**富阳区财政局2018年度部门决算**

**一、富阳区财政局概况**

**（一）部门职责**

1、贯彻执行国家和省、杭州市有关财政、税收、财务、会计、行政事业单位国有资产管理等法律、法规和方针政策；根据上级主管部门和区政府有关规定，制定财政、财务、会计管理等方面的管理制度，并组织实施和检查监督。

2、分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；研究财政发展战略，拟订和执行财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财政政策。

3、负责各项财政收支管理；负责编制全区年度预决算草案并组织执行；受区政府委托，向区人大报告全区和区本级预算及执行情况，向区人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善区对乡镇（街道）的财政管理体制，指导全区乡镇（街道）财政工作。

4、组织制定行政事业单位国有资产管理制度，按规定管理行政事业单位国有资产；制定需要全区统一规定的开支标准、支出政策和管理制度。

5、负责审核和编制国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取区本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，按规定管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

6、组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。

7、负责政府非税收入管理，拟订政府非税收入管理制度和政策；负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费；管理财政票据，监督管理彩票区场，按规定管理彩票资金。

8、负责办理和监督区本级财政的经济发展支出、区本级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订建设性投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

9、负责制定区本级农业综合开发政策，负责全区农业综合开发管理工作。

10、贯彻执行政府债务管理的制度和政策，统一管理政府内外债；参与研究利用外资的有关政策，管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

11、负责审核和编制社会保障预决算草案，制定社会保障资金（基金）财务制度和管理办法；参与拟订社会保障政策，管理区级各项社会保障支出。

12、管理和指导全区的会计、资产评估和社会审计等工作；依法对注册会计师、注册资产评估师、会计师事务所、资产评估事务所等中介机构和注册会计师协会、资产评估协会等行业组织自律管理进行监督、指导。

13、负责全区政府采购监督管理；负责建立全区统一的电子化政府采购管理和交易平台，负责政府采购对外事务；负责全区党政机关和事业单位小汽车编制及控购管理工作。

14、负责对全区国有投资单位项目预算执行、造价控制、财务收支活动以及土地开发资金使用情况等进行监督管理。

15、管理区级各项财政支出，提出优化财政支出结构的政策建议，制定财政监督的政策和制度，组织开展财政资金绩效评价、分析；监督全区财政法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，组织实施全区财政监督检查工作。

16、组织和管理全区财政人员业务培训，制定教育培训规划；开展财政政策和财政管理科学研究工作，指导区级财政、财会社会学术团体的工作；负责财政信息管理系统和财政宣传工作。

17、承办区政府和上级业务部门交办的其他事项。

**（二）机构设置**

从预算单位构成看，富阳区财政局部门决算包括：富阳区财政局本级决算、下属单位决算。

纳入富阳区财政局2018年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 杭州市富阳区区级机关事业单位会计核算中心

2. 杭州市富阳区财政项目预算审核中心

3、杭州市富阳区财税干部学校

4、杭州市富阳区会计培训中心

**二、富阳区财政局2018年度部门决算公开表**

详见附表。

**三、富阳区财政局2018年度部门决算情况说明**

**（一）收入支出决算总体情况说明**

2018年度收、支总计14912.97万元，与2017年度相比，收、支总计各增加4026.60万元，增长36.99%。主要原因是：产业化发展项目、土地治理项目共增加2210万，政府投资项目概预算中介费增加943.98万元，公用经费、福利费、工会经费、工资预算调整等。

**（二）收入决算情况说明**

本年收入合计14912.97万元；包括财政拨款收入14912.97万元（其中，一般公共预算12362.21万元，政府性基金预算2550.76万元），占收入合计100%；事业收入0万元，占收入合计0%；经营收入0万元，占收入合计0%；其他收入0万元，占收入合计0%。上级补助收入0万元，占收入合计0%。附属单位上缴收入0万元，占收入合计0%。

**（三）支出决算情况说明**

本年支出合计14912.97万元，其中基本支出9494.9万元，占63.67%；项目支出5418.06万元，占36.33%；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**

2018年度财政拨款收、支总计14912.97万元，与2017年相比，财政拨款收、支总计各增加4026.60万元，增长36.99%。主要原因是：产业化发展项目、土地治理项目共增加2210万，政府投资项目概预算中介费增加943.98万元，公用经费、福利费、工会经费、工资预算调整等。

**（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**1.一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。**

2018年度一般公共预算财政拨款支出12362.21万元，占本年支出合计的82.90%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款支出增加1619.72万元，增长15.08%。主要原因是：公用经费、福利费、工会经费、公积金、工资预算调整，新增农业综合开发项目1710万元。

**2.一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。**

2018年度一般公共预算财政拨款支出12362.21万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出8486.58万元，占68.65)%；国防（类）支出0万元,占0%；公共安全（类）支出0万元,占0%；教育（类）支出115.02万元,占0.93%；科学技术（类）支出380.70万元,占3.08%；文化体育与传媒（类）支出0万元,占0%；社会保障和就业（类）支出816.38万元,占6.60%；医疗卫生与计划生育（类）支出287.70万元,占2.33%；节能环保（类）支出0万元,占0%；城乡社区（类）支出0万元,占0%；农林水（类）支出1710.00万元,占13.83%；交通运输（类）支出0万元,占0%；资源勘探信息等（类）支出0万元,占0%；商业服务业等（类）支出0万元,占0%；金融（类）支出0万元,占0%；援助其他地区（类）支出0万元,占0%；国土海洋气象等（类）支出0万元,占0%；住房保障（类）支出565.82万元,占4.58%；粮油物资储备（类）支出0万元,占0%；其他（类）支出0万元,占0%；债务还本（类）支出0万元,占0%；债务付息（类）支出0万元,占0%。

**3.一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。**

2018年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为11031.38万元，支出决算为12362.21万元,完成年初预算的112.06%，主要原因是年中下达奖金指标（年初预算未包含部分奖金）、机关事业单位离退休人员2018年度活动经费(一般预算)、公积金调标调增。其中：

一般公共服务支出-财政事务-行政运行（2010601）。2017年年初预算为0万元，2018年支出决算为1757.44万元，决算数大于预算数的主要原因是因机构改革，预算中的部分税收事务-一般行政管理事务功能科目调整至本科目支出。

一般公共服务支出-财政事务-事业运行（2010650）。2018年年初预算为412.72万元，2018年支出决算为446.45万元，完成年初预算的108.17%，决算数大于预算数的主要原因是工资、公积金等预算调整，导致实际支出增加。

 一般公共服务支出-财政事务-其他财政事务支出（2010699），2018年年预算为2.81万元，2018年支出决算为36.91万元，完成年初预算的1313.52%，决算数大于预算数的主要原因下属单位奖金指标年初预算未下达，导致实际支出增加。

一般公共服务支出-税收事务-行政运行（2010701），2018年年初预算为5184.86万元，2018年支出决算为5383.83万元，完成年初预算的103.84%。

一般公共服务支出-税收事务-一般行政管理事务（2010702），2018年年初预算为1680.00万元，2018年支出决算为132.06万元，完成年初预算的7.86%，决算数小于预算数的主要原因是因机构改革，本科目大部分支出调整至一般公共服务支出-财政事务-行政运行（2010601）

一般公共服务支出-税收事务-其他税收事务支出（2010799），2018年年初预算为100.00万元，2018年支出决算为635.67万元，完成年初预算的635.67%，决算数大于预算数的主要原因税务经费上级补助改列其他税收事务支出。

教育支出-其他教育支出-其他教育支出（2059999），2018年年初预算为138.48万元，2018年支出决算为115.02万元，完成年初预算的83.06%，决算数小于预算数的主要原因项目支出小于预算数。

科学技术支出-技术研究与开发-产业技术研究与开发（2060403），2018年年初预算为230.00万元，2018年支出决算为230.00万元，完成年初预算的100.00%。

科学技术支出-技术研究与开发-其他技术研究与开发支出（2060499），2018年年初预算为0.00万元，2018年支出决算为150.70万元，决算数大于预算数的主要原因是年底下达的信息化专项指标，年初预算不包括。

社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-归口管理的行政单位离退休（2080501），2018年年初预算为8.58万元，2018年支出决算为8.58万元，完成年初预算的100.00%。

社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505），2018年年初预算为548.73万元，2018年支出决算为547.60万元，完成年初预算的99.79%。

社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位职业年金缴费支出（2080506），2018年年初预算为219.49万元，2018年支出决算为218.74万元，完成年初预算的99.66%。

社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他行政事业单位离退休支出（2080599），2018年年初预算为32.92万元，2018年支出决算为32.59万元，完成年初预算的99.00%。

社会保障和就业支出-残疾人事业-其他残疾人事业支出（2081199），2018年年初预算为8.88万元，2018年支出决算为8.88万元，完成年初预算的100.00%。

医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗（2101101），2018年年初预算为270.20万元，2018年支出决算为270.20万元，完成年初预算的100.00%。

医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗（2101102），2018年年初预算为17.89万元，2018年支出决算为17.51万元，完成年初预算的97.88%。

农林水支出-农业综合开发-其他农业综合开发支出（2130699），2018年年初预算为1610万元，2018年支出决算为1710.00万元，完成年初预算的106.21%，决算数大于预算数的主要原因是根据相关规定进行了预算调整，实际支出增加。

住房保障支出-住房改革支出-住房公积金（2210201），2018年年初预算为559.88万元，2018年支出决算为559.88万元，完成年初预算的100.00%。

住房保障支出-住房改革支出-购房补贴（2210203），2018年年初预算为5.94万元，2018年支出决算为5.94万元，完成年初预算的100.00%。

**（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2018年一般公共预算财政拨款基本支出9494.90万元，其中：

人员经费8260.26万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、医疗费、住房公积金、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等；

公用经费1234.64万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、其他资本性支出-办公设备购置费等。

**（七）政府性基金财政拨款支出决算情况说明**

**1.政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。**

2018年度政府性基金预算财政拨款支出2550.76万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出0万元,占0%；文化体育与传媒（类）支出0万元,占0%；社会保障和就业（类）支出0万元,占0%；节能环保（类）支出0万元,占0%；城乡社区（类）支出1443.98万元,占56.61%；农林水（类）支出0万元,占0%；交通运输（类）支出0万元,占0%；资源勘探信息等（类）支出0万元,占0%；商业服务业等（类）支出0万元,占0%；其他（类）支出1106.78万元,占43.39%；债务付息（类）支出0万元,占0%。

**2.政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。**

2018年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为1650.00万元，支出决算为2550.76万元,完成年初预算的154.59%，主要原因是年初未包括税收征管业务费1000万元，国国库集中支付改革实际支出小于预算数，概预算审核中介费调增143.98万元。其中：

城乡社区支出-国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出- 土地开发支出（2120802），2018年年初预算为800.00万元，2018年支出决算为943.98万元，完成年初预算的118.00%，决算数大于预算数的主要原因根据实际安排调增预算143.98万元。

城乡社区支出-国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出-其他国有土地收益基金支出（2121099），2018年年初预算为0.00万元，2018年支出决算为72.00万元，决算数大于预算数的主要原因是预算是72.00万元的产业化发展实际支付在城乡社区支出-国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出-其他国有土地收益基金支出（2121099）。

城乡社区支出-农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出-农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出（2121100），2018年年初预算为500.00万元，2018年支出决算为428.00万元，完成年初预算的85.60%，决算数小于预算数的主要原因72.00万元的产业化发展实际支付在城乡社区支出-国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出-其他国有土地收益基金支出（2121099）

其他支出-其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出-其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（2290400），2018年年初预算为350.00万元，2018年支出决算为1106.78万元，完成年初预算的316.22%，决算数大于预算数的主要原因国库集中支付改革经费实际支出小于预算数，实际支出只有96.18万元；概预算中介费调增143.98万元；年初未包括税收征管业务费1000万元。

**（八）2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

**1.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。**

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为102.50万元，支出决算为21.37万元，完成预算的20.85%，2018年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是本部门严格执行有关规定，厉行节约，从严控制“三公”经费支出，尤其是严格管理公务接待，公务接待费支出下降。

**2.“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。**

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为2.49万元，占11.65%，与2017年度相比，增加2.49万元，主要原因是2018年度因公出国（境）比2017年增加二人次，金额为2.49万元；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，占0%，与2017年度相比持平；公务接待费支出决算为18.88万元，占88.35%，与2017年度相比，减少2.43万元，下降11.40%，主要原因是本部门严格执行公务接待有关规定，厉行节约，从严控制公务接待经费支出， 2018年比2017年公务接待减少62批次,减少600人次。具体情况如下：

**（1）因公出国（境）费**年初预算数为2.50万元，支出决算为2.49万元。完成年初预算的99.60%。主要用于机关及下属预算单位人员的国际合作交流、培训等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数小于预算数的主要原因是本部门严格执行因公出国（境）有关规定，厉行节约，从严控制因公出国（境）费用支出。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国(境)团组0个；本单位全年因公出国(境)累计2人次。

**（2）公务用车购置及运行维护费**年初预算数为0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。

**公务用车购置**支出0万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的0辆公务用车；

**公务用车运行维护费**支出0万元；2018年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为0辆。

**（3）公务接待费**年初预算数为100.00万元，支出决算为18.88万元，完成年初预算的18.88%。主要用于外单位前来公务考察学习等的接待支出。决算数小于预算数的主要原因是本部门严格执行公务接待有关规定，厉行节约，从严控制公务接待经费支出。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待364批次，累计4732人次(不含陪同人员)。

**外宾接待**支出0万元；接待0人次，0批次。

**其他国内公务接待**支出18.88万元，主要用于外单位前来公务考察学习等的接待支出。接待4732人次， 364批次(不含陪同人员)。

**（九）部门预算绩效情况说明**

**1.预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门财政资金安排的22个项目开展绩效目标管理和绩效自评，实现全覆盖，涉及财政资金支出5418.06万元,占项目支出总额的100.00%。

**2.部门决算中项目绩效自评结果（公开2个项目绩效自评结果）：**

2018年本部门政府投资项目概预算审核中介费项目和国库集中支付改革经费项目的绩效自评结果如下:

（1）政府投资项目概预算审核中介费项目。

根据年初设定的绩效目标，政府投资项目概预算审核中介费绩效自评分为 97分，自评结论为“优”。项目年度预算数1000万元，决算数943.98万元，预算执行率为94.40%。**主要依据：**随着富阳城市建设的快速发展，政府投资项目数量众多、造价金额大，概预算审核工作量大，为更好地控制政府投资项目规模，合理确定造价，提高项目资金绩效，需委托造价咨询中介机构开展政府投资项目的概预算审核，依据《富阳市政府投资项目概预算管理办法》（富政函〔2012〕182号）第六条、第十条规定，区财政局按规定程序开展政府投资项目委托造价咨询中介机构进行概预算审核。**产出：**2018年，共完成概预算审核项目1428个，为项目建设单位提供了合理的意见建议，有效保障了项目的顺利推进，提高了项目资金的绩效。**效果：**2018年，共完成概预算审核项目1428个，送审金额209.93亿元，审定金额200.86亿元，净核减9.07亿元，核减率4.32%，有效控制了项目投资规模，提升了资金绩效。

**2018年度政府投资项目概预算审核中介费项目绩效自评表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 信息 | 绩效目标名称 | 目标值 | 目标完成情况 | 评价等级（优、良、中、差） | 绩效分析（成就、问题） |
| 产出目标 |  |  |  |  |  |
| 数量 | 对政府性投资项目的概预算进行审核。 | ≥1000 | 完成1428 | 优 | 全年完成1428个项目的概预算审核。 |
| 质量 | 项目净核减金额 | ≥8亿元 | 净核减9.07亿元 | 优 | 按照浙江省建设工程计价规则对项目进行概预算审核。 |
| 时效 | 审核及时率 | ≥90% | 98.60% | 优 | 在资料齐全完整的情况下，严格按照概预算审核管理办法规定时限完成项目审核。 |
| 效益与效果目标 |  |  |  |  |  |
| 社会 | 对工程造价30万元以上的政府投资项目按照计价规则及相关定额规定开展概算预算审核。 | 完成 | 完成 | 优 | 及时对送审的政府投资项目完成概算预算审核，合理确定招标控制价。 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 经济 | 依法、公正、客观、独立对政府投资项目进行概预算审核。 | 完成 | 净核减9.07亿元，核减率4.32% | 优 | 按照浙江省建设工程计价规则对项目进行概预算审核。 |
| 项目完成情况 | 预算绩效目标已完成 |
| 自评结论 | 优 |
| 项目财政资金使用率 | 94.40% |
| 绩效目标评价等级 | 优 |
| 评价补充信息 | 无 |

（2）国库集中支付改革经费项目。

根据年初设定的绩效目标，国库集中支付改革经费项目绩效自评分为 97分，自评结论为“优”。项目年度预算数170万元，决算数 96.18万元，预算执行率为 56.58%。**主要依据：**根据《富阳区财政局关于区本级国库集中支付代理银行实行垫付资金计息及手续费计付管理有关事项的通知》（富财预执〔2016〕516号）和《关于富阳区级财政国库集中支付代理银行2017年度综合考评情况的通报》（富财预执2018〔190〕号）的规定，按照合理、简便和有利于管理的原则，对区本级国库集中支付代理银行实行垫付资金计息和手续费计付管理，确保国库集中支付改革顺利进行。**产出**：2017年度四个代理银行全年完成国库集中支付业务98525笔。**效果：**通过对区本级国库集中支付代理银行实行垫付资金计息和手续费计付管理，规范业务操作，提升服务质量，有力保障了区级国库集中支付业务的顺利运行，提高国库资金有效增值率12%。

|  |
| --- |
| 2018年国库集中支付改革经费项目绩效自评表  |
|  |
| **信息** | **绩效目标名称** | **目标值** | **目标完成情况** | **评价等级** | **绩效分析(成效、问题)** |
| **一、产出目标** |  |  | 　 | “优”“良”“中”“差” |  |
| 数量 | 决算执行完成度（%） | 100% | 完成 | 优 | 2017年全年完成国库集中支付业务98525笔，决算执行完成度100% |
| 质量 | 决算审核校验通过率、决算编报准确率（%） | 100% | 完成 | 优 | 决算审核校验通过率、决算编报准确率100% |
| 时效 | 决算编报及时率（%） | 100% | 完成 | 优 | 决算编报及时率100% |
| 成本 | 支付国库集中支付手续费 | <=170万元 | 完成 | 优 | 区本级国库集中支付代理银行实行垫付资金计息和手续费共计96.18万元 |
| **二、效益与效果目标** |  |  | 　 | 　 |  |
| 经济效益 | 国库资金有效增值率（%） | >=10% | 12% | 优 | 国库资金有效增值率12% |
| 社会效益 | 规范业务操作，提升服务质量，有力保障了区级国库集中支付业务的顺利运行 | 规范业务操作，提升服务质量，有力保障了区级国库集中支付业务的顺利运行 | 完成 | 优 | 规范业务操作，提升服务质量，有力保障了区级国库集中支付业务的顺利运行 |
| 环境效益 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 满意度 | 预算单位满意度 | 达到90%以上 | 95% | 优 | 根据预算单位满意度调查问卷，满意度较高。 |
| … | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **项目完成情况** | 预算绩效目标已经完成 |
| **自评结论** | 优 |
| **项目财政资金使用率** | 56.58% |
| **绩效目标评价等级** | 优 |
| **评价补充信息** | 　 |

**3、财政评价项目绩效评价结果。**

本部门2018年度没有开展财政重点绩效评价。

**4.以部门为主体开展的重点绩效评价结果。**

本部门2018年度对政府投资项目概预算审核中介费项目开展了重点绩效评价，评价报告见附件。

**（十）其他重要事项的情况说明**

**1.机关运行经费支出情况。**

2018年度机关运行经费支出1197.51万元，比年初预算数减少12.12万元，下降1.00%，主要原因是杭州市富阳区区级机关事业单位会计核算中心的日常公用经费实际支出数小于预算数。

**2.政府采购支出情况。**

2018年度政府采购支出总额335.62万元，其中：政府采购货物支出278.74万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出56.88万元。授予中小企业合同金额335.62万元，占政府采购支出总额的100%。其中，授予小微企业合同金额335.62万元，占政府采购支出总额的100%。

**3.国有资产占有使用情况。**

截至2018年12月31日，富阳区财政局本级及所属各单位共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆,无其他用车。单价50万元以上通用设备7台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

**四、名词解释**

1.财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2.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。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4.其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

5.用事业基金弥补收支差额：指事业单位当年的“财政拨款收入”“事业收入”“其他收入”等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弥补本年收支缺口的资金。

6.年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

7.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

8.基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

9.项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

10.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。

11.“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用一般公共预算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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、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公务接待（含外宾接待）支出。

12.机关运行经费：指为保障行政单位（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。

13.一般公共服务支出-财政事务-行政运行（2010601）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

14.一般公共服务支出-财政事务-事业运行（2010650）：指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。

15.一般公共服务支出-财政事务-其他财政事务支出（2010699）：指其他财政事务方面的支出。

16.一般公共服务支出-税收事务-行政运行（2010701）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

17.一般公共服务支出-税收事务-一般行政管理事务（2010702）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出

18.一般公共服务支出-税收事务-其他税收事务支出（2010799）：指其他财政事务方面的支出。

19.教育支出-其他教育支出-其他教育支出（2059999）：指用于其他教育方面的支出。

20.科学技术支出-技术研究与开发-产业技术研究与开发（2060403）：指国家推进产业发展中重大、共性、关键性技术研究与开发，加速产业技术进步和结构调整等方面的支出。

21、科学技术支出-技术研究与开发-其他技术研究与开发支出（2060499）：指其他用于技术研究与开发方面的支出。

22.社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-归口管理的行政单位离退休（2080501）：指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。

23.社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）：指机关事业单位实行养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

24.社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位职业年金缴费支出（2080506）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

25.社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他行政事业单位离退休支出（2080599）：指其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

26.社会保障和就业支出-残疾人事业-其他残疾人事业支出（2081199）：指其他用于残疾人事业方面的支出。

27.医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗（2101101）：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，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

28.医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗（2101102）：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，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

29、农林水支出-农业综合开发-其他农业综合开发支出（2130699）：指除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出。

30.住房保障支出-住房改革支出-住房公积金（2210201）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

31.住房保障支出-住房改革支出-购房补贴（2210203）：指按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。