初预算的92.58%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人，人员经费支出减少。

(2) 审计事务(款) 审计业务(项)。年初预算为97万元, 支出决算为55.47万元, 完成年初预算的57.19%。决算数小于预算数的主要原因是因疫情原因审计业务未能正常开展。

(3) 审计事务(款) 其他审计事务支出(项)。年初预算为12万元, 支出决算为6.52万元, 完成年初预算的54.33%。决算数小于预算数的主要原因是因疫情原因审计业务未能正常开展。

2. 社会保障和就业支出(类)

(1) 行政事业单位养老支出(款) 行政单位离退休(项)。年初预算为35.45万元, 支出决算为27.22万元, 完成年初预算的76.78%。决算数小于预算数的主要原因是退休人员减少1人。

(2) 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28.86万元, 支出决算为25.06万元, 完成年初预算的86.83%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人。

(3) 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14.43万元, 支出决算为12.54万元, 完成年初预算的86.91%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人。

(4) 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0.8万元, 支出决算为0.80万元, 完成年初预算的100%。

(5) 抚恤(款) 死亡抚恤(项)。年初预算为0万元, 支出决算为34.85万元, 完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是退休人员减少1人。

3. 卫生健康支出(类)

(1) 行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为14.25万元，支出决算为12.99万元，完成年初预算的91.16%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人。

(2) 行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为26.13万元，支出决算为28.20万元，完成年初预算的107.92%。决算数大于预算数的主要原因是本年我单位新聘公职人员2人。

4. 住房保障支出（类）

(1) 住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为34.29万元，支出决算为31.14万元，完成年初预算的90.81%。决算数小于预算数的主要原因是本年我单位退休2人。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

2022年度一般公共预算基本支出482.80万元，其中：人员经费456.90万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、抚恤金、生活补助；公用经费25.90万元，主要包括：手续费、水费、电费、取暖费、公务招待费、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、财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出预算为1.20万元，支出决算为1.20万元，完成预算的100.00%，其中：因公出国（境）费预算0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%；公务用车购置及运行维护费预算0.50万元，支出决算为0.50万元，完成预算的100.00%；公务接待费预算0.71万元，支出决算为0.71万元，完成预算的100.00%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算0.50万元，占41.18%；公务接待费支出决算0.71万元，占58.82%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0.00万元。全年使用财政拨款安排海南州审计局因公出国（境）团组0个，0人次。

2. 公务用车购置及运行费支出0.50万元。其中：公务用车购置支出0.00万元，购置公务用车0辆；公务用车运行费支出0.50万元，公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费支出0.71万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待16批次，接待86人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2022年度“三公”经费支出决算数比上年减少27.51万元，下降95.82%。其中：因公出国（境）费支出决算数比上年增加0万元，增长0%；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年减少27.44万元，下降98.21%，主要原因是上年度购置公务车辆1辆

26.82万元及因疫情公务活动减少车辆运行费用减少；公务接待费支出决算数比上年减少0.06万元，下降7.79%。主要原因是因疫情公务活动减少接待费用减少。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

2022年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出相关情况。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

2022年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出相关情况。

十、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2022年度财政拨款支出544.79万元，占本年支出合计的91.38%。比上年减少91.59万元，下降14.39%。主要原因是人员变动及工资总额发生变化及省厅拨付的审计业务经费比上年减少63万元，及上年购置公务车辆费用28.32万元。

（二）财政拨款支出结构情况。

2022年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）371.99万元，占68.28%；社会保障和就业支出（类）100.47万元，占18.44%；卫生健康支出（类）41.19万元，占7.56%；住房保障支出（类）31.14万元，占5.72%。

十一、机关运行经费支出情况说明

2022年度，机关运行经费支出25.90万元，比上年减少4.19万元，下降13.92%。主要原因是因疫情公务活动减少费用减少。

十二、政府采购支出情况说明

2022年度，本部门政府采购支出总额30.28万元，其中：政府采购货物支出5.95万元、政府采购工程支出0.22万元、政府采购服务支出24.12万元。授予中小企业合同金额30.28万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额30.28万元，占政府采购授予中小企业合同金额的100.00%。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理开展及完成情况。

2022年度，财政部门批复我部门项目支出绩效项目3项，共涉及资金111.53万元。根据预算绩效管理要求，海南州审计局组织对2022年度3项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金111.53万元，占部门项目支出预算总额的100%。绩效目标完成情况：完成部分绩效目标。

（二）项目绩效自评结果。

海南州审计局在2022年度部门决算中反映“审计业务费”、“审计办案经费”、“购买审计服务”等3个项目绩效自评结果。

1. 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90分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为39.53万元，实际支出25万元，结转14.53万元，完成年度预算的63.24%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，2022年以来，州审计局紧紧围绕财政收支、领导

干部经济责任、固定资产投资、自然资源资产、乡村振兴等谋划审计工作，全州审计机关共计划安排审计项目57项，州本级15项，州本级截止目前共完成11项，在审4项，查出主要问题金额1328万元，其中违规金额271万元、管理不规范金额1057万元；审计处理处罚金额1029万元，其中应上缴财政资金508万元、应归还原渠道资金521万元、审计期间整改金额6万元，移送处理审计问题线索9条。存在的主要问题：无。下一步改进措施：设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制等类似的措施。

2. 审计办案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89分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为30万元，实际支出26万元，结转4万元，完成年度预算的86.6%。项目绩效目标完成情况：审计办案经费项目预算资金30万元，实际到位资金30万元，资金到位率100%。支出26万元，实际支出资金占比86.66%。绩效目标5类9项。由于受疫情影响未能开展相关的延伸审计等，按既定目标出具审计报告及审计结果报告。存在的主要问题：无。下一步改进措施：设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制等类似的措施。

3. 购买审计服务项目绩效自评综述：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分89分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为42万元，实际支出28.96万元，结转13.04万元，完成年度预算的68.95%。项目绩效目标完成情况：购买审计服务项目预算资金42万元，实际到位资金42万元，资金到位率100%。支出28.96万元，实际支出资金占比68.95%。绩

效目标5类9项，由于受疫情影响未能开展相关的延伸审计等，按既定目标出具审计报告及审计结果报告。存在的主要问题：无。

下一步改进措施：设置可量化的绩效指标、提高预算编制精准度、健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制等类似的措施。

十四、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2022年12月31日，海南州审计局共有车辆1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1辆；单价100万元(含)以上设备0台。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：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、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：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：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

四、经营收入：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：事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入预算的投资收益、捐赠收入、租金收入等，各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

七、使用非财政拨款结余：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资金。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

九、住房保障支出住房改革支出（款）：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；按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴；按房改政策

规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十、结余分配：单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十一、年末结转和结余：单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

十二、基本支出：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。

十三、项目支出：单位为完成特定行政任务或事业发展目标，在基本支出之外所发生的各项支出。

十四、经营支出：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。

十五、“三公”经费支出：单位使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支出。其中，因公出国（境）费是指单位公务出国（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费是指单位购置公务用车支出（含车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

十六、机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。