

# 2018 年广东省龙川县教育局部门决算 报告

# 目 录

## 第一部分 龙川县教育局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 龙川县教育局 2018 年部门决算表

- 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

## 第三部分 龙川县教育局 2018 年部门决算情况

说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分 龙川县教育局概况

## （一）部门主要职责

龙川县教育局是主管教育工作的职能部门。主要职责：

1. 全面贯彻执行党和国家的教育方针、政策、条例，起草地方性教育规范性文件并组织实施。

2. 组织拟订全县教育改革和发展规划及实施办法，制定年度教育改革和发展工作重点、规划和速度。组织和协调有关部门对规划实施状况进行监督检查和评估。

3. 按照国家有关规定，规范管理县级教育经费，监督基建投资，对县直属学校的经济活动进行监督，负责指导和实施扶困助学工作。

4. 综合管理中等专业教育、基础教育（含社会力量办学）、职业与成人教育、特殊教育和幼儿教育；指导和管理各类学校的电化教育、远程教育；负责教育评估；对教育质量进行管理和检查；指导办学体制、学校内部管理体制的改革；指导学校布局设置；指导各类学校学生学籍管理工作。

5. 监督、检查各镇贯彻执行教育法律、法规、方针、政策，负责督政、督学工作，督导、检查各镇人民政府及教育行政主管部门履行教育职责和巩固“两基”工作，督导评估各类学校的办学水平和教育质量。

6. 协调和指导学校开展教育教学研究和改革，协调规划、管理学校教育装备和实验室、图书馆建设工作；指导和实施教育信息化工程；实施和指导教育管理信息、统计工作。

7. 组织和实施县直学校招生考试和录取工作。

8. 贯彻落实省市有关师范类高等院校毕业生就业政策，指导、组织实施师范类高等院校毕业生就业安置工作。

9. 负责教育督导和评估工作，主管学校的语言文字规范化、标准化的宣传和推广工作，推广普通话和文字规范工作；负责指导有关的教育学会、协会、基金会等社团组织的工作。

10. 主管全县的教师管理工作。检查督促《教师法》的执行情况。指导和实施各级各类教师资格制度。规划、指导各级各类学校教师和教育行政干部队伍建设工作，依法履行中小学教师资格认定、招聘录用、交流调配、职务评聘、培养培训和考核等管理职能。具体管理县直学校教职员工，考核任免县直学校领导班子成员（副科干部由县委任免）和乡镇中学、中心小学领导班子。

11. 会同有关部门管理本系统的对外交流活动。

12. 指导全县各级各类学校的德育工作、体育卫生文化艺术工作、国防教育、环保教育、青少年科技素质教育、民族团结教育以及校园综治工作。负责指导全县学校的安定稳定工作，并协同有关部门及时处理学校发生的各类突发事件。

13. 承办县人民政府和上级教育主管部门交办的其他事项。

## **（二）部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入我部门龙川县教育局 2018 年部门决算编报范围的单位共 1 个，包括局本级。

#### 1. 内设机构情况：

根据上述职责，我局设 16 个内设机构，分别是办公室（加挂安全应急办公室牌子）、计划财务股（加挂基建办公室牌子）、人事股、基础教育股（加挂德育办公室牌子）、监察股、职业与成人教育股、体育卫生与艺术教育股、教育督导股、师资培训股、自学考试与招生办公室、教学研究室、电教仪器站、勤工俭学办公室、中小学生卫生保健所、学前教育服务中心、学生资助服务中心。

#### 2. 人员构成情况：

(1). 编制人员情况。本部门共有行政编制 24 人，事业编制 26 人，工勤人员 4 人。

(2). 实有人员情况。本部门共有行政在职 23 人，事业编制 19 人，工勤人员 1 人，离退休人员 59 人。

## 第二部分 龙川县教育局 2018 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门： 龙川县教育局

单位： 万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	18337.47	一、一般公共服务支出	26	0.00
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	1872.79
六、其他收入	6	0.00	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	353.12
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	0.00
	10		十、节能环保支出	35	0.00

## 收入支出决算总表

部门：龙川县教育局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	0.00
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
<b>本年收入合计</b>	22	18337.47	<b>本年支出合计</b>	47	2225.91
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

## 收入支出决算总表

部门：龙川县教育局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
年初结转和结余	24	211.34	年末结转和结余	49	16322.90
<b>总计</b>	25	18548.81	<b>总计</b>	50	18548.81

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。



## 收入决算表

部门：龙川县教育局

单位：万元

项 目		本年收入合 计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴 收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	18337.47	18337.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	17984.35	17984.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	17984.35	17984.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	17984.35	17984.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支 出	353.12	353.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	331.69	331.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	331.69	331.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	21.43	21.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	15.88	15.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	5.55	5.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

## 支出决算表

部门：龙川县教育局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	2225.91	934.52	1291.39	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1872.79	581.40	1291.39	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	1872.79	581.40	1291.39	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	1872.79	581.40	1291.39	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	353.12	353.12	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	331.69	331.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	331.69	331.69	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	21.43	21.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	15.88	15.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	5.55	5.55	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 龙川县教育局

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	18337.47	一、一般公共服务支出	29	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	1866.35	1866.35	0.00
	6		六、科学技术支出	34	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	353.12	353.12	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：龙川县教育局

单位：万元

收入			支出				
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	18337.47	<b>本年支出合计</b>	52	2219.47	2219.47	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	0.00	年末结转和结余	53	16118.00	16118.00	0.00
一般公共预算财政拨款	26	0.00		54			

## 财政拨款收入支出决算总表

部门： 龙川县教育局

单位： 万元

收入			支出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		55			
<b>总计</b>	28	18337.47	<b>总计</b>	56	18337.47	18337.47	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 龙川县教育局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	2219.47	928.08	1291.39
205	教育支出	1866.35	574.96	1291.39
20501	教育管理事务	1866.35	574.96	1291.39
2050101	行政运行	1866.35	574.96	1291.39
208	社会保障和就业支出	353.12	353.12	0.00
20805	行政事业单位离退休	331.69	331.69	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	331.69	331.69	0.00
20808	抚恤	21.43	21.43	0.00
2080801	死亡抚恤	15.88	15.88	0.00
2080899	其他优抚支出	5.55	5.55	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：龙川县教育局

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
301	工资福利支出	500.06	302	商品和服务支出	71.82
30101	基本工资	177.77	30201	办公费	29.45
30102	津贴补贴	208.97	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	46.60	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	13.68	30205	水费	0.47
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	5.13
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.47
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	9.16
30199	其他工资福利支出	53.04	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：龙川县教育局

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
303	对个人和家庭的补助	353.12	30215	会议费	0.38
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	331.69	30217	公务接待费	0.74
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	15.88	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	5.55	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	7.06
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	3.52
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.80
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30239	其他交通费用	11.64
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			310	资本性支出	3.09



## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：龙川县教育局

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
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	3.09
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：龙川县教育局

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
			31099	其他资本性支出	0.00
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	0.00
			31204	费用补贴	0.00
			31205	利息补贴	0.00
			31299	其他对企业补助	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门： 龙川县教育局

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
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	853.18		公用经费合计	74.91

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

部门：龙川县教育局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.80	0.00	1.80	0.00	1.80	6.00	2.54	0.00	1.80	0.00	1.80	0.74

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。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

部门：龙川县教育局

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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期 扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出，本表为空。

本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

### 第三部分 龙川县教育局 2018 年部门决算情况说明

#### 一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

##### (一) 年度收入总体情况

龙川县教育局 2018 年度总收入 18548.81 万元，其中本年收入 18337.47 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 18337.47 万元，比上年决算数增加 16265.35 万元，增长 784.96%。主要变动情况：一是项目资金拨款增加，二是提高局机关工作人员工资水平。

2. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 0.00 万元，比上年决算数持平。

##### (二) 年度支出总体情况

龙川县教育局 2018 年度总支出 18548.81 万元，其中本年支出 2225.91 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 934.52 万元，比上年决算数增加 19.49 万元，增长 2.13%。主要变动情况：一是 2018 年在编在职人员增加，二是提高局机关工作人员工资水平。

2. 项目支出 1291.39 万元，比上年决算数增加 99.86 万元，增长 8.38%。主要变动情况是项目支出拨款增加。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元， 与上年决算数持平。

## 二、 2018 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一） 2018 年度财政拨款收入说明

龙川县教育局 2018 年度财政拨款收入合计 18337.47 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 18337.47 万元，比上年决算数 增加 16265.35 万元， 增长 784.96%；主要变动情况：一是项目资金拨款增加，二是提高局机关工作人员工资水平；政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数 增加 0 万元， 与上年决算数持平。

### （二） 2018 年度财政拨款支出说明

龙川县教育局 2018 年度财政拨款支出合计 18548.81 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2219.47 万元，比年初预算数 增加 1352.71 万元， 增长 156.06%；主要变动情况：一是增加项目资金拨款，二是提高局机关工作人员工资水平；政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数 增加 0 万元， 与年初预算数持平。

## 三、 2018 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

龙川县教育局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.54 万元，完成预算 7.8 万元的 32.56%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 1.80 万元，完成预算 1.80 万元的 100%；公



务接待费支出决算为 0.74 万元，完成预算 6.00 万元的 12.33%。

2018 年度“三公”经费支出决算 小于 预算数的主要情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0.00 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 1.80 万元，占 70.87%；公务接待费支出 0.74 万元，占 29.13%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0.00 万元。全年使用财政拨款安排 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 1.80 万元，其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2018 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 1.80 万元，2018 年局机关公务用车保有量为 1 辆，主要用于局机关一般公务。

3. 公务接待费支出 0.74 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作方面的接待。2018 年，局机关共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 25 次，接待人数共 165 人，主要包括创建教育现代化先进县验收工作等。

## 四、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2018年本部门机关运行经费支出 74.91 万元，比预算数增加 28.17 万元，增长 60.27%。主要增减变动情况是：一是在编在职人员增加，二是公用经费拨款增加。

## （二）政府采购支出情况说明

2018年本部门政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

## （三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，机要通信用车 1 辆（用于机要通信、应急工作）。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## （四）预算绩效管理开展情况。

绩效管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，2018 年度我部门组织对 6 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 475.72 万元，占一般公共预算项目支出总额的 36.83%；组织对 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。主要项目绩效自评情况：共组织对“教育创现工作经费”“龙川一中考点听说考试室设备采购项目”等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公

共预算支出 222.21 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中，对“教育创现工作经费”“龙川一中考点听说考试室设备采购项目”等项目分别委托“广东翔龙会计师事务所”等第三方机构开展绩效评价。

**绩效自评结果。** 部门今年开展了“支持龙川县中长期教育发展规划项目经费”“全县中小学校 2018 年度防雷安全设施检测费”“县中心城区中小学布点专项规划设计费”“教育创现专项工作经费”“2018 年中小学基础教育专网通讯服务费”“龙川一中考点听说考试室设备”等项目绩效自评。

部门项目绩效自评得分为 83 分以上。部门支出目标实现程度及绩效：一是部门绩效目标中各项目完成情况良好以上；二是绩效目标完成率较高。发现的问题及原因：一是个别项目资金支出执行率有待提高；二是部门预算绩效管理制度有待完善。下一步改进措施：一是督促主管业务部门加快项目实施，提高资金支出进度；二是制定符合本部门的预算绩效管理制度，通过设定的绩效目标，加强部门预算管理意识，进一步提高预算编制的科学性、有限性、严谨性和可控性。

## 第四部分 名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**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。

**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。

**附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**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。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”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（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**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。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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支出和公用支出。

**项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“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。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）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）支出。

**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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。