

第三部分 部门预算情况说明

一、关于海东市审计局 2021 年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，海东市审计局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、财政专户管理资金收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等；支出包括：一般公共服务支出 490.31 万元，社会保障和就业支出 66.37 万元，卫生健康支出 56.98 万元，住房保障支出 23.35 万元。海东市审计局 2021 年收支总预算 637.01 万元。

二、关于海东市审计局 2021 年部门收入预算情况说明

海东市审计局 2021 年收入预算 637.01 万元，其中：上年结转 25.63 万元，占 4.02%；一般公共预算拨款收入 611.38 万元，占 95.98%。

三、关于海东市审计局 2021 年部门支出预算情况说明

海东市审计局 2021 年支出预算 637.01 万元，其中：基本支出 460.56 万元，占 72.3%；项目支出 176.45 万元，占 27.7%。

四、关于海东市审计局 2021 年财政拨款收支预算情况的总体说明

海东市审计局 2021 年财政拨款收支总预算 612.52 万元，比上年增加 147.46 万元，主要是采用大数据审计购买审计第三方服务费。收入包括：一般公共预算当年拨款收入 611.38 万元，上年结转 1.14 万元。支出包括：一般公共服务支出 465.82 万元，社会保障和就业

支出 66.37 万元，卫生健康支出 56.98 万元，住房保障支出 23.35 万元。

五、关于海东市审计局 2021 年一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况。

海东市审计局 2021 年一般公共预算当年拨款 611.38 万元，比上年增加 161.32 万元，主要是采用大数据审计购买审计第三方服务费。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务支出（类）465.82 万元，占 76.05%；社会保障就业支出 66.37 万元，占 10.84%；卫生健康支出 56.98 万元，占 9.3%；住房保障支出 23.35 万元，占 3.81%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）2021 年预算数为 297.82 万元，比 2020 年增加 41.47 万元，增长 16.18%，主要是目标考核奖和民族团结进步奖纳入预算；

2、一般公共服务（类）审计实务（款）其他审计事务支出（项）168 万，比 2020 年增加 115.85 万元，增加 222%，主要是采用大数据审计购买审计第三方服务费，项目经费增加；

3、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）19.15 万元，比 2020 年增加 2.68 万元，增加 16.27%，主要是增加两名退休人员，离退休费用增加；

4、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）31.13 万元，比 2020 年减少

0.46万元，减少1.46%，主要是在职人员减少，配套养老保险缴费支出减少；

5、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）14.93万元，比2020年减少0.24万元，减少1.58%，主要是在职人员减少，配套职业年金缴费支出减少；

6、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）0.77万元，比2020年增加0.07万元，增长10%，主要是遗属人员补助标准提高；

7、社会保障和就业支出（类）其他社会保障就业支出（款）其他社会保障就业支出（项）0.39万元，比2020年减少0.2万元，减少33.9%，主要是在职人员减少，配套工伤保险、失业保险缴费支出减少；

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）32.01万元，比2020年减少0.57万元，减少1.75%，主要是在职人员减少，配套医疗保险缴费支出减少；

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）24.97万元，比2020年增加3.49万元，增加16.25%，主要是退休人员增加，其他行政事业单位医疗支出增加；

10、住房保障支出（类）住房保障支出（款）住房公积金（项）23.35万，比2020年减少0.34万元，减少1.44%，主要是人员减少，住房公积金缴费基数相应减少。

六、关于海东市审计局 2021 年一般公共预算基本支出情况说明

海东市审计局 2021 年一般公共预算基本支出 444.52 万元，其中：

人员经费 410.11 万元，主要包括：基本工资 194.59 万元，津贴补贴 48.16 万元，奖金 16.22 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 31.13 万元、职业年金 14.93 万元、职工基本医疗保险缴费 32.01 万元、其他社会保障缴费 0.39 万元、住房公积金 23.35 万元、其他工资福利支出 4.86 万元、退休费 18.73 万元、生活补助 0.77 万元、医疗费补助 24.97 万元。

公用经费34.41 万元，主要包括：办公费3.92万元、印刷费0.7 万元、水费1.4万元、电费1.4万元、邮电费0.7万元、取暖费5.6万元、差旅费5.2万元、会议费1.89万元、培训费2.52万元、公务接待费2.8万元、工会经费3.89万元、公务用车运行维护费2.95万元、其他交通费用1.44万元。

七、关于海东市审计局 2021 年一般公共预算“三公”经费预算情况说明

海东市审计局 2021 年一般公共预算“三公”经费预算数为 5.75 万元，比上年增加 0.25 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，增加 0 万元；公务用车购置及运行费 2.95 万元，增加 0.45 万元；公务接待费 2.8 万元，减少 0.2 万元。2021 年“三公”经费预算比上年增加 0.25 万元，主要是有上年结转公车运行费，“三公”经费预算增加。

八、关于海东市审计局 2021 年政府性基金预算支出情况的说明

海东市审计局 2021 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2021 年海东市审计局机关运行经费财政拨款预算 34.41 万元，比上年预算减少 13.95 万元,下降 28.85%。主要是人员减少，机关运行经费减少。

（二）政府采购安排情况。

2021 年海东市审计局政府采购预算总额 153 万元，其中：政府采购货物预算 23 万元、政府采购服务预算 130 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2020 年 12 月底,海东市审计局所属各预算单位共有车辆 1 辆，其中，一般公务用车 1 辆。单价 50 万元以上通用设备 0 台，单价 100 万元以上专用设备 0 台。

（四）绩效目标设置情况。

2021 年海东市审计局预算均实行绩效目标管理，涉及项目 6 个，预算金额 168 万元。

部门预算项目支出绩效目标公开表

预算年度：2021

金额单位：万元

项目名称	预算资金	绩效目标	绩效指标			绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
			一级指标	二级指标	三级指标			
领导干部自然资源审计	8.00	通过领导干部自然资源资产审计,了解掌握其在任期内对自然资源、环境保护、生态治理等领域的决策情况、资产保值、增值等	产出指标	数量指标	全年审计完成个数	=	1	项
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	定性	不满意	满意
领导干部经济责任审计	7.00	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	产出指标	数量指标	按组织部委托完成审计	≥	4	项
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	定性	不满意	满意
下级人民政府财政决算审计	12.00	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	产出指标	数量指标	全年审计完成个数	=	1	项
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	定性	不满意	满意
专项审计业务经费	19.00	通过审计,发现资金拨付、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	产出指标	数量指标	全年审计完成个数	≥	1	项
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	定性	不满意	满意
审计购买第三方服务费	120.00	通过审计认定本级预算执行、下级政府财政决算、医保专项编制的合法、合规性和真实性,发现存在的问题,提出审计意见建议	产出指标	数量指标	购买审计项目个数	≥	3	项
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%
			满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	定性	不满意	满意
审计报告印刷费	2.00	用以确保审计工作正常开展	产出指标	数量指标	完成审计报告印刷	≥	1	次
				质量指标	全年审计项目完成合格率	≥	90	%

第四部分 名词解释

一、收入类

（一）财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中：一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

（二）财政专户管理资金收入：主要指事业单位的教育收费收入。

（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。

（四）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。

（五）附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

（六）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。

（七）其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，如投资收益、利息收入等。

（八）上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入

的结转和结余。

二、支出类

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（五）对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

（六）一般公共预算“三公”经费支出：指一般公共预算安排的因公出国（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）费是指单位工作人员因公务出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；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）支出。

（七）机关运行经费：为保障行政单位（含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。

三、支出科目类

（一）一般公共服务（201 类）审计实务（08 款）行政运行（01 项）：指审计局行政单位及参照公务员法管理的事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。如：职工工资、办公费、邮电费、水电费、取暖费、差旅费、交通费、培训费等。

（二）一般公共服务（201 类）审计实务（08 款）其他审计事务支出（99 项）：指海东审计局行政单位用于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、审计 署统一安排的专项支出（上年结转）。

（三）社会保障和就业支出（208 类）行政事业单位养老支出（05 款）行政单位离退休（01 项）：指海东市审计局退休人员统筹外项目待遇由社保发放调整为单位发放部分和退休人员经费。

（四）社会保障和就业支出（208 类）行政事业单位养老支出（05 款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05 项）：指海东市审计局实施养老保险制度，由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（五）社会保障和就业支出（208 类）抚恤（08 款）死亡抚恤（01 项）：指海东市审计局按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的定期抚恤以及丧葬补助费。

（六）卫生健康支出（210 类）行政事业单位医疗（11 款）行政单位医疗（01 项）：指海东市审计局对行政编制人员缴纳的基本医疗保险费。

（七）卫生健康支出（210 类）行政事业单位医疗（11 款）其他行政事业单位医疗支出（99 项）：指海东市审计局对职工生育保险的补助支出。

（九）住房保障支出（221 类）住房保障支出（02 款）住房公积金（01 项）：指海东市审计局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。

四、部门专业类名词

无