

附件1

# 2024 年度 清流县审计局 部门预算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	4
一、部门主要职责.....	5
二、部门预算单位构成.....	7
三、部门主要工作任务.....	7
<b>第二部分 2024年度部门预算表</b> .....	9
一、收支预算总表.....	10
二、收入预算总表.....	11
三、支出预算总表.....	12
四、财政拨款收支预算总表.....	13
五、一般公共预算拨款支出预算表.....	14
六、政府性基金预算拨款支出预算表.....	14
七、国有资本经营预算拨款支出预算表.....	15
八、一般公共预算支出经济分类情况表.....	16
九、一般公共预算基本支出经济分类情况表.....	17
十、一般公共预算“三公”经费支出预算表.....	21
十一、部门专项资金管理清单目录.....	22
<b>第三部分 2024年度部门预算情况说明</b> .....	23
一、预算收支总体情况.....	24
二、一般公共预算拨款支出情况.....	24

三、政府性基金预算拨款支出情况·····	25
四、国有资本经营预算拨款支出情况·····	25
五、一般公共预算拨款基本支出情况·····	25
六、一般公共预算“三公”经费支出情况·····	26
七、预算绩效目标情况·····	26
八、其他重要事项说明·····	27
<b>第四部分 名词解释·····</b>	<b>29</b>

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门主要职责

清流县审计局部门的主要职责是：

（一）参与制定审计、财经方面的地方规范性文件并监督执行情况。

（二）向县政府报告和向县政府有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施的建议。

（三）指导、监督全县内部审计工作。

（四）根据县委、县政府和市审计局的要求，确定全县审计工作重点；制定工作意见，编制审计项目计划。

（五）依据《中华人民共和国审计法》的规定，直接对本级审计管辖范围内的下列事项进行审计：

1、县级财政预算执行情况和其他财政收支情况。

2、下级人民政府预算执行情况和决算。

3、与县财政直接发生预算缴款、拨款关系的市级各部门（含司法机关、行政机关、社会团体，下同）和直属企事业单位的财政、财务收支。

4、县直各部门和下级人民政府预算外财政资金的收支及其使用情况。

5、县级非银行金融机构的资产、负债和损益情况。

6、县政府有关部门管理的和受县政府委托由社会团体管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、县属国有企业及国有控股企业、县政府管理的经济实体和县直各部门管理的财务独立核算的经济实体盈亏真实性和国有资产的保值增值情况。

9、凡属本县各级政府、政府各部门、国有企业和国有控股企业投资或融资的建设项目及技术改造项目；其资金来源为财政性资金，政府专项资金（基金），政府融资资金，政府统一借贷资金，转让、出售、拍卖国有资产产权及经营权所得的国有产权权益收入，土地使用权出让金，政府及所属行政事业单位自筹资金；项目投资额在 100 万元以上的建设项目。

10、其他法律法规规定应由县审计局进行审计的事项。

（六）向县政府提出县级财政预算执行情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会提交本级财政预算执行情况和其他财政收支情况的审计工作报告。

（七）组织实施全县党政领导干部、国有企业及国有控股企业领导人员任期经济责任审计。

（八）根据上级审计机关授权对中央和省驻清单位和项目的财务收支审计，对国有商业银行和非银行金融机构在清分支机构的资产、负债、损益情况进行审计。

（九）督促检查审计决定的执行情况，以及被审计单位对意见、建议的整改情况；依法受理被审计单位对审计机关审计决定的复议申请。

（十）对预算执行情况和其他财政收支情况监督检

查。

(十一) 对重大项目稽察。

(十二) 县委审计委员会办公室设在县审计局，县审计局的内设机构根据工作需要承担县委审计委员会办公室相关工作，接受县委审计委员会的统筹协调。

(十三) 承办县政府交办的其他事项。

## 二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，审计局部门包括5个机关行政处(科)室及1个下属单位，其中：列入2024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	在职人数
清流县审计局	财政核拨	13
清流县投资审计中心	财政核拨	5

## 三、部门主要工作任务

2024年，审计局部门主要任务是：完成上级统一部署的审计项目、完成财政预算执行审计、完成经济责任审计、完成政府投资审计、完成上级审计机关和县委、县政府临时交办的审计事项等。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

(一) 围绕促进惠民政策落实，加强民生资金审计、稳增长政策审计。

(二) 围绕健全完善政府预算管理，加强财政资金审计。

(三) 围绕完善管理、公正审核，加强政府投资项目审计。

(四) 围绕强化权力运行制约，加强领导干部经济责任审计。

(五) 及时完成上级交办事项和挂乡包村等工作。

## 第二部分

### 2024年度部门预算表

# 一、收支预算总表

## 2024 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	285.45	一、一般公共服务支出	285.45
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		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、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
<b>收入合计</b>	284.07	<b>支出合计</b>	285.45

## 二、收入预算总表

### 2024 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		285.45	285.45									
20108	审计事务	285.45	285.45									
2010801	行政运行	285.45	285.45									

### 三、支出预算总表

#### 2024 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		285.45	273.45	12			
20108	审计事务	285.45	273.45	12			
2010801	行政运行	285.45	273.45	12			

#### 四、财政拨款收支预算总表

### 2024 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	285.45	一、一般公共服务支出	285.45
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、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
<b>收入合计</b>	285.45	<b>支出合计</b>	285.45

## 五、一般公共预算拨款支出预算表

### 2024 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		285.45	273.45	12
20108	审计事务	285.45	273.45	12
2010801	行政运行	285.45	273.45	12

## 六、政府性基金预算拨款支出预算表

### 2024 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				

本部门 2024 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

### 2024 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			

本部门 2024 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

### 2024 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		285.45
301	工资福利支出	242.05
302	商品和服务支出	27.76
303	对个人和家庭的补助	15.64
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	
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

### 2024 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		285.45
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	<b>242.05</b>
30101	基本工资	73.19
30102	津贴补贴	70.20
30103	奖金	
30106	伙食补助费	
30107	绩效工资	27.34
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.96
30109	职业年金缴费	13.49
30110	职工基本医疗保险缴费	9.94
30111	公务员医疗补助缴费	
30112	其他社会保障缴费	0.69
30113	住房公积金	
30114	医疗费	
30199	其他工资福利支出	20.24
<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	<b>16.56</b>
30201	办公费	10
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修（护）费	

30214	租赁费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	1.8
30218	专用材料费	
30224	被装购置费	
30225	专用燃料费	
30226	劳务费	
30227	委托业务费	
30228	工会经费	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	
30240	税金及附加费用	
30299	其他商品和服务支出	4.76
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>15.64</b>
30301	离休费	
30302	退休费	
30303	退职（役）费	
30304	抚恤金	
30305	生活补助	
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	15.64
<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
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	

<b>309</b>	<b>资本性支出（基本建设）</b>	
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	
<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	<b>11.2</b>
31001	房屋建筑物购建	
31002	办公设备购置	11.2
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	
<b>311</b>	<b>对企业补助（基本建设）</b>	
31101	资本金注入	
31199	其他对企业补助	

<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	
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	
<b>313</b>	<b>对社会保障基金补助</b>	
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	
<b>399</b>	<b>其他支出</b>	
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

### 2024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	1.8
1、因公出国（境）费用	0
2、公务接待费	1.8
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

### 2024 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	
清流县审计局	业务专项费用		1	审计业务专项 12 万			12.00	12.00			项目法

## 第三部分

# 2024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。2024年，清流县审计局收入预算为285.45万元，比上年增加1.38万元，主要原因是本单位人员增加，年度工作量在增加，所以对个人和家庭的补助和办公费增加。其中：一般公共预算拨款收入285.45万元、政府性基金预算拨款收入0.00万元、国有资本经营预算拨款收入0.00万元、财政专户管理资金收入0.00万元、事业收入0.00万元、事业单位经营收入0.00万元、上级补助收入0.00万元、附属单位上缴收入0.00万元、其他收入0.00万元、上年结转结余0.00万元。

相应安排支出预算285.45万元，比上年增加1.38万元，主要原因是本单位人员增加，年度工作量在增加，所以对个人和家庭的补助和办公费增加。其中：基本支出273.45万元、项目支出12.00万元、事业单位经营支出0.00万元、上缴上级支出0.00万元、对附属单位补助支出0.00万元。

## 二、一般公共预算拨款支出情况

2024年度一般公共预算拨款支出285.45万元，比上年增加1.38万元，增长0.49%，主要原因是本单位人员增加，年度工作量在增加，所以对个人和家庭的补助和办公费增加。按照党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日

子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出，重点压减了基本工资和津贴补贴，同时合理保障了审计项目等工作的支出需求，体现在有关支出科目中。其中(按项级科目分类统计)：

(一) 2010801-行政运行 202.13 万元。主要用于日常行政运和工资福利支出。

(二) 2010802-一般行政管理事务 12 万元。主要用于项目运行支出。

(三) 2089999-其他社会保障和就业支出 71.32 万元。主要用于五险一金支出。

### **三、政府性基金预算拨款支出情况**

2024 年度政府性基金支出 0.00 万元，比上年增加 0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2024 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**

2024 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年增加 0.00 万元，与上年持平，主要原因是本部门 2024 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**

2024 年度一般公共预算拨款基本支出 273.45 万元，其中：

(一) 人员经费 257.69 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 27.76 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

2024 年预算安排 0.00 万元，比上年增加增加 0.00 万元，与上年持平。主要原因是：本单位无出国(境)业务。

## **(二) 公务接待费**

2024年预算安排1.80万元，比上年增加0.00万元，与上年持平。主要原因是：本年度公务接待安排无大幅波动。

## **(三) 公务用车购置及运行费**

2024年预算安排0.00万元，其中：公务用车运行费0.00万元，比上年增加0.00万元，与上年持平，公务用车购置费0.00万元，比上年增加0.00万元，与上年持平。主要原因是：本单位无公务用车。

## **七、预算绩效目标情况**

### **(一) 绩效目标设置情况**

2024年，清流县审计局共设置0个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金0万元。

### **(二) 绩效目标表及说明**

#### **1. 项目支出绩效目标表**

(无)

#### **2. 有关情况说明**

本部门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**

2024年，清流县审计局一般公共预算拨款安排的机关运行经费支出202.13万元，比上年减少69.94万元，下降25.71%。主要原因是重点压减了基本工资和津贴补贴等经费支出。

## **(二) 政府采购情况**

2024年，清流县审计局政府采购预算总额11.20万元，其中：政府采购货物预算6万元、政府采购工程预算万元、政府采购服务预算5.2万元。

## **(三) 国有资产占用使用情况**

截至2023年12月31日，清流县审计局共有车辆0辆，其中：省部级以上领导用车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)。

2024年部门预算安排购置车辆0辆，单位价值100万元(含)以上设备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，包括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。

**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、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。

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

**五、结转结余资金：**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，或项目已完成等产生的结余资金。

**六、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。

**七、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

**八、事业单位经营支出：**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。

**九、上缴上级支出：**指下级单位上缴上级的支出。

**十、对附属单位补助支出：**指对下级单位补助发生的支出。

**十一、“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支出（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。

**十二、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、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。