

2023 年
乐昌市审计局 部门预算

目 录

第一部分 乐昌市审计局 概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门预算构成

第二部分 2023 年部门预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）
- 六、一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）
- 七、财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、一般公共预算项目支出情况表（按经济分类科目）
- 十一、部门预算基本支出预算表
- 十二、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 2023 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 乐昌市审计局概况

一、主要职责

（一）乐昌市审计局主要职责

（1）主管全市审计工作；

（2）制定审计指南并监督执行；

（3）向市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；

（4）直接审计相关事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定；

（5）按规定对市管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；

（6）组织实施对财经法律、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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；

（7）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；

（8）指导、监督全市内部审计和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于市审计局审计监督对象的单位出具的相关审计报告；

（9）推动建立分类科学、权责一致的审计人员管理制度和

职业保障机制；

（10）组织开展审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用；

（11）完成市委、市政府和韶关市审计局交办的其他任务；

（12）职能转变。市审计局应当进一步完善审计管理体制，加强审计工作统筹，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）乐昌市审计服务中心主要职责

为市审计机关开展国家重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计、公共资金审计、国有资产审计、国有资源审计、领导干部经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计等提供专业技术保障，完成市委、市政府和上级审计机关交办的其他任务。

二、部门机构设置

乐昌市审计局内设办公室、计划和整改监督股、法规审理股、经济责任审计股、财政经贸审计股、农业农村与生态环保审计股等6个股室，另有中共乐昌市委审计委员会办公室下设在市审计局。2021年新增非独立核算事业单位乐昌市审计服务中心。

三、部门预算构成

本部门无下属单位，部门预算为局本级预算。

第二部分 2023年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、预算拨款	659.27	一、一般公共服务支出	531.39
二、财政专户拨款	0.00	二、外交支出	0.00
三、其他资金	0.00	三、国防支出	0.00
		四、公共安全支出	0.00
		五、教育支出	0.00
		六、科学技术支出	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	81.24
		九、卫生健康支出	15.93
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00

收支总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	30.71
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
本年收入合计	659.27	本年支出合计	659.27

收支总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
四、上级补助收入	0.00	二十四、对附属单位补助支出	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00	二十五、上缴上级支出	0.00
六、用事业基金弥补收支差额	0.00	二十六、结转下年	0.00
收入总计	659.27	支出总计	659.27

注：财政拨款收支情况包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。

本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能分类科目		合计	财政拨款收入			财政专户拨款收入		其他资金收入			上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额
科目编码	科目名称		一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	教育收费	其他专户收入拨款	事业收入	经营收入	其他收入			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.32	40.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.01	20.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.93	15.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.93	15.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	11.39	11.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.38	2.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	2.16	2.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

支出总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能分类科目		合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	对附属单位补助支出	上缴上级支出	结转下年
科目编码	科目名称							
	合计	659.27	474.36	184.91	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	531.39	346.48	184.91	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	531.39	346.48	184.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	265.20	265.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	179.95	0.00	179.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	4.96	0.00	4.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	81.28	81.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	81.24	81.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	81.24	81.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	20.91	20.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.32	40.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.01	20.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

支出总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能分类科目		合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支 出	对附属单位补助 支出	上缴上级支出	结转下年
科目编码	科目名称							
210	卫生健康支出	15.93	15.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.93	15.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	11.39	11.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.38	2.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	2.16	2.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	30.71	30.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

财政拨款收支总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、一般公共预算	659.27	一、一般公共服务支出	531.39
二、政府性基金预算	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算	0.00	三、国防支出	0.00
		四、公共安全支出	0.00
		五、教育支出	0.00
		六、科学技术支出	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	81.24
		九、卫生健康支出	15.93
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00

财政拨款收支总体情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	30.71
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
本年收入合计	659.27	本年支出合计	659.27
		二十四、结转下年	0.00
收入总计	659.27	支出总计	659.27

注：表中功能分类科目，根据部门实际预算编制情况编列。

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能科目名称	一般公共预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
合 计	659.27	474.36	184.91
[201]一般公共服务支出	531.39	346.48	184.91
[20108]审计事务	531.39	346.81	184.91
[2010801]行政运行	265.20	265.20	0.00
[2010804]审计业务	179.95	0.00	179.95
[2010806]信息化建设	4.96	0.00	4.96
[2010850]事业运行	81.28	81.28	0.00
[208]社会保障和就业支出	81.24	81.24	0.00
[20805]行政事业单位养老支出	81.24	81.24	0.00
[2080501]行政单位离退休	20.91	20.91	0.00
[2080505]机关事业单位基本养老保险缴费支出	40.32	40.32	0.00
[2080506]机关事业单位职业年金缴费支出	20.01	20.01	0.00
[210]卫生健康支出	15.93	15.93	0.00
[21011]行政事业单位医疗	15.93	15.93	0.00

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能科目名称	一般公共预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
[2101101] 行政单位医疗	11.39	11.39	0.00
[2101102] 事业单位医疗	2.38	2.38	0.00
[2101103] 公务员医疗补助	2.16	2.16	0.00
[221] 住房保障支出	30.71	30.71	0.00
[22102] 住房改革支出	30.71	30.71	0.00
[2210201] 住房公积金	30.71	30.71	0.00

注：无。

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合 计	474.36
[301]工资福利支出	364.35
[30101]基本工资	92.38
[30102]津贴补贴	83.65
[30103]奖金	48.56
[30107]绩效工资	31.67
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	40.32
[30109]职业年金缴费	20.01
[30110]职工基本医疗保险缴费	8.51
[30111]公务员医疗补助缴费	1.34
[30113]住房公积金	30.71
[30199]其他工资福利支出	7.20
[302]商品和服务支出	50.02
[30201]办公费	17.40

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
[30202]印刷费	0.40
[30207]邮电费	2.90
[30211]差旅费	5.10
[30217]公务接待费	6.60
[30228]工会经费	4.17
[30231]公务用车运行维护费	4.00
[30239]其他交通费用	7.92
[30299]其他商品和服务支出	1.53
[303]对个人和家庭的补助	59.99
[30302]退休费	26.99
[30399]其他对个人和家庭补助	33.00

注：无。

财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
行政经费	40.42	40.42	0.00	0.00
“三公”经费	10.60	10.60	0.00	0.00
其中：（一）因公出国（境）支出	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	4.00	4.00	0.00	0.00
1. 公务用车购置	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 公务用车运行维护费	4.00	4.00	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	6.60	6.60	0.00	0.00

注：无。

政府性基金预算支出情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能分类科目		政府性基金预算支出		
科目编码	科目名称	小计	其中：基本支出	项目支出
	合 计	0.00	0.00	0.00

注：本表本年无发生额。

国有资本经营预算支出情况表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

功能分类科目		国有资本经营预算支出		
科目编码	科目名称	小计	其中：基本支出	项目支出
	合 计	0.00	0.00	0.00

注：本表本年无发生额。

一般公共预算项目支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合 计	184.91
[302]商品和服务支出	179.91
[30201]办公费	135.96
[30299]其他商品服务支出	43.95
[310]资本性支出	5.00
[31002]办公设备购置	5.00

注： 本年拟购置固定资产 5 万元，预算编制时把购置费放在商品和服务支出科目里，现更正调至资本性支出科目。

部门预算基本支出预算表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

支出项目类别(资金使用单位)	总 计	财政拨款				财政专户拨款	其他资金
		合计	一般公共预算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算		
合 计	474.36	474.36	474.36	0.00	0.00	0.00	0.00
乐昌市审计局	474.36	474.36	474.36	0.00	0.00	0.00	0.00
工资和福利支出	364.35	364.35	364.35	0.00	0.00	0.00	0.00
商品和服务支出	50.02	50.02	50.02	0.00	0.00	0.00	0.00
对个人和家庭的 补助	59.99	59.99	59.99	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

支出项目类别 (资金使用单位)	总 计	财政拨款				财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算			
合 计	184.91	184.91	184.91	0.00	0.00	0.00	0.00	
乐昌市审计局	184.91	184.91	184.91	0.00	0.00	0.00	0.00	
2023 临时交 办审计项目	15.00	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	开展临时交办审计项目,实现审计全覆盖,促进我市社会经济发展及廉政建设。
2023 协审人 员经费	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	招聘审计助理人员开展审计工作,弥补审计人力资源不足,促进审计监督全覆盖。
2023 经济责 任审计项目	16.00	16.00	16.00	0.00	0.00	0.00	0.00	开展党政领导干部及国有企事业单位领导干部经济责任审计,促进廉政建设和高效履职。
2023 设备采 购	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	为新进人员配备办公设备,更新老旧设备,保证日常工作顺利开展。
2023 购买审 计服务	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	提高审计效率和项目质量,强化审计监督职能,促进审计全覆盖。

部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：乐昌市审计局

单位：万元

支出项目类别 (资金使用单位)	总 计	财政拨款				财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算			
2022 经济责任审计项目	7.32	7.32	7.32	0.00	0.00	0.00	0.00	开展党政领导干部及国有企事业单位领导干部经济责任审计,促进廉政建设和高效履职。
2022 临时交办审计项目	11.63	11.63	11.63	0.00	0.00	0.00	0.00	开展临时交办审计项目,实现审计全覆盖,促进我市社会经济发展及廉政建设。
2022 购买审计服务	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00	提高审计效率和项目质量,强化审计监督职能,促进审计全覆盖。
2023 光纤租赁费用	4.96	4.96	4.96	0.00	0.00	0.00	0.00	按上级审计机关要求配备网络设备,保障金审三期工作顺利推进;维护审计专用网络,保障审计信息化建设,提高审计工作效率。

注：无。

第三部分 2023年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2023年本部门收入预算659.27万元，比上年增加94.78万元，增长16.79%，主要原因是1、人员经费增加；2、增加2022年已形成支出但暂未支出的往年项目经费等；支出预算659.27万元，比上年增加94.78万元，增长16.79%，主要原因是1、人员支出增加；2、增加2022年已形成但暂未支出的项目支出等。

二、“三公”经费安排情况

2023年本部门财政拨款安排“三公”经费10.60万元，比上年减少0.10万元，下降0.93%，主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，减少了“三公”经费开支。其中：因公出国（境）费0万元，比上年增加0万元，增长--（上年预算基数为0，不可比）%，主要原因是与上年持平，无增减变化；公务用车购置及运行费4万元（公务用车购置费0万元，比上年增加0万元；公务用车运行维护费4万元，比上年增加0万元。）比上年增加0万元，增长0%，主要原因是与上年持平，无增减变化；公务接待费6.60万元，比上年减少0.10万元，下降1.49%，主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，减少了“三公”经费开支。

三、机关运行经费安排情况

行政经费（机关运行经费）指用于维持行政（参公）单位机关运行的经费。具体包括：办公费、印刷费、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、被装购置费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、医疗费补助、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、其他交通工具购置经济科目对应的预算资金。2023年，本部门机关运行经费安排40.42万元，比上年增加0万元，增长0%，主要原因是与上年持平，无增减变动。

四、政府采购情况

2023年本部门政府采购安排57.20万元，其中：货物类采购预算7.20万元，工程类采购预算0万元，服务类采购预算50万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，本部门固定资产金额138.33万元，分布构成情况为：房屋0平方米，车辆2辆，单价在100万元以上的设备0台等。本年度拟购置固定资产5万元，主要是购买办公设备：电脑、打印机等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2023年，本部门重点项目绩效目标情况如下：

项目	预算数(单位:万元)	绩效目标
购买审计服务项目	50.00	提高审计效率和项目质量，强化审计监督职能，促进审计全覆盖。
协审人员经费	50.00	招聘审计助理人员开展审计工作，弥补审计人力资源不足，促进审计监督全覆盖。

注：无。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指预算单位从本级财政部门取得的财政预算资金收入。

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、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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“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、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和事业发展目标所发生的支出。

八、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所发生的支出。

九、行政经费（机关运行经费）：指用于维持行政（参

公) 单位机关运行的经费。具体包括：办公费、印刷费、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、被装购置费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、医疗费补助、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、其他交通工具购置经济科目对应的预算资金。

十、“三公”经费：“三公”经费指部门(单位)使用财政拨款安排的因公出国(境)费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国(境)费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)，公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待(外宾接待)费用。