

海东市审计局

2020 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 2020 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、一般公共预算财政拨款“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 2020 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、一般公共预算财政拨款“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

（一）贯彻执行省、市有关审计工作的方针政策和法律法规；制定并组织实施审计年度计划；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）负责全市审计工作；负责对财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财政收支、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）向市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；受市政府委托向市人大常委会提出地方预算执行和其他财政收支情况审计工作报告、审计发现问题的纠正及处理结果报告；向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；向市政府有关部门和县（区）人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）根据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国审计法实施条例》，进行下列审计并出具审计报告：

1. 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。
2. 市级财政预算执行情况和其他财政收支。
3. 市级各部门、事业单位财务收支。
4. 市辖县（区）人民政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支。
5. 市政府部门管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金和其他有关基金、资金的财务收支。
6. 市级国有企业、国有控股企业、金融机构和非银行机构的资产、负债、损益。
7. 上级审计机关授权的国际组织和外国政府、国内政府援助、贷款项目的财务收支。
8. 省审计厅授权的其他审计。

（五）按规定对党政领导干部和属于市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（区）人民政府共同领导县（区）审计机关依法领导和监督县（区）审计机关的业务，组织县（区）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（区）审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管县（区）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

控措施情况的专项审计调查。

（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，承办行政复议、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）实施“金审工程”，推进审计信息化建设。

（十一）承办市政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

纳入 2020 年度决算编制范围的预算单位共计 1 个，具体包括：海东市审计局本级。

部门机关内设机构 5 个，具体为：综合科（审计委员会办公室）、财政金融审计科、行政事业与社会保障审计科、农业与资源环保审计科、经济责任审计科。

第二部分 2020 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表
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	549.67	一、一般公共服务支出	31	511.97
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	56.13	八、社会保障和就业支出	38	68.40
	9		九、卫生健康支出	39	44.52
	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、资源勘探工业信息等支出	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	21.53
	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	
	25			55	
本年收入合计	26	605.80	本年支出合计	56	646.42
使用非财政拨款结余	27		结余分配	57	
年初结转和结余	28	66.25	年末结转和结余	58	25.63
	29			59	
总计	30	672.05	总计	60	672.05

收入决算表

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		605.80	549.67					56.13
201	一般公共服务支出	471.35	415.22					56.13
20108	审计事务	471.35	415.22					56.13
2010801	行政运行	336.97	280.83					56.13
2010850	事业运行	6.59	6.59					
2010899	其他审计事务支出	127.80	127.80					
208	社会保障和就业支出	68.40	68.40					
20805	行政事业单位养老支出	67.38	67.38					
2080501	行政单位离退休	32.11	32.11					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.38	24.38					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.89	10.89					
20808	抚恤	0.77	0.77					
2080801	死亡抚恤	0.77	0.77					
20899	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25					
2089901	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25					
210	卫生健康支出	44.52	44.52					
21011	行政事业单位医疗	44.52	44.52					
2101101	行政单位医疗	25.52	25.52					
2101102	事业单位医疗	1.17	1.17					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	17.83	17.83					
221	住房保障支出	21.53	21.53					
22102	住房改革支出	21.53	21.53					
2210201	住房公积金	21.53	21.53					

支出决算表

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		646.42	474.48	171.94			
201	一般公共服务支出	511.97	340.03	171.94			
20108	审计事务	511.97	340.03	171.94			
2010801	行政运行	329.59	329.59				
2010850	事业运行	9.17	9.17				
2010899	其他审计事务支出	173.21	1.28	171.94			
208	社会保障和就业支出	68.40	68.40				
20805	行政事业单位养老支出	67.38	67.38				
2080501	行政单位离退休	32.11	32.11				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.38	24.38				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.89	10.89				
20808	抚恤	0.77	0.77				
2080801	死亡抚恤	0.77	0.77				
20899	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25				
2089901	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25				
210	卫生健康支出	44.52	44.52				
21011	行政事业单位医疗	44.52	44.52				
2101101	行政单位医疗	25.52	25.52				
2101102	事业单位医疗	1.17	1.17				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	17.83	17.83				
221	住房保障支出	21.53	21.53				
22102	住房改革支出	21.53	21.53				
2210201	住房公积金	21.53	21.53				

财政拨款收入支出决算总表

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
一、一般公共预算财政拨款	1	549.67	一、一般公共服务支出	31	429.08	429.08		
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	68.40	68.40		
	9		九、卫生健康支出	39	44.52	44.52		
	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	21.53	21.53		
	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				
本年收入合计	25	549.67	本年支出合计	55	563.53	563.53		
年初财政拨款结转和结余	26	15.00	年末财政拨款结转和结余	56	1.14	1.14		
一般公共预算财政拨款	27			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	564.67	总计	60	564.67	564.67		

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
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		563. 53	432. 86	130. 67
201	一般公共服务支出	429. 08	298. 41	130. 67
20108	审计事务	429. 08	298. 41	130. 67
2010801	行政运行	287. 96	287. 96	
2010850	事业运行	9. 17	9. 17	
2010899	其他审计事务支出	131. 94	1. 28	130. 67
208	社会保障和就业支出	68. 40	68. 40	
20805	行政事业单位养老支出	67. 38	67. 38	
2080501	行政单位离退休	32. 11	32. 11	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24. 38	24. 38	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10. 89	10. 89	
20808	抚恤	0. 77	0. 77	
2080801	死亡抚恤	0. 77	0. 77	
20899	其他社会保障和就业支出	0. 25	0. 25	
2089901	其他社会保障和就业支出	0. 25	0. 25	
210	卫生健康支出	44. 52	44. 52	
21011	行政事业单位医疗	44. 52	44. 52	
2101101	行政单位医疗	25. 52	25. 52	
2101102	事业单位医疗	1. 17	1. 17	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	17. 83	17. 83	
221	住房保障支出	21. 53	21. 53	
22102	住房改革支出	21. 53	21. 53	
2210201	住房公积金	21. 53	21. 53	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

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	366. 47	302	商品和服务支出	33. 87	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	95. 91	30201	办公费	4. 31	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	115. 71	30202	印刷费	1. 06	30702	国外债务付息	
30103	奖金	38. 74	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	1. 48	30205	水费	0. 10	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24. 38	30206	电费	0. 57	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	10. 89	30207	邮电费	3. 60	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	47. 06	30208	取暖费	5. 00	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	0. 7	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	4. 08	30211	差旅费	4. 69	31008	物资储备	
30113	住房公积金	21. 53	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	5. 31	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	5. 99	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	32. 52	30215	会议费	0. 25	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0. 36	31013	公务用车购置	
30302	退休费	31. 75	30217	公务招待费	1. 12	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		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0. 77	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	0. 02	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	1. 97	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1. 92	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0. 33			
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	3. 25			
人员经费合计		398. 99	公用经费合计					33. 87

一般公共预算“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表
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	13	14
5.5		2.50		2.50	3.00	4.71		2.04		2.04	2.67	0.25	0.36

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）	17	国内公务接待人次（人）	178

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 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
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							

说明：此表为空表，本单位本年度无政府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
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							

说明：此表为空表，本单位本年度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
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		563.53	432.86	130.67
201	一般公共服务支出	429.08	298.41	130.67
20108	审计事务	429.08	298.41	130.67
2010801	行政运行	287.96	287.96	
2010850	事业运行	9.17	9.17	
2010899	其他审计事务支出	131.94	1.28	130.67
208	社会保障和就业支出	68.40	68.40	
20805	行政事业单位养老支出	67.38	67.38	
2080501	行政单位离退休	32.11	32.11	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.38	24.38	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.89	10.89	
20808	抚恤	0.77	0.77	
2080801	死亡抚恤	0.77	0.77	
20899	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25	
2089901	其他社会保障和就业支出	0.25	0.25	
210	卫生健康支出	44.52	44.52	
21011	行政事业单位医疗	44.52	44.52	
2101101	行政单位医疗	25.52	25.52	
2101102	事业单位医疗	1.17	1.17	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	17.83	17.83	
221	住房保障支出	21.53	21.53	
22102	住房改革支出	21.53	21.53	
2210201	住房公积金	21.53	21.53	

机关运行经费支出情况表

公开 11 表
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		33. 87
302	商品和服务支出	33. 87
30201	办公费	4. 31
30202	印刷费	1. 06
30203	咨询费	
30204	手续费	0. 01
30205	水费	0. 10
30206	电费	0. 57
30207	邮电费	3. 60
30208	取暖费	5. 00
30209	物业管理费	
30211	差旅费	4. 69
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	5. 31
30214	租赁费	
30215	会议费	0. 25
30216	培训费	0. 36
30217	公务接待费	1. 12
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	0. 02
30227	委托业务费	
30228	工会经费	1. 97
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	1. 92
30239	其他交通费用	0. 33
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	3. 25
307	债务利息及费用支出	
310	资本性支出	
399	其他支出	

政府采购支出情况表

公开 12 表
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	95.00
1. 政府采购货物支出	2	
2. 政府采购工程支出	3	
3. 政府采购服务支出	4	95.00
（二）政府采购授予中小企业合同金额	5	95.00
其中：授予小微企业合同金额	6	95.00

第三部分海东市审计局 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2020 年度收入、支出总计 672.05 万元，较上年收入、支出总计各增加 25.99 万元。主要原因是：主要原因是工资基数调增、人员变动以及为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务服务费增加。其中：

（一）收入总计 672.05 万元，包括：

1. 一般公共预算财政拨款收入 549.67 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。较上年增加 22.42 万元，增长 4.25%，主要原因是工资基数调增、人员变动以及为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务服务费增加。

2. 其他收入 56.13 万元，为单位取得的除上述收入以外的各项收入，主要为扶贫局取得的驻村工作经费 2.00 万元、机关事务管理局取得的车辆运行经费 2.5 万元、社保局取得的公益性岗位社保补贴 1.63 万元、青海省审计厅拨入审计经费 50 万元，较上年增加 49.70 万元，增长 773%，主要原因是审计厅拨入补助经费及审计工作经费增加。

3. 年初结转和结余 66.25 万元，为海东市审计局上年结

转本年使用的审计厅拨入补助经费及审计工作经费等资金。

（二）支出总计 672.05 万元，包括：

1. 一般公共服务支出（类）511.97 万元，占 76.18%，主要用于海东市审计局及所属单位保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。较上年增加 60.19 万元，增长 13.32%，主要原因是人员工资调增。

2. 社会保障和就业支出（类）68.40 万元，占 10.18%，主要用于海东市审计局及所属单位的人力资源和社会保障和管理事务、民政管理事务、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。较上年增加 4.31 万元，增长 6.73%，主要原因是退休人员增加。

3. 卫生健康支出（类）44.52 万元，占 6.62%，主要用于海东市审计局及所属单位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、计划生育事务、行政事业单位医疗等方面的支出。较上年增加 2.66 万元，增长 6.35%，主要原因是人员工资增加，医疗保险基数增加。

4. 住房保障支出（类）21.53 万元，占 3.2%，主要用于海东市审计局及所属单位的保障性安居工程、住房改革、城乡社区住宅等方面的支出。较上年减少 0.55 万元，下降 2.49%，主要原因是人员调出。

5. 年末结转和结余 25.63 万元，为海东市审计局结转下

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 605.80 万元，其中：财政拨款收入 549.67 万元，占 90.73%；其他收入 56.13 万元，占 9.27%。

三、支出情况说明

本年支出合计 646.42 万元，其中：基本支出 474.48 万元，占 73.4%；项目支出 171.94 万元，占 26.6%。

四、财政拨款收入支出总体情况说明

2020 年度财政拨款收入、支出总计 564.67 万元。较上年财政拨款收入、支出各增加 21.02 万元，增长 3.87%。主要原因是工资基数调增、人员变动以及为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务服务费增加。

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。

2020 年度一般公共预算支出 563.53 万元，占本年支出合计的 87.18%。较上年增加 34.87 万元，增长 6.6%。主要原因是工资基数调增、人员变动以及为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务服务费增加。

（二）一般公共预算支出结构情况。

2020 年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公共预算服务支出（类）429.08 万元，占 76.14%；社会保障和就

业支出（类）68.40 万元，占 12.14%；卫生健康支出（类）44.52 万元，占 7.90%；住房保障支出（类）21.53 万元，占 3.82%。

（三）一般公共预算支出具体情况。

2020 年度一般公共预算支出年初预算为 465.06 万元，支出决算为 563.53 万元，完成年初预算的 121.17%。决算数大于预算数的主要原因是工资基数调增、人员变动以及委托第三方审计业务服务费增加。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 256.35 万元，支出决算为 287.96 万元，完成年初预算的 112.33%。决算数大于预算数的主要原因是工资基数调增。

（2）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 14.29 万元，支出决算为 9.17 万元，完成年初预算的 64.17%。决算数小于预算数的主要原因是事业人员后期调出。

（3）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算为 52.15 万元，支出决算为 131.94 万元，完成年初预算的 253%。决算数大于预算数的主要原因是为实现审计全覆盖，委托第三方审计业务费增加。

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 16.47 万元，支出决算为 32.11 万元，完成年初预算的 194.96%。决算数大于预算数的主要原因是退休人员增加。

（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 31.59 万元，支出决算为 24.38 万元，完成年初预算的 77.18%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出，养老保险缴费基数减少。

（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 15.17 万元，支出决算为 10.89 万元，完成年初预算的 71.79%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出，职业年金缴费基数减少。

（4）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0.70 万元，支出决算为 0.77 万元，完成年初预算的 110%。决算数大于预算数的主要原因是遗属人员补助标准提高。

（5）其他社会保障就业支出（款）其他社会保障就业支出（项）。年初预算为 0.59 万元，支出决算为 0.25 万元，完成年初预算的 42.37%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出，其他社会保障就业支出减少。

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 31.08 万元，支出决算为 25.52 万元，完成年初预

算的 82.11%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出。

（2）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 1.50 万元，支出决算为 1.17 万元，完成年初预算的 78%。决算数小于预算数的主要原因是事业人员后期调出。

（3）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 21.48 万元，支出决算为 17.83 万元，完成年初预算的 83.01%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出。

4. 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 23.69 万元，支出决算为 21.53 万元，完成年初预算的 93.36%。决算数小于预算数的主要原因是人员调出，住房公积金缴费减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

2020 年度一般公共预算基本支出 432.86 万元，其中：人员经费 398.99 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、退休费、抚恤金等；公用经费 33.87 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、差旅

费、维修（护）费、会议费、培训费、公务招待费、劳务费、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等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费支出执行情况说明。

2020 年度“三公”经费支出预算为 5.5 万元，支出决算为 4.71 万元，完成预算的 85.64%，其中：因公出国（境）费预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%；公务用车购置及运行费预算 2.50 万元，支出决算为 2.04 万元，完成预算的 81.6%；公务接待费预算 3.00 万元，支出决算为 2.67 万元，完成预算的 89%。

（二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2020 年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 2.04 万元，占 43.31%；公务接待费支出决算 2.67 万元，占 56.69%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用一般公共预算财政拨款安排海东市审计局因公出国团组 0 个，0 人次。

2. 公务用车购置及运行费支出 2.04 万元。其中：公务用车购置支出 0 万元，购置公务用车 0 辆；公务用车运行费支出 2.04 万元，公务用车保有量为 1 辆。

3. 公务接待费支出 2.67 万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待 17 批次，接待 178 人次。

（三）“三公”经费增减变化情况说明。

2020 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数增加 0.41 万元，增长 9.53%。其中：因公出国（境）费支出决算数比上年数增加 0 万元，增长 0%，主要原因是单位无因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数增加 0.19 万元，增长 10.27%，主要原因是因审计工作需要下乡审计增多，公车运行费增加；公务接待费支出决算数比上年数增加 0.22 万元，增长 8.98%，主要原因是公务接待增加。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无政府性基金预算财政拨款收入支出。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款收入支出。

十、财政拨款支出情况说明

（一）财政拨款支出总体情况。

2020 年度财政拨款支出 563.53 万元，占本年支出合计的 87.18%。较上年增加 34.87 万元，增长 6.60%。主要原因是工资基数调增、人员变动以及委托第三方审计业务服务费增加。

（二）财政拨款支出结构情况。

2020 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）429.08 万元，占 76.14%；社会保障和就业支出（类）68.40 万元，占 12.14%；卫生健康支出（类）44.52 万元，占 7.90%；住房保障支出（类）21.53 万元，占 3.82%。

十一、机关运行经费支出情况说明

2020 年度，机关运行经费支出 33.87 万元，比上年增加 3.27 万元，增长 10.69%，主要原因是，办公公费、印刷费、邮电费等公用经费支出增加。

十二、政府采购支出情况说明

2020 年度，本部门政府采购支出总额 95.00 万元，其中：政府采购服务支出 95.00 万元。授予中小企业合同金额 95.00 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的0%。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理开展及完成情况。

2020 年度，市财政局批复项目支出绩效项目 5 项,共涉及资金 48 万元。根据预算绩效管理要求，海东市审计局组织对 2020 年度 5 项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金 48 万元，占部门项目支出预算总额的 100%。效目标完成情况：下达预算绩效项目 5 项，完成 5 项。

（二）项目绩效自评结果。

海东市审计局在2020年度部门决算中反映“下级人民政府财政决算审计业务费”、“经济责任审计业务费”、“专项审计业务费”、“审计公告印刷费”、“领导干部自然资源审计”等5个项目绩效自评结果。

1. 下级人民政府财政决算审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过审计认定下级政府财政决算编制的合法、合规性和真实性，发现存在的问题，提出审计意见建议。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为15万元，实际支出15万元，结转0万元，完成年度预算的100%。通过项目实施，对民和县人民政府2019年度财政决算实施审计。存在的主要问题：支出预算编制不够细化。下一步改进措施：提高预算编制精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。

2. 经济责任审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过领导干部经济责任审计，为市委相关部门任用干部提供参考依据。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为7.00万元，实际支出7.00万元，结转0万元，完成年度预算的100%。通过项目实施，完成市审计局对10名领导干部经济责任审计，在完善干部监督管理机制、客观公正评价干部业绩、促进领导干部依法行政和廉洁自律等方面发挥了重要作用，为各级党委考察任用干部提供了参考依据。存在的主要问题：支出预算编制不够细化。下一步改进措施：提高预算编制精准度，加强预算编制管理，夯实预算

执行基础。

3. 专项审计业务费项目绩效自评综述：

绩效目标：通过审计发现专项资金拨付、使用、管理等方面存在的问题，提出审计建议，确保资金安全有效，发挥规模效益。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为19万元，实际支出19万元，结转0万元，完成年度预算的100%。通过项目实施，完成新冠肺炎疫情疫情防控资金和捐赠款物专项审计、掌握全市安居工程总体情况、医疗保险基金使用情况，揭示在资金管理使用方面存在的问题，提出审计建议，确保资金安全有效，发挥规模效益。存在的主要问题：支出预算编制不够细化。下一步改进措施：提高预算编制精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。

4. 审计公告印刷费项目绩效自评综述：

绩效目标：完成审计公告印刷。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为2万元，实际支出2万元，结转0万元，完成年度预算的100%。通过项目实施，完成审计公告印刷。存在的主要问题：支出预算编制不够细化。下一步改进措施：提高预算编制精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。

5. 领导干部自然资源审计项目绩效自评综述：

绩效目标：通过领导干部自然资源资产审计，了解掌握其在任期间内对自然资源、环境保护、生态治理等领域的决策情况、资产保值、增值情况等。预算资金安排及使用情

况：项目全年预算数为 5 万元，实际支出 5 万元，结转 0 万元，完成年度预算的 100%。通过项目实施，完成互助县人民政府区长的自然资源资产责任审计，发现主要问题 2 条，提出审计意见建议 2 条，完成绩效目标。存在的主要问题：支出预算编制不够细化。下一步改进措施：提高预算编制精准度，加强预算编制管理，夯实预算执行基础。

十四、其他重要事项情况说明

国有资产占用情况。截至 2020 年 12月28日 日，海东市审计局共有车辆 2 辆，其中：其他用车 2 辆。

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、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。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、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。

八、“三公”经费支出：单位使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。

九、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。