

兴海县环境保护 和林业局

2016 年部门决算

目录

第一部分 概况

- 一、部门职能
- 二、部门决算单位构成

第二部分 2016 年度部门决算报表

- 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 2016 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分部门概况

一、部门职能（为机构改革后“三定方案”确定的职能）

1、在县委、县政府的领导下宣传与贯彻执行《环保法》、《森林法》和其他方针、政策，了解与反映群众在发展环境保护和林业生产方面的要求和问题。

2、负责制定本县环保林业长远规划和年度计划，指导和组织各矿山水电企业、农村集体开展各项环保林业局生产经营活动。

3、按照上级环保、林业主管部门的安排，组织环保林业开展环境保护、林业资源调查、造林、环境监察、环境监测、森林防火、病虫害防治及野生动物保护等管理，掌握本县辖区内的生态环境保护情况和森林资源消长情况。

4、核定并落实农村集体和个人的年度采伐指标，经审核发放林业采伐许可证。

5、调解山林纠纷，查处毁林案件，维护森林资源安全，负责本县森林病虫害防治工作。

6、传播环保林业科学技术，总结和执行环保林业先进经验，开展环保林业技术培训，技术咨询和及技术服务。

7、按照国家有关规定，征收林业专项资金和其他收费，正确使用当地各项林业资金。

8、依法对辖区内单位和个人执行环境保护法规的情况进行现场监督、检查，并按规定进行处理。

9、负责污水、废气、固体废弃物、噪音、放射性物质等超标排污费和排污水费的征收工作。

10、负责排污费财务管理和排污费年度收支预算，决算的编制以及排污费财务，统计报表的编报汇审工作。

11、负责对水质和生态破坏事件的调查，并参与处理。

12、参与环境污染事故，纠纷的调查处理。

13、参与污染治理项目，年度计划的编制，负责该计划执行情况的监督和检查。

14、负责环境监理人员的业务培训，总结交流环境监理工作经验。

15、承担主管或上报环境保护部门委托的其他任务。

16、负责实施其他林业生产及环境保护方面的事务。

二、部门决算单位构成

2016年度决算编制范围包括各级预算单位6个。其中二级预算单位5个（详情见附表）。各级单位年末人数57人，其中在职人员57人，离休人员0人，退休人员0人，其他人员0人。

附表：所属二级预算单位情况表

序号	单位名称
1	森林公安局
2	大河坝林场
3	中铁林场

4	环境监察大队
5	林业站

第二部分 2016 年度部门决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门: XXX

金额单位: 万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
一、财政拨款收入	1	5213.59	一、一般公共服务支出	35	
其中: 政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	36	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	37	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	38	
四、经营收入	5		五、教育支出	39	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	40	
六、其他收入	7	1112.9	七、文化体育与传媒支出	41	
	8		八、社会保障和就业支出	42	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	43	
	10		十、节能环保支出	44	1493.08
	11		十一、城乡社区支出	45	868.76
	12		十二、农林水支出	46	3780.35
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	
	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、国土海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	62.88
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、其他支出	55	
	22		二十二、债务还本支出	56	
	23		二十三、债务付息支出	57	
本年收入合计	24	6326.49	本年支出合计	58	6205.39
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	59	
年初结转和结余	26	2720.78	交纳所得税	60	
基本支出结转	27		提取职工福利基金	61	
项目支出结转和结余	28		转入事业基金	62	
经营结余	29		其他	63	
	30		年末结转和结余	64	2841.88
	31		基本支出结转	65	
	32		项目支出结转和结余	66	
	33		经营结余	67	
总计	34	9047.27	总计	68	9047.27

收入决算表

公开 02 表

部门：XXX

金额单位：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
支出功能分 类科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	6326.49	5213.59					1112.9
208		社会保障 和就业支出	0.33	0.33					
20805		行政事业 单位离退休	0.33	0.33					
2080599		其他行政 事业单位离 退休支出	0.33	0.33					
211		节能环保 支出	1419.53	1356.53					63
21102		环境监测与 监察	80	80					63
2110299		其他环境监 测与监察支 出	80	80					
21103		污染防治	14.83	14.83					
2110307		排污费安排 的支出	14.83	14.83					
21104		自然生态保 护	360	297					
2110402		农村环境保 护	360	297					
21105		天然林保护	515.61	515.61					
2110501		森林管护	428.9	428.9					
2110502		社会保险补 助	41.71	41.71					
2110506		天然林保护 工程建设	45	45					
21106		退耕还林	240.31	240.31					
2110602		退耕现金	240.31	240.31					
21111		污染减排	118.79	118.79					
2111103		减排专项支 出	118.79	118.79					
21199		其他节能环 保支出	90	90					
2119901		其他节能环	90	90					

	保支出							
212	城乡社区支出	1001.18						1001.18
21203	城乡社区公共设施	1001.18						1001.18
2120399	其他城乡社区公共设施支出	1001.18						1001.18
213	农林水支出	3842.57	3793.85					48.72
21302	林业	3842.57	3793.85					48.72
2130201	行政运行	224.67	224.67					
2130202	一般行政管理事务	86.6	86.6					
2130203	机关服务	381.82	381.82					
2130205	森林培育	226	226					
2130209	森林生态效益补偿	2668.21	2668.21					
2130213	林业执法与监督	10	10					
2130234	林业防灾减灾	54.3	54.3					
2130299	其他林业支出	190.98	142.26					48.72
221	住房保障支出	62.88	62.88					
22102	住房改革支出	62.88	62.88					
2210201	住房公积金	62.88	62.88					

支出决算表

公开 03 表

部门: XXX

金额单位: 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
支出功能分 类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	6205.39	973.46	5231.93			
208		社会保障和就业支 出	0.33	0.33				
20805		行政事业单位离退 休	0.33	0.300				
2080599		其他行政事业单位 离退休支出	0.33	0.33				
211		节能环保支出	1493.08	58.91	1434.17			
21101		环境保护管理事务	0.3	0.3				
2110101		行政运行	0.3	0.3				
21102		环境监测与监察	75.97	30	45.97			
2110299		其他环境监测与监察 支出	75.97	30	45.97			
21103		污染防治	33.4	14.83	18.57			
2110307		排污费安排的支出	14.83	14.83				
2110399		其他污染防治支出	18.57		18.57			
21104		自然生态保护	336.72		336.72			
2110402		农村环境保护	336.72		336.72			
21105		天然林保护	218.63		218.63			
2110501		森林管护	164.08		164.08			
2110502		社会保险补助	39.28		39.28			
2110503		政策性社会性补助支 出	0.44		0.44			
2110506		天然林保护工程建设	14.82		14.82			
21106		退耕还林	558.28		558.28			
2110602		退耕现金	240.31		240.31			
2110699		其他退耕还林支出	317.97		317.97			
21111		污染减排	118.79	13.79	105			
2111103		减排专项支出	118.79	13.79	105			
21199		其他节能环保支出	151.01		151.01			
2119901		其他节能环保支出	151.01		151.01			
212		城乡社区支出	868.76		868.76			
21203		城乡社区公共设施	868.76		868.71			
2120399		其他城乡社区公共设	868.76		868.71			

	施支出						
213	农林水支出	3780.35	851.34	2929.01			
21302	林业	3559.22	851.34	2707.88			
2130201	行政运行	224.67	224.67				
2130202	一般行政管理事务	86.6	86.6				
2130203	机关服务	381.82	381.82				
2130205	森林培育	89.16	16	73.16			
2130209	森林生态效益补偿	2507.66		2507.66			
2130213	林业执法与监督	10		10			
2130223	信息管理	0.3		0.3			
2130234	林业防灾减灾	68.05		68.05			
2130299	其他林业支出	190.98	142.26	48.72			
21305	扶贫	221.12		221.12			
2130505	生产发展	221.12		221.12			
221	住房保障支出	62.88	62.88				
22102	住房改革支出	62.88	62.88				
2210201	住房公积金	62.88	62.88				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：XXX

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		
					小计	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	5213.59	一、一般公共服务支出	31			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35			
	6		六、科学技术支出	36			
	7		七、文化体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39			
	10		十、节能环保支出	40		1116.26	
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42		3731.63	
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、国土海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49		62.88	
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、其他支出	51			
	22		二十二、债务还本支出	52			
	23		二十三、债务付息支出	53			
本年收入合计	24	5213.59	本年支出合计	77		4911.09	
	25			78			
年初财政拨款结转和结余	26	2394.12	年末财政拨款结转和结余	79		2696.61	
一、一般公共预算财政拨款	27	2394.12	基本支出结转	80			
二、政府性基金预算财政拨款	28		项目支出结转和结余	81			
	29			82			
总计	30	7607.71	总计	83		7607.71	

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门: xxx

单位: 万元

项目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码						
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
208			社会保障和就业支出	0.33	0.33	
20805			行政事业单位离退休	0.33	0.33	
2080599			其他行政事业单位离退休支出	0.33	0.33	
211			节能环保支出	1116.26	58.91	1057.35
21101			环境保护管理事务	0.3	0.3	
2110101			行政运行	0.3	0.3	
21102			环境监测与监察	75.97	30	45.97
2110299			其他环境监测与监察支出	75.97	30	45.97
21103			污染防治	33.4	14.83	18.57
2110307			排污费安排的支出	14.83	14.83	
2110399			其他污染防治支出	18.57		18.57
21104			自然生态保护	277.86		277.86
2110402			农村环境保护	277.86		277.86
21105			天然林保护	218.63		218.63
2110501			森林管护	164.08		164.08
2110502			社会保险补助	39.28		39.28
2110503			政策性社会性支出补助	0.44		0.44
2110506			天然林保护工程建设	14.82		14.82
21106			退耕还林	240.31		240.31
2110602			退耕现金	240.31		240.31
21111			污染减排	118.79	13.79	105
2111103			减排专项支出	118.79	13.79	105
21199			其他节能环保支出	151.01		151.01
2119901			其他节能环保支出	151.01		151.01
213			农林水支出	3731.63	851.34	2880.29
21302			林业	3510.5	851.34	2659.16
2130201			行政运行	224.67	224.67	
2130202			一般行政管理事务	56.6	86.6	
2130203			机关服务	381.82	381.82	
2130205			森林培育	89.16	16	73.16

2130209	森林生态效益补偿	2507.66		2507.66
2130213	林业执法与监督	10		10
2130223	信息管理	0.3		0.3
2130234	林业防灾减灾	68.05		68.05
2130299	其他林业支出	142.26	142.26	
21305	扶贫	221.12		221.12
2130505	生产发展	221.12		221.12
221	住房保障支出	62.88	62.88	
22102	住房改革支出	62.88	62.88	
2210201	住房公积金	62.88	62.88	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门: XXX

单位: 万元

人员经费			公用经费						
经济	科目名称	金额	经	科目名称	金额	经济	科目名称	金额	
301	工资福利支出	748.74	30	商品和服务支出	161.51	310	其他资本性支出		
30101	基本工资	138.27	30	办公费	19.79	3100	房屋建筑物购建		
30102	津贴补贴	584.93	30	印刷费	4.69	3100	办公设备购置		
30103	奖金	15.56	30	咨询费	55.9	3100	专用设备购置		
30104	其他社会保障缴费		30	手续费		3100	基础设施建设		
30106	伙食补助费		30	水费	0.95	3100	大型修缮		
30107	绩效工资	9.98	30	电费	2.01	3100	信息网络及软件购		
30108	机关事业单位基本养老保		30	邮电费	2.7	3100	物资储备		
30109	职业年金缴费		30	取暖费		3100	土地补偿		
30199	其他工资福利支出		30	物业管理费		3100	安置补助		
303	对个人和家庭的补助	63.21	30	差旅费	13.3	3101	地上附着物和青苗		
30301	离休费		30	因公出国(境)费		3101	拆迁补偿		
30302	退休费		30	维修(护)费	4.9	3101	公务用车购置		
30303	退职(役)费		30	租赁费		3101	其他交通工具购置		
30304	抚恤金		30	会议费		3101	产权参股		
30305	生活补助		30	培训费	6.86	3109	其他资本性支出		
30306	救济费		30	公务接待费		304	对企事业单位的补		
30307	医疗费		30	专用材料费		3040	企业政策性补贴		
30308	助学金		30	被装购置费		3040	事业单位补贴		
30309	奖励金		30	专用燃料费		3040	财政贴息		
30310	生产补贴	0.33	30	劳务费	34.6	3040	其他对企事业单位		
30311	住房公积金	62.88	30	委托业务费		307	债务利息支出		
30312	提租补贴		30	工会经费		3070	国内债务付息		
30313	购房补贴		30	福利费		3070	国外债务付息		
30314	采暖补贴		30	公务用车运行维	14.85	399	其他支出		
30315	物业服务补贴		30	其他交通费用	0.96	3990	赠与		
30399	其他对个人和家庭的补助		30	税金及附加费用					
			30	其他商品和服务					
人员经费合计		811.95	公用经费合计					161.51	

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: XXX

单位: 万元

2016 年度预算数						2016 年度决算数					
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
14.85		14.8		14.85		14.8		14.85		14.85	

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门: XXX

单位: 万元

项目			上年结转 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	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计						

我单位 2016 年没有政府性基金预算收入支出

第三部分 2016 年度部门决算情况说明

一、关于环境保护和林业局 2016 年度部门决算收支总体情况说明

2016 年度收支总决算 12531.88 万元，比 2015 年收支总决算增加 2367.28 万元。主要原因是：主要原因是林业项目增加。

二、关于环境保护和林业局 2016 年度收入决算情况说明

本年收入合计 6326.49 万元，其中：财政拨款收入 5213.59 万元，占 82%；其他收入 1112.9 万元，占 18%。

三、关于环境保护和林业局 2016 年度支出决算情况说明

本年支出合计 6205.39 万元，其中：基本支出 973.46 万元，占 16%；项目支出 5231.93 万元，占 84%。

四、关于环境保护和林业局 2016 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2016 年度财政拨款收支总决算 10124.68 万元。与 2015 年相比，财政拨款收、支总计各增加 1909.67 万元，增长 19%。主要原因是 2016 年度我单位林业项目增加，人员增加。

五、关于环境保护和林业局 2016 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2016 年度财政拨款支出 4911.09 万元，占本年支出合计的 79%。与 2015 年相比，财政拨款支出增加 385.5 万元，增长 8%。主要原因是 2016 年人员增加。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2016 年度财政拨款支出主要用于以下方面：

1、一般公共服务（类）支出 86.6 万元，占 2%，主要用于环境保护和林业局及所属下属单位保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。

7、社会保障和就业（类）支出 0.33 万元，主要用于环境保护和林业局及下属单位开支的离退休人员经费和离退休干部管理机构为离退休人员提供管理和提供服务所发生的工作支出。

9、节能环保（类）支出 1116.26 万元，占 22%，主要用于自然能源节约利用等方面的支出。

10、农林水（类）支出 3731.63 万元，占 75%，主要用于林业机关运行及林业相关项目方面的支出。包括行政管理、基础设施建设等方面的支出。

11、住房保障支出（类）支出 62.88 万元，占 1%，主要用于按照国家政策规定为职工缴纳和发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。

12、结转下年 2696.61 万元，为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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余、其他收入的结转和结余。

（三）财政拨款支出决算的具体情况

2016 年度财政拨款支出年初预算为 3348.04 万元，支出决算为 4911.09 万元，完成年初预算的 147%。决算数大于预算数的主要原

因是 2016 年林业项目增加，人员增加。其中：

1、208（类）05（款）99（项）：年初预算为 0 万元，支出决算为 0.33 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因是行政事业单位离退休不纳入预算中。

2、211（类）01（款）01（项）：年初预算为 0.2 万元，支出决算为 0.3 万元，完成年初预算的 150%。决算数大于预算数的主要原因是本年度人员增加。

3、211（类）02（款）99（项）：年初预算为 0 万元，支出决算为 75.97 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因是本年度增加环保专项。

4、211（类）03（款）07（项）：年初预算为 0 万元，支出决算为 14.83 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因是本年度增加环保运行经费。

5、211（类）06（款）02（项）：年初预算为 0 万元，支出决算为 240.31 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因是部分项目调整。

六、关于环境保护和林业局 2016 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2016 年度财政拨款基本支出 973.46 万元，其中：人员经费 811.95 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、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、生活补助、医疗费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出；日常公用经费 161.51 万元，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、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、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、其他交通工具购置、其他资本性支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出预算执行情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 14.85 万元，其中：公务用车购置及运行费预算 14.85 万元。支出决算为 14.85 万元，完成预算的 100%，其中：公务用车运行费支出决算为 14.85 万元，完成预算的 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

2016 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行费支出决算 14.85 万元，占 100%。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省级部门和部门所属单位出国团组 0 个，0 人次。

2、公务用车购置及运行费支出 14.85 万元。其中：公务用车运行费支出 14.85 万元，公务用车保有量为 12 辆。

3、公务接待费支出 0 万元。其中：国内公务接待支出 0 万元，接待 0 批次，接待 0 人次，外事接待支出 0 万元，接待 0 批次，接待 0 人次；国（境）外接待支出 0 万元，接待 0 批次，0 人次。

（三）“三公”经费与上年执行情况差异说明

2016 年度“三公”经费支出决算数比上年决算数增加 8.66 万元，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年数增加 8.66 万元，主要原因是：本年度人员增加，林业行政案件有所增加。

八、关于环境保护和林业局 2016 年度政府性基金收入支出情况说明

2016 年度我单位没有政府性基金收入支出情况。

九、关于兴海县环境保护和林业局项目支出绩效目标完成情况说明

2016 年度，财政局下达预算绩效项目 1 项，完成 1 项，具体情况如下：

2016 年天然林保护工程项目

绩效目标：兴海县天然林保护工程实施管护面积为 77.08 万亩，中央财政下达资金 428.9 万元，发放管护资金为 394.71 万元，其中 75.60 万元为精准扶贫管护人员管护费，319.11 万元为社会管护人员管护费。

预算资金安排及使用：预算安排资金 428.9 万元，实际支出 428.9 万元，结转 0 万元，完成年度预算 100%。资金使用规范合理。

绩效目标完成情况：。

1、森林资源变化，我县 2015 年森林资源调查报告数据天保工程面积为 77.08 万亩，通过实行家庭承包管护和天保造林、封山育林等措施，使我县天然林森林资源覆盖度和面积有所增加。

2、森林防火、病虫害方面，承包管护人员长期进行防火宣传，

增强群众防火意识。在火险期严格按照护林防火规范，进行值班和巡护，严格控制管护区内居民的生产、生活用火；并对林区的林木进行病虫害监测和防治，确保了我县天然林森林资源，使我县无一次火情发生使森林资源得到了有效的保护。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。环境保护和林业局 2016 年度机关运行经费支出 61.89 万元，2015 年度机关运行经费支出 26.41 万元，机关运行经费增加的主要原因是 2016 年度人员增加。

（二）政府采购情况。2016 年我单位无政府采购支出

（三）国有资产占用情况。截至 2016 年 12 月 31 日，环境保护和林业局共有车辆 12 辆，其中：一般公务用车 5 辆、一般执法执勤用车 7 辆。

第四部分名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

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。

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、附属单位缴款：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

六、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，如投资收益、利息收入等。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“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”和“其他收入”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（即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）弥补当年收支缺口的资金。

八、上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未

执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指机关及所属单位按照国家政策规定用于住房改革方面的支出。包括住房公积金、提租补贴和购房补贴三个项级科目。1. 住房公积金：指按照《住房公积金管理条例》和其他相关规定，由单位及其在职职工以职工工资为缴存基数，分别按照一定比例缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。单位和职工住房公积金缴存比例均不得低于5%，不得高于12%。2. 提租补贴：指按照房改政策规定的标准，向职工发放的租金补贴。3. 购房补贴：指1998年住房分配货币化改革以后，按照国家房改政策规定，向无房职工、住房面积未达到规定标准的职工发放的住房补贴。

十、结余分配：指当年结余的分配情况。主要包括事业单位按规定提取的职工福利基金，交纳所得税、转入事业基金以外的结余分配情况。

十一、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经

营收入、其他收入的结转和结余。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公务出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：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。