武汉市盲童学校 2024 年单位预算 编制说明

2024 年 1 月

2024 年单位预算公开目录

第一部分 武汉市盲童学校概况

- 一、单位主要职能
- 二、预算单位构成
- 三、单位人员构成

第二部分 武汉市盲童学校 2024 年单位预算表

- 一、单位收支总表
- 二、单位收入总表
- 三、单位支出总表
- 四、财政拨款收支预算总表
- 五、一般公共预算支出表（分功能科目，分单位）
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、财政拨款“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、国有资本经营预算支出表
- 十、项目支出表
- 十一、整体支出绩效目标表
- 十二、项目支出绩效目标表

第三部分 武汉市盲童学校 2024 年单位预算情况说明

- 一、单位收支预算总体安排情况
- 二、单位收入预算安排情况
- 三、单位支出预算安排情况
- 四、财政拨款收支预算总体情况

- 五、一般公共预算支出安排情况
- 六、一般公共预算基本支出安排情况
- 七、一般公共预算“三公”经费支出安排情况
- 八、政府性基金预算支出安排情况
- 九、国有资本经营预算支出安排情况
- 十、项目支出安排情况
- 十一、其他重要事项的情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 武汉市盲童学校概况

一、单位主要职能

(一)单位主要职能

武汉市盲童学校为公益一类未定级事业单位。其主要职责和业务范围是：贯彻落实党和国家的教育方针，承担视力残疾学生的九年义务教育、三年制高中教育以及三年制中等职业教育工作；承担上级交办的其他事项。核定事业编制 32 名。核定正职领导职数 1 名，副职领导职数 1 名。经费形式为区财政全额拨款。

二、预算单位构成

纳入武汉市盲童学校 2024 年单位预算编制范围的预算单位为：武汉市盲童学校本级由学校及下属 0 个二级单位组成，其中：行政单位 0 个、事业单位 1 个(含参照公务员法管理事业单位 0 个)。

三、单位人员构成

武汉市盲童学校总编制人数 32 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 32 人(其中：参照公务员法管理 0 人)。在职实有人数 42 人，其中：行政实有 0 人，事业实有 42 人(其中：参照公务员法管理 0 人)。

离退休人员 38 人，其中：离休 0 人，退休 38 人。

第二部分 武汉市盲童学校 2024 年单位预算表

2024 年单位预算表

一、单位收支总表

表1

收支总表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	1,655.96	一、一般公共服务支出	0.00
二、政府性基金预算拨款收入	0.00	二、公共安全支出	0.00
三、国有资本经营预算拨款收入	0.00	三、教育支出	1475.29
四、财政专户管理资金收入	0.00	四、科学技术支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、文化旅游体育与传媒支出	0.00
六、事业单位经营收入	0.00	六、社会保障和就业支出	117.03
七、上级补助收入	0.00	七、卫生健康支出	63.64
八、附属单位上缴收入	0.00	八、节能环保支出	0.00
九、其他收入	0.00	九、城乡社区支出	0.00
		十、农林水支出	0.00
		十一、交通运输支出	0.00
		十二、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十三、商业服务业等支出	0.00
		十四、金融支出	0.00
		十五、援助其他地区支出	0.00
		十六、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十七、住房保障支出	0.00
		十八、粮油物资储备支出	0.00
		十九、国有资本经营预算支出	0.00
		二十、灾害防治及应急管理支出	0.00
		廿一、其他支出	0.00
		廿二、债务还本支出	0.00
		廿三、债务付息支出	0.00
		廿四、债务发行费用支出	0.00
本年收入合计		本年支出合计	1655.96
上年结转结余		年终结转结余	0.00
收 入 总 计		支 出 总 计	1655.96

备注：财政专户管理资金收入是指教育收费收入；事业收入不含教育收费收入，下同。

二、单位收入总表

表2

收入总表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

部门(单位)代码	部门(单位)名称	合计	本年收入										上年结转结余						
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	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	其他收入	小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
	合计	1655.96	1655.96	1655.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	武汉市洪山区教育局	1655.96	1655.96	1655.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
044019	武汉市盲童学校	1655.96	1655.96	1655.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

三、单位支出总表

表3

支出总表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
	合计	1655.96	1534.09	121.87			
205	教育支出	1475.29	1353.42	121.87			
20507	特殊教育	1475.29	1353.42	121.87			
2050701	特殊学校教育	1475.29	1353.42	121.87			
208	社会保障和就业支出	117.03	117.03	0.00			
20805	行政事业单位养老支出	117.03	117.03	0.00			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.03	117.03	0.00			
210	卫生健康支出	63.64	63.64	0.00			
21011	行政事业单位医疗	63.64	63.64	0.00			
2101102	事业单位医疗	63.64	63.64	0.00			

四、财政拨款收支预算总表

表4

财政拨款收支总表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入	1655.96	一、本年支出	1655.96
（一）一般公共预算拨款	1655.96	（一）一般公共服务支出	
（二）政府性基金预算拨款		（二）公共安全支出	
（三）国有资本经营预算拨款		（三）教育支出	1475.29
二、上年结转		（四）科学技术支出	
（一）一般公共预算拨款		（五）文化旅游体育与传媒支出	
（二）政府性基金预算拨款		（六）社会保障和就业支出	117.03
（三）国有资本经营预算拨款		（七）卫生健康支出	63.64
		（八）节能环保支出	
		（九）城乡社区支出	
		（十）农林水支出	
		（十一）交通运输支出	
		（十二）资源勘探工业信息等支出	
		（十三）商业服务业等支出	
		（十四）金融支出	
		（十五）援助其他地区支出	
		（十六）自然资源海洋气象等支出	
		（十七）住房保障支出	
		（十八）粮油物资储备支出	
		（十九）国有资本经营预算支出	
		（二十）灾害防治及应急管理支出	
		（廿一）其他支出	
		（廿二）债务还本支出	
		（廿三）债务付息支出	
		（廿四）债务发行费用支出	
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	1655.96	支 出 总 计	1655.96

五、一般公共预算支出表（分功能科目，分单位）

表5

一般公共预算支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	1,655.96	1,534.09	1,463.41	70.68	121.87
205	教育支出	1,475.29	1,353.42	1,282.74	70.68	121.87
20507	特殊教育	1,475.29	1,353.42	1,282.74	70.68	121.87
2050701	特殊学校教育	1,475.29	1,353.42	1,282.74	70.68	121.87
208	社会保障和就业支出	117.03	117.03	117.03	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	117.03	117.03	117.03	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	117.03	117.03	117.03	0.00	0.00
210	卫生健康支出	63.64	63.64	63.64	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	63.64	63.64	63.64	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	63.64	63.64	63.64	0.00	0.00

六、一般公共预算基本支出表

表6

一般公共预算基本支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	1,534.09	1,463.41	70.68
301	工资福利支出	1,316.23	1,316.23	0.00
30101	基本工资	222.31	222.31	0.00
30102	津贴补贴	114.96	114.96	0.00
30107	绩效工资	644.14	644.14	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	117.03	117.03	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	63.64	63.64	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	35.28	35.28	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.52	5.52	0.00
30113	住房公积金	113.35	113.35	0.00
302	商品和服务支出	70.68	0.00	70.68
30201	办公费	1.00	0.00	1.00
30202	印刷费	2.00	0.00	2.00
30203	咨询费	1.00	0.00	1.00
30205	水费	2.70	0.00	2.70
30206	电费	0.00	0.00	0.00
30207	邮电费	2.60	0.00	2.60
30209	物业管理费	2.00	0.00	2.00
30211	差旅费	1.00	0.00	1.00
30213	维修(护)费	1.04	0.00	1.04
30216	培训费	0.00	0.00	0.00
30226	劳务费	0.00	0.00	0.00
30228	工会经费	17.11	0.00	17.11
30229	福利费	10.89	0.00	10.89
30299	其他商品和服务支出	29.34	0.00	29.34
303	对个人和家庭的补助	147.18	147.18	0.00
30302	退休费	110.99	110.99	0.00
30305	生活补助	1.54	1.54	0.00
30307	医疗费补助	34.66	34.66	0.00
310	资本性支出	0.00	0.00	0.00
31002	办公设备购置	0.00	0.00	0.00

七、财政拨款“三公”经费支出表

表7

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

“三公”经费合计	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	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本单位本年度没有三公经费支出。

八、政府性基金预算支出表

表8

政府性基金预算支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
1	2	3	4	5

本单位本年度没有三公经费支出。

九、国有资本经营预算支出表

表9

国有资本经营预算支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

科目编码	科目名称	本年国有资本经营预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
1	2	3	4	5

本单位本年度没有三公经费支出。

十、项目支出表

表10

项目支出表

单位：武汉市盲童学校

单位：万元

项目编码	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户管理资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
			121.87	121.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
044	武汉市洪山区教育局		121.87	121.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
044019	武汉市盲童学校		121.87	121.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	本级支出项目		121.87	121.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42011124044T000000927	基础教育保障	武汉市盲童学校	46.70	46.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42011124044T000000949	城乡义务教育补助	武汉市盲童学校	75.17	75.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十一、整体支出绩效目标表

表11

洪山区2024年单位支出绩效目标申报表

填报日期：2023年1月16日

单位：万元

单位名称	武汉市盲童学校					
填报人	汤婷婷		联系电话		13476711200.00	
部门总体资金情况 (万元)	总体资金情况		当年金额	占比	近两年收支金额	
					2022年	2023年
	收入构成	财政拨款	1655.96	100.00%	1865.74	1636.27
		其他资金	0.00	0.00%	0.00	0.00
		合计	1655.96	100.00%	1865.74	1636.27
	支出构成	人员类项目支出	1463.41	88.37%	1378.08	1216.03
		运转类项目支出	70.68	4.27%	79.24	100.04
		特定目标类项目支出	121.87	7.36%	408.42	320.20
合计		1655.96	100.00%	1865.74	1636.27	
部门职能概述	武汉市盲童学校为公益一类未定级事业单位。其主要职责和业务范围是：贯彻落实党和国家的教育方针，承担视力残疾学生的九年义务教育、三年制高中教育以及三年制中等职业教育工作；承担上级交办的其他事项。核定事业编制32名。核定正职领导职数1名，副职领导职数1名。经费形式为区财政全额拨款。					
年度工作任务	保障学校教育教学及其他活动的正常开展，促进学生文化核心素质发展。					
项目支出情况	项目名称	项目类别	项目总预算	项目本年度预算	项目主要支出方向和用途	
	基础教育保障	特定项目类	46.70	46.70	医教结合，中职实训基地建设及中职教师培训费	
	城乡义务教育补助	特定项目类	75.17	75.17	学校基本运转和设备购置	

	长期目标（截止 年）		年度目标		
整体绩效目标	目标1：基础教育保障保证教育教学的正常开展。 目标2：聘请专业医师给中职学生授课，让他们学会更多的专业知识。 目标3：改善中职学生的实训基地环境设施，给他们创造更好的实训条件		目标1：教育教学全面发展，保证全校师生的安全，提供良好的学习环境。 目标2：让中职学生学会更加专业的中医知识。 目标3：给中职实习生提供优良的实训环境和设施。		
长期目标1：	改善学生校园生活环境和中职学生实训环境，提高学生全面素质文化发展。				
长期绩效指标	一级指标	二级指标	指标名称	指标值	指标值确定依据
	产出指标	数量指标	聘请医师人数	1人	2024年工作计划
		数量指标	中职教师培训人数	44	2024年工作计划
		数量指标	购买办公桌椅数量	50套	2024年工作计划
		质量指标	实训基地建设	工程验收合格	2024年工作计划
		质量指标	培训合格率	100%合格	2024年工作计划
		质量指标	办公桌椅质量保证	桌椅验收合格	2024年工作计划
		时效指标	资金执行时间	2024年12月31日前	2024年工作计划
		成本指标	教师人均培训成本	≤2300	2024年工作计划
		成本指标	每套座椅成本	≤2000	2024年工作计划
	效益指标	社会效益指标	提高中职学生专业水平	不断提高	2024年工作计划
		社会效益指标	提高教师办公条件	不断提高	2024年工作计划
		可持续性影响指标	实训基地设施改造	改善了学生实训环境	2024年工作计划
		满意度指标	教师满意度	95%	2024年工作计划
		满意度指标	学生满意度	90%	2024年工作计划

十二、项目支出绩效目标表

表12

洪山区2024年项目资金绩效目标申报表

单位名称：武汉市盲童学校

项目名称	上级转移支付	项目代码	
项目主管部门	洪山区教育局	项目执行单位	武汉市盲童学校
项目负责人	孙虎	联系电话	87881909
项目申请理由	<p>1. 项目的政策依据；文件精神根据《国家职业教育改革实施方案》，《第二期特殊教育提升计划》，《中国教育现代化2035》的相关文建精神，提高中职按摩实训基地的环境及为了提高中职教师的专业技能，给学生提供更好的教学。</p> <p>2. 项目与部门职能的相关性；改善中职按摩实习生实训基地环境和设备，提高中职教师专业技能，打造高素质专业化创新型教师队伍，促进学校素质教育现代化。</p> <p>3. 项目实施的现实意义，即项目聚焦于解决哪些现实问题；1、解决学校学生实训基地基础设施损坏严重的现象，改善实习生实训基地设备及环境。2、解决我校职业教育师资力量薄弱，发展中职教师综合教学能力，从而更好的开展学生职业教育，提高视障学生学生生存技能，从而进一步促进学生就业。</p>		
项目主要内容	<p>预算资金的主要投向及工作任务：</p> <p>1. 中职教师培训 10万 _____；</p> <p>2. 中职实训基地建设费用10万 _____；</p> <p>3. 医教结合劳务费10万 _____；</p> <p>4 保障2024年基本运转经费 91.87万元</p>		
项目总预算	121.87	项目当年预算	121.87
项目前两年预算及当年预算变动情况	<p>2022年项目预算159.77万元，2023年项目预算199.82万元。</p> <p>变动原因：特校生均运转经费补助按照中央新标准执行，学生人数较去年减少。</p>		
项目资金来源	资金来源项目		金额
	合计		121.87
	1. 一般公共预算财政拨款收入		121.87
项目支出明细预算	项目支出明细		金额
	合计		121.87
	1. 中职教师培训		10
	2. 中职实训基地建设费用		10
	3. 医教结合劳务费		10
4. 学校基本运转水电网络物业及等经费保障		91.87	
项目绩效总目标			
名称	目标说明		
长期绩效目标1	<p>拓展学段服务、推进融合教育、提升支撑能力的基本思路，加快健全特殊教育体系，不断完善特殊教育保障机制，全面提高特殊教育质量，促进残疾儿童青少年自尊、自信、自强、自立，实现最大限度的发展，培养适应特殊教育需要、具有职业教育能力的特殊教育师资，努力使残疾儿童青少年成长为国家有用之才。</p>		
年度绩效目标1	<p>保障教育教学正常运转，为中职实习生提供良好的环境、提高中职教师专业知识，为学生提供更好的教学。</p>		

长期绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值确定依据		
长期绩效目标1	成本指标	社会成本指标	教师人均培训成本	≤2300	2024年工作计划		
		社会成本指标	每套座椅成本	≤2000	2024年工作计划		
	产出指标	数量指标	聘请医师人数	1人	2024年工作计划		
		数量指标	中职教师培训人数	44人	2024年工作计划		
		数量指标	购买办公桌椅数量	50套	2024年工作计划		
		质量指标	实训基地建设	工程验收合格	2024年工作计划		
		质量指标	培训合格率	100%合格	2024年工作计划		
		质量指标	办公桌椅质量保证	桌椅验收合格	2024年工作计划		
		时效指标	资金执行时间	2024年12月31日前	2024年工作计划		
	效益指标	经济效益指标	提高中职学生专业水平	不断提高	2024年工作计划		
		社会效益指标	提高教师办公条件	不断提高	2024年工作计划		
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	95%	2024年工作计划		
		服务对象满意度指标	学生满意度	90%	2024年工作计划		
	年度绩效目标表						
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值			指标值确定依据
				前年	上年	预计当年实现	
年度绩效目标1	成本指标	经济成本指标	人均培训成本	≤5000元	0	≤2300元	2024年工作计划
	产出指标	数量指标	中职教师培训人数	人数减少	≥20人	≥20人	2024年工作计划
		数量指标	聘请医师人数	0	1人	1人	2024年工作计划
		质量指标	培训合格率	100%合格	100%合格	100%合格	2024年工作计划
		时效指标	资金支付时间	2022年12月31日之前	2023年12月31日之前	2024年12月31日之前	2024年工作计划
	社会效益指标	社会效益指标	为学生提供更好的专业教学	不断提高	不断提高	不断提高	2024年工作计划
		社会效益指标	提高实训设备及环境	不断提高	不断提高	不断提高	2024年工作计划
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意率和培训教师满意率	≥90%	≥90%	≥91%	2024年工作计划

第三部分 武汉市盲童学校 2024 年单位预算情况说明

一、单位收支预算总体安排情况

按照综合预算的原则，武汉市盲童学校所有收入和支出均纳入单位预算管理。2024 年单位收支总预算 1655.96 万元，比 2023 年预算减少 39.88 万元，下降 2.35%，主要原因是：学生人数减少以及生均公用经费测算方式改变。

二、单位收入预算安排情况

单位收入预算 1655.96 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1655.96 万元。

三、单位支出预算安排情况

单位支出预算 1655.96 万元，其中：基本支出 1534.09 万元，占比 92.64%；项目支出 121.87 万元，占比 7.36%。

四、财政拨款收支预算总体情况

2024 年财政拨款收支总预算 1655.96 万元，与 2023 年相比减少 39.88 万元，主要原因是：学生人数减少以及生均公用经费测算方式改变。收入包括：一般公共预算财政拨款本年收入 1655.96 万元。支出包括：教育支出 1475.29 万元，社会保障和就业支出 117.03 万元，卫生健康支出 63.64 万元。

五、一般公共预算支出安排情况

一般公共预算财政拨款支出预算 1655.96 万元，其中：本年预算 1655.96 万元，与 2023 年相比减少 39.88 万元，下降 2.35%。主要安排情况如下：基本支出 1534.09 万元，占比 92.64%，其中人员经费 1463.41 万元，公用经费 70.68 万元；项目经费 121.87 万元，

占比 7.36%。

六、一般公共预算基本支出安排情况

一般公共预算基本支出 1534.09 万元，其中：

1.人员经费 1463.41 万元，包括：

(1)工资福利支出 1316.23 万元，主要用于在职人员基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金，其他工资福利。

(2)对个人和家庭的补助 147.18 万元，主要用于主要用于离退休费及离退休五奖发放。

2.公用经费 70.68 万元，包括商品和服务支出、资本性支出，主要用于水电费、差旅费、办公费、其他商品服务支出等。

七、一般公共预算“三公”经费支出安排情况

武汉市盲童学校 2024 年没有一般公共预算“三公”经费支出安排。

八、政府性基金预算支出安排情况

武汉市盲童学校 2024 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、国有资本经营预算支出安排情况

武汉市盲童学校 2024 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十、项目支出安排情况

2024 年项目支出 121.87 万元，其中：一般公共预算本年拨款 121.87 万元，具体使用情况如下：

1.城乡义务教育补助 75.17 万元用于保障学校正常运转支出办公、水电、物业管理、网络服务费、印刷费等其他商品服务支出。

2.基础教育保障 46.80 万元用于保障学校正常运转、中职教师培训、学校实训基地建设等其他商品服务及设备购置等支出。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费情况

武汉市盲童学校 2024 年无机关运行经费预算支出安排。

（二）政府采购预算情况

2024 年单位预算中纳入政府采购预算支出合计 597080 万元。包括：货物类 16000 万元，工程类 0.00 万元，服务类 581080 万元。

（三）政府购买服务预算情况

武汉市盲童学校 2024 年无政府购买服务预算支出安排。

（四）国有资产占有使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有车辆 0 辆。（除车辆外的国有资产情况待决算后另行公开）

（五）预算绩效管理情况

2024 年，单位预算支出全部纳入绩效管理。设置了单位整体支出绩效目标、1 个一级项目支出绩效目标，涉及一般公共预算本年财政拨款 121.87 万元。同时，拟对 2024 年单位整体支出及项目支出开展绩效评价，评价结果依法公开。

第四部分 名词解释

（一）一般公共预算财政拨款收入：指区级财政一般公共预算当年拨付的资金。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指区级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

（四）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。

（五）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。

（六）其他收入：指除“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（七）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。

（八）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。

（九）项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务和事业发展目标所发生的支出。

（十）“三公”经费：纳入财政一般公共预算管理的“三公”经费，是指区直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维护费和公务接待费。其中，（1）因公出国（境）费用，反映区级党政机关和全额拨款事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、培训费等支出；（2）

公务用车购置及运行维护费，反映区级党政机关和全额拨款事业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、过桥过路费、保险费、租用费等支出；（3）公务接待费，反映区级党政机关和全额拨款事业单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

（十一）机关运行经费：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等。

（十二）本单位使用的主要支出功能分类科目包括：

1. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位养老保险缴费支出（项）：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。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

（十三）其他专用名词

无。