

附件 1:

2021 年度

福鼎市审计局预算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责.....	4
二、部门预算单位构成.....	6
三、部门主要工作任务.....	7
第二部分 2021年度部门预算表	8
一、收支预算总表.....	8
二、收入预算总表.....	8
三、支出预算总表.....	9
四、财政拨款收支预算总表.....	10
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	10
六、政府性基金拨款支出预算表.....	12
七、一般公共预算支出经济分类情况表.....	13
八、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	16
九、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	17
十、部门专项资金管理清单目录.....	17
第三部分 2021年度部门预算情况说明	18
一、预算收支总体情况.....	18
二、一般公共预算拨款支出情况.....	18
三、政府性基金预算拨款支出情况.....	19
四、财政拨款预算基本支出情况.....	19

五、一般公共预算“三公”经费支出情况·····	20
六、预算绩效目标情况·····	21
七、其他重要事项说明·····	21
第四部分 名词解释·····	24

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

福鼎市审计局的主要职责是：

(一)主管全市审计工作。负责对国家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(任中)审计，对国家、省、宁德市和福鼎市有关重大政策措施的贯彻落实情况进行跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构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。

(二)起草审计方面规范性文件，拟订审计相关制度并监督执行。拟订并组织实施专业审计工作规划。参与起草财政经济及相关规范性文件。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

(三)向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府和宁德市审计局提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市级机关有关部门、乡级党委和政府通报审计情况和审计结果。

(四) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括：国家、省、宁德市和福鼎市有关重大政策措施的贯彻落实情况。市级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市直各部门(含直属事业单位)预算执行情况、决算草案和其他财政收支。乡级政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，市级财政转移支付资金。使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。市级投资和以市级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金使用和建设运营情况。自然资源管理、污染防治和生态保护与修护情况。市属国有企业、市政府规定的市级国有资本占控股或主导地位的企业境内外资产、负债和损益。有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支。国际组织和外国政府援助、贷款项目。法律法规规定的其他事项。

(五) 按规定对依法属于市审计局审计监督对象的党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任(任中)审计。

(六) 组织实施对国家财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(七) 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决中的有关事项，协助配合有关部门查处相关重大案件。

(八) 指导和监督内部审计工作, 核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

(九) 参与审计领域的国际交流与合作, 负责推广信息技术在审计领域的应用, 建设审计信息系统。

(十) 负责加强本领域人才队伍建设。

(十一) 完成市委、市政府及上级审计机关交办的其他任务。

(十二) 职能转变。进一步完善审计管理体制, 加强全市审计工作统筹, 明晰审计机关职能定位, 理顺内部职责关系, 优化审计资源配置, 充实加强一线审计力量, 构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制, 坚持科技强审, 完善业务流程, 改进工作方式, 加强与相关部门的沟通协调, 充分调动内部审计和社会审计力量, 增强监督合力。

二、部门预算单位构成

福鼎市审计局包括 7 个机关行政处室及 1 个下属单位, 其中: 列入 2021 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表:

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
福鼎市审计局	财政全额拨款	12	12
福鼎市固定资产投资审计中心	财政全额拨款	13	13

三、部门主要工作任务

一是明确思路, 依法履行监督职能。紧紧围绕市委、市

政府中心工作，结合上级审计机关安排，积极践行新发展理念，认真谋划新一年度审计工作，着力开展重大政策措施落实情况跟踪审计，促进政令畅通，发挥实效；着力开展专项审计，促进重点政策落实、服务大局；着力开展预算执行审计，促进财政资金规范管理、提质增效；着力开展重点项目及政府投资审计，促进项目建设资金合理、高效使用；着力开展领导干部任期经济责任审计，促进权力规范运行、反腐倡廉，着力开展自然资源资产专项审计，促进生态文明建设、绿色发展。

二是创新手段，提升审计监督效能。坚持统筹审计，科学谋划审计项目，以政策跟踪审计、经济责任审计、财政审计为平台，采取融合式、“1+N”等方式，加强不同类型审计项目的统筹融合和相互衔接，推进审计全覆盖有效落实；坚持科技强审，推进以大数据为核心的审计信息化建设，加大业务数据与财务数据、单位数据与行业数据的综合对比和关联分析力度，提高审计质量和效率。

三是强化落实，做好审计整改工作。严格执行《关于落实审计整改深化审计成果运用的实施意见(试行)》，实行动态销号，对已整改到位的问题，建议被审计单位建立长效机制、堵塞漏洞，对未整改到位问题，提出审计整改建议并加大指导力度，确保审计成果得到充分运用。同时强化督查检查，联合市纪委监委等相关部门对审计整改督办检查，对审计发现问题紧盯不放，采取书面督促、实地督查、考核评价

等方式，提高审计整改成效。

第二部分 2021年度部门预算表

一、收支预算总表

附表 1

2021 年度收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
收入项目类别	预算数	支出项目类别	预算数
一、一般公共预算拨款	453.82	一、基本支出	420.32
二、基金预算财政拨款		人员支出	271.13
三、财政专户拨款		对个人和家庭补助支出	0.00
四、单位其他收入		公用支出	149.19
五、单位结余结转资金		二、项目支出	33.50
收入合计	453.82	支出合计	453.82

（注：部门预算信息公开报表由财政一体化系统导出，下同）

二、收入预算总表

附表 2

2021 年度收入预算总表

单位：万元

单位编 码	单位名称	资金来源					
		总计	一般公共预 算拨款	基金预 算拨款	财政专 户拨款	单位结余 结转资金	单位其它 收入
		1	2	3	4	5	6

134001	福鼎市审计局	453.82	453.82				

三、支出预算总表

附表 3

2021 年度支出预算总表

单位：万元

单位 编码	单位 名称	科目 编码	科目名称	合计	人员支 出	对个人 和家庭 的补助 支出	公用 支出	项目 支出	资金来源					
									总计	一般公 共预算 拨款	基金 预算 拨款	财政 专户 拨款	单位 结余 结转 资金	单位 其它 收入
**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
134001	福鼎市 审计局	201080 1	行政运行	146.8	128.14		18.66		146.8	146.8				
		201080 2	一般行政管 理事务支出	40			40		40	40				
		201085 0	事业运行	92.57	82.04		10.53		92.57	92.57				
		201080 4	审计业务支 出	40			40		40	40				
		201089 9	其他审计事 务支出	73.5			40	33.5	73.5	73.5				
		210110 1	医疗保障支 出	13.4	13.4				13.4	13.4				
		221020 1	公积金支出	20.1	20.1				20.1	20.1				
		208050 5	机关事业单位 养老保险	27.45	27.45				27.45	27.45				
			合计	453.82	271.13			33.5	453.82	453.82				

备注：1. 本表公开到功能分类科目的项级科目。2. 各部门在依法公开部门预决算时，对涉密信息不予公开。部分内容涉密的，在确保安全的前提下，按照以下原则处理：（一）同一功能分类款级科目下，大部分项级科目涉密的，仅公开到该款级科目；（二）同一功能分类类级科目下，大部分款级科目涉密的，仅公开到该类级科目；（三）个别功能分类款级科目或项级科目涉密的，除不公开该涉密科目外，同一级次的“其他支出”科目也不公开。

四、财政拨款收支预算总表

附表 4

2021 年度财政拨款收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
收入项目类别	预算数	支出项目类别	预算数
一、一般公共预算拨款	453.82	一、基本支出	420.32
二、基金预算财政拨款		人员支出	271.13
		对个人和家庭补助支出	0.00
		公用支出	149.19
		二、项目支出	33.50
收入合计	453.82	支出合计	453.82

五、一般公共预算拨款支出预算表

附表 5

2021 年度一般公共预算拨款支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	其中：	
			基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
2010801	行政运行	146.8	146.8	
2010802	一般行政管理事务支出	40	40	
2010850	事业运行	92.57	92.57	
2010804	审计业务支出	40	40	

备注：1. 本表公开到政府支出功能分类项级科目。

2. 本单位无政府性基金支出，列空表。

本单位 2021 年无使用政府性基金拨款支出

七、一般公共预算支出经济分类情况表

附表 7

2021 年度一般公共预算支出经济分类情况表

单位：万元

科目编码	科目名称	预算数
合 计		453.82
301	工资福利支出	309.13
302	商品和服务支出	134.69
303	对个人和家庭的补助	
307	债务利息及费用支出	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	10
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
313	对社会保障基金补助	
399	其他支出	

八、一般公共预算基本支出经济分类情况表

附表 8

2021 年度一般公共预算基本支出经济分类情况表

单位：万元

科目 编码	科目名称	预算数
合 计		420.32
301	工资福利支出	303.13

30101	基本工资	90.89
30102	津贴补贴	72.56
30103	奖金	4.15
30106	伙食补助费	
30107	绩效工资	15.66
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	27.45
30109	职业年金缴费	0
30110	职工基本医疗保险缴费	13.4
30111	公务员医疗补助缴费	0
30112	其他社会保障缴费	0.92
30113	住房公积金	20.1
30114	医疗费	0
30199	其他工资福利支出	58
302	商品和服务支出	112.69
30201	办公费	12.97
30202	印刷费	0
30203	咨询费	0
30204	手续费	0
30205	水费	1
30206	电费	5
30207	邮电费	6.04
30208	取暖费	0
30209	物业管理费	3
30211	差旅费	1
30212	因公出国（境）费用	0
30213	维修(护)费	2
30214	租赁费	0
30215	会议费	0
30216	培训费	2
30217	公务接待费	2
30218	专用材料费	0
30224	被装购置费	0

30225	专用燃料费	0
30226	劳务费	12
30227	委托业务费	0
30228	工会经费	12.63
30229	福利费	0
30231	公务用车运行维护费	0
30239	其他交通费用	8.4
30240	税金及附加费用	0
30299	其他商品和服务支出	44.65
303	对个人和家庭的补助	0
30301	离休费	0
30302	退休费	0
30303	退职(役)费	0
30304	抚恤金	0
30305	生活补助	0
30306	救济费	0
30307	医疗费补助	0
30308	助学金	0
30309	奖励金	0
30310	个人农业生产补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0
307	债务利息及费用支出	0
30701	国内债务付息	0
30702	国外债务付息	0
30703	国内债务发行费用	0
30704	国外债务发行费用	0
309	资本性支出(基本建设)	0
30901	房屋建筑物购建	0
30902	办公设备购置	0
30903	专用设备购置	0
30905	基础设施建设	0
30906	大型修缮	0

30907	信息网络及软件购置更新	0
30908	物资储备	0
30913	公务用车购置	0
30919	其他交通工具购置	0
30921	文物和陈列品购置	0
30922	无形资产购置	0
30999	其他基本建设支出	0
310	资本性支出	4.5
31001	房屋建筑物购建	0
31002	办公设备购置	4.5
31003	专用设备购置	0
31005	基础设施建设	0
31006	大型修缮	0
31007	信息网络及软件购置更新	0
31008	物资储备	0
31009	土地补偿	0
31010	安置补助	0
31011	地上附着物和青苗补偿	0
31012	拆迁补偿	0
31013	公务用车购置	0
31019	其他交通工具购置	0
31021	文物和陈列品购置	0
31022	无形资产购置	0
31099	其他资本性支出	0
311	对企业补助（基本建设）	0
31101	资本金注入	0
31199	其他对企业补助	0
312	对企业补助	0
31201	资本金注入	0
31203	政府投资基金股权投资	0
31204	费用补贴	0

31205	利息补贴	0
31299	其他对企业补助	0
313	对社会保障基金补助	0
31302	对社会保险基金补助	0
31303	补充全国社会保障基金	0
399	其他支出	0
39906	赠与	0
39907	国家赔偿费用支出	0
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
39999	其他支出	0

九、一般公共预算“三公”经费支出预算表

附表 9

2021 年度一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

项目	预算数
合计	2
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	2
3、公务用车购置及运行费	0
其中：（1）公务用车运行费	0
（2）公务用车购置费	0

备注：本表不能留空，没有金额必须标零或写无，并备注说明“本单位无一般公共预算安排的三公经费支出”。

本单位“三公”经费支出安排，比上年度预算安排少 3 万元，主要是参照上年度支出情况，严格控制三公经费支出。

十、部门专项资金管理清单目录

附表 10

2021 年度部门专项资金管理清单目录

单位：万元

主管部 门名称	专项资金立 项项目名称	立项 依据	执行 年限	实施 规划	总体绩效 目标	支出 级次	资金拼盘			资金分配办 法及支出标 准
							小计	一般公共 财政预算	政府性基金预算	

编报说明：

1. 立项依据：指专项资金设立所依据的法律、法规、规章或者政府的规范性文件。按照“《标题》+（文号）：主要依据内容”的格式填报。有多个设立依据的，应按设立依据的级次，从高到低填列。
2. 执行年限：专项资金未确定执行期限的，统一设定期限为3年。
3. 总体绩效目标：描述专项资金在实施过程中（包括实施期、当年度）计划达到的产出和效果，主要采用定性描述。
4. 实施规划：描述专项资金的主要内容和分阶段实施计划等内容。
5. 支出级次：分为“部门发展性项目支出”和“对下转移支付支出”。同一专项资金项目包含多种分类的，需区别标识，例：部门发展性项目支出 xxx 万元、对下转移支付支出 xxx 万元。
6. 资金分配办法及支出标准：按照专项资金使用管理办法的相关规定填报，其中：资金分配办法分为“因素法”、“项目法”、“因素法、项目法相结合”。实行因素法分配的专项资金要描述资金分配因素的量化指标、权重系数和分配公式；实行项目管理法的专项资金要描述具体申报条件、筛选原则和审批程序。

备注：本单位无专项资金立项项目支出。

第三部分 2021年度部门预算情况说明

一、预算收支总体情况

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。2021年，福鼎市审计局收入预算为453.82万元，比上年增加8.17万元，主要原因是人员调整，其中：一般公共预算拨款453.82万元。相应安排支出预算453.82万元，比上年增加8.17万元，其中：人员支出271.13万元，公用支出149.19万元，项目支出33.5万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2021年度一般公共预算拨款支出453.82万元，比上年增加8.17万元，主要原因是人员调整。主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

2021年度一般公共预算拨款支出453.82万元，主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

(一) 2010801 行政运行 146.8 万元。主要用于行政人员在职人员工资、津贴、奖金支出、其他社会保障支出。

(二) 2010850 事业运行 92.57 万元。主要用于事业人员在职人员工资、津贴、奖金支出、其他社会保障支出。

(三) 2101101 医疗保障支出 13.4 万元。主要用于行政事业人员医疗保险支出。

(四) 2210201 公积金支出 20.1 万元，主要用于行政事业人员公积金支出。

(五) 2080505 机关事业单位养老保险缴费 27.45 万元，主要用于行政事业人员养老保险支出。

(六) 2010802 一般行政管理事务支出 40 万元，主要审计工作经费支出及内部审计协会工作经费。

(七) 2010804 审计业务支出 40 万元，主要开展审计工作补助经费支出。

(八) 2010899 其他审计事务支出 73.5 万元，主要是固投中心政府购买服务审核费用支出及中央补助审计工作经费支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本单位 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、财政拨款预算基本支出情况

2021 年度财政拨款基本支出 420.32 万元，其中：

(一) 人员经费 303.13 万元，主要包括：基本工资 90.89 万元、津贴补贴 72.56 万元、奖金 4.15 万元、绩效工资 15.66 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 27.45 万元、其他社会保障缴费 0.92 万元、住房公积金 20.1 万元、医疗费 13.4 万元、其他工资福利支出 58 万元。

(二) 公用经费 117.19 万元，主要包括：办公费 12.97 万元、水费 1 万元、电费 5 万元、邮电费 6.04 万元、公务

接待费 2 万元、工会经费 12.63、其他商品和服务支出 44.65 万元、办公设备购置 4.5 万元、其他交通费用 8.4 万元、维修（护）费 2 万元、物业管理费 3 万元、差旅费 1 万元、培训费 2 万、劳务费 12 万元。

五、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2021 年预算安排 0 万元。（简要说明出国（境）团组目的）。与上年相比支出下降（增长）0%。（无增长请标注“与上年持平”）

（二）公务接待费

2021 年预算安排 2 万元。主要用于日常审计工作用餐等方面的接待活动。与上年相比支出下降（增长）0%，主要原因是：严格控制三公经费支出，规范接待费用支出。（注：无增长请标注“与上年持平”）

（三）公务用车购置及运行费

2021 年预算安排 0 万元，其中：公车运行费 0 万元，公车购置费 0 万元。与上年相比支出下降（增长）0%。（注：无增长请标注“与上年持平”）

六、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2021 年福鼎市审计局共设置 2 个项目绩效目标（注：包括部门业务费绩效目标和专项资金绩效目标），分别是其他审计事务支出-中央对地方补助审计工作经费支出 15.05 万

元、乡村振兴课题经费支出 18 万元，共涉及财政拨款资金 33.05 万元。

(二) 绩效目标表及说明

1. 部门业务费绩效目标表

部门业务费即专项工作经费，我单位开展的审计业务费绩效目标表详见附件：2021 年财政支出项目基本信息表和绩效目标表。

2. 部门专项资金绩效目标表

部门专项资金即部门发展性项目支出和社会事业发展专项支出，我单位开展的审计专项资金绩效目标表详见附件：2021 年财政支出项目基本信息表和绩效目标表。

3. 有关情况说明：无。

七、其他重要事项说明

(一) 机关运行经费

2021 年福鼎市审计局（含实行公务员管理的事业单位）一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 117.19 万元，比 2020 年增加 89.36 万元，主要原因是预算科目调整，项目工作经费调整至基本支出公用经费。

(二) 政府采购情况

2021 年福鼎市审计局政府采购预算总额 10 万元，其中：政府购买服务项目采购预算额 10 万元。

(三) 国有资产占用使用情况

截至年底，福鼎市审计局本级及所属的预算单位共有车

辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆，一般公务用车 0 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。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、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”、“事业收入”、“经营收入”、“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（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）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指使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，指单位公务用车购置费（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指车改后单位按规定保留的用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车等；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。

十三、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。