

2026 年三亚市审计局 单位预算说明

目 录

第一部分 三亚市审计局单位概况

- 一、主要职能
- 二、预算单位构成

第二部分 三亚市审计局 2026 年单位预算表

- 一、财政拨款收支总表
- 二、一般公共预算支出表
- 三、一般公共预算基本支出表
- 四、一般公共预算“三公”经费支出表
- 五、政府性基金预算支出表。
- 六、政府性基金预算“三公”经费支出表
- 七、国有资本经营预算支出表
- 八、部门收支总表
- 九、部门收入总表
- 十、部门支出总表
- 十一、项目支出绩效信息表

第三部分 三亚市审计局 2026 年单位预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 三亚市审计局概况

一、主要职能

（一）单位职责

贯彻执行党和国家、省有关审计工作的方针政策、法律法规、规章；研究拟订并组织实施全市审计工作法规规章、发展战略和政策措施，研究推进审计改革，研究提出中国（海南）自由贸易试验区、中国特色自由贸易港审计工作方面的意见和建议；负责对市本级财政收支、区政府财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政支出情况审计报告；按规定对市本级各部门和区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；组织实施对财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行、财政预算管理及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；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起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出重大案件；指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告；与区党委和政府共同领导区审计机关；检查指导各区审计工作等。

（二）机构设置及人员编制

三亚市审计局内设机构 14 个,行政编制 35 名,截至 2025 年 12 月 31 日实有人数 35 名。实有人员配备情况:党组书记(兼副局长)1 名,局长 1 名,二级巡视员 1 名,副局长 1 名,市经济责任审计工作联席会议办公室主任 1 名(副处级),总审计师 1 名(副处级),三级调研员 2 名,四级调研员 3 名,科级及以下 24 名。

下设副处级公益一类事业单位三亚市政府投资审计中心(不独立核算),有内设机构 3 个,事业编制 17 名,截至 2025 年 12 月 31 日实有人员 16 名。实有人员配置情况:中心主任 1 名,内设机构科级领导职数 4 名(3 正 1 副)。

二、部门预算单位构成

纳入三亚市审计局 2026 年预算编制范围的单位仅有三亚市审计局。

第二部分 三亚市审计局 2026 年单位预算表

(单位预算公开表详见附表)

第三部分 三亚市审计局 2026 年单位预算情况说明

(金额转换成万元时,因四舍五入可能存在尾差)

三、关于三亚市审计局 2026 年财政拨款收支预算情况的总体说明

三亚市审计局 2026 年财政拨款收支总预算 2494.79 万元。其中,收入总计 2494.79 万元,包括一般公共预算本年收入

2494.79 万元、上年结转 0 万元，政府性基金预算本年收入 0 万元、上年结转 0 万元；支出总计 2494.79 万元，包括一般公共服务支出 2034.35 万元、社会保障和就业支出 177.85 万元、卫生健康支出 175.06 万元、住房保障支出 107.53 万元，结转下年 0 万元。

四、关于三亚市审计局 2026 年一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年规模变化情况

三亚市审计局 2026 年一般公共预算当年拨款 2494.79 万元，比上年预算数增加 22.76 万元，主要是一般公共服务支出增加 41.84 万元，社会保障和就业支出、卫生健康支出及住房保障支出减少 19.08 万元。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况

一般公共服务（类）支出 2034.35 万元，占 81.54%；社会保障和就业支出 177.85 万元，占 7.13%；卫生健康支出 175.06 万元，占 7.02%；住房保障支出 107.53 万元，占 4.31%。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）2026 年预算数为 1058.7 万元，比上年预算数增加 32.27 万元，主要是人员工资及社保费增加。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）2026 年预算数为 475.65 万元，比上年预算数增加 14.57 万元，主要是雇员经费项目中人员工资增加导致。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）

2026 年预算数为 500 万元，比上年预算数减少 5 万元，主要是审计项目劳务费减少导致。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）2026 年预算数为 117.02 万元，比上年预算数减少 4.61 万元，主要是 2026 年退休人员增加导致养老保险费减少。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）2026 年预算数为 58.51 万元，比上年预算数减少 2.3 万元，主要是 2026 年退休人员增加导致职业年金缴费减少。

6. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）2025 年预算数为 2.33 万元，与去年持平。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）2026 年预算数为 39.46 万元，比上年预算数减少 16.82 万元，主要是人员退休导致在职人员医疗保险缴费减少。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）2026 年预算数为 135.61 万元，比上年预算数增加 4.85 万元，主要是人员退休导致公务员医疗增加。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2026 年预算数为 107.53 万元，比上年预算数减少 0.18 万元，主要是因为退休人员增加导致。

三、关于三亚市审计局 2026 年一般公共预算基本支出情况说明

三亚市审计局 2026 年一般公共预算基本支出为 1519.14 万元，其中：

人员经费 1410.64 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、邮电费、其他交通费、对个人和家庭的补助、生活补助、奖励金。

公用经费 108.5 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

四、三亚市审计局 2026 年“三公”经费预算情况说明

（一）三亚市审计局 2026 年一般公共预算“三公”经费预算数为 5.42 万元，其中：

因公出国（境）经费 0 万元，计划接待 0 批 0 人，与上年预算持平，2026 年无出国计划安排；公务用车购置及运行费 4.07 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 4.07 万元），较上年下降 25.18%，主要是坚持“过紧日子”，厉行节约。公务车保有量 2 辆，计划购置 0 辆。公务接待费 1.35 万元，计划接待 0 批 0 人，与上年预算持平。

（二）三亚市审计局 2026 年政府性基金预算“三公”经费预算数为 0 万元，其中：

因公出国（境）经费 0 万元，与上年预算持平。公务用

车购置及运行费 0 万元（其中：公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 0 万元），与上年预算持平；公务车保有量 0 辆，计划购置 0 辆。公务接待费 0 万元，与上年预算持平，计划接待 0 批 0 人。

五、关于三亚市审计局 2026 年政府性基金预算当年拨款情况说明

（一）政府性基金预算当年规模变化情况

三亚市审计局 2026 年政府性基金预算当年拨款 0 万元，与上年预算数持平。

（二）政府性基金预算当年拨款结构情况

三亚市审计局 2026 年政府性基金预算当年拨款 0 万元，与上年预算数持平。

（三）政府性基金预算当年拨款具体使用情况

三亚市审计局 2026 年政府性基金预算当年拨款 0 万元，与上年预算数持平。

六、国有资本经营预算当年拨款情况说明

三亚市审计局 2026 年国有资本经营预算当年拨款 0 万元，与上年预算数持平。

七、关于三亚市审计局 2026 年收支预算情况的总体说明

按照综合预算原则，三亚市审计局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算收入、上年结转；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。三亚市审计局 2026 年收支总预算 2508.62 万元。

八、关于三亚市审计局年收入预算情况说明

三亚市审计局 2026 年收入预算 2508.62 万元，其中：上年结转 13.83 万元，占 0.55%；经费拨款收入 2494.79 万元，占 99.45%；政府性基金收入 0 万元，占 0%；专项收入 0 万元，占 0%。比上年预算数增加 12.59 万元，主要是雇员经费项目中人员工资增加。

九、关于三亚市审计局 2026 年支出预算情况说明

三亚市审计局 2026 年支出预算 2508.62 元，其中：基本支出 1519.14 万元，占 60.56%，项目支出 989.48 万元，占 39.44%。比上年预算数增加 12.59 万元，主要是雇员经费项目中人员工资增加导致。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

三亚市审计局机关运行经费预算 108.5 万元。

（二）政府采购情况

2026 年三亚市审计局政府采购预算总额 6.26 元，其中：政府采购货物预算 6.26 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 0 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，三亚市审计局本级及下属各预算单位实有车辆 2 辆，其中，领导干部用车 0 辆，机要通信应急用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 2 辆。单位价值 100 万元以上设备 0 台(套)。

（四）绩效目标设置情况

2026 年三亚市审计局共有 17 个项目实行绩效目标管理，

涉及一般公共预算 2494.79 万元、政府性基金 0 万元。

其中：重点项目预算绩效情况：

1. 审计业务项目，预算安排 500 万元，主要用于对市本级财政收支、区政府财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；对公共资产、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖；对领导干部实行自然资源资产离任审计；对国家省和本市有关重大政策措施落实情况进行跟踪审计；依法直接审计国家、省、本市有关重大政策措施贯彻落实情况；市本级预算执行情况和其他财政收支，市本级各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央、省财政和市财政转移支付资金；按规定对市本级各部门和区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；财政预算管理及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查等。绩效目标是：

（1）用于支付年度审计项目聘请外部审计人员或委托中介机构参与审计项目劳务费用，保障年度审计项目计划及上级部门临时交办事项按时完成。（2）支付审计人员参与外部举行的各种培训差旅费用。（3）开展下点审计人员的交通、差旅、误餐支出，保障审计项目顺利进行。

2. 综合运行事务项目，预算安排资金 98.65 万，主要用于保障单位运转的各项支出。绩效目标是：（1）解决开展年度审计项目的交通成本等杂项支出。（2）支付退休党支部书记的工作补贴。（3）弥补局工会因干部职工参加体育锻炼活动经费的不足。（4）拟按聘用人员年工资额的 2%提取聘用人员

员工会经费。(5) 聘用人员、保安、保洁人员的工作午餐费、厨房低耗品。(6) 订阅党报党刊及报刊杂志。(7) 用于固定资产的零星维修维护。(8) 办公楼及厨房水电气费。(9) 办公楼维修维护。(10) 办公设备购置。(11) 扶贫、乡村振兴驻村人员工作经费。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级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。

五、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。

六、基本支出：指行政事业单位用于为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

七、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

八、对个人和家庭的补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出，包括离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、独生子女

奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费、其他等。

九、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，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、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

十、项目支出：指各部门、各单位为完成其特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、“三公”经费：包括因公出国（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）费指单位公务出国（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指单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用等支出。

十二、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、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。