

# 2023 年鲁南技师学院部门预算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

## 第二部分 2023 年部门预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、基本支出预算情况表
- 十一、项目支出预算情况表
- 十二、政府采购预算情况表

## 第三部分 2023 年部门预算情况和重要事项说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分

## 部门概况

## 一、主要职责

鲁南技师学院（原临沂市高级技工学校）是经山东省人民政府批准成立的国办全日制高等技工学校，属国家级重点技工学校，世界银行重点支持建设单位，第三批国家中等职业教育改革发展示范校建设单位，全省技工教育先进集体，山东省商务厅确定的外派劳务培训机构，临沂市“金蓝领工程”培训基地，“省级精神文明单位”。具有教学培训和介绍就业一体化功能，主要培养生产、服务、管理、技术一线的实用型中、高级职业技能人才和技师，是鲁南地区规模最大、专业齐全、发展前景广阔的一所集职业教育和综合培训于一体的现代化高等职业技术学院。2012年8月，省政府正式批复我校更名为“鲁南技师学院”。

## 二、机构设置情况

鲁南技师学院部门预算包括：鲁南技师学院本级单位预算为鲁南技师学院本级预算。

纳入鲁南技师学院2023年部门预算编制范围的二级预算单位包括：

### 1. 鲁南技师学院本级

## 第二部分

### 2023 年部门预算表

## 收支总体情况表

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	9,228.20	一、一般公共服务支出	
一般公共预算收入	9,228.20	二、外交支出	
政府性基金预算收入		三、国防支出	
国有资本经营预算收入		四、公共安全支出	
二、财政专户管理资金收入		五、教育支出	8,004.20
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	120.00	七、文化旅游体育与传媒支出	
五、其他收入		八、社会保障和就业支出	1,062.00
		九、卫生健康支出	282.00
		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	
		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	9,348.20	本年支出合计	9,348.20
上级补助收入			
附属单位上缴收入		对附属单位的补助支出	
使用非财政拨款结余		上缴上级支出	
上年结转		结转下年	
收入总计	9,348.20	支出总计	9,348.20

## 收入总体情况表

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	其他 收入	上级补 助收入	附属单 位上缴 收入	使用非 财政拨 款结余	上年 结转
类	款	项			小计	一般公共 预算收入	政府性基 金预算收 入	国有资本 经营预算 收入								
合 计				9,348.20	9,228.20	9,228.20				120.00						
205			教育支出	8,004.20	7,884.20	7,884.20				120.00						
205	03		职业教育	8,004.20	7,884.20	7,884.20				120.00						
205	03	03	技校教育	8,004.20	7,884.20	7,884.20				120.00						
208			社会保障和就业支出	1,062.00	1,062.00	1,062.00										
208	05		行政事业单位养老支出	1,062.00	1,062.00	1,062.00										
208	05	02	事业单位离退休	237.00	237.00	237.00										
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	550.00	550.00	550.00										
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	275.00	275.00	275.00										
210			卫生健康支出	282.00	282.00	282.00										
210	11		行政事业单位医疗	282.00	282.00	282.00										
210	11	02	事业单位医疗	282.00	282.00	282.00										

## 支出总体情况表

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	结转下年
类	款	项								
合 计				9,348.20	8,278.00	1,070.20				
205			教育支出	8,004.20	6,934.00	1,070.20				
205	03		职业教育	8,004.20	6,934.00	1,070.20				
205	03	03	技校教育	8,004.20	6,934.00	1,070.20				
208			社会保障和就业支出	1,062.00	1,062.00					
208	05		行政事业单位养老支出	1,062.00	1,062.00					
208	05	02	事业单位离退休	237.00	237.00					
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	550.00	550.00					
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	275.00	275.00					
210			卫生健康支出	282.00	282.00					
210	11		行政事业单位医疗	282.00	282.00					
210	11	02	事业单位医疗	282.00	282.00					

## 财政拨款收支总体情况表

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、一般公共预算收入	9,228.20	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算收入		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出	7,884.20	7,884.20		
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	1,062.00	1,062.00		
		九、卫生健康支出	282.00	282.00		
		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				

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
		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	9,228.20	本年支出合计	9,228.20	9,228.20		
上年结转		结转下年				
其中：一般公共预算结转						
政府性基金预算结转						
国有资本经营预算结转						
收 入 总 计	9,228.20	支 出 总 计	9,228.20	9,228.20		

## 一般公共预算支出情况表

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				9,228.20	8,278.00	5,945.00	2,333.00	950.20
205			教育支出	7,884.20	6,934.00	4,614.00	2,320.00	950.20
205	03		职业教育	7,884.20	6,934.00	4,614.00	2,320.00	950.20
205	03	03	技校教育	7,884.20	6,934.00	4,614.00	2,320.00	950.20
208			社会保障和就业支出	1,062.00	1,062.00	1,049.00	13.00	
208	05		行政事业单位养老支出	1,062.00	1,062.00	1,049.00	13.00	
208	05	02	事业单位离退休	237.00	237.00	224.00	13.00	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	550.00	550.00	550.00		
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	275.00	275.00	275.00		
210			卫生健康支出	282.00	282.00	282.00		
210	11		行政事业单位医疗	282.00	282.00	282.00		
210	11	02	事业单位医疗	282.00	282.00	282.00		

## 一般公共预算基本支出情况表

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						8,278.00	5,945.00	2,333.00
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	5,718.00	5,718.00	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	1,336.00	1,336.00	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	2,552.00	2,552.00	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	111.00	111.00	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	550.00	550.00	
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	275.00	275.00	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	282.00	282.00	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	41.00	41.00	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	471.00	471.00	
301	99	其他工资福利支出	505	01	工资福利支出	100.00	100.00	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	2,063.00		2,063.00
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	120.00		120.00
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	20.00		20.00
302	09	物业管理费	505	02	商品和服务支出	300.00		300.00
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	50.00		50.00
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	50.00		50.00
302	17	公务接待费	505	02	商品和服务支出	3.00		3.00
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	79.97		79.97
302	31	公务用车运行维护费	505	02	商品和服务支出	9.00		9.00
302	39	其他交通费用	505	02	商品和服务支出	9.00		9.00
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	1,422.03		1,422.03

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
303		对个人和家庭的补助	509		对个人和家庭的补助	227.00	227.00	
303	02	退休费	509	05	离退休费	224.00	224.00	
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	3.00	3.00	
310		资本性支出	506		对事业单位资本性补助	270.00		270.00
310	02	办公设备购置	506	01	资本性支出（一）	100.00		100.00
310	03	专用设备购置	506	01	资本性支出（一）	170.00		170.00

## 一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位：万元

2022 年预算数						2023 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	
12.00	0.00	9.00	0.00	9.00	3.00	12.00	0.00	9.00	0.00	9.00	3.00

政府性基金预算支出情况表

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：2023 年没有使用政府性基金预算安排的支出。

### 国有资本经营预算支出情况表

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：2023 年没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## 基本支出预算情况表

单位：万元

科目编码 类 款		部门预算支出 经济分类科目	科目编码		政府预算支出 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
			类	款			小计	一般公共预 算	政府性 基金预算	国有资本 经营预算				
合计						8,278.00	8,278.00	8,278.00						
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	5,718.00	5,718.00	5,718.00						
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	1,336.00	1,336.00	1,336.00						
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	2,552.00	2,552.00	2,552.00						
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	111.00	111.00	111.00						
301	08	机关事业单位基本养老保 险缴费	505	01	工资福利支出	550.00	550.00	550.00						
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	275.00	275.00	275.00						
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	282.00	282.00	282.00						
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	41.00	41.00	41.00						
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	471.00	471.00	471.00						
301	99	其他工资福利支出	505	01	工资福利支出	100.00	100.00	100.00						
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	2,063.00	2,063.00	2,063.00						
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	120.00	120.00	120.00						
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	20.00	20.00	20.00						
302	09	物业管理费	505	02	商品和服务支出	300.00	300.00	300.00						
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	50.00	50.00	50.00						
302	16	培训费	505	02	商品和服务支出	50.00	50.00	50.00						
302	17	公务接待费	505	02	商品和服务支出	3.00	3.00	3.00						
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	79.97	79.97	79.97						
302	31	公务用车运行维护费	505	02	商品和服务支出	9.00	9.00	9.00						
302	39	其他交通费用	505	02	商品和服务支出	9.00	9.00	9.00						
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	1,422.03	1,422.03	1,422.03						
303		对个人和家庭的补助	509		对个人和家庭的补助	227.00	227.00	227.00						
303	02	退休费	509	05	离退休费	224.00	224.00	224.00						
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	3.00	3.00	3.00						
310		资本性支出	506		对事业单位资本性补助	270.00	270.00	270.00						
310	02	办公设备购置	506	01	资本性支出（一）	100.00	100.00	100.00						
310	03	专用设备购置	506	01	资本性支出（一）	170.00	170.00	170.00						

## 项目支出预算情况表

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				
合 计		1,070.20	950.20	950.20			120.00		
办学及运转支出	特定目标类	400.00	400.00	400.00					
办学运转支出（社会化培训及联合办学 收入培训班）	特定目标类	120.00					120.00		
世行贷款还本付息	特定目标类	300.00	300.00	300.00					
办学及运转支出(上年结转)	特定目标类	250.20	250.20	250.20					

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				
合 计			1,104.00	1,104.00	1,104.00						
205			教育支出	1,104.00	1,104.00	1,104.00					
205	03		职业教育	1,104.00	1,104.00	1,104.00					
205	03	03	技校教育	1,104.00	1,104.00	1,104.00					

## 第三部分

### 2023 年部门预算情况和 重要事项说明

## 一、预算收支增减变化情况说明

按照综合预算的原则，本部门所有收入和支出均纳入部门预算管理，部门本级和所属单位的收入和支出均包含在部门预算中。

（一）收入预算：2023 年收入预算 9,348.2 万元，其中一般公共预算收入 9,228.2 万元、事业单位经营收入 120 万元。

（二）支出预算：2023 年支出预算 9,348.2 万元，其中基本支出 8,278 万元，项目支出 1,070.2 万元。

（三）增减变化情况：2023 年收支预算 9,348.2 万元，较上年预算增加 1,586.12 万元，其中：

1. 收入预算增加 1,586.12 万元，其中一般公共预算收入增加 1,856.12 万元、政府性基金预算收入与上年持平、国有资本经营预算收入与上年持平、财政专户管理资金收入与上年持平、事业收入与上年持平、事业单位经营收入增加 120 万元、上级补助收入与上年持平、附属单位上缴收入与上年持平、其他收入减少 390 万元、使用非财政拨款结余与上年持平、上年结转与上年持平。

2. 支出预算增加 1,586.12 万元，其中基本支出增加 2,048.88 万元；项目支出减少 462.76 万元；上缴上级支出与上年持平；对附属单位补助支出与上年持平；事业单位经营支出与上年持平；结转下年与上年持平。

3. 收支预算增加的主要原因，一是按照中央清理规范津

贴补贴统一部署要求，将执行中根据考核等次据实发放的在职人员年度奖金部分调整为按月发放，纳入年初批复的人员经费增加 1746.03 万元；二是学生人数增加，导致生均定额增加 302.85 万元；三是上年度项目支出中含有自来水供水管道铺设项目、钢结构工程及往来款，本年度无，新增社会化培训收入，导致项目支出减少 462.76 万元。

## 二、“三公”经费支出情况

2023 年通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 12 万元，与上年持平。

其中：1. 因公出国（境）费 0 万元，主要原因是 2022 年、2023 年本部门均未使用一般公共预算财政拨款安排“因公出国（境）”经费支出。

2. 公务用车购置及运行费 9 万元，包括公务用车购置费 0 万元，主要原因是 2022 年、2023 年本部门均未使用一般公共预算财政拨款安排“公务用车购置”经费支出。公务用车运行维护费 9 万元，与上年持平。

3. 公务接待费 3 万元，与上年持平。

## 三、机关运行经费情况

机关运行经费是指用于维持行政及参照公务员法管理单位机关运行的经费，鲁南技师学院为事业单位，无机关运行经费。2023 年事业运行经费财政拨款预算为 2,333 万元。较 2022 年预算增加 302.85 万元，增长 14.92%。主要原因是：学生人数增加导致生均定额增加。

#### 四、政府采购情况

2023 年政府采购预算 1,104 万元，其中：政府采购货物预算 175 万元，政府采购工程预算 620 万元，政府采购服务预算 309 万元。

#### 五、国有资产占有使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中机要通信用车 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，其他按照规定配备的公务用车 3 辆。其他按照规定配备的公务用车主要是事业单位业务用车 2 辆，教职工通勤用车 1 辆。

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）。

2023 年预算未安排购置单位价值 50 万元以上通用设备，2023 年预算未安排购置单位价值 100 万元以上专用设备。

#### 六、绩效目标情况说明

鲁南技师学院 2023 年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出 4 个，预算资金 1,070.2 万元，其中财政拨款 950.2 万元。

项目支出绩效目标表

项目名称		办学及运转支出		
主管部门		鲁南技师学院	实施单位	鲁南技师学院
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	400	
		其中:财政拨款	400	
		其他资金		
年度总体 绩效目标	通过承办技能大赛,增强教师个人各项技能,切实提高教师自身教育教学实践能力,提高学院教学质量;稳定教师队伍,发挥院聘教师专业特长,保证教学质量。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	课时费发放标准	35元/学时
			院聘人员工资标准	≤5000元/月
	产出指标	数量指标	承办省级以上赛事数量	≥3项
		质量指标	省级及以上一类竞赛获奖	≥3项
		时效指标	院聘人员工资发放准确率	每月10日前及时准确发放
	效益指标	社会效益指标	院聘人员离职率	≤20%
			提升学校教育教学水平	明显提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%

项目支出绩效目标表

项目名称		办学运转支出（社会化培训及联合办学收入培训班）		
主管部门		鲁南技师学院	实施单位	鲁南技师学院
项目资金 （万元）		年度预算资金总额：	120	
		其中：财政拨款		
		其他资金	120	
年度总体 绩效目标	本项目为学院社会化培训收入，用于培训支出，包括耗材、设备、师资、鉴定费 等，能够培养人才技能，提高社会效益。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	培训支出	≤80 万元
	产出指标	数量指标	培训项目数量	≥5 项
			培训人员数量	≥4000 人
		质量指标	社会化培训合格率	≥80%
		时效指标	社会化培训完成时间	每年12月31日前
	效益指标	经济效益指 标	增加社会化培训收 入	≥120 万元
		社会效益指 标	培养技能，提高学院 美誉度	提高
	满意度指标	服务对象 满意度指标	参培人员满意度	≥95%

项目支出绩效目标表

项目名称		办学及运转支出(上年结转)		
主管部门		鲁南技师学院	实施单位	鲁南技师学院
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	250.2	
		其中:财政拨款	250.2	
		其他资金		
年度总体 绩效目标	校内自来水配套建设工程以及机械系钢结构实训墙面及屋顶更换尾款,保障师生实习实训设备、饮用水安全以及教学环境安全。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	工程尾款控制	≤250.2 万元
	产出指标	数量指标	钢结构实训墙面及屋顶维修面积	7817.8 平方米
		质量指标	饮用水水质安全检测达标率	100%
			钢结构工程验收合格率	100%
	时效指标		按合同约定及时支付款项	及时
	效益指标	社会效益指标	保障学校正常运转	有效保障
			提升技工教育发展水平	持续提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%
			家长满意度	≥90%
教师满意度			≥90%	

项目支出绩效目标表

项目名称		世行贷款还本付息		
主管部门		鲁南技师学院	实施单位	鲁南技师学院
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	300	
		其中:财政拨款	300	
		其他资金		
年度总体 绩效目标	及时足额偿还世界银行贷款本金及利息, 保持良好信誉。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	贷款本金及利息	≤300 万元
	产出指标	数量指标	偿还世行贷款本息 金额	≤300 万元
		质量指标	足额偿还世行贷款 本息	足额
		时效指标	及时偿还贷款本金 及利息	及时
	效益指标	经济效益指 标	减轻学院师资培训 等支出压力	效果明显
		社会效益指 标	提升学院良好社会 信誉	提升
	满意度指标	服务对象 满意度指标	银行满意度	≥95%

## 七、特殊事项说明

鲁南技师学院的支出预算以及项目支出绩效目标，均按照国家保密法律法规涉密管理的规定予以公开。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指由市级财政拨款形成的部门收入，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入和国有资本经营预算拨款收入。

**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。

**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。

**五、其他收入：**指除“财政拨款收入”“财政专户管理资金”“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”等以外的收入。主要包括利息存款收入、事业单位固定资产出租收入等。

**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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“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：**指市级部门单位安排的因公出国（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。