

2025年度广东省龙川县质量技术监督检测所 部门决算

目 录

第一部分：广东省龙川县质量技术监督检测所概况

一、单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度部门决算表

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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：广东省龙川县质量技术监督检测所概况

一、单位主要职责

广东省龙川县质量技术监督检测所的主要职责是：贯彻执行国家计量法律法规、建立社会公用计量标准、组织量值传递、执行强制检定和仲裁检定、调解计量纠纷、执行政府交办的其他计量工作。

二、单位机构设置

广东省龙川县质量技术监督检测所是属于省财政核拨事业单位，核定事业编制6人，内设所长室、办公室、财务室、检定室。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	290.44	一、一般公共服务支出	31	257.81
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	21.64	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.03	八、社会保障和就业支出	38	43.69
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	312.11	本年支出合计	57	301.50
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	10.61
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	312.11	总计	60	312.11

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。

收入决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	312.11	290.44	0.00	21.64	0.00	0.00	0.03
201	一般公共服务支出	268.42	246.75	0.00	21.64	0.00	0.00	0.03
20138	市场监督管理事务	268.42	246.75	0.00	21.64	0.00	0.00	0.03
2013810	质量基础	13.64	13.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013815	质量安全监管	53.71	53.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013850	事业运行	179.40	179.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013899	其他市场监督管理事务	21.67	0.00	0.00	21.64	0.00	0.00	0.03
208	社会保障和就业支出	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	301.50	232.85	68.65	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	257.81	189.16	68.65	0.00	0.00	0.00
20138	市场监督管理事务	257.81	189.16	68.65	0.00	0.00	0.00
2013810	质量基础	13.64	0.00	13.64	0.00	0.00	0.00
2013815	质量安全监管	53.71	0.00	53.71	0.00	0.00	0.00
2013850	事业运行	179.40	179.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2013899	其他市场监督管理事务	11.06	9.76	1.30	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	43.69	43.69	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	290.44	一、一般公共服务支出	33	246.75	246.75	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	43.69	43.69	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	290.44	本年支出合计	59	290.44	290.44	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	290.44	总计	64	290.44	290.44	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	290.44	223.09	67.35
201	一般公共服务支出	246.75	179.40	67.35
20138	市场监督管理事务	246.75	179.40	67.35
2013810	质量基础	13.64	0.00	13.64
2013815	质量安全监管	53.71	0.00	53.71
2013850	事业运行	179.40	179.40	0.00
208	社会保障和就业支出	43.69	43.69	0.00
20805	行政事业单位养老支出	43.69	43.69	0.00
2080502	事业单位离退休	43.69	43.69	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	143.42	302	商品和服务支出	31.14
30101	基本工资	34.94	30201	办公费	5.68
30102	津贴补贴	21.73	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30204	手续费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.08
30107	绩效工资	43.34	30206	电费	1.36
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.53	30207	邮电费	0.80
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30211	差旅费	2.62
30112	其他社会保障缴费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30113	住房公积金	19.98	30213	维修（护）费	8.79
30114	医疗费	0.99	30214	租赁费	0.00
30199	其他工资福利支出	1.91	30215	会议费	0.00
303	对个人和家庭的补助	43.69	30216	培训费	0.00
30301	离休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30302	退休费	43.69	30218	专用材料费	2.30
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30305	生活补助	0.00	30226	劳务费	5.36
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	2.67
30307	医疗费补助	0.00	30228	工会经费	0.00
30308	助学金	0.00	30229	福利费	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	0.44
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	0.15
30399	其他对个人和家庭的补助	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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	4.84
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	4.84
			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
			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
			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
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00

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
	人员经费合计	187.11		公用经费合计	35.98

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所		单位：万元		
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	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：广东省龙川县质量技术监督检测所

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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.57	0.00	2.12	0.00	2.12	0.45	2.57	0.00	2.12	0.00	2.12	0.45

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度部门决算情况说明

一、2025年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度总收入312.11万元，其中本年收入312.11万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入290.44万元，比上年决算数增加23.07万元，增长8.6%。主要变动情况：是因为本年度新上项目充电桩检测设备，财政拨款项目经费比上年度增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入21.64万元，比上年决算数减少0.6万元，下降2.7%。主要变动情况：因为龙川县辖区内多家大型企业搅拌站处于停工停产状态，所以导致技术服务费收入比上年收入减少0.6万元。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0.03万元，比上年决算数减少0.04万元，下降56.8%。主要变动情况：基本户银行利息减少。

（二）年度支出总体情况

广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度总支出312.11万元，其中本年支出301.5万元。具体情况如下：

1. 基本支出232.85万元，比上年决算数减少17.77万元，下降7.1%。主要变动情况：是因为上年度有2个在编在职人员年中退休，上年度有缴纳他们在职期间社保费和公积金等各项支出，而本年度没有。

2. 项目支出68.65万元，比上年决算数增加23.88万元，增长53.3%。主要变动情况：是因为本年度新上项目充电桩检测设备，财政拨款项目经费比上年度增加。

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、2025年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2025年度财政拨款收入说明

广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度财政拨款收入合计290.44万元。其中：一般公共预算财政拨款收入290.44万元，比上年决算数增加23.07万元，增长8.6%；主要变动情况：是因为本年度新上项目充电桩检测设备，财政拨款项目经费比上年度增加；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2025年度财政拨款支出说明

按照党政机关习惯过紧日子有关要求，广东省龙川县质量技术监督检测所坚持厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障计量检测核心业务支出。

广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度财政拨款支出合计290.44万元。其中：一般公共预算财政拨款支出290.44万元，比年初预算数减少3.14万元，下降1.1%；主要变动情况：2025年度年底退回了一部分财政拨款退休人员经费；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

三、2025年度财政拨款“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

广东省龙川县质量技术监督检测所2025年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.57万元，完成全年预算2.57万元的100%，比上年决算数减少0.3万元，下降10.5%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.12万元，完成预算2.12万元的100%，比上年决算数减少0.24万元，下降10.2%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为2.12万元，完成预算2.12万元的100%，比上年决算数减少0.24万元，下降10.2%；公务接待费支出

决算为0.45万元，完成预算0.45万元的100%，比上年决算数减少0.06万元，下降12%。

2025年度“三公”经费支出决算等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，全年实际支出与预算持平。

2025年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：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，全年实际支出比上年决算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出2.12万元，占82.5%；公务接待费支出0.45万元，占17.5%。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出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.12万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出2.12万元，公务用车保有量为2辆，主要用于工作计量器具检定（校准）等相关业务工作。

3. 公务接待费支出0.45万元，主要用于新上项目考核、检验检测能力提升交流等国内公务支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待10次，接待人数共120人。主要包括新上项目考核、检验检测能力提升交流等国内公务支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2025年度本单位政府采购支出总额6.78万元，其中：政府采购货物支出5.58万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出1.2万元。授予中小企业合同金额5.94万元，占政府采购支出总额的87.6%，其中：授予小微企业合同金额2.45万元，占授予中小企业合同金额的41.2%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的84.95%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，特种专业技术用车2辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2025年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2025年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目0个，共涉及资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%；组织对2025年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2025年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公

共预算支出290.44万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，根据《广东省市场监督管理局办公室关于开展2026年省级财政资金绩效自评工作的通知》（粤市监办发〔2026〕57号）、《广东省财政厅关于开展2026年省级财政资金绩效自评工作的通知》要求，以及国家预算法要求和程序编制预算，根据省财政厅下达的各项经费指标，按《预算法》规定结合本所的实际情况，预算编制合理性、规范性。财政资金实行统一管理，统筹安排，预算编制做到合理安排各项资金，按照重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则编制，并考虑历年收入情况、人员等情况和收入增减发生因素分人员支出、日常公用支出、项目支出进行编制，确保单位正常运转。按照《整体支出绩效自评指标评分表》，认真总结了过去一年的工作，对照绩效自评指示表中的具体要求，逐条总结分析。对年度部门整体支出绩效开展自评，等级为“优”。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及0个项目绩效自评。通过自评我单位2025年部门整体支出绩效自评等级为“优”。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数308.68万元，执行数301.5万元，完成预算的97.67%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：100%完成全年检测业务和效益目标。本所肩负着全县计量器具的检定和校准工作。按照省、市、县局总体工作部署，结合单位实际，制定了年度发展规划及各项工作计划，设置了部门整体绩效目标。1. 对本县辖区内的企、行政、事业单位计量器具进行强制检定。2025年完成本县区域内的企业、行政、事业单位和个体工商户在用的计量器具10863台 / 件。2. 对本县辖区内的

集贸市场和基层医疗卫生单位计量器具实施强制检定。完成本县区域内的集贸市场和基层医疗卫生单位在用的计量器具2976台 / 件。3. 对本县辖区，按实际工作情况，建立社会公用标准。2025年新建可燃气体报警器检定装置1套，2025年底共有社会公用标准31个项目。4. 组织人员参加省市及本所组织的各类专业知识培训，加强检测队伍能力建设，提升检测人员的业务水平。5. 保证人员经费和公用经费按照预算项目合理支出，确保单位办公正常运转。保证工作业务正常开展，2025年本所整体支出绩效目标已达到相关要求。

发现的问题及原因：主要是我所绩效管理重视程度不够，绩效理念未牢固树立。绩效目标设置有待完善，绩效目标不完整，设置的效果和可持续方面不够完整。某些项目绩效目标设置不明确，不具有可衡量性，各项目之间存在重复交叉的绩效目标。未建立健全绩效自评管理机制。未结合初预算批复及部门特点补充设计个性指标；缺少完善的运行成本管理制度，重视程度不足，成本管理方法和手段比较落后对于成本管理方法而言，不够重视事前运行成本管理。完善对策：建立健全完善的成本管理制度，将核算方法与单位实际情况结合在一起，维护资产的高度安全与稳定，进而达到运行成本的降低目的。同时将绩效考核制度纳入到成本管理内容之中，对员工在完成工作任务时，予以正确的督促和引导，满足成本的节约化目标，创建良好的成本管理工作氛围。在部门预算编制过程中要重点对各个支出项目的预算数进行合理测算。避免超预算开支现象的出现，通过加强成本费用的预算管理，可以有效规范费用开支行为，确保成本费用开支的真实性。下一步改进措施：主要是应加强预算绩效管理，提高预算绩

效管理水平。结合部门职能职责、中长期规划和年度工作计划，并以定量和定性相结合的方式，设置完整、合理、清晰、明确细化且具有可衡量性的绩效目标和指标。根据部门及项目特性，制定绩效自评工作机制，在开展绩效自评过程中提高绩效自评质量。结合年初预算批复的绩效目标、部门职能、年度计划及中长期规划补充设计个性指标，绩效自评报告应有客观真实的佐证材料作为支撑依据，绩效自评结束后，加强对绩效自评结果的应用，同时为部门评价和绩效评价奠定一个良好的基础。科学设计、设置绩效考核指标紧密结合本单位员工岗位的实际情况，克服考核指标设置过于量化繁琐和粗放抽象“两种极端”，杜绝同一化、公式化，追求个性化，实效性，对职工岗位、工作能力等进行有效分析，将定量考核指标与定性考核指标、年度目标与月度目标有机结合起来，加强各部门职工之间的沟通，确定各部门、各岗位的绩效考核指标。

第四部分：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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括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。