

**中共上海市普陀区委党校
2019 年度部门决算**

目 录

第一部分 中共上海市普陀区委委员会党校概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 中共上海市普陀区委员会党校 2019 年度部门决算表

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”经费及机关运行经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

九、资产负债情况表

第三部分 中共上海市普陀区委员会党校 2019 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 中共上海市普陀区委员会党校概况

一、主要职能

中共上海市普陀区委员会党校(以下简称上海市普陀区委党校)的主要职能是:学习研究、宣传马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想;培训各级党政领导干部、公务员、理论宣传骨干、基层干部、党员;加强马克思主义基本理论研究,重点研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想;承办区委和区政府以及相关部门举办的专题研讨班;开展重大理论和现实问题研究,承担区委和区政府决策咨询服务;完成区委和区政府交办的其他任务。

二、机构设置

根据上述主要职责和本单位三定方案等相关规定,上海市普陀区委党校设3个参照公务员法管理的科室,2个事业管理的科室,即:办公室、办学科(干部培训科)、总务科、教研室、调
研室

第二部分 中共上海市普陀区委员会党校 2019 年度部门决算表

2019年度收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	5702.62	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入		四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	5477.62
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入		七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	102.57
		九、医疗健康支出	28.66
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		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、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	93.77
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	5702.62	本年支出合计	5702.62
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
总计	5702.62	总计	5702.62

2019年度收入决算表

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								
类	款	项	合计	5702.62	5702.62				
205			教育支出	5477.62	5477.62				
205	08		进修及培训	5477.62	5477.62				
205	08	02	干部教育	5477.62	5477.62				
208			社会保障和就业支出	102.57	102.57				
208	05		行政事业单位离退休	102.57	102.57				
208	05	01	归口管理的行政事业单位离退休	21.37	21.37				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.07	57.07				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	24.13	24.13				
210			卫生健康支出	28.66	28.66				
210	11		行政事业单位医疗	28.66	28.66				
210	11	01	行政单位医疗	15.36	15.36				
210	05	02	事业单位医疗	13.30	13.30				
221			住房保障支出	93.77	93.77				
221	02		住房改革支出	93.77	93.77				
221	02	01	住房公积金	39.71	39.71				
221	02	03	购房补贴	54.06	54.06				

2019年度支出决算表

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								
类	款	项	合计	5702.62	5702.62				
205			教育支出	5477.62	5477.62				
205	08		进修及培训	5477.62	5477.62				
205	08	02	干部教育	5477.62	5477.62				
208			社会保障和就业支出	102.57	102.57				
208	05		行政事业单位离退休	102.57	102.57				
208	05	01	归口管理的行政事业单位离退休	21.37	21.37				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.07	57.07				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	24.13	24.13				
210			卫生健康支出	28.66	28.66				
210	11		行政事业单位医疗	28.66	28.66				
210	11	01	行政单位医疗	15.36	15.36				
210	05	02	事业单位医疗	13.30	13.30				
221			住房保障支出	93.77	93.77				
221	02		住房改革支出	93.77	93.77				
221	02	01	住房公积金	39.71	39.71				
221	02	03	购房补贴	54.06	54.06				

2019年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	5702.62	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出	5477.62	5477.62	
		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	102.57	102.57	
		九、卫生健康支出	28.66	28.66	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		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	93.77	93.77	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、灾害防治及应急管理支出			
		二十二、其他支出			
本年收入合计	5702.62	本年支出合计	5702.62	5702.62	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一、一般公共预算财政拨款					
二、政府性基金预算财政拨款					
总计	5702.62	总计	5702.62	5702.62	

2019年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			一般公共预算财政拨款支出决算数			
功能分类 科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
205			教育支出	5,477.62	765.71	4711.91
205	08		进修及培训	5,477.62	765.71	4711.91
205	08	02	干部教育	5,477.62	765.71	4711.91
208			社会保障和就业支出	102.57	102.57	
208	05		行政事业单位离退休	102.57	102.57	
208	05	01	归口管理的事业单位离退休	21.37	21.37	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.07	57.07	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	24.13	24.13	
210			卫生健康支出	28.66	28.66	
210	11		行政事业单位医疗	28.66	28.66	
210	11	01	行政单位医疗	15.36	15.36	
210	11	02	事业单位医疗	13.30	13.30	
221			住房保障支出	93.77	93.77	
221	02	01	住房公积金	39.71	39.71	
221	02	03	购房补贴	54.06	54.06	
合计				5,702.62	990.71	4,711.91

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

经济分类科目编码		项目	合计	人员经费	公用经费
类	款	科目名称			
301		工资福利支出	684.78	684.78	
301	01	基本工资	103.24	103.24	
301	02	津贴补贴	343.71	343.71	
301	03	奖金			
301	06	伙食补助费	23.54	23.54	
301	07	绩效工资	56.39	56.39	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	57.07	57.07	
301	09	职业年金缴费	24.13	24.13	
301	10	职工基本医疗保险缴费	28.66	28.66	
301	11	公务员医疗补助缴费	8.33	8.33	
301	12	其他社会保障缴费			
301	13	住房公积金	39.71	39.71	
301	14	医疗费			
301	99	其他工资福利支出			
302		商品和服务支出	280.50		280.50
302	01	办公费	6.00		6.00
302	02	印刷费			
302	03	咨询费	0.91		0.91
302	04	手续费	0.04		0.04
302	05	水费	0.57		0.57
302	06	电费	12.86		12.86
302	07	邮电费	1.01		1.01
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	190.96		190.96
302	11	差旅费	1.97		1.97
302	12	因公出国（境）费用			
302	13	维修（护）费	30.04		30.04
302	14	租赁费			
302	15	会议费	0.83		0.83
302	16	培训费	2.90		2.90
302	17	公务接待费			
302	18	专用材料费			
302	24	被装购置费			
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费	0.08		0.08
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	7.62		7.62
302	29	福利费	10.80		10.80
302	31	公务用车运行维护费			

302	39	其他交通费用	13.91		13.91
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务支出			
303		对个人和家庭的补助	21.37	21.37	
303	01	离休费	21.37	21.37	
303	02	退休费			
303	03	退职（役）费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费补助			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	10	个人农业生产补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助			
310		资本性支出	4.06		4.06
310	02	办公设备购置	4.06		4.06
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新			
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	21	文物和陈列品购置			
310	22	无形资产购置			
310	99	其他资本性支出			
合计			990.71	706.15	284.56

2019年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行 经费决算数
合计		因公出国 (境)费		公务用车购置及运行费						公务接待费		
				小计		公务用车 购置费		公务用车 运行费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	
0.64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.64	0	284.57

2019年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

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

注：中共上海市普陀区委党校 2019 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

金额单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
一、资产合计	---	---	1079.61	5363.89
(一) 流动资产	---	---	70.75	95.45
(二) 固定资产	---	---	1008.86	1553.98
其中：1. 房屋（平方米）	0	8131.94		577.93
2. 通用设备（台/套/辆）	1072	971	737.16	700.11
其中：（1）车辆（辆）				
一般公务用车				
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
（2）单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）				
3. 专用设备（台/套）	231	233	41.16	43.31
其中：单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	---	---	230.54	232.63
减：累计折旧及减值准备	---	---	0	785.40
(三) 长期股权投资	---	---		
(四) 长期债券投资	---	---		
(五) 在建工程	---	---	0	4499.86
(六) 无形资产	---	---		
减：累计摊销	---	---		
(七) 其他资产	---	---		
二、负债合计	---	---	70.75	96.34
三、净资产合计	---	---	1008.86	5267.55

第三部分 上海市普陀区委党校 2019 年度部门决算情况说明

一、关于上海市普陀区委党校 2019 年度收入支出决算总体情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度收入总计为 5702.62 万元、支出总计为 5702.62 万元。与 2018 年度相比，收入增加 4502.15 万元、支出增加 4502.15 万元。主要原因：普陀区委党校改扩建工程 2019 年收入增加 4499.86 万元，同时在建工程支出增加 4499.86 万元。

二、关于上海市普陀区委党校 2019 年度收入决算情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度收入合计 5702.62 万元，其中：财政拨款收入 5702.62 万元，占 100%；事业收入无；经营收入无。

三、关于上海市普陀区委党校 2019 年度支出决算情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度支出合计 5702.62 万元，其中：基本支出 990.71 万元，占 17.37%；项目支出 4711.91 万元，占 82.63%。

四、关于上海市普陀区委党校 2019 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度财政拨款收入总计为 5702.62 万元、财政拨款支出总计为 5702.62 万元。与 2018 年度相比，财政拨款收入和支出各增加 4502.15 万元。主要原因：

普陀区委党校改扩建工程 2019 年收入增加 4499.86 万元，同时在建工程支出增加 4499.86 万元。

五、关于上海市普陀区委党校 2019 年度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

上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款支出 5702.62 万元，占本年支出合计的 100%。与 2018 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 4502.15 万元，增加 375.03%。主要原因：上海市普陀区委党校改扩建工程支出增加 4499.86 万元。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款支出 5702.62 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）5477.62 万元，占 96.06%；社会保障和就业支出 102.57 万元，占 1.80%；医疗卫生与计划生育支出 28.66 万元，占 0.50%；住房保障支出 93.77 万元，占 1.64%。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1186.47 万元，支出决算为 5702.62 万元，完成年初预算的 480.64%。决算数大于预算数的主要原因：在建的一次性项目支出增加 4499.86 万元。

其中：

1、教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。主要用于本单位人员经费、公用经费和项目经费。年初预算为959.09万元，支出决算5477.62万元。决算数大于预算数的主要原因是：在建的一次性项目支出增加4499.86万元。

2、“社会保障和就业”（类）“行政事业单位离退休”（款）“归口管理的事业单位离退休”（项）年初预算为106.08万元，支出决算102.57万元，决算数小于预算数的主要原因是：政策性费率降低。

3、“医疗卫生与计划生育支出”（类）“医疗保障”（款）“行政事业单位医疗”（项）年初预算为28.66万元，支出决算28.66万元，决算数与预算数持平。

4、“住房保障支出”（类）“住房改革支出”（款）“住房公积金”（项）年初预算为92.64万元，支出决算93.77万元，决算数大于预算数的主要原因是：公积金基数调整。

六、关于上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 990.71 万元，包括人员经费 706.15 万元，公用经费 284.56 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 684.78 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 280.50 万元，主要用于：办公费、咨询费、手续费、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、其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助支出 21.37 万元，主要用于：离休费、住房公积金。

4、资本性支出 4.06 万元。

七、关于上海市普陀区委党校 2019 年度一般公共预算财政拨款“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。

上海市普陀区委党校 2019 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 0.64 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，其中：因公出国（境）费决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0 万元，完成预算的 0%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。2019 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：2019 年度“三公”经费未使用。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2018 年度减少 0.43 万元，减少 100%，其中：因公出国（境）费支出决算与 2018 年持平；公务用车购置及运行维护费支出决算与 2018 年持平；公务接待费支出决算减少 0.43 万元，减少 100%。2019 年无

公务接待费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个、累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。其中：

公务用车购置支出为 0 万元。无公务用车购置数量。

公务用车运行维护支出 0 万元。2019 年，本级预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费支出 0 万元。其中：

国内公务接待支出 0 万（含外宾接待支出 0 万元）。

八、关于上海市普陀区委党校 2019 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海市普陀区委党校 2019 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

上海市普陀区委党校 2019 年度机关运行经费支出 284.57 万元，比 2018 年度增加 11.92 万元，增长 4.38%。主要原因是工会经费、福利费、培训费的增加。

(二) 政府采购支出情况

上海市普陀区委党校 2019 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 4341.93568 万元，其中：货物采购金额 0.3975 万元、工程采购金额 3429.3049 万元、服务采购金额 912.23328 万元。

2019 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 782.23328 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 0.3975 万元。在面向中小企业预留的政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 782.23328 万元；在面向小微企业预留政府采购项目中，由小微企业供应商中标或成交的，采购金额 0.3975 万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 0 万元。

车辆、房屋特殊占用情况

1、车辆

上海市普陀区委党校 2019 年无车辆。

2、房屋

截至 2019 年 12 月 31 日，上海市普陀区委党校使用的房屋中由区机关事务管理局拥有产权并统一调配使用的房屋为

8131.94 平方米。

（四）预算绩效管理情况

上海市普陀区委党校2019年度预算绩效管理工作的开展情况如下：制度建设上，制定了《普陀区委党校内部控制管理手册》，从单位层面和业务层面进一步完善了预算、收支、采购、资产和合同等方面的管理制度；工作机制的建设上，就职工绩效考评、专线工作审核实施流程等做了规定，2019度开展的绩效跟踪评价项目7个，涉及预算金额4712.35万元；2019年度开展的绩效评价项目7个，涉及预算金额4711.91万元，平均得分89分（其中，绩效评级为“优”的项目0个；绩效评级为“良”的项目7个；绩效评级为“合格”的项目0个；绩效评级为“不合格”的项目0个）。

2019 年度财政项目绩效自我评价

项目名称	党校改扩建工程	预算单位	中共上海市普陀区委党校		
具体实施处（科室）		是否为经常性项目	否		
当年预算数（元）	45000000	上年预算金额（元）	0		
预算执行数（元）	44998550.92	预算执行率（%）	100%		
项目年度总目标	上海市普陀区委党校改扩建工程今年年底结构施工完成，室内精装修基本完成，外立面装饰基本完成，机电安装基本完成。				
自评时间	2020-5-26				
绩效等级	良好				
主要绩效	<p>1、党校作为党培训党员领导干部的主渠道，是党的思想理论建设的重要阵地，本次对党校进行扩建，对党校的办班的能力有了很大提升，对大力加强党的政治建设提供了强有力的支持。</p> <p>2、随着私家车数量的不断增加，街镇区域停车难矛盾也在日益增加，届时党校将采取错时停车的方案，在一定程度上能缓解我区居民停车难的矛盾。</p> <p>3、文化对于一个国家来说，是综合国力的重要组成部分，文化生活是衡量人们生活质量的一个重要的标志，人们对文化的需求越来越多，要求越来越高。社会主义文化事业的建设发展要求我们要大力发展公益性文化事业，保障人民基本文化权益。党校改扩建工程通过基础设施的改善，新增图书室、阅览室，工程竣工后将对公众开放，丰富了人们日常生活，满足了人们对精神食粮的需要，对文化事业推广，科学知识传播等方面的发展起到积极促进作用。</p> <p>4、随着经济社会迅速发展，人民生活水平日益提高，人们对体育需求日益增长，但是体育基础设施建设却相对滞后，与日益增长的精神文化需要与体育基础设施的现状不相适应，不能满足体育事业发展的要求。本次党校改扩建工程新增社区配套用房，包括跑步机、健身房、瑜伽房等多种公共体育设施，届时将对公众开放，满足群众体育活动的需要，促进体育事业的发展。</p> <p>5、2019 年的资金保证对项目在年前完成地板施工提供了有力的支持，为本工程顺利交付打下良好的基础。进度按预定计划进行，疫情期间，地下室基坑没有因为疫情停工的影响而产生不良影响，保证了工程质量。</p>				
主要问题	<p>1、付款时间流程相对较长，对施工单位资金周转带来一定的压力。</p> <p>2、开关账时间间隔较长。因为工程本身的不可预见性因素较多，加之期间正值工程高峰期，导致对资金可控性较差，加上开关账时间较长，资金不可调等因素，所以对项目有一定的资金压力。</p>				
改进措施	<p>1、加快工程款付款流程效率。</p> <p>2、能否适当延长关账时间或对提前开账时间。</p>				
一级指标	指标名称	指标解释	权重	自评分	备注
投入与管理(36分)	资金使用的合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，项目资金使用是否规范和安全。	6	6	

	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与预算是否匹配。	8	7	
	项目设立的规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	5	5	
	预算执行率	反映项目预算执行的进度	8	8	
	财务（资产）管理制度的健全性和执行的有效性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	5	
	项目管理制度的健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	4	
产出目标 （34分）	财政投入乘数	项目产出当中财政投入资金起到作用的大小	34	30	
效果目标 （15分）	项目立项的规范	项目服务对象的满意度是否达到目标	15	10	
影响力目标 （15分）	人员到位率	参与培训的学员数量、完成的课业辆是否符合规定	3	3	
	立项依据的充分性	立项的依据是否符合党、国家、地方政府的政策、方针，符合时代要求	3	2	
	绩效目标的合理性	绩效目标是否符合客观条件，是否能被监督，易于衡量。是否与与组织战略相适应。是否有激励意义。	2	2	
	项目立项的规范性	立项的依据是否符合党、国家、地方政府的政策、方针，符合时代要求	3	3	
	政策知晓度	是否在实际了解政策受众面的基础上，从提高“用户体验”角度，挖掘各种宣传渠道，增加受众的知晓度。	2	2	
	战略目标适应性	战略是否有环境的适应性、有目标的一致性、竞争的优势性、预期的收益性、资源的配套性。是否考虑到风险性。	2	2	
合计			100	89	

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其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：指单位取得的除“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、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级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）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。