

景德镇市审计局 2020 年度部门决算

目 录

第一部分 景德镇市审计局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2020 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况
说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 景德镇市审计局概况

一、部门主要职能

(1) 负责审计市级财政预算执行情况和其他财政收支情况。

(2) 负责审计市级各部门、事业单位及下属单位的财政收支以及非税收入的管理和使用情况；党政领导干部任期经济责任。

(3) 负责审计县（市、区）人民政府预算的执行情况好决算以及非税收入的管理和使用情况。

(4) 负责审计市属金融机构的资产、负债和损益情况。

(5) 负责审计市属国有企业、国有控股企业或国有资产占主导地位企业的资产、负债和损益及企业领导人员的任期经济责任。

(6) 负责审计市国有建设项目的执行和决算。

(7) 负责审计市人民政府管理的和社会团体受市人民政府管理的社会保障资金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

(8) 负责审计国际组织和外国政府在我市的援助、贷款项目的财务收支。

(9) 负责审计对与市级财政收支相关的特定事项，向有关地方、部门和单位进行专项审计和审计调查。

(10) 其他法律法规规定的审计事项。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：景德镇市审计局本级。

本部门 2020 年年末实有人数 58 人，其中在职人员 58 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人。

第二部分 2020 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：景德镇市审计局		2020年度		公开01表 金额单位：万元	
收 入		支 出			
项 目 栏 次	行次	决算数	项目（按功能分类） 栏 次	行次	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,518.20	一、一般公共服务支出	32	1,726.40
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	76.48
	9		九、卫生健康支出	40	68.15
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	47.76
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,518.20	本年支出合计	58	1,918.80
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	1,145.31	年末结转和结余	60	744.72
	30			61	
总计	31	2,663.51	总计	62	2,663.51
注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。					
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。					

财政拨款收入支出决算总表										公开04表
编制单位：景德镇市审计局				2020年度				金额单位：万元		
收 入				支 出						
项 目		行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决 算 数				
						小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款	
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5		
一、一般公共预算财政拨款		1	1,518.20	一、一般公共服务支出	33	1,403.71	1,403.71	0.00	0.00	
二、政府性基金预算财政拨款		2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00	
三、国有资本经营预算财政拨款		3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00	
		4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00	
		5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00	
		6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00	
		7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00	
		8		八、社会保障和就业支出	40	76.48	76.48	0.00	0.00	
		9		九、卫生健康支出	41	68.15	68.15	0.00	0.00	
		10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00	
		11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00	
		12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00	
		13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00	
		14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00	
		15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00	
		16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00	
		17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00	
		18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00	
		19		十九、住房保障支出	51	47.76	47.76	0.00	0.00	
		20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00	
		21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00	
		22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00	
		23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00	
		24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00	
		25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00	
		26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00	
本年收入合计		27	1,518.20	本年支出合计	59	1,596.10	1,596.10	0.00	0.00	
年初财政拨款结转和结余		28	822.62	年末财政拨款结转和结余	60	744.72	744.72	0.00	0.00	
一、一般公共预算财政拨款		29	822.62		61					
二、政府性基金预算财政拨款		30	0.00		62					
三、国有资本经营预算财政拨款		31	0.00		63					
总计		32	2,340.82	总计	64	2,340.82	2,340.82	0.00	0.00	
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收入和年末结转结余情况。										

一般公共预算财政拨款支出决算表							公开05表
编制单位：景德镇市审计局				2020年度		金额单位：万元	
项 目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码							
类	款	项	栏次	1	2	3	
			合计				
201			一般公共服务支出	1,596.10	1,596.10	0.00	
20108			审计事务	1,403.71	1,403.71	0.00	
2010801			行政运行	1,322.23	1,322.23	0.00	
2010899			其他审计事务支出	81.48	81.48	0.00	
208			社会保障和就业支出	76.48	76.48	0.00	
20805			行政事业单位养老支出	69.66	69.66	0.00	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.66	69.66	0.00	
20808			抚恤	6.83	6.83	0.00	
2080801			死亡抚恤	6.83	6.83	0.00	
210			卫生健康支出	68.15	68.15	0.00	
21011			行政事业单位医疗	68.15	68.15	0.00	
2101101			行政单位医疗	37.85	37.85	0.00	
2101103			公务员医疗补助	17.47	17.47	0.00	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	12.83	12.83	0.00	
221			住房保障支出	47.76	47.76	0.00	
22102			住房改革支出	47.76	47.76	0.00	
2210201			住房公积金	47.76	47.76	0.00	
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。							

一般公共预算财政拨款基本支出决算表								
编制单位：景德镇市审计局			2020年度			公开06表 金额单位：万元		
人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	854.04	302	商品和服务支出	527.76	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	273.24	30201	办公费	179.01	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	195.39	30202	印刷费	16.22	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1.65	30203	咨询费	1.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	94.02	30204	手续费	0.07	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	1.42	310	资本性支出	85.08
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	69.66	30206	电费	9.65	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	3.50	31002	办公设备购置	33.64
30110	职工基本医疗保险缴费	4.81	30208	取暖费	2.30	31003	专用设备购置	51.44
30111	公务员医疗补助缴费	58.13	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	25.62	30211	差旅费	26.93	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	96.97	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	21.72	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	34.55	30214	租赁费	35.61	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	129.22	30215	会议费	0.10	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	6.56	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	15.15	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	2.98	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.65	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	10.20	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	127.35	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	89.89	30229	福利费	12.19	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	35.69	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	21.21	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	37.58	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		983.26	公用支出合计					612.84
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。								

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：景德镇市审计局		2020年度	公开07表 金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1	16.00	6.56
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00
3.公务接待费	6	16.00	6.56
（1）国内接待费	7	-	6.56
其中：外事接待费	8	-	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-	0.00
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-	0
5.国内公务接待批次（个）	15	-	8
其中：外事接待批次（个）	16	-	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-	77
其中：外事接待人次（人）	18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：景德镇市审计局			2020年度					公开08表 金额单位：万元	
项 目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
支出功能分类 科目编码	科目名称	小计			基本支出	项目支出			
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：景德镇市审计局			2020年度		公开09表 金额单位：万元	
项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码						
科目名称						
类 款 项			栏次	1	2	3
			合计			
					</	

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表		
编制单位：景德镇市审计局	2020年度	单位：台、量、套 公开10表
项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	10	
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	11	
注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。		

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 2663.51 万元，其中年初结转和结余 1145.31 万元，较 2019 年增加 1107.3 万元，增长 2913.18%；本年收入合计 1518.2 万元，较 2019 年减少 1152.88 万元，下降 43.16%，主要原因是：上年结转资金未用完，按需安排预算。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 1518.2 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 1918.8 万元，其中本年支出合计

1918.8 万元，较 2019 年增加 355.02 万元，增长 22.7%，主要原因是：疫情原因以及新办公楼装修造成支出增加；年末结转和结余 744.72 万元，较 2019 年减少 400.59 万元，下降 34.98%，主要原因是：加快资金使用进度。

本年支出的具体构成为：基本支出 1918.8 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 2361.52 万元，决算数为 1918.8 万元，完成年初预算的 81.25%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 2179.37 万元，决算数为 1726.4 万元，完成年初预算的 79.22%，主要原因是：部分支出因跨年度尚未支付。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 66.24 万元，决算数为 76.48 万元，完成年初预算的 115.46%，主要原因是：社保基数增加。

（三）卫生健康支出年初预算数为 68.15 万元，决算数为 68.15 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：无。

（四）住房保障支出年初预算数为 47.76 万元，决算数为 47.76 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：无。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1918.8 万

元，其中：

（一）工资福利支出 854.04 万元，较 2019 年增加 41.16 万元，增长 5.06%，主要原因是：正常增长。

（二）商品和服务支出 527.76 万元，较 2019 年增加 318.1 万元，增长 151.72%，主要原因是：审计署和省审计厅组织跨地市（县区）全国及全省大型项目审计造成公务费用大幅增加。

（三）对个人和家庭补助支出 129.22 万元，较 2019 年减少 350.29 万元，下降 73.05%，主要原因是：奖励金通过非本级财政资金发放造成支出减少。

（四）资本性支出 85.08 万元，较 2019 年增加 23.32 万元，增长 37.78%，主要原因是：新办公楼装修造成支出增加。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 16 万元，决算数为 6.56 万元，完成预算的 41%，决算数较 2019 年增加 0.51 万元，增长 8.47%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是无。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：无。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：无。

（二）公务接待费支出年初预算数为 16 万元，决算数为 6.56 万元，完成预算的 41%，决算数较 2019 年增加 0.51 万元，增长

8.47%，主要原因是正常波动。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：无。全年国内公务接待 8 批，累计接待 77 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：无。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是无，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：无；公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是无，年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：无。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费支出 612.84 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较年初预算数（或者上年决算数）增加 341.44 万元，增长 125.81%，主要原因是：审计署和省审计厅组织跨地市（县区）全国及全省大型项目审计造成公务费用大幅增加。。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年度政府采购支出总额 85.08 万元，其中：政府采购货物支出 85.08 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 85.08 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 85.08 万元，占政府采购支出总额的 100%。（市级部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2020 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额。）

八、国有资产占用情况说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门（单位）国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是无。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2020年度一般公共预算整体支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，共涉及资金1918.8万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

组织对整体支出开展了部门评价，涉及一般公共预算支出1918.8万元。从评价情况来看，从评价情况来看，单位自评遵照中央、省、市财政部门发布的绩效评价文件依据和结合本单位实际情况设计的“绩效评价指标体系及评分标准”进行校对比较、分析、评价，总体认为本单位在维护我市经济秩序等方面做了一定卓有成效的工作，并取得了一定的成绩，在一定范围内及程度上规范了我市政府部门经济管理水平。景德镇市审计局绩效考核评价总体得分为 96 分，评价等级为“优秀”。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我部门今年在市级部门决算中反映整体支出绩效自评结果。

整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，绩效自评得分为96分。整体支出全年预算数为2663.51万元，执行数为1918.8万元，完成预算的72.04%。主要产出和效果：一是进一步深化改革步伐，打造过硬审计政治机关；二是加强项目实施水平，履行审计监督职能；三是认真落实“两统筹”，打造审计新“抓手”；四是多措并举重实绩，全面加强内审工作。发现的问题及原因：一是结余资金较高，未充分发挥资金使用效益；二是内部管理仍需加强。下一步改进措施：一是提高资金使用效率，加快资金使用进度；二是提高内部管理水平。

整体支出绩效自评综述：从评价情况来看，单位自评遵照中央、省、市财政部门发布的绩效评价文件依据和结合本单位实际情况设计的“绩效评价指标体系及评分标准”进行校对比较、分析、评价，总体认为本单位在维护我市经济秩序等方面做了一定卓有成效的工作，并取得了一定的成绩，在一定范围内及程度上规范了我市政府部门经济管理水平。景德镇市审计局绩效考核评价总体得分为 95.8 分，评价等级为“优秀”。

（三）部门评价项目绩效评价结果。

具体绩效评价结果见《整体支出绩效自评表》。

第四部分 名词解释

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：
$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div (\text{年初预算数} \pm \text{年中预算调整数}) \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

6. “三公”经费开支，是指行政事业单位出国费用、公务接待费用和公车购置运行维护费用总和。

7. 机关运行费用，是指行政事业单位在日常工作中商品和服务支出的情况。

