

附件 2

2021 年
中山火炬高技术产业开发区博凯小学
部门决算

目 录

第一部分 中山火炬开发区博凯小学概况

一、部门（单位）主要职责

二、部门决算单位构成

第二部分 中山火炬开发区博凯小学 2021 年部门决算表

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

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 中山火炬开发区博凯小学 2021 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 中山火炬开发区博凯小学概况

（一）部门（单位）主要职责

实施小学义务教育，促进基础教育的发展，对适龄公民完成小学义务教育。

（二）部门（单位）机构设置

本单位内设办公室如下：

(1) 校长室: 校长 1 人，副校长 2 人，统筹学校工作。

(2) 教导处: 正主任 2 人，副主任 2 人，负责学校教学管理。

(3) 德育处: 正主任 1 人，副主任 1 人，负责学生德育工作兼女工工作: 少先队辅导员 1 人，负责少先队工作。

(4) 总务处: 副主任 1 人，负责学校后勤工作。

二、人员情况

1、编制情况: 我单位在职在编人员 53 人。

2、实有数:

(1) 教职工总人数 110 人，其中事业编制 53 人，专册幼儿教师 2 人，合同教师 47 人，临聘教师 7 人，文员 1 人。

(2) 后勤外包保安保洁共 20 人。

(2) 副高级教师 2 人; 小学一级教师 35 人; 小学二级教师 72 人。

3、学生人数: 2079 人。

第二部分 中山火炬开发区博凯小学 2021 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,981.00	一、一般公共服务支出	27	0.63
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1.00	二、外交支出	28	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	29	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	30	0.87
五、事业收入	5		五、教育支出	31	2,536.16
六、经营收入	6		六、科学技术支出	32	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.32
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	34	204.46
	9		九、卫生健康支出	35	45.98

表 1

收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
	10		十、节能环保支出	36	
	11		十一、城乡社区支出	37	
	12		十二、农林水支出	38	
	13		十三、交通运输支出	39	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	40	
	15		十五、商业服务业等支出	41	
	16		十六、金融支出	42	
	17		十七、援助其他地区支出	43	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	
	19		十九、住房保障支出	45	192.57
	20		二十、粮油物资储备支出	46	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	47	
			二十二、灾害防治及应急管理支出	48	

收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
			二十三、其他支出	49	1.00
			二十四、债务还本支出	50	
			二十五、债务付息支出	51	
			二十六、抗疫特别国债安排的支出	52	
	22				
本年收入合计	23	2,982.00	本年支出合计		2,982.00
使用非财政拨款结余	24		结余分配	53	
年初结转和结余	25		年末结转和结余	54	
总计	26	2,982.00	总计	55	2,982.00

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支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（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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		2,982.00	2,982.00					
201	一般公共服务支出	0.63	0.63					
20102	政协事务	0.63	0.63					
2010299	其他政协事务支出	0.63	0.63					
204	公共安全支出	0.87	0.87					
20499	其他公共安全支出	0.87	0.87					
2049999	其他公共安全支出	0.87	0.87					
205	教育支出	2,536.16	2,536.16					
20501	教育管理事务	100.06	100.06					
2050199	其他教育管理事务 支出	100.06	100.06					
20502	普通教育	2,416.10	2,416.10					

收入决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,982.00					
2050202	小学教育	2,115.69	2,115.69					
2050203	初中教育	283.15	283.15					
2050299	其他普通教育支出	17.26	17.26					
20507	特殊教育	20.00	20.00					
2050701	特殊学校教育	20.00	20.00					
207	文化旅游体育与传媒 支出	0.32	0.32					
20703	体育	0.32	0.32					
2070308	群众体育	0.32	0.32					
208	社会保障和就业支出	204.46	204.46					
20805	行政事业单位养老支 出	204.46	204.46					
210	卫生健康支出	45.98	45.98					

收入决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,982.00					
21011	行政事业单位医疗	45.98	45.98					
2101102	事业单位医疗	45.98	45.98					
221	住房保障支出	192.57	192.57					
22102	住房改革支出	192.57	192.57					
2210201	住房公积金	192.57	192.57					
229	其他支出	1.00	1.00					
22960	彩票公益金安排的支 出	1.00	1.00					
2296003	用于体育事业的彩 票公益金支出	1.00	1.00					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,445.21	536.78			
201	一般公共服务支出	0.63		0.63			
20102	政协事务	0.63		0.63			
2010299	其他政协事务支出	0.63		0.63			
204	公共安全支出	0.87		0.87			
20499	其他公共安全支出	0.87		0.87			
2049999	其他公共安全支出	0.87		0.87			
205	教育支出	2,536.16	2,002.20	533.96			
20501	教育管理事务	100.06		100.06			

支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,445.21	536.78			
2050199	其他教育管理事务支出	100.06		100.06			
20502	普通教育	2,416.10	2,002.20	413.91			
2050202	小学教育	2,115.69	1,719.04	396.64			
2050203	初中教育	283.15	283.15				
2050299	其他普通教育支出	17.26		17.26			
20507	特殊教育	20.00		20.00			
2050701	特殊学校教育	20.00		20.00			
207	文化旅游体育与传媒支出	0.32		0.32			
20703	体育	0.32		0.32			
2070308	群众体育	0.32		0.32			

支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,445.21	536.78			
208	社会保障和就业支出	204.46	204.46				
20805	行政事业单位养老支出	204.46	204.46				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	151.61	151.61				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	52.85	52.85				
210	卫生健康支出	45.98	45.98				
21011	行政事业单位医疗	45.98	45.98				
2101102	事业单位医疗	45.98	45.98				
221	住房保障支出	192.57	192.57				
22102	住房改革支出	192.57	192.57				

支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,982.00	2,445.21	536.78			
2210201	住房公积金	192.57	192.57				
229	其他支出	1.00		1.00			
22960	彩票公益金安排的支出	1.00		1.00			

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,981.00	一、一般公共服务支出	30	0.63	0.63	0.63	
二、政府性基金预算财政拨款	2	1.00	二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33	0.87	0.87	0.87	
	5		五、教育支出	34	2,536.16	2,536.16	2,536.16	
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与 传媒支出	36	0.32	0.32	0.32	
	8		八、社会保障和就业 支出	37	204.46	204.46	204.46	
	9		九、卫生健康支出	38	45.98	45.98	45.98	
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00	

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业 信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等 支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区 支出	46				
	18		十八、自然资源海洋 气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	192.57	192.57		
	20		二十、粮油物资储备 支出	49				
	21		二十一、国有资本经 营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及	51				

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
			应急管理支出					
			二十三、其他支出		1.00		1.00	
			二十四、债务还本支出					
			二十五、债务付息支出					
			二十六、抗疫特别国债安排的支出					
本年收入合计	24	2,982.00	本年支出合计	53	2,982.00	2,981.00	1.00	
年初财政拨款结转和结余	25		年末财政拨款结转和结余	54				
一般公共预算财政拨款	26			55				
政府性基金预算财政拨款	27			56				
国有资本经营预算财政拨款	28			57				
总计	29	2,982.00	总计	58	2,982.00	2,981.00	1.00	

注：本表反映部门（单位）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（单位）：中山火炬开发区博凯小学

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	2,981.00	2,445.21	535.79
201	一般公共服务支出	0.63		0.63
20102	政协事务	0.63		0.63
2010299	其他政协事务支出	0.63		0.63
204	公共安全支出	0.87		0.87
20499	其他公共安全支出	0.87		0.87
2049999	其他公共安全支出	0.87		0.87
205	教育支出	2,536.16	2,002.20	533.96
20501	教育管理事务	100.06		100.06
2050199	其他教育管理事务支出	100.06		100.06
20502	普通教育	2,416.10	2,002.20	413.91
2050202	小学教育	2,115.69	1,719.04	396.64

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	2,981.00	2,445.21	535.79
2050203	初中教育	283.15	283.15	
2050299	其他普通教育支出	17.26		17.26
20507	特殊教育	20.00		20.00
2050701	特殊学校教育	20.00		20.00
207	文化旅游体育与传媒支出	0.32		0.32
20703	体育	0.32		0.32
2070308	群众体育	0.32		0.32
208	社会保障和就业支出	204.46	204.46	
20805	行政事业单位养老支出	204.46	204.46	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	151.61	151.61	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	52.85	52.85	
210	卫生健康支出	45.98	45.98	

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	2,981.00	2,445.21	535.79
21011	行政事业单位医疗	45.98	45.98	
2101102	事业单位医疗	45.98	45.98	
221	住房保障支出	192.57	192.57	
22102	住房改革支出	192.57	192.57	
2210201	住房公积金	192.57	192.57	

注：本表反映部门（单位）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表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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	2,214.79	302	商品和服务支出	212.43
30101	基本工资	253.42	30201	办公费	21.45
30102	津贴补贴	412.13	30202	印刷费	0.00
30103	奖金		30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.85	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	565.73	30205	水费	4.50
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	151.61	30206	电费	30.24
30109	职业年金缴费	52.85	30207	邮电费	2.70
30110	职工基本医疗保险缴费	45.98	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	78.27
30112	其他社会保障缴费	3.48	30211	差旅费	0.25
30113	住房公积金	192.57	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.00
30199	其他工资福利支出	536.16	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
303	对个人和家庭的补助	18.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费		30216	培训费	0.00
30302	退休费		30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	1.06
30304	抚恤金		30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助		30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费		30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.00
30308	助学金		30228	工会经费	59.00
30309	奖励金	18.00	30229	福利费	5.54
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	4.41
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	5.00
	人员经费合计	2,232.79		公用经费合计	212.43

注：本表反映部门（单位）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

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。

在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门（单位）：中山火炬开发区博凯小学

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		1.00	1.00		1.00	
229	其他支出		1.00	1.00		1.00	
22960	彩票公益金安排的支出		1.00	1.00		1.00	
2296003	用于体育事业的彩票 公益金支出		1.00	1.00		1.00	

注：本表反映部门（单位）本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门(单位)：中山火炬开发区博凯小学

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
223	国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230102	“三供一业”移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230103	国有企业办职教幼教补助支出	0.00	0.00	0.00
2230104	国有企业办公共服务机构移交补助支出	0.00	0.00	0.00
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	0.00	0.00	0.00

2230106	国有企业棚户区改造支出	0.00	0.00	0.00
2230107	国有企业改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230108	离休干部医药费补助支出	0.00	0.00	0.00
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
22302	国有企业资本金注入	0.00	0.00	0.00
2230201	国有经济结构调整支出	0.00	0.00	0.00
2230202	公益性设施投资支出	0.00	0.00	0.00
2230203	前瞻性战略性新兴产业发展支出	0.00	0.00	0.00
...	(注：如需增加科目请插入新行，否则删除本行。)			

注：本表反映部门（单位）本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况

在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表

第三部分 博凯小学 2021 年部门决算情况说明

一、 2021 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

博凯小学 2021 年度总收入 2982 万元，其中本年收入 2982 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 2981 万元， 比上年决算数减少 383.44 万元，下降 11.4%。主要变动情况：学校本年度采购与基建项目比去年减少了。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 1 万元， 比上年决算数增加 1 万元，增长--，基数为 0，不可比。

(二) 年度支出总体情况

博凯小学 2021 年度总支出 2982 万元，其中本年支出 2982 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 2445.21 万元， 比上年决算数增加 312.83 万元，增长 14.67%，主要变动情况：学校本年度人员增加，工资福利支出增加。

2. 项目支出 536.78 万元， 比上年决算数减少 695.28 万元，下降 56.43%，主要变动情况：学校本年度采购与基建项目比去年减少。

二、 2021 年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2021 年度财政拨款收入说明

博凯小学 2021 年度财政拨款收入合计 2982 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2981 万元，比上年决算数减少 383.44 万元，下降 11.4%。主要变动情况：学校本年度采购与基建项目比去年减少了；政府性基金预算财政拨款收入 1 万元，比上年决算数增加 1 万元，增长--，基数为 0，不可比。

（二） 2021 年度财政拨款支出说明

博凯小学 2021 年度财政拨款支出合计 2982 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2982 万元，比年初预算数减少 47.86 万元， 下降 1.58%。

三、 2021 年度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”经费财政拨款支出决算总体情况说明

博凯小学 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元；公务用车运行费支出决算为 0 万元；公务接待费支出决算为 0 万元。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费支出 0 万元；公务接待费支出 0 万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0 万元。

四、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

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

2021 年本部门政府采购支出总额 159.87 万元，其中：政府采购货物支出 23.01 万元、政府采购工程支出 51.24 万元、政府采购服务支出 85.62 万元。授予中小企业合同金额 159.87 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 154.35 万元，占政府采购支出总额的 96.55%。

(三) 国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门(单位)共有车辆 0 辆，其中， 岗位保障用车 0 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 0。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)。

(四) 预算绩效管理工作开展情况。

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，2021 年度我部门(单位)组织对 33 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 33 个，二级项目 0 个，共涉及资金 2981 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；组织对 2021 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 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

共组织对 0 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 0 万元，政府性基金预算支出 0 万元。组织部门（单位）整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 2981 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，我单位本年度预算绩效管理效果良好。

绩效自评结果。 我部门（单位）今年开展了部门整体支出及 33 个基本项目绩效自评。

部门（单位）整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，部门整体支出绩效自评得分为 90 分。全年预算数 2982 万元，完成预算的 93.2%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：我单位年初设定的预算绩效项目目标到年底皆能完成，完成效果较好。发现的问题及原因主要是：在预算制定时仍有所欠缺，原因是某些项目欠缺科学的预算测量标准。下一步改进措施主要是：加强对预算项目的科学预测，邀请专业机构对基建采购项目进行预算预测，以便提高预算绩效管理效率。

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和政府性基金预算财政拨款。

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：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

结余分配：指事业单位按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等。

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。

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：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位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。