

滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位 决算

2021 年 9 月

目 录

第一部分 滁州市园林景观管理中心概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置

第二部分 滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位决算表

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位决算情况

第一部分 滁州市园林景观管理中心概况

一、主要职责

(一) 贯彻执行国家和地方的有关园林绿化的法规、规章和政策；参与组织编制城市园林绿化规划、绿地系统规划和城市绿线的划定和控制管理，审查绿地内建设项目的规划

(二) 负责城市园林绿化工程项目的规划设计方案的编制工作，并负责组织实施；协助做好占用（含临时占用）城市绿地和移、伐树木等行政服务许可项目；负责城市绿地养护标准的制定及组织实施和考核；开展建成区古树名木的调查、监测、统计和保护工作。

(三) 负责城市涉绿应急抢险、公共服务；加强园林施工企业的行业管理，指导县（市、区）园林绿化发展和企事业单位绿化建设。

(四) 负责编制城市园林绿化行业产业发展规划；组织重大科技项目攻关及成果推广，开展科技合作与交流；制定行业人才培养规划；指导、实施城市园林绿化重点工程的建设；参与组织、协调重大活动的园林绿化美化及环境布置工作。

(五) 承办上级交办的其他事项。

二、单位决算构成

滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位部门决算仅包括单位本级决算，无其他下属单位决算。

第二部分 滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：滁州市园林景观管理中心

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	金 额	项 目	金 额
栏 次			
一、一般公共预算财政拨款收入	1,601.77	一、一般公共服务支出	37.36
二、政府性基金预算财政拨款收入	3,346.73	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	101.15
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	89.94
		九、卫生健康支出	17.24
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	4,756
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	39.79
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	4,948.5	本年支出合计	5,041.48
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	249.54	年末结转和结余	156.55

总计	5,198.04	总计	5,198.04
----	----------	----	----------

收入决算表

公开 02 表

金额单位：万元

部门：滁州市园林景观管理中心

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					小计	其中：教育 收费			
类	款	项	合计	4,948.5	4,948.5					
201			一般公共服务支出	37.36	37.36					
20199			其他一般公共服务支出	37.36	37.36					
2019999			其他一般公共服务支出	37.36	37.36					
205			教育支出	101.15	101.15					
20599			其他教育支出	101.15	101.15					
2059999			其他教育支出	101.15	101.15					
208			社会保障和就业支出	89.94	89.94					
20805			行政事业单位养老支出	89.94	89.94					
2080502			事业单位离退休	39.56	39.56					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	41.4	41.4					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	8.98	8.98					
210			卫生健康支出	17.24	17.24					
21011			行政事业单位医疗	17.24	17.24					
2101102			事业单位医疗	17.24	17.24					
212			城乡社区支出	4,663.02	4,663.02					
21205			城乡社区环境卫生	1,316.29	1,316.29					
2120501			城乡社区环境卫生	1,316.29	1,316.29					
21213			城市基础设施配套费安排的支出	3,346.73	3,346.73					
2121301			城市公共设施	3,346.73	3,346.73					
221			住房保障支出	39.79	39.79					
22102			住房改革支出	39.79	39.79					
2210201			住房公积金	31.83	31.83					
2210202			提租补贴	7.96	7.96					

支出决算表

公开 03 表

部门：滁州市园林景观
管理中心

金额单位：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						
类	款	项	合计					
			5,041.48	778.74	4,262.74			
201			37.36	37.36				
	20199		37.36	37.36				
		2019999	37.36	37.36				
205			101.15	101.15				
	20599		101.15	101.15				
		2059999	101.15	101.15				
208			89.94	89.94				
	20805		89.94	89.94				
		2080502	39.56	39.56				
		2080505	41.4	41.4				
		2080506	8.98	8.98				
210			17.24	17.24				
	21011		17.24	17.24				
		2101102	17.24	17.24				
212			4,756	493.26	4,262.74			
	21205		1,510.53	493.26	1,017.27			
		2120501	1,510.53	493.26	1,017.27			
	21213		3,245.48		3,245.48			
		2121301	3,245.48		3,245.48			
221			39.79	39.79				
	22102		39.79	39.79				
		2210201	31.83	31.83				
		2210202	7.96	7.96				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：滁州市园林
景观管理中心

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	金 额	项 目	小 计	一般公共 预算财政 拨款	政府性基 金预算财 政拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
一、一般公共预算财政拨款	1,601.77	一、一般公共服务支出	37.36	37.36		
二、政府性基金预算财政拨款	3,346.73	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出	101.15	101.15		
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	89.94	89.94		
		九、卫生健康支出	17.24	17.24		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出	4,756	1,510.53	3,245.48	
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	39.79	39.79		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	4,948.5	本年支出合计	5,041.48	1,796.01	3,245.48	
年初财政拨款结转和结余	249.54	年末财政拨款结转和结余	156.55	55.3	101.25	
一般公共预算财政拨款	249.54		55.3	55.3		
政府性基金预算财政拨款			101.25		101.25	
国有资本经营预算财政拨款						
总计	5,198.04	总计	5,198.04	1,851.31	3,346.73	

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：滁州市园林景观管理中心

金额单位：万元

功能分类 科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合计	1,796.01	778.74	1,017.27
201			一般公共服务支出	37.36	37.36	
20199			其他一般公共服务支出	37.36	37.36	
2019999			其他一般公共服务支出	37.36	37.36	
205			教育支出	101.15	101.15	
20599			其他教育支出	101.15	101.15	
2059999			其他教育支出	101.15	101.15	
208			社会保障和就业支出	89.94	89.94	
20805			行政事业单位养老支出	89.94	89.94	
2080502			事业单位离退休	39.56	39.56	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	41.4	41.4	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	8.98	8.98	
210			卫生健康支出	17.24	17.24	
21011			行政事业单位医疗	17.24	17.24	
2101102			事业单位医疗	17.24	17.24	
212			城乡社区支出	1,510.53	493.26	1,017.27
21205			城乡社区环境卫生	1,510.53	493.26	1,017.27
2120501			城乡社区环境卫生	1,510.53	493.26	1,017.27
221			住房保障支出	39.79	39.79	
22102			住房改革支出	39.79	39.79	
2210201			住房公积金	31.83	31.83	
2210202			提租补贴	7.96	7.96	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：滁州市园林景观管理中心

金额单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	636.13	302	商品和服务支出	49.5	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	144.05	30201	办公费	10.38	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	14.48	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	196.57	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	114.71	30205	水费		310	资本性支出	11.75
30108	机关事业单位基本养老保险费	41.4	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	8.98	30207	邮电费	8	31002	办公设备购置	11.75
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.66	30211	差旅费	2.82	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	31.83	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	17.24	30213	维修(护)费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	64.21	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	81.36	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	2.16	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	39.56	30217	公务接待费	0.42	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	5.18	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	0.7	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	10	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	4.69	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.06	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.6	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费	20.52	30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	对其他个人和家庭的补助支出	20.52	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	4.25	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	

							出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		717.49	公用经费合计					61.25

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：滁州市园林景观管理中心

单位：万元

功能分类 科目编码	科目名称	年初结转和结余		本年收入			本年支出			年末结转和结余			
		合计	项目支出 结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出 结转	项目支出结转和结余	
												项目支出 结转	项目支出 结余
类 款 项	合计			3,346.73		3,346.73	3,245.48		3,245.48	101.25		101.25	
212	城乡社区支出			3,346.73		3,346.73	3,245.48		3,245.48	101.25		101.25	
21213	城市基础设施配套费安排的支出			3,346.73		3,346.73	3,245.48		3,245.48	101.25		101.25	
2121301	城市公共设施			3,346.73		3,346.73	3,245.48		3,245.48	101.25		101.25	

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：滁州市园林景观管理中心

金额单位：万元

功能分类 科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合计			

说明：滁州市园林景观管理中心没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 滁州市园林景观管理中心 2020 年度单位决算情况 说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 5198.04 万元（含使用非财政拨款结转结余和年初结转结余）、支出总计 5198.04 万元（含结余分配和年末结转结余）。与 2019 年相比，收、支总计各减少 716.53 万元，下降 12.1%，主要原因：是财政拨付经费减少。

二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 4948.5 万元，其中：财政拨款收入 4948.5 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0.0%；经营收入 0 万元，占 0.0%；其他收入 0 万元，占 0.0%。

三、支出决算情况说明

2020 年度支出合计 5041.48 万元，其中：基本支出 778.74 万元，占 15.5%；项目支出 4262.74 万元，占 84.6%；经营支出 0 万元，占 0.0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入总计 5198.04 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 5198.04 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 716.53 万元，下降 12.1%，主要原因：是财政拨付经费减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1796.01 万元，占本年支出的 32.6%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 36.05 万元，增长 2.1%。主要原因一是人员增加经费增加；二是追加一次性工作奖励经费。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1796.01 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 37.36 万元，占 2.1%；教育（类）支出 101.15 万元，占 5.6%；卫生健康（类）支出 17.24 万元，占 1.0%；城乡社区（类）支出 1510.53 万元，占 84.1%；住房保障（类）支出 39.79 万元，占 2.2%；社会保障和就业（类）支出 89.94 万元，占 5.0%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1586.66 万元，支出决算为 1796.01 万元，完成年初预算的 113.2%。决算数大于预算数的主要原因：一是人员增加经费增加；二是追加一次性工作奖励经费。其中：基本支出 778.74 万元，占 43.4%；项目支出 1017.27 万元，占 56.6%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）其他一般公共服务（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 37.36 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加一次性工作奖励经费。

2. 教育（类）其他教育（款）其他教育支出（项）。年初预

算为 0 万元，支出决算为 101.15 万元，决算数大于预算数的主要原因是追加一次性工作奖励经费。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）事业单位离退休（项）。年初预算为 39.56 万元，支出决算为 39.56 万元，完成年初预算的 100.0%。

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）。年初预算为 41.4 万元，支出决算为 41.4 万元，完成年初预算的 100.0%。

5. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 8.98 万元，决算数大于预算数的主要原因是退休职工职业年金坐实费用。

6. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 17.24 万元，支出决算为 17.24 万元，完成年初预算的 100.0%。

7. 城乡社区（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。年初预算为 1448.67 万元，支出决算为 1510.53 万元，完成年初预算的 104.3%。决算数大于预算数的主要原因是追加一次性工作奖励经费。

8. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）。年初预算为 31.83 万元，支出决算为 31.83 万元，完成年初预算的 100.0%。

9. 住房保障（类）住房改革（款）提租补贴（项）。年初预算为 7.96 万元，支出决算为 7.96 万元，完成年初预算的 100.0%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度财政拨款基本支出 778.74 万元，其中：人员经费 717.49 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费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、奖励金、代缴社会保险费、对其他个人和家庭的补助支出；公用经费 61.25 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 3346.73 万元，本年支出 3245.48 万元，年末结转和结余 101.25 万元。具体情况说明如下：

1. 城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市公共设施（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 3245.48 万元，决算数大于预算数的主要原因是绿地养护费财政通过城维费拨付。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

滁州市园林景观管理中心没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2020 年度，滁州市园林景观管理中心为事业单位，按照财政部门决算机关运行经费的口径，本年度机关运行经费为 0。

（二）政府采购支出情况。

2020 年度，滁州市园林景观管理中心政府采购支出总额 3470.16 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 3470.16 万元。授予中小企业合同金额 3470.16 万元，占政府采购支出总额的 100.0%，其中：授予小微企业合同金额 3470.16 万元，占政府采购支出总额的 100.0%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，滁州市园林景观管理中心共有车辆 31 辆，其中：其他用车 31 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）关于 2020 年度预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位对 2020 年度纳入单位预算的项目支出全面开展了绩效自评，共 4 个项目，涉及资金 1047.26

万元，占项目预算总额的 100%。从评价情况看，按照资金使用年度计划，在项目实施过程中严格执行相关考核标准，合理有效使用资金，项目绩效目标达到预期的要求，具有一定的社会效益、经济效益和生态效益。

组织对 2020 年度单位整体支出开展绩效自评。评价结果显示，绩效目标实现本着实事求是的原则，由园林中心成立评价小组，依据安徽省绿化养护管理标准和滁州市绿地养护管理考核细则等相关规定，对项目实施情况进行评价，评价结论为优秀。

2. 单位决算中项目绩效自评结果。

滁州市园林景观管理中心在 2020 年度单位决算中反映“行道树养护费”项目绩效自评结果。

行道树养护费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 92 分。全年预算数为 150 万元，执行数为 150 万元，完成预算的 100.0%。项目绩效目标完成情况：一是开展城区范围内行道树养护管理，维护城市绿化面积，改善城市自然环境。；二是项目实施所产出的社会效益、生产效益、可持续影响、服务对象满意度等符合年度指标值。发现的主要问题及原因：一是部分业务人员绩效管理意识有待增强，尚未能全面深入认识理解绩效管理工作意义，绩效管理经验不足；二是预算绩效管理有待进一步深化落实，全面预算管理实施细则操作性文件仍需完善。下一步改进措施：一是在平时要高度重视预算绩效管理工作，认真学习全过程预算绩效管理知识，将其与部

门项目和具体工作结合起来；二是对预算执行率低、自评结果较差的项目，要从严预算编制、分配资金，才能持续优化部门支出结构。

公开上述项目的《项目支出绩效自评表》。

项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称		行道树养护费						
主管部门		滁州市重点工程建设管理处		实施单位	滁州市园林景观管理中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	150	150	150	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	150	150	150	—	—	—	
	上年结转资金				—	—	—	
	其他资金				—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	开展城区范围内行道树养护管理，维护城市绿化面积，改善城市自然环境。			开展城区范围内行道树养护管理，维护城市绿化面积，改善城市自然环境。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	行道树养护数量	≥30000	≥30000	10	10	
		质量指标	行道树完好率	≥98%	≥98%	8	8	
			经费支出合规性	严格执行相关财经法规、制度	严格执行相关财经法规、制度	8	6	经费支出管理加强改善
		时效指标	应急养护处理及时性	按相关要求及时处理	按相关要求及时处理	8	8	
		成本指标	年度总养护成本	≤150万元	≤150万元	8	8	
	养护单位成本		按中标合同支付	按中标合同支付	8	8		
	效益指标	经济效益指标	带动城市有形和无形资产增值	影响程度较高	影响程度较高	8	8	
社会效益指标		改善城区居住环境	影响程度较高	影响程度较高	8	7	提高精品意识	

	生态效益指标	城市建成区绿化覆盖率	≥45%	≥45%	7	5	有待逐年递增
	可持续影响指标	养护机制建立及落实情况	建立落实情况较好	建立落实情况较好	7	6	养护机制逐步完善
满意度指标	服务对象满意度指标	城市居民满意度	≥85%	≥85%	10	8	争取逐步提高满意度
总分					100	92	

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位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。

十二、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及燃料费、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公务接待（含外宾接待）支出。

十五、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、专用材料费及一般设备购置费、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。