

# 2024年度陆丰市开放大学部门决算

# 目 录

## **第一部分：陆丰市开放大学概况**

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

## **第二部分：陆丰市开放大学2024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明细表

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

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## **第三部分：陆丰市开放大学2024年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：陆丰市开放大学概况

## 一、部门主要职责

（一）开展远程学历教育，承担国家开放大学、省开放大学委托的成人高等学历教育。

（二）承担成人非学历教育任务，广泛开展社区教育、老年教育、新型职业农民教育和各类培训。

（三）建立终身教育学习成果积累、认证与转换制度，搭建终身学习“立交桥”，服务陆丰学习型组织、学习型社区、学习型社会建设。

## 二、部门机构设置

陆丰市开放大学内设机构有4个，分别为：办公室、教务处、继续教育部、总务处。

## 三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分：陆丰市开放大学2024年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

部门：陆丰市开放大学

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	370.41	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	300.20	五、教育支出	35	427.21
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.10	八、社会保障和就业支出	38	67.13
	9		九、卫生健康支出	39	15.56
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	18.95
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	670.70	<b>本年支出合计</b>	57	528.85
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	180.37	年末结转和结余	59	322.21
<b>总计</b>	30	851.06	<b>总计</b>	60	851.06

注：1. 本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

部门：陆丰市开放大学

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	670.70	370.41	0.00	300.20	0.00	0.00	0.10
205	教育支出	569.05	268.76	0.00	300.20	0.00	0.00	0.10
20505	广播影视教育	569.05	268.76	0.00	300.20	0.00	0.00	0.10
2050501	广播电视台学校	569.05	268.76	0.00	300.20	0.00	0.00	0.10
208	社会保障和就业支出	67.13	67.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	67.13	67.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	28.03	28.03	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	25.28	25.28	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	13.82	13.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.56	15.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.56	15.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	2.59	2.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	12.98	12.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	18.95	18.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	18.95	18.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	18.95	18.95	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

部门：陆丰市开放大学

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	528.85	387.42	141.43	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	427.21	285.78	141.43	0.00	0.00	0.00
20505	广播电视教育	427.21	285.78	141.43	0.00	0.00	0.00
2050501	广播电视学校	427.21	285.78	141.43	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	67.13	67.13	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	67.13	67.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	28.03	28.03	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	25.28	25.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.82	13.82	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.56	15.56	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.56	15.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	2.59	2.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	12.98	12.98	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	18.95	18.95	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	18.95	18.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	18.95	18.95	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

部门：陆丰市开放大学

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	370.41	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	268.76	268.76	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	67.13	67.13	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	15.56	15.56	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	18.95	18.95	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	370.41	<b>本年支出合计</b>	59	370.41	370.41	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	370.41	<b>总计</b>	64	370.41	370.41	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营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

部门：陆丰市开放大学

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
				栏次
	合计	370.41	370.41	0.00
205	教育支出	268.76	268.76	0.00
20505	广播影视教育	268.76	268.76	0.00
2050501	广播影视学校	268.76	268.76	0.00
208	社会保障和就业支出	67.13	67.13	0.00
20805	行政事业单位养老支出	67.13	67.13	0.00
2080502	事业单位离退休	28.03	28.03	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	25.28	25.28	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.82	13.82	0.00
210	卫生健康支出	15.56	15.56	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.56	15.56	0.00
2101101	行政单位医疗	2.59	2.59	0.00
2101102	事业单位医疗	12.98	12.98	0.00
221	住房保障支出	18.95	18.95	0.00
22102	住房改革支出	18.95	18.95	0.00
2210201	住房公积金	18.95	18.95	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆丰市开放大学

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	335.34	302	商品和服务支出	7.04
30101	基本工资	93.57	30201	办公费	3.59
30102	津贴补贴	8.55	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	71.61	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	66.34	30205	水费	0.13
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	25.28	30206	电费	0.76
30109	职业年金缴费	13.82	30207	邮电费	1.25
30110	职工基本医疗保险缴费	3.50	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	18.95	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	12.06	30213	维修(护)费	0.00
30199	其他工资福利支出	21.65	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	28.03	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	28.03	30217	公务接待费	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.31
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
		363.36	39999	其他支出	0.00
	人员经费合计			公用经费合计	7.04

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。

表7

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：陆丰市开放大学

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表本年度无发生额。

表8

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市开放大学

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	0.00	0.00	0.00

注：本表本年度无发生额。

表9

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：陆丰市开放大学

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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.31	0.00	1.31	0.00	1.31	0.00	1.31	0.00	1.31	0.00	1.31	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 第三部分：陆丰市开放大学2024年度部门决算情况说明

## 一、2024年度收入支出决算总体情况说明

### （一）年度收入总体情况

陆丰市开放大学2024年度总收入851.06万元，其中本年收入670.7万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入370.41万元，比上年决算数减少34.84万元，下降8.6%。主要变动情况：本年度退休1人，辞职2人，下拨经费减少。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入300.2万元，比上年决算数增加90.13万元，增长42.9%。主要变动情况：财政返拨学杂费增加。
6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。
7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。
8. 其他收入0.1万元，比上年决算数增加0.1万元，增长100%。主要变动情况：利息收入记入其他。

### （二）年度支出总体情况

陆丰市开放大学2024年度总支出851.06万元，其中本年支出528.85万元。具体情况如下：

1. 基本支出387.42万元，比上年决算数减少36.54万元，下降8.6%。主要变动情况：本年度退休1人，辞职2人，经费支出减少。

2. 项目支出141.43万元，比上年决算数减少280.64万元，下降66.5%。主要变动情况：学生数减少，各项费用支出减少，且下半年应缴省校的费用未缴。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

## 二、2024年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2024年度财政拨款收入说明

陆丰市开放大学2024年度财政拨款收入合计370.41万元。其中：一般公共预算财政拨款收入370.41万元，比上年决算数减少34.84万元，下降8.6%；主要变动情况：一是本年度退休1人，辞职2人，下拨经费减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--(基数为0，不可比)；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--(基数为0，不可比)；主要变动情况：与上年决算数持平。

### （二）2024年度财政拨款支出说明

陆丰市开放大学2024年度财政拨款支出合计370.41万元。其中：一般公共预算财政拨款支出370.41万元，比年初预算数减少41.67万元，下降10.1%；主要变动情况：本年度退休1人，辞职2人，下拨经费减少；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--(基数为0，不可比)%；主要变动情况：

与年初预算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--(基数为0，不可比)；主要变动情况：与年初预算数持平。

### **三、2024年度财政拨款“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**

陆丰市开放大学2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为1.31万元，完成全年预算1.31万元的100%，比上年决算数减少0.69万元，下降34.4%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.31万元，完成预算1.31万元的100%，比上年决算数减少0.69万元，下降34.4%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车运行维护费支出决算为1.31万元，完成预算1.31万元的100%，比上年决算数减少0.69万元，下降34.4%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%。

2024年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支。

2024年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比上年有所节约。

#### **(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出1.31万元，占100%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（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1.31万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出1.31万元，公务用车保有量为1辆，主要用于联系业务及下乡镇招生宣传。
3. 公务接待费支出0万元，主要用于没有该项目支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。主要包括没有该项目支出。

#### 四、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

2024年度本部门机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

##### （二）政府采购支出情况说明

2024年度本部门政府采购支出总额19.31万元，其中：政府采购货物支出2.5万元、政府采购工程支出3.45万元、政府采购服务支出13.36万元。授予中小企业合同金额19.31万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额13.36万元，占授予中小企业合同金额的69.2%；货物采购授予中小企业合同金额占

货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

### （三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，其他用车1辆，其他用车主要是联系业务及下乡镇招生宣传；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

### （四）2024年度绩效评价情况的说明

**绩效评价工作开展情况。** 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度整体支出绩效自评。根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目0个，共涉及资金0.00万元，占一般公共预算项目支出总额的0.00%；组织对2024年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0.00万元，占政府性基金预算项目支出总额的0.00%；组织对2024年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0.00万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0.00%。

共组织对0个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出0.00万元，政府性基金预算支出0.00万元，国有资本经营预算支出0.00万元。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出370.41万元，政府性基金预算支出0.00万元，国有资本经营预算支出0.00万元。从评价情况来看，资金使用严格按照经费的支出范围，厉行节约，反对浪费，合理安排资金，提高资金使用效益，情况良好，达到预期效果。

**绩效自评结果。** 我部门今年开展了部门整体支出绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数670.7万元，执行数528.85万元，完成预算的79%，支出率的下降是为了落实市委市政府“过紧日子”的文件精神，我单位暂缓一些项目支出安排，压减支出。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：本年度重点工作任务有两项：一是招生工作，二是教学工作。本年度学校共招收新生129人，比计划数有所下降；教学工作正常开展，现有在校生2143人；举办老年教育培训6个班，共培训学员73人，学员满意度99.26%。部门重点工作完成率100%，绩效目标完成率95%。本部门对照部门整体支出绩效评价表的评价标准和评分规则等进行自评，评价依据充分、目标明确、程序合理，与政策要求高度相关，本次自评得分84分，评价结果等级为“良”。发现的问题及原因主要是：绩效评价体系不够完善，指标设置还不够科学、合理，需进一步细化。下一步改进措施主要是：1、规范预算管理，增强预算约束力。2、进一步加强部门整体支出绩效管理。结合部门的实际情况建立和完善绩效管理办法和实施细则，完善部门整体支出目标指标体系，并结合部门的实际情况，将指标进一步细化和量化，真实全面的反映部门整体支出实施应达到的绩效目标。

## 第四部分：名词解释

**财政拨款收入**：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**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。

**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。

**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。

**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。

**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

**使用非财政拨款结余（含专用结余）**：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

**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。

**结余分配**：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

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，或项目已完成等产生的结余资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括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；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。