

2023年山东省财政厅部门预算

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

山东省财政厅是省政府组成部门，主要职责是：

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策。起草有关地方性法规、政府规章草案并监督执行，拟订有关政策和财务制度并组织实施。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全省财政、税收、相关国有资产管理的中长期规划以及改革方案。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策。提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订省与市、县（市、区）以及政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（三）负责管理省级各项财政收支。编制年度省级预决算草案并组织执行，汇总全省财政预决算。受省政府委托，向省人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责省级预决算公开。制定需要全省统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导市县财政预算管理工作。

（四）负责全面实施预算绩效管理工作的组织协调，研究拟订相关政策、制度和办法并组织实施，完善预算绩效管理责任和激励约束机制，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（五）负责全省税收政策管理。提出地方性税收立法计划

建议，拟订税收地方性法规、政府规章草案以及实施办法，拟订省级管理权限内的税收政策。完善全省税收保障机制。

（六）按照分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按照规定管理行政事业性收费。管理省级财政专户以及资金。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按照规定管理彩票资金。

（七）负责组织制定全省国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督省级国库业务，按照规定开展国库现金管理工作。组织预算执行、监控及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责省级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（八）负责制定全省政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全省年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录以及有关限额标准。负责对政府采购活动以及政府采购各当事人的监督管理。牵头开展政府购买服务工作。

（九）牵头编制国有资产管理情况报告。制定全省行政事业单位国有资产管理规章制度，按照规定承担行政事业单位国有资产管理相关工作。

（十）负责制定全省国有资本经营预算制度和办法。编制省级国有资本经营预决算草案，汇总全省国有资本经营预决算，收取省级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

（十一）根据省政府授权，集中统一履行省级国有金融资本出资人职责，依法依规履行国有金融资本管理职责，组织实施基础管理、经营预算、绩效考核、负责人薪酬管理等工作。

（十二）根据省政府授权，履行国有文化资产出资人职责，承担所监管文化企业国有资产监督管理工作。

（十三）负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订省级基建投资的有关政策，制定省级基建财务管理制度。负责有关政策性补贴、专项储备资金和对口支援资金财政管理工作。

（十四）负责审核并汇总编制全省社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关基金财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。参与拟订社会保障相关事业发展规划和政策制度。

（十五）负责拟订财政支农、财政扶贫等相关领域财政政策，推进财政涉农资金统筹整合，支持实施乡村振兴战略。

（十六）负责拟订全省地方政府性债务管理制度和办法。统一管理政府外债，承担外国政府和国际金融组织贷（赠）款管理工作。开展财税领域涉外交流与合作。按照规定承担全省政府和社会资本合作管理相关工作。

（十七）负责拟订全省政府引导基金管理制度并监督执行。负责省级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金省级财政出资的资产管理。

（十八）负责管理全省会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

（十九）负责监督财税法规、政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（二十）完成省委、省政府交办的其他任务。

（二十一）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进全省财政系统转变政府职能，深化简政放权，创新监管方式，提高服务效能。

1. 强化财政宏观调控职能。构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，加强对全省经济社会发展重大问题的宏观研究和有关财政制度政策设计，提高对财政经济数据的监测预测预警能力，增强财政宏观调控的前瞻性、针对性、协同性。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进省以下财政事权和支出责任划分改革，理顺省与市县收入划分，完善转移支付制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的省以下财政关系。深化省级预算管理改革，统一预算分配，全面实

施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。按照分工完善国有资产管理体制，推动国有资本做强做优做大。加强国有金融资本集中统一管理，履行省级国有金融资本出资人职责。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，健全地方税体系。

3. 防范化解政府债务风险。规范政府举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

（二十二）关于行政事业单位国有资产管理的职责分工。省财政厅负责制定全省行政事业单位国有资产管理的规章制度并组织实施。负责省级行政事业单位国有资产综合管理和监督检查。负责省级行政事业单位房地产有关资金筹措保障和经费预算安排，以及省属高校、公立医院房地产管理工作。负责省级行政事业单位执法执勤用车、特种专业技术用车以及省属高校、公立医院公务用车管理工作。配合省机关事务局做好省级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，承担执法执勤用车、特种专业技术用车以及省属高校、公立医院公务用车相关信息数据的维护工作。

省机关事务局按照规定承担省级行政事业单位国有资产管理有关工作，接受省财政厅指导和监督。负责省级行政事业单位房地产管理工作，承担办公用房、技术业务用房，省直和济南市省级干部住房、省级行政事业单位公有住房、其他公有房

产，以及有关国有土地的具体管理工作。负责省级行政事业单位机要通信用车、应急保障用车和其他按照规定配备的公务用车管理工作。负责省级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，实现与财政等相关部门信息系统的互联互通。

二、预算单位情况

部门预算包括：厅机关预算、厅属事业单位预算。

纳入山东省财政厅 2023 年部门预算编制范围的二级预算单位包括：

1. 山东省财政厅机关
2. 山东省财政绩效评价中心
3. 山东省财政研究和教育中心
4. 山东省政府投融资管理中心
5. 山东省国有金融资本管理服务中心
6. 山东省财政厅社会保障资金管理服务中心

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	20687.00	一、一般公共服务支出	15681.77
一般公共预算拨款收入	20687.00	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	
五、上级补助收入		八、社会保障和就业支出	3172.00
六、附属单位上缴收入		九、卫生健康支出	847.00
七、其他收入	3.00	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	993.00
		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	20690.00	本年支出合计	20693.77
使用非财政拨款结余			
上年结转	3.77	结转下年	
收入总计	20693.77	支出总计	20693.77

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	20693.77	20687.00	20687.00					3.00				3.77	
201			一般公共服务支出	15681.77	15675.00	15675.00					3.00				3.77	
201	05		统计信息事务	1000.00	1000.00	1000.00										
201	05	99	其他统计信息事务支出	1000.00	1000.00	1000.00										
201	06		财政事务	14681.77	14675.00	14675.00					3.00				3.77	
201	06	01	行政运行	8241.00	8241.00	8241.00										
201	06	50	事业运行	2017.00	2017.00	2017.00										
201	06	99	其他财政事务支出	4423.77	4417.00	4417.00					3.00				3.77	
208			社会保障和就业支出	3172.00	3172.00	3172.00										
208	05		行政事业单位养老支出	3172.00	3172.00	3172.00										
208	05	01	行政单位离退休	924.00	924.00	924.00										
208	05	02	事业单位离退休	566.00	566.00	566.00										
208	05	05	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	1120.00	1120.00	1120.00										
208	05	06	机关事业单位职业年 金缴费支出	562.00	562.00	562.00										
210			卫生健康支出	847.00	847.00	847.00										
210	11		行政事业单位医疗	847.00	847.00	847.00										
210	11	01	行政单位医疗	707.00	707.00	707.00										
210	11	02	事业单位医疗	140.00	140.00	140.00										
221			住房保障支出	993.00	993.00	993.00										
221	02		住房改革支出	993.00	993.00	993.00										
221	02	01	住房公积金	993.00	993.00	993.00										

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	20693.77	15270.00	5423.77				
201			一般公共服务支出	15681.77	10258.00	5423.77				
201	05		统计信息事务	1000.00		1000.00				
201	05	99	其他统计信息事务支出	1000.00		1000.00				
201	06		财政事务	14681.77	10258.00	4423.77				
201	06	01	行政运行	8241.00	8241.00					
201	06	50	事业运行	2017.00	2017.00					
201	06	99	其他财政事务支出	4423.77		4423.77				
208			社会保障和就业支出	3172.00	3172.00					
208	05		行政事业单位养老支出	3172.00	3172.00					
208	05	01	行政单位离退休	924.00	924.00					
208	05	02	事业单位离退休	566.00	566.00					
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1120.00	1120.00					
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	562.00	562.00					
210			卫生健康支出	847.00	847.00					
210	11		行政事业单位医疗	847.00	847.00					
210	11	01	行政单位医疗	707.00	707.00					
210	11	02	事业单位医疗	140.00	140.00					
221			住房保障支出	993.00	993.00					
221	02		住房改革支出	993.00	993.00					
221	02	01	住房公积金	993.00	993.00					

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
一、一般公共预算收入	20687.00	一、一般公共服务支出	15675.00	15675.00	
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、公共安全支出			
		四、教育支出			
		五、科学技术支出			
		六、文化旅游体育与传媒支出			
		七、社会保障和就业支出	3172.00	3172.00	
		八、卫生健康支出	847.00	847.00	
		九、节能环保支出			
		十、城乡社区支出			
		十一、农林水支出			
		十二、交通运输支出			
		十三、资源勘探工业信息等支出			
		十四、商业服务业等支出			
		十五、金融支出			
		十六、自然资源海洋气象等支出			
		十七、住房保障支出	993.00	993.00	
		十八、粮油物资储备支出			
本年收入合计	20687.00	本年支出合计	20687.00	20687.00	
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	20687.00	支出总计	20687.00	20687.00	

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				20687.00	15270.00	13278.00	1992.00	5417.00
201			一般公共服务支出	15675.00	10258.00	8329.00	1929.00	5417.00
201	05		统计信息事务	1000.00				1000.00
201	05	99	其他统计信息事务支出	1000.00				1000.00
201	06		财政事务	14675.00	10258.00	8329.00	1929.00	4417.00
201	06	01	行政运行	8241.00	8241.00	6530.00	1711.00	
201	06	50	事业运行	2017.00	2017.00	1799.00	218.00	
201	06	99	其他财政事务支出	4417.00				4417.00
208			社会保障和就业支出	3172.00	3172.00	3109.00	63.00	
208	05		行政事业单位养老支出	3172.00	3172.00	3109.00	63.00	
208	05	01	行政单位离退休	924.00	924.00	878.00	46.00	
208	05	02	事业单位离退休	566.00	566.00	549.00	17.00	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1120.00	1120.00	1120.00		
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	562.00	562.00	562.00		
210			卫生健康支出	847.00	847.00	847.00		
210	11		行政事业单位医疗	847.00	847.00	847.00		
210	11	01	行政单位医疗	707.00	707.00	707.00		
210	11	02	事业单位医疗	140.00	140.00	140.00		
221			住房保障支出	993.00	993.00	993.00		
221	02		住房改革支出	993.00	993.00	993.00		
221	02	01	住房公积金	993.00	993.00	993.00		

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						15270.00	13278.00	1992.00
301		机关工资福利支出	501		机关工资福利支出	9348.00	9348.00	
301	01	基本工资	501	01	工资奖金津补贴	2043.00	2043.00	
301	02	津贴补贴	501	01	工资奖金津补贴	2608.00	2608.00	
301	03	奖金	501	01	工资奖金津补贴	1843.00	1843.00	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	501	02	社会保障缴费	886.00	886.00	
301	09	职业年金缴费	501	02	社会保障缴费	444.00	444.00	
301	10	职工基本医疗保险缴费	501	02	社会保障缴费	516.00	516.00	
301	11	公务员医疗补助缴费	501	02	社会保障缴费	191.00	191.00	
301	12	其他社会保障缴费	501	02	社会保障缴费	34.00	34.00	
301	13	住房公积金	501	03	住房公积金	783.00	783.00	
301		事业单位工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	2499.00	2499.00	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	607.00	607.00	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	295.00	295.00	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	457.00	457.00	
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	366.00	366.00	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	234.00	234.00	
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	118.00	118.00	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	140.00	140.00	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	72.00	72.00	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	210.00	210.00	
302		机关商品和服务支出	502		机关商品和服务支出	1668.00		1668.00
302	01	办公费	502	01	办公经费	161.60		161.60
302	02	印刷费	502	01	办公经费	2.00		2.00
302	05	水费	502	01	办公经费	47.60		47.60

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
302	06	电费	502	01	办公经费	130.80		130.80
302	07	邮电费	502	01	办公经费	60.00		60.00
302	08	取暖费	502	01	办公经费	45.00		45.00
302	09	物业管理费	502	01	办公经费	20.00		20.00
302	11	差旅费	502	01	办公经费	30.00		30.00
302	12	因公出国（境）费用	502	07	因公出国（境）费用	33.00		33.00
302	13	维修（护）费	502	09	维修（护）费	45.00		45.00
302	15	会议费	502	02	会议费	45.00		45.00
302	16	培训费	502	03	培训费	1.00		1.00
302	17	公务接待费	502	06	公务接待费	5.60		5.60
302	26	劳务费	502	05	委托业务费	10.00		10.00
302	28	工会经费	502	01	办公经费	150.00		150.00
302	31	公务用车运行维护费	502	08	公务用车运行维护费	51.00		51.00
302	39	其他交通费用	502	01	办公经费	490.00		490.00
302	99	其他商品和服务支出	502	99	其他商品和服务支出	340.40		340.40
302		事业单位商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	224.02		224.02
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	33.76		33.76
302	02	印刷费	505	02	商品和服务支出	0.50		0.50
302	05	水费	505	02	商品和服务支出	8.76		8.76
302	06	电费	505	02	商品和服务支出	21.00		21.00
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	1.50		1.50
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	10.00		10.00
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	8.04		8.04
302	13	维修（护）费	505	02	商品和服务支出	21.20		21.20
302	26	劳务费	505	02	商品和服务支出	4.50		4.50
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	51.00		51.00
302	39	其他交通费用	505	02	商品和服务支出	8.50		8.50
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	55.26		55.26
303		对个人和家庭的补助	509		对个人和家庭的补助	1431.00	1431.00	
303	01	离休费	509	05	离退休费	194.00	194.00	

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
303	02	退休费	509	05	离退休费	492.00	492.00	
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	20.00	20.00	
303	07	医疗费补助	509	01	社会福利和救助	182.00	182.00	
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	543.00	543.00	
310		机关资本性支出	503		机关资本性支出(一)	89.00		89.00
310	02	办公设备购置	503	06	设备购置	34.00		34.00
310	99	其他资本性支出	503	99	其他资本性支出	55.00		55.00
310		事业单位资本性支出	506		对事业单位资本性补助	10.98		10.98
310	02	办公设备购置	506	01	资本性支出(一)	9.98		9.98
310	99	其他资本性支出	506	01	资本性支出(一)	1.00		1.00

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	
113.20	55.00	51.20		51.20	7.00	89.60	33.00	51.00		51.00	5.60

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	

注：山东省财政厅2023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	

注：山东省财政厅2023年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

基本支出预算情况表

单位：万元

科目编码		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		类	款			小计	一般公共预算	政府性基金	国有资本经营预算				
		合计			合计	15270.00	15270.00	15270.00						
301		机关（参公）工资福利支出	501		机关工资福利支出	9348.00	9348.00	9348.00						
301	01	基本工资	501	01	工资奖金津补贴	2043.00	2043.00	2043.00						
301	02	津贴补贴	501	01	工资奖金津补贴	2608.00	2608.00	2608.00						
301	03	奖金	501	01	工资奖金津补贴	1843.00	1843.00	1843.00						
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	501	02	社会保障缴费	886.00	886.00	886.00						
301	09	职业年金缴费	501	02	社会保障缴费	444.00	444.00	444.00						
301	10	职工基本医疗保险缴费	501	02	社会保障缴费	516.00	516.00	516.00						
301	11	公务员医疗补助缴费	501	02	社会保障缴费	191.00	191.00	191.00						
301	12	其他社会保障缴费	501	02	社会保障缴费	34.00	34.00	34.00						
301	13	住房公积金	501	03	住房公积金	783.00	783.00	783.00						
301		事业单位工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	2499.00	2499.00	2499.00						
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	607.00	607.00	607.00						
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	295.00	295.00	295.00						
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	457.00	457.00	457.00						
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	366.00	366.00	366.00						
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	234.00	234.00	234.00						
301	09	职业年金缴费	505	01	工资福利支出	118.00	118.00	118.00						
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	140.00	140.00	140.00						
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	72.00	72.00	72.00						
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	210.00	210.00	210.00						
302		机关（参公）商品和服务支出	502		机关商品和服务支出	1668.00	1668.00	1668.00						
302	01	办公费	502	01	办公经费	161.60	161.60	161.60						
302	02	印刷费	502	01	办公经费	2.00	2.00	2.00						

基本支出预算情况表

单位：万元

科目编码		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		类	款			小计	一般公共预算	政府性基金	国有资本经营预算				
302	05	水费	502	01	办公经费	47.60	47.60	47.60						
302	06	电费	502	01	办公经费	130.80	130.80	130.80						
302	07	邮电费	502	01	办公经费	60.00	60.00	60.00						
302	08	取暖费	502	01	办公经费	45.00	45.00	45.00						
302	09	物业管理费	502	01	办公经费	20.00	20.00	20.00						
302	11	差旅费	502	01	办公经费	30.00	30.00	30.00						
302	12	因公出国（境）费用	502	07	因公出国（境）费用	33.00	33.00	33.00						
302	13	维修（护）费	502	09	维修（护）费	45.00	45.00	45.00						
302	15	会议费	502	02	会议费	45.00	45.00	45.00						
302	16	培训费	502	03	培训费	1.00	1.00	1.00						
302	17	公务接待费	502	06	公务接待费	5.60	5.60	5.60						
302	26	劳务费	502	05	委托业务费	10.00	10.00	10.00						
302	28	工会经费	502	01	办公经费	150.00	150.00	150.00						
302	31	公务用车运行维护费	502	08	公务用车运行维护费	51.00	51.00	51.00						
302	39	其他交通费用	502	01	办公经费	490.00	490.00	490.00						
302	99	其他商品和服务支出	502	99	其他商品和服务支出	340.40	340.40	340.40						
302		事业单位商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	224.02	224.02	224.02						
302	01	办公费	505	02	商品和服务支出	33.76	33.76	33.76						
302	02	印刷费	505	02	商品和服务支出	0.50	0.50	0.50						
302	05	水费	505	02	商品和服务支出	8.76	8.76	8.76						
302	06	电费	505	02	商品和服务支出	21.00	21.00	21.00						
302	07	邮电费	505	02	商品和服务支出	1.50	1.50	1.50						
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	10.00	10.00	10.00						

基本支出预算情况表

单位：万元

科目编码		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		类	款			小计	一般公共预算	政府性基金	国有资本经营预算				
302	11	差旅费	505	02	商品和服务支出	8.04	8.04	8.04						
302	13	维修（护）费	505	02	商品和服务支出	21.20	21.20	21.20						
302	26	劳务费	505	02	商品和服务支出	4.50	4.50	4.50						
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	51.00	51.00	51.00						
302	39	其他交通费用	505	02	商品和服务支出	8.50	8.50	8.50						
302	99	其他商品和服务支出	505	02	商品和服务支出	55.26	55.26	55.26						
303		对个人和家庭的补助	509		对个人和家庭的补助	1431.00	1431.00	1431.00						
303	01	离休费	509	05	离退休费	194.00	194.00	194.00						
303	02	退休费	509	05	离退休费	492.00	492.00	492.00						
303	05	生活补助	509	01	社会福利和救助	20.00	20.00	20.00						
303	07	医疗费补助	509	01	社会福利和救助	182.00	182.00	182.00						
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	543.00	543.00	543.00						
310		机关（参公单位）资本性支出	503		机关资本性支出（一）	89.00	89.00	89.00						
310	02	办公设备购置	503	06	设备购置	34.00	34.00	34.00						
310	99	其他资本性支出	503	99	其他资本性支出	55.00	55.00	55.00						
310		事业单位资本性支出	506		对事业单位资本性补助	10.98	10.98	10.98						
310	02	办公设备购置	506	01	资本性支出（一）	9.98	9.98	9.98						
310	99	其他资本性支出	506	01	资本性支出（一）	1.00	1.00	1.00						

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	国有资本经营预算				
合计		5423.77	5417.00	5417.00			3.00		3.77	
监督评审评价经费	其他运转类	1330.00	1330.00	1330.00						
会计事务管理经费	其他运转类	513.00	513.00	513.00						
财政业务运转经费	其他运转类	639.71	633.00	633.00			3.00		3.71	
绩效评价工作经费	其他运转类	245.00	245.00	245.00						
财政研究和教育培训经费	其他运转类	420.00	420.00	420.00						
信息化设备购置及维护经费	其他运转类	388.00	388.00	388.00						
机关服务专项经费	其他运转类	868.06	868.00	868.00					0.06	
国有金融资本管理服务经费	其他运转类	20.00	20.00	20.00						
财政管理信息系统开发建设经费	特定目标类	1000.00	1000.00	1000.00						

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				
			合计	3366.06	3366.06	3366.06					
201			一般公共服务支出	3366.06	3366.06	3366.06					
201	05		统计信息事务	965.00	965.00	965.00					
201	05	99	其他统计信息事务支出	965.00	965.00	965.00					
201	06		财政事务	2401.06	2401.06	2401.06					
201	06	01	行政运行	166.20	166.20	166.20					
201	06	50	事业运行	10.06	10.06	10.06					
201	06	99	其他财政事务支出	2224.80	2224.80	2224.80					

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 20693.77 万元，其中一般公共预算收入 20687.00 万元、其他收入 3 万元、上年结转 3.77 万元。

（二）支出预算：2023 年支出预算 20693.77 万元，其中基本支出 15270 万元，项目支出 5423.77 万元。

（三）增减变化情况：2023 年收支预算 20693.77 万元，较上年预算增加 1215.77 万元，其中：

1. 收入预算增加 1215.77 万元，其中：一般公共预算收入增加 1212.00 万元、上年结转增加 3.77 万元。

2. 支出预算增加 1215.77 万元，其中基本支出增加 1969 万元；项目支出减少 753.23 万元。

收支预算增加的主要原因是人员经费预算增加。

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 89.6 万元，比上年减少 23.6 万元，下降 20.85%，主要原因是严格落实政府机关过紧日子要求，严控“三公”经费预算，支出相应减少。

其中：1. 因公出国（境）费 33 万元，比上年减少 22 万

元，下降 40%，主要原因是严格落实政府机关过紧日子要求，压减因公出国（境）费预算。

2. 公务用车购置及运行费 51 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 51 万元，与上年基本持平。

3. 公务接待费 5.6 万元，比上年减少 1.4 万元，下降 20%，主要原因是严格落实政府机关过紧日子要求，压减公务接待费预算。

三、机关运行经费情况

机关运行经费是指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、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。2023 年本部门机关运行经费安排 1757 万元，与上年基本持平。

四、政府采购情况

2023 年政府采购预算 3366.06 万元，其中：政府采购货物预算 200.96 万元，政府采购工程预算 0 万元，政府采购服务预算 3165.1 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 16 辆，其中机要通信用车 1 辆、应急保障用车 5 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 10 辆，包括实物保障用车 1 辆，离退休干部用车 8 辆，业务用车 1 辆。

单位价值 50 万元以上通用设备 38 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 万元以上通用设备或者单位价值 100 万元以上大型设备。

六、绩效目标情况说明

(一) 预算绩效管理情况

2023 年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出 9 个，预算资金 5423.77 万元，其中财政拨款 5417 万元。拟对监督评审评价经费等 3 个项目开展部门重点绩效评价，涉及预算资金 2837.77 万元，其中财政拨款 2831 万元，预算编制过程中，根据以前年度绩效评价结果，优化了监督评审评价经费等项目支出 2023 年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

(二) 部门主管专项资金的绩效目标表

专项资金绩效目标表

专项资金名称		财政管理信息系统开发建设经费		
主管部门		山东省财政厅		
年度预算资金(万元)		1000 万元		
年度总体目标	围绕全省财政重点工作任务开展信息化建设，重点保障财政预算管理一体化系统建设总需要，将符合财政信息化规划、一体化建设要求、业务需求明确的建设项目区分轻重缓急，高质量组织各财政业务系统更新迭代、整合升级，杜绝重复建设、分散开发。做好各业务系统运维，高效保障财政改革各项工作。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	项目总成本控制	≤1000万元
		经济成本	软件开发建设人员劳务成本	≤1.8万元/人/月
		经济成本	系统运行维护人员劳务成本	≤1.6万元/人/月
	产出指标	数量指标	财政信息化系统模块开发升级个数	10个
			财政业务管理全系统每季度巡检次数	≥3次
		质量指标	财政信息化系统模块的开发升级验收合格率	100%
			财政业务管理全系统运维合格率	100%
		时效指标	财政信息化系统模块的开发升级及时率	100%
			财政业务管理全系统运维完成及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	实现统建统管全省财政核心业务一体化	效果显著
			全面保障全省财政数据安全	有效保障
	满意度指标	服务对象满意度指标	财政业务管理全系统用户满意度	≥90%

(三) 部门预算项目绩效目标表

项目支出绩效目标表 (一)

项目名称		监督评审评价经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政厅机关
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	1330 万元	
		其中: 财政拨款	1330 万元	
年度总体绩效目标	根据中央决策部署和省委省政府工作要求, 全面开展财政重点政策项目事前评估、绩效评价、成本效益分析工作, 不断提升预算安排的科学性、精准性; 组织全省财税领域政策监督、会计执业质量检查、国有资产审计监管、财政金融项目评价评级等工作, 推动各项财政工作高质量开展。			
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	项目总成本控制	≤1330 万元
			对外聘请专家劳务费用标准	≤2400 元/人/天
	产出指标	数量指标	省直部门整体绩效目标编制指导	≥60 个
			财政重点绩效评价报告完成率	100%
			财政重点事前绩效评估项目完成数	≥6 个
			成本效益分析项目完成数	≥6 个
			全省政策性农业保险保单级数据审核评价数	≥240 万条
			国际金融组织和外国政府贷款项目绩效评价数	≥3 个
			地方金融企业会计年度经营管理绩效评价数	≥400 家
			政府性融资担保机构绩效评价数	≥140 家
			政策性农业保险承保机构绩效评价数	≥400 家
			财政履行出资人职责金融企业经营业绩考核评估数	8 家
	质量指标	质量指标	全省财税政策专项监督落实率	100%
会计信息质量及会计师事务所执业质量检查合格率			100%	
全省会计领域信访事件核查处理率			100%	

绩效指标	产出指标	时效指标	财政重点政策项目事前评估、绩效评价、成本效益分析完成及时率	100%
			金融企业、农业保险、外国贷款、承保机构绩效评价完成及时率	100%
			财政政策监督、会计执业信息质量检查工作完成及时率	100%
			财政履行出资人职责金融企业经营业绩考核评估完成及时率	100%
		社会效益指标	高质量推进全省财政绩效、预算体制、财金融合等重要改革工作提质增效	效果显著
	推动各项财政工作向高质量发展		有效推动	
	满意度指标	服务对象满意度指标	各板块业务管理服务对象满意度	≥90%

项目支出绩效目标表（二）

项目名称		会计事务管理经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政厅机关
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	513 万元	
		其中: 财政拨款	513 万元	
年度总体绩效目标	组织贯彻会计准则制度宣传贯彻, 推动内部控制规范贯彻实施, 积极推广管理会计案例, 举办初、中、高级会计资格考试, 完成会计职称评审和高端会计人才选拔工作, 开展各项全省会计管理有关工作, 提升全省会计工作水平, 为经济高质量发展提供服务和支撑。			
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	项目总成本控制	≤513 万元
			会计师评审专家劳务费	≤3000 元/人/天
			高端会计人才集中培养费用	≤1 万元/人/次
			高级会计师阅卷费	≤41.5 元/份
			中级会计师阅卷费	≤6.7 元/份
	产出指标	数量指标	会计人员参加继续教育数量	≥50 万人
			服务会计资格考试考生数量	≥30 万人
			服务会计职称评审申报人员数量	≥2500 人
			选拔高端会计人才数量	≥50
			省财政厅直接提供企业会计准则指导服务的企业覆盖率	100%
		质量指标	高端会计人才培训班培训合格率	≥95%
			会计资格考试工作开展质量合格率	100%
			会计职称评审工作开展质量合格率	100%
		时效指标	高端会计人才培训及时率	100%
			会计职称评审及时率	100%
	社会效益指标	提升全省会计工作水平	显著提升	
		为经济高质量发展提供服务和支撑	效果显著	
	满意度指标	服务对象满意度指标	直接服务企业满意度	≥90%
			高端会计人才受培满意度	≥90%

项目支出绩效目标表（三）

项目名称		财政业务运转经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政厅机关
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	639.71万元	
		其中:财政拨款	633万元	
		其他资金	6.71万元	
年度总体绩效目标	推进财政法治建设,依法办理行政诉讼纠纷;做好财政运行分析、政府部门决算及政府财务报告编报工作;推动全省政府采购工作规范有序开展;夯实行政事业单位资产管理数据,准确掌握国有资产底数,提升全省资产管理质量水平;高效保障财政机关运转,确保各项财政改革任务落实落地。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		经济成本	保障财政业务运转总成本	≤639.71万元
	机关全年法律服务成本		≤170万元	
	数量成本	财政机关驻场法律服务律师数量	≥5人	
		政府采购评审专家语音告知覆盖	100%	
		政府决算、部门决算、政府综合	100%	
		政府采购律师涉法服务次数	≥50次	
		编印政府采购法规制度汇编	4000册	
		部门单位决算公开审核数量	784家	
		省属金融企业改革发展法律咨询	3人	
		行政事业国有资产报告审核数量	≥15000家	
		全省国有企业决算报告审核数量	≥30000家	
	财政机关驻场法律服务律师数量	≥5人		
	质量指标	编印政府采购法规制度汇编	符合印刷出版标准	
	时效指标	涉法财政业务律师服务时效性	即时应诉	
全省行政事业性国有资产报告集中会审完成时间		3月31日前		
政府决算、部门决算、政府综合财务报告完成时限		上级规定时间		
绩效指标	效益指标	社会效益指标	政府采购工作业务	发挥政府采购政策功能、提升政府采购质量、节约财政预算资金

		社会效益指标	保障国库业务工作方面	落实国库管理制度、按照规定高效开展国库日常管理、组织预算执行、决算分析报告，做好财政收支监控及分析预测等。
			保障全省资产管理方面	通过集中汇审，夯实资产管理数据，准确掌握全省企业、行政事业性国有资产现状，进一步提升资产管理质量。
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%

项目支出绩效目标表（四）

项目名称		绩效评价工作经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政绩效评价中心
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	245 万元	
		其中: 财政拨款	245 万元	
年度总体绩效目标	参与财政运行综合绩效评价工作, 协助机关处室开展各类辅助性财政项目及政策检查、核查、审核等, 进一步提升财政资源配置效率和使用效益。			
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	财政评审评价项目经费总成本	≤ 245 万元
			聘请专家劳务费标准	≤ 1000 元/每人、每天
	产出指标	数量指标	本年对部分新增重大政策(项目)开展事前绩效评估数量	≥ 4 项
			本年对部分重大项目(政策)开展财政重点绩效评价数量	≥ 13 项
			本年对部分省直部门开展部门整体绩效评价数量	≥ 4 项
			本年对部分省级预算项目实施绩效运行监控数量	≥ 7 项
			本年对部分省直部门绩效自评情况进行复核数量	≥ 8 项
		协助相关处室开展监督检查、核查、清算等工作次数	≥ 3 次	

绩效指标	产出指标	质量指标	新增重大政策（项目）事前绩效评估工作质量达标率	100%
			重大项目（政策）财政重点绩效评价质量达标率	100%
			省直部门整体绩效评价工作质量达标率	100%
			省级预算项目绩效运行监控质量达标率	100%
			省直部门绩效自评抽查复核工作质量达标率	100%
			市县财政运行综合绩效评价试点工作质量达标率	100%
			协助相关处室开展监督检查、核查、审核等工作完成率	100%
		社会效益指标	聚力聚焦全省预算绩效管理扩围提质、深化提升，促进提高全省预算绩效管理改革的深度、广度	明显提升
			进一步提升财政资源配置效率和使用效益	明显提升
			提高部门、单位对全面实施预算绩效管理的认知度	明显提升
	推动提升第三方评价机构绩效评价执业质量		明显提升	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%

项目支出绩效目标表（五）

项目名称		财政研究和教育培训经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政研究和教育中心
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	420 万元	
		其中: 财政拨款	420 万元	
年度总体绩效目标	围绕财政中心工作, 积极发挥教育培训职能作用, 有效支持财政改革发展和人才队伍建设; 研究分析国家宏观经济和财税政策, 参与全省重大财政政策和财政改革发展课题研究, 组织开展财政学术研讨交流, 提供财税决策咨询; 做好《山东财政》的编辑、出版工作, 为全省财政建设提供有力智力支撑。			
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	财政研究和教育培训经费总成本	≤420万元
			全年教育培训工作总成本	≤230万元
	产出指标	数量指标	综合培训与专业培训的人次	≥6000
			优选教育培训公共视频课件	≥10
			编发《山东财政》期数	12
		质量指标	提供财税决策咨询方面	有效提升
		社会效益指标	通过人才培养, 全面提升参训学员业务水平和素质能力, 为财政改革发展和人才队伍建设提供智力支持	完成年初确定的财政干部教育培训工作质量标准
			通过杂志出版, 提升财政发展成果、财政改革经验、科学理财路径的宣传展示力度	不断加大
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%

项目支出绩效目标表（六）

项目名称		信息化设备购置及维护经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政研究和教育中心
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	388 万元	
		其中: 财政拨款	388 万元	
年度总体绩效目标	落实机关保密管理规定, 保障财政信息网络安全运行; 保障视频会议线路系统正常工作运行; 补充更换部分损坏报废信息化设备、网络设备及非税 ukey 等; 保障财政网络机房等基础设施正常运转。			
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	项目总成本控制	≤388万元
			系统运行维护人员劳务成本	≤1.6万元/人/月
	产出指标	数量指标	视频会议设备线路整体巡检次数	≥12次
			机房UPS电源补充更新数量	136块
			网络安全设备授权及管理巡检次数	≥4次
			补充更换网络设备类型及数量	符合国产化标准规定
			财政网络数据分析处理覆盖市县范围	100%
		质量指标	敏感信息检查工具实时有效率	100%
			信息化驻场服务人员工作质量	高效完成工作, 遵守工作纪律
		时效指标	保障人员解决问题及时率	100%
			每次信息化设备发生故障修复解决时间	≤2小时
		社会效益指标	补充更换转资信息化设备占总存量比率	≤5%
	信息化设备日常维修及耗材采耗数量较上年减少		≥5%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	信息化保障干部职工满意度	≥90%

项目支出绩效目标表（七）

项目名称		机关服务专项经费		
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省财政研究和教育中心
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	868.06 万元	
		其中: 财政拨款	868 万元	
		其他资金	0.06 万元	
年度总体绩效目标	围绕“服务财政中心工作、保障机关高效运转”目标，严格落实过紧日子要求，按照“抓节约、保运转，抓规范、保安全”的总体思路，着力强化服务意识、深化制度建设、抓好节能节约、提升专业能力，推进机关服务提质增效，为机关安全稳定运转提供坚实保障基础。			
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	工作总成本	≤ 868.06 万元
			机关专项服务保障成本	≤ 320 万元
	产出指标	数量指标	机关专项保障面积	≥ 2 万平方米
			机关专项保障人数	> 500 人
		质量指标	服务达标率	100%
		社会效益指标	在节能机关建设方面发挥好模范带头作用	效果显著
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	$\geq 90\%$	

项目支出绩效目标表（八）

项目名称		国有金融资本管理服务经费			
主管部门		山东省财政厅	实施单位	山东省国有金融资本管理服务中心	
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	20 万元		
		其中: 财政拨款	20 万元		
年度总体 绩效目标	围绕国有金融资本管理、财政金融融合, 发挥金融服务中心的基础性、辅助性、支撑性作用, 逐步打造财金领域的服务保障平台、监测分析平台、技术支撑平台和智力支持平台; 加强金融企业财务数据监测分析, 组织专家、智库, 做好财政金融政策研究, 提高我省国有金融资本和财政金融管理水平。				
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	国有金融资本服务工作成本	≤20万元	
			单次座谈会成本	≤5万元	
	产出指标	数量指标	召开座谈会次数	≥2次	
			服务企业数量	≥100家	
			对全省金融企业财务管理服务覆盖率	100%	
			对全省国有金融企业产权管理服务覆盖率	100%	
			对省财政厅履行出资人职责的一级金融企业管理服务覆盖率	100%	
		质量指标	全省金融企业财务数据审查工作质量提升情况	有效提升	
			全省国有金融企业产权数据审查工作质量提升情况	有效提升	
			服务全省国有金融企业的财政管理水平	有效提升	
		时效指标	时效指标	各项工作完成及时率	100%
		社会效益指标	社会效益指标	在完善机制、发挥财政金融政策、保障国有金融资本管理方面	效益明显
	增强省级国有金融企业履行职责职能能力和企业经营创新能力			明显增强	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	

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。

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。