

2023 年度
福州市鼓楼区审计局
部门预算

目 录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责	5
二、部门预算单位构成	7
三、部门主要工作任务	7
第二部分 2023年度部门预算表	10
一、收支预算总表	11
二、收入预算总表	13
三、支出预算总表	14
四、财政拨款收支预算总表	15
五、一般公共预算拨款支出预算表	16
六、政府性基金预算拨款支出预算表	17
七、国有资本经营预算拨款支出预算表	18
八、一般公共预算支出经济分类情况表	19
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表	20
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表	24
第三部分 2023年度部门预算情况说明	25
一、预算收支总体情况	26

二、一般公共预算拨款支出情况·····	26
三、政府性基金预算拨款支出情况·····	27
四、国有资本经营预算拨款支出情况·····	27
五、一般公共预算拨款基本支出情况·····	27
六、一般公共预算“三公”经费支出情况·····	28
七、预算绩效目标情况·····	28
八、其他重要事项说明·····	29
第四部分 名词解释 ·····	30

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

福州市鼓楼区审计局部门的主要职责是：

（一）主管全区审计工作。负责对国家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、省、市、区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。

（二）起草审计方面地方性法规规章和政策，拟订审计规章制度并监督执行。拟订并组织实施专业审计工作规划。参与起草财政经济及其相关地方性法规、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）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府和市审计局提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市人大常委会提出区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。向区委和区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。向区级机关有关部门、乡镇党委和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，包括：国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况。区级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，区直各部门（含直属事业单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支。乡镇预算执行情况、决算草案和其他财政收支。使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，我区重大公共工程项目的资金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。区属国有企业、区政府规定的区级国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益情况。有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目。法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对依法属于区审计局审计监督对象的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（任中）审计。

（六）组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（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、行政诉讼或区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。

(八) 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。

(九) 根据审计署和省厅、市局的统一组织安排，对中央和省驻榕单位和项目的财务收支进行审计，对国有商业银行和非银行金融机构在榕分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

(十) 完成区委和区政府交办的其他任务。

(十一) 职能转变。进一步完善审计管理体制，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，福州市鼓楼区审计局部门部门包括3个机关行政处（科）室及1个下属单位，其中：列入2023年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	在职人数
福州市鼓楼区审计局	财政核拨	5
福州市鼓楼区建设项目预决算审计中心（街镇审计中心）	财政核拨	5

三、部门主要工作任务

2023年，福州市鼓楼区审计局部门主要任务是：我局坚决将党的二十大精神和习近平总书记关于审计工作的重要批示指示精神全面贯彻落实到各项审计工作中，紧紧围绕“3820”战略工程思想精髓加快建设现代化国际城市“最美窗口”有关行动部署，从政治上把大局、看问题、提建议，创新审计理念、把准审计方向，构建审计大格局，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。围绕上述任务，重点抓好以下工作：

（一）强化党的领导，当好审计常态化“经济体检”卫士。坚持政治建设统领，按照各级党委要求安排审计，做到党的重点工作抓什么，审计就审什么，发挥审计在推进党的自我革命中的重要作用，持续推进审计全覆盖纵向与横向、有形与有效、数量与质量统一工作，以“三个区分开来”的标准，审慎对待改革发展中出现的新情况、新问题，做好常态化“经济体检”，以“政治--政策--项目--资金”为主线，聚焦财政资金、重大项目建设、民生保障、公务支出，科学谋划安排13个审计项目，加强对审计成果的提炼、归纳和利用，从政治上把大局、看问题、提建议，推动党中央省市区委决策部署落实落地，为经济社会高质量发展提供保障，更好发挥审计的建设性作用。

（二）继续探索研究型审计和“三类监督”协同推进机制。切实提高思想认识，积极创新审计理念和审计方式方法，将研究贯穿于审前、审中、审后的全过程，加强审计质量建

设，不断增强审计监督的严肃性、权威性，健全完善工作机制，进一步把纪检监察体制、巡视巡察制度、审计管理体制的改革成果转化为治理效能，提高问题线索移送的准确性及办理质效，强化审计整改责任落实，形成发现问题、整改落实、完善制度的工作闭环，确保真改、实改、改到位，把中心工作落到取得更大治理成效上。“三类监督”贯通协同高效，努力推进工作高质量发展。

（三）全力打造高素质专业化审计队伍，适应新时代审计工作需要。以“三立”精神为指引，开展多层次、多渠道、多形式、针对性强的培训，不断增强系统、法治和宏观思维。坚持立身立业立信，做实研究型审计，不断提高审计专业能力及作风建设，更好发挥大数据审计优势，培养全能复合型的审计人才，以扎实的能力素质，高标准高质量完成各项审计任务，不断创造经得起实践检验的实绩。

第二部分

2023年度部门预算表

一、收支预算总表

2023 年度收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	318.47	一、一般公共服务支出	318.47
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、财政专户管理资金收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、事业单位经营收入		六、科学技术支出	
七、上级补助收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	
九、其他收入		九、卫生健康支出	
十、上年结转结余		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	

		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
收入合计	318.47	支出合计	318.47

二、收入预算总表

2023 年度收入预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	上年结转结余
合计		318.47	318.47									
201	一般公共服务支出	318.47	318.47									
20108	审计事务	318.47	318.47									
2010801	行政运行	182.87	182.87									
2010850	事业运行	135.60	135.60									

三、支出预算总表

2023 年度支出预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
	合计	318.47	305.50	12.97			
201	一般公共服务支出	318.47	305.50	12.97			
20108	审计事务	318.47	305.50	12.97			
2010801	行政运行	182.87	169.90	12.97			
2010850	事业运行	135.60	135.60				

四、财政拨款收支预算总表

2023 年度财政拨款收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	318.47	一、一般公共服务支出	318.47
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
		四、公共安全支出	
		五、教育支出	
		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
收入合计	318.47	支出合计	318.47

五、一般公共预算拨款支出预算表

2023 年度一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
	合计	318.47	305.50	12.97
201	一般公共服务支出	318.47	305.50	12.97
20108	审计事务	318.47	305.50	12.97
2010801	行政运行	182.87	169.90	12.97
2010850	事业运行	135.60	135.60	

六、政府性基金预算拨款支出预算表

2023 年度政府性基金预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
合计				

备注：本部门 2023 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

七、国有资本经营预算拨款支出预算表

2023 年度国有资本经营预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
	合计			

备注：本部门 2023 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

八、一般公共预算支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合计		318.47
301	工资福利支出	226.07
302	商品和服务支出	67.17
303	对个人和家庭的补助	22.83
307	债务利息及费用支出	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	2.40
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
399	其他支出	

九、一般公共预算基本支出经济分类情况表

2023 年度一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合计		305.50
301	工资福利支出	218.37
30101	基本工资	41.07
30102	津贴补贴	80.37
30103	奖金	26.48
30106	伙食补助费	
30107	绩效工资	10.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.56
30109	职业年金缴费	9.79
30110	职工基本医疗保险缴费	7.06
30111	公务员医疗补助缴费	5.69
30112	其他社会保障缴费	0.08
30113	住房公积金	18.27
30114	医疗费	
30199	其他工资福利支出	
302	商品和服务支出	64.30
30201	办公费	7.77
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	1.50
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	
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	42.46
30227	委托业务费	
30228	工会经费	2.67
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	3.46
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	5.74
303	对个人和家庭的补助	22.83
30301	离休费	
30302	退休费	
30303	退职（役）费	
30304	抚恤金	
30305	生活补助	
30306	救济费	
30307	医疗费补助	
30308	助学金	
30309	奖励金	
30310	个人农业生产补贴	
30311	代缴社会保险费	
30399	其他对个人和家庭的补助	22.83
307	债务利息及费用支出	
30701	国内债务付息	
30702	国外债务付息	
30703	国内债务发行费用	
30704	国外债务发行费用	

309	资本性支出（基本建设）	
30901	房屋建筑物购建	
30902	办公设备购置	
30903	专用设备购置	
30905	基础设施建设	
30906	大型修缮	
30907	信息网络及软件购置更新	
30908	物资储备	
30913	公务用车购置	
30919	其他交通工具购置	
30921	文物和陈列品购置	
30922	无形资产购置	
30999	其他基本建设支出	
310	资本性支出	
31001	房屋建筑物购建	
31002	办公设备购置	
31003	专用设备购置	
31005	基础设施建设	
31006	大型修缮	
31007	信息网络及软件购置更新	
31008	物资储备	
31009	土地补偿	
31010	安置补助	
31011	地上附着物和青苗补偿	
31012	拆迁补偿	
31013	公务用车购置	
31019	其他交通工具购置	
31021	文物和陈列品购置	
31022	无形资产购置	
31099	其他资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
31101	资本金注入	
31199	其他对企业补助	

312	对企业补助	
31201	资本金注入	
31203	政府投资基金股权投资	
31204	费用补贴	
31205	利息补贴	
31299	其他对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
31302	对社会保险基金补助	
31303	补充全国社会保障基金	
31304	对机关事业单位职业年金的补助	
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	

十、一般公共预算“三公”经费支出预算表

2023年度一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数
合计	0
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	0
3、公务用车购置及运行费	0
其中：（1）公务用车购置费	0
（2）公务用车运行费	0

备注：本部门2023年度没有一般公共预算安排的“三公”经费支出。

第三部分

2023年度部门预算情况说明

一、预算收支总体情况

按照综合预算的原则，部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2023年，福州市鼓楼区审计局部门收入预算为318.47万元，比上年减少13.60万元，主要原因是行政单位人员较上年增加1人、事业单位人员较上年减少2人，总体基本支出安排减少。其中：一般公共预算拨款收入318.47万元、政府性基金预算拨款收入0万元、国有资本经营预算拨款收入0万元、财政专户管理资金收入0万元、事业收入0万元、事业单位经营收入0万元、上级补助收入0万元、附属单位上缴收入0万元、其他收入0万元、上年结转结余0万元。

相应安排支出预算318.47万元，比上年减少13.60万元，主要原因是总体基本支出安排较上年减少。其中：基本支出305.50万元、项目支出12.97万元、事业单位经营支出0万元、上缴上级支出0万元、对附属单位补助支出0万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2023年度一般公共预算拨款支出318.47万元，比上年减少13.60万元，降低4.10%，主要原因是人员较上年减少。按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出，重点压减了公用经费支出中涉及的非急需非刚性支出，同时合理保障了正常办公和人员工资、五险一金等工作的支出需求，体现

在有关支出科目中。其中（按项级科目分类统计）：

（一）2010801-行政运行 182.87 万元。主要用于福州市鼓楼区审计局行政在编人员、离退休人员、临聘人员、购买固定资产等的经费支出。

（二）2010850-事业运行 135.60 万元。主要用于隶属事业单位福州市鼓楼区建设项目预决算审计中心的公用支出和在编人员经费支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

2023 年度政府性基金预算支出 0 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算拨款支出情况

2023 年度国有资本经营预算支出 0 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

五、一般公共预算拨款基本支出情况

2023 年度一般公共预算拨款基本支出 305.50 万元，其中：

（一）人员经费 241.20 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活

补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

(二) 公用经费 64.30 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

六、一般公共预算“三公”经费支出情况

(一) 因公出国（境）经费

2023 年预算安排 0 万元，与上年持平。

(二) 公务接待费

2023 年预算安排 0 万元，与上年持平。

(三) 公务用车购置及运行费

2023 年预算安排 0 万元，其中：公务用车运行费 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 0 万元，与上年持平。

七、预算绩效目标情况

(一) 绩效目标设置情况

2023 年，福州市鼓楼区审计局部门共设置 0 个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金 0 万元。

(二) 绩效目标表及说明

1. 项目支出绩效目标表

本部门无项目支出绩效目标表。

2. 有关情况说明

本部门无项目支出绩效目标表。

八、其他重要事项说明

(一) 机关运行经费

2023 年，福州市鼓楼区审计局部门一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 9.1 万元，比上年增加 1.82 万元，增长 25%。主要原因是行政单位人员较上年增加 1 人相应基本支出增加。

(二) 政府采购情况

2023 年，福州市鼓楼区审计局部门政府采购预算总额 2.764 万元，其中：政府采购货物预算 2.764 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，福州市鼓楼区审计局部门共有车辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 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、其他用车 0 辆。单位价值 100 万元（含）以上设备 0 台（套）。

2023 年部门预算安排购置车辆 0 辆。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、国有资本经营预算拨款收入。

二、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。

三、事业单位经营收入：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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、结转结余资金：指以前年度尚未完成、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。

六、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。

七、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

八、事业单位经营支出：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。

九、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十、对附属单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十一、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”

经费，是指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。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费，指单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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。

十二、机关运行经费：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。