

附件：

景德镇市审计局 2024 年部门预算

目 录

第一部分 景德镇市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 景德镇市审计局 2024 年部门预算表

- 一、《收支预算总表》
- 二、《部门收入总表》
- 三、《部门支出总表》

- 四、《财政拨款收支总表》
- 五、《一般公共预算支出表》
- 六、《一般公共预算基本支出表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《部门整体支出绩效目标表》
- 十一、《项目绩效目标表》

第三部分 景德镇市审计局 2024 年部门预算情况说明

- 一、2024 年部门预算收支情况说明
- 二、2024 年“三公”经费预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 景德镇市审计局概况

一、部门主要职责

景德镇市审计局为市政府工作部门。景德镇市审计局成立于 1983 年,是景德镇市人民政府的组成部门,在市长和审计厅的领导下,负责全市的审计工作。市委审计委员会办公室成立于 2019 年,设在市审计局,接受市委审计委员会的直接领导。其主要职责为:

(一)对全市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;

(二)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;

(三)对领导干部实行自然资源资产审计;对国家、省、市有关重大政策措施贯彻落实情况进行跟踪审计;起草地方性审计法规草案,制定审计规章制度并监督执行;

(四)向市委审计委员会上报年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告及重大事项;指导和监督社会内部审计工作;

(五) 指导县(市、区)审计机关开展工作;完成市委市政府和省审计厅交办的其他任务。

二、机构设置及人员情况

2024 年景德镇市审计局共有预算单位 2 个,包括景德镇市审计局本级和 1 个二级预算单位,二级预算单位具体包括:审计技术保障中心。

编制人数共计 60 人,其中:行政编制人数 37 人、参照公务员管理的事业编制人数 0 人、全部补助事业编制人数 23 人、部分补助事业编制人数 0 人。实有人数共计 94 人,其中:在职人数小计 60 人,包括行政在职人数 39 人、参照公务员管理的事业人员在职人数 0 人、全部补助事业人员在职人数 21 人,部分补助事业人员在职人数 0 人;离休人数小计 0 人;退休人数小计 34 人。

第二部分 景德镇市审计局 2024 年部门预算表

收支预算总表

填报单位:[117]景德镇市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款收入	1,635.87	一般公共服务支出	1,562.07
（一）一般公共预算收入	1,635.87	社会保障和就业支出	145.44
（二）政府性基金预算收入		卫生健康支出	58.78
（三）国有资本经营预算收入		住房保障支出	80.57
二、教育收费资金收入			
三、事业收入			

四、事业单位经营收入			
五、附属单位上缴收入			
六、上级补助收入	100.00		
七、其他收入			
本年收入合计	1,735.87	本年支出合计	1,846.87
八、使用非财政拨款结余	100.00	结转下年	
九、上年结转（结余）	11.00		
收入总计	1,846.87	支出总计	1,846.87

部门收入总表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

[illegible]

部门支出总表

填报单位[117]景德镇市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
**	**	1	2	3
	合计	1,846.87	1,554.87	292.00
201	一般公共服务支出	1,562.07	1,270.07	292.00
08	审计事务	1,562.07	1,270.07	292.00
2010801	行政运行	991.97	991.97	
2010804	审计业务	11.00		11.00
2010850	事业运行	278.11	278.11	

2010899	其他审计事务支出	281.00		281.00
208	社会保障和就业支出	145.44	145.44	
05	行政事业单位养老支出	145.44	145.44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.96	96.96	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	48.48	48.48	
210	卫生健康支出	58.78	58.78	
11	行政事业单位医疗	58.78	58.78	
2101101	行政单位医疗	31.15	31.15	
2101102	事业单位医疗	8.24	8.24	
2101103	公务员医疗补助	18.18	18.18	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.21	1.21	
221	住房保障支出	80.57	80.57	
02	住房改革支出	80.57	80.57	

2210201	住房公积金	80.57	80.57	

财政拨款收支总表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目(按支出功能科目类 级)	合计	一般公共预算支 出	政府性基金预算支 出	国有资本经营预算支 出
一、财政拨款收入	1,635.87	一、本年支出	1,635.87	1,635.87		
一般公共预算拨款收入	1,635.87	一般公共服务支出	1,351.07	1,351.07		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	145.44	145.44		
国有资本经营预算收入		卫生健康支出	58.78	58.78		
		住房保障支出	80.57	80.57		

收入总计	1,635.87	支出总计	1,635.87	1,635.87		

一般公共预算支出表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	1,635.87	1,354.87	281.00
201	一般公共服务支出	1,351.07	1,070.07	281.00
08	审计事务	1,351.07	1,070.07	281.00
2010801	行政运行	791.97	791.97	
2010850	事业运行	278.11	278.11	
2010899	其他审计事务支出	281.00		281.00
208	社会保障和就业支出	145.44	145.44	

05	行政事业单位养老支出	145.44	145.44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.96	96.96	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	48.48	48.48	
210	卫生健康支出	58.78	58.78	
11	行政事业单位医疗	58.78	58.78	
2101101	行政单位医疗	31.15	31.15	
2101102	事业单位医疗	8.24	8.24	
2101103	公务员医疗补助	18.18	18.18	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.21	1.21	
221	住房保障支出	80.57	80.57	
02	住房改革支出	80.57	80.57	
2210201	住房公积金	80.57	80.57	

一般公共预算基本支出表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

支出经济分类科目		2024 年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
	合计	1,354.87	1,262.25	92.62
301	工资福利支出	1,259.73	1,259.73	
30101	基本工资	280.49	280.49	
30102	津贴补贴	131.68	131.68	
30103	奖金	344.85	344.85	
30107	绩效工资	178.45	178.45	

30108	机关事业单位基本养老保险缴费	96.96	96.96	
30109	职业年金缴费	48.48	48.48	
30110	职工基本医疗保险缴费	39.39	39.39	
30111	公务员医疗补助缴费	18.18	18.18	
30112	其他社会保障缴费	1.21	1.21	
30113	住房公积金	80.57	80.57	
30199	其他工资福利支出	39.47	39.47	
302	商品和服务支出	89.62		89.62
30201	办公费	14.00		14.00
30202	印刷费	4.50		4.50
30207	邮电费	3.50		3.50
30211	差旅费	10.50		10.50
30213	维修（护）费	0.50		0.50

30214	租赁费	3.00		3.00
30217	公务接待费	8.50		8.50
30239	其他交通费用	36.72		36.72
30299	其他商品和服务支出	8.40		8.40
303	对个人和家庭的补助	2.52	2.52	
30309	奖励金	2.52	2.52	
310	资本性支出	3.00		3.00
31002	办公设备购置	3.00		3.00

财政拨款“三公”经费支出表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

部门编码	部门名称	合计	因公出国(境)费			公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
			小计	一般公务出国(境)费	高等院校和科研院所学术交流合作出国(境)		小计	公务用车运行维护费	公务用车购置

					费				
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
117	景德镇市审计局	8.50				8.50			

注：若为空表，则为该部门（单位）无政府性基金收支

政府性基金预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

注：若为空表，则为该部门（单位）无国有资本经营预算收支

国有资本经营预算支出表

[117]景德镇市审计局

单位：万元

支出功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

部门整体支出绩效目标表

（ 2024 年度）

部门名称	景德镇市审计局		
当年预算情况（万元）			
收入预算合计	1,846.87		
其中：财政拨款	1,635.87	其他经费	211
支出预算合计	1,846.87		
其中：基本支出	1,554.87	项目支出	292

年度总体目标		完成 2024 年全年审计项目，完成上级审计机关和市委、市政府交办的各项工作	
年度绩效指标			
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	完成上级审计机关和市委、市政府交办的任务	100%
		完成 2024 年全年审计项目	≥95%
	质量指标	审计项目质量提升	≥10%
	时效指标	完成上级审计机关和市委、市政府交办任务的及时率	100%
		完成审计项目及时率	≥95%
		审计整改落实率	≥90%
	成本指标	审计项目开展成本	≤5.62 万元
效益指标	经济效益指标	人均查出问题资金比去年增长	≥10%
	社会效益指标	审计移送案件	≥10 件
	生态效益指标	数据化审计项目	≥3 个

		乡村振兴项目审计情况	≥90%
	可持续影响指标	政策跟踪审计完成率	≥95%
满意度指标	服务对象满意度指标	审计决定执行率	≥98%
		被审计对象行政复议率	0 个
		年度考核结果	良好以上

项目支出绩效目标表

(2,024 年度)

项目名称	审计专项经费 2024		
主管部门及代码	117-景德镇市审计局	实施单位	景德镇市审计局
项目资金 (万元)	年度资金总额	281	
	其中：财政拨款	281	
	其他资金	0	

		上年结转	0
年度绩效目标			
做好经费保障，顺利完成 2024 年全年审计项目			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	审计项目开展成本	≤5.62 万元
		资金使用情况	≥90%
产出指标	数量指标	完成全年审计项目	≥50 个
	质量指标	审计评比中分数	≥60 分

	时效指标	审计整改落实情况	≥90%
		经济责任项目审计情况	≥90%
效益指标	经济效益指标	人均查出问题资金比去年增长	≥10%
	社会效益指标	审计移送案件	≥10 件
		乡村振兴项目审计情况	≥90%
		工程项目审计情况	≥90%
	生态效益指标	政策跟踪落实情况	≥95%
		数据化审计项目	≥5 个
满意度指标	服务对象满意度	被审计单位行政复议率	= 0 个
		审计决定执行情况	≥98%

第三部分 景德镇市审计局 2024 年部门预算情况说明

一、2024 年部门预算收支情况说明

（一）收入预算情况

2024 年景德镇市审计局收入预算总额为 1846.87 万元，较上年预算安排增加 512.05 万元；财政拨款收入 1846.87 万元，较上年预算安排增加 512.05 万元；事业单位经营收入 0 万元，较上年预算安排增加 0 万元。

（二）支出预算情况

2024 年景德镇市审计局支出预算总额为 1846.87 万元，较上年预算安排增加 512.05 万元；其中：

按支出项目类别划分：基本支出 1554.87 万元，较上年预算安排增加 501.05 万元；其中：工资福利支出 1259.73 万元，商品和服务支出 289.62 万元，对个人和家庭的补助 2.52 万元，资本性支出

3.00 万元。项目支出 292 万元，较上年预算安排增加 11 万元；其中：工资福利支出 61 万元，商品和服务支出 194.3 万元，资本性支出 36.7 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 1562.07 万元，较上年预算安排增加 482.68 万元；社会保障和就业支出 145.44 万元，较上年预算安排增加 28.3 万元；卫生健康支出 58.78 万元，较上年预算安排减少 14.7 万元；住房保障支出 80.57 万元，较上年预算安排增加 15.76 万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出 1320.73 万元，较上年预算安排增加 287.87 万元；商品和服务支出 483.92 万元，较上年预算安排增加 188.66 万元；对个人和家庭的补助 2.52 万元，较上年预算安排增加 2.52 万元，资本性支出 39.7 万元，增加 39.7 万元。

（三）财政拨款支出情况

2024 年景德镇市审计局财政拨款支出预算总额 1635.87 万元，较上年预算安排增加 301.05 万元；其中：

按支出项目类别划分：基本支出 1354.87 万元，较上年预算安排增加 301.05 万元；其中：工资福利支出 1259.73 万元，商品和服务支出 89.62 万元，对个人和家庭的补助 2.52 万元，资本性支出

3.00 万元。项目支出 281 万元，较上年预算安排增加 0 万元；其中：工资福利支出 61 万元，商品和服务支出 183.3 万元，资本性支出 36.7 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 1351.07 万元，社会保障和就业支出 145.44 万元，卫生健康支出 58.78 万元，住房保障支出 80.57 万元。

（四）政府性基金情况

本部门没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

（五）国有资本经营情况

本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

（六）机关运行经费等重要事项的说明

2024 年景德镇市审计局机关运行费预算 36.54 万元，较上年预算减少 3.1 万元，下降 7.82%，主要原因是：执行过紧日子要求。

（七）政府采购情况

2024 年部门所属各单位政府采购总额 41.7 万元，其中：政府采购货物预算 41.7 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 0 万元。

（八）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 2 月 19 日，部门共有车辆 0 辆；其中：一般业务用车实有数 0 辆，特殊业务用车实有数 0 辆，执法执勤用车实有数 0 辆。

2024 年部门预算安排购置车辆 0 辆，安排购置单位价值 200 万元以上大型设备具体为：无。

（九）景德镇市审计局项目情况说明

1）项目概述

根据市委审计委员会决议通过《2024 年审计项目计划》开展各类审计项目。

2）立项依据

根据《中华人民共和国审计法实施条例》和年初审计项目计划需要充分保障部门预算、经济责任、自然资源、社保以及信息化审计的经费。

3）实施主体

景德镇市审计局

4) 实施方案

开展实施部门预算、经济责任、自然资源、社保以及信息化审计项目

5) 实施周期

2024 年全年

6) 年度预算安排

安排资金 281 万元

二、2024 年“三公”经费预算情况说明

2024 年景德镇市审计局“三公”经费财政拨款安排 8.50 万元，其中：

因公出国（境）费用 0 万元，比上年增加 0 万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务接待费 8.50 万元，比上年减少 2.5 万元，主要原因是：执行过紧日子的规定。

公务用车运行维护费 0 万元，比上年增加 0 万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车购置费 0 万元，比上年增加 0 万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

第四部分 名词解释

一、收入科目

各部门结合实际进行解释。

（一）财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

（二）教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及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）附属单位上缴收入：反映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。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

（六）上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（七）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

（八）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补 2024 年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2023 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

对部门预算中涉及的支出功能分类科目（明细到项级），结合部门实际，参照《2024 年政府收支分类科目》的规范说明进行解释。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。

（二）“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。