附件 1

2022 年度

永春县审计局

部门预算

目　录

第一部分　部门概况……1
一、部门主要职责……2
二、部门预算单位构成……3
三、部门主要工作任务……4
第二部分　2022年度部门预算表……5
一、收支预算总表……6
二、收入预算总表……7
三、支出预算总表……8
四、财政拨款收支预算总表……9
五、一般公共预算拨款支出预算表……10
六、政府性基金预算拨款支出预算表……11
七、国有资本经营预算拨款支出预算表……12
八、一般公共预算支出经济分类情况表……13
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表……14
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表……18
十一、部门专项资金管理清单目录……19
第三部分　2022年度部门预算情况说明……20
一、预算收支总体情况……21
二、一般公共预算拨款支出情况……21

三、政府性基金预算拨款支出情况……22
四、国有资本经营预算拨款支出情况……22
五、财政拨款预算基本支出情况……22
六、一般公共预算“三公”经费支出情况……23
七、预算绩效目标情况……23
八、其他重要事项说明……26
第四部分 名词解释……27

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

永春县审计局的主要职责是：

（一）主管全县审计工作。

（二）拟订审计措施，制定审计规章制度并监督执行。

（三）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县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。向县委、县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。向县委和县政府有关部门、乡镇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、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况；县级预算执行情况、决算草案和其他财政收支，党委和政府机关各部门（含直属单位）预算的执行情况、决算草案和其他财政收支；乡镇政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，国家、省、市、县重大公共工程项目的资金管理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复情况；县属国有企业和金融机构、县国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构、县政府负责管理的其他地方性金融机构境内外资产、

负债和损益，县驻外非经营性机构的财务收支；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）按规定对依法属于县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、行政诉讼或县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）组织开展审计领域的交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。配合市级建设全市审计信息系统。

（十）负责加强本系统、本领域人才队伍建设。

（十一）完成县委、县政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，永春县审计局包括6个机关行政股室及1个下属单位，其中：列入2022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
永春县审计局	财政拨款	14	12
永春县审计中心（永春县乡镇审计办事处）	财政拨款	10	8

三、部门主要工作任务

2022年，永春县审计局主要任务是：根据上级审计机关的部署和《永春县2022年度审计工作计划》的安排，全年开展审计项目（具体待定）。全面履行审计监督职责，坚持依法审计，着力在推动党中央政令畅通、维护财经秩序、保障和改善民生、推进党风廉政建设等方面发挥职能作用，为我县经济社会持续健康发展做出积极贡献。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）开展政策跟踪审计；

（二）开展预算执行审计；

（三）开展乡镇财政决算审计；

（四）开展经济责任和自然资源资产审计；

（五）开展行政企事业财务收支审计；

（六）开展“1+X”专项审计。

第二部分

2022年度部门预算表

一、收支预算总表

2022年度收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	476.41	一、一般公共服务支出	479.3
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、财政专户管理资金收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、事业单位经营收入		六、科学技术支出	
七、上级补助收入	2.89	七、文化旅游体育与传媒支出	
八、附属单位上缴收入		八、社会保障和就业支出	
九、其他收入		九、卫生健康支出	
十、上年结转结余		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、资源勘探工业信息等支出	
		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	
		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、其他支出	
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
		二十五、债务发行费用支出	
收入合计	479.3	支出合计	479.3

二、收入预算总表

2022年度收入预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	财政专户管理资金收入	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	其他收入	上年结转结余
合计		479.30	476.41						2.89			
201	一般公共服务支出	479.3	476.41						2.89			
20108	审计事务	479.3	476.41						2.89			
2010801	行政运行	314.28	314.28									
2010804	审计业务	37.7	37.7									
2010805	审计管理	39.48	39.48									
2010806	信息化建设	16.06	13.17						2.89			
2010850	事业运行	71.78	71.78									

三、支出预算总表

2022年度支出预算总表

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
合计		479.3	386.06	93.24			
201	一般公共服务支出	479.3	386.06	93.24			
20108	审计事务	479.3	386.06	93.24			
2010801	行政运行	314.28	314.28				
2010804	审计业务	37.7		37.7			
2010805	审计管理	39.48		39.48			
2010806	信息化建设	16.06		16.06			
2010850	事业运行	71.78	71.78				

四、财政拨款收支预算总表

2022年度财政拨款收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	476.41	一、一般公共服务支出	476.41
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	
		九、卫生健康支出	
		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、资源勘探工业信息等支出	
		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	
		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、其他支出	
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
		二十五、债务发行费用支出	
收入合计	476.41	支出合计	476.41

五、一般公共预算拨款支出预算表

2022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
合计		476.41	386.06	90.35
201	一般公共服务支出	476.41	386.06	90.35
20108	审计事务	476.41	386.06	90.35
2010801	行政运行	314.28	314.28	
2010804	审计业务	37.7		37.7
2010805	审计管理	39.48		39.48
2010806	信息化建设	13.17		13.17
2010850	事业运行	71.78	71.78	
201	一般公共服务支出	476.41	386.06	90.35

六、政府性基金预算拨款支出预算表

2022年度政府性基金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
合计				

备注：本部门2022年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

七、国有资本经营预算拨款支出预算表

2022年度国有资本经营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
合计				

备注：本部门2022年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

八、一般公共预算支出经济分类情况表

2022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		476.41
301	工资福利支出	392.54
302	商品和服务支出	73.04
303	对个人和家庭的补助	9.74
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	1.09
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	

九、一般公共预算基本支出经济分类情况表

2022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	合计	人员经费	公用经费
合计		386.06	359.18	26.88
301	**工资福利支出**	354.84	354.84	
30101	基本工资	78.02	78.02	
30102	津贴补贴	70.56	70.56	
30103	奖金	20.44	20.44	
30106	伙食补助费			
30107	绩效工资	7.68	7.68	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.98	22.98	
30109	职业年金缴费	4.58	4.58	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.86	5.86	
30111	公务员医疗补助缴费	4.18	4.18	
30112	其他社会保障缴费	2.09	2.09	
30113	住房公积金	20.45	20.45	
30114	医疗费			
30199	其他工资福利支出	118	118	
302	**商品和服务支出**	26.88		26.88
30201	办公费	2.6		2.6
30202	印刷费			
30203	咨询费			
30204	手续费			
30205	水费			
30206	电费			
30207	邮电费	3.2		3.2
30208	取暖费			
30209	物业管理费			
30211	差旅费	0.48		0.48
30212	因公出国（境）费用			
30213	维修(护)费	0.5		0.5

30214	租赁费			
30215	会议费			
30216	培训费	0.5		0.5
30217	公务接待费	0.22		0.22
30218	专用材料费			
30224	被装购置费			
30225	专用燃料费			
30226	劳务费	0.5		0.5
30227	委托业务费			
30228	工会经费	2.78		2.78
30229	福利费	0.47		0.47
30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用	15.63		15.63
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**	4.34	4.34	
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职（役）费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助	4.34	4.34	
30306	救济费			
30307	医疗费补助			
30308	助学金			
30309	奖励金			
30310	个人农业生产补贴			
30311	代缴社会保险费			
30399	其他对个人和家庭的补助			
307	**债务利息及费用支出**			
30701	国内债务付息			
30702	国外债务付息			
30703	国内债务发行费用			
30704	国外债务发行费用			

309	**资本性支出（基本建设）**			
30901	房屋建筑物购建			
30902	办公设备购置			
30903	专用设备购置			
30905	基础设施建设			
30906	大型修缮			
30907	信息网络及软件购置更新			
30908	物资储备			
30913	公务用车购置			
30919	其他交通工具购置			
30921	文物和陈列品购置			
30922	无形资产购置			
30999	其他基本建设支出			
310	**资本性支出**			
31001	房屋建筑物购建			
31002	办公设备购置			
31003	专用设备购置			
31005	基础设施建设			
31006	大型修缮			
31007	信息网络及软件购置更新			
31008	物资储备			
31009	土地补偿			
31010	安置补助			
31011	地上附着物和青苗补偿			
31012	拆迁补偿			
31013	公务用车购置			
31019	其他交通工具购置			
31021	文物和陈列品购置			
31022	无形资产购置			
31099	其他资本性支出			
311	**对企业补助（基本建设）**			
31101	资本金注入			
31199	其他对企业补助			

312	**对企业补助**			
31201	资本金注入			
31203	政府投资基金股权投资			
31204	费用补贴			
31205	利息补贴			
31299	其他对企业补助			
313	**对社会保障基金补助**			
31302	对社会保险基金补助			
31303	补充全国社会保障基金			
31304	对机关事业单位职业年金的补助			
399	**其他支出**			
39907	国家赔偿费用支出			
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴			
39909	经常性赠与			
39910	资本性赠与			
39999	其他支出			

十、一般公共预算“三公”经费支出预算表

2022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	1.22
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	1.22
3、公务用车购置及运行费	0
其中：（1）公务用车购置费	0
（2）公务用车运行费	0

十一、部门专项资金管理清单目录

2022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	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	

备注：本部门2022年度没有由本部门管理的专项资金。

第三部分

2022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。2022年，永春县审计局部门收入预算为479.3万元，比上年减少4.99万元，主要原因是节俭开支。其中：一般公共预算拨款收入476.41万元、上级补助收入2.89万元。

相应安排支出预算479.3万元，比上年减少4.99万元，主要原因是人员减少、人员工资减少。其中：基本支出386.06万元、项目支出93.24万元。

二、一般公共预算拨款支出情况

2022年度一般公共预算拨款支出476.41万元，比上年增加7.17万元，增长15.28%，主要原因是项目涉及范围扩大，主要支出项目(按项级科目分类统计)包括：

（一）2010801-行政运行314.28万元。主要用于人员工资福利支出、离退休人员支出、日常公用支出等费用支出。

（二）2010804-审计业务37.7万元。主要用于开展省市县审计项目经费支出及其他。

（三）2010805-审计管理39.48万元。主要用于审计机关管理支出。

（四）2010806-信息化建设13.17万元。主要用于购置办公设备及法律服务费等支出。

四）2010850-事业运行71.78万元。主要用于人员工资福利支出。

三、政府性基金预算拨款支出情况

本部门2022年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算拨款支出情况

本部门2022年度没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

五、一般公共预算拨款基本支出情况

2022年度一般公共预算拨款基本支出386.06万元，其中：

（一）人员经费333.95万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费52.11万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

六、一般公共预算“三公”经费支出情况

（一）因公出国（境）经费

2022年预算安排0万元,比上年减少2万元,降低100%。主要原因是:未安排开展出国（境）公务活动。

（二）公务接待费

2022年预算安排1.22万元，比上年减少7.78万元，降低86.44%。主要原因是:节约开支。

（三）公务用车购置及运行费

2022年预算安排0万元，其中：公务用车运行费0万元，比上年持平；公务用车购置费0万元，比上年持平。主要原因是:公车改革，统一调度。

七、预算绩效目标情况

（一）绩效目标设置情况

2022年，永春县审计局部门共设置3个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金90.35万元。

（二）绩效目标表及说明

1.项目支出绩效目标表

审计业务绩效目标表

项目资金（万元）	资金总额：	37.7
	财政拨款：	37.7
	其他资金：	
总体目标	通过各审计项目对相关单位财务管理的真实性、合法性、合规性、完整性等方面进行审查,发现问题，提出建议，促进被审计单位和相关人员遵守财经法规和财务制度，逐步改善内控制度，不断提高财政资金使用效益。推进审计机关建设，提高管理效能，保障审计业	

	务运行。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出指标	数量指标	完成审计项目数	年度计划审计项目
		质量指标	资金使用合规情况	合规
		时效指标	支出进度	37.7 万元
		成本指标	促进被审计单位加强财务管理情况	按计划完成审计项目
	效益指标	经济效益指标	促进政策落实情况	按计划完成审计项目
		社会效益指标	业务费增长情况	与上年持平
		生态效益指标	促进生态环境保护情况	按计划完成审计项目
		可持续影响指标	促进经济发展情况	按计划完成审计项目
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象对审计工作满意率	≥95%

审计管理绩效目标表

项目资金（万元）	资金总额：		39.48	
	财政拨款：		39.48	
	其他资金：			
总体目标	推进审计机关建设，提高管理效能，保障审计业务运行。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出指标	数量指标	保障审计项目顺利完成情况	年度审计项目数
		质量指标	资金使用合规情况	合规
		时效指标	支出进度	100%
		成本指标	业务费增长情况	与上年持平
	效益指标	经济效益指标	加强审计内部管理情况	按计划完成审计项目
		社会效益指标	促进政策落实情况	按计划完成审计项目
		生态效益指标	促进生态环境保护	按计划完成审计项

			情况	目
		可持续影响指标	促进经济发展情况	督促被审计单位完成整改
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象对审计工作满意率	≥95%

信息化建设绩效目标表

项目资金（万元）	资金总额：		13.17	
	财政拨款：		13.17	
	其他资金：			
总体目标	通过各审计项目对相关单位财务管理的真实性、合法性、合规性、完整性等方面进行审查,发现问题，提出建议，促进被审计单位和相关人员遵守财经法规和财务制度，逐步改善内控制度，不断提高财政资金使用效益。推进审计机关建设，提高管理效能，保障审计业务运行。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
	产出指标	数量指标	完成审计项目数	年度审计计划
		质量指标	政府采购合法合规情况	规范
		时效指标	支出进度	100%
		成本指标	促进被审计单位加强财务管理情况	按计划完成审计项目
	效益指标	经济效益指标	促进政策落实情况	按计划完成审计项目
		社会效益指标	采购总成本控制率	＜90%
		生态效益指标	促进生态环境保护情况	按计划完成审计项目
		可持续影响指标	促进经济发展情况	按计划完成审计项目
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象对审计工作满意率	95%

2.有关情况说明

2022 年本单位无其他需要说明的绩效目标情况。

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2022 年，永春县审计局部门一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出 52.11 万元，比上年增加 22.34 万元，增长 75.04%。主要原因是整理 2020 年度及以前年度档案、项目涉及范围扩大。

（二）政府采购情况

2022 年，永春县审计局部门政府采购预算总额 28.93 万元，其中：政府采购货物预算 3.19 万元、政府采购服务预算 25.74 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，永春县审计局部门共有车辆 0 辆，其中：省部级领导干部用车 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、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）。

2022 年部门预算安排购置车辆 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。