

第三部分 刚察县审计局 2020 年部门预算 情况说明

一、关于刚察县审计局2020年财政拨款收支预算情况的总体说明

刚察县审计局2020年财政拨款收支总预算254.15万元，比2019年增加15.63万元。主要原因是人员增加1人，相应工资福利支出增加。收入包括：一般公共预算拨款254.15万元，政府性基金预算拨款0万元；支出包括：一般公共服务支出204.95万元，社会保障和就业支出18.30万元，卫生健康支出17.20万元，住房保障支出13.70万元。

二、关于刚察县审计局2020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。

刚察县审计局2020年一般公共预算当年拨款254.15万元，比2019年增加15.63万元。主要原因是人员增加1人，相应工资福利支出增加。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务支出（类）支出204.95万元，占80.64%。社会保障和就业支出（类）支出18.30万元，占7.20%。卫生健康支出（类）支出17.20万元，占6.76%。住房保障支出（类）支出13.70万元，占5.40%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）2020年预算数为194.95万元，比2019年增加23.43万元。增长13.58%。主要是人员增加1人，相应工资福利支出增加。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）2020年预算数为10.00万元，比2019年减少10.00万元。下降50%。主要原因是取消县级项目外聘审计专家支出5万元，将外聘审计人员工作经费从2019年的10.00万元调整为5.00万元。

3、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）2020年预算数为18.30万元，比2019年减少1.22万元。减少6.25%。主要原因是政策性降低单位部分养老金补助标准。

4、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）2020年预算数为10.3万元，比2019年增加4.44万元。增长75.76%。主要是人员工资增长，医保金基数增加。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）2020年预算数为6.90万元，比2019年减少1.89万元，减少21.50%。主要原因是2020年公务员医疗补助整体下调。

6、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2020年预算数为13.70万元，比2019年增加1.99万元。增加16.99%。主要是人员增加1人，住房公积金基数增加。

三、关于刚察县审计局2020年一般公共预算基本支出情况说明

刚察县审计局2020年一般公共预算基本支出244.15万元，其中：

人员经费230.28万元，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、其他工资福利支出等。

公用经费13.87万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、公务用车运行维护费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、工会经费等。

四、关于刚察县审计局 2020 年“三公”经费预算情况说明

刚察县审计局 2020 年“三公”经费预算数为 3.37万元，其中：因公出国(境)费 0万元，增加（减少）0万元；公务接待费 0.30万元，减少 0.50万元；公务用车购置及运行费 3.07万元，减少 0.93万元；2020 年“三公”经费预算较 2019 年下降 1.43万元，下降 29.79%，主要原因是 2020 年公务接待费预算比 2019 年下降 0.50 万元、公务用车运行维护费预算比 2019年度下降0.93万元。

五、关于刚察县审计局 2020 年政府性基金预算支出情况的说明

刚察县审计局 2020 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

六、关于刚察县审计局 2020 年部门收支情况总体说明

按照综合预算的原则，刚察县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 254.15 万元；支出包括一般公共服务支出 204.95 万元、社会保障和就业支出 18.30 万元、卫生健康支出 17.20 万元、住房保障支出 13.70 万元。刚察县审计局 2020 年收支总预算 254.15 万元。

七、关于刚察县审计局 2020 年部门收入情况说明

刚察县审计局 2020 年部门收入预算 254.15 万元，其中：一般公共预算拨款收入 254.15 万元，占 100%；政府性基金预算拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；事业单位经营收入 0 万元，占 0%。

八、关于刚察县审计局 2020 年部门支出情况说明

刚察县审计局 2020 年部门支出预算 254.15 万元，其中：基本支出 244.15 万元，占 96.06%，项目支出 10 元，占 3.94%。

九、关于刚察县审计局 2020 年部门支出情况（按资金性质）说明

刚察县审计局 2020 年部门支出预算 254.15 万元，比 2019 年增加 15.63 万元，增长 6.55%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加。

十、2020 年部门预算其他重要事项说明

（一）机关运行经费安排（对事业单位经常性补助）情况

刚察县审计局 2020 年机关运行经费财政拨款（对事业单位经常性补助）预算 13.87 万元，比 2019 年下降 0.15 万元，下降 1.06%。主要原因是公务接待费、公务用车运行维护费等下降。

（二）政府采购安排情况

刚察县审计局2020年政府采购预算总额1.27万元，其中：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算 1.27万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2019 年 7 月底，刚察县审计局共有车辆 1 辆，其中，县级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 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）绩效目标设置情况

2020 年刚察县审计局专项均实行绩效目标管理，涉及一般公共预算当年拨款 10 万元。

刚察县县级项目支出绩效目标申报表

(2020 年)

项目名称			外聘审计人员工作经费					
主管部门及代码			刚察县人民政府		实施单位		刚察县审计局	
项目属性			延续项目		项目期		经常性项目	
项目 资金 (万 元)	中期资金总额:		5 万元		年度资金总额:		5 万元	
	其中: 财政拨款		5 万元		其中: 财政拨款		5 万元	
	其他资金				其他资金			
总体 目标	中期目标 (2020-2022)				年度目标			
	外聘审计人员进行审计, 确保审计工作顺利完成				外聘审计人员进行审计, 确保审计工作顺利完成			
绩 效 指 标	一级 指标	二级指 标	三级指标	指标值	一级 指标	二级指标	三级指标	指标值
	产 出 指 标	数量指 标	外聘审计人员	4 人	产 出 指 标	数量指标	外聘审计人 员	4 人
			完成审计项目	≥ 10 个			完成审计项 目	≥ 10 个
		质量指 标	审计工作完成率	100 %		质量指标	审计工作完 成率	100 %
		时效指 标	工资发放及时率	≥ 80 %		时效指标	工资发放及 时率	≥ 80 %
		成本指 标	审计辅助人员发放标准	3000 元/ 月		成本指标	审计辅助人 员发放标准	3000 元/ 月
			见习人员发放标准	800 元/ 月			见习人员发 放标准	800 元/ 月
			志愿者人员发放标准	600 元/ 月			志愿者人员 发放标准	600 元/ 月
		效 益 指 标	社会效 益指标	提高聘用人员工作积极 性		效果显 著	效 益 指 标	社会效益 指标
	可持续 影响指 标		保障审计事业顺利进行	长期	可持续影 响指标	保障审计事 业顺利进行		长期
	满意 度指 标	服务对 象满意 度指标	聘用人员满意度	≥ 90 %	满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	聘用人员满 意度	≥ 90 %

刚察县县级项目支出绩效目标申报表

(2020 年)

项目名称				转移支付补助资金				
主管部门及代码				刚察县人民政府		实施单位		刚察县审计局
项目属性				延续项目		项目期		经常性项目
项目 资金 (万 元)	中期资金总额:			5 万元		年度资金总额:		5 万元
	其中: 财政拨款			5 万元		其中: 财政拨款		5 万元
	其他资金					其他资金		
总 体 目 标	中期目标 (2020-2022)				年度目标			
	1. 目标一: 按时支付单位水电等其他支出; 2. 目标二: 日常维修修缮费用; 3. 目标三: 确保培训、宣传工作正常进行; 3. 目标四: 确保审计工作正常运转				1. 目标一: 按时支付单位水电等支出; 2. 目标二: 日常维修修缮费用; 3. 目标三: 确保培训、宣传工作正常进行; 3. 目标四: 确保审计工作正常运转			
绩 效 指 标	一级指 标	二级指标	三级指标	指标值	一级指 标	二级指标	三级指标	指标值
	产出 指标	数量指标	组织培训次数	≥ 1 次	产出 指标	数量指标	组织培训次数	≥ 1 次
			开展宣传次数	≥ 4 次			开展宣传次数	≥ 4 次
			印制宣传册、横 幅	≥ 500 册、条			印制宣传册横 幅	≥ 500 册、条
			培训完成率	100 %			培训完成率	100 %
			宣传覆盖率	≥ 80 %			宣传覆盖率	≥ 80 %
			宣传资料发放 率	≥ 90 %			宣传资料发放 率	≥ 90 %
		时效指标	培训及时率	100 %		时效指标	培训及时率	100 %
			宣传及时率	100 %			宣传及时率	100 %
	效益指 标	社会效益指 标	提升审计业务 质量	显著提 高	效益 指标	社会效益 指标	提升审计业务 质量	显著提 高
		可持续影响 指标	提高审计质量	长期		可持续影 响指标	提高审计质量,	长期
	满意度 指标	服务对象满 意度指标	培训对象满意 度	≥ 95 %	满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	培训对象满意 度	≥ 95 %
			工作人员满意	≥ 90 %			工作人员满意	≥ 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）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。

（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）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）附属单位缴款：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）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。

（七）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、财政拨款结转和结余资金、事业收入、经营收入和其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位当年收支相抵后，按国家规定提取、用于弥补

以后年度收支差额的基金) 弥补当年收支缺口的资金。

(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) 一般公共服务支出(类) 审计事务(款) 行政运行(项)：指审计局用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。如：水费、电费、邮电费等

(二) 一般公共服务支出(类) 审计事务(款) 审计业务(项)：指审计局用于开展审计业务工作发生的支出。如：外聘审计人员支出、专项审计调查支出等。

(三) 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。

(四) 卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款) 行政单位医疗(项)：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

(五) 卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款) 公务员医疗补助(项)：指财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

(六) 住房保障支出(类) 住房改革支出(款) 住房公积金(项)：指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。

三、其他

（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）“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（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。

（四）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。