**象山县审计局2020年度部门决算**

**目录**

**一、概况...........................................................................................................................(1)**

**（一）部门（单位）职责...............................................................................................(1)**

**（二）机构设置...............................................................................................................(2)**

**二、2020年度部门（单位）决算公开表....................................................................(3)**

**三、2020年度部门（单位）决算情况说明................................................................(3)**

**（一）收入支出决算总体情况说明..............................................................................(3)**

**（二）收入决算情况说明..............................................................................................(3)**

**（三）支出决算情况说明..............................................................................................(3)**

**（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明..............................................................(4)**

**（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....................................................(4)**

**（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.............................................(7)**

**（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.........................................(7)**

**（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明.....................................(8)**

**（九）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.................................(8)**

**（十）机关运行经费支出说明....................................................................................(10)**

**（十一）政府采购支出说明........................................................................................(11)**

**（十二）国有资产占有情况说明................................................................................(11)**

**（十三）预算绩效情况说明........................................................................................(11)**

**四、名词解释.................................................................................................................(12)**

**一、概况**

**（一）部门职责**

1.研究制订本县审计工作长远规划、年度计划，组织实施全县审计工作，制订审计业务规章制度，培训审计人员。

2.每年依法对县本级财政预算执行情况和其他财政收支进行审计监督，向县政府和上一级审计机关提出《审计结果报告》，并受县政府委托向县人大常委会提出《审计工作报告》。

3.对全县各镇乡政府、街道办事处预算的执行情况和决算，以及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督。

4.对与县财政直接发生预算缴款、拨款关系的国家机关、党群组织和事业单位进行审计监督。

5.根据上级审计机关部署和授权，对在我县的国家政策性银行、国有商业银行、国有非银行金融机构、国有资产占控股地位或者主导地位的银行、非银行金融机构进行审计监督。对县属的非银行金融机构进行审计监督。

6.对县属国有企业和县属国有资产占控股地位或者主导地位的企业进行审计监督。

7.对县属国家建设项目预算的执行情况和决算依法进行审计监督。同时对与建设项目直接有关的建设、设计、施工、监理、采购等单位的财务收支进行审计监督，对审价单位出具的建设项目预（结）算业务质量进行审计监督。

８.对我县政府部门管理和社会团体受县政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支实施审计监督。

９.根据上级审计机关的部署和授权，对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督。

10.对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向县政府和上级审计机关报告审计调查结果。

11.对县管范围的有关领导干部和国有（包括国有控股）企业领导人员的经济责任进行审计监督。

12.对其他法律、法规规定应由审计机关进行审计的事项进行审计监督。

13.组织实施对内部审计的指导和监督；监督检查社会审计组织的审计业务质量。

14.承办县政府和上级审计机关交办的其他事项。

**（二）机构设置**

从预算单位构成看，象山县审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位象山县固定资产投资审计中心、象山县电子数据审计服务中心、象山县经济责任审计服务中心等决算。

纳入象山县审计局2020年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：本单位无二级预算单位。

**二、2020年度部门（单位）决算公开表**

详见附表。

**三、2020年度部门（单位）决算情况说明**

**（一）收入支出决算总体情况说明**

2020年度收入总计1,322.91万元，支出总计1,322.91万元,与2019年度相比，各增加54.95万元，增长4.33%。主要原因是：人员新增导致工资福利支出增加等。

**（二）收入决算情况说明**

本年收入合计1,322.91万元；包括财政拨款收入1,322.91万元（其中，一般公共预算1,322.91万元，政府性基金预算0万元,国有资本经营预算0万元），占收入合计100.00%；上级补助收入0万元，占收入合计0%；事业收入0万元，占收入合计0%；经营收入0万元，占收入合计0%；附属单位上缴收入0万元，占收入合计0%；其他收入0万元，占收入合计0%。

**（三）支出决算情况说明**

本年支出合计1,322.91万元，其中基本支出1,212.67万元，占91.67%；项目支出110.24万元，占8.33%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

**（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2020年度财政拨款收入总计1,322.91万元，支出总计1,322.91万元，与2019年相比，各增加54.95万元，增长4.33%。主要原因是人员新增导致工资福利支出增加等；财政拨款支出年初预算数1172.62万元，完成年初预算的112.82%，主要原因是人员新增导致工资福利支出增加等。

**（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**1.一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。**

2020年度一般公共预算财政拨款支出1,322.91万元，占本年支出合计的100.00%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加54.95万元，增长4.33%。主要原因是：人员新增导致工资福利支出增加等。

**2.一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。**

2020年度一般公共预算财政拨款支出1,322.91万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出1,140.11万元，占86.18%；国防（类）支出0万元,占0%；公共安全（类）支出0万元,占0%；教育（类）支出0万元,占0%；科学技术（类）支出0万元,占0%；文化旅游体育与传媒（类）支出0万元,占0%；社会保障和就业（类）支出95.59万元,占7.23%；卫生健康（类）支出0万元,占0%；节能环保（类）支出0万元,占0%；城乡社区（类）支出0万元,占0%；农林水（类）支出0万元,占0%；交通运输（类）支出0万元,占0%；资源勘探工业信息等（类）支出0万元,占0%；商业服务业等（类）支出0万元,占0%；金融（类）支出0万元,占0%；援助其他地区（类）支出0万元,占0%；自然资源海洋气象等（类）支出0万元,占0%；住房保障（类）支出87.21万元,占6.59%；粮油物资储备（类）支出0万元,占0%；灾害防治及应急管理（类）支出0万元,占0%；其他（类）支出0万元,占0%；债务还本（类）支出0万元,占0%；债务付息（类）支出0万元,占0%。

**3.一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。**

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1172.62万元，支出决算为1,322.91万元,完成年初预算的112.82%，主要原因是工资调整增加、事业人员新增。其中：

一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。2020年年初预算为519.90万元，2020年支出决算为606.49万元，完成年初预算的116.66%， 决算数大于预算数的主要原因是工资调整增加。

一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。2020年年初预算为383.76万元，2020年支出决算为423.38万元，完成年初预算的110.32%，决算数大于预算数的主要原因工资调整增加和事业人员新增三名。

一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。2020年年初预算为115.00万元，2020年支出决算为110.24万元，完成年初预算的95.86%，决算数小于预算数的主要原因项目经费贯彻落实增收节支各项规定，有所减少。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）。2020年年初预算为4.96万元，2020年支出决算为16.29万元，完成年初预算的328.42%，决算数大于预算数的主要原因退休人均10500元的活动经费是追加的。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。2020年年初预算为52.86万元，2020年支出决算为52.86万元，完成年初预算的100%。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。2020年年初预算为26.44万元，2020年支出决算为26.44万元，完成年初预算的100%。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。2020年年初预算为69.70万元，2020年支出决算为81.18万元，完成年初预算的116.47%，决算数大于预算数的主要原因人员增加和公积金基数调整。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。2020年年初预算为0万元，2020年支出决算为6.03万元，决算数大于预算数的主要原因购房补贴未安排预算。

**（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出1,212.67万元，其中：：

人员经费1,125.70万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、临聘人员工资、其他社会保障缴费、基本养老保险缴费、职业年金、退休费、住房公积金等支出、抚恤金等。

公用经费86.97万元，主要包括：办公费、印刷费、物业管理费、差旅费、公务接待费等。

**（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况**

**1.政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。**

本部门2020年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**2.政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。**

本部门2020年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**3.政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。**

本部门2020年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况**

**1.国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。**

本部门2020年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**2.国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。**

本部门2020年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**3.国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。**

本部门2020年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

**（九）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

**1.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。**

2020年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为4.50万元，支出决算为3.21万元，完成预算的71.33%,2020年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是贯彻落实增收节支各项规定，减少“三公”经费支出。

**2.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。**

2020年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为0万元，占0%，与2019年度相比，减少1.80万元，下降100.00%，主要原因是无公务出国（境）人数；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，占0%，与2019年度相比，增加0万元，增长0%，主要原因是无公务用车；公务接待费支出决算为3.21万元，占100.00%，与2019年度相比，增加0.80万元，增长33.19%，主要原因是自然资源审计取得优秀成果，获审计署赴象山拍摄视频一周。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费预算数为0万元，支出决算为0万元。决算数与预算数持平的主要原因是本局无公务出国（境）人数。全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国(境)团组0个；累计0人次。

（2）公务用车购置及运行维护费预算数为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数持平的主要原因是本局无公务用车。

公务用车购置预算数为0万元，支出决算为0万元（含购置税等附加费用）。主要用于经批准购置的0辆公务用车；

公务用车运行维护费预算数为0万元，支出0万元。2020年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为0辆。

（3）公务接待费预算数为4.50万元，支出决算为3.21万元，完成预算的71.33%。主要用于接待上级审计部门和其他县市区审计部门等支出。决算数大于预算数的主要原因是自然资源审计取得优秀成果，获审计署赴象山拍摄视频一周。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待23批次，累计187人次。

外宾接待支出0万元，接待0批次，0人次。

其他国内公务接待支出3.21万元，主要用于接待上级审计部门和其他县市区审计部门。接待23批次，187人次。

**（十）机关运行经费支出说明**

2020年度机关运行经费年初预算数为74.4万元，支出决算为86.97万元，完成年初预算的116.90%，决算数大于预算数的主要原因是2019年工会经费在2020年支出；比2019年度增加9.89万元，增长12.83%，主要原因是2019年工会经费在2020年支出。

**（十一）政府采购支出说明**

2020年度政府采购支出总额78.14万元，其中：政府采购货物支出12.72万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出65.42万元。授予中小企业合同金额78.14万元，占政府采购支出总额的100.00%。其中，授予小微企业合同金额78.14万元，占政府采购支出总额的100.00%。

**（十二）国有资产占有情况说明**

截至2020年12月31日，象山县审计局本级及所属各单位共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车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）。

**（十三）预算绩效情况说明**

**1.预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，2020年度县审计局无预算绩效自评项目。

**2.部门决算中项目单位自评结果**

象山县审计局在2020年度部门决算中无绩效自评项目。

**3.部门评价项目评价结果**

无。

**4.财政评价项目评价结果**

无。

说明：**部门评价项目**是指本部门自行开展的评价对象为本部门政策、项目、整体支出或下属单位整体支出的绩效评价；**财政评价项目**是指以由财政部门开展的评价对象为本部门政策、项目或整体支出的绩效评价项目。

四、名词解释

1.财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经预算财政拨款。

2.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。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.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。

5.附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

6.其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

8.年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

10.基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11.项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12.上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13.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。

14.附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15.“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门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。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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、维修费、过桥过路费、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。

16.机关运行经费：指为保障行政单位（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。

17.一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）: 指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出

18.一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

19.一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指反映事业单位的基本支出。

20.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：指反映未实行归口管理的行政单位开支的离退休支出。

21.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

22.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：指反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工发放的用于购买住房的补贴。