

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理

署 2019 年度部门决算

目录

- 一、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署概况
 - (一) 部门职责
 - (二) 机构设置
- 二、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度部门决算表
- 三、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度部门决算情况说明
- 四、名词解释

一、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署概况

（一）部门职责

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署的主要职能：

1. 负责以产城融合理念统筹全区重点区域发展，组织构建重点区域规划体系，编制发展规划、城市规划、产业规划及其他专项规划，并负责规划落实和项目转化；
2. 负责编制重点区域近中远期建设实施方案，建立重点区域重大项目库和信息共享平台；
3. 负责协调推进重点区域土地开发和项目实施，配合有关部门开展重点区域土地整备和城市更新等工作；
4. 负责整合重点区域规划建设资源，强化政策集成、开放共享、创新模式建设工作；
5. 承办龙岗区重点区域开发建设总指挥部办公室日常工作，履行监督职能；
6. 完成区委、区政府交办的其他事项。

（二）机构设置

我署共设 6 个科室，分别为办公室、策划一科、策划二科、土地开发科、项目推进科、综合计划科。

二、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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、一般公共预算财政拨款收入	1	1,788.13	一、一般公共服务支出	14	24.08
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	275.07	二、外交支出	15	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	……	16	
四、事业收入	4	0.00	八、社会保障和就业支出	17	94.55
五、经营收入	5	0.00	九、卫生健康支出	18	22.79
六、附属单位上缴收入	6	0.00	十一、城乡社区支出	19	1,686.33
七、其他收入	7	24.14	十九、住房保障支出	20	270.79
	8			21	
本年收入合计	9	2,087.34	本年支出合计	22	2,098.55
用事业基金弥补收支差额	10	0.00	结余分配	23	0.00
年初结转和结余	11	16.44	年末结转和结余	24	5.23
	12			25	
总计	13	2,103.78	总计	26	2,103.78

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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		2,087.34	2,063.20	0.00	0.00	0.00	0.00	24.14
201	一般公共服务支出	24.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.08
20199	其他一般公共服务支出	24.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.08
2019999	其他一般公共服务支出	24.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.08
208	社会保障和就业支出	94.55	94.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	94.55	94.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	68.35	68.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26.20	26.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2101102	事业单位医疗	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1,675.12	1,675.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06
21201	城乡社区管理事务	1,400.05	1,399.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06
2120101	行政运行	923.04	922.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06
2120102	一般行政管理事务	477.02	477.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	275.07	275.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	275.07	275.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	270.79	270.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	270.79	270.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	94.30	94.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	176.49	176.49	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。

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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		2,098.55	1,322.84	775.71	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	24.08	0.00	24.08	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	24.08	0.00	24.08	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	24.08	0.00	24.08	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	94.55	94.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	94.55	94.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	68.35	68.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26.20	26.20	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00

2101102	事业单位医疗	22.79	22.79	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1,686.33	934.70	751.63	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	1,411.26	934.70	476.56	0.00	0.00	0.00
2120101	行政运行	934.70	934.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2120102	一般行政管理事务	476.56	0.00	476.56	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	275.07	0.00	275.07	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	275.07	0.00	275.07	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	270.79	270.79	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	270.79	270.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	94.30	94.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	176.49	176.49	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

公开 04 表

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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	1,788.13	一、一般公共服务支出	15	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	275.07	二、外交支出	16	0.00	0.00	0.00
	3		17			
	4		八、社会保障和就业支出	18	94.55	94.55	0.00
	5		九、卫生健康支出	19	22.79	22.79	0.00
	6		十一、城乡社区支出	20	1,686.33	1,411.26	275.07
	7		十九、住房保障支出	21	270.79	270.79	0.00
	8			22			
本年收入合计	9	2,063.20	本年支出合计	23	2,074.47	1,799.40	275.07
年初财政拨款结转和结余	10	14.75	年末财政拨款结转和结余	24	3.48	3.48	0.00
一、一般公共预算财政拨款	11	14.75		25			
二、政府性基金预算财政拨款	12	0.00		26			
	13			27			
总计	14	2,077.95	总计	28	2,077.95	1,802.88	275.07

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：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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		1,799.40	1,322.84	476.56
208	社会保障和就业支出	94.55	94.55	0
20805	行政事业单位离退休	94.55	94.55	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	68.35	68.35	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	26.2	26.20	0
210	卫生健康支出	22.79	22.79	0
21011	行政事业单位医疗	22.79	22.79	0
2101102	事业单位医疗	22.79	22.79	0
212	城乡社区支出	1411.26	934.70	476.56

21201	城乡社区管理事务	1411.26	934.70	476.56
2120101	行政运行	934.7	934.70	0
2120102	一般行政管理事务	476.56	0.00	476.56
221	住房保障支出	270.79	270.79	0
22102	住房改革支出	270.79	270.79	0
2210201	住房公积金	94.3	94.30	0
2210203	购房补贴	176.49	176.49	0

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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	1,239.39	302	商品和服务支出	62.79	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	91.60	30201	办公费	15.08	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	402.08	30202	印刷费	0.50	30702	国外债务付息	
30103	奖金	248.32	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	267.20	30205	水费	1.21	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.13	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	24.40	30207	邮电费	2.52	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	20.58	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	3.95	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.04	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	85.45	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.83	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	38.58	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	20.66	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.70	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	

30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	22.56	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	6.80	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	14.74	30229	福利费	1.33	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	6.55	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	5.92	30239	其他交通费用				
			30240	税金及附加费用	0.13			
			30299	其他商品和服务支出	0.63			
人员经费合计		1,260.05	公用经费合计				62.79	

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

公开 07 表

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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
12	0	0	0	10	2	6.55	0	6.55	0	6.55	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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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

公开 08 表

单位：万元

部门：深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署

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	275.07	275.07	0.00	275.07	0.00
212	城乡社区支出	0	275.07	275.07	0.00	275.07	0
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0	275.07	275.07	0	275.07	0
2120803	城市建设支出	0	275.07	275.07	0	275.07	0

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。

三、深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度部门决算总收入为 2,103.78 万元，其中：本年收入 2,087.34 万元，年初结转结余 16.44 万元。支出总计 2,103.78 万元，其中：本年支出 2,098.55 万元，年末结转和结余 5.23 万元。与 2018 年度相比，本年收入减少 618.64 万元，减少 22.86%；本年支出减少 593.62 万元，减少 22.05%；收支减少主要原因是：基建项目资金支出的减少。

(二) 收入决算情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度决算收入合计 2,087.34 万元，其中：财政拨款收入 2,063.20 万元，其他收入 24.14 万元。与 2019 年度年初预算数相比，增长 24.67%，主要原因：一是因政策原因调整，年中追加基本支出；二是根据基建项目实际开展情况追加基建资金。与 2018 年度决算收入相比减少 29.63%，主要原因是基建项目资金支出的减少。

(三) 支出决算情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度决算支出合计为 2,098.55 万元，其中：基本支出 1,322.84 万元，占 63.04%，与 2018 年度相比增加 10.83%；项目支出 775.71 万元，占支出合计的 36.96%，与 2018 年度相比减少 48.24%。主要原因：一是因政策原因调整，年中追加基本支出；二是基建项目资金支出的减少。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度财政拨款收、支总计 2,077.95 万元，与 2018 年度相比，财政拨款收、支总计减少 628.13 万元，减少 23.21%。主要原因是：基建项目资金支出的减少。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1,799.40 万元，占本年支出合计的 85.74%。与 2018 年度相比，减少 643.01 万元，减少 26.33%。主要原因是：基建项目资金支出的减少。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,322.84 万元，其中：人员经费 1,260.05 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、退休费、奖励金、住房公积金等。公用经费 62.79 万元，主要包括工会经费、公务用车运行维护费等。与 2019 年度年初预算数相比，增长 19.57%，主要原因是政策调整，相应增加人员经费支出。与 2018 年度决算支出相比增长 9.77%，主要原因是政策调整，相应增加人员经费支出。

（七）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算为 6.55 万元，2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款全

年预算数 12 万元，2019 年度决算数比全年预算数少 5.45 万元，主要原因是我单位坚持厉行节约，公务接待费及公务用车运行费减少。较 2018 年度决算数减少了 3.74 万元，主要原因是公务用车运行费减少。整体减少原因为我单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行勤俭节约的要求，采取有效措施严格控制“三公”经费开支。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费支出决算为 0 万元，2019 年度因公出国(境) 费支出全年预算数 0 万元，与全年预算数持平。较 2018 年度决算数减少 1.59 万元，减少原因为我单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行勤俭节约的要求，采取有效措施严格控制“因公出国(境)”经费开支。

2. 公务用车购置及运行费决算为 6.55 万元。主要包括：

(1) 2019 年度新购置汽车 0 辆，购置支出决算为 0 万元。全年预算数 0 万元，与全年预算数持平。2018 年度公务用车购置支出决算为 0 万元，与上年决算数持平。持平原因主要是我单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行勤俭节约的要求采取有效措施严格控制公务用车购置经费开支。

(2) 2019 年度公务用车运行费支出决算数 6.55 万元，2019 年度全年预算数 10 万元，较全年预算数节约 3.45 万元。我单位完成车改后，单位公务车保有量 2 辆，较 2018 年决算数减少了 2.07 万元，降低 31.60%，主要是由于我单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行勤俭节约的要求，采取有效措施严格控制经费开支，公务用车运行费相应减少。

(3) 2019 年公务接待费支出决算为 0 万元，2019 年度公务接待费全年预算数 2.0 万元。较 2018 年度决算数减少 0.07 万元，2019 年公务接待 0 人次，0 批次，主要减少原因为我单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行勤俭节约的要求，采取有效措施严格控制经费开支，公务接待费相应减少。

（八）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署 2019 年度政府性基金支出 275.07 万元，占本年支出的 13.11%。与 2018 年度相比，增加 25.32 万元，增加 10.14%。主要原因是根据基建项目实际开展情况追加基建资金，资金来源为政府性基金预算财政拨款收入。

（九）预算绩效情况说明

1. 2019 年度部门预算绩效自评工作情况

根据中共中央国务院全面实施预算绩效管理要求，深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署于 2020 年 7 月认真组织开展了 2019 年度部门预算绩效自评工作。

2019 年度部门整体支出绩效自评。

我单位结合主要职能、2019 年度区委区政府重点安排的工作，对 2019 年度部门整体支出开展绩效自评。从评价情况来看，我单位在规划和设计方面、运作机制优化方面、项目统筹推进方面、“4+2”重点区域建设推进方面、信息化建设等方面履职情况良好，在“4+2”重点区域建设、运作机制优化与信息系统建设、公众满意度和社会、生态环境效益等方面均取得成效，绩效情况较为理想。发现的主要问题：

（1）我署预算绩效管理存在不足，一是没有及时更新知识与培养先进的管理理念，还是按照原有的思路思考财务问题，二是预算绩效管理虽然形成制度但是在落实中还是存在

部分偏差；（2）除了 2019 年度我署存在正常的增人增支外，存在数次项目间调剂和项目内调剂；（3）未有效运用考核目标来促进工作。虽在预算中已经列出需要绩效考核的项目及绩效目标，但未及时在年中对项目绩效进行及时监控与反馈，未用制度固化绩效目标评价的流程。下一步改进措施：一、我署将积极组织员工参加学习预算绩效管理相关培训，并将建立预算绩效管理制度作为日后我署工作任务之一，固化预算绩效管理流程；二、我署将对预算进一步“编实编细”给予高度重视，加强年初预算编制合理性，在预算编制时要求项目需求部门测算提高精确性，并进行相关调研工作，统筹资金与项目进度，使资金安排进度与项目工作进度相匹配，尽量避免；三、运用绩效考核目标倒逼财务工作，有效促进考核工作。

2. 2019 年度项目绩效目标完成情况自评。

一般公共预算支出。深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署结合项目预算执行和绩效完成情况，对 2019 年度我署 6 个一般公共预算支出项目全部开展绩效自评，共涉及一般公共预算支出 476.56 万元，占我署一般公共预算项目支出总额的 100%（其中政府投资项目 0 个，涉及金额 0 万元）。从评价情况来看，上述项目支出绩效情况较为理想，均达到了项目申请时所设定的各项绩效目标。发现的主要问题：通过绩效自评发现，预算执行情况较好。下一步改进措施：可将 2019 年度预算执行经验应用到往后年度同类项目的预算编制工作中，更加科学合理的编制预算。

政府性基金预算支出。深圳市龙岗区重点区域规划建设

管理署结合项目预算执行和绩效完成情况，对 2019 年我署 5 个政府性基金预算支出项目全部开展绩效自评，共涉及政府性基金预算支出 275.07 万元，占我署政府性基金预算项目支出总额的 100%（其中政府投资项目 0 个，涉及金额 0 万元）。从评价情况来看，上述项目支出绩效情况较为理想，均达到了项目申请时所设定的各项绩效目标。发现的主要问题：通过绩效自评发现，预算执行情况较好。下一步改进措施：可将 2019 年度预算执行经验应用到往后年度同类项目的预算编制工作中，更加科学合理的编制预算。

国有资本经营预算支出。我署无国有资本经营预算支出项目。

社会保险基金预算支出。我署无社会保险基金预算支出项目。

具体自评情况详见附表《2019 年深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署部门预算项目绩效自评情况公开表》。

3. 以部门为主体开展的重点绩效评价结果

我单位结合重点履职项目开展情况，选取《深圳市国际低碳城拓展区 DY15 单元详细蓝图规划项目》1 个项目支出开展重点绩效评价，于 2020 年 6 月开展重点绩效评价。共涉及财政资金 18.6 万元，从评价情况来看，上述项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时所设定的各项绩效目标。

（十）其他重要事项情况说明

1. 机关运行经费支出情况说明。

深圳市龙岗区重点区域规划建设管理署为财政补助事业单位，无机关运行经费。

2. 政府采购支出情况说明。

本部门 2019 年度政府采购支出总额 25.00 万元，其中：政府采购货物支出 6.40 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 18.60 万元。授予中小企业合同金额 25.00 万元，占政府采购支出总额的 100%，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%。

3. 国有资产占用情况说明。

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中领导干部用车 0 辆、一般公务用车 2 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、其他用车 0 辆。单价 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）。

4. 部门需要说明的其他特殊事项。

我单位无其他特殊事项情况说明。

四、名词解释

(一) 收入科目

1. 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。

2. 上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

3. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

5. 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”、“上级补助收入”、“事业收入”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。

6. 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、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。

(二) 支出科目

1. 基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

2. 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。

3. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的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。

4. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以

后年度继续使用的资金。

5. 支出功能分类：

(1) 教育（类）支出：反映政府教育事务支出。

(2) 社会保障和就业（类）支出：反映政府在社会保障与就业方面的支出。

(3) 住房保障（类）支出：集中反映政府用于住房方面的支出。

（三）“三公经费”

纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指各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费和公务接待费，是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。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费反映单位公务用车车辆购置支出（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。

（四）机关运行经费

行政单位和参公管理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，具体包括办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、交通费、差旅费、维修（护）费、培训费、招待费、工会经费、福利费等。