

黑龙江省京剧院2024年单位预算公开

目 录

第一部分 黑龙江省京剧院单位概况

- 一、单位职责
- 二、单位机构设置

第二部分 黑龙江省京剧院2024年单位预算公开报表

- 一、单位收支总表
- 二、单位收入总表
- 三、单位支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表（按功能分类科目）
- 六、一般公共预算基本支出表（按经济分类科目）
- 七、一般公共预算“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、一般公共预算项目支出表
- 十一、单位预算项目支出表

第三部分 2024年单位预算情况说明

- 一、预算收支增减变化情况说明
- 二、机关运行经费安排情况说明

三、政府采购安排情况说明

四、国有资产占用情况说明

五、重点项目预算的绩效目标情况说明

六、“三公”经费增减变化情况

第四部分 名词解释

第一部分 黑龙江省京剧院单位概况

一、单位职责

黑龙江省京剧院的主要职责是：承担京剧艺术的演出创作、传承创新、传播弘扬及相关社会服务工作，承担培训京剧艺术人员工作。

二、单位机构设置

黑龙江省京剧院内设机构共15个，包括：1.院部办公室2.党委办公室3.人事科4.财务科5.信息中心6.行政科7.保卫科8.剧场科9.艺术室10.业务办11.演员一团12.演员二团13.乐队14.舞美队15.艺术委员会。

第二部分 黑龙江省京剧院2024年单位预算 公开报表

表1

单位收支总表

单位：黑龙江省京剧院

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	3,662.55	一、文化旅游体育与传媒支出	2,331.93
二、政府性基金预算拨款收入	0.00	二、社会保障和就业支出	1,070.46
三、国有资本经营预算拨款收入	0.00	三、卫生健康支出	144.99
四、财政专户管理资金收入	0.00	四、住房保障支出	195.37
五、事业收入	22.70		
六、上级补助收入	0.00		
七、附属单位上缴收入	0.00		
八、事业单位经营收入	0.00		
九、其他收入	0.34		
本年收入合计	3,685.59	本年支出合计	3,742.75
上年结转结余	57.16	年终结转结余	0.00
收入总计	3,742.75	支出总计	3,742.75

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

单位收入总表

单位：黑龙江省京剧院

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	3,742.75	3,685.59	3,662.55	0.00	0.00	0.00	22.70	0.00	0.00	0.00	0.34	57.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57.16
307	省文旅厅	3,742.75	3,685.59	3,662.55	0.00	0.00	0.00	22.70	0.00	0.00	0.00	0.34	57.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57.16
307003	黑龙江省京剧院	3,742.75	3,685.59	3,662.55	0.00	0.00	0.00	22.70	0.00	0.00	0.00	0.34	57.16	0.00	0.00	0.00	0.00	57.16

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

单位支出总表

单位：黑龙江省京剧院

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	3,742.75	3,376.32	366.42	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	2,331.93	1,965.50	366.42	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	2,127.63	1,965.50	162.12	0.00	0.00	0.00
2070107	艺术表演团体	2,127.63	1,965.50	162.12	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	204.30	0.00	204.30	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	204.30	0.00	204.30	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,070.46	1,070.46	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,070.46	1,070.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	717.24	717.24	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	235.48	235.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	117.74	117.74	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	144.99	144.99	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	144.99	144.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	144.99	144.99	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	195.37	195.37	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	195.37	195.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	195.37	195.37	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收支总表

单位：黑龙江省京剧院

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入	3,662.55	一、本年支出	3,662.55
（一）一般公共预算拨款	3,662.55	（一）文化旅游体育与传媒支出	2,251.73
（二）政府性基金预算拨款	0.00	（二）社会保障和就业支出	1,070.46
（三）国有资本经营预算拨款	0.00	（三）卫生健康支出	144.99
		（四）住房保障支出	195.37
二、上年结转	0.00	二、年终结转结余	0.00
（一）一般公共预算拨款	0.00		
（二）政府性基金预算拨款	0.00		
（三）国有资本经营预算拨款	0.00		
收入总计	3,662.55	支出总计	3,662.55

注：表中功能分类科目，根据部门实际预算编制情况编制。

一般公共预算支出表（按功能分类科目）

单位：黑龙江省京剧院

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	3,662.55	3,373.09	3,107.43	265.66	289.45
207	文化旅游体育与传媒支出	2,251.73	1,962.27	1,742.45	219.82	289.45
20701	文化和旅游	2,047.43	1,962.27	1,742.45	219.82	85.15
2070107	艺术表演团体	2,047.43	1,962.27	1,742.45	219.82	85.15
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	204.30	0.00	0.00	0.00	204.30
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	204.30	0.00	0.00	0.00	204.30
208	社会保障和就业支出	1,070.46	1,070.46	1,024.62	45.84	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,070.46	1,070.46	1,024.62	45.84	0.00
2080502	事业单位离退休	717.24	717.24	671.40	45.84	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	235.48	235.48	235.48	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	117.74	117.74	117.74	0.00	0.00
210	卫生健康支出	144.99	144.99	144.99	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	144.99	144.99	144.99	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	144.99	144.99	144.99	0.00	0.00
221	住房保障支出	195.37	195.37	195.37	0.00	0.00
22102	住房改革支出	195.37	195.37	195.37	0.00	0.00
2210201	住房公积金	195.37	195.37	195.37	0.00	0.00

注：表中功能分类科目，根据部门实际预算编制情况编制。

一般公共预算基本支出表（按经济分类科目）

单位：黑龙江省京剧院

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		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	3,373.09	3,107.43	265.66
301	工资福利支出	2,414.63	2,414.63	0.00
30101	基本工资	881.52	881.52	0.00
3010101	基本工资	865.50	865.50	0.00
3010102	普调工资	16.02	16.02	0.00
30102	津贴补贴	615.00	615.00	0.00
3010201	津补贴	544.90	544.90	0.00
3010202	采暖补贴（在职）	42.80	42.80	0.00
3010203	购房补贴（在职）	27.30	27.30	0.00
30103	奖金	228.01	228.01	0.00
3010301	奖金	76.20	76.20	0.00
3010302	工作人员奖励	6.27	6.27	0.00
3010303	基础绩效奖	145.54	145.54	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	235.48	235.48	0.00
30109	职业年金缴费	117.74	117.74	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	130.89	130.89	0.00
3011001	基本医疗保险缴费（在职）	130.25	130.25	0.00
3011002	大额医疗费用补助（在职）	0.64	0.64	0.00
30112	其他社会保障缴费	10.62	10.62	0.00
3011201	工伤保险缴费	3.26	3.26	0.00
3011202	失业保险缴费	7.36	7.36	0.00
30113	住房公积金	195.37	195.37	0.00
302	商品和服务支出	265.66	0.00	265.66
30201	办公费	12.50	0.00	12.50
30204	手续费	0.36	0.00	0.36
30205	水费	1.69	0.00	1.69
3020501	办公水费	1.69	0.00	1.69
30206	电费	14.07	0.00	14.07
3020601	办公电费	12.82	0.00	12.82
3020603	电梯电费	1.25	0.00	1.25
30207	邮电费	3.82	0.00	3.82
3020701	邮电费	0.62	0.00	0.62
3020702	电话通讯费	3.20	0.00	3.20
30208	取暖费	25.00	0.00	25.00
3020801	办公用房取暖费	15.41	0.00	15.41
3020802	专用房屋取暖费	9.59	0.00	9.59

部门预算支出经济分类科目		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
30209	物业管理费	8.90	0.00	8.90
30211	差旅费	19.29	0.00	19.29
30213	维修(护)费	5.74	0.00	5.74
3021301	一般维修费	4.09	0.00	4.09
3021302	专用房屋维修费	1.00	0.00	1.00
3021304	电梯维修费	0.65	0.00	0.65
30216	培训费	16.54	0.00	16.54
30226	劳务费	6.23	0.00	6.23
30228	工会经费	33.51	0.00	33.51
30229	福利费	78.44	0.00	78.44
3022901	福利费	41.89	0.00	41.89
3022902	体检费(在职)	15.13	0.00	15.13
3022903	体检费(离退休)	21.42	0.00	21.42
30239	其他交通费用	15.15	0.00	15.15
30299	其他商品和服务支出	24.42	0.00	24.42
3029901	离休人员特需费	0.30	0.00	0.30
3029902	离休人员公用经费	0.68	0.00	0.68
3029903	退休人员公用经费	23.44	0.00	23.44
303	对个人和家庭的补助	692.80	692.80	0.00
30301	离休费	56.06	56.06	0.00
3030101	离休工资	55.17	55.17	0.00
3030102	采暖补贴(离休)	0.89	0.89	0.00
30302	退休费	615.34	615.34	0.00
3030201	退休工资	545.04	545.04	0.00
3030202	采暖补贴(退休)	70.30	70.30	0.00
30305	生活补助	6.01	6.01	0.00
3030501	遗属生活补助	6.01	6.01	0.00
30307	医疗费补助	14.10	14.10	0.00
3030701	离休人员医疗费	13.20	13.20	0.00
3030703	大额医疗费用补助(退休)	0.90	0.90	0.00
30309	奖励金	1.29	1.29	0.00

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：黑龙江省京剧院

单位：万元

部门(单位)代码	部门(单位)名称	“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	公务用车运行维护费	
	合计	2.35	0.00	2.35	0.00	2.35	0.00
307003	黑龙江省京剧院	2.35	0.00	2.35	0.00	2.35	0.00

政府性基金预算支出表

单位：黑龙江省京剧院

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
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金预算，故本表为空表。

国有资本经营预算支出表

单位：黑龙江省京剧院

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
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有国有资本经营预算，故本表为空表。

一般公共预算项目支出表

单位：黑龙江省京剧院

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		项目经费
科目编码	科目名称	
	合计	289.45
302	商品和服务支出	249.70
30202	印刷费	1.50
30211	差旅费	23.17
30213	维修（护）费	14.41
3021305	网络运行维护费	14.41
30214	租赁费	6.00
30218	专用材料费	16.88
30226	劳务费	155.00
30227	委托业务费	25.39
30231	公务用车运行维护费	2.35
30239	其他交通费用	4.50
30299	其他商品和服务支出	0.50
3029999	其他商品和服务支出	0.50
310	资本性支出	39.75
31002	办公设备购置	8.88
31003	专用设备购置	14.00
31006	大型修缮	16.87

单位预算项目支出表

单位：黑龙江省京剧院

单位：万元

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	绩效目标
			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			
	合计	366.42	289.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76.97	
信息化建设	黑龙江省京剧院	8.88	8.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	根据《关于深化安全可靠应用替代工作的意见》（中办发[2022]29号）文件精神，购置安可电脑，有力推进信息化建设工作，进一步提高日常办公科学化和规范化水平。
购置办公家具	黑龙江省京剧院	1.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.20	用于更换更新破损办公家具，改善职工办公环境。
剧院演出剧目推广宣传	黑龙江省京剧院	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	主要用于《中国京剧》杂志社会员费和多媒体对我院的宣传报道，对我院弘扬和传承“国粹”起到积极的推广作用。
专业艺术人才培养	黑龙江省京剧院	27.00	27.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	该项目主要用于提高我院优秀人才的业务水平，2023年我院继续采用走出去、请进来、一对一等方式邀请京剧界知名专家，来我院对优秀青年演员，进行传授，进而促进我院整体业务能力的提升，以此提高我院艺术水平。

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	绩效目标
			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			
购置音响设备	黑龙江省京剧院	33.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33.26	因音响设备中领夹式话筒，监听耳机，监听等使用年限过长，出现设备老化，破损，接触不良等现象，已经影响正常排练演出，阻碍了演职人员表演发挥，大大削弱了观众的试听效果。为了达到良好的演出效果，使声音饱满、清晰，购置音响设备进行替换，保证演出质量。
京剧陈列馆设计布展费	黑龙江省京剧院	24.37	24.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	展示京剧服饰、道具等实物，展现传统文化的传承创新。
中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金（惠民演出补助）	黑龙江省京剧院	204.30	204.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	一、开展送欢笑到基层演出活动，在全省各地举办“送欢笑到基层”文化惠民演出活动 二、开展驻场演出活动，驻场演出成为传播高雅艺术及活跃文化市场的主阵地。三、开展戏曲进校园演出活动。进一步激发广大青少年学习传承戏曲艺术的浓厚兴趣。

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	绩效目标
			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			
事业单位工作人员招聘	黑龙江省京剧院	8.14	8.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	目前，我院空编10个。2016年北戏定向代培学员已毕业。为了解决人才短缺，推进人才梯队建设，提升我院品牌影响力和整体竞争力，根据剧院发展实际需求，公开招聘工作人员，进一步优化人力资源管理。	
公务用车运行维护费	黑龙江省京剧院	4.96	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	我院现有公务用车2辆，主要用于下基层、进校园、驻场等演出公出使用。合理有效使用公务用车资源，保障出行，降低成本。	
季季有大戏演出项目	黑龙江省京剧院	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	为探索京剧艺术传承与发展的多元模式，黑龙江省京剧院与北京京剧院等搭建戏曲交流合作的新平台。双方通过合作交流演出、名家指导传戏和新剧目创作交流等活动，促进京剧艺术的传承和发展，为龙江广大戏迷朋友们带来国粹艺术的饕餮盛宴，进一步丰富群众文化生活。	

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	绩效目标
			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			
政务云资源服务费	黑龙江省京剧院	14.41	14.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	为响应政府政务信息系统上云号召，按照省文旅厅的要求，我院决定将黑龙江省京剧院官网系统进行云迁移，建成优秀的京剧传统文化业内专业网站，展示剧院演出服务范围和优秀作品，让人民群众了解京剧艺术。主要对外发布演出信息、优秀作品展示、工作动态、演出购票咨询等。	
单位取暖费	黑龙江省京剧院	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	我院现房屋建筑面积是9372.89平方米，因我院面积较大，单位取暖费存在缺口，申请该项目资金用于剧院2023年供暖，保证剧院正常运转。	
购置办公设备	黑龙江省京剧院	3.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	用于购买办公设备，改善职工办公环境，提升工作效率。	
单位运转支出经费	黑龙江省京剧院	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	该项目主要补充办公经费，维持剧院正常运转。	

第三部分 2024年单位预算情况说明

一、预算收支增减变化情况说明

（一）收入增减变化情况

本单位2024年收入预算3,742.75万元，其中本年收入3,685.59万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算收入3,662.55万元，比上年预算数减少111.41万元，下降2.95%。主要变动情况：在职人员转为退休人员，在职工资福利支出减少，按定额管理的公用经费随在职人员的减少而减少，相应社保缴费减少。

2. 政府性基金预算收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

3. 国有资本经营预算收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

4. 财政专户管理资金预算收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

5. 事业收入22.70万元，比上年预算数增加7.70万元，增长51.33%。主要变动情况：我单位事业收入主要是演出收入，2024年演出活动增多，收入增多。

6. 事业单位经营收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

7. 上级补助收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

8. 附属单位上缴收入0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

9. 其他收入0.34万元，比上年预算数增加0.07万元，增长25.93%。主要变动情况：我单位其他收入主要是银行存款的利息收入，银行存款增加，利息收入增加。

10. 上年结转结余57.16万元，比上年预算数增加57.16万元，增长100.00%。主要变动情况：上年结转结余全部为单位资金，用上年结转结余单位资金安排的支出增加。

（二）支出增减变化情况

本单位2024年支出预算3,742.75万元。具体情况如下：

1. 基本支出预算3,376.32万元，比上年预算数减少152.56万元，下降4.32%。主要变动情况：在职人员转为退休人员，在职工资福利支出减少，按定额管理的公用经费随在职人员的减少而减少，相应社保缴费减少。

2. 项目支出预算366.42万元，比上年预算数增加106.07万元，增长40.74%。主要变动情况：项目增加，专项经费增加。

3. 事业单位经营支出预算0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

4. 上缴上级支出预算0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

5. 对附属单位补助支出预算0.00万元，比上年预算数增加0.00万元，增长0.00%。主要变动情况：与上年持平，无增减变化。

二、机关运行经费安排情况说明

本单位为非行政参公单位，无机关运行经费。

三、政府采购安排情况说明

2024年本单位政府采购安排45.71万元，其中：货物类采购预算12.78万元，工程类采购预算31.23万元，服务类采购预算1.7万元。

四、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆2辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套），房屋9372.89平方米。

2024年，本单位拟购置车辆0辆，购置单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套），房屋0平方米。

五、重点项目预算的绩效目标情况说明

重点项目绩效目标表

单位：万元

项目名称	预算数	绩效目标
无	无	无

本年度无重点项目。

六、“三公”经费增减变化情况

2024年，本单位一般公共预算资金“三公”经费支出预算为2.35万元，与2023年预算相比减少0.26万元，下降9.96%，变化的主要原因是加强资金支出管控，压减“三公”经费支出。

（一）因公出国（境）费0.00万元，与2023年预算相比增加

0.00万元，增长0.00%，变化的主要原因是与上年持平，无增减变化。

（二）公务用车购置及运行费2.35万元。

1. 公务用车购置费0.00万元，与2023年预算相比增加0.00万元，增长0.00%，变化的主要原因是与上年持平，无增减变化。

2. 公务用车运行维护费2.35万元，与2023年预算相比减少0.26万元，下降9.96%，变化的主要原因是加强资金支出管控，压减“三公”经费支出。

（三）公务接待费0.00万元，与2023年预算相比增加0.00万元，增长0.00%，变化的主要原因是与上年持平，无增减变化。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

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、事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、上级补助收入：指从主管部门和上级单位取得的财政拨款以外的其他补助收入。

五、附属单位上缴收入：指本单位所属下级单位上缴给本单位的全部收入（包括下级事业单位上缴的事业收入、其他收入和下级企业单位上缴的利润等）。

六、其他收入：指行政事业单位取得的除上述规定以外的各项收入。

七、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。

八、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。

九、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。

十、机关运行经费：指用于维持行政（参公）单位机关运行的经费。具体包括：办公费、印刷费、邮电费、办公水费、办公电费、办公用房取暖费、物业管理费、差旅费、会议费、福利费、一般维修费、专用房屋维修费、电梯维修费、专用设备维修（护）费、专用材料费、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车运行维护费以及其他商品和服务支出。

十一、“三公”经费：指单位用于因公出国（境）、公务用车购置及运行维护、公务接待的经费。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维护费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

十二、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演团体（项）：反映文化及其他部门主管的剧院（团）等艺术表演团体的支出。

十三、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）：反映除上述项目以外其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

十四、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出

（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（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。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出

（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十七、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经费，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。

十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

十九、部门预算支出经济分类科目

（一）工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。具体如下：

1、基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工作的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资等。

2、津补贴：反映按规定发放的津贴、补贴，包括机关工作人员工作性津贴、生活性补贴、地区附加津贴、岗位津贴，机关事

业单位艰苦边远地区津贴，事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴，机关事业单位提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等。

3、奖金：反映按规定发放的资金，包括机关工作人员年终一次性奖金等。

4、机关事业单位基本养老保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本养老保险费。

5、职业年金缴费：反映单位为职工实际缴纳的职业年金（含职业年金补记支出）。

6、城镇职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

7、其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的失业、工伤等社会保险费，残疾人就业保障金，军军（含武警）为军人缴纳的退役养老、医疗等社会保险费。

8、住房公积金：反映单位按规定为职工缴纳的住房公积金。

9、其他工资福利支出：反映上述科目未包括的工资福利支出。

（二）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。具体如下：

1、办公费：反映单位购买日常办公用品、书报杂志等支出。

2、手续费：反映单位的各类手续费支出。

3、水费：反映单位的水费、污水处理费等支出。

4、电费：反映单位的电费支出。

5、邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

6、取暖费：反映单位取暖用燃料费、热力费、护具购置费、锅炉临时工的工资、节煤奖以及由单位支付的未实行职工住房采暖补贴改革的在职职工和离退休人员宿舍取暖费。

7、物业管理费：反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

8、差旅费：反映单位工作人员国（境）内出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补助费和市内交通费。

9、维修(护)费：反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

10、培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的，在培训期间发生的师资费、住宿费、伙食费、培训场地费、培训资料费、交通费等各类培训费用。

11、劳务费：反映支付给外单位和个人的劳务费用。

12、工会经费：反映单位按规定提取或安排的工会经费。

13、福利费：反映单位按规定提取的职工福利费。

14、公务用车运行维护费：反映单位按规定保留的公务用车燃料、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

15、其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的

其他交通费用。

16、其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。

（三）对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。具体如下：

1、离休费：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离休人员的离休费、护理费以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

2、退休费：反映机关事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费以及提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴等补贴。

3、抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金，以及按规定开支的机关事业单位职工和离退休人员丧葬费。

4、生活补助：反映按规定开支的优抚对象定期定量生活补助费，退役军人生活补助费，机关事业单位职工遗属生活补助，长期赡养人员补助费，由于国家实行退耕还林禁牧舍饲政策补偿给农牧民的现金、粮食支出，对农村党员、复员军人以及村干部的补助支出，罪犯、戒毒人员的伙食费、被服费、医疗卫生费等。

5、医疗费补助：反映机关事业单位和军队移交政府安置的离退休人员的医疗费、学生医疗费、优抚对象医疗补助，按国家规定资助居民参加城乡居民医疗保险的支出，对城乡贫困家庭的医

疗救助支出。

6、其他对个人和家庭的补助：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出。

二十、预算绩效管理

预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

二十一、绩效目标

绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

二十二、绩效评价

绩效评价是指财政部门、预算部门和项目主管部门根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对预算支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。