

**苍南县供销合作社联合社 2020 年度
部门（单位）决算**

目录

一、概况.....	1
(一) 部门(单位)职责.....	1
(二) 机构设置.....	1
二、2020年度部门(单位)决算公开表.....	2
三、2020年度部门(单位)决算情况说明.....	2
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	2
(二) 收入决算情况说明.....	2
(三) 支出决算情况说明.....	3
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	3
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	4
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况.....	8
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况.....	9
(九) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	10
(十) 机关运行经费支出说明.....	12
(十一) 政府采购支出说明.....	13
(十二) 国有资产占有情况说明.....	13
(十三) 预算绩效情况说明.....	14
四、名词解释.....	20

一、概况

(一) 部门（单位）职责

1. 研究制定全县供销社的发展战略和发展规划，指导供销社系统的改革和发展。

2. 组织协调农业生产资料的供应和各项为农服务工作；按照政府授权承担重要农业生产资料、农副产品的储备，适时调控市场。

3. 维护各级供销社组织及其所办企业、专业合作组织和全体社员的合法权益。

4. 指导社办企业和基层社的业务活动，促进城乡物资交流；协同有关部门统筹制订农村流通发展规划，开拓农村市场。

5. 宣传贯彻县委、县政府有关农村经济工作的方针政策；参与组织兴办各种农村专业合作社和专业协会，提高农民的组织化程度；积极参与农业产业化经营，促进效益农业的发展。

6. 代表县本级联合社参加上级联合社的各项活动。

7. 行使县本级社有资产的所有权代表和管理者职能，负责监督社有资产保值增值。

8. 承办县委、县政府交办的其他事项。

(二) 机构设置

（部门）从预算单位构成看，苍南县供销合作社联合社部门决算包括：社本级决算、社属事业单位决算（非独立核算）。

纳入苍南县供销合作社联合社 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

无

（单位）从预算单位构成看，本单位内设：办公室、财务科、业务科、合作经济指导科。

二、2020 年度部门（单位）决算公开表

详见附表。

三、2020 年度部门（单位）决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 501.78 万元，支出总计 501.78 万元，与 2019 年度相比，各增加 36.14 万元，增长 7.76%。主要原因是：2020 年年末在职实有人数比 2019 年年末在职实有人数增加 1 人，人员工资福利薪酬标准逐年提高，导致人员经费和公用经费都有所增加，另外，年中追加项目导致项目支出也增加，故而 2020 年收支较 2019 年各增长 7.76%。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计 501.78 万元；包括财政拨款收入 501.78 万元（其中，一般公共预算 501.78 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 100.00%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；事业收入 0 万元，占收入合计 0%；经营收入 0 万元，占收入合计 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 0 万元，占收入合计 0%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 501.78 万元，其中基本支出 468.91 万元，占 93.45%；项目支出 32.87 万元，占 6.55%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入总计 501.78 万元，支出总计 501.78 万元，与 2019 年相比，各增加 36.14 万元，增长 7.76%。主要原因是 2020 年年末在职实有人数比 2019 年年末在职实有人数增加 1 人，人员工资福利薪酬标准逐年提高，导致人员经费和公用经费都有所增加，另外，年中追加项目导致项目支出也增加，故而 2020 年收支较 2019 年各增长 7.76%；财政拨款支出年初预算数 415.89 万元，完成年初预算的 120.65%，主要原因是由于 2020 年在职人数

增加和项目新增导致人员经费、公用经费和项目支出相应增加。

(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 501.78 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 36.14 万元，增长 7.76%。主要原因是：2020 年年末在职实有人数比 2019 年年末在职实有人数增加 1 人，人员工资福利薪酬标准逐年提高，导致人员经费和公用经费都有所增加，另外，年中追加项目导致项目支出也增加，故而 2020 年收支较 2019 年各增长 7.76%。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 501.78 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1.47 万元，占 0.29%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 34.11 万元，占 6.80%；卫生健康（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出

0 万元,占 0%; 资源勘探工业信息等(类)支出 0 万元,占 0%; 商业服务业等(类)支出 466.20 万元,占 92.91%; 金融(类)支出 0 万元,占 0%; 援助其他地区(类)支出 0 万元,占 0%; 自然资源海洋气象等(类)支出 0 万元,占 0%; 住房保障(类)支出 0 万元,占 0%; 粮油物资储备(类)支出 0 万元,占 0%; 灾害防治及应急管理(类)支出 0 万元,占 0%; 其他(类)支出 0 万元,占 0%; 债务还本(类)支出 0 万元,占 0%; 债务付息(类)支出 0 万元,占 0%。

3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 415.89 万元,支出决算为 501.98 万元,完成年初预算的 120.65%,主要原因是由于 2020 年在职人数增加和新增项目追加导致人员经费、公用经费和项目支出相应增加。其中:

一般公共服务支出(类)其他一般公共服务支出(款)其他一般公共服务支出(项)。年初预算为 1.32 万元,支出决算为 1.32 万元,完成年初预算的 100.00%,决算数等于预算数的主要原因该笔经费用于精减退职人员生活补助项目经费,按规定标准逐月发放,执行率 100.00%。

一般公共服务支出(类)其他共产党事务支出(款)其他共产党事务支出(项)。年初预算为 0 万元,支出决算为 0.15 万元,无法完成计算预算完成率,决算数大于预

算数的主要原因是该经费是苍南县供销文化中心被选为红色共享基地的奖励，用于文化中心的维修费用，属于临时追加的项目，无法在年初预算中安排。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 22.74 万元，支出决算为 22.74 万元，完成年初预算的 100.00%，决算数等于预算数的主要原因是该笔经费用于在职人员养老保险费用缴纳，由于每年实际支付的养老标准会比预算安排时提高，经费都会被用完，但年中不再通过该科目进行追加，使得执行率 100.00%。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 11.37 万元，支出决算为 11.37 万元，无法完成计算预算完成率，决算数等于预算数的主要原因是该笔经费用于在职人员职业年金费用缴纳，由于每年实际支付的职业年金标准会比预算安排时提高，经费都会被用完，但年中不再通过该科目进行追加，使得执行率 100.00%。

商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）行政运行（项）。年初预算为 321.30 万元，支出决算为 395.53 万元，完成年初预算的 123.10%，决算数大于预算数的主要原因是该类款项拨款主要用于行政人员基本支出，2020 年实有人数比预算安排人数增加导致年中增人经费追加，以

及年中追加绩效考绩奖、全员绩效奖、年休假补贴，使得行政运行经费比年初预算数增加。

商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）事业运行（项）。年初预算为 33.16 万元，支出决算为 39.26 万元，完成年初预算的 118.40%，决算数大于预算数的主要原因是该类款项拨款用于事业人员的基本支出，事业人员实有人数与预算安排人数相等，但因 2019 年社保标准提高，年中追加绩效考绩奖、全员绩效奖、年休假补贴等，导致事业运行经费决算数比年初预算数增加。

商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）。年初预算为 26.00 万元，支出决算为 30.50 万元，完成年初预算的 117.31%，决算数大于预算数的主要原因是该类款项拨款用于项目支出，由于年中追加应急化肥储备项目经费 4.50 万元，导致其他商业流通事务支出决算数比年初预算数增加。

商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.90 万元，无法完成计算预算完成率，决算数大于预算数的主要原因是该类款项拨款用于 2017 年至 2019 年优秀公务员奖励金，属于年中临时追加的项目经费，无法在年初预算中安排。

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 468.91 万元，其中：

人员经费 423.20 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助等支出。

公用经费 45.71 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等支出。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

本部门（单位）2020 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2019 年相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。主要原因是：未安排政府性基金预算财政拨款支出。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，无法完成计算预算完成率，主要原因是本年未安排该项年初预算，年中也并未发生该项支出。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

本部门（单位）2020 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

1. 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。

2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，主要用于以下方面：国有资本经营（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，无法完成计算预算完成率，主要原因是本年未安排该项年初预算，年中也并未发生该项支出。

（九）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2020 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 1.50 万元，支出决算为 0.06 万元，完成预算的 4.00%，2020 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是厉行节约并按规定进行接待，接待次数比预算安排时少，导致决算数小于预算数。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，占 0%，与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%，主要原因是未安排

该项支出；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0 万元，占 0%，与 2019 年度相比，增加 0 万元，增长 0%，主要原因是未安排该项支出；公务接待费支出决算为 0.06 万元，占 100.00%，与 2019 年度相比，减少 0.38 万元，下降 85.66%，主要原因是本年接待次数减少，同时在安排公务接待时，严格遵守“八项规定”、控制接待标准，节省开支。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，无法计算预算完成率。主要用于机关及下属预算单位人员等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于预算数的主要原因是根据年度工作计划，单位尚未有出国（境）安排。全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国（境）团组 0 个；累计 0 人次。

（2）公务用车购置及运行维护费预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，无法完成计算预算完成率。决算数等于预算数的主要原因是单位没有购置公车计划，同时单位没有公车则未发生公务用车运行维护费。

公务用车购置预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元（含购置税等附加费用），无法完成计算预算完成率。决算数等于预算数的主要原因是单位没有购置公车计划。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费预算数为 0 万元，支出 0 万元，无法完成计算预算完成率。决算数等于预算数的主要原因是单位没有公车则未发生公务用车运行维护费。主要用于所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2020 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

(3) 公务接待费预算数为 1.50 万元，支出决算为 0.06 万元，完成预算的 4.00%。主要用于接待上级领导及其他兄弟县社前来参观考察交流等支出。决算数小于预算数的主要原因是接待批次减少，在安排公务接待时，严格遵守“八项规定”、控制接待标准，节省开支。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 1 团组，累计 11 人次。

外宾接待支出 0 万元，主要用于接待 0 团组，0 人次。

其他国内公务接待支出 0.06 万元，主要用于接待上级领导及其他兄弟县社前来参观考察交流等支出，接待 1 团组，11 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2020 年度机关运行经费年初预算数为 48.19 万元，支出决算为 45.71 万元，完成年初预算的 94.85%，决算数小于预算数的主要原因是日常公用经费按预算安排数的 85%下

达，减少 15%，但 2020 年行政人员增加 1 名，追加相应的公用经费和公务用车补助，但总体仍是决算数小于预算安排数；比 2019 年度减少 2.37 万元，下降 4.93%，主要原因是 2020 年日常公用经费按照预算数的 85% 下达，减少 15%，而 2020 年只比 2019 年增加一名行政人员，增加的费用少于缩减的费用，导致 2020 年决算数小于 2019 年决算数。

（十一）政府采购支出说明

2020 年度政府采购支出总额 1.50 万元，其中：政府采购货物支出 1.50 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 1.50 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。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%。

（十二）国有资产占有情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，县供销社本级及所属各单位共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 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、离退休干部用车 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）。

(十三) 预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，县供销社组织对 2020 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 2 个，二级项目 0 个，共涉及资金 27.32 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100.00%。本年无政府性基金预算项目。

组织对“农资化肥储备补贴”“精减退职人员生活补助”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 27.32 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中，对“农资化肥储备补贴”“精减退职人员生活补助”等项目均由本单位开展绩效评价。从评价情况来看，2 个项目预算编制科学、规范、合理，预期目标申报完整，执行率均 100.00%，资金使用按照预算要求执行，完成预算目标，达到预期效益。

组织对本部门开展整体支出绩效评价试点，从评价情况来看，预算目标设定合理，资金使用规范，资产利用率高，完成工作任务，根据单位工作职能开展为农服务活动，助农提高经济效益和社会效益，得到社会好评。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2. 部门（单位）决算中项目绩效自评结果

县供销社在 2020 年度部门决算中反映农资化肥储备补贴及精减退职人员生活补助项目绩效自评结果。

农资化肥储备补贴项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 26.00 万元，执行数为 26.00 万元，完成预算的 100.00%。项目绩效目标完成情况：一是超额完成 1500 吨的农资储备任务量；二是确保全县耕地 42.90 万亩农业生产所需农用物资的供应，预防大灾年份化肥不断档、不脱销；三是保障县内农资市场价格稳定。

财政支出项目绩效自评报告

项目实施单位	苍南县供销合作社联合社		
项目名称	农资化肥储备补贴		
项目负责人	张阳	项目起止时间	2019.10-2020.03
联系电话	13506870322	地址	苍南县灵溪镇渡龙村 777 号对面
项目实施概况	<p>该项目实施，能够有效提高供销社服务能力，完善供销社服务体系，根据苍政发（2011）225 号《关于加快推进供销合作社政策发展的实施意见》，委托供销社组织协调农资供应和各项为农服务工作，承接化肥等重要物资的储备工作，确保全县耕地 42.9 万亩农业生产所需农用物资的供应。2020 年 9 月 6 日，对承储化肥淡季储备数量、价格、利息、仓储费用等进行核对。从 2019 年 10 月至 2020 年 3 月，实际储备量每月分别为 1321.9 吨（2019.10）、1781.9 吨（2019.11）、1847.9 吨（2019.12-2020.03），平均储备化肥 1750 吨。</p>		
计划安排资金(元)	26	实际到位资金(元)	26
其中:中央财政资金	0	其中:中央财政资金	0

省财政资金	0	省财政资金	0							
市财政资金	0	市财政资金	0							
其他	26	其他	26							
实际支出(元)	260000									
支出内容(按经济科目详列)	计划支出数(元)	实际支出数(元)								
支出合计	26	26								
绩效指标										
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	指标性质	符号	数量	单位
产出指标	数量指标	化肥储存量	≥1500吨	从2019年10月1日到2020年3月31日淡季储备6个月,在储备期内,月平均储存量大于1500吨,完成任务量。	25	25	定量	≥	1750	吨
产出指标	质量指标	预算执行率	100%	该项目实际支出26万元,预算执行率为100%。	20	20	定量	≥	100	%
产出指标	时效指标	储存及时性	按规定时间执行	每年都在规定的淡季储存时期内进行化肥储备,按时按量完成。	15	15	定性			
效益指标	社会效益	社会效益	社会效益	在淡季进行农资化肥储备,保障苍南县农资市场稳定,有助于农业发展。	20	20	定性			

满意度指标	满意度	服务对象满意度	农户满意度	淡季化肥储备补贴有效应对淡季农资化肥缺乏导致价格上涨进而影响农户收入，稳定农资市场价格，降低农户因价格上涨导致收入减少的风险。	20	20	定性			
总分					100	100				
执行数	1750									
自评总分	100									
项目执行情况	目标储备任务量是 1500 吨，超额完成，满足全县春耕、双夏农业用肥。									
存在的问题	无									
整改措施	无									
姓名	职称	单位								
陈素银	业务科科长	苍南县供销合作社联合社								
林珠琳	办事员	苍南县供销合作社联合社								

精减退职人员生活补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为 1.32 万元，执行数为 1.32 万元，完成预算的 100.00%。项目绩效目标完成情况：对 2 名精减退职人员逐月及时按标准发放生活补助 550 元/月·人，帮助精减退职人员缓解生活压力。

财政支出项目绩效自评报告

项目实施单位	苍南县供销合作社联合社
项目名称	精减退职人员生活补助

项目负责人	杨作静		项目起止时间	2020.01-2020.12						
联系电话	0577-59897016		地址	苍南县灵溪镇河滨东路 2-18 号						
项目实施概况	2020 年 1-12 月，根据浙人社发（2017）107 号文件规定标准，对 2 名精减退职人员陈华挺、陈成足按每人 550 元/月发放生活补助，合计发放 13200 元。									
计划安排资金(元)	1.32		实际到位资金(元)	1.32						
其中:中央财政资金	0		其中:中央财政资金	0						
省财政资金	0		省财政资金	0						
市财政资金	0		市财政资金	0						
其他	1.32		其他	1.32						
实际支出(元)	13200									
支出内容(按经济科目详列)	计划支出数(元)			实际支出数(元)						
支出合计	1.32			1.32						
绩效指标										
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	指标性质	符号	数量	单位
产出指标	质量指标	资金支出合理合规	保障单位资金支出合理合规	根据浙人发[2017]107号文件规定标准进行发放，使得资金发放有据可依、严守制度要求。	15	15	定性			
产出指标	质量指标	预算执行率	100%	按照预算安排发放项目资金，预算执行率 100%	25	25	定量	≥	100	%

产出指标	质量指标	项目预算及预期绩效目标编制水平	预算与实际相符程度	本项目预算编制科学、规范、合理，绩效目标申报完整，目标明确，与实际一致。	15	15	定性			
效益指标	社会效益	本项目的社会效益	社会效益	本项目体现县政府人文关怀，给精减退职人员生活补助，缓解了他们的生活困难，稳定社会秩序，提高政府在社会上的地位。	20	20	定性			
满意度指标	服务对象满意度	精减退职人员满意度	精减退职人员满意度	本项目按照规定标准，及时发放精减退职人员每月的生活补助，缓解他们生活压力，获得好评。	25	25	定性			
总分					100	100				
执行数	13200									
自评总分	100									
项目执行情况	根据浙人社发〔2017〕107 文件规定标准，对 2 名精减退职人员陈华挺、陈成足按每人 550 元/月发放生活补助，发足 12 月，共计 13200 元。									
存在的问题	无									
整改措施	无									
姓名	职称	单位								
杨作静	副主任	苍南县供销合作社联合社								
上官蓓蓓	财务科副科长	苍南县供销合作社联合社								

3. 财政评价项目绩效评价结果

无。

4. 部门评价项目绩效评价结果

无。

说明：**部门评价项目**是指本部门自行开展的评价对象为本部门政策、项目、整体支出或下属单位整体支出的绩效评价；**财政评价项目**是指以由财政部门开展的评价对象为本部门政策、项目或整体支出的绩效评价项目。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，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。

2. 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。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 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。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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，不含教学科研人员学术交流；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

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。

16. 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。

17. 商业服务业等支出（类）—商品流通事务（款）—一般行政管理事务（项）：指反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

18. 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）：指社会保障和就业支出类下的行政事业单位离退休款下的机关事业单位基本养老保险缴费支出项目，反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

19. 社会保障和就业支出（类）—行政事业单位离退休（款）—机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指社会保障和就业支出类下的行政事业单位离退休款下的机关事

业单位职业年金缴费支出项目，反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

20. 商业服务业等支出（类）—商品流通事务（款）—行政运行（项）：指事业服务业等支出类下商业流通事务款下的行政运行项，反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

21. 商业服务业等支出（类）—商品流通事务（款）—事业运行（项）：指事业服务业等支出类下商业流通事务款下的事业运行项，反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

22. 商业服务业等支出（类）—商品流通事务（款）—其他商业流通事务支出（项）：指事业服务业等支出类下商业流通事务款下其他商业流通事务支出，反映除商业流通事务所列项目以外的其他用于商业流通事务方面的支出。

23. 一般公共服务支出（类）—其他一般公共服务支出（款）—一般行政管理事务（项）：指一般公共服务支出类下其他一般公共服务支出款下的其他一般公共服务支出项目，反映一般公共服务支出所列项目以外的其他一般公共服务支出。