

沈阳市发展和改革委员会
成本调查监审局
2022 年度部门决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、决算单位构成

第二部分 2022 年决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、财政拨款收入支出决算情况说明
- 三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 2022 年决算报表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 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支出决算表

第一部分 单位概况

一、主要职责

组织指导有关部门、各地区开展相关成本调查工作，负责粮食等主要农产品生产成本、价格收益情况的调查，发布全市农产品生产成本收益汇总资料和相关信息，依据国家、省制定的成本监审工作制度、办法和目录，组织实施成本监审工作。

二、决算单位构成

纳入沈阳市发展和改革委员会成本调查监审局 2022 年单位决算编制范围的预算单位包括：

沈阳市发展和改革委员会成本调查监审局

第二部分 2022 年决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

(一) 收入总计 337.89 万元，包括：

1. 财政拨款收入 337.89 万元，占收入总计的 100%。其中：一般公共预算财政拨款收入 337.89 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。

2. 上级补助收入 0 万元，占收入总计的 0%。

3. 事业收入 0 万元，占收入总计的 0%。

4. 经营收入 0 万元，占收入总计的 0%。

5. 附属单位上缴收入 0 万元，占收入总计的 0%。

6. 其他收入 0 万元，占收入总计的 0%。

7. 使用非财政拨款结余 0 万元，占收入总计的 0%。

8. 上年结转和结余 0 万元，占收入总计的 0%。

与上年相比，今年收入增加 68.51 万元，增长 25.43%，主要原因是本年度基本支出项目基数调增，人员经费增长较多。

(二) 支出总计 337.73 万元，包括：

1. 基本支出 293.18 万元，占支出总计的 86.81%。主要是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，其中：工资福利支出 193.70 万元，对个人和家庭的补助支出 75.33 万元，商品和服务支出 24.15 万元，资本性支出 0 万元。

2. 项目支出 44.55 万元，占支出总计的 13.19%。主要包括成本调查监审经费以及农调户误工补贴等业务支出。

3. 上缴上级支出 0 万元，占支出总计的 0%。

4. 经营支出 0 万元，占支出总计的 0%。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，占支出总计的 0%。

与上年相比，今年支出增加 83.84 万元，增长 33.02%，主要原因是本年度基本支出项目基数调增，人员经费增长较多。

（三）年末结转和结余 0.16 万元

主要是 XX 等原因形成的结余。与上年相比，今年结转结余增加 0.16 万元，主要原因是公用经费中结转代扣代缴费用须下年年初支付。

二、财政拨款收入支出决算情况说明

（一）总体情况

2022 年度财政拨款支出 337.73 万元，其中：基本支出 293.18 万元，项目支出 44.55 万元。与上年相比，财政拨款支出增加 83.84 万元，增长 33.02%，主要原因本年度基本支出项目基数调增，人员经费增长较多。与年初预算相比，2022 年度财政拨款支出完成年初预算的 131.63%，其中：基本支出完成年初预算的 137.90%，项目支出完成年初预算的 101.30%。

（二）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支出 337.73 万元，按支出功能分类科目分，包括：一般公共服务支出 270 万元，占 79.95%；

社会保障和就业支出 26.09 万元，占 7.73%；卫生健康支出 7.54 万元，占 2.23%；住房保障支出 34.10 万元，占 10.09%。

1. 一般公共服务支出 270 万元，具体包括：

（1）一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）行政运行（项）224.45 万元，主要是人员经费和公用经费等支出，完成年初预算的 138.46%，决算数大于年初预算数的原因主要是基本支出各项标准调整以及据实核拨经费，人员经费和公用经费增长。

（2）一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）物价管理（项）43.98 万元，主要是成本监审经费，完成年初预算的 100%。

（3）一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出（项）0.57 万元，主要是当年新增省拨农产品成本调查经费。

2. 社会保障和就业支出 26.09 万元，具体包括：

（1）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）12.17 万元，主要是离退休人员经费支出，完成年初预算的 800.66%，决算数大于年初预算数的原因主要是基本支出各项标准调整以及据实核拨经费，人员经费增长。

（2）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）13.92 万元，主要是养老保险等人员经费支出，完成年初预算的 100%。

3. 卫生健康支出 7.54 万元，具体包括：

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）7.54 万元，主要是医疗保险等人员经费支出，完成年初预算的 98.95%，决算数小于年初预算数的原因主要是医疗保险基数调整变更。

4. 住房保障支出 34.10 万元，具体包括：

（1）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）25.15 万元，主要是人员住房公积金经费等支出，完成年初预算的 128.64%，决算数大于年初预算数的原因主要是公积金基数调整变更。

（2）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）8.95 元，主要是人员住房补贴经费等支出，完成年初预算的 113.43%，决算数大于年初预算数的原因主要是住房补贴基数调整变更。

（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出0万元，完成全年预算的0%其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费0万元，公务用车购置及运行维护费0万元。

1. 因公出国（境）费 0 万元，占“三公”经费支出的 0%。2022 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为参加 0 团等。

2. 公务接待费 0 万元，占“三公”经费支出的 0%。2022 年国内公务接待累计 0 批次、0 人、0 万元；其中外事接待累计 0 批次、0 人、0 万元。

3. 公务用车购置及运行费 0 万元，占“三公”经费支出的 0%。

其中：公务用车购置费 0 万元。公务用车运行维护费 0 万元。截至年末使用一般公共预算财政拨款开支的公务用车保有量 0 辆。

四、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 293.18 万元，其中：人员经费 269.03 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费 24.15 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、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、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、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等。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2022 年度机关运行经费支出 24.15 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），比上年增加（减少）0.35 万元，增长 1.47%，主要原因是人员数量调整，追加部分公用经费。

（二）政府采购支出情况。

2022 年政府采购支出总额 35.10 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 35.10 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占中小企业采购支出总额的 0%；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 0%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，共有车辆 0 辆，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通讯用车 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，其他用车主要是保

证本部门公务用车需求；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作情况。

1. 整体绩效自评情况及结果。

本单位组织对 1 个单位开展整体绩效自评，涉及资金 256.58 万元，自评平均分 100 分。附《部门（单位）整体绩效自评表》。

2. 项目绩效自评情况及结果。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2022 年度预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及预算支出项目 1 个（其中：一般公共预算项目 1 个，政府性基金预算项目 0 个，国有资本经营预算项目 0 个），涉及资金 43.98 万元（其中：一般公共预算资金 43.98 万元，政府性基金预算资金 0 万元，国有资本经营预算资金 0 万元），自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数*100%）达到 100%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）100 分。

具体评价结果如下：

“成本调查及成本监审工作经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 43.98 万元，执行数为 43.98 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是数量指标为上报 11 个常规调查品种、4 个直报调查品种和 3 个专项调查等基础数据，完成水务集团、20 家污水处理厂，23 家垃圾处理企业、20 家公交企业、3 家燃气企业成本监审，指标已完成。二是质量指标为数据真实准确完整及时，指标已完成。三是实效指标为 2023 年底前完成全部工作，指标

已完成。四是社会效益指标为鼓励企业降本增效，指标已完成。发现的主要问题及原因：由于年度成本监审领域数量多，关系全社会民生领域定价科学性，补助经费相对工作量来看比较低，导致成本监审工作无法全面覆盖。下一步改进措施：建议加大监测点补助经费预算，能够更好地调动监测点工作积极性。

附《预算项目（政策）绩效自评表》

3. 部门重点评价情况及结果。

由于成本调查及成本监审工作经费预算属于年度维持工作运行经费，并且资金规模小，不纳入部门重点绩效评价工作范围内。

4. 财政重点评价情况及结果。

5. 其他。

制定或者完善制度方面情况；建立本部门分行业、分领域预算绩效指标体系情况；绩效监控管理情况；其他预算绩效管理创新做法等。

部门（单位）整体绩效自评表
(2022年度)

部门（单位）名称																
部门年初预算收入金额(万元)																
部门年初预算支出金额(万元)																
年度 主要 任务	对应项目										项目下达金额 (万元)	项目执行金额 (万元)	项目执行率	分值	得分	
年度 目标	年初总体目标										全年完成情况					
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	运算 符号	指标 值	度量 单位	全年 完成 值	完成 程度	分值	得分	偏差原因分析					改进措施
											经费保 障原因 分析	制度保 障原因 分析	人员保 障原因 分析	硬件条 件保障 原因分 析	其他原 因分析	
	履职 效能															
	预算 执行															
	管理 效率															
	运行 成本															
	社会 效应															
	可持 续性															
	总评价得分															

预算项目(政策)绩效自评表 (2022年度)																	
项目(政策)名称																	
主管部门																	
实施单位																	
项目预算金额（万元）						全年执行数（万元）						执行率					
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未完成原因分析						改进措施
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件	其他	原因说明	
指标自评得分小计					预算执行率得分				减分项				绩效自评总得分				

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. 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。

4. 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。

5. 附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. 其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

7. 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金额。

8. 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9. 基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

11. 上缴上级支出：指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。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指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。

14. “三公”经费：指用一般公共预算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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

15. 机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

16. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（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。

17. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）战略规划与实施（项）：反映拟定并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划，实施宏观管理与调控等方面的支出。

18. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）日常经济运行调节（项）：反映日常经济运行调节方面的支出。

19. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）物价管理（项）：反映物价管理方面的支出。

20. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出（项）：反映除上述项目以外的其它发展与改革事务支出。

21. 科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）：反映其它科学技术支出中除以上各项外用于科技方面的支出。

22. 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。

23. 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。

24. 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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

24. 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。

25. 节能环保支出（类）循环经济（款）循环经济（项）：反映用于循环经济（含资源综合利用）方面的支出。

26. 城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）：反映除上述项目以外其它用于城乡社区公共设施方面的支出。

27. 农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：反映除上述项目以外其它用于农业农村方面的支出。

28. 商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）其他涉外发展服务支出（项）：反映除上述项目以外其它用于涉外发展服务方面的支出。

29. 援助其他地区支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映援助其它地区资金中除上述项目以外的其它支出。

30. 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。

31. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

32. 粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）粮食专项业务活动（项）：反映粮食和储备体制改革、制度研究、军粮供应等专项业务活动的支出。

33. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

34. 城乡社区支出（类）其它城乡社区支出（款）其它城乡社区支出（项）：反映除上述项目以外其它用于城乡社区方面的支出。

35. 资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其它制造业支出（项）：反映除上述项目以外其它用于制造业方面的支出。

36. 粮食物资储备支出（类）能源储备（款）其它能源储备支出（项）：反映除上述项目以外其它国家能源储备支出。

第四部分 2022 年度部门决算表