鹿寨县水利局

2021年度部门决算

**目 录**

**第一部分： （镇、委、局、办）概况**

一、主要职能

二、部门决算单位构成

**第二部分： （镇、委、局、办）2021年部门决算报表**

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表九：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第三部分： （镇、委、局、办）2021年度部门决算情况说明**

一、2021年度收入支出决算总体情况。

二、2021年度收入决算情况。

三、2021年度支出决算情况

四、2021年度财政拨款收入支出决算情况

五、2021年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

六、2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

七、2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

八、2021年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

九、2021年度国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

十、2021 年度预算绩效情况说明

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： 鹿寨县水利局 概况**

一、主要职能

负责提出全县水利管理地方立法项目的建议，起草有关水利管理的地方性法规、规章和规范性文件草案。 统一管理全县水资源（含空中水、地表水、地下水）。组织实施取水许可制度和水资源费征收制度；发布全县水资源公报。对水资源的水质保护和纳污能力监测。组织、指导水政监察和水行政执法；协调部门和乡（镇）之间的水事纠纷。对水利资金按计划进行安排和监督使用。负责全县水工程的建设、质监和管理工作。组织协调农田水利基本建设、水土流失的监测和综合防治；负责农村水电电气化和乡镇供水、农村人畜饮水工作。

做好农田水利基本建设、实行水利工程管理和建设；开展项目的规划、设计、申报前期工作和资金争取；水政水资源管理；水资源开发和水电站管理。

二、单位机构设置情况

**鹿寨县水利局** 主要由以下部门构成：水利局本局及9个二层（1、水利工程运行服务中心、2、水资源管理与水土保持站、3、水政监察大队、4、水利工程建设发展中心、5、九牛冲电力排灌站；6、二排河水利管理站、7龙母水库管理所8、洛清江水利工程管理所9、石榴河水利工程管理所,10水库移民服务中心）单位组成。

**第二部分： 鹿寨县水利局 （委、局、办） 2021年部门决算报表**

《收入决算表》《支出决算表》《一般公共预算财政拨款支出决算表》、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》和《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》应当细化公开到支出功能分类项级科目，《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》应当细化公开到经济分类款级科目。**没有数据的表格要零报告，列出空表并在表格下方说明“XX（委、局、办）没有XX收入，也没有XX安排的支出，故本表无数据”。**

(此部分另附表格，详见附件3： **鹿寨县水利局 （委、局、办）**2021年度部门决算公开表)

**第三部分： 鹿寨县水利局 （委、局、办）2021年度部门决算情况说明**

一、2021年度收入支出决算总体情况

（一）本部门2021年度总收入 17695.97 万元，其中本年收入 15818.42 万元, 较2020年度决算数增加（减少） -505.39万元，增长（下降）-2.78 %。收入具体情况如下。

1.一般公共预算财政拨款收入 15542.77 万元，为财政当年拨付的资金。较2020年度决算数增加（减少） -16.13 万元，增长（下降）-0.11 %，主要原因是：水利项目预算减少

2.政府性基金预算财政拨款收入 256.9 万元，为财政当年拨付的资金。较2020年度决算数增加（减少） -315.32 万元，增长（下降）-55.11 %，主要原因是：减少了水利项目资金支出

3.国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，为财政当年拨付的资金。较2020年度决算数增加（减少） 0 万元，增长（下降） 0 %，主要原因是：

4.事业收入 0 万元，为事业单位开展业务活动取得的收入。较2020年度决算数增加（减少） 0万元，增长（下降）0 %，主要原因是：

5.经营收入 0 万元，为事业单位在业务活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。较2020年度决算数增加（减少） 0 万元，增长（下降） 0 %，主要原因是：

6.其他收入 18.75 万元，为部门单位在“财政拨款收入”

“事业收入”“经营收入”之外取得的收入。较2020年度决算数增加（减少） -1.52 万元，增长（下降） -7.52 %，主要原因是：这个其他收入的来源于本单位基本户的银行存款利息收入，因为基本户的存款余额比往年少，所以利息收入相应减少。

7.使用非财政拨款结余 0 万元，主要是所属事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”及“其他收入”不能保证其支出的情况下，使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。较2020年度决算数增加（减少） 万元，增长（下降） %，主要原因是：

8.上年结转和结余 1877.55 万元，为以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。较2020年度决算数增加（减少） -172.47 万元，增长（下降）-8.42 %，主要原因是：往年的结转的古偿河水库资金相应减少。

（二）本部门2021年度总支出 17695.97 万元，其中本年支出 12409.88 万元, 较2020年度决算数增加（减少） -505.39 万元，增长（下降） -2.78 %。支出具体情况如下：

1.一般公共服务支出（类） 0 万元：主要用于……

较2020年度决算数增加（减少） 0 万元，增长（下降） %，主要原因是：

**2**．农林水支出（类）11334.22万元：占支出总计64.05%主要用于水库维修养护，农村饮水，水库除险加固，中小河流治理，防汛抗旱，人员工资等。较2020年度决算数减少3580.47 万元，下降24.01 %，主要原因是：中央减少水利项目投资。

3、医疗卫生与计划生育（类)支出108.07万元：占支出总计0.61%主要用于按国家规定帮单位职工缴纳五险方面的。较2020年度决算数增加 3.72 万元，增长 3.57 %，主要原因是：工资增长缴费基数增加。

4、其他支出48.07万元：占支出总计0.28%主要用于每三季度绩效奖金支出。较2020年度决算数增加 48.07万元，增长（下降） 0 %，主要原因是：财政用错功能科目，这本来是人员绩效资金的发放。

5、城乡社区支出35.53万元：占支出总计0.2%主要用于农村基础设施建设支。较2020年度决算数增加（减少）-164.47 万元，增长（下降）-82.24 %，主要原因是：财政减少了农村基础设施建设的投资。

**6**．社会保障和就业（类）750.93万元：占支出总计4.25%主要用于按国家规定发放的离退休人员工资津补贴及离退休人员管理方面的支出。较2020年度决算数（减少）232.77 万元，（下降）23.67 %，主要原因是：人员减少，相应经费减少。

**7**．住房保障支出（类）132.35万元：占支出总计0.75%主要用于按照国家政策规定向职工发放的住房公积金、提租补贴、购房补贴等住房改革方面的支出。较2020年度决算数（减少）11.29 万元，（下降）2.69 %，主要原因是：人员减少，相应经费减少。

8.结余分配 0 万元，为事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税等。较2020年度决算数增加（减少） 万元，增长（下降） %，主要原因是：

9.年末结转和结余5286.09 万元，为以前年度预算安排、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。较2020年度决算数增加3408.54 万元，增长（181.55 %，主要原因是：上年水利项目资金结转本年使用。

**二、2021年度一般公共预算财政拨款支出决算情况**

本单位2021 年度一般公共预算财政拨款支出 11941.25 万元，较2020年度决算数减少3379.04 万元，下降22.06 %。其中：基本支出 1885.69 万元，项目支出 10055.56 万元。

本单位2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2109.96 万元，支出决算为 11941.25万元，完成年初预算的565.96 %。其中：

1.住房保障支出（类）住房改革支出（款） 住房公积金（项）。 年初预算为136.72万元，支出决算为132.35万元，完 成年初预算的96.81%。.

2.一般公共服务（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 0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的 0 %。决算数大于预算数的主要原因是年初无预算安排,年中追加预算 。

3.社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)

A, 归口管理的行政单位离退休(项)年初 预算为93.26万元，支出决算为92.48万元，完成年初预算的98.97%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

B 事业单位离退休(项)年初 预算为98.02万元，支出决算为 97.82万元，完成年初预算的97.99%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

C 机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)年初 预算为179.62万元，支出决算为177.13万元，完成年初预算的98.62%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动

1. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)

A. 行政单位医疗(项)年初 预算为43.09万元，支出决算为 43.09万元，完成年初预算的100%。决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算计划。

B.事业单位医疗(项)年初 预算为42.65万元，支出决算为 42.65万元，完成年初预算的0%。决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算计划。

C. 公务员医疗补助(项)年初 预算为20.88万元，支出决算为20.88万元，完成年初预算的100%。决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算计划。

1. 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)年初 预算为0万元，支出决算为8.53万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级资金年初无需做预算

1. 农林水支出(类)水利(款)
2. 行政运行(项)年初 预算为498.92万元，支出决算为 445.67万元，完成年初预算的89.33%。决算数小于预算数的主要原因是年底财政资金紧张，无法列支出，如奖金，伙食补助，物业补助等。
3. 一般行政管理事务(项)年初 预算为0 万元，支出决算为 60.25万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是年初无预算，年中追加.
4. 水利行业业务管理(项)年初 预算为217.92 万元，支出决算为 216.75万元，完成年初预算的99.47%。决算数小于预算数的主要原因是年底财政资金紧张，无法列支出，如奖金，伙食补助，物业补助等。
5. 水利工程建设(项)年初 预算为0万元，支出决算为 914.43万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是专项资金年初无预算
6. 水利工程运行与维护(项)年初 预算为464.62万元，支出决算为3371.99万元，完成年初预算的715.76%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算
7. 水土保持(项)年初 预算为0万元，支出决算为39.57万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
8. 水资源节约管理与保护(项)年初 预算为102.12万元，支出决算为92.4万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是年底财政资金紧张，无法列支出，如奖金，伙食补助，物业补助等。
9. 防汛(项)年初 预算为100.05万元，支出决算为94.59万元，完成年初预算的0%。决算数小于预算数的主要原因是防汛资金没用完
10. 抗旱(项)年初 预算为0万元，支出决算为3.6万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加抗旱资金
11. 农村水利(项)年初 预算为0万元，支出决算为 574.71万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
12. 江河湖库水系综合整治年初 预算为0万元，支出决算为 327.79万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
13. 大中型水库移民后期扶持专项支出(项)年初 预算为0万元，支出决算为19.07万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是项目资金年初无预算
14. 水利建设征地及移民支出预算为0万元，支出决算为 103.24万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
15. 农村人畜饮水(项)年初 预算为0 万元，支出决算为726.11万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
16. 其他水利支出(项)年初 预算为0 万元，支出决算为2829.31万元，完成年初预算的0%。决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算。
17. 农林水支出(类)扶贫(款)
18. 农村基础设施建设(项)预算为0 万元，支出决算为1333万元，完成年预算的0%决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算
19. 其他扶贫支出(项)预算为0 万元，支出决算为46.84万元，完成年预算的0%决算数大于预算数的主要原因是上级专项资金年初无预算

12.住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)预算为136.6万元，支出决算为132.35万元，完成年预算的96.89%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

三、**2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

本单位2021年度一般公共预算财政拨款基本支1885.69万元，支出具体情况如下：

（一）工资福利支出 1423.63 万元，完成年初预算的 97.13 %。（简要说明预决算差异）相差部分是人员调出。

（二）商品和服务支出 261.2 万元，完成年初预算的 95.63 %。年底财政资金紧张好多支出无法正常列支，如办公经费，差旅费等。

（三）对个人和家庭的补助支出199.62 万元，完成年初预算的 98.73 %，相差数为没有列支完的退休公用经费。

四、2021年度政府性基金支出决算情况

本单位2021年度政府性基金支出 338.03 万元，较2020年度决算数增加（减少）-328.79 万元，增长（下降）-49.31 %。其中：基本支出 0 万元，项目支出 338.03 万元。

本单位2021 年度政府性基金支出年初预算为 0 万元，支出决算为 338.03万元，完成年初预算的 0 %。其中：

1. 社会保障和就业支出(类)大中型水库移民后期扶持基金支出（款）
2. 移民补助（项）。年初预算为0万元，支出决算为 138.06万元，完成年初预算的 0%。（简要说明预决算差异）主要原因该项目资金属于中央资金，由自治区财政厅直接下达，不列入县本级年初预算
3. 基础设施建设和经济发展（项）。年初预算为0万元，支出决算为 159.3万元，完成年初预算的 100%。（简要说明预决算差异）主要原因该项目资金属于中央资金，由自治区财政厅直接下达，不列入县本级年初预算。
4. 社会保障和就业支出（类）小型水库移民扶助基金安排的支出（款）基础设施建设和经济发展（项）。年初预算为0万元，支出决算为 9.37 万元，完成年初预算的 100%。（简要说明预决算差异）主要原因该项目资金属于上级资金，由自治区财政厅直接下达，不列入县本级年初预算。
5. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为 27万元，完成年初预算的 100%。（简要说明预决算差异）主要原因该项目资金属于上级资金，由自治区财政厅直接下达，不列入县本级年初预算
6. 农林水支出（类）大中型水库库区基金安排的支出（款）基础设施建设和经济发展（项）。年初预算为0万元，支出决算为 4.3 万元，完成年初预算的 100%。（简要说明预决算差异）主要原因该项目资金属于上级资金，由自治区财政厅直接下达，不列入县本级年初预算

五、2021年度国有资本经营预算支出决算情况

本单位2021年度国有资本经营预算支出 0 万元。其中：基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

本单位2021 年度国有资本经营预算支出年初预算为 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0 %。其中：

（一）国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）“三供一业”移交补助支出（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0 %。（简要说明预决算差异）主要原因：2021年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故无数据。

六、一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

本单位2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 8.87 万元，完成年初预算的90.51 %，比上年增减（减少） -0.37 万元，公务接待费支出减少的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约。其中：因公出国（境）费支出决算 0 万元，公务用车购置及运行费支出决算3.6 万元，公务接待费支出决算 5.27 万元。

具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成年初预算的 0 %，比上年增减（减少） 0 万元，原因是……。全年使用财政拨款安排 0 鹿寨县水利工程运行服务中心机关、 个所属单位出国团组 0个，参加其他单位组织的出国团组 0个，全年因公出国（境）团组共计 0 个，累计 0人次（必须说明）。

（二）公务用车购置及运行费支出 3.6万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，完成年初预算的 0 %，比上年增加（减少）0 万元，原因是……。购置了 0 辆公务用车，主要用于……

公务用车运行支出 3.6万元，完成年初预算的 100 %，比上年增加（减少） 0 万元，原因是……。主要用于机要文件交换、市内因公出行以及开展 业务所需车辆燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。2021年， 鹿寨县水利局及二层单位 、 个所属单位开支财政拨款的公务用车保有量为 3 辆**，是水利局二层事业单位的编制车辆，**全年运行费支出3.6 万元，平均每辆 1.2万元。

（三）公务接待费支出5.27 万元，完成年初预算的 85 %， 比上年（减少） 0.37 万元，原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约。国内公务接待批次 101次，人次 616次，国（境）外公务接待批次 0次，人次 0次。

七、其他重要事项情况说明

（一） 机关运行经费支出情况说明。

本单位2021年度机关运行经费支出 69.33 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比年初预算数（减少） 15.63 万元，（降低）15.67 %。主要原因是：财政资金紧张年底好多办公经费无法列支，比2020年（减少）26.89 万元，（降低）26.91 %。主要原因是：办公设施设备购置经费（减少） 、资产运行维护支出（减少） 、落实过紧日子要求压减支出等，（具体增减原因由单位根据本单位实际情况填写）。

（二）政府采购支出情况说明。

本单位2021年度政府采购支出总额 861.05万元，其中：政府采购货物支出 95.66万元、政府采购工程支出 765.00万元、政府采购服务支出 0.38万元，（口径参见部门决算F03表《机构运行信息表》中政府采购相关数据，并做好与2021 年度政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”有关数据的衔接）。授予中小企业合同金额 861.05 万元，占政府采购支出总额的100 %，其中：授予小微企业合同金额 861.05 万元，占政府采购支出总额的 100 %。

（三）国有资产占用情况说明。

截至2021年12月31日，本单位共有车辆 3 辆，其中：公务用车3 辆；执法执勤用车0 辆；专业技术用车0 辆；其他用车 0 辆，其他用车主要是……；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）预算绩效管理工作开展情况。

1.绩效管理工作开展情况。**本单位没有项目预算未开展预算绩效管理工作**

根据财政预算管理要求，我单位组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。共涉及资金 1914.12万元，占一般公共预算项目支出总额的16.03 %。组织对2021“年度水库移民后期扶持直接补助”等1 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金22.74万元，占政府性基金预算项目支出总额的 6.73 0%。

共组织对“河长制信息平台日常运行费”等1个项目进行了部门评价，涉及一般公共预算支出25 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中对“XXX”“XXX”等项目分别委托“XXX”“XXX”等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，……（请对预算绩效评价情况进行简单说明）。

1. 组织对2个（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 25 万元，政府性基金预算支出 22.74 万元。其中对“XXX”“XXX”等（单位）整体支出分别委托“XXX”“XXX”等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，

一、基本情况

预算安排和绩效目标情况。预算安排25万元，确保鹿寨县河长制信息管理系统正常运行使用，确保用户的工作效率，引入鹿寨县河长制信息管理系统运维服务。

二、绩效自评工作开展情况

（一）前期准备。

2021年6月份完成服务合同签订，同时对项目运维情况进行监督。

（二）组织过程。

委托柳州紫荆技术转移中心对河长制相关设备进行维护。

（三）分析评价。

2021年全年进行河长制视频监控点维护15次，河长制服务器日常维护7次，控制在预算内，服务效果良好，运行稳定，总体评价良好。

三、综合评价结论

确保鹿寨县河长制信息管理系统正常运行使用，确保用户的工作效率，引入鹿寨县河长制信息管理系统运维服务。

2.单位决算中项目绩效自评结果（**如有**）。

我单位根据年初设定的绩效目标，河长制信息平台日常运行费 项目自评得分为100分。发现的主要问题及原因：一是……；二是……。下一步改进措施：一是……；二是……。XXX 项目自评得分为XX 分。发现的主要问题及原因：一是……；二是……。下一步改进措施：一是……；二是……。在公开项目绩效自评结果的同时，需公开《项目支出绩效自评表》。

|  |
| --- |
| **2021年鹿寨县预算项目支出绩效自评表** |
| 单位（盖章）： | 鹿寨县水利局 |  |  |  |  |  |  |
| 项目名称 | 河长制信息平台日常运行费 |
| 主管部门 | 鹿寨县水利局 | 项目实施单位：鹿寨县水利局 |
| 项目资金执行情况（万元） |  | 调整预算数（A） | 全年执行数（B） | 预算资金执行率（B/A) |
| **年度资金总额：** | **25** | **25** | **100%** |
|  其中：一般公共预算 | 25 | 25 | **100%** |
| 政府性基金预算 |  |  |  |
| 国有资本经营预算 |  |  |  |
| 项目资金执行情况得分(C) | 10 | 项目资金执行情况得分（C）=年度资金总额预算资金执行率×该指标分值(10分)，最高不得超过分值上限10分。 |
| 年度总体目标 | 确保鹿寨县河长制信息管理系统正常运转  |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 年度指标值(A)  | 全年实际值(B)  | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 (50分) | 数量指标 | 维护运行平台系统（套） | 20 | 1 | 1 | 20 |  |
|
| 质量指标 | 正常运行率 | 10 | 100% | 100% | 10 |  |
|
| 时效指标 | 提交成果时间 | 10 | 2021年12月 | 2021年12月 | 10 |  |
|
| 成本指标 | 项目投入资金 | 10 | 控制在25万元内 | 25万元 | 10 |  |
|
| 效益指标 (30分) | 经济效益指标 |  |  |  |  |  |  |
|
| 社会效益指标 | 确保水质量 | 15 | 达标 | 达标 | 15 |  |
|
| 生态效益指标 | 节约水资源 | 15 | 达标 | 达标 | 15 |  |
|
| 可持续影响指标 |  |  |  |  |  |  |
|
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 群众对该项目的满意度 | 10 | ≥90% | 92% | 10 |  |
|
| **总 分** | 100 | 总分=项目资金执行情况得分(C)+产出指标得分合计+效益指标得分合计+满意度指标得分合计。 |

**第四部分：名词解释**

一、财政拨款收入：指柳州市财政部门当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。

五、用事业基金弥补收支差额指事业单位在当年的“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，使用非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入柳州市财政预决算管理的“三公”经费，是指柳州市本级各部门用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；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）及租用费、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公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：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。