

榆林市横山区会计事务中心 2023 年部门预算公开说明

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职责及机构设置
- 二、工作任务
- 三、预算单位构成
- 四、人员情况说明

第二部分 收支情况

- 五、收支说明

第三部分 其他情况

- 六、“三公”经费及会议费、培训费情况说明
- 七、国有资产占有使用及资产购置情况说明
- 八、政府采购情况说明
- 九、绩效目标说明
- 十、机关运行经费安排说明
- 十一、专业名词解释

第四部分 公开报表

（具体预算公开报表）

第一部分 部门概况

一、主要职责及机构设置

配合财政局做好全区会计人员的业务培训,以及继续教育考核考务工作;负责全区基层财政干部和农村财会人员的培训;负责会计人员从业资格和职业资格证书管理;组织会计职称考试的报考、审核和上报工作;参与全区行政事业单位内部控制建立与实施工作;指导和监督全区注册会计师和会计事务所、会计代理记账机构的业务。

本单位无内设机构

二、工作任务

- (一)、认真做好会计委派工作。
- (二)、代理记账管理工作。
- (三)、继续加大年度会计从业人员继续教育考试工作。
- (四)、组织全区行政事业单位会计人员的培训和乡镇财会人员培训。
- (五)、建立学习型党组织,扎实推进党建工作。

三、预算单位构成

从预算单位构成看,本部门的部门预算包括部门本级(机关)预算。纳入本部门2023年部门预算编制范围的二级预算单位共有1个,包括(见单位明细表):榆林市横山区会计事

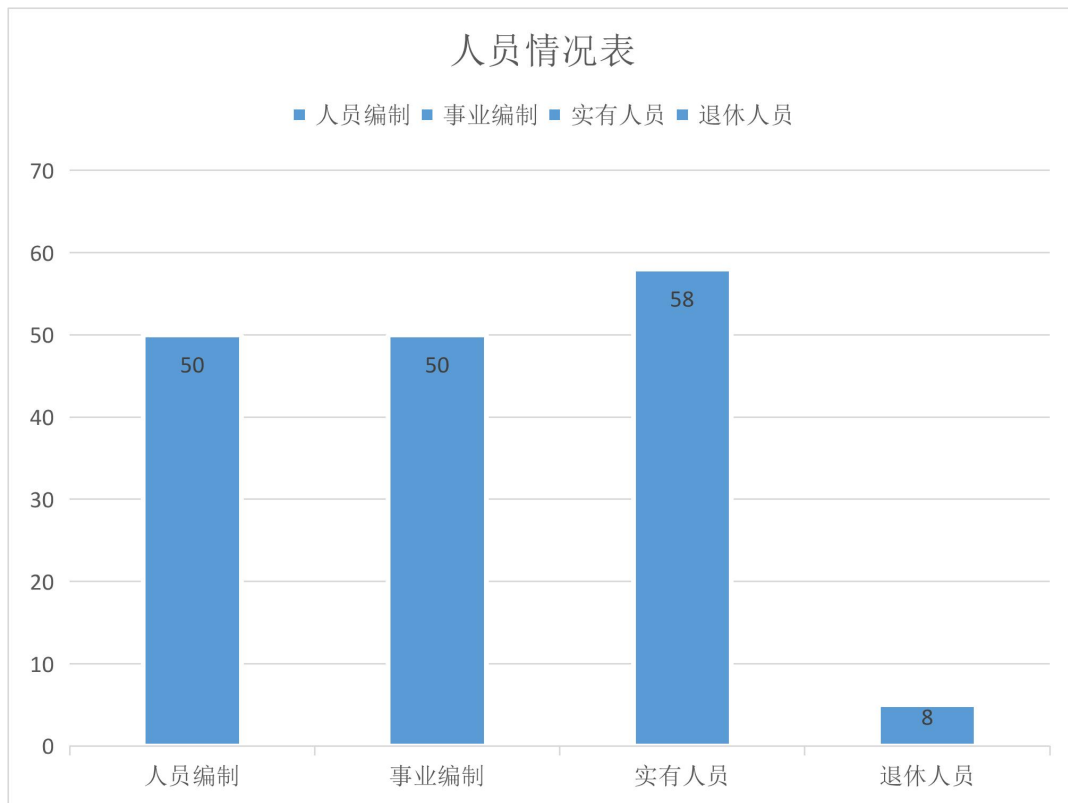
务中心

序号	单位名称	拟变动情况
1	榆林市横山区会计事务中心	

四、人员情况说明

截止上年底，本部门人员编制 50 人，其中行政编制 0 人、事业编制 50 人；实有人员 58 人，其中行政 0 人、事业 58 人。单位管理的离退休人员 8 人。

(人 员 情 况 柱 状 图 或 饼 状 图)



第二部分 收支情况

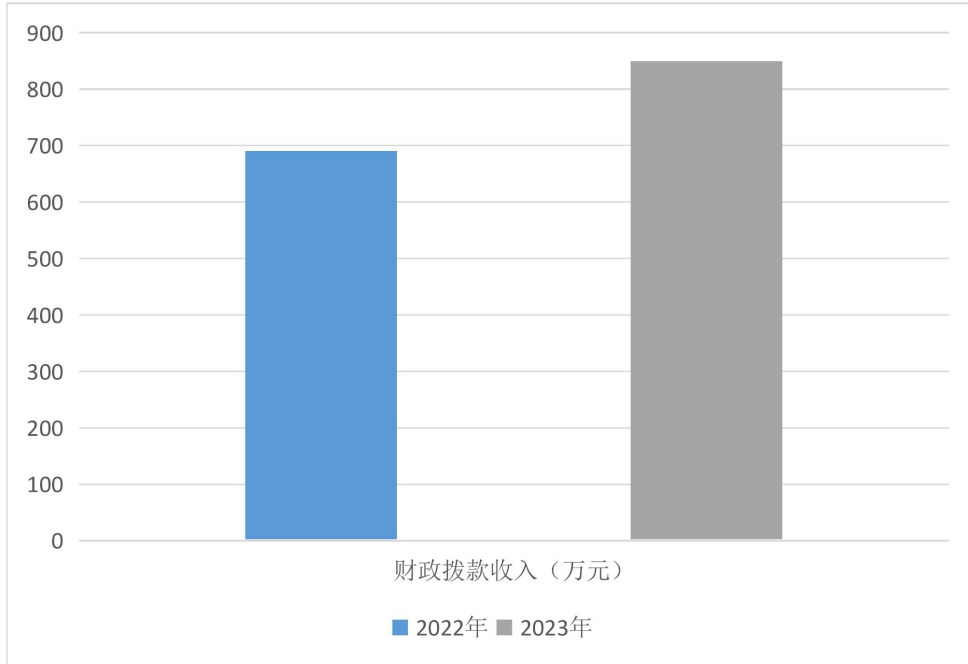
五、收支说明

（一）收支预算总体情况

（1）按照综合预算的原则，本部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2023年本部门预算收入849.87万元，其中一般公共预算拨款收入849.87万元，政府性基金拨款收入0.00万元，2023年本部门预算收入较上年增加159.11万元，主要原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加；2023年本部门预算支出849.87万元，其中一般公共预算拨款支出849.87万元，政府性基金拨款支出0.00万元，2023年本部门预算支出较上年增加159.11万元，主要原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加。

（二）财政拨款收支情况

2023年本部门财政拨款收入849.87万元，其中一般公共预算拨款收入849.87万元，2023年本部门财政拨款收入较上年增加159.11万元，主要原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加；2023年本部门财政拨款支出849.87万元，其中一般公共预算拨款支出849.87万元，2023年本部门财政拨款支出较上年增加159.11万元，主要原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加。



(三) 一般公共预算拨款支出明细情况

1、一般公共预算当年拨款规模变化情况。

本部门当年一般公共预算拨款支出 849.87 万元，较上年增加 159.11 万元，主要原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加。

2、支出按功能科目分类的明细情况。

本部门当年一般公共预算支出 849.87 万元，其中：

(1) 事业运行 (2010650) 565.06 万元，较上年增加 57.43 万元，主要原因是人员正常工资增加及办公费增加。

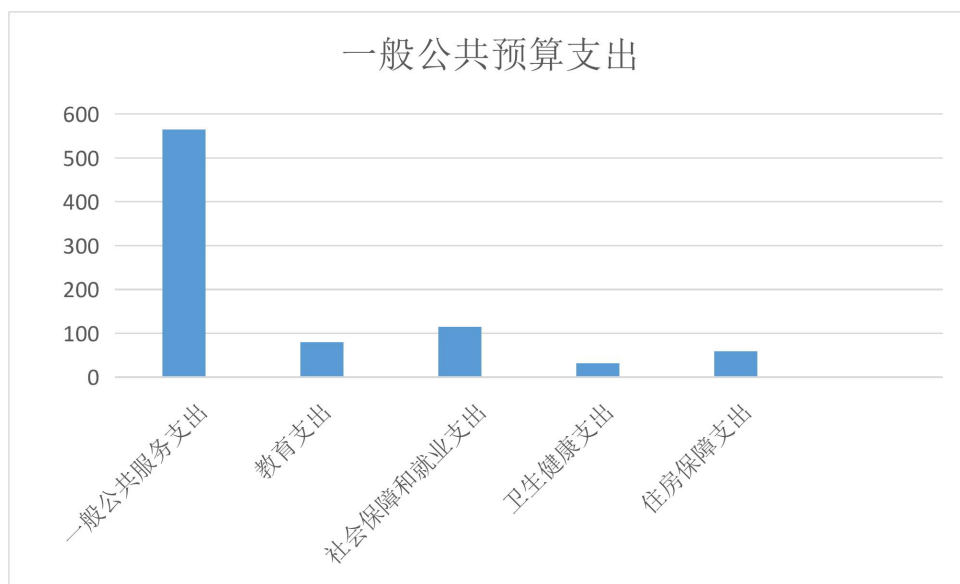
(2) 教育支出 (205) 80 万元，本年度增加培训人次，增加培训费 80 万元。

(3) 社会保障和就业支出 (208) 114.53 万元。较上年增加 15.77 万元，主要增加原因是人员工资正常晋升，职工养

老保险及职业年金等增加。

(4) 卫生健康支出(210) 31.56 万元。较上年增加 1.2 万元，主要增加原因是人员工资正常晋升，职工医疗保险、公务员医疗补助增加。

(5) 住房保障支出(221) 58.72 万元。较上年增加 4.72 万元，主要增加原因是人员工资正常晋升，住房公积金增加。



3、支出按经济科目分类的明细情况

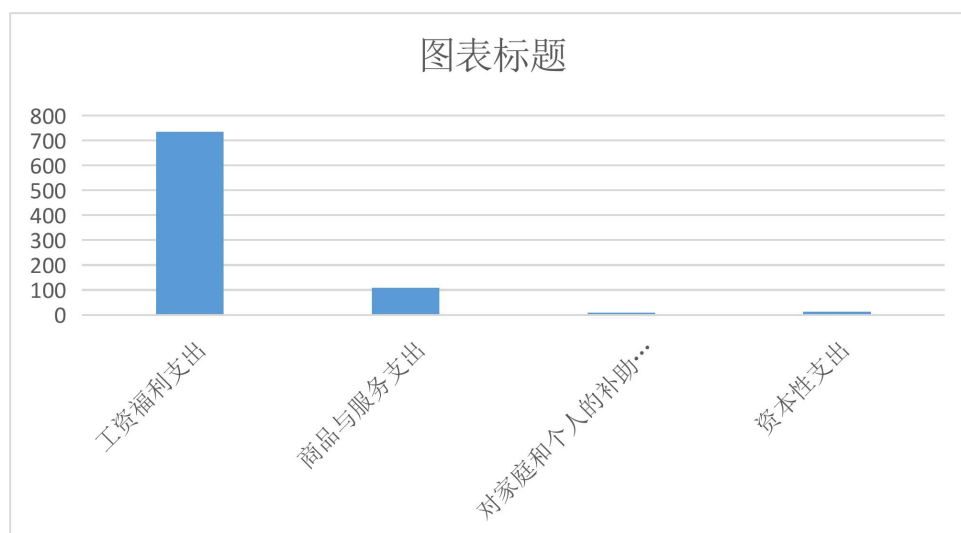
本部门当年一般公共预算支出 849.87 万元，其中：

工资福利支出(301) 734.71 万元，较上年增加 94.89 万元，主要原因人员工资正常晋升及基础性奖励绩效增加。

商品和服务支出(302) 109.48 万元，较上年增加 77.74 万元，原因是增加培训费及办公费等费用。

对个人和家庭的补助(303) 1.68 万元，较上年减少 2.4 万元，原因是是对个人和家庭的补助支出预算项目调整。

资本性支出（310）4万元，较上年增加4万元，原因是本年度准备购置办公设备。



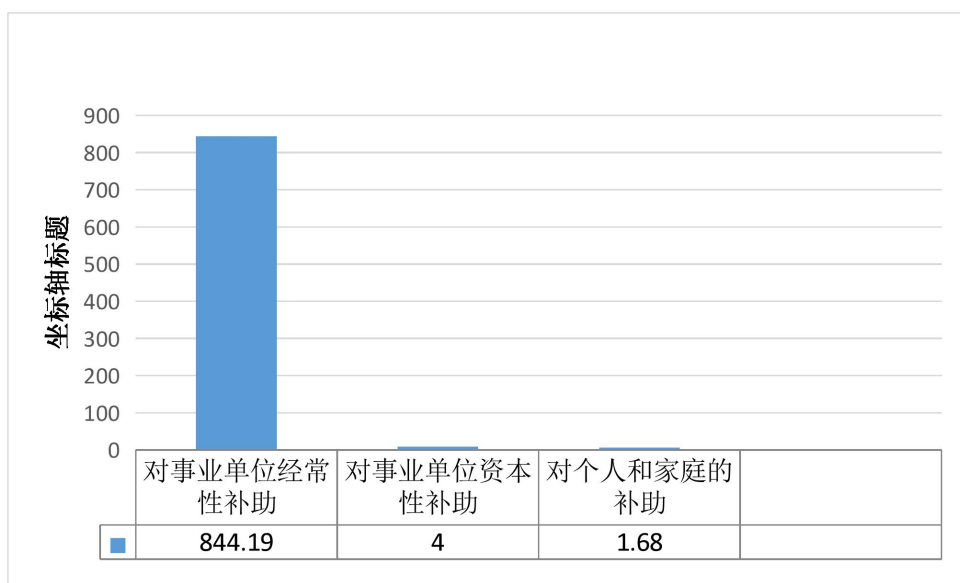
(2) 按照政府预算支出经济分类的类级科目说明当年一般公共预算拨款支出情况。

本部门当年一般公共预算支出 849.87 万元，其中：

对事业单位经常性补助（505）844.19 万元，较上年增加 172.63 万元，原因是人员工资正常增加、办公费及培训费增加；

对事业单位资本性补助（506）4 万元，较上年增加 4 万元，原因是本年度准备购置办公设备；

对个人和家庭的补助（509）1.68 万元，较上年减少 2.4 万元，原因是是对个人和家庭的补助支出预算项目调整。



(四) 政府性基金预算支出情况

本部门无当年政府性基金预算收支，并已公开空表。

(五) 国有资本经营预算拨款收支情况

本部门无当年国有资本经营预算收支，并已公开空表。

第三部分 其他情况

六、“三公”经费及会议费、培训费情况说明

上年及本年度，本单位无“三公”经费预算。上年及本年度，本单位无会议费预算。本单位当年一般公共预算培训费预算支出 80 万元，较上年增加 65 万元，主要原因是提高财务人员业务水平，增加培训次数及培训内容。

会议费培训费明细

单位：万元

序号	会议/培训名称	时间	人数	金额	备注
----	---------	----	----	----	----

1	横山区行政事业单位财务负责人及财务人员素质能力提升培训	2023年5月份、6月份、7月份、8月份	160人	65	
2	横山区行政事业单位内部控制业务培训	2023年5月份	353人	5	
3	横山区行政事业单位会计业务知识培训	2023年8月份	361人	5	
4	横山区农村集体“三资”管理、财务管理业务培训	2023年11月份	120人	5	

七、国有资产占有使用及资产购置情况说明

截止上年底，本部门所属预算单位共有车辆 0 辆，单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。当年部门预算安排购置车辆 0 辆；安排购置单价 20 万元以上的设备 0 台（套）。

八、政府采购情况说明

本部门当年无政府采购预算，并已公开空表。

九、绩效目标情况说明

本部门绩效管理全覆盖，涉及当年一般公共预算当年拨款 849.87 万元，当年政府性基金预算当年拨款 0 万元，当年国有资本经营预算拨款 0 万元（详见公开报表中的绩效目标表）。

十、机关运行经费安排情况说明

本部门当年事业运行经费 18.48 万元,同比上年增加 1.74 万元。原因是工会经费增加。

十一、专业名词解释

1. 机关运行经费:指各部门的公用经费,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。

2. 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。

3. 事业运行(2010650):反映事业单位的基本支出,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。

第四部分 公开报表

后附:榆林市横山区会计事务中心 2023 年单位预算公开表

2023年部门（单位）综合预算公开报表

部门（单位）名称：榆林市横山区会计事务中心

保密审查情况：已审查

部门（单位）主要负责人审签情况：已审签

目录

报表	报表名称	是否空表	公开空表理由
表1	部门综合预算收支总表		
表2	部门综合预算收入总表		
表3	部门综合预算支出总表		
表4	部门综合预算财政拨款收支总表		
表5	部门综合预算一般公共预算支出明细表（按支出功能分类科目）		
表6	部门综合预算一般公共预算支出明细表（按支出经济分类科目）		
表7	部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按支出功能分类科目）		
表8	部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按支出经济分类科目）		
表9	部门综合预算政府性基金收支表		本部门无综合预算政府性基金收支表
表10	部门综合预算专项业务经费支出表		
表11	部门综合预算政府采购（资产配置、购买服务）预算表		本部门无预算政府采购预算表
表12	部门综合预算一般公共预算拨款“三公”经费及会议费、培训费支出预算表		
表13	部门专项业务经费绩效目标表		
表14	部门整体支出绩效目标表		
表15	专项资金总体绩效目标表		本部门不涉及管理专项资金

- 注：1. 封面和目录的格式不得随意改变。
 2. 公开空表一定要在目录说明理由。
 3. 对于“部门综合预算财政拨款上年结转资金支出表”，市县可根据实际预算编制批复情况统一要求，如确定公开，则在模板中相应增加该表。

部门综合预算财政拨款收支总表

单位：元

收 入		支 出					
项 目	预算数	支出功能分类科目（按大类）	预算数	部门预算支出经济分类科目（按大类）	预算数	政府预算支出经济分类科目（按大类）	预算数
一、财政拨款	8,498,713.18	一、财政拨款	8,498,713.18	一、财政拨款	8,498,713.18	一、财政拨款	8,498,713.18
1、一般公共预算拨款	8,498,713.18	1、一般公共服务支出	5,650,639.00	1、人员经费和公用经费支出	7,548,713.18	1、机关工资福利支出	
其中：专项资金列入部门预算的项目		2、外交支出		(1)工资福利支出	7,347,097.18	2、机关商品和服务支出	
2、政府性基金拨款		3、国防支出		(2)商品和服务支出	184,816.00	3、机关资本性支出（一）	
3、国有资本经营预算收入		4、公共安全支出		(3)对个人和家庭的补助	16,800.00	4、机关资本性支出（二）	
		5、教育支出	800,000.00	(4)资本性支出		5、对事业单位经常性补助	8,441,913.18
		6、科学技术支出		2、专项业务经费支出	950,000.00	6、对事业单位资本性补助	40,000.00
		7、文化旅游体育与传媒支出		(1)工资福利支出		7、对企业补助	
		8、社会保障和就业支出	1,145,254.80	(2)商品和服务支出	910,000.00	8、对企业资本性支出	
		9、社会保险基金支出		(3)对个人和家庭补助		9、对个人和家庭的补助	16,800.00
		10、卫生健康支出	315,567.58	(4)债务利息及费用支出		10、对社会保障基金补助	
		11、节能环保支出		(5)资本性支出（基本建设）		11、其他支出	
		12、城乡社区支出		(6)资本性支出	40,000.00		
		13、农林水支出		(7)对企业补助（基本建设）			
		14、交通运输支出		(8)对企业补助			
		15、资源勘探工业信息等支出		(9)对社会保障基金补助			
		16、商业服务业等支出		(10)其他支出			
		17、金融支出		3、上缴上级支出			
		18、援助其他地区支出		4、事业单位经营支出			
		19、自然资源海洋气象等支出		5、对附属单位补助支出			
		20、住房保障支出	587,251.80				
		21、粮油物资储备支出					
		22、国有资本经营预算支出					
		23、灾害防治及应急管理支出					
		24、其他支出					
本年收入合计	8,498,713.18	本年支出合计	8,498,713.18	本年支出合计	8,498,713.18	本年支出合计	8,498,713.18
上年结转		结转下年		结转下年		结转下年	
收入总计	8,498,713.18	支出总计	8,498,713.18	支出总计	8,498,713.18	支出总计	8,498,713.18

表5

部门综合预算一般公共预算支出明细表（按支出功能分类科目）

单位：元

功能科目编码	功能科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	专项业务经费支出	备注
**	**	**	**	**	**	**
	合计	8498713.18	7363897.18	184816	950000	
201	一般公共服务支出	6450639	5315823	184816	950000	
20106	财政事务	6450639	5315823	184816	950000	
2010650	事业运行	6450639	5315823	184816	950000	
208	社会保障和就业支出	1145254.8	1145254.8			
20805	行政事业单位养老支出	1120750.8	1120750.8			
2080505	机关事业单位基本养老	747164.28	747164.28			
2080506	机关事业单位职业年金	373586.52	373586.52			
20899	其他社会保障和就业支	24504	24504			
2089999	其他社会保障和就业支	24504	24504			
210	卫生健康支出	315567.58	315567.58			
21011	行政事业单位医疗	315567.58	315567.58			
2101102	事业单位医疗	315567.58	315567.58			
221	住房保障支出	587251.8	587251.8			
22102	住房改革支出	587251.8	587251.8			
2210201	住房公积金	587251.8	587251.8			

表6

部门综合预算一般公共预算支出明细表（按支出经济分类科目）

单位：元

部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	专项业务经费支出	备注
**	**	**	**	**	**	**	**	**
	合计			8,498,713.18	7,363,897.18	184,816.00	950,000.00	
301	工资福利支出			7,347,097.18	7,347,097.18			
30101	基本工资	50501	工资福利支出	5,107,033.00	5,107,033.00			
30102	津贴补贴	50501	工资福利支出	191,990.00	191,990.00			
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50501	工资福利支出	747,164.28	747,164.28			
30109	职业年金缴费	50501	工资福利支出	373,586.52	373,586.52			
30110	职工基本医疗保险缴费	50501	工资福利支出	315,567.58	315,567.58			
30112	其他社会保障缴费	50501	工资福利支出	24,504.00	24,504.00			
30113	住房公积金	50501	工资福利支出	587,251.80	587,251.80			
302	商品和服务支出			1,094,816.00		184,816.00	910,000.00	
30201	办公费	50502	商品和服务支出	80,000.00		30,000.00	50,000.00	
30207	邮电费	50502	商品和服务支出	10,000.00			10,000.00	
30211	差旅费	50502	商品和服务支出	76,800.00		36,800.00	40,000.00	
30216	培训费	50502	商品和服务支出	800,000.00			800,000.00	
30228	工会经费	50502	商品和服务支出	98,016.00		98,016.00		
30239	其他交通费用	50502	商品和服务支出	30,000.00		20,000.00	10,000.00	
303	对个人和家庭的补助			16,800.00	16,800.00			
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	16,800.00	16,800.00			
310	资本性支出			40,000.00			40,000.00	
31002	办公设备购置	50601	资本性支出（一）	40,000.00			40,000.00	

表7

部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（按支出功能分类科目）

单位：元

功能科目编码	功能科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	备注
**	**	**	**	**	**
	合计	7,548,713.18	7,363,897.18	184,816.00	
201	一般公共服务支出	5,500,639.00	5,315,823.00	184,816.00	
20106	财政事务	5,500,639.00	5,315,823.00	184,816.00	
2010650	事业运行	5,500,639.00	5,315,823.00	184,816.00	
208	社会保障和就业支出	1,145,254.80	1,145,254.80		
20805	行政事业单位养老支	1,120,750.80	1,120,750.80		
2080505	机关事业单位基本养	747,164.28	747,164.28		
2080506	机关事业单位职业年	373,586.52	373,586.52		
20899	其他社会保障和就业	24,504.00	24,504.00		
2089999	其他社会保障和就业	24,504.00	24,504.00		
210	卫生健康支出	315,567.58	315,567.58		
21011	行政事业单位医疗	315,567.58	315,567.58		
2101102	事业单位医疗	315,567.58	315,567.58		
221	住房保障支出	587,251.80	587,251.80		
22102	住房改革支出	587,251.80	587,251.80		
2210201	住房公积金	587,251.80	587,251.80		

表8

部门综合预算一般公共预算基本支出明细表（支出经济分类科目）

单位：元

部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	合计	人员经费支出	公用经费支出	备注
**	**	**	**	**	**	**	**
	合计			7,548,713.18	7,363,897.18	184,816.00	
301	工资福利支出			7,347,097.18	7,347,097.18		
30101	基本工资	50501	工资福利支出	5,107,033.00	5,107,033.00		
30102	津贴补贴	50501	工资福利支出	191,990.00	191,990.00		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50501	工资福利支出	747,164.28	747,164.28		
30109	职业年金缴费	50501	工资福利支出	373,586.52	373,586.52		
30110	职工基本医疗保险缴费	50501	工资福利支出	315,567.58	315,567.58		
30112	其他社会保障缴费	50501	工资福利支出	24,504.00	24,504.00		
30113	住房公积金	50501	工资福利支出	587,251.80	587,251.80		
302	商品和服务支出			184,816.00		184,816.00	
30201	办公费	50502	商品和服务支出	30,000.00		30,000.00	
30207	邮电费	50502	商品和服务支出				
30211	差旅费	50502	商品和服务支出	36,800.00		36,800.00	
30216	培训费	50502	商品和服务支出				
30228	工会经费	50502	商品和服务支出	98,016.00		98,016.00	
30239	其他交通费用	50502	商品和服务支出	20,000.00		20,000.00	
303	对个人和家庭的补助			16,800.00	16,800.00		
30305	生活补助	50901	社会福利和救助	16,800.00	16,800.00		
310	资本性支出						
31002	办公设备购置	50601	资本性支出（一）				

表10

部门综合预算专项业务经费支出表

单位：元

单位编码	单位（项目）名称	项目金额	项目简介
**	**	**	**
	合计	950,000.00	
334	榆林市横山区会计事务中心	950,000.00	
334001	榆林市横山区会计事务中心	950,000.00	
	专用项目	950,000.00	
	专项业务类	950,000.00	
	办公经费	150,000.00	内控建设、代理记账检查各项工作经费
	培训费	800,000.00	行政事业单位及村级财务人员的培训

部门预算专项业务经费绩效目标表

项目名称		培训费			
主管部门		榆林市横山区财政局			
资金金额 (万元)		实施期资金总额:		80	
		其中: 财政拨款		80	
		其他资金			
总体目标	<p>一、规范行政事业单位的会计核算，保证会计信息质量；</p> <p>二、提高全区行政事业单位财务人员的业务水平；</p> <p>三、提高村级财务人员的政策理论和业务能力；</p> <p>四、各单位财务管理水平逐步科学化、规范化、制度化。</p>				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	行政事业单位财务人员培训人数	≥300人	
			村镇级财务人员	≥300人	
		质量指标	资金使用规范	严格执行相关规定	
		时效指标	按计划完成工作目标	2023年底	
		成本指标	资金投入	80万元	
	效益指标	经济效益指标	工作成效	高效使用资金，为财政节约资金	
		社会效益指标	保障、支持财政事业发展	全力支持	
		生态效益指标	指标1:		
		可持续影响指标	指标1:		
满意度指标	服务对象满意度指标	参加培训人员满意度	≥90		

注：1、绩效指标可选择填写。
2、根据需要可往下续表。
3、市县扶贫资金项目的绩效目标必须公开。
4、市县部门也应公开。

表13

部门预算专项业务经费绩效目标表

项目名称		内控建设、代理记账检查等工作经费			
主管部门		榆林市横山区财政局			
资金金额 (万元)		实施期资金总额:	15		
		其中: 财政拨 款	15		
		其他资 金			
总体目标	<p>一、全区行政事业单位内部控制建立与实施工作;</p> <p>二、指导和监督全区注册会计师和会计事务所、会计代理记账机构的业务。</p>				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	代理记账业务检查	不少于5次	
			内部控制建立实施	指导全区各单位建立实施内控制度	
		质量指标	资金使用规范	严格执行相关规定	
		时效指标	按计划完成工作目标	2023年底	
		成本指标	资金投入	15万元	
	效益指标	经济效益指标	工作成效	高效使用资金, 为财政节约资金	
		社会效益指标	保障、支持财政事业发展	全力支持	
		生态效益指标	指标1:		
		可持续影响指标	指标1:		
	满意度指标	服务对象满意度指标	指导和监督对象满意度	≥95	

- 注: 1、绩效指标可选择填写。
 2、根据需要可往下续表。
 3、市县扶贫资金项目的绩效目标必须公开。
 4、市县部门也应公开。

部门整体支出绩效目标表

部门（单位）名称		榆林市横山区会计事务中心			
年度 主要 任务	任务名称	主要内容	预算金额（万元）		
			总额	财政拨款	其他资金
年度 主要 任务	工资福利	工资福利的发放	736.39	736.39	
	工会及公用经费	工会及公用经费	18.48	18.48	
	办公经费	内控建设、代理记账检查等工作经费	15	15	
	培训费	全区财务人员的培训	80	80	
	金额合计			849.87	849.87
年度 总体 目标	一、保障单位正常办公及各项工作顺利开展。 二、保证工资正常发放，机关办公正常运转。 三、提高全区行政事业单位财务人员及村级财务人员的业务水平。 四、规范行政事业单位的会计核算，保证会计信息质量。				
年度 绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容		指标值
	产出指标	数量指标	工资发放		736.39万元
			工会及公用经费		18.48万元
			内控建设、代理记账检查等工作经费		15万元
			培训费		80万元
		质量指标	工资发放		保障单位人员经费正常发放及缴
			各项工作经费		保障各项工作的有序进行
		时效指标	资金使用时间		2023年全年
	成本指标	资金投入		849.87万元	
		指标2:			
	效益指标	经济效益 指标	资金使用效率		提高财政资金使用效率
			指标2:		
		社会效益 指标	工作认可度		高效完成年度任务，提高工作认可度
			指标2:		
		生态效益 指标	指标1:		
			指标2:		
		可持续影响 指标	指标1:		
指标2:					
.....					
满意度指标	服务对象 满意度指标	受益对象满意度		满意度95%以上	
		指标2:			

注：1、年度绩效指标可选择填写。

2、部门应公开本部门整体预算绩效。

专项资金总体绩效目标表

项目名称					
主管部门				实施期限	
资金金额 (万元)		实施期资金总额:		年度资金总额:	
		其中: 财政拨款		其中: 财政拨款	
		其他资金		其他资金	
总体目标	实施期总目标			年度目标	
	目标1: 目标2: 目标3:			目标1: 目标2: 目标3:	
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	指标1:		
			指标2:		
				
		质量指标	指标1:		
			指标2:		
				
		时效指标	指标1:		
			指标2:		
				
		成本指标	指标1:		
			指标2:		
				
	效益指标	经济效益指标	指标1:		
			指标2:		
				
		社会效益指标	指标1:		
			指标2:		
				
		生态效益指标	指标1:		
指标2:					
.....					
可持续影响指标		指标1:			
		指标2:			
				
满意度指标	服务对象满意度指标	指标1:			
		指标2:			
				

注: 1、绩效指标可选择填写。
2、不管理本级专项资金的主管部门, 应公开空表并说明。