

濮阳市市容环境卫生管理处
2020 年度决算

二〇二一年九月

目 录

第一部分 濮阳市市容环境卫生管理处概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度决算表

- 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

第三部分 2020 年度决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

八、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 濮阳市市容环境卫生管理处 概况

一、单位职责

濮阳市市容环境卫生管理处是隶属于濮阳市市政园林管理局的副县级全供事业单位，主要职责如下：

贯彻执行国家和省、市有关城市市容环境卫生管理的政策、法规，制定实施细则；编制环境卫生专业规划，并组织实施；对城市环境卫生工作进行检查、监督、指导、协调和管理；参与城市市容市貌的监督与检查；负责城市城区职责范围生活垃圾转运工作；负责城市公共厕所的管理与保洁；参与公厕、生活垃圾转运站等城市市容环境卫生公共设施的建设，参与环境卫生机械设备的购置，负责所属环境卫生设施设备的管理与维护；负责市粪便无害化处理管理工作；负责市城区部分河道水域保洁工作；承办市城市管理局交办的其它事项。

二、机构设置

内设 9 个内设机构，规格正科级。

(1)办公室：负责处机关的行政事务，综合协调各科、场、队的工作；负责文秘、人事劳资、党务宣传、后勤和保卫工作；负责各项计划的编制汇总上报；负责国有资产的监督管理工作。

(2)市容环境卫生监督检查科：负责制定环卫各项业务的检查评比标准和办法；负责城市市容环境卫生监督、检查、评比、指导和协调工作；承担各科、室、场、队工作目标的考核验收及业务协调和质量监督工作。

(3)计划财务科：负责编制年度经费计划，做好日常财务管理和内部审计工作。

(4)生产技术科：负责环卫生产调度和环卫设施的设计、

选址和定点；编制工程预决算；负责环卫技术管理工作。落实环卫专业规划，组织公厕、中转站、处理场等环卫设施的施工建设、改造维修、质量监督和竣工验收。

(5)施工管理科：组织实施环卫设施建设的前期准备工作，负责施工现场管理，监督工程质量，参与竣工验收。

(6)环卫清运队：负责垃圾（含建筑渣土）的清运和管理，中转站（点）、果皮箱的卫生保洁，负责专业车辆的调度使用。

(7)维修队：负责环卫设施的维护及环卫设施的制作与维修。

(8)公厕保洁管理队：负责公共厕所的保洁、管理和粪便的清理，兼管濮水河水面打捞保洁。

(9)粪便无害化处理场：负责粪便的无害化处理、处置、卫生监测和综合利用与科学研究。。

3. 人员情况：2020年编制人数30人，在职实有人数96人。

第二部分 2020 年度决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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		
一、财政拨款收入	1	4407.48	一、一般公共服务支出	29	
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	30	
三、事业收入	3	0.00	四、公共安全支出	32	
四、经营收入	4	0.00	五、教育支出	33	
五、附属单位上缴收入	5	0.00	六、科学技术支出	34	
六、其他收入	6	4400.58	七、文化旅游体育与传媒支出	35	
	7		八、社会保障和就业支出	36	175.15
			九、卫生健康支出	37	42.3
			十、节能环保支出	38	
			十一、城乡社区支出	39	8596.09
	8			40	
本年收入合计	9	8808.06	本年支出合计	41	8813.54
用事业基金弥补收支差额	10	0.00	结余分配	42	0.00
年初结转和结余	11	5.75	年末结转和结余	43	0.27
	12			44	
总计	13	8813.81	总计	45	8813.81

注：本表反映单位本年度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。

收入决算表

公开 02 表

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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		8808.06	4407.48					4400.58
208	社会保障和就业支出	175.15	175.15					0.00
20805	行政事业单位离退休	169.53	169.53					0.00
2080502	事业单位离退休	62.93	62.93					0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.6	106.6					0.00
20899	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61					0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61					0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	42.3	42.3					0.00
21011	行政事业单位医疗	42.3	42.3					0.00
2101102	事业单位医疗	42.3	42.3					0.00
212	城乡社区支出	8590.61	4190.03					4400.58
21203	城乡社区公共设施							0.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	0						0.00
21205	城乡社区环境卫生	8590.61	4190.03					4400.58
2120501	城乡社区环境卫生	8590.61	4190.03					4400.58

注：本表反映单位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

公开 03 表

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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		8813.54	2135.96	6677.58			
208	社会保障和就业支出	175.15	175.15				
20805	行政事业单位离退休	169.53	169.53				
2080502	事业单位离退休	62.93	62.93				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.6	106.6				
20899	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61				
2089901	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61				
210	医疗卫生与计划生育支出	42.3	42.3				
21011	行政事业单位医疗	42.3	42.3				
2101102	事业单位医疗	42.3	42.3				
212	城乡社区支出	8596.09	1918.51	6677.58			
21203	城乡社区公共设施	5.00	0.00	5.00			
2120399	其他城乡社区公共设施支出	5.00	0.00	5.00			
21205	城乡社区环境卫生	8591.09	1918.51	6672.58			
2120501	城乡社区环境卫生	8591.09	1918.51	6672.58			

注：本表反映单位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

公开 04 表

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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	4407.48	一、一般公共服务支出	30			
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31			
	3		八、社会保障和就业支出	37	175.15	175.15	
	4		九、卫生健康支出	38	42.3	42.3	
	5		十、节能环保支出	39			
	6		十一、城乡社区支出	40	4195.51	4195.51	
	7		21			
本年收入合计	9	4407.48	本年支出合计	23	4412.96	4412.96	
年初财政拨款结转和结余	10	5.75	年末财政拨款结转和结余	24	0.27	0.27	
一般公共预算财政拨款	11	5.75		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
总计	14	4413.23	总计	28	4413.23	4413.23	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算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

公开 05 表

单位：万元

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

项 目		本年支出		
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
合计		4412.96	2135.96	2277
208	社会保障和就业支出	175.15	175.15	
20805	行政事业单位离退休	169.53	169.53	
2080502	事业单位离退休	62.93	62.93	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	106.6	106.6	
20899	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61	
2089901	其他社会保障和就业支出	5.61	5.61	
210	医疗卫生与计划生育支出	42.3	42.3	
21011	行政事业单位医疗	42.3	42.3	
2101102	事业单位医疗	42.3	42.3	
212	城乡社区支出	4195.51	1918.51	2277
21203	城乡社区公共设施	5.00	0.00	5.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	5.00	0.00	5.00
21205	城乡社区环境卫生	4190.51	1918.51	2272
2120501	城乡社区环境卫生	4190.51	1918.51	2272

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。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

公开 06 表

单位：万元

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2012.27	302	商品和服务支出	57.88	310	资本性支出	2.87
30101	基本工资	631.39	30201	办公费	7.86	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	880.08	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	2.87
30103	奖金	211.84	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	134.43	30205	水费	0.31	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	106.6	30206	电费	7.27	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	42.3	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	5.61	30211	差旅费	1.29	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	3.37	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	62.93	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费	0.00	30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	62.93	30217	公务招待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费		312	对企业补助	

30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	13.23	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	22.45	313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.10	31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用		31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	0.000	39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		2075.21	公用经费合计				60.75	

注：本表反映单位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

公开 07 表

单位：万元

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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
8.3	0.00	7.70	0.00	7.70	0.6	2.1	0.00	2.1	0.00	2.1	0.00

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。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

公开 08 表

单位：万元

单位：濮阳市市容环境卫生管理处

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							

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2020 年度决算情况说明

二、收入支出预算执行情况分析

(一) 收入支出预算安排情况。

2019年预算收入44,112,077.74元，预算支出44,556,374.02元。2020年预算收入47399300元，预算支出47399300元。2020年比2019年上升1.06%，上升原因为2020年财政拨款收入增加。

(二) 收入支出预算执行情况。

1. 收入支出与预算对比分析。

(1) 预、决算差异情况，可分收入支出功能科目、分单位、分收入支出具体项目逐项对比（可列表）。

预算对比：

项目	功能分类	2019年预算	2020年预算	差异	比例
收入		44112077.74	47399300	3287222.26	1.07%
支出	社会保障和就业支出	1764524.74	11611400	9846875.26	6.58%
	卫生健康支出	392100.00	1152700	760600	2.94%
	城乡社区支出	42399749.28	34635200	-7764549.28	-0.82%

决算对比：

项目	功能分类	2019年决算	2020年决算	差异	比例
收入		44112077.74	44129623.78	17546.04	1%
支出	社会保障和就业支出	1764524.74	1751458.31	-13066.43	-0.99%
	卫生健康支出	392100.00	423000	30900	1.08%
	城乡社区支出	42399749.28	41955164.47	-444584.81	-0.99%

(2) 差异原因分析。差异较大的应分析到具体收入支出功能科目和具体单位。

① 预算收入差异为：2020年预算增加。

② 决算差异为：2020年收入增加，支出增加。

2. 收入支出结构分析。

① 各项收入占总收入的比重：

2020年财政基本拨款收入20122707.47元，财政项目拨款收入收入23952105.84元，其他收入44005818元，合计88080631.31元。

②各项支出占总支出的比重：

2019年人员经费支出17,843,476.16元，日常公用经费支出21359623.78元，行政事业类项目66775818元，合计88135441.78元。

3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：

项目名称	2019年	2020年	差异
因公出国（境）费			
公务用车购置费			
公务用车运行维护费	61398.49	21019.84	-40380.33
公务接待费			
合计	61398.49	21019.84	

(2) 会议费支出情况：无

(3) 培训费支出情况：

项目名称	2019年	2020年	差异
培训费	59381.00	3375.00	-56006.00

(4) 其他对单位影响较大的支出情况。

无

(5) 重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

无

4. 财政拨款收入、支出分析。

财政拨款收入、支出总体情况，支出要按照基本支出和

项目支出具体构成及特点:

项目	功能分类	2020 年决算	构成及特点
财政拨款收入		44074813.31	财政基本补助收入及项目补助收入
支出	基本支出	人员经费	1751458.31
		日常公用经费	423000
	项目支出	行政事业类项目	44129623.78

(三) 年末结转和结余情况。

1. 资金来源、资金性质结转和结余及项目经费结转和结余情况:

2020 年财政财政拨款收入 44074813.31 元, 其中: 事业单位离退休 629358.31, 结余 0.00 元; 机关事业单位基本养老保险缴费支出 1066000 元, 结余 0 元; 其他社会保障和就业支出 56100 元, 结余 0.00 元; 事业单位医疗 423000.00 元, 结余 0.00 元; 其他城乡社区公共设施支出 50,000.00 元, 结余 0 元; 城乡社区环境卫生 41897653.54 元, 结余 2701.46 元。

2. 结转和结余规模较大的原因分析及消化结转和结余的对策:

2020 年结转和结余正常。

(四) 绩效目标完成情况。

1. 项目绩效目标完成情况:

我处认真贯彻市财政局等相关部门工作要求, 切实将实施预算绩效管理作为财政科学化、精细化管理的核心内容,

进行了积极的探索和实践，加强预算绩效评价工作力度和绩效评价结果的运用，切实提高了财政资金配置和使用效益。

2. 本单位整体支出绩效目标实现情况：

2020 年本单位整体支出绩效目标完成。

（五）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

2020 年预算按规定执行，绩效管理进一步完善。

三、资产负债情况分析

（一）资产负债结构情况。

资产负债具体构成分析：

项目名称	2019 年	2020 年	差异
流动资产	176122.5	8368514.17	-8192391.67
固定资产	36282624.71	37011638.03	729013.32
无形资产	6500.00	6500.00	
流动负债	6525362.00	1437524.82	-5087837.18
净资产	20472127.34	43942627.38	23470500.04

（二）资产负债对比分析。

2020 年资产负债率为 0.22%，2019 年资产负债率为 0.00%，下降-23.95%，主要是上年购入的固定资产款项已支付。

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

（一）本单位财务管理、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

本单位财务管理规范有序、绩效管理不断完善、决算组织编报按规定执行。

（二）本单位决算公开工作、主管部门对所属单位按规

定批复决算工作开展情况。

本单位决算公开正常有序，主管部门对本单位按规定批复决算工作开展按规定执行。

（三）对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无

（四）对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无

注：收入支出预算执行情况分析可参考部门决算分析评价表（见软件查询模板）及行政事业单位财务分析指标（附后）。

附：

行政事业单位财务分析指标

一、行政单位财务分析指标

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div (\text{年初预算数} \pm \text{年中预算调整数}) \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

6. 人均办公使用面积，衡量行政单位办公用房配备情况。计算公式为：

$$\text{人均办公使用面积} = \text{本期末单位办公用房使用面积} \div \text{本期末在职人员数}$$

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数} : 1$$

二、事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

预算收入完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 100% = 100%

年终执行数不含上年结转和结余收入数

预算支出完成率 = 年终执行数 ÷ (年初预算数 ± 年中预算调整数) × 100% = 100.00%

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

人员支出比率 = 人员支出 ÷ 事业支出 × 100% = 94%

公用支出比率 = 公用支出 ÷ 事业支出 × 100% = 3%

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

人均基本支出 = (基本支出 - 离退休人员支出) ÷ 实际在编人数 = 214071.36

4. 资产负债率，衡量事业单位利用债权人提供资金开展业务活动的的能力，以及反映债权人提供资金的安全保障程度。计算公式为：

资产负债率 = 负债总额 ÷ 资产总额 × 100% = 4%

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

财政拨款依存度 = 财政拨款收入 ÷ 收入总额 × 100% = 100%

2. 固定资产成新率，反映部门（单位）固定资产的新旧程度。

固定资产成新率 = 固定资产净值 ÷ 固定资产原值 × 100% = 100%

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：事业单位在当年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）弥补当年收支缺口的资金。

八、基本支出：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：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、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使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。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给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。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或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有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。