乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园

2024年度部门决算公开说明

**目  录**

**第一部分单位概况**

一、主要职能

二、机构设置及人员情况

**第二部分 部门决算情况说明**

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

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

​六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算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收入支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

​十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费及公用经费支出情况

（二）政府采购情况

（三）国有资产占用情况说明

十一、预算绩效的情况说明

十二、其他需说明的事项

**第三部分 专业名词解释**

**第四部分 部门决算报表（见附表）**

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收入支出决算表》

九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》

第一部分 单位概况

 一、主要职能

1.宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治园、依法执教，贯彻执行上级教育部门的行政规章制度，坚持党组织领导下的园长负责制。

2.配合上级教育部门制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本园实际的教育发展规划和幼儿园布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。

3.配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童入学，推进学前教育。

4.组织开展本园的教育、保育工作。负责对本园教育、保育业务的具体管理，负责教育、保育及教研工作。

5.按照干部和教师的职数、编制和管理权限，制定切实可行的幼儿园工作规章制度，以提高教育、保育质量为目的，负责本园教师人事管理、继续教育、考核考评等工作。

6.负责本园财务和基建管理，筹措资金，改善办园条件等工作，为师生提供优美和谐的学习和工作环境。核算和发放教职工工资，维护教职工利益，保障教职工合法权益。

7.指导、管理、检查、评价本园的教育、保育工作。按照学前教育课程计划，实施教育、保育管理，全面提高教育、保育质量。

8.建立健全幼儿学籍管理制度，按国家教育部以及自治区相关规定管理幼儿学籍。

9.在上级党委、政府和教育行政部门的领导下，积极开展幼儿园综治维护稳定和安全管理，不断提高综治维护稳定和平安建设管理水平，努力营造平安、和谐、优美的幼儿园环境。

10.在上级教育部门的领导下，谋划布局，全面推进学前教育均衡发展。

二、机构设置及人员情况

乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园2024年度，实有人数20人，其中：在职人员20人，增加1人；离休人员0人，较上年无变化；退休人员0人，较上年无变化。

乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园无下属预算单位，下设4个科室，分别是：书记办、财务室、综治办公室、教师办公室。

第二部分 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计439.13万元，其中：本年收入合计432.07万元，使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00万元，年初结转和结余7.06万元。

2024年度支出总计439.13万元，其中：本年支出合计431.99万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余7.14万元。

收入支出总体与上年相比，增加4.05万元，增长0.93%，主要原因是：本年单位人员增加、薪资调增，基本工资、津贴补贴、社保等人员经费增加。

二、收入决算情况说明

本年收入432.07万元，其中：财政拨款收入432.07万元,占100.00%；上级补助收入0.00万元,占0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元,占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入0.00万元，占0.00%。

三、支出决算情况说明

本年支出431.99万元，其中：基本支出355.63万元，占82.32%；项目支出76.36万元，占17.68%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计439.13万元，其中：年初财政拨款结转和结余7.06万元，本年财政拨款收入432.07万元。财政拨款支出总计439.13万元，其中：年末财政拨款结转和结余7.14万元，本年财政拨款支出431.99万元。

财政拨款收入支出总体与上年相比，增加4.05万元，增长0.93%，主要原因是：本年单位人员增加、薪资调增，基本工资、津贴补贴、社保等人员经费增加。与年初预算相比，年初预算数505.46万元，决算数439.13万元，预决算差异率-13.12%，主要原因是：较预算减少园舍维修改造项目资金。

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

2024年度一般公共预算财政拨款支出431.99万元，占本年支出合计的100.00%。与上年相比，增加3.96万元，增长0.93%，主要原因是：本年单位人员增加、薪资调增，基本工资、津贴补贴、社保等人员经费增加。与年初预算相比，年初预算数505.46万元，决算数431.99万元，预决算差异率-14.54%，主要原因是：较预算减少园舍维修改造项目资金。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

1.教育支出（类）431.99万元，占100.00%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算数为431.99万元，比上年决算增加3.96万元，增长0.93%，主要原因是本年单位人员增加、薪资调增，基本工资、津贴补贴、社保等人员经费增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出355.63万元，其中：人员经费334.58万元，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、其他社会保障缴费和住房公积金。

公用经费21.05万元，包括：办公费、手续费、取暖费、培训费、工会经费和福利费。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余，国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024年度财政拨款“三公”经费支出0.00万元，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费。其中：因公出国（境）费支出0.00万元,占0.00%，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费；公务用车购置及运行维护费支出0.00万元，占0.00%，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费；公务接待费支出0.00万元，占0.00%，与上年相比无变化，主要原因是：我单位上年度与本年度均无此项经费。

具体情况如下：

因公出国（境）费支出0.00万元，开支内容包括我单位无因公出国（境）费支出。单位全年安排的因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

公务用车购置及运行维护费0.00万元，其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费0.00万元。公务用车运行维护费开支内容包括我单位无公务用车运行维护费。公务用车购置数0辆，公务用车保有量0辆。国有资产占用情况中固定资产车辆0辆，与公务用车保有量差异原因是：本单位固定资产车辆与公务用车保有量一致无差异。

公务接待费0.00万元，开支内容包括我单位无公务接待费。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

与全年预算相比，财政拨款“三公”经费支出全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异。其中：因公出国（境）费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务用车购置费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务用车运行维护费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异；公务接待费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算对比无差异。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费及公用经费支出情况

2024年度乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园单位（事业单位）公用经费支出21.05万元，比上年减少97.42万元，下降82.23%，主要原因是：本年单位办公费、工会经费和福利费减少。

（二）政府采购情况

2024年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。

授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，房屋9,225.70平方米，价值2,887.46万元。车辆0辆，价值0.00万元，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆，其他用车主要是：无其他用车;单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十一、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位2024年度预算绩效管理形成整体支出绩效自评表1个，全年预算总额439.13万元，实际执行总额431.98万元；预算绩效评价项目3个，全年预算数110.18万元，全年执行数76.36万元。预算绩效管理取得的成效：一是我们对支出进行了详细的分类和分析。在日常办公支出方面，我们严格控制各项费用，合理编制单位预算，统筹安排、节约使用各项资金，保障单位正常运转的资金需要。避免了浪费；二是我们加强了对支出的监督和管理，严格执行有关经费支出管理制度规定的开支范围及开支标准，同时制定相应的内控制度。保证人员经费和单位正常运转必需的开支，并对节约潜力大、管理薄弱的支出项目实行重点管理和控制。单位各项支付的资金，符合国家规定，及时入账，并按照财务管理的要求，分项如实填报。各项支出由财政局按照批准的预算和有关规定审核办理。防止多头审批和无计划开支。通过对各项支出的效果进行定期评估和分析，我们发现了一些问题并及时进行了调整，确保了支出的合理性和效益性。同时，我们也及时总结了支出管理的经验和教训，为今后的支出管理工作提供了有益的参考。发现的问题及原因：一是部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善，考核方案部分内容和人员名单更新滞后；二是预算编制科学性的问题。首先预算编制之合理性相对不足，主要表现在预算调整数较大，年度目标与长期规划衔接的紧密程度需要增强。下一步改进措施：一是构建专业、独立、多样的绩效评价主体。加强部门内部绩效评价人员的培训，提高其指标设计和绩效评价的专业技能；二是提高部门整体支出绩效目标设定的合理性。部门整体绩效目标不是碎片化工作的堆叠，而是反映部门开展预算绩效管理工作的规范性和执行力。要树立全局观，在执行部门整体绩效管理工作时，从部门的法定职能入手，围绕事业发展规划、政府重要战略等，以预算资金为主线，统筹考虑任务目标和大事要事清单，梳理集中反映部门履职效能、社会效应等效果的个性化、效益类绩效指标。具体附部门整体支出绩效自评表，项目支出绩效自评表和部门评价报告。

**部门（单位）整体支出绩效目标自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **部门（单位）名称** | **乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园** | | | | | | |  |
| **部门资金（万元）** | **资金来源** | **年初预算数** | **全年预算数** | **全年执行数** | **分值权重** | **执行率** | **得分** |  |
| **年度总资金** | 505.46 | 439.13 | 431.98 | 10 | 98.37% | 9.8 |  |
| **其中：上级资金（万元）** | 49.90 | 16.40 | 16.40 | - | - | - |  |
| **本级资金（万元）** | 428.43 | 395.60 | 388.62 | - | - | - |  |
| **其他资金（万元）** | 27.13 | 27.13 | 26.96 | - | - | - |  |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | **实际完成情况** | | | |  |
| 通过对19名在编职工绩效考核整体工作的指导和监测，以及对189名学前免费幼儿的教育和多方面培养，坚持以公平公正，公开透明，充分发扬民主为原则，认真履行本岗职责，促进幼儿达到基本教育质量要求，从而使我园日常工作正常运行。 | | | 2024年已支付439.13万元，主要用于1、人员经费：支付20名在职人员工资福利社保公积金；2、公用经费：交通费及园内办公费、保运转水电暖、宽带等费用；3、保障我园各项工作正常运转，达到幼儿基本教育质量要求。 | | | |  |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **预期指标值** | **指标值设定依据** | **实际完成指标值** | **分值权重** | **得分** |  |
| 履职效能 | 质量指标 | 专任教师人数与幼儿人数占比 | >=4.80% | 教育部关于印发《县域学前教育普及普惠督导评估办法》的通知 | 7.59% | 30 | 30 |  |
| 班额达标率 | >=75% | 教育部关于印发《县域学前教育普及普惠督导评估办法》的通知 | 75% | 30 | 30 |  |
| 公办园在园幼儿占比 | >=70% | 教育部关于印发《县域学前教育普及普惠督导评估办法》的通知 | 82.96% | 30 | 30 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 99.8 |  |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教〔2023〕169号－关于提前下达2024年新疆西藏等地区特殊教育补助（农村学前保障－园舍维修） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 乌鲁木齐市米东区教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园 | | | | |
| **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** | | 57.16 | 57.16 | 23.49 | | 10 | | 41.10% | | 4.11分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 33.50 | 33.50 | 0.00 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 23.66 | 23.66 | 23.49 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目通过实施屋面防水维修1950平方米及安装电子围栏311米，有效保障农村在园幼儿免费接受学前三年教育，改善幼儿园学习环境，巩固学前教育保教覆盖率，保障全区适龄幼儿接受学前免费教育。 | | | | | 实际完成目标：本项目经费57.16万元，2024年已支付23.49万元。主要用于支付供热管线及其他维修工程费用，有效保障幼儿园学习环境的温暖及优美。 | | | | | | |
|  | **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** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 屋面防水维修 | | >=1950㎡ | 0㎡ | 10 | | 0 | | 因采购招标更新，相关人员未能及时跟进，导致商家无法竞标，从而延误工期。 | |
| 安装电子围栏 | | >=311米 | 0米 | 10 | | 0 | | 因采购招标更新，相关人员未能及时跟进，导致商家无法竞标，从而延误工期。 | |
| 质量指标 | 维修验收合格率（%） | | >=90% | 0% | 20 | | 0 | | 因采购招标更新，相关人员未能及时跟进，导致商家无法竞标，从而延误工期。 | |
| 时效指标 | 维修完工及时率（%） | | >=90% | 0% | 10 | | 0 | | 因采购招标更新，相关人员未能及时跟进，导致商家无法竞标，从而延误工期。 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障保教环境安全 | | 有效保障 | 基本达到预期 | 15 | | 9 | | 完成了2023年结转至2024年的园舍维修，所以基本达到预期。 | |
| 巩固学前教育保教覆盖率 | | 有效巩固 | 基本达到预期 | 15 | | 9 | | 完成了2023年结转至2024年的园舍维修，所以基本达到预期。 | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 家长满意率（%） | | >=90% | 100% | 10 | | 10 | | 家长对保教环境安全和保教覆盖率的满意度超出预期。 | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **32.11分** | |  | |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 乌财科教〔2023〕169号－关于提前下达2024年新疆西藏等地区特殊教育补助（农村学前免费保障经费） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 乌鲁木齐市米东区教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园 | | | | |
| **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** | | 19.87 | 19.87 | 19.87 | | 10 | | 100.00% | | 10.00分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 16.40 | 16.40 | 16.40 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 3.47 | 3.47 | 3.47 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目通过围栏增高加长保障农村在园幼儿安全，通过支付电脑打印机维修保障幼儿园正常运转，巩固学前教育保教覆盖率，保障全区适龄幼儿接受学前免费教育。 | | | | | 本项目通过围栏增高加长保障农村在园幼儿安全，通过支付电脑打印机维修等保运转项目保障幼儿园正常运转，巩固学前教育保教覆盖率，保障全区适龄幼儿接受学前免费教育。 | | | | | | |
|  | **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** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 古一围栏增高加长 | | >=280米 | 303.8米 | 10 | | 10 | | 预计完成280米，因预估有误，实际完成303.8米，合同金额不变。 | |
| 西二渠围栏增高加长 | | >=311米 | 311米 | 10 | | 10 | |  | |
| 质量指标 | 围栏增高验收合格率 | | >=90% | 100% | 20 | | 20 | | 合格率超预期完成。 | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 古一围栏支出金额 | | <=4.06万元 | 4.06万元 | 10 | | 10 | |  | |
| 西二渠围栏支出金额 | | <=4.51万元 | 4.51万元 | 5 | | 5 | |  | |
| 其他维修金额 | | <=11.30万元 | 0.45万元 | 5 | | 0.2 | | 预期完成11.3万元维修，预估失误，实际只完成了0.45万元。 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高保教环境安全及优美 | | 有效提高 | 完全达到预期 | 20 | | 20 | |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 家长满意率（%） | | >=90% | 100% | 10 | | 10 | | 家长满意度超预期完成。 | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **95.20分** | |  | |

**项目支出绩效自评表**

**（2024年度）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | | 学前教育幼儿资助（农村幼儿园） | | | | | | | | | | |
| **主管部门** | | 乌鲁木齐市米东区教育局 | | | | **实施单位** | | 乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园 | | | | |
| **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** | | 33.15 | 33.15 | 33.00 | | 10 | | 99.55% | | 9.96分 |
| **其中：当年财政拨款** | | 33.15 | 33.15 | 33.00 | | — | | — | | — |
| **其他资金** | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | — | | — | | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | | | | |
| 本项目主要支出方向为购买幼儿读本、支付取暖费及保教的水电、维修、幼儿伙食相关费用。此项目的实施可有效保障我园教育教学工作正常开展。 | | | | | 本项目主要支出方向为购买幼儿读本、支付取暖费及保教的水电、维修、幼儿伙食相关费用。此项目的实施可有效保障我园教育教学工作正常开展。 | | | | | | |
|  | **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** | |
|
| **年度绩效指标完成情况** | 产出指标 | 数量指标 | 零星维修次数 | | >=7次 | 8次 | 10 | | 10 | | 预估零星维修次数为7次，实际维修了8次，超出预估值。 | |
| 支付幼儿伙食费次数 | | =22次 | 22次 | 10 | | 10 | |  | |
| 幼儿保教费人数 | | >=189人 | 224人 | 10 | | 10 | | 扩招幼儿，人数增加，超额完成预期值。 | |
| 质量指标 | 费用支出覆盖率 | | >=95% | 99.55% | 10 | | 10 | | 预估完成指标有误差，未实际完成。 | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 零星维修费 | | <=7.12万元 | 7.12万元 | 5 | | 5 | |  | |
| 幼儿伙食费 | | <=8.34万元 | 8.34万元 | 5 | | 5 | |  | |
| 幼儿保教费 | | <=17.69万元 | 17.54万元 | 10 | | 9.91 | | 预估完成指标有误差，未实际完成。 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高幼儿教育水平 | | 有效提高 | 完全达到预期 | 20 | | 20 | |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 家长满意度 | | >=90% | 100% | 10 | | 10 | | 家长对幼儿资助项目很满意，超出预期值。 | |
| **总分** | | | | | | | **100** | | **99.87分** | |  | |

十二、其他需说明的事项

我单位2024年度无政府采购支出，授予中小企业合同金额0.00万元。

第三部分 专业名词解释

**一、财政拨款收入：**指同级财政当年拨付的资金。

**二、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。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

**四、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。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

**七、年初结转和结余：**指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**八、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**九、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。

**十、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。

**十一、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。

**十二、对附属单位补助支出：**指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

**十三、“三公”经费：**指用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；公务用车购置反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

**十四、机关运行经费：**行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

第四部分 部门决算报表（见附表）

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收入支出决算表》

九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》