

# 2022 年栖霞市文化馆单位预算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、主要职能
- 二、单位预算单位构成

## 第二部分 2022 年单位预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算总表
- 三、支出预算总表
- 四、财政拨款收支预算总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出预算表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出预算表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、政府性基金预算基本支出预算表
- 十、国有资本经营预算支出表
- 十一、政府采购预算表
- 十二、基本支出预算表
- 十三、项目支出预算表

## 第三部分 2022 年单位预算情况和重要事项说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 单位概况

## 一、主要职能

（一）栖霞市文化馆是集公益性、服务性、普及性和综合性于一体的事业单位，是栖霞群众文化艺术活动的中心，承担着指导全市群众文化艺术活动，培训群众文艺骨干，繁荣群众文化艺术，挖掘整理非物质文化遗产工作、民间文化艺术的职责；组织承办市委、市政府主办的大型艺术庆典、演出、展览等活动。

（二）栖霞市文化馆的主要职责是：完成政府和上级部门安排的各类文化工作；开展演出、培训、辅导等各类文化活动；深入农村社区、基层开展各种公益文化活动，辅导培训文艺骨干和社会文艺团队；组织业余文艺作品创作；保护、发掘、传承非物质文化遗产；组织开展群众文化理论研究；开展对外民间文化交流。

## 二、单位预算单位构成

栖霞市文化馆部门预算包括：栖霞市文化馆预算。  
纳入栖霞市文化馆 2022 年部门预算编制范围的二级预算单位包括：

### 1、栖霞市文化馆

## 第二部分

### 2022 年单位预算表

单位公开表 1

## 收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款收入	278.82	一、一般公共服务支出	
一般公共预算拨款收入	278.82	二、外交支出	
政府性基金预算拨款收入		三、国防支出	
国有资本经营预算拨款收入		四、公共安全支出	
二、财政专户管理资金收入		五、教育支出	
三、事业收入（不含教育收费）		六、科学技术支出	
四、事业单位经营收入		七、文化旅游体育与传媒支出	172.35
五、上级补助收入		八、社会保障和就业支出	70.36
六、附属单位上缴收入		九、卫生健康支出	10.63
七、其他收入		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、资源勘探工业信息等支出	
		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	25.48
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
本年收入合计	278.82	本年支出合计	278.82
使用非财政拨款结余			
上年结转		结转下年	
收 入 总 计	278.82	支 出 总 计	278.82

单位公开表 2

收入预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转	
类	款	项			小计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入								上年结转	其中财政拨款结转
合 计				278.82	278.82	278.82											
207			文化旅游体育与传媒支出	172.35	172.35	172.35											
207	01		文化和旅游	172.35	172.35	172.35											
207	01	09	群众文化	172.35	172.35	172.35											
208			社会保障和就业支出	70.36	70.36	70.36											
208	05		行政事业单位离退休	68.65	68.65	68.65											
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.77	27.77	27.77											
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	40.88	40.88	40.88											
208	99		其他社会保障和就业支出	1.71	1.71	1.71											

单位公开表 2

收入预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理资金收入	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	使用非财政拨款结余	上年结转	
类	款	项			小计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入								上年结转	其中财政拨款结转
208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.71	1.71	1.71											
210			卫生健康支出	10.63	10.63	10.63											
210	11		行政事业单位医疗	10.63	10.63	10.63											
210	11	02	事业单位医疗	10.63	10.63	10.63											
221			住房保障支出	25.48	25.48	25.48											
221	02		住房改革支出	25.48	25.48	25.48											
221	02	01	住房公积金	25.48	25.48	25.48											



单位公开表 3

支出预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	事业单位经营支出
类	款	项							
合 计				278.82	258.82	20			
207			文化旅游体育与传媒支出	172.35	152.35	20			
207	01		文化和旅游	172.35	152.35	20			
207	01	09	群众文化	172.35	152.35	20			
208			社会保障和就业支出	70.36	70.36				
208	05		行政事业单位离退休	68.65	68.65				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.77	27.77				
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	40.88	40.88				
208	99		其他社会保障和就业支出	1.71	1.71				
208	99	01	其他社会保障和就业支出	1.71	1.71				
210			卫生健康支出	10.63	10.63				
210	11		行政事业单位医疗	10.63	10.63				
210	11	02	事业单位医疗	10.63	10.63				

单位公开表 3

支出预算总表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出	事业单位经营支出
类	款	项							
221			住房保障支出	25.48	25.48				
221	02		住房改革支出	25.48	25.48				
221	02	01	住房公积金	25.48	25.48				

单位公开表 4

## 财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算拨款收入	278.82	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出	172.35	172.35		
		八、社会保障和就业支出	70.36	70.36		
		九、卫生健康支出	10.63	10.63		
		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、资源勘探工业信息等支出				
		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				

单位公开表 4

## 财政拨款收支预算表

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项 目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出	25.48	25.48		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
本 年 收 入 合 计	278.82	本 年 支 出 合 计	278.82	278.82		
上年结转		结转下年				
其中：一般公共预算拨款结转						
政府性基金预算拨款结转						
国有资本经营预算拨款结转						
收 入 总 计	278.82	支 出 总 计	278.82	278.82		

单位公开表 5

一般公共预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计				278. 82	258. 82	142. 91	9. 44	20
207			文化旅游体育与传媒支出	172. 35	152. 35	142. 91	9. 44	20
207	01		文化和旅游	172. 35	152. 35	142. 91	9. 44	20
207	01	09	群众文化	172. 35	152. 35	142. 91	9. 44	20
208			社会保障和就业支出	70. 36	70. 36			
208	05		行政事业单位离退休	68. 65	68. 65			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27. 77	27. 77			
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	40. 88	40. 88			
208	99		其他社会保障和就业支出	1. 71	1. 71			
208	99	01	其他社会保障和就业支出	1. 71	1. 71			

单位公开表 5

一般公共预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
210			卫生健康支出	10.63	10.63			
210	11		行政事业单位医疗	10.63	10.63			
210	11	02	事业单位医疗	10.63	10.63			
221			住房保障支出	25.48	25.48			
221	02		住房改革支出	25.48	25.48			
221	02	01	住房公积金	25.48	25.48			

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
合 计						258. 82	249. 38	9. 44
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	238. 10	197. 22	
301	01	基本工资		01	工资福利支出	67. 12	67. 12	
301	02	津贴补贴		01	工资福利支出	65. 21	64. 51	
301	08	机关事业单位养老保险缴费	509	05	离退休费	27. 77	27. 77	
301	10	职工基本医疗保险缴费		01	工资福利支出	10. 63	10. 63	
301	12	其他社会保险缴费		01	工资福利支出	1. 71	1. 71	
301	13	住房公积金	502	03	住房公积金	25. 48	25. 48	
302		商品服务支出	505	02	商品和服务支出	9. 44		9. 44
302	01	办公费		02	商品和服务支出	6. 00		6. 00
302	31	公务用车运行维护费		0231	公务用车运行维护费	2. 00		2. 00
302	39	其他交通费用		02	商品和服务支出	1. 44		1. 44

## 一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
合 计								
303		对个人和家庭的补助	509		社会福利和救助	11.28	52.16	
303	02	退休费		05	离退休费	40.88	40.88	
303	03	退职费		01	社会福利和救助	4.58	4.58	
303	04	抚恤金（遗属补助）		01	社会福利和救助	6.70	6.70	



单位公开表 7

一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

2021 年预算数						2022 年预算数					
合计	因公出国（境） 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境） 经费	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 经费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费	
2.00		2.00		2.00		2.00		2.00		2.00	

单位公开表 8

政府性基金预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计								
				0.00				

注：栖霞市文化馆 2022 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

政府性基金预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
合 计								

注：栖霞市文化馆 2022 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

国有资本经营预算支出表

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出			项目支出
类	款	项			小计	人员支出	日常公用支出	
合 计								

注：栖霞市文化馆 2022 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

政府采购预算表

单位：万元

科目编码			科目名称	资 金 来 源									
类	款	项		合计	财政拨款				财政专户管理 资金	单位资金	使用非财政拨 款结余	上年结转	
					小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预 算				上年结转	其中：财政 拨款结转
				0.00									

## 基本支出预算表

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转	
				小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				上年结转小计	其中：财政拨款结转
			258.82	258.82								
301		工资福利支出	238.10	238.10								
301	01	基本工资	67.12	67.12								
301	02	津贴补贴	65.21	65.21								
301	08	机关事业单位养老保险缴费	27.77	27.77								
301	10	职工基本医疗保险缴费	10.63	10.63								
301	12	其他社会保险缴费	1.71	1.71								
301	13	住房公积金	25.48	25.48								
302		商品服务支出	29.44	29.44								
302	01	办公费	6.00	6.00								
302	31	公务用车运行维护费	2.00	2.00								
302	39	其他交通费用	1.44	1.44								
303		对个人和家庭的补助	11.28	11.28								
303	02	退休费	40.88	40.88								
303	03	退职费	4.58	4.58								
303	04	抚恤金（遗属补助）	6.70	6.70								

项目支出预算表

单位：万元

项目名称	项目类型	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转	
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				上年结转小计	其中：财政拨款结转
合 计											
文化馆免费开放经费		20.00	20.00	20.00							

## 第三部分

### 2022 年单预算情况和 重要事项说明



## 一、关于收支预算总表的说明

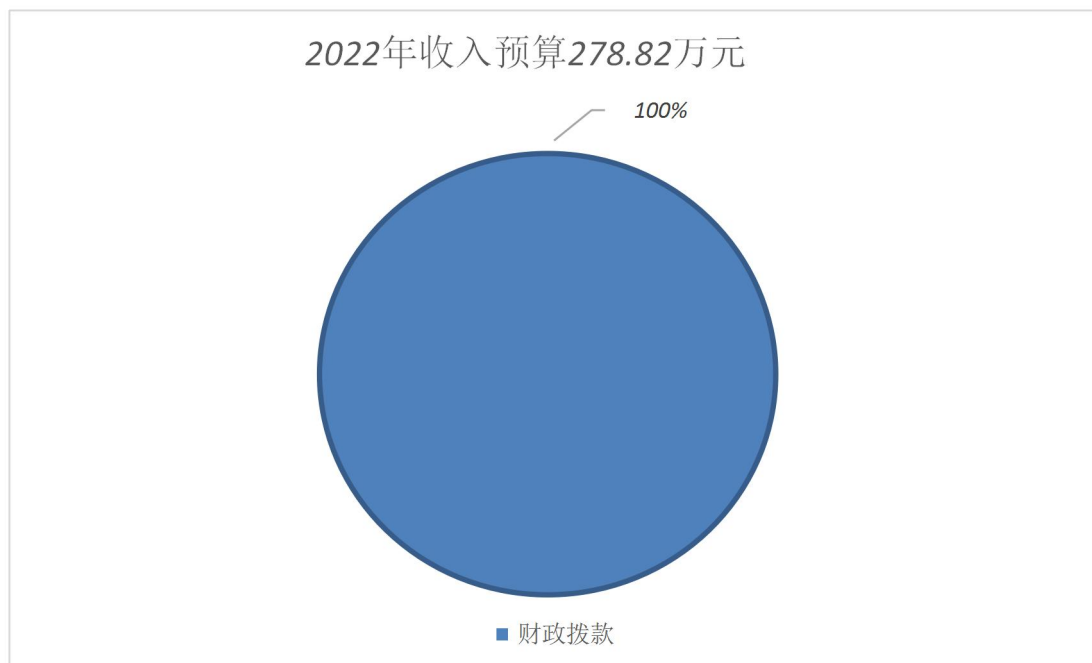
按照综合预算的原则，栖霞市文化馆单位所有收入和支出均纳入部门预算管理。按照收支平衡原则，栖霞市文化馆单位2022年收支总预算均为278.82万元。

收入包括：一般公共预算拨款收入。

支出包括：文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。

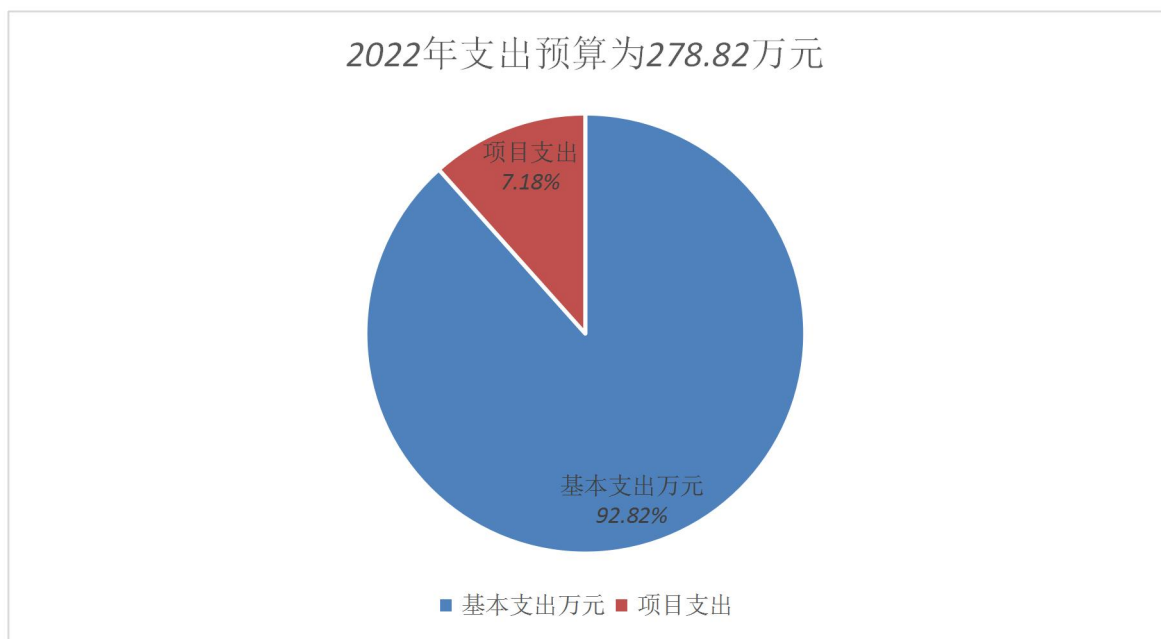
## 二、关于收入预算总表的说明

栖霞市文化馆单位2022年收入预算为278.82万元，其中：财政拨款278.82万元，占100%。



### 三、关于支出预算总表的说明

栖霞市文化馆单位 2022 年支出预算为 278.82 万元,其中:  
基本支出 258.82 万元,占 92.82%,项目支出 20 万元,占 7.18%。

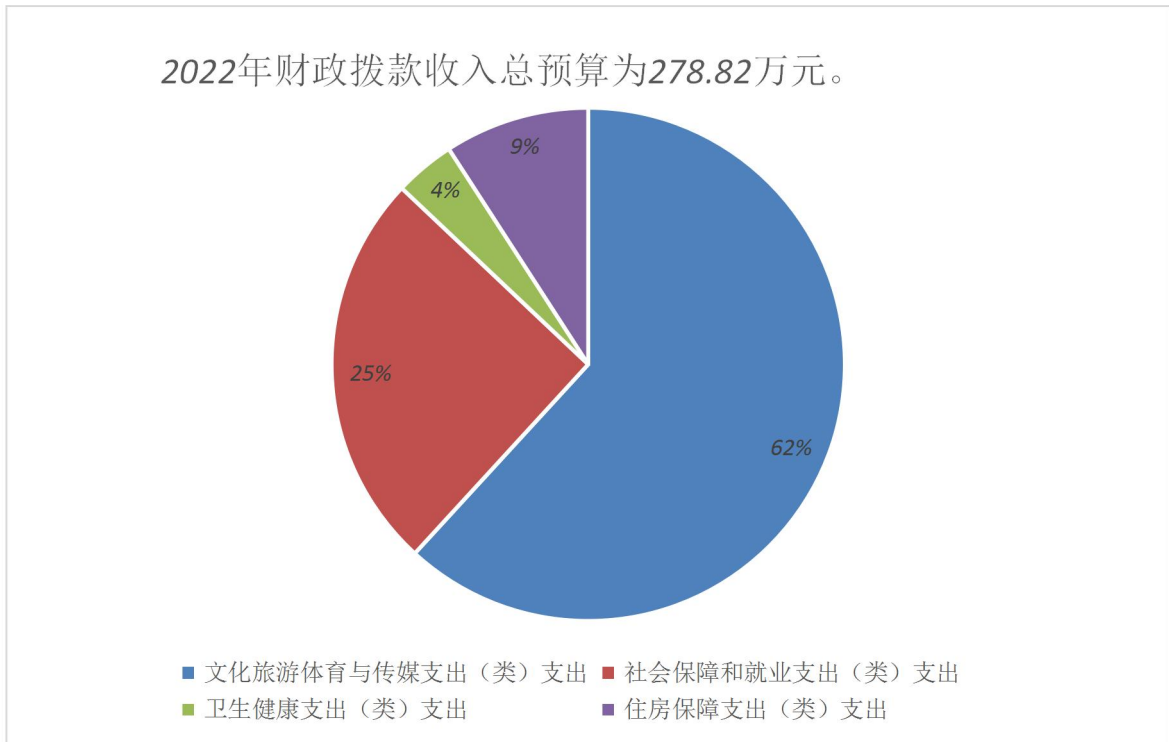


#### 四、关于财政拨款收支预算总表的说明

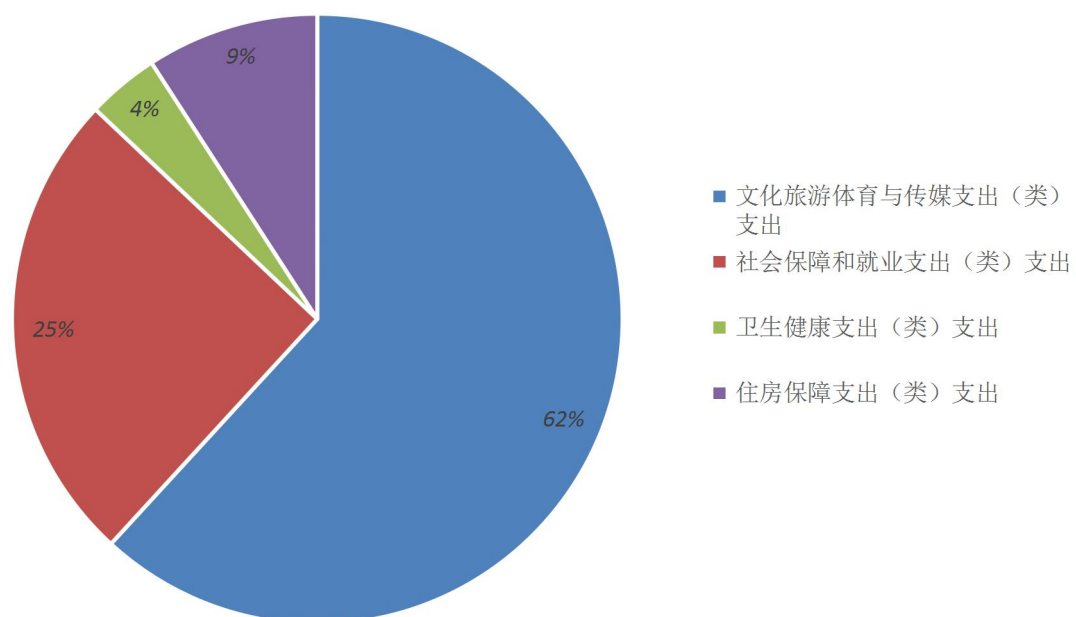
栖霞市文化馆单位 2022 年财政拨款收支总预算为 278.82 万元。

收入包括：一般公共预算 278.72 万元，占 100%。

支出包括：文化旅游体育与传媒支出（类）支出 172.35 万元，占 62%；社会保障和就业支出（类）支出 70.36 万元，占 25%；卫生健康支出（类）支出 10.63 万元，占 4%；住房保障支出（类）支出 25.48 万元，占 9%。



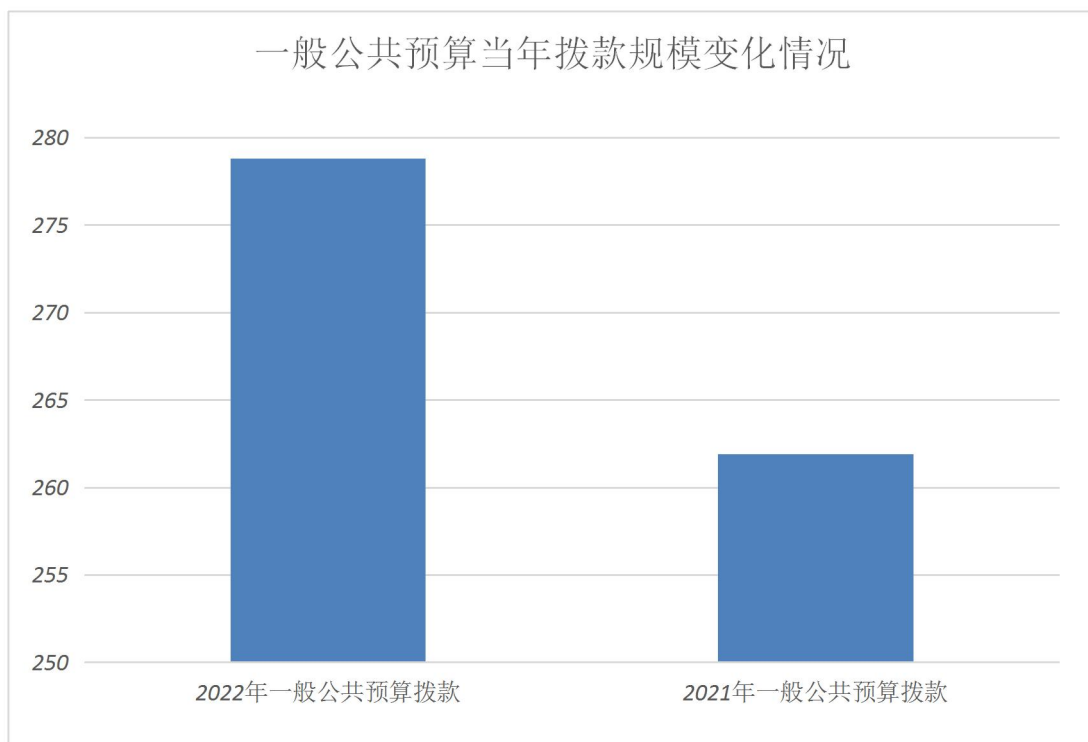
2022年财政拨款支出总预算为278.82万元。



## 五、关于一般公共预算支出表的说明

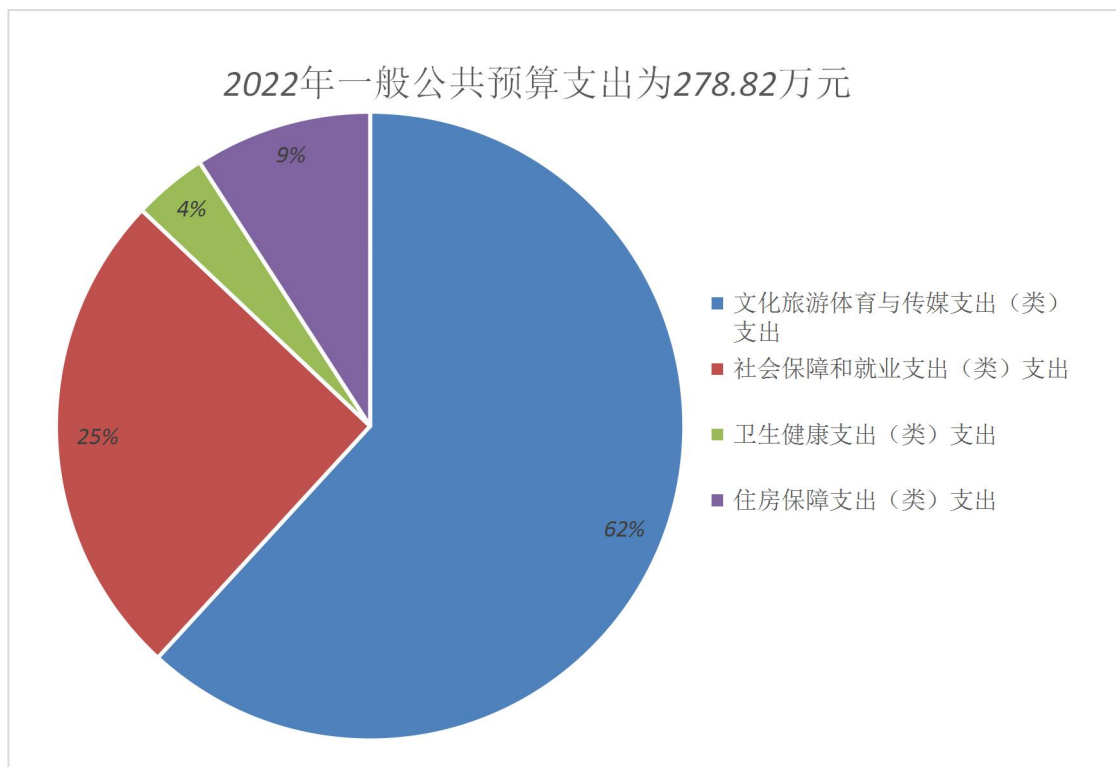
### （一）一般公共预算当年拨款规模变化情况

栖霞市文化馆单位 2022 年一般公共预算拨款 278.82 万元，比上年增加 16.93 万元，增长 6.46%，主要原因是人员工资、保险、公积金和退休人员统筹外支出等基本支出增加。



## （二）一般公共预算当年拨款结构情况

栖霞市文化馆单位 2022 年一般公共预算支出为 278.82 万元，其中：文化旅游体育与传媒支出（类）支出 172.35 万元，占 62%；社会保障和就业支出（类）支出 70.36 万元，占 25%；卫生健康支出（类）支出 10.63 万元，占 4%；住房保障支出（类）支出 25.48 万元，占 9%。



### （三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项）172.35 万元，比上年减少 17.26%，主要是 2021 年有退休人员导致人员工资减少。

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）支出 27.77 万元，比上年增加 35.79%，主要是 2021 年新增一位退休人员。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位养老支出缴费（项）支出 40.88 万元，比上年增长 1064.67%，主要是退休人员统筹外支出增加。

4. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）支出 1.71 万元，比上年减少 9.04%，主要是 2021 年新增一位退休人员。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 10.63 万元，比上年增长 18.77%，主要是保险基数上涨，职工医疗保险上涨。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出 25.48 万元，比上年增长 26.26%，主要是公积金基数上调，公积金增长。

## 六、关于一般公共预算基本支出预算表的说明

栖霞市文化馆单位 2022 年一般公共预算拨款安排的基本支出 258.82 万元。主要用于：

1、人员经费 249.38 万元。按部门预算支出经济分类主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：工资奖金津补贴、社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、社会福利和救助、离退休费、其他对个人和家庭补助等。

2、公用经费 9.44 万元。按部门预算支出经济分类主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。按政府预算支出经济分类主要包括：办公经费、会议费、培训费、专用材料购置费、委托业务费、公务接待费、因公出国（境）费用、公务用车运行维护费、维修（护）费、其他商品和服务支出、设备购置、其他资本性支出、其他对事业单位补助、对事业单位资本性补助等。

## **七、关于一般公共预算“三公”经费支出预算表的说明**

2022 年栖霞市文化馆单位通过一般公共预算财政拨款安



排的“三公”经费预算共 2 万元，与上年持平。其中：因公出国（境）费 0 万元，与上年持平。公务用车购置及运行费 2 万元，包括公务用车购置费 0 万元，与上年持平；公务用车运行维护费 2 万元，与上年持平。公务接待费 0 万元，与上年持平。

#### **八、关于政府性基金预算支出表的说明**

栖霞市文化馆单位 2022 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

#### **九、关于政府性基金预算基本支出预算表的说明**

栖霞市文化馆单位 2022 年无政府性基金预算拨款安排的基本支出。

#### **十、关于国有资本经营预算支出表的说明**

栖霞市文化馆单位 2022 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

#### **十一、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费情况**

本部门所属预算单位全部为事业单位，无机关运行经费支出。2022 年栖霞市文化馆事业运行经费财政拨款预算为 8 万元。较 2021 年预算减少 0.4 万元，下降 5%。主要原因是人员减少 1 人。

##### **（二）政府采购情况**

2022 年政府采购预算 0 万元，其中：财政拨款安排 0 万

元，财政专户管理资金安排 0 安排，单位资金安排 0 万元，结余结转资金安排 0 万元。其中：政府采购货物预算 0 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 0 万元。

### （三）国有资产占有使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，栖霞市文化馆所属各预算单位共有车辆 1 辆，其中，实物保障用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、行政执法用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，事业单位业务用车 0 辆，其他用车 1 辆。其中，其他用车主要是文化流动服务车。

单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（件、套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（件、套）。

2022 年部门预算未安排购置单位价值 50 万元以上通用设备”、2022 年部门预算未安排购置单位价值 100 万元以上大型设备。

### （四）预算绩效管理情况

栖霞市文化馆单位 2022 年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出 1 个，预算资金 20 万元，其中财政拨款 20 万元。拟对免费开放等 1 个项目开展部门重点绩效评价，涉及预算资金 20 万元，其中财政拨款 20 万元，根据以前年度绩效评价结果、优化免费开放等项目支出 2022

年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

（五）部门主管专项资金的绩效目标表

本单位无主管专项资金，按规定不涉及绩效目标设置公开事项。

（六）部门预算重点项目的绩效目标表

## 项目支出绩效目标表

项目名称			免费开放	
主管部门			栖霞市文化和旅游局	
资金情况（万元）			20 万元	
总体目标			充分发挥文化馆的职能作用，提升文化馆的服务水平和服务质量，完成政府和上级部门安排的各类群众文化工作，开展演出、展览、培训、辅导、艺术创作等各类文化活动，深入基层开展各种公益文化活动，送文化进乡村、进学校、进企业、进军营、进社区，培训文艺骨干和社会文艺团队，满足人民群众的文化需求。	
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	文化馆免费开放时间	≥264
			举办书法美术文化、展览活动	≥4
			常年开设免费开放免费培训班次数	≥20
			送文化进基层展演	≥15
			艺术创作发表、展演、举办各类艺术讲座	≥10
			举办非物质文化遗产展演次数	≥2
			网站和自媒体建设	按时更新
			数字资源建设	1TB
			年文化馆网站点击量	≥5000
			文化馆微信公众号关注人数	≥1000
			展览等活动开展天数	≥30
		质量指标	常年开设免费开放培训班人次数	≥300
			全年公益培训、文化下乡等群众文化活动受益人数	≥3500
			每月上传微信公众号频次	≥15
		时效指标	免费开放工作完成及时率	100%
			免费开放工作完成率	100%
			免费开放率	100%
		成本指标	免费开放饮用水成本	1
			水电暖成本	3
			教学器材等购买成本	6
			举办公益活动、展览、艺术比赛等费用	4
			免费开放门卫工资、日常办公成本	3
			网站建设费用及维护费用	3
	效益指标	社会效益指标	丰富群众文化生活提高群众艺术水平	逐年递增
			提升文化馆群众知名度	逐年递增
	满意度指标	服务对象满意度指标	上级主管部门满意度	逐年递增
			受益人员满意度	100%

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指由省级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，省级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算拨款。

**二、财政专户管理资金：**指缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

**三、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，不含纳入财政专户管理的教育收费。如：××单位开展××活动取得的××收入……等。（需结合本部门所属事业单位实际举例说明）

**四、事业单位经营收入：**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。如××单位开展××活动取得的××收入……等。（需结合本部门所属事业单位实际举例说明）

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

**六、上级补助收入：**指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**七、附属单位上缴收入：**指本部门所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

**八、使用非财政拨款结余：**指本部门所属单位在预计用当

年的“财政拨款收入”、“财政专户管理资金收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下,使用以前年度积累结余弥补本年度收支缺口的资金。

**九、上年结转：**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。

**十、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日常公用支出。

**十一、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

**十二、上缴上级支出：**指下级单位上缴上级的支出。

**十三、事业单位经营支出：**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、对下级单位补助支出：**指对下级单位补助发生的支出。

**十五、结转下年：**指以前年度预算安排、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原规定用途继续使用的资金。

**十六、“三公”经费：**指省级部门用一般公共预算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

际差旅费、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接待（含外宾接待）支出。

**十七、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。

**十八、文化旅游体育与传媒（类）文化旅游（款）群众文化（项）：**反映机关事业单位人员工资等基本支出。

**十九、社会保障和就业（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）：**反映机关事业单位离退休人员的退休费支出。

**二十、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位养老支出（项）：**反映机关事业单位遗属补助和退职人员补助支出。

**二十一、社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**反映行政事业单位实



施养老保险制度由单位缴纳的其他社会保险费支出。

**二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映行政事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的医疗保险费支出。

**二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映行政事业单位由单位缴纳的公积金费用支出。