2021年烟台市政府投资审计服务中心

部　门　预　算

目　录

第一部分　部门概况

一、主要职能

二、部门预算单位构成

第二部分　2021 年部门预算表

一、2021 年部门收支预算总表

二、2021 年部门收入预算表

三、2021 年部门支出预算表（按科目）

四、2021 年财政拨款收支预算表

五、2021 年一般公共预算财政拨款支出预算表

六、2021 年政府性基金预算支出预算表

七、财政拨款安排的基本支出预算表（政府预算支出经济分类科目）

八、财政拨款安排的基本支出预算表（部门预算支出经济分类科目）

九、2021 年部门政府采购预算表

十、2021 年一般公共预算“三公”经费支出预算表(含上年结转)

第三部分　2021 年部门预算情况和重要事项说明

第四部门　名词解释

第一部分

部门概况

一、主要职能

负责审计市级重点建设项目。市投资和以市投资为主的建设项目预算执行情况和决算；开展相关审计调查；指导县市区审计机关政府投资审计业务。

二、部门预算单位构成

烟台市政府投资审计服务中心部门预算包括：烟台市政府投资审计服务中心。

纳入烟台市政府投资审计服务中心 2021 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	烟台市政府投资审计服务中心	

第二部分

2021 年部门预算表

表1　2021年部门收支预算总表

单位：万元

收　　入		支　　出	
项　　目	2021年预算	项　　目	2021年预算
一、财政拨款（补助）	137.52	一般公共服务支出	118.30
一般公共预算	137.52	审计事务	118.30
政府性基金预算		事业运行	118.30
二、财政专户管理资金		社会保障和就业支出	11.26
三、事业收入		行政事业单位养老支出	11.26
四、事业单位经营收入		机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.26
五、其他收入		卫生健康支出	7.96
		行政事业单位医疗	7.96
		事业单位医疗	5.14
		其他行政事业单位医疗支出	2.82
本年收入合计	137.52	本年支出合计	137.52
上级补助收入		上缴上级支出	
附属单位上缴收入		对附属单位补助支出	
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
上年结转		结转下年	
财政收回结转结余			
收入总计	137.52	支出总计	137.52

表 2　2021 年部门收入预算表

单位：万元

科目代码	单位代码	单位和科目名称	总计	财政拨款(补助)			财政专户核拨资金	批准留用	事业收入	事业单位经营收入	其他收入	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	上年结转（扣除财政收回部分）
				小计	一般公共预算	政府性基金									
**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		合　计	137.52	137.52	137.52										
	231	烟台市审计局	137.52	137.52	137.52										
	231002	烟台市政府投资审计服务中心	137.52	137.52	137.52										
201		一般公共服务支出	118.30	118.30	118.30										
20108		审计事务	118.30	118.30	118.30										
2010850		事业运行	118.30	118.30	118.30										
208		社会保障和就业支出	11.26	11.26	11.26										

科目代码	单位代码	单位和科目名称	总计	财政拨款(补助)			财政专户核拨资金	批准留用	事业收入	事业单位经营收入	其他收入	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	上年结转（扣除财政收回部分）
				小计	一般公共预算	政府性基金									
**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20805		行政事业单位养老支出	11.26	11.26	11.26										
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.26	11.26	11.26										
210		卫生健康支出	7.96	7.96	7.96										
21011		行政事业单位医疗	7.96	7.96	7.96										
2101102		事业单位医疗	5.14	5.14	5.14										
2101199		其他行政事业单位医疗支出	2.82	2.82	2.82										

表 3　2021 年部门支出预算表（按科目）

单位：万元

科目编码			单位编码	单位（科目）名称	总 计	基本支出	项目支出
类	款	项					
				合　计	137.52	137.52	
			231	烟台市审计局	137.52	137.52	
			231002	烟台市政府投资审计服务中心	137.52	137.52	
201				一般公共服务支出	118.30	118.30	
	08			审计事务	118.30	118.30	
		50		事业运行	118.30	118.30	
208				社会保障和就业支出	11.26	11.26	
	05			行政事业单位养老支出	11.26	11.26	

科目编码			单位编码	单位（科目）名称	总 计	基本支出	项目支出
类	款	项					
		05		机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.26	11.26	
210				卫生健康支出	7.96	7.96	
	11			行政事业单位医疗	7.96	7.96	
		02		事业单位医疗	5.14	5.14	
		99		其他行政事业单位医疗支出	2.82	2.82	

表 4　2021 年财政拨款收支预算表

单位：万元

收　　入		支　　出	
项　　目	2021年预算	项　　目	2021年预算
一、一般公共预算	137.52	一般公共服务支出	118.30
二、政府性基金预算		审计事务	118.30
三、国有资本经营预算		事业运行	118.30
		社会保障和就业支出	11.26
		行政事业单位养老支出	11.26
		机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.26
		卫生健康支出	7.96
		行政事业单位医疗	7.96
		事业单位医疗	5.14

收　　入		支　　出	
项　　目	2021年预算	项　　目	2021年预算
		其他行政事业单位医疗支出	2.82
本年收入合计	137.52	本年支出合计	137.52
三、上年结转		结转下年	
四、财政收回结转结余			
收入总计	137.52	支出总计	137.52

表 5　2021 年一般公共预算财政拨款支出预算表

单位：万元

科目代码	单位代码	单位名称（科目）	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	商品和服务支出	
		合　计	137.52	137.52	126.26	0.59	10.67	
	231	烟台市审计局	137.52	137.52	126.26	0.59	10.67	
	231002	烟台市政府投资审计服务中心	137.52	137.52	126.26	0.59	10.67	
201		一般公共服务支出	118.30	118.30	107.04	0.59	10.67	
20108		审计事务	118.30	118.30	107.04	0.59	10.67	
2010850		事业运行	118.30	118.30	107.04	0.59	10.67	
208		社会保障和就业支出	11.26	11.26	11.26			
20805		行政事业单位养老支出	11.26	11.26	11.26			

科目代码	单位代码	单位名称（科目）	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	商品和服务支出	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.26	11.26	11.26			
210		卫生健康支出	7.96	7.96	7.96			
21011		行政事业单位医疗	7.96	7.96	7.96			
2101102		事业单位医疗	5.14	5.14	5.14			
2101199		其他行政事业单位医疗支出	2.82	2.82	2.82			

表 6　2021 年政府性基金预算支出预算表

单位：万元

科目代码	单位代码	单位名称（科目）	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	商品和服务支出	
		合　计	0					

注：烟台市政府投资审计服务中心不涉及本表内容。

表 7　财政拨款安排的基本支出预算表

（政府预算支出经济分类科目）

单位：万元

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算财政拨款安排
	合　计	137.52	137.52
505	对事业单位经常性补助	136.93	136.93
50501	工资福利支出	126.26	126.26
50502	商品和服务支出	10.67	10.67
509	对个人和家庭的补助	0.59	0.59
50901	社会福利和救助	0.02	0.02
50999	其他对个人和家庭补助	0.57	0.57

表 8　财政拨款安排的基本支出预算表

（部门预算支出经济分类科目）

单位：万元

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算财政拨款安排
	合　计	137.52	137.52
301	工资福利支出	126.26	126.26
30101	基本工资	34.82	34.82
30102	津贴补贴	52.61	52.61
30107	绩效工资	7.51	7.51
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	11.26	11.26
30110	职工基本医疗保险缴费	5.14	5.14
30112	其他社会保障缴费	4.43	4.43

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算财政拨款安排
30113	住房公积金	10.49	10.49
302	商品和服务支出	10.67	10.67
30201	办公费	3.87	3.87
30228	工会经费	3.00	3.00
30299	其他商品和服务支出	3.80	3.80
303	对个人和家庭的补助	0.59	0.59
30309	奖励金	0.02	0.02
30399	其他对个人和家庭的补助	0.57	0.57

表 9　2021 年部门政府采购预算表

单位：万元

科目编码			科目名称	单位编码	单位名称	资金来源						
						总计	财政拨款			财政专户核拨资金	其他资金	上年结转
类	款	项					小计	一般公共预算	政府性基金预算			
					合　计	0						

注：烟台市政府投资审计服务中心不涉及本表内容。

表 10　2021 年一般公共预算 “三公”经费支出预算表(含上年结转)

单位：万元

预算单位	总计	因公出国(境)经费	公务用车购置和运行维护费			公务接待费
			小计	公务用车购置经费	公务用车运行维护费	
烟台市政府投资审计服务中心	0	0	0	0	0	0

注：烟台市政府投资审计服务中心不涉及本表内容。

第三部分

2021 年部门预算情况和

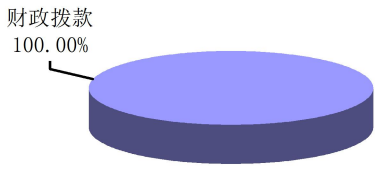
重要事项说明

一、2021 年部门预算情况说明

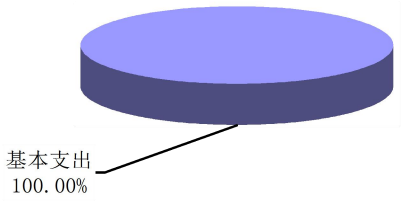
（一）收支预算总体情况

2021 年收入预算为 137.52 万元，比上年增加 69.4 万元，增长 101.79%，主要原因是人员增加，工资福利支出增加。其中：财政拨款 137.52 万元，占比 100%。

2021 年支出预算为 137.52 万元 ，比上年增加 69.4 万元，增长 101.79%，主要原因是人员增加，工资福利支出增加。其中：基本支出 137.52 万元，占比 100%。



2021 年收入预算



2021 年支出预算

（二）财政拨款收支预算情况

2021 年财政拨款收入预算为 137.52 万元。其中：经费拨款 137.52 万元。

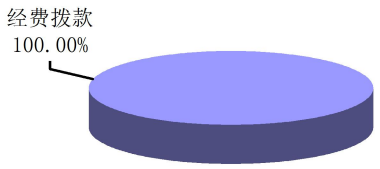
2021 年财政拨款支出预算为 137.52 万元。具体情况如下：

1.一般公共服务（类）支出 118.3 万元，占比 86.02%，主要用于发放审计人员工资补贴，保障审计机构日常运转和为完成

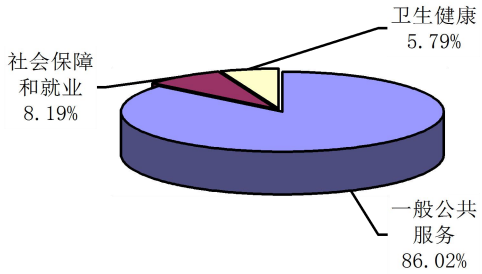
各项审计工作任务、保障审计事业发展。

2. 社会保障和就业（类）支出 11.26 万元，占比 8.19%，主要用于单位缴纳基本养老保险和职业年金。

3.卫生健康（类）支出 7.96 万元，占比 5.79%，主要用于事业单位医疗支出。



2021 年财政拨款收入预算



2021 年财政拨款支出预算

（三）一般公共预算财政拨款收支情况

2021 年一般公共预算财政拨款收入 137.52 万元，增长 101.79%，主要原因是人员增加，工资福利支出增加。

2021 年一般公共预算财政拨款支出预算为 137.52 万元，具体情况如下:

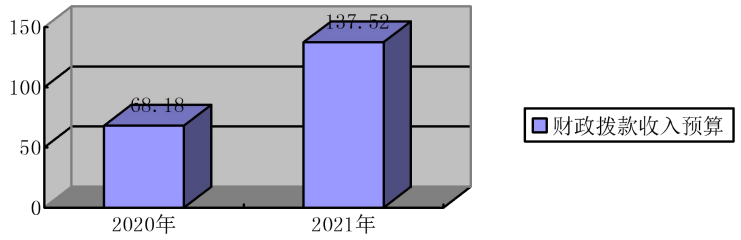
1、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）118.3 万元，占比 86.02%，比上年增长 101.84%，主要原因是：人员增加，工资福利支出增加。

2、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关

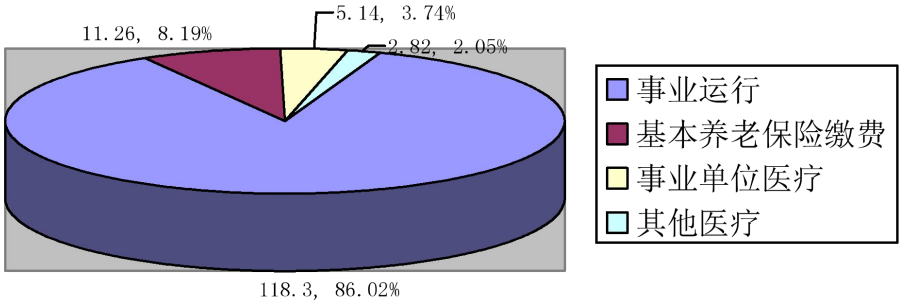
事业单位基本养老保险缴费支出（项）11.26 万元，占比 8.19%，比上年增长 98.59%，主要原因是：人员增加，养老保险缴费增加。

3、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）5.14 万元，占比 3.74%，比上年增长 107.26%，主要原因是：人员增加，缴费数额增加。

4、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）2.82 万元，占比 2.05%，比上年增长 98.59%，主要原因是：人员增加，缴费数额增加。



2020 年、2021 年一般公共预算财政拨款收入对比



2021年一般公共预算财政拨款支出情况

（四）政府性基金预算收支情况

2021年烟台市政府投资审计服务中心没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

（五）一般公共预算基本支出情况

1.人员经费126.85万元，主要用于职工个人方面的费用开支。按部门预算支出经济分类主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：工资奖金津补贴、社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、社会福利和救助、离退休费、其他对个人和家庭补助、对事业单位经常性补助等。

2.日常公用经费10.67万元，主要用于保障审计机构日常运转和为完成各项审计工作任务、保障审计事业发展而发生的日常办公支出费用。按部门预算支出经济分类主要包括：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、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、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、其他资本性支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：办公经费、会议费、培训费、专用材料购置费、委托业务费、公务接待费、因公出国（境）费用、公务用车运行维护费、维修（护）费、其他商品和服务支出、设备购置、其他资本性支出、对事业单位经常性补助、对事业单位资本性补助等。

二、重要事项说明

（一）政府采购预算情况

2021年烟台市政府投资审计服务中心未安排政府采购预算。

（二）一般公共预算安排的“三公”经费预算情况

2021年，通过公共预算财政拨款安排的因公出国（境）、公务用车购置及运行费、公务接待费等“三公”经费预算共 0万元。

1.因公出国（境）费预算0万元。

2.公务用车购置及运行费预算0万元。其中，公务用车购置

费用 0 万元，公车运行维护费 0 万元。包括单位公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费预算 0 万元。包括单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

与 2020 年预算相比，2021 年“三公”经费一致。其中，因公出国（境）费不变；公务用车购置不变；公务用车运行费不变。

（三）机关运行经费情况

烟台市政府投资审计服务中心为全额拨款事业单位，未安排机关运行经费。

（四）国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，烟台市政府投资审计服务中心及所属各预算单位共有车辆 0 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上大型设备 0 台。

2021 年部门预算未安排购买 100 万元以上大型设备。

（五）绩效目标设置情况

2021 年，烟台市政府投资审计服务中心无运转类其他项目和特定目标类项目，不涉及绩效目标设置情况。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的收入。按现行管理制度，市级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算收入、政府性基金预算收入和国有资本经营预算收入。

二、财政专户管理资金：指单位纳入财政专户管理的资金。主要包括教育收费等。

三、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。

四、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。

五、上级补助收入：指单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

六、上年结转：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。

七、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经费和日常公用经费。

八、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

九、“三公”经费：指市级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购置支出（含车辆购置税、牌照费），

以及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接待（含外宾接待）支出。

十、机关运行经费：指市级行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）的财政拨款公用经费，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。

十一、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指市政府投资审计服务中心实施审计项目、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面发生的项目支出，

十二、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项）：指市政府投资审计服务中心的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十三、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：指市政府投资审计服务中心开展审计工作所发生的其他项目支出。

十四、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：指市政府投资审计服务中心实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十五、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：指市政府投资审计服务中心实行归口管理的事业单位开支的离退休。

十六、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指市政府投资审计服务中心实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十七、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指市政府投资审计服务中心实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十八、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离退休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

十九、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离退休人员待遇的医疗经费。

烟台市政府投资审计服务中心

2021 年 3 月 12 日