2019年度

益阳市资阳区审计局部门决算

目录

**第一部分益阳市资阳区审计局概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2019年度部门决算表**

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

**第三部分2019年度部门决算情况说明**

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

**第四部分名词解释**

**第五部分附件**

第一部分 益阳市资阳区审计局概况

1. 部门职责

（一）主管全区审计工作

（二）向区人民政府报告和向区人民政府有关部门通报审计情况，提出完善调控措施和管理体制、机制建设的建议。

（三）负责区领导干部经济责任审计领导小组办公室日常工作，按规定对区审计局审计监督对象的单位主要负责人实施经济责任审计，协调各成员单位运用经济责任审计成果。

（四）负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

（五）指导和监督内部审计工作。

（六）承办区委、区政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。益阳市资阳区审计局内设机构包括：办公室(计划股、区委审计委员会办公室秘书组)、法规股(审理股)、电子数据审计股、财政审计股、行政事业审计股、农业农村股、经济责任审计股(资源环境审计股)、审计执行股(重大项目稽查股)、益阳市资阳区建设项目审计中心

（二）决算单位构成。益阳市资阳区审计局2019年部门决算汇总公开单位构成包括：益阳市资阳区审计局本级。

1. 部门决算表（见附表）

第三部分2019年度部门决算情况说明

**一、收入支出决算总体情况说明**

2019年度收、支总计1108.24万元。与2018年相比，增加216.87万元，增长24.33%，主要是因为人员增加，拨款收入增加，支出增加。

**二、收入决算情况说明**

本年收入合计569万元，其中：财政拨款收入568.66万元，占99.94%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0.34万元，占0.05%。

**三、支出决算情况说明**

本年支出合计539.24万元，其中：基本支出372.9万元，占69.15%；项目支出166.34万元，占30.85%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2019年度财政拨款收、支总计1107.9万元，与2018年相比，增加216.53万元,增长24.29%，主要是因为人员增加，拨款收入增加，支出增加。

1. **一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2019年度财政拨款支出539.24万元，占本年支出合计的100%，与2018年相比，财政拨款支出增加129.61万元，增长31.64%，主要是因为人员增加。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2019年度财政拨款支出539.24万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出464.73万元，占86.18%；社会保障和就业支出39.89万元，占7.4%；卫生健康支出20.78万元，占3.85%；住房保障支出13.84万元，占2.57%。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2019年度财政拨款支出年初预算数为425.95万元，支出决算数为539.24万元，完成年初预算的126.6%，其中：

1、一般公共服务支出审计事务。

年初预算为368.26万元，支出决算为464.73万元，完成年初预算的126.2%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员调资；三定方案后，内设机构增加。

2010801行政运行91.51万元，主要用于人员经费及日常公用开支，完成预算133.14%；

2010802一般行政管理事务129.04万元，主要用于信息化建设及预决算汇编等方面的支出，完成预算95.59%；

2010803机关服务6.54万元，主要用于机关运行等方面的支出，完成预算14.03%；

2010804审计业务109.25万元，主要用于审计业务等方面的支出，完成预算120.05%；

2010805审计管理6.04万元，主要用于审计管理等方面的支出，完成预算100%；

2010850事业运行13.43万元，主要用于机关运行等方面的支出，完成预算100%；

2010899其他审计事务支出108.93万元，主要用于其他审计业务等方面的支出，完成预算1464.11%；

2、社会保障和就业支出。

年初预算为23.07万元，支出决算为39.88万元，完成年初预算的172.9%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员调资。

2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出23.07万元，主要用于机关员工基本养老保险支出等，完成预算100%；

2080801死亡抚恤16.81万元，主要用于死亡抚恤慰问支出，年初预算无此项支出。

3、卫生健康支出。

年初预算为20.78万元，支出决算为20.78万元，完成年初预算的100%。

2101101行政单位医疗保险20.78万元，主要用于机关员工医疗保险支出，完成年初预算的100%。

4、住房保障支出。

年初预算为13.84万元，支出决算为13.84万元，完成年初预算的100%。

2210201住房公积金13.84万元，主要用于机关员工住房公积金支出，完成年初预算的100%。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2019年度财政拨款基本支出372.91万元，其中：人员经费288.4万元，占基本支出的77.34%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、养老保险、医疗保险等；公用经费84.51万元，占基本支出的22.66%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费等。

**七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明**

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

“三公”经费财政拨款支出预算为3.5万元，支出决算为0.07万元，完成预算的2%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%。

公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0.07万元，决算数大于年初预算数的主要原因是用于招商引资，与上年相比减少0.41万元，主要原因是缩减开支。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为3.5万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是缩减开支，与上年相比减少1万元，主要原因是公车上缴。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2019年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.07万元，占100%,因公出国（境）费支出决算0万元，占0%,公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为0.07万元，全年共接待来访团组2个、来宾12人次，主要是招商引资发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车运行维护费0万元，主要是公务用车支出，截止2019年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2019年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

**九、关于2019年度预算绩效情况说明**

本单位实行部门预算绩效目标管理的项目共1个，根据单位职责要求明确了各项工作的执行计划、考核指标等事项，并制定了相应的管理制度或办法，组织人力物力完成各项工作。在财力有限的情况下坚持“以收定支，量入为出，保证重点，兼顾一般”的原则，保证重点工作的完成。预算经费重点保障政府购买服务、审计外勤工作经费等一系列工作。在专项项目上均按预算计划，有序开展。

**十、其他重要事项情况说明**

**（一）机关运行经费支出情况**

本部门2019 年度机关运行经费支出32.97万元，比年初预算数增加28.81万元，增长14.44%。主要原因是：内设机构增加，人员增加。

**（二）一般性支出情况**

2019年本部门开支会议费0万元；开支培训费0.058万元，用于开展市局业务培训，人数2人，内容为审计业务培训。

**（三）政府采购支出情况**

本部门2019年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

**（四）国有资产占用情况**

截至2019年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，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）。

第四部分名词解释

**一、财政拨款收入：**指中央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。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**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。如：中国财政杂志社广告收入等。

**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，需要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：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门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反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、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。

第五部分 附件

2019年度益阳市资阳区审计局部门决算公开表格