

2019 年度  
牡丹区扶贫开发办公室  
部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 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 2019 年度部门决算情况说明

- 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
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、重要事项情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 部 门 概 况

## 一、部门职责

牡丹区扶贫开发办公室是区政府直属正科级财政拨款事业 单位，为一级预算单位，主要职能：

- （一）贯彻落实上级脱贫工作政策。
- （二）协调安排上级扶贫资金项目。
- （三）拟定、指导、检查和监督全区扶贫资金使用。
- （四）对扶贫工作进行统计和动态管理。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，牡丹区扶贫开发办公室部门决算包括：  
牡丹区扶贫开发办公室

纳入牡丹区扶贫开发办公室 2019 年部门决算编制范围的单  
位共 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	牡丹区扶贫开发办公室	

## 第二部分

### 2019 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：牡丹区扶贫开发办公室

单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	9945.36	七、文化旅游体育与传媒支出	17	24.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		八、社会保障和就业支出	18	8.02
三、上级补助收入	3		九、卫生健康支出	19	2.24
四、事业收入	4		十二、农林水支出	20	13056.96
五、经营收入	5		十八、自然资源海洋气象等支出	21	238.00
六、附属单位上缴收入	6			22	
七、其他收入	7	2355.81		23	
	8			24	
	9			25	
	10			26	
	11			27	
本年收入合计	12	12301.17	本年支出合计	28	13329.22
用事业基金弥补收支差额	13		结余分配	29	
年初结转和结余	14	2124.07	年末结转和结余	30	1096.03
	15			31	
总计	16	14425.24	总计	32	14425.24

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况，本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 收入决算表

部门： 牡丹区扶贫开发办公室

公开 02 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							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		12301.17	9945.36					2355.81
208	社会保障和就 业支出	8.02	8.02					
20805	行政事业单位 离退休	7.89	7.89					
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	4.00	4.00					
2080506	机关事业单位 职业年金缴 费支出	3.89	3.89					
20899	其他社会保 障和就业支 出	0.12	0.12					
2089901	其他社会保 障和就业支 出	0.12	0.12					

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
21011	行政事业单 位医疗	2.24	2.24					
2101101	行政单位医 疗	2.24	2.24					
213	农林水支出	12290.91	9935.1					2355.81
21305	扶贫	12290.91	9935.1					2355.81
2130501	行政运行	84.15	84.15					
2130505	生产发展	24.00	24.00					
2130509	其他扶贫支出	12182.76	9826.95					2355.81

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况，本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

部门：牡丹区扶贫开发办公室

公开 03 表

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		13329.22	85.29	13243.93			
207	文化旅游体育与 传媒支出	24.00		24.00			
20701	文化和旅游	24.00		24.00			
2070109	群众文化	24.00		24.00			
208	社会保障和就业 支出	8.02	8.02				
20805	行政事业单位离退 休	7.89	7.89				
2080505	机关事业单位基 本养老保险缴费支 出	4.00	4.00				
2080506	机关事业单位职 业年金缴费支出	3.89	3.89				
20899	其他社会保障和 就业支出	0.12	0.12				

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
2089901	其他社会保障和 就业支出	0.12	0.12				
210	卫生健康支出	2.24	2.24				
21011	行政事业单位医疗	2.24	2.24				
2101101	行政单位医疗	2.24	2.24				
213	农林水支出	13056.96	75.03	12981.93			
21305	扶贫	13056.96	75.03	12981.93			
2130501	行政运行	59.03	59.03				
2130502	一般行政管理事务	61.01		61.01			
2130505	生产发展	24.00		24.00			
2130507	扶贫贷款奖补和贴 息	100.00		100.00			
2130599	其他扶贫支出	12812.92	16.00	12796.92			
220	自然资源海洋气象 等支出	238.00		238.00			
22001	自然资源事务	238.00		238.00			
2200110	国土整治	238.00		238.00			

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,本表金额转化为万元时,因四舍五入可能存在尾

公开04表

## 财政拨款收入支出决算

部门：牡丹区扶贫开发办公室

单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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	9945.36	七、文化旅游体育与传媒支出	11	24.00	24.00	
二、政府性基金预算财政拨款	2		八、社会保障和就业支出	12	8.02	8.02	
	3		九、卫生健康支出	13	2.24	2.24	
	4		十二、农林水支出	14	10330.14	10330.14	
	5		十八、自然资源海洋气象等支出	15	238.00	238.00	
本年收入合计	6	9945.36	本年支出合计	16	10602.40	10602.40	
年初财政拨款结转和结余	7	1718.07	年末财政拨款结转和结余	17	1061.03	1061.03	
一般公共预算财政拨款	8	1718.07		18			
政府性基金预算财政拨款	9			19			
总计	10	11663.43	总计	20	11663.43	11663.43	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算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

公开 05 表

部门：牡丹区扶贫开发办公室

单位：万元

项 目		本年支出		
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
合 计		10602.40	69.29	10533.11
207	文化旅游体育与传媒支出	24.00		24.00
20701	文化和旅游	24.00		24.00
2070109	群众文化	24.00		24.00
208	社会保障和就业支出	8.02	8.02	
20805	行政事业单位离退休	7.89	7.89	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	4.00	4.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支 出	3.89	3.89	
20899	其他社会保障和就业支出	0.12	0.12	
2089901	其他社会保障和就业支出	0.12	0.12	
210	卫生健康支出	2.24	2.24	

项 目		本年支出		
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
21011	行政事业单位医疗	2.24	2.24	
2101101	行政单位医疗	2.24	2.24	
213	农林水支出	10330.14	59.03	10271.11
21305	扶贫	10330.14	59.03	10271.11
2130501	行政运行	59.03	59.03	
2130502	一般行政管理事务	61.01		61.01
2130505	生产发展	24.00		24.00
2130507	扶贫贷款奖补和贴息	100.00		100.00
2130599	其他扶贫支出	10086.10		10086.10
220	自然资源海洋气象等支出	238.00		238.00
22001	自然资源事务	238.00		238.00
2200110	国土整治	238.00		238.00

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,本表金额转化为万元时,因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门： 牡丹区扶贫开发办公室

单位： 万元

人员经费			公用经费					
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	38.09	302	商品和服务支出	30.19	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	12.66	30201	办公费	2.85	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	8.36	30202	印刷费	2.66	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	1.05	30203	咨询费	0	30703	国内债务发行费用	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0.03	30704	国外债务发行费用	0
30107	绩效工资	5.18	30205	水费	1.18	310	资本性支出	1.01
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4	30206	电费	3.89	31001	房屋建筑物购建	0
30109	职业年金缴费	3.89	30207	邮电费	1.37	31002	办公设备购置	0.16
30110	职工基本医疗保险缴费	2.18	30208	取暖费	0	31003	专用设备购置	0
30111	公务员医疗补助缴费	0	30209	物业管理费	0.72	31005	基础设施建设	0
30112	其他社会保障缴费	0.21	30211	差旅费	0.31	31006	大型修缮	0
30113	住房公积金	0	30212	因公出国（境）费用	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	0.01	31008	物资储备	0
30199	其他工资福利支出	0.56	30214	租赁费	0.53	31009	土地补偿	0
303	对个人和家庭的补助	0	30215	会议费	0	31010	安置补助	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0	31012	拆迁补偿	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31013	公务用车购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31019	其他交通工具购置	0

人员经费			公用经费					
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
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	0	31022	无形资产购置	0.85
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	3.25	31099	其他资本性支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	0.6	312	对企业补助	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31201	资本金注入	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	3.74	31203	政府投资基金股权投资	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0	30239	其他交通费用	3.12	31204	费用补贴	0
			30240	税金及附加费用	0	31205	利息补贴	0
			30299	其他商品和服务支出	5.92	31299	其他对企业补助	0
						399	其他支出	0
						39906	赠与	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众 性自治组织补贴	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		38.09	公用经费合计					31.2

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,本表金额转化为万元时,因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：牡丹区扶贫开发办公室

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
1.8	0	1.8	0	1.8	0	3.74	0	3.74	0	3.74	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数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

公开 08 表

部门： 牡丹区扶贫开发办公室

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							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

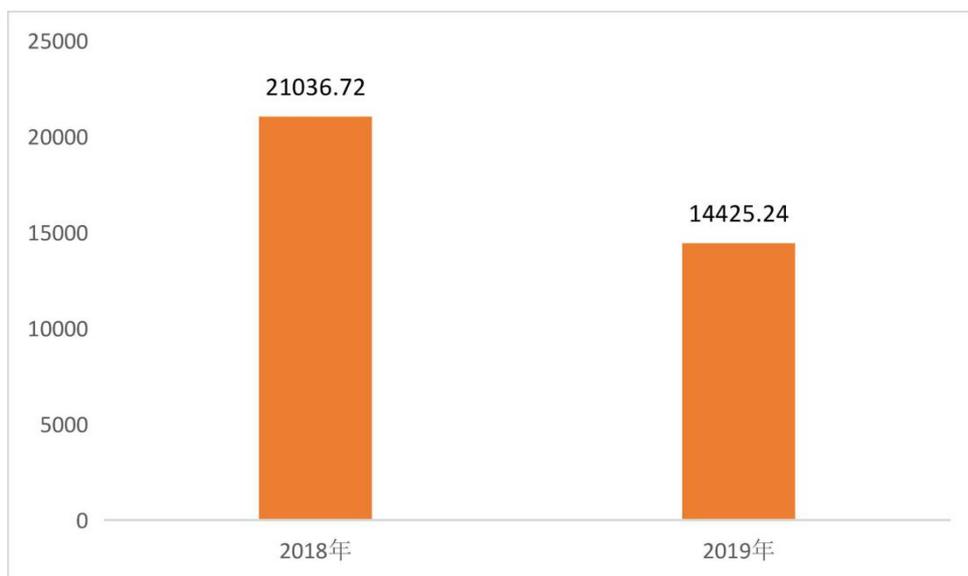
说明：2019年我单位无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## 第三部分

### 2019 年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

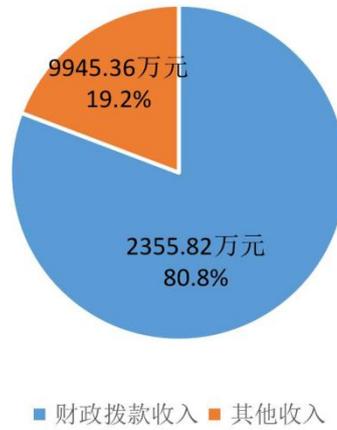
2019 年度收、支总计 14425.24 万元。与 2018 年相比，收、支总计各减少 6611.48 万元，下降 31.4%。主要是“其他收入”和“年初结转和结余”减少。



## 二、收入决算情况说明

本年收入合计 12301.17 万元，其中：财政拨款收入 9945.36 万元，占 80.8%；其他收入 2355.82 万元，占 19.2%。

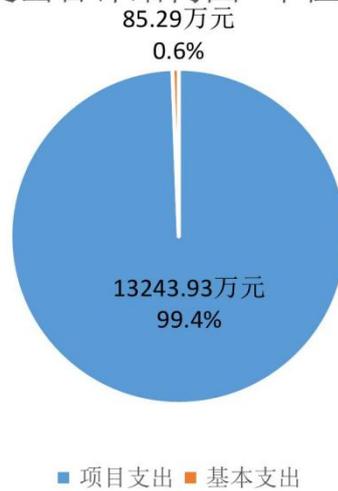
本年收入合计结构图 单位：万元



### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 13329.22 万元，其中：基本支出 85.29 万元，占 0.6%；项目支出 13243.93 万元，占 99.4%。

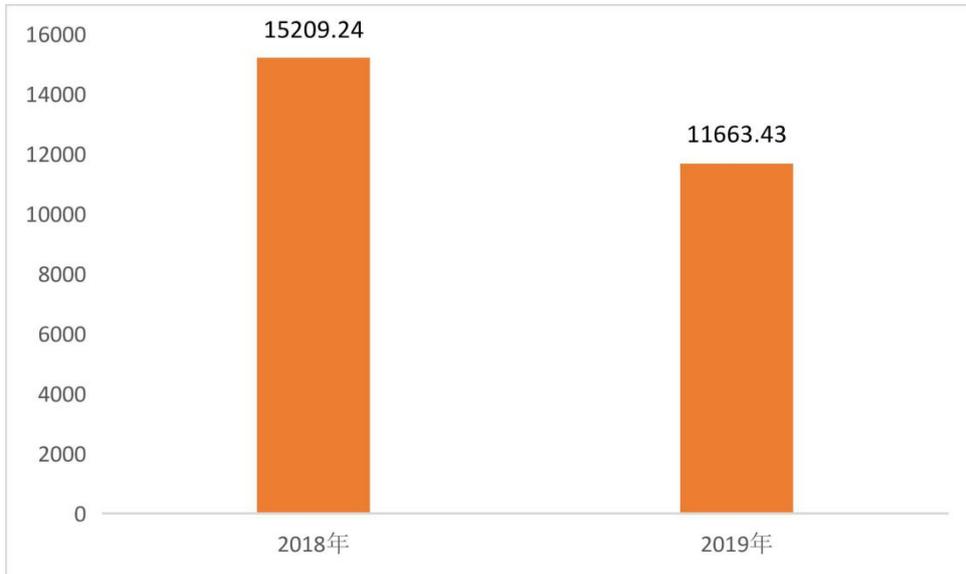
本年支出合计结构图 单位：万元



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计 11663.43 万元。与 2018 年

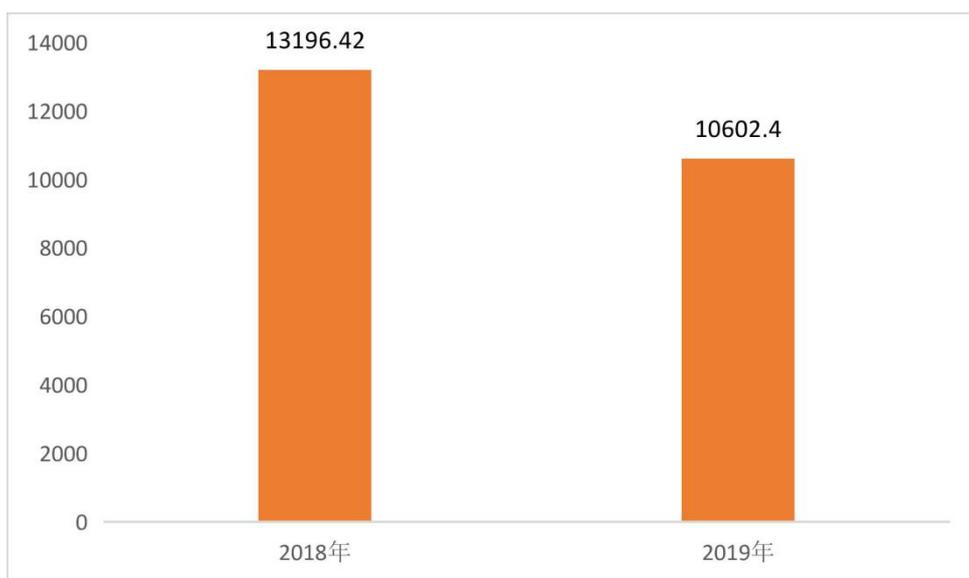
相比，财政拨款收、支总计各减少 3545.81 万元，下降 23.3%。主要是“年初财政拨款结转和结余”减少。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

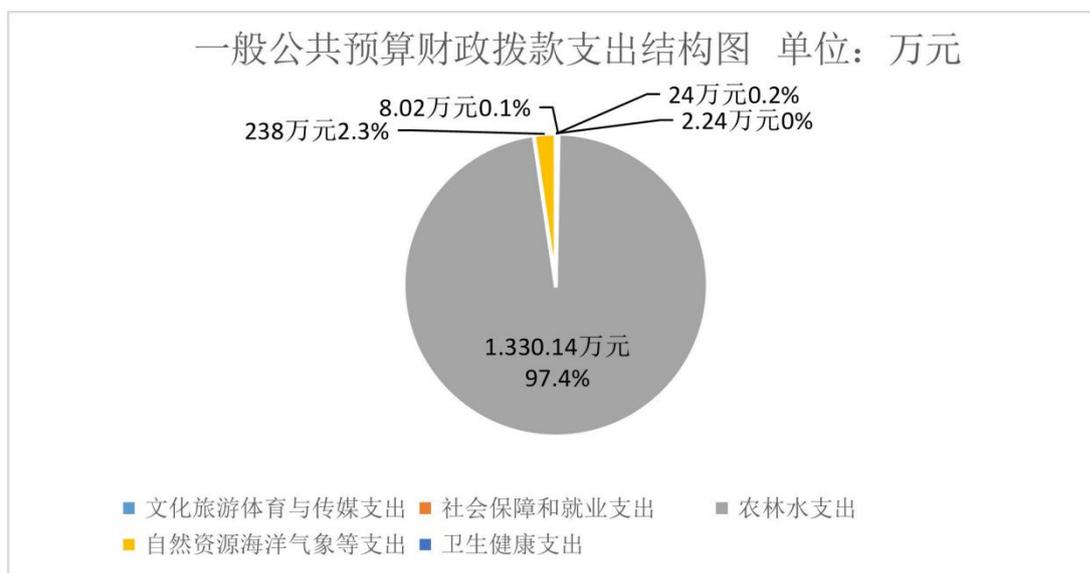
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 10602.4 万元，占本年支出合计的 79.5%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 2594.02 万元，下降 19.7%。主要是整合涉农资金用于扶贫项目的资金量减少。



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 10602.4 万元，主要用于以下方面：文化旅游体育与传媒（类）支出 24 万元，占 0.2%；社会保障和就业（类）支出 8.02 万元，占 0.1%；卫生健康（类）支出 2.24 万元，占 0.0%；农林水（类）支出 10330.14 万元，占 97.4%；自然资源海洋气象等（类）支出 238 万元，占 2.3%。



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3249.34 万元，支出决算为 10602.4 万元，完成年初预算的 326.3%。决算数大于年初预算数的主要原因是“其他扶贫支出”大幅增长。其中：

1、文化旅游体育与传媒（类）文化和旅游（款）群众文化（项）。主要反映统筹用于扶贫项目监理验收费用支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 24 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为整合涉农资金用于扶贫形成的支出，年初未列预算。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要反映用于扶贫办工作人员基本养老保险缴费单位承担部分支出。年初预算为 4.9 万元，支出决算为 4 万元，完成年初预算的 81.6%。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于补交办理退休手续人员职业年金缴费单位承担部分支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.89 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为补交办理退休手续人员职业年金缴费单位承担部分，年初未列预算。

4、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）。主要反映用于扶贫办工作人员失业保险金缴费单位承担部分支出。年初预算为 0.1 万元，支出决算为 0.12 万元，完成年初预算的 120.0%。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于扶贫办工作人员医疗保险缴费单位承担部分支出。年初预算为 2.5 万元，支出决算为 2.24 万元，完成年初预算的 89.6%。

6、农林水支出（类）扶贫（款）行政运行（项）。主要反映用于扶贫办工资福利支出和公用经费支出。年初预算为 36.44 万元，支出决算为 59.03 万元，完成年初预算的 162.0%。决算数大于年初预算数主要原因是年初公用经费预算是按照定额标准预算的，而实际运行中，由于我区脱贫攻坚业务工作量较大，扶贫办运行经费远远超过定额标准。

7、农林水支出（类）扶贫（款）一般行政管理事务（项）。主要反映用于扶贫项目监理验收费用支出。年初预算为 53.7 万元，支出决算为 61.01 万元，完成年初预算的 113.6%。决算数大于年初预算数主要原因是实际纳入监理验收范围的项目资金量比年初预算大。

8、农林水支出（类）扶贫（款）生产发展（项）。主要反映用于扶贫大棚建设及保险支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 24 万元。决算数大于年初预算数主要原因是扶贫大棚保险为 2019 年新开展业务，年初未列预算。

9、农林水支出（类）扶贫（款）扶贫贷款奖补和贴息（项）。主要反映用于扶贫大棚基地建设支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 100 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为从三方监管账户收回资金重新安排用于扶贫形成的支出，年初未列预算。

10、农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）。主要反映用于扶贫大棚、扶贫车间、光伏项目等产业扶贫项目建设和扶贫特惠保险、雨露计划等非产业扶贫项目建设支出。年初预算为 3148 万元，支出决算为 10086.1 万元，完成年初预算的 320.4%。决算数大于年初预算数主要原因是为加快扶贫资金支出进度，区财政部门将应拨付镇街的中央及省级提前批财政专项扶贫资金拨付给区扶贫办，形成区扶贫办支出。

11、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）国土整治（项）。主要反映统筹用于扶贫大棚建设和农村文化基础设施建设支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 238 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项支出为整合涉农资金用于扶贫形成的支出，年初未列预算。

12、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于扶贫办工作人员住房公积金缴费单位承担部分支出。年初预算为 3.7 万元，支出决算为 0 万元。决算数小于年初预算数

主要原因是 2019 年扶贫办工作人员住房公积金缴费单位承担部分由区财政统一划拨，未形成扶贫办支出，年初预算时作为扶贫办支出进行了预算。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 69.29 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 38.09 万元，主要包括：基本工资 12.66 万元、津贴补贴 8.36 万元、奖金 1.05 万元、绩效工资 5.18 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 4 万元、职业年金缴费 3.89 万元、职工基本医疗保险缴费 2.18 万元、其他社会保障缴费 0.21 万元、其他工资福利支出 0.56 万元等。

公用经费 31.2 万元，主要包括：办公费 2.85 万元、印刷费 2.66 万元、手续费 0.03 万元、水费 1.18 万元、电费 3.89 万元、邮电费 1.37 万元、物业管理费 0.72 万元、差旅费 0.31 万元、维修（护）费 0.01 万元、租赁费 0.53 万元、委托业务费 3.25 万元、工会经费 0.6 万元、公务用车运行维护费 3.74 万元、其他交通费用 3.12 万元、其他商品和服务支出 5.92 万元、办公设备购置 0.16 万元、无形资产购置 0.85 万元等。

## 七、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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括牡丹区扶贫办机关，共 1 个预算单位。2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 3.74 万元，完成年初预算的 207.8%，其中：因公出国（境）费 0 万元，年初预算为 0；公务用车购置及运行维护费 3.74 万元，完成年初预算的 207.8%；公务接待费 0 万元，年初预算为 0。

2019 年“三公”经费决算比年初预算数增加 1.94 万元，主要原因是年初公务用车运行费预算按 1 辆公务用车进行预算，实际运行车辆为 3 辆。其中：因公出国（境）费与 2019 年预算基本持平、公务用车购置及运行费增加 1.94 万元、公务接待费与 2019 年预算基本持平。公务用车购置及运行费增加的主要原因是年初公务用车运行费预算按 1 辆公务用车进行预算，实际运行车辆为 3 辆。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 0.0%。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 3.74 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 100.0%。其中：公务用车购置费支出 0 万元；公务用车运行维护费 3.74 万元，主要用于公务用车燃油费和维修维护费。2019 年牡丹区扶贫办财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 3 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 0.0%。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 九、重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2019 年度机关运行经费支出 47.2 万元，比年初预算数增加 24 万元，增长 103.4%，主要原因是 2019 年参加青岛-菏泽扶贫产品展销会支出 16 万元。

### （二）政府采购支出情况

本单位2019年没有安排政府采购。

### （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，牡丹区扶贫办共有车辆 3 辆，其中，其他用车 3 辆，其他用车主要是一般公务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）预算绩效情况

本部门无部门评价项目。

## 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。按现行管理制度，省级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

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：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“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（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。

八、年初结转和结余：指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，或项目已完成等产生的结余资金。

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或经营结余中提取的各类基金。

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日常公用支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

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：指区级部门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）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、文化旅游体育与传媒（类）文化和旅游（款）群众文化（项）：反映群众文化反面的支出，包括基层文化馆（站）、群众艺术馆支出等。实际支出为按照省委、省政府涉农资金统筹整合的部署要求统筹用于扶贫项目监理验收费用支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映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。

十九、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映其他用于社会保障和就业方面的支出。实际支出为扶贫办工作人员失业保险金缴费单位承担部分支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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。实际支出为扶贫办工作人员医疗保险缴费单位承担部分支出。

二十一、农林水支出（类）扶贫（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。实际支出为扶贫办工资福利支出和公用经费支出。

二十二、农林水支出（类）扶贫（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的未单独设置项级科目的其他项目支出。实际支出为扶贫项目监理验收费用支出。

二十三、农林水支出（类）扶贫（款）生产发展（项）：反映用于农村贫困地区发展种植业、养殖业、畜牧业、农副产品加工、林果地建设等生产发展项目及相关技术推广等方面的项目支出。实际支出为扶贫大棚建设及保险支出。

二十四、农林水支出（类）扶贫（款）扶贫贷款奖补和贴息（项）：反映用于农村贫困地区扶贫贷款的奖补和贴息支出。实际支出为按照省委、省政府涉农资金统筹整合的部署要求用于扶贫大棚基地建设支出。

#### 二十五、农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）：

反映其他用于扶贫方面的支出。实际支出为用于扶贫大棚、扶贫车间、光伏项目等产业扶贫项目建设和扶贫特惠保险、雨露计划等非产业扶贫项目建设支出。

#### 二十六、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）

国土整治（项）：反映自然资源部门国土整治方面的支出。实际支出为按照省委、省政府涉农资金统筹整合的部署要求统筹用于扶贫大棚建设和农村文化基础设施建设支出。

## 第五部分

## 附件







