

佳木斯市前进区审计局

2021 年部门预算

目 录

第一部分 区审计局概况

- 一、部门职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门人员构成

第二部分 区审计局 2021 年部门预算报表

- 一、收支总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、项目支出表
- 十、项目支出绩效表

第三部分 区审计局 2021 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分审计局概况

一、部门职责

(一) 贯彻执行国家、省和市有关审计工作的方针政策和法律法规，参与起草区财政经济及其相关的规章制度。制定并组织实施区审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，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) 负责对审计监督范围内的财政收支和财务收支的真实、合法和效益，依法进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。对审计、专项审计调查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) 向区政府提出年度区级预算执行和其他财政收支情况审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行情况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，并提出制定和完善有关政策、宏观调控措施的建议。

(四) 依法审计区级财政拨款的各单位和部门的预算执行情况、决算和其他财政收支，区政府各部门和其他单位受区政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

(五) 依法审计区属各行政、事业单位负有经济责任的主要领导干部和区属企事业单位法定代表人的经济责任，依法对区属行政事业单位重点项目的预算执行情况和决算进行审计，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议。

(六) 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，依法处理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政

诉讼事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

（七）组织实施对贯彻执行国家和省、市、区政府财经方针政策和宏观调控措施情况的行业审计、专项审计和审计调查。

（八）承办区政府交办的其他事项。

二、部门机构设置

（一）本部门无所属预算单位，部门预算中仅包含部门本级预算。

三、部门人员构成

区审计局编制总数为 8 个，其中：行政编制 4 个，事业编制 4 个。实有人员 4 人，其中：在职人员 4 人。与上年预算相比，实有人数增加 1 人，其中：在职人数增加 1 人。

第二部分区审计局 2021 年部门预算公开报表

一、收支总表

表一 部门收支总表					
部门(单位): 前进区审计局					单位: 元
收 入		支 出			
项目	预算数	功能科目	预算数	经济科目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	462,773.61	一、一般公共服务支出	345,790.05	一、工资福利支出	337,468.61
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出		二、商品和服务支出	111,620.00
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出		三、对个人和家庭的补助支出	29,685.00
四、事业收入		四、公共安全支出		四、债务利息及费用支出	
五、事业单位经营收入		五、教育支出		五、资本性支出(基本建设)	
六、财政专户资金		六、科学技术支出		六、资本性支出	14,300.00
七、其他收入		七、文化旅游体育与传媒支出		七、对企业补助(基本建设)	
		八、社会保障和就业支出	58,317.84	八、对企业补助	
		九、卫生健康支出	17,430.60	九、对社会保障基金补助	
		十、节能环保支出		十、上缴上级支出	
		十一、城乡社区支出		十一、其他支出	
		十二、农林水支出		十二、网络运维支出	
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		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	71,535.12		
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、灾害防治及应急管理支出			
		二十二、预备费			
		二十三、其他支出			
		二十四、转移性支出			
		二十五、债务还本支出			
		二十六、债务付息支出			
		二十七、债务发行费用支出			
本年收入合计	462,773.61	本年支出合计	493,073.61	本年支出合计	493,073.61
用事业基金弥补收支差额		结转下年		结转下年	
上年结转	30,300.00				
收 入 总 计	493,073.61	支 出 总 计	493,073.61	支 出 总 计	493,073.61

四、财政拨款收支总表

收 入		支 出		
项目	预算数	项目	一般公共预算	政府性基金预算 国有资本经营预算
一、本年收入	462,773.61	一、本年支出	462,773.61	
(一) 一般公共预算拨款收入	462,773.61	(一) 一般公共服务支出	315,490.05	
(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	58,317.84	
		(九) 卫生健康支出	17,430.60	
		(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	71,535.12	
		(二十) 粮油物资储备支出		
		(二十一) 灾害防治及应急管理支出		
		(二十二) 预备费		
		(二十三) 其他支出		
		(二十四) 转移性支出		
		(二十五) 债务还本支出		
		(二十六) 债务付息支出		
		(二十七) 债务发行费用支出		
二、上年结转		二、结转下年		
(一) 一般公共预算拨款				
(二) 政府性基金预算拨款				
(三) 国有资本经营预算拨款				
收 入 总 计	462,773.61	支 出 总 计	462,773.61	

六、一般公共预算基本支出表

一般公共预算基本支出表(部门经济科目)

部门(单位): 前进区审计局		单位: 元		
经济分类科目		2021年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合 计	422773.61	367,153.61	55,620.00
301	工资福利支出	337,468.61	337,468.61	
30101	基本工资	189,096.12	189,096.12	
30102	津贴补贴	56,358.40	56,358.40	
30103	奖金	20,389.93	20,389.93	
30106	伙食补助费			
30107	绩效工资			
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	28,632.84	28,632.84	
30109	职业年金缴费			
30110	职工基本医疗保险缴费	16,598.40	16,598.40	
30111	公务员医疗补助缴费			
30112	其他社会保障缴费	832.20	832.20	
30113	住房公积金	25,560.72	25,560.72	
30114	医疗费			
30199	其他工资福利支出			
302	商品和服务支出	55,620.00		55,620.00
30201	办公费	10,120.00		10,120.00
30202	印刷费	5,000.00		5,000.00
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			
30212	因公出国(境)费用			
30213	维修(护)费	2,000.00		2,000.00
30214	租赁费			
30215	会议费			
30216	培训费	3,700.00		3,700.00
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			
30227	委托业务费			
30228	工会经费			
30229	福利费			
30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用	34,800.00		34,800.00
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出			
303	对个人和家庭的补助	29,685.00	29,685.00	
30301	离休费			
30302	退休费	29,685.00	29,685.00	
30303	退职(役)费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助			
30306	救济费			
30307	医疗费			
30308	助学金			
30309	奖励金(独生子女费)			
30310	个人农业生产补贴			
30399	其他对个人和家庭和补助支出			

七、一般公共预算“三公”经费支出表

一般公共预算“三公”经费财政拨款支出表				
部门(单位): XXX				单位: 元
项 目	2020年预算数	2020年执行数	2021年预算数	备 注
合 计				
因公出国(境)经费				
公务接待费				
公务用车购置和运行费				
其中: 公务用车购置费				
公务用车运行维护费				

本部门无三公经费，故本表无数据。

八、政府性基金预算支出表

政府性基金预算支出表(功能科目)				
部门(单位): 审计局				单位: 元
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合 计			
			
205	教育支出			
20510	地方教育附加安排的支出			
2051001	农村中小学校舍建设			
2051002	农村中小学教学设施			
			
			
			
			

本部门没有政府性基金预算拨款安排的支出，故本表无数据。

九、项目支出表

9

项目支出表

部□/单位：佳□斯市前进区审计局

单位:万元

类型	项目□名称	项目□单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专 户管理 资□	单位资 □
				□般公 共预算	政府性 基□预 算	国有资 本经营 预算	□般公 共预算	政府性 基□预 算	国有资 本经营 预算		

其他 运转类	审计 机关 专项 补助 经费	佳□ 斯市 前进 区审 计局	7.03	4			3.03				
-----------	----------------------------	----------------------------	------	---	--	--	------	--	--	--	--

十、项目支出绩效表

□□出绩效表

部□/单位：佳□斯市前进区审计局

单位：万

元

单位名称	项□名称	预算执□率权重(%)	项□类别	预算数	绩效□标	□级指标	□级指标	三级指标	绩效指标性质	本年绩效指标值	绩效度量单位	本年权重
佳□斯市前进区审计局	中央审计专项补助	10	运转类□出	7.03	严格执□相关政策,保障□资及时发放、□额发放,预算编制	产出指标	数量	□额保障率	等于	100	%	22.50
							□级指标	科□调整次数	□于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
						效益指标	科学合理,减少结余□资	经济	结余率=结余数/预算数	□于等于	5	%

第三部分前进区审计局 2021 年部门预算情况说明

一、关于收支总表的说明

2021 年，区审计局收支总预算 49.31 万元，收支平衡。收入包括：一般公共预算收入 46.28 万元，其他资金结余结转 3.03 万元；支出包括：一般公共服务支出 34.58 万元、社会保障和就业支出 5.83 万元、住房保障支出 7.15 万元。与上年预算相比，减少 6.93 万元，下降 12%。主要原因是缩减支出。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。

二、关于收入总表的说明

2021 年，区审计局收入预算 49.31 万元，其中：一般公共预算收入 46.28 万元，占 94%；其他资金结余结转 3.03 万元，占 6%。

三、关于支出总表的说明

2021 年，区审计局支出预算 49.31 万元，其中：（表三部门支出总表明细）基本支出 42.28 万元，占 86 %；项目支出 7.03 万元，占 14%。

四、关于财政拨款收支总表的说明

2021 年，区审计局财政拨款收入总预算 46.28 万元，比上年预算减少 8.46 万元，主要原因是缩减支出。其中：一般公共预算收入 46.28 万元，政府性基金收入 0 元，国有资本经营收入 0 元。财政拨款支出预算 46.28 万元，一般公共服务支出 31.55 万元，社会保障和就业支出 5.83 万元，住房保障支出 7.15 万元，住房保障支出 7.15 万元。

五、关于一般公共预算支出表的说明

2021 年，区审计局一般公共预算支出 49.31 万元，其中：基本支出 42.28 万元，项目 7.03 万元。

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（审计事务）（项）2021 年预算数为 35.55 万元，比上年预算数增

加 8.05 万元,增长 30%; 主要原因是人员增加。

2、一般公共服务支出(类)一般公共服务支出(类)审计事务(款)一般行政管理事务(审计事务)(项)2021年预算数 7.03 万元比上年预算数增加 3.53 万元,增长 100%主要原因,人员增加。

3、社会保障和就业支出(类)审计事务(款)行政单位退休费(审计事务)(项)2.97 万元比上年预算减少 13.57 万元,下降 82%。机关事业单位基本养老保险缴费支出比上年预算增加 0.95 万元。主要原因是人员增加。

六、关于一般公共预算基本支出表的说明

区审计局 2021 年一般公共预算基本支出 42.27 万元,其中:人员经费 36.72 万元;公用经费 5.56 万元。

1、机关工资福利支出 33.75 万元,主要包括:工资奖金津补贴 26.58 万元,社会保障缴费 4.61 万元,住房公积金 2.56 万元。

2、机关商品和服务支 5.56 万元,主要包括:办公经费 4.99 万元,培训费 0.37 万元,维修(护)费 0.2 万元。比上年预算减少 10.46 万元,下降 20%主要原因是缩减支出。

七、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明

2021 年,区审计局一般公共预算“三公”经费支出 0 万元,其中:因公出国(境)费 0 万元,公务用车购置费 0 万元,公务用车运行维护费 0 万元,公务接待费 0 万元。比上年预算增加 0 万元,主要原因是本部门无三公经费,故本表无数据。

(一)因公出国(境)经费。2021 年预算安排 0 万元,比上年预算增加 0 万元,主要原因是本部门无三公经费,故本表无数

(二)公务接待费。2021 年预算安排 0 万元,比上年预算增加 0 万元,主要原因是本部门无三公经费,故本表无数

(三)公务用车购置及运行费。2021 年预算安排 0 万元,比上年预算增加 0 万元。其中:公务用车购置费 0 万元,比上年预算增加 0 万元,主要原因是无公务用车;公务用车运

行维护费 0 万元，比上年预算增加 0 万元，主要原因是本部门无三公经费，故本表无数

八、关于政府性基金预算支出表的说明

2021 年，区审计局没有使用政府性基金预算拨款安排的支出，政府性基金收支预算均为 0 元，比上年预算增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本部门没有政府性基金预算拨款安排的支出，故本表无数据。

九、机关运行经费情况说明

2021 年区审计局机关运行经费预算安排 5.56 万元，其中：办公费 1.01 万元、印刷费 0.5 万元增加 1.38 万元，增长 32.9%；比上年预算执行数增加 0.62 万元，增长 12.5%。主要原因是人员增加。

十、关于政府采购预算情况说明

2021 年，区审计局政府采购预算总额 1.43 万元，其中：政府采购货物预算 1.43 万元，政府采购工程预算 0 元，政府采购服务预算 0 元。

十一、关于国有资产占有使用情况说明

截止 2020 年末，本部 没有国有资产。

十二、关于项目支出绩效目标的说明

2021 年，区审计局实行绩效目标管理的项目 1 个，涉及预算金额 7.03 万元。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算拨款收入：反映财政部门用公共财政预算收入安排的预算单位资金。

二、财政专户资金：指事业单位按照物价部门和财政部门批准的收费许可证收取的缴入财政专户的行政事业性收费。

三、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，不含事业单位获得的由财政专户资金核拨的资金。

四、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。

五、其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“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”、“用事业基金弥补收支差额”等以外的各项收入。

六、支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

七、行政运行：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。

八、一般行政管理事务：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

九、事业运行：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十、行政事业单位养老支出：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

（一）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）开支的离退休支出。

（二）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休费。

（三）机关事业单位养老保险缴费支出（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。

（四）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。

十一、医疗卫生（类）医疗保障（款）：指用于行政事业单位医疗保障方面的支出。

（一）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位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。

（二）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经

费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

(三) 公务员医疗补助(项): 反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

十二、住房保障支出(类) 住房改革支出(款): 反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

(一) 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。

(二) 提租补贴(项): 反映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。

(三) 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。

十三、工资福利支出(类): 反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬, 以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十四、按定额管理的商品服务支出(类): 反映单位购买商品和服务的支出(不包括用于购置固定资产的支出)。

十五、离退休公用支出(类): 按照政策规定标准发给离退休人员的特别补助费和活动费。

十六、职工体检费支出(类): 反映单位支付的职工体检费。

十七、对个人和家庭补助支出(类): 反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

十八、基本支出: 反映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。

十九、项目支出: 反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标, 在基本的预算支出以外, 财政预算专款安排的支出。

二十、一般公共预算“三公”经费: 是指用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。

(一) 因公出国(境)费: 反映公务出国(境)的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

(二) 公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

(三) 公务用车购置及运行费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

二十一、机关运行经费：为保障单位运行，用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、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及其他费用。

二十二、预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

二十三、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。