

2019 年广州市白云区绿化管理所 部门决算

目 录

第一部分 广州市白云区绿化管理所概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 广州市白云区绿化管理所 2019 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、非税收入征缴情况表

第三部分广州市白云区绿化管理所 2019 年部门决算情况说明

第四部分广州市白云区绿化管理所 部门整体绩效管理情况

第五部分 名词解释

第一部分 广州市白云区绿化管理所概况

（一） 部门主要职责

广州市白云区绿化管理所的主要职责是：

- （1）负责区属城市道路公共绿地、街头绿地的管理养护工作。负责区内公共绿化应急抢险工作。
- （2）负责节日绿化景观布置。
- （3）参与编制区城市道路、公共绿地、街头绿地的养护计划。协助做好古树名木的普查、保护、抢救工作。
- （4）协助做好区管市政道路绿化的迁移恢复工作。
- （5）完成区城市管理综合执法局交办的其他任务。

（二） 部门决算单位构成

我部门没有下属单位，部门决算为单位本级决算。

第二部分 广州市白云区绿化管理所 2019 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门： 广州市白云区绿化管理所

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	2117.68	一、一般公共服务支出	27	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	23.83	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	74.00
	9		九、卫生健康支出	35	5.92
	10		十、节能环保支出	36	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
	11		十一、城乡社区支出	37	2011.92
	12		十二、农林水支出	38	0.00
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	132.12
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	0.00
本年收入合计	23	2141.51	本年支出合计	49	2223.96

收入支出决算总表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	236.95	年末结转和结余	51	154.51
总计	26	2378.47	总计	52	2378.47

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2141.51	2141.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	74.00	74.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	74.00	74.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	46.36	46.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.93	18.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.72	8.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1929.47	1929.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2141.51	2141.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	762.00	762.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理 事务支出	762.00	762.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	184.23	184.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共 设施支出	184.23	184.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	959.41	959.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	959.41	959.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出 让收入及对应专项 债务收入安排的支 出	23.83	23.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	23.83	23.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	132.12	132.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2141.51	2141.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	132.12	132.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.78	27.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	104.34	104.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2223.96	456.85	1767.10	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	74.00	74.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	74.00	74.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	46.36	46.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.93	18.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.72	8.72	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	5.92	5.92	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	2011.92	244.81	1767.10	0.00	0.00	0.00
21201	城乡社区管理事务	762.00	244.81	517.19	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2223.96	456.85	1767.10	0.00	0.00	0.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	762.00	244.81	517.19	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	184.23	0.00	184.23	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	184.23	0.00	184.23	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	1041.86	0.00	1041.86	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	1041.86	0.00	1041.86	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	23.83	0.00	23.83	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	23.83	0.00	23.83	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	132.12	132.12	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	132.12	132.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.78	27.78	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2223.96	456.85	1767.10	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	104.34	104.34	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	2117.68	一、一般公共服务支出	28	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	23.83	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	74.00	74.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	5.92	5.92	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	1983.49	1959.66	23.83
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	132.12	132.12	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	23	2141.51	本年支出合计	50	2195.53	2171.70	23.83
年初财政拨款结转和结余	24	55.79	年末财政拨款结转和结余	51	1.77	1.77	0.00
一般公共预算财政拨款	25	55.79		52			

财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	26	0.00		53			
总计	27	2197.30	总计	54	2197.30	2173.47	23.83

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2171.70	456.85	1714.85
208	社会保障和就业支出	74.00	74.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	74.00	74.00	0.00
2080502	事业单位离退休	46.36	46.36	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.93	18.93	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.72	8.72	0.00
210	卫生健康支出	5.92	5.92	0.00
21007	计划生育事务	5.92	5.92	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	5.92	5.92	0.00
212	城乡社区支出	1959.66	244.81	1714.85
21201	城乡社区管理事务	762.00	244.81	517.19
2120199	其他城乡社区管理事务支出	762.00	244.81	517.19

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	2171.70	456.85	1714.85
21203	城乡社区公共设施	184.23	0.00	184.23
2120399	其他城乡社区公共设施支出	184.23	0.00	184.23
21205	城乡社区环境卫生	1013.43	0.00	1013.43
2120501	城乡社区环境卫生	1013.43	0.00	1013.43
221	住房保障支出	132.12	132.12	0.00
22102	住房改革支出	132.12	132.12	0.00
2210201	住房公积金	27.78	27.78	0.00
2210203	购房补贴	104.34	104.34	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	244.71	302	商品和服务支出	20.03
30101	基本工资	42.06	30201	办公费	2.75
30102	津贴补贴	65.64	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.30
30107	绩效工资	74.87	30205	水费	0.56
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.93	30206	电费	6.01
30109	职业年金缴费	8.72	30207	邮电费	1.13
30110	职工基本医疗保险缴费	4.90	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.82	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	27.78	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	1.28
30199	其他工资福利支出	0.00	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：广州市白云区绿化管理所

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	190.15	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.35
30302	退休费	84.19	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	1.33
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	2.30
30309	奖励金	6.26	30229	福利费	0.82
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.29
30399	其他对个人和家庭的补助	99.70	30239	其他交通费用	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.90
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	1.96
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	1.96
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	434.86		公用经费合计	21.99

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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
2.80	0.00	2.30	0.00	2.30	0.50	2.29	0.00	2.29	0.00	2.29	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市白云区绿化管理所

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	0.00	23.83	23.83	0.00	23.83	0.00
212	城乡社区支出	0.00	23.83	23.83	0.00	23.83	0.00
21208	国有土地使用权出让收入 及对应专项债务收入安排 的支出	0.00	23.83	23.83	0.00	23.83	0.00
2120803	城市建设支出	0.00	23.83	23.83	0.00	23.83	0.00

注：本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

非税收入征缴情况表

部门：广州市白云区绿化管理所

单位：万元

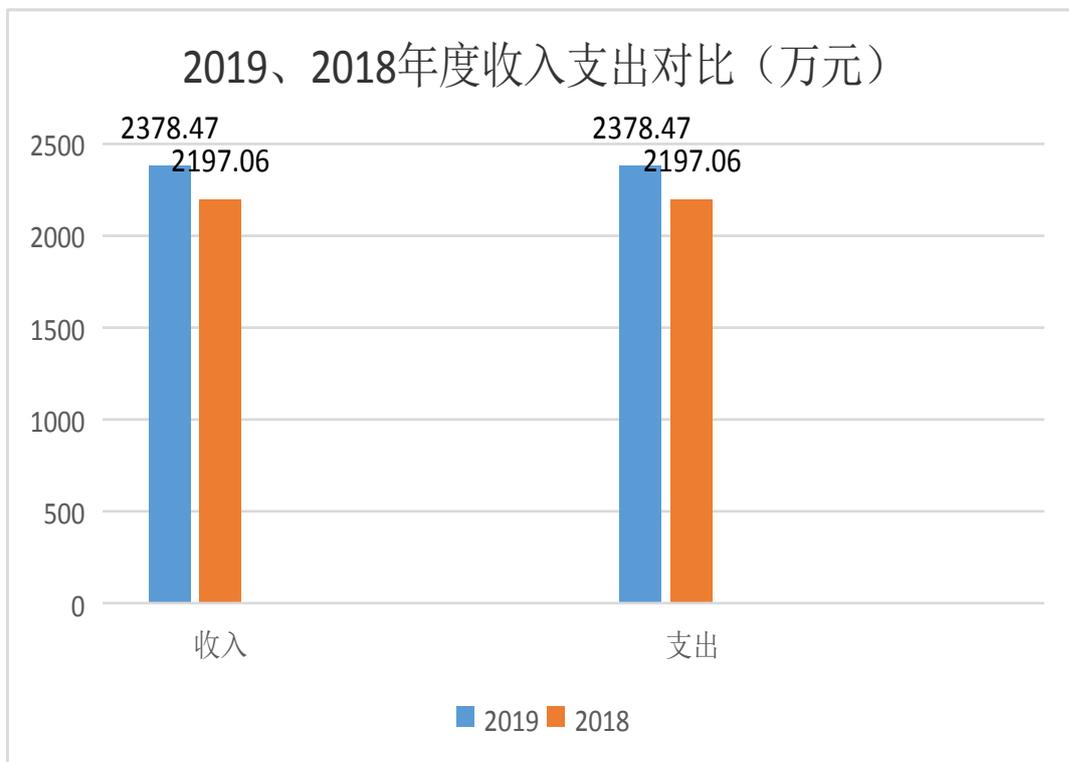
科目名称	合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3
合计	0.14	0.14	0.00
一、政府性基金收入	0.00	0.00	0.00
二、专项收入	0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入	0.00	0.00	0.00
四、罚没收入	0.00	0.00	0.00
五、国有资本经营收入	0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入	0.12	0.12	0.00
其他国有资源（资产）有偿使用收入	0.12	0.12	0.00
其他国有资源（资产）有偿使用收入	0.12	0.12	0.00
七、捐赠收入	0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入	0.00	0.00	0.00
九、其他收入	0.02	0.02	0.00
其他收入	0.02	0.02	0.00
其他收入	0.02	0.02	0.00

注：

第三部分 广州市白云区绿化管理所 2019 年部门决算情况说明

一、2019 年度收入支出决算总体情况说明

广州市白云区绿化管理所 2019 年度收、支总计 2378.47 万元。与 2018 年相比,收、支总计各增加 181.41 万元,增长 8.26%。主要是新增园林绿化提升项目;新增绿化工人。



（一）年度收入总体情况

广州市白云区绿化管理所 2019 年度总收入 2378.47 万元,其中本年收入 2141.51 万元。具体情况如下:

1. 一般公共预算财政拨款收入 2117.68 万元,比上年决算数增加 79.74 万元,增长 3.91%,主要变动情况:新增绿化提升

方面项目；新增绿化工人。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 23.83 万元，比上年决算数增加 23.83 万元，增长 100.00%，主要变动情况：新增广园路示范路提升项目经费。

3. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 0 万元，财政计划外收入减少。

（二）年度支出总体情况

广州市白云区绿化管理所 2019 年度总支出 2378.47 万元，其中本年支出 2223.96 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 456.85 万元，比上年决算数增加 23.89 万元，增长 5.52%，主要变动情况：根据相关政策规定调整社会保险费、住房公积金及住房补贴缴费标准。

2. 项目支出 1767.10 万元，比上年决算数增加 58.8 万元，增长 3.44%，主要变动情况：新增绿化提升方面项目；新增绿化工人。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2019 年度财政拨款收入说明

广州市白云区绿化管理所 2019 年度财政拨款收入合计 2141.51 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2117.68 万元，比上年决算数增加 79.74 万元，增长 3.91%；主要变动情况：新增绿化提升方面项目；新增绿化工人；政府性基金预算财政拨款收入 23.83 万元，比上年决算数增加 23.83 万元，增长 100.00%；主要变动情况：新增广园路示范路提升项目经费。

（二）2019 年度财政拨款支出说明

广州市白云区绿化管理所 2019 年度财政拨款支出合计 2195.53 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2171.70 万元，比年初预算数增加 456.26 万元，增长 26.60%；主要变动情况：一是根据相关政策规定调整社会保险费、住房公积金及住房补贴缴费标准；二是新增绿化提升方面项目；三是新增绿化工人；政府性基金预算财政拨款支出 23.83 万元，比年初预算数增加 23.83 万元，增长 100.00%；主要变动情况：新增广园路示范路提升项目经费。

分功能科目看，

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）46.36 万元，占 2.12%，主要用于离退休人员管理费、独生子女奖励金和退休慰问金；

2. 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）18.93 万元，占 0.87%，

主要用于机关事业单位基本养老保险方面支出；

3. 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）8.72万元，占0.41%，主要用于机关事业单位职业年金方面支出；

4. 卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出5.92万元，占0.28%，主要用于人口和计划生育目标责任制考核费用的支出；

5. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项）762.00万元，占34.72%，主要用于在编在职人员的工资福利支出、绿化工人及后勤人员工资福利支出；

6. 城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）184.23万元，占8.40%，主要用于广园路示范路提升项目、106国道中央绿化带升级改造项目结算等；

7. 城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）1013.43万元，占46.17%，主要用于区管道路日常养护、园林绿化景观提升改造及公共绿化迁移、恢复等；

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）27.78万元，占1.28%，主要用于职工住房公积金；

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）104.34万元，占4.76%，主要用于职工住房补贴。

（三）2019年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2019年度一般公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出总体情况，既包括使用本年从本级财政取

得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况

本部门2019年度一般公共预算财政拨款支出2171.70万元，占本年支出合计的97.65%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款支出增加33.43万元，增长1.56%。主要原因：一是根据相关政策规定调整社会保险费、住房公积金及住房补贴缴费标准；二是新增绿化提升方面项目；三是新增绿化工人。

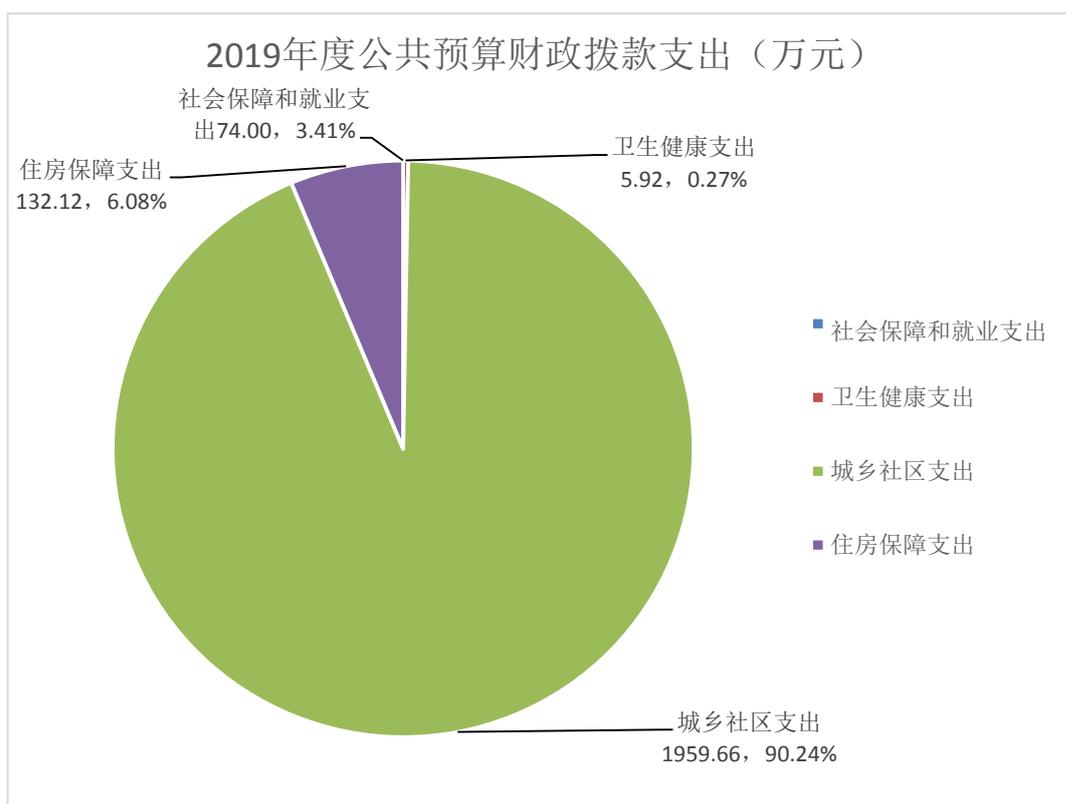
主要用于以下方面：

社会保障和就业支出74.00万元，占3.41%；

卫生健康支出5.92万元，占0.27%；

城乡社区支出1959.66万元，占90.24%；

住房保障支出132.12万元，占6.08%。



2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1715.44 万元，支出决算 2171.70 万元，完成年初预算的 126.60%。其中：

(1) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)事业单位离退休(项)46.36 万元，完成年初预算的 112.31%。预决算产生差异的主要原因是根据相关政策规定年中调增预算。

(2) 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)18.93 万元，完成年初预算的 83.17%。预决算产生差异的主要原因是根据相关政策规定调整缴费标准，有部分资金结余。

(3) 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)8.72 万元，完成预算 0 万元的--%(预算数基数为 0，不可比)。预决算产生差异的主要原因是区相关部门在年中拨入，未纳入我局年初部门预算。

(4) 卫生健康支出(类)计划生育事务(款)其他计划生育事务支出 5.92 万元，完成年初预算的 100.00%。预决算无差异。

(5) 城乡社区支出(类)城乡社区管理事务(款)其他城乡社区管理事务支出(项)762.00 万元，完成年初预算的 68.21%。预决算产生差异的主要原因是部分工程尚未结算。

(6) 城乡社区支出(类)城乡社区公共设施(款)其他城乡社区公共设施支出(项)184.23 万元，完成年初预算的 125.01%。

预决算产生差异的主要原因是根据相关政策规定年中申请追加预算。

(7) 城乡社区支出(类)城乡社区环境卫生(款)城乡社区环境卫生(项) 1013.43 万元,完成年初预算的 152.54%。预决算产生差异的主要原因是穗财建〔2017〕783 号生活垃圾生态补偿费、广州市建设干净整洁平安有序检查竞争性资金 2 个项目资金是年中调整追加的,未列入本部门年初预算。

(8) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项) 27.78 万元,完成年初预算的 95.40%。预决算产生差异的主要原因是政策性调整住房公积金缴交基数。

(9) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项) 104.34 万元,完成年初预算的 109.06%。预决算产生差异的主要原因是政策性调整住房补贴。

(四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算反映的是公共预算财政拨款基本支出部分按经济分类科目实际支出明细情况。

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 456.85 万元,比年初预算数增加 19.14 万元,完成年初预算的 104.37%。主要原因:根据相关政策规定调整社会保险费、住房公积金及住房补贴缴费标准。

其中,人员经费 434.86 万元,主要包括工资福利支出 244.71

万元、对个人和家庭的补助 190.15 万元；公用经费 21.99 万元，包括商品和服务支出 20.03 万元、其他资本性支出 0 万元。

（五）政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

1. 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

本部门 2019 年度政府性基金预算财政拨款收入 23.83 万元。支出 23.83 万元，与 2018 年度相比增加 23.83 万元，增长--%（上年基数为 0，不可比）。比年初预算数增加 23.83 万元，完成年初预算的--%（预算基数为 0，不可比）。其中基本支出 0 万元，项目支出 23.83 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况

（1）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）城市建设支出（项）23.83 万元，完成预算 0 万元的--%（预算数基数为 0，不可比）。主要用于园林绿化品质提升、绿化升级改造等项目支出。预决算产生差异的主要原因是区相关部门在年中拨入，未纳入我所年初部门预算。

三、2019 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

广州市白云区绿化管理所 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.29 万元，完成预算 2.80 万元的 81.79%。其中：

因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的-%（预算数基数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出决算为 2.29 万元，完成预算 2.3 万元的 99.57%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 0.50 万元的 0%。

2019 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

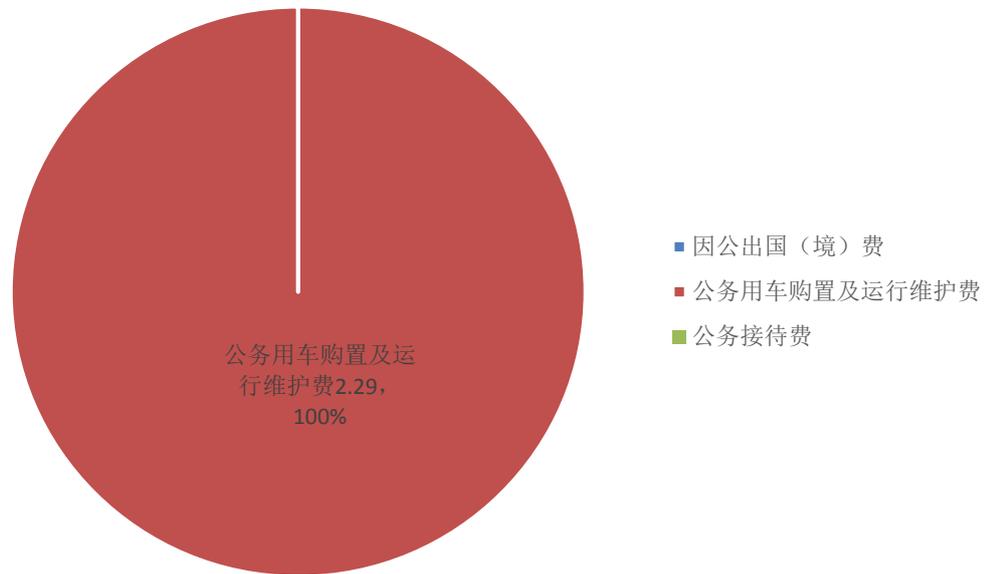
2019 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占--%（基数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出 2.29 万元，占 100.00%；公务接待费支出 0 万元，占--%（基数为 0，不可比）。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排 0 个单位出国团组 0 个、累计 0 人次。开支内容包括：无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 2.29 万元。其中：公务用车购置支出为 0 万元，2019 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 2.29 万元，本部门公务用车保有量为 1 辆，主要用于机要通信。

3. 公务接待费支出 0 万元。主要用于无。本部门共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人，主要包括无。

2019年度“三公”经费支出情况（万元）



（三）会议费一般公共预算财政拨款支出情况

会议费是指会议中按规定开支的房租费、伙食补助费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。本部门 2019 年度会议费决算 0 万元，与年初预算相比，减少 0.50 万元，完成预算 0.50 万元的 0%。主要原因：本部门没有发生会议支出。

全年开支较大的会议分别是：

本部门本年度无会议费用支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2019 年本部门机关运行经费支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长--%（预算数基数为 0，不可比）。主要增减变动情况是：本部门为非参照公务员法管理的事业单位，按机关运行

经费的定义，本部门没有机关运行经费。

（二）政府采购支出情况说明

2019年本部门政府采购支出总额46.00万元，其中：政府采购货物支出46.00万元、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44.20万元，占政府采购支出总额的96.09%，其中：授予小微企业合同金额1.80万元，占政府采购支出总额的3.91%。

（三）国有资产占用情况

截至2019年12月31日，本部门共有车辆14辆，其中，岗位保障用车0辆、机要通信用车1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13辆，其他用车主要是清洁卫生车辆、载货汽车和工程作业车。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）非税收入征缴情况说明。

本部门2019年度各类非税收入合计0.14万元，纳入预算管理已缴国库0.14万元；纳入财政专户管理已缴国库0万元。其中：政府性基金收入0万元，占0%，本部门无此项收入；专项收入0万元，占0%，本部门无此项收入；行政事业性收费收入0万元，占0%，本部门无此项收入；罚没收入0万元，占0%，本部门无此项收入；国有资本经营收入0万元，占0%，本部门无此项收入；国有资源(资产)有偿使用收入0.12万元，占85.71%，包括其他国有资源(资产)有偿使用收入0.12万元；捐赠收入

0 万元，占 0%，本部门无此项收入；政府住房基金收入 0 万元，占 0%，本部门无此项收入；其他收入 0.02 万元，占 14.29%，包括其他收入 0.02 万元。

第四部分 部门整体绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”的精神以及各级财政预算绩效管理的要求，本部门积极推进预算绩效管理，有效开展部门整体支出绩效和项目（政策）绩效等各项管理工作，全面分析和综合评价我所财政资金的使用情况，切实提高财政资金使用效益，强化预算主体支出责任。

组织申报 2019 年度预算项目支出绩效目标 7 项，申报覆盖率 100.00%。通过对绩效目标的有效管理，对推动本部门预算管理取得科学化的良好效果，对提升部门预算绩效管理起到促进经济、社会、生态效益同步发展的良好作用。

年中，对所有财政资金支出项目开展绩效运行跟踪监控，共涉及资金 2037.33 万元，其中 500 万以上的项目 1 项、涉及资金 562.00 万元。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，对推动本部门预算管理有及时发现问题，及时调整偏离目标方向等积极作用，对提升部门预算绩效管理有良好的促进作用，对其他项目起到重要的借鉴作用。

在夯实绩效目标管理和绩效运行跟踪监控的基础上，我局（委、办）开展了一系列的绩效评价管理工作。

一、项目（政策）绩效评价

（一）绩效评价管理工作总体情况。根据预算管理要求，我部门组织对 2019 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 11 个项目，自评覆盖率达到 100.00%，共涉及资金 1738.68

万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 10 个，共 1714.85 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100.00%；绩效自评政府性基金支出项目 1 个，共 23.83 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100.00%。

（二）绩效自评的情况。结合部门决算管理工作，本部门按要求对所有财政资金安排的项目进行了绩效评价，从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标。按照财政要求将绩效目标作为预算项目申报的重要组成部分，加强对绩效目标申报的学习，实现绩效目标所需资金的合理性进行核查，进一步提高绩效目标与项目预算的匹配性，促进编制预算的科学性和规划性。

（三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

1. 项目绩效自评报告

本部门以部门为主体开展的项目绩效评价报告的主要内容如下：

（1）区管道路绿化维护、整治项目绩效评价报告

①项目概况

项目基本情况。项目内容是保障白云区核心建成区的道路绿化景观，完成各种绿化抢险任务，做好各项重要活动及重大节日的环境卫生保障。2019 年完成一级养护道路绿地 456720 平方米，行道树 18322 株，巡查古树名木 330 株，布置时花 3140 平方米，新建白云禁毒主题公园 1 个精品赏花点，维持精品赏花点 4 个，维持广园中路绿化示范路 1 条，维持云城东路、云城西路精品赏

花路 2 条，零事故完成各种绿化抢险任务，做好各项重要活动及重大节日的环境卫生保障工作，维持干净、整洁的良好城市景观面貌。

项目资金情况。项目资金全部为财政资金，项目金额为 562 万元，项目资金属于年初预算，计划用于维护白云区核心建成区的道路绿化维护、整治。截至 2019 年底完成支出 561.53 万元，执行率 99.92%，资金实际使用与计划相符。本项目的资金使用按照国家、省、市等上级部门有关规定执行，达到政府采购起点的按规定实施政府采购，未达到政府采购起点的，按照广州市白云区绿化管理所采购管理制度执行。

②项目绩效情况

项目绩效目标。做好白云区核心建成区的道路绿化养护工作，完成各种绿化抢险任务，做好各项重要活动及重大节日的环境卫生保障工作。

项目绩效目标完成情况。一级养护道路绿地 347148 平方米、行道树 14977 株、巡查古树名木 330 株；苗木成活率 90%以上；成本超支额为 0；主要取得社会效益和生态效益，维持精品赏花路 2 条，维持绿化示范路 1 条，维持精品赏花点 5 个，保持城市绿化景观美丽，市容环境干净整洁，服务对象满意度 90%以上。

一是，数量指标，年初指标值是一级养护道路绿地面积 347148 平方米、一级养护行道树数量 14977 株、巡查维护古树名木数量 330 株，指标值完成情况是一级养护道路绿地面积 456720 平方米、一级养护行道树数量 18322 株、巡查维护古树名木数量 330 株；

二是，质量指标，年初指标值是苗木成活率 90%以上，指标值完成情况是苗木成活率 90%以上；

三是，成本指标，年初指标值是成本超支额 0 元，指标值完成情况是成本超支额 0 元；

四是，生态效益，年初指标值是精品赏花路 1 条、精品赏花点 5 个、绿化示范路 1 条，指标值完成情况是精品赏花路 2 条、精品赏花点 5 个、绿化示范路 1 条；

五是，满意度指标，年初指标值是服务对象满意度 90%以上，指标值完成情况是服务对象满意度 90%以上。

③存在问题。项目绩效目标中，时花布置的面积未达到原计划目标。因白云区政府高度重视新中国成立 70 周年庆典，后期专门立项并配套资金将时花布置的面积扩大到全区范围，由白云区城市管理和综合执法局政府采购执行。因此，时花布置的面积较为减少。

④相关建议。该项目全年采购的苗木累计超过了 100 万元，虽然未到最新规定的 400 万招标采购起点，但是绿化所按照审计的意见，从 2020 年起将所需的大部分苗木品种进行公开招标采购，以降低廉政风险。

（四）重点项目绩效评价报告。

无。

二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按预算绩效管理要求，组织对本部门开展整体支出绩效评价。部门整体财政资金支出 2223.96 万元，其中一般公共预算支出 2171.70 万元。从评价情况来看，本部门较好完成了 2019 年

履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目（政策）绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。

（一）2019 年工作完成情况

1. 加强道路绿化精细化管养

我单位严格按照广州市园林绿化一级养护标准的要求进行养护管理。共完成修剪乔木 12943 株，灌木 79215 丛，绿篱 360298 m²、地被和草地 312300 m²，除杂草 713386 m²，清扫落叶 1303082 m²，植保 55569 m²，绿地保洁 1179626 m²，施肥 2897kg。处理市绿化平台整改 125 宗，修剪遮挡交通标志、信号灯、路灯及高压线下树木共 96 宗。贯彻落实广州市创建办市爱卫办关于大力开展环境卫生整治提升行动，在白云禁毒公园每周按规定进行防控病媒生物消杀行动，喷施灭蚊药面积为 108000 平方米，施放灭鼠药面积为 120818 平方米，出动人员 96 人次，背式热烟雾机 10 个台班，背负式喷雾器 8 个，放置灭鼠屋 106 个。

我单位在 12 月份对各路段共 18322 株行道树进行涂白工作，为使树木涂白美观一致，先对路树进行了划线标注，做到涂白高度一致，粉刷均匀，勾勒出一道美丽的风景线，增加了白云区道路绿化的生机和活力；对机场路立交旁 923 平方米护栏栏杆进行翻新漆面工作，翻新后的护栏栏杆焕然一新，增强了道路的美观度。

2. 把握重点开展古树名木巡查和管养

2019 年我单位对白云区人和镇、江高镇、太和镇、钟落潭

镇、嘉禾街、石门街、松洲街 49 个村 149 株古树进行日常养护措施，修剪、填封树洞、除虫、施肥等；对嘉禾街、金沙街、人和镇、钟落潭、江高镇 6 个村 20 株古树进行排险应急处理，修剪断枝、加支撑、修复创面等。

3. 顺利完成时花布置及整治项目共七项

(1) 石井净水厂周边环境保障绿化整治工程项目。

1 月份完成石井净水厂周边环境保障绿化整治工程项目。清理石井净水厂周边道路及河边绿地的原有杂乱绿化以及建筑垃圾，种植草坪约 1.3 万平方米，种植地被约 3500 平方米。为迎接省委领导视察石井净水厂提供了良好的绿化景观环境保障。项目的结算资料已经送审。

(2) 白云禁毒主题公园内进行精品赏花点项目

按照市林业和园林局的工作要求，4 月在白云禁毒主题公园内进行精品赏花点项目建设。项目共计种植姜荷花 12800 株、翠芦莉 128 平方米、蜘蛛兰 46 平方米、细叶紫薇、桂花等。立体挂花 27 组，为白云区新增一个精品赏花点。预计 2020 年能营造出更优美的景观。

(3) 整治云城中一路、云城西路乱停车现象

7 月份，通过安装隔离网的方式，经过多次整治，共计安装隔离网 1 千多米，终于解决了云城中一路、云城西路绿地内乱停车的现象。

(4) 三元里地铁站外边坡绿化整改项目

8 月份，我单位对清理、整理场地，种植大叶油草 5576 平方米及铺设 410 平方米透水砖。整改后，三元里地铁站外边坡绿地从原来的建筑垃圾乱丢点、盲流居住地、黄土裸露、树木倒伏等杂乱景观变成景观层次清晰，干净整洁通透的赏花点。

（5）黄石立交桥底交通岛绿地整治项目

9 月份，为保障新中国成立 70 周年大庆的城市环境，绿化所对黄石立交桥底交通岛绿地进行了整治提升，对桥底裸露地面种植耐阴植物也门铁 900 m²，对原残缺斑驳的地被进行换种鸭脚木和花叶鸭脚木 345 m²，安装喷淋管网，将整个交通岛提升成干净、整洁、健康的绿化景观。

（6）时花布置项目

2019 年共完成时花布置任务 2 次，时花布置的数量为春节前后布置时花 3300 平方米，5 月布置了 3130 平方米，截至目前，共计布置时花 6430 平方米，营造了良好的春节节日气氛和保障了白云新城的良好景观。

（7）区政府门口花卉布置项目

按照区城管和综合执法局的工作指示，监督推进区府门口周边环境花卉布置工作。广州市名卉景观科技发展公司从 6 月下旬开始已经完成了 6 次花卉更换，花卉布置锻制款花箱 16 组，树脂款花箱 1 组，S 型玻璃钢款花箱 1 组，护栏挂花 38 组，路灯挂花 6 组，花境摆花 46 平方米。

4. 做好新接管路段绿化管养工作

2019年7月，我单位先后从街道接回广州大道北、三元里大道、解放北路、马务绿化广场、白云文化广场南区、黄石西路六段绿化道路，共计面积123871平方米，行道树3884株。新接回的道路绿化经过加班加点的修剪、拔草、补种等全力维护，以及对裸露地面、杂乱景观的三元里地铁外边坡绿地、黄石立交桥底交通岛绿地等的整治提升，新接管回来的道路绿化面貌焕然一新，养护水平得到了明显的提升，为迎接新中国成立70周年庆典营造了良好的城市环境，并对部分路段进行了维修和改造共计5公里的喷淋管道，确保了整体的道路绿化质量。

5. 完善应急抢险工作

(1) 日常绿化设施、车辆的维护与检修12次。我所对机场路、云城东路、白云禁毒主题公园的水管、中间带隐形网等绿化设施进行维护与检修，限制了行人由中间带直接横穿马路，保障行人安全。

(2) 隐患路树的排查12次。我所对黄石路、机场路及其高速公路等路段的遮挡交通监控、遮挡行车安全视线及高压线的安全隐患路树进行全面的排查和修剪，共计120株。确保行车安全，监控通透无遮挡。

(3) 道路绿化应急抢险176宗。本年度因台风天气及短时强风暴雨影响，我所工作人员24小时待命，我所共计处理应急抢险176宗，处理断枝272株，倒伏96株，倾斜82株，加固支

撑 396 株，出动抢险车辆 230 车次，人员 730 人次，确保行人行车安全及道路通畅。

6. 推进已完工项目的财评结算工作

推进 13 项已财评项目的结算支付。配合广州市土地开发中心、造价咨询公司完成金沙洲路保障房迎国检绿化整治工程、白云区示范路建设工程（广园中路绿化部分）、广州木棉变电站配套 220 千伏线路工程、尖彭路白海绵涌治理地块实施绿化恢复等 13 个项目完成结算评审工作，并对完成结算支付。

（二）存在问题

1. 绿化养护经费不足。我区的绿化养护单价远低于市绿地养护估价指标，随着绿化档次和水平的提高，以及物价和用工成本不断增加，养护成本大幅提高，养护费用缺额很大。

2. 园林绿化养护精细化管理水平有待继续提高。虽然管理水平得到了一定的提高，但是一些节点和重要位置的管理还不够到位，措施不够有力，仍需继续培训人员，强化巡查整改。

（三）下一步工作计划

1. 继续强化养护管理工作，实行精细化管理，采取“定人、定岗、定标准、定职责”的管理办法，促使日常绿化管理上水平，绿化维护更到位，全面提升“五路一城”的绿化景观效果和档次。

2. 继续加强队伍建设，逐步提升绿化管养能力，建设一支相对稳定、专业性强、战斗力强、反应快速的养护队伍。经常性组织绿化工人进行组织纪律教育和技术业务学习，注重培养技术业

务骨干和管理人员，保持队伍相对稳定，使各项工作有计划、有目的、有步骤地开展。

3. 继续抓好安全生产和应急抢险工作，强化应急抢险意识，制定好应急抢险预案，做好物资储备，加强实际演练，提高应急抢险的处置能力。

第五部分 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。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“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（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）弥补本年度收支缺口的资金。

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。