

达州市审计局

2021 年部门预算编制说明

一、基本职能及主要工作

(一) 基本职能简介

达州市审计局主要工作职责：贯彻落实党中央关于审计工作的方针政策和省委、市委的决策部署，承担市委审计委员会具体工作，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导，主管全市审计工作。贯彻执行国家有关审计工作的方针政策和法律法规，负责对市级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审计，对国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计，完成市委、市政府交办的其他任务。

(二) 2021 年重点工作

主要重点工作：开展政策措施落实情况跟踪审计、预算执行及其他财政财务收支审计、农业农村审计、乡村振兴审计、领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计、固定资产投资审计、重点民生项目及民生资金审计、企业审计等，加快推进公共资金、

国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任审计全覆盖，进一步加强审计监督，服务和保障地方经济发展。

二、部门单位构成

达州市审计局系一级预算的行政单位，下属 3 个事业单位均未单独核算，纳入机关统一核算管理。其中参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他全额拨款事业单位 2 个。主要包括达州市经济责任审计分局、达州市计算机信息审计中心、达州市政府投资审计中心。

三、收支预算情况说明

按照综合预算的原则，达州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、上年结转；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。达州市审计局 2021 年收支总预算 1476.50 万元，比 2020 年收支预算总数减少 176 万元，主要原因是上年结转专项业务经费减少。

（一）收入预算情况

达州市审计局 2021 年收入预算 1476.50 万元，其中：上年结转 127.60 万元，占 8.64%；一般公共预算拨款收入 1348.90 万元，占 91.36%。

（二）支出预算情况

达州市审计局 2021 年支出预算 1476.50 万元，其中：基本支出 872.40 万元，占 59.09%；项目支出 604.10 万元，占

40.91%。

四、财政拨款收支预算情况说明

达州市审计局 2021 年财政拨款收支总预算 1476.50 万元，比 2020 年财政拨款收支总额预算减少 176 万元，主要原因是上年结转专项业务经费减少。

收入包括：本年一般公共预算拨款收入 1348.90 万元、上年结转一般公共预算拨款收入 127.60 万元；支出包括：一般公共服务支出 1260.10 万元、社会保障和就业支出 99.10 万元、卫生健康支出 53.30 万元、住房保障支出 64 万元。

五、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

达州市审计局 2021 年一般公共预算当年拨款 1348.90 万元，比 2020 年预算数增加 151.60 万元。主要是人员增加及工资正常晋升。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况

一般公共服务支出 1132.50 万元，占 83.96%；社会保障和就业支出 99.10 万元，占 7.35%；卫生健康支出 53.30 万元，占 3.95%；住房保障支出 64 万元，占 4.74%。

（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 656 万元，主要用于：局机关及下属事业单位正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、

印刷费、水电费等日常公用经费。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：2021年预算数为126.80万元，主要用于：局机关及下属事业单位开展综合业务等未单独设置项级科目的专门性审计管理工作的项目支出。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：2021年预算数为334.70万元，主要用于：审计机关开展专项审计（调查）业务、聘请社会审计人员及技术专家等方面的项目支出。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：2021年预算数为15.00万元，主要用于：审计信息化建设及维护等方面的项目支出。

5. 社会保障和就业（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）：2021年预算数为85.30万元，主要用于：实施养老保险制度后，局机关及下属事业单位按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

6. 社会保障和就业（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）：2021年预算数为13.80万元，主要用于：实施养老保险制度后，局机关及下属事业单位按规定由单位缴纳的职业年金支出。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2021年预算数为37.30万元，主要用于：局机关及下属事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：2021年预算数为16万元，主要用于：局机关及下属事业单位用于缴纳单位公务员医疗补助支出。

9. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2021年预算数为64万元，按照《达州市住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴纳的住房公积金支出。

六、一般公共预算基本支出情况说明

达州市审计局2021年一般公共预算基本支出872.40万元，其中：人员经费753.20万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资等支出。

公用经费119.20万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费等支出。

七、“三公”经费财政拨款预算安排情况说明

达州市审计局2021年“三公”经费财政拨款预算数5万元，其中：公务接待费1万元，公务用车购置及运行维护费4万元。

（一）公务接待费与2020年预算持平。2021年公务接待费计划用于执行公务、考察调研、检查指导等公务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。

（二）公务用车购置及运行维护费较2020年预算持平。主要原因是根据经费使用坚持厉行节约等因素。单位现有公务用车1辆，其中：越野车1辆。

2021 年未安排公务用车购置费。

2021 年安排公务用车运行维护费 4 万元，用于公务用车燃油、过路（桥）、维修、保险等方面支出，主要保障机关及下属单位审计业务等工作开展。

八、政府性基金预算支出情况说明

达州市审计局 2021 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、国有资本经营预算支出情况说明

达州市审计局 2021 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

2021 年，达州市审计局的机关运行经费财政拨款预算为 119.20 万元，比 2019 年预算增加 15 万元，增长 14.40%。主要原因是机关及下属单位人员增加。

（二）政府采购情况

2021 年，达州市审计局安排政府采购预算 18 万元，主要用于采购办公设备等。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2020 年底，达州市审计局所属各预算单位共有车辆 1 辆，其中，定向保障用车 1 辆。单位价值 50 万元以上大型设备 0 台（套）。

2021 年部门预算未安排购置车辆及单位价值 50 万元以上大型设备。

（四）绩效目标设置情况

绩效目标是预算编制的前提和基础，按照“费随事定”的原则，选取了社保审计工作经费等 2 个部门预算项目编制了绩效目标，从项目完成、项目效益、满意度等方面设置了绩效指标。

十一、名词解释

1. 一般公共预算拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

2. 上年结转：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。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）：指局机关及下属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。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：局机关及下属事业单位开展综合业务等未单独设置项级科目的专门性审计管理工作的项目支出。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指审计机关开展专项审计业务、聘请社会审计人员及技术专家等方面的支出。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指审计信息化建设及维护等方面的项目支出

7. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

9. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指单位用于缴纳单位基本医疗保险支出

10. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。

11. 基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

12. 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。

13. “三公”经费：纳入财政预算管理的“三公”经费，是指部门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反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、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。

14. 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、办公用房水电费等费用开支。

附件：表 1.部门收支总表

表 1-1.部门收入总表

表 1-2.部门支出总表

表 2.财政拨款收支预算总表

表 2-1.财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

表 3.一般公共预算支出预算表

表 3-1.一般公共预算基本支出预算表

表 3-2.一般公共预算项目支出预算表

表 3-3.一般公共预算“三公”经费支出预算表

表 4.政府性基金支出预算表

表 4-1.政府性基金预算“三公”经费支出预算表

表 5.国有资本经营预算支出预算表

表 6.2021 年市级部门预算绩效目标

达州市审计局

2021年部门预算

表1

部门收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2021年预算数	项 目	2021年预算数
一、一般公共预算拨款收入	1348.9	一、一般公共服务支出	1260.1
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、事业收入		四、公共安全支出	
五、事业单位经营收入		五、教育支出	
六、其他收入		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	99.1
		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	53.3
		十一、节能环保支出	
		十二、城乡社区支出	
		十三、农林水支出	
		十四、交通运输支出	
		十五、资源勘探工业信息等支出	
		十六、商业服务业等支出	
		十七、金融支出	
		十八、援助其他地区支出	
		十九、自然资源海洋气象等支出	
		二十、住房保障支出	64.0
		二十一、粮油物资储备支出	
		二十二、国有资本经营预算支出	
		二十三、灾害防治及应急管理支出	
		二十四、预备费	
		二十五、其他支出	
		二十六、转移性支出	
		二十七、债务还本支出	
		二十八、债务利息支出	
		二十九、债务发行费用支出	
		三十、抗疫特别国债安排的支出	
本 年 收 入 合 计	1348.9	本 年 支 出 合 计	1476.5
八、用事业基金弥补收支差额		三十一、结转下年	
九、上年结转	127.6		
收 入 总 计	1476.5	支 出 总 计	1476.5

部门支出总表

单位：万元

项 目				合 计	基本支出				专项支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	经营支出	成本费用	专项上解
科目编码			单位名称（科目）		小计	人员支出	公用支出	对个人和家庭的补助						
类	款	项												
				合计	1476.5	872.4	749.5	119.2	3.7	604.1				
				达州市审计局	1476.5	872.4	749.5	119.2	3.7	604.1				
201	08	01	138101	行政运行	656.0	656.0	533.1	119.2	3.7					
201	08	02	138101	一般行政管理事务	146.0					146.0				
201	08	04	138101	审计业务	442.0					442.0				
201	08	06	138101	信息化建设	15.0					15.0				
201	08	99	138101	其他审计事务支出	1.1					1.1				
208	05	05	138101	机关事业单位基本养老保险缴费支出	85.3	85.3	85.3							
208	05	06	138101	机关事业单位职业年金缴费支出	13.8	13.8	13.8							
210	11	01	138101	行政单位医疗	37.3	37.3	37.3							
210	11	03	138101	公务员医疗补助	16.0	16.0	16.0							
221	02	01	138101	住房公积金	64.0	64.0	64.0							

财政拨款收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出					
项 目	2021年预算数	项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预 算	上年财政拨款结 转
一、本年收入	1348.9	一、本年支出	1476.5	1348.9			127.6
一般公共预算拨款收入	1348.9	一般公共服务支出	1260.1	1132.5			127.6
政府性基金预算拨款收入		外交支出					
国有资本经营预算拨款收入		国防支出					
二、上年结转	127.6	公共安全支出					
一般公共预算拨款收入	127.6	教育支出					
政府性基金预算拨款收入		科学技术支出					
国有资本经营预算拨款收入		文化旅游体育与传媒支出					
上年财政拨款资金结转		社会保障和就业支出	99.1	99.1			
		社会保险基金支出					
		卫生健康支出	53.3	53.3			
		节能环保支出					
		城乡社区支出					
		农林水支出					
		交通运输支出					
		资源勘探工业信息等支出					
		商业服务业等支出					
		金融支出					
		援助其他地区支出					
		自然资源海洋气象等支出					
		住房保障支出	64.0	64.0			
		粮油物资储备支出					
		国有资本经营预算支出					
		灾害防治及应急管理支出					
		预备费					
		其他支出					
		转移性支出					
		债务还本支出					
		债务利息支出					
		债务发行费用支出					
		抗疫特别国债安排的支出					
		二、结转下年					
收 入 总 计	1476.5	支 出 总 计	1476.5	1348.9			127.6

财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

单位：万元

项 目		科目编码	科目名称	总计	当年财政拨款						上年结转安排			
类	款				合计	一般公共预算拨款			政府性基金预算			小计	基本支出	项目支出
						小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出			
			合计	1476.5	1348.9	1348.9	872.4	476.5				127.6		127.6
			达州市审计局	1476.5	1348.9	1348.9	872.4	476.5				127.6		127.6
			机关工资福利支出	749.5	749.5	749.5	749.5							
501	01		工资奖金津补贴	533.1	533.1	533.1	533.1							
501	02		社会保障缴费	152.4	152.4	152.4	152.4							
501	03		住房公积金	64.0	64.0	64.0	64.0							
			机关商品和服务支出	703.3	575.7	575.7	119.2	456.5				127.6		127.6
502	01		办公经费	342.9	342.9	342.9	97.9	245.0						
502	02		会议费	10.2	10.2	10.2		10.2						
502	03		培训费	9.0	9.0	9.0		9.0						
502	05		委托业务费	59.5	59.5	59.5	1.0	58.5						
502	06		公务接待费	1.0	1.0	1.0		1.0						
502	08		公务用车运行维护费	4.0	4.0	4.0		4.0						
502	09		维修（护）费	21.0	21.0	21.0	1.0	20.0						
502	99		其他商品和服务支出	255.7	128.1	128.1	19.3	108.8				127.6		127.6
			机关资本性支出（一）	20.0	20.0	20.0		20.0						
503	06		设备购置	20.0	20.0	20.0		20.0						
			对个人和家庭的补助	3.7	3.7	3.7	3.7							
509	01		社会福利和救助	3.7	3.7	3.7	3.7							

表3-1

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

经济分类科目			基本支出			
科目编码		单位代码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款					
			合计	872.4	753.2	119.2
	13810		达州市审计局	872.4	753.2	119.2
	301		工资福利支出	749.5	749.5	
301	01	138101	基本工资	286.0	286.0	
301	02	138101	津贴补贴	223.3	223.3	
301	03	138101	奖金	23.8	23.8	
301	08	138101	机关事业单位基本养老保险缴费	85.3	85.3	
301	09	138101	职业年金缴费	13.8	13.8	
301	10	138101	职工基本医疗保险缴费	37.3	37.3	
301	11	138101	公务员医疗补助缴费	16.0	16.0	
301	13	138101	住房公积金	64.0	64.0	
	302		商品和服务支出	119.2		119.2
302	01	138101	办公费	9.0		9.0
302	02	138101	印刷费	0.5		0.5
302	04	138101	手续费	0.2		0.2
302	05	138101	水费	2.0		2.0
302	06	138101	电费	15.0		15.0
302	11	138101	差旅费	5.0		5.0
302	13	138101	维修(护)费	1.0		1.0
302	14	138101	租赁费	1.0		1.0
302	26	138101	劳务费	1.0		1.0
302	28	138101	工会经费	5.3		5.3
302	29	138101	福利费	9.3		9.3
302	39	138101	其他交通费用	50.6		50.6
302	99	138101	其他商品和服务支出	19.3		19.3
	303		对个人和家庭的补助	3.7	3.7	
303	05	138101	生活补助	3.6	3.6	
303	09	138101	奖励金	0.1	0.1	

一般公共预算项目支出预算表

单位：万元

科目编码			单位代码	单位名称（项目）	金额
类	款	项			
				合计	476.5
				达州市审计局	476.5
				一般行政管理事务	126.8
201	08	02	138101	办公楼维修	20.0
201	08	02	138101	办公设备购置	20.0
201	08	02	138101	党风廉政建设经费	3.0
201	08	02	138101	党建经费	8.0
201	08	02	138101	公务接待费	1.0
201	08	02	138101	公务用车运行维护费	4.0
201	08	02	138101	会议费	1.5
201	08	02	138101	派驻纪检监察组专项工作经费	20.0
201	08	02	138101	培训费	4.0
201	08	02	138101	普法工作经费	5.0
201	08	02	138101	审计宣传文化工作经费	5.0
201	08	02	138101	物业管理服务	25.0
201	08	02	138101	驻村干部工作经费	10.3
				审计业务	334.7
201	08	04	138101	财政金融审计工作经费	20.0
201	08	04	138101	行政事业审计工作经费	20.0
201	08	04	138101	经济责任审计工作经费	35.0
201	08	04	138101	农业农村审计工作经费	40.0
201	08	04	138101	聘请社会审计人员及专家费用	65.0
201	08	04	138101	其他专项审计调查工作经费	20.0
201	08	04	138101	企业审计工作经费	10.0
201	08	04	138101	社保审计工作经费	50.0
201	08	04	138101	社审内审监督检查工作经费	10.0
201	08	04	138101	审计外勤经费	25.0
201	08	04	138101	审计业务培训经费	9.7
201	08	04	138101	重大项目审计工作经费	20.0
201	08	04	138101	资环及自然资源资产离任审计工作经费	10.0
				信息化建设	15.0
201	08	06	138101	金审工程运行维护费	15.0

一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

单位编码	单位名称	当年财政拨款预算安排					
		合计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行费			公务接待费
				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
	合计	5.0		4.0		4.0	1.0
138101	达州市审计局	5.0		4.0		4.0	1.0

2021年市级部门预算绩效目标

单位：
万元

单位名称(项目名称)	项目资金			年度目标	绩效指标					
	资金总额	财政拨款	其他资金		项目完成指标		效益指标		满意度指标	
					三级指标	指标值	三级指标	指标值	三级指标	指标值
合计	115.0	115.0								
达州市审计局	115.0	115.0								
聘请社会审计人员及专家费用	65.0	65.0		完成审计监督辅助性工作，弥补审计监督力量不足等，保障审计监督工作正常开展	项目数量	完成15个审计项目技术性辅助工作	拟达成效	保障审计监督工作正常开展	服务对象满意度	>90%
社保审计工作经费	50.0	50.0		加强社会保障审计监督，促进社会保障事业健康发展	成本测算	办公费2万元、差旅费43万元、其他交通费用2万元、印刷费1万元、会议费1万元、其他相关费用1万	拟达成效	促进社保基金规范运行	服务对象满意度	>90%