

海南省公路管理局白沙公路分局

2022 年度部门决算公开报告

目 录

第一部分 基本情况	2
一、单位职责	2
二、机构设置	3
第二部分 2022 年度部门决算公开报表	3
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	3
一、收入支出总体情况说明	3
二、收入决算情况说明	4
三、支出决算情况说明	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	8
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	9
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	10
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	11
十、预算绩效情况说明	12
十一、其他重要事项情况说明	17
第四部分 名词解释	18

第一部分 基本情况

一、单位职责

（一）机构批复文件

海南省公路管理局白沙公路分局隶属于海南省公路管理局，为公益一类事业单位。根据海南省机构编制委员会《关于恢复设立市县公路管理机构等问题的批复》（琼编〔2006〕15号），我单位于2009年3月31日恢复设立，为正科级自筹经费事业单位。2016年7月1日，根据海南省机构编制委员会办公室《关于省交通运输厅所属事业单位机构编制调整和分类的通知》（琼编办〔2016〕224号），由自筹经费事业单位调整为财政预算管理事业编制。

（二）职责职能

1. 贯彻执行国家有关公路养护与管理的法律、法规和我省的有关规定。
2. 负责对白沙县辖区内国道、省道公路养护和管理工作。
3. 负责对白沙县辖区内国道、省道畅通提供养护与路产管理保障。
4. 负责对白沙县辖区内国道、省道养护投资计划的编报、实施等工作。
5. 承办上级主管部门交办的其他工作。

二、机构设置

内部机构设置：行政办公室、计划财务股、生产技术股、路产法制股、机械材料股、工会、安全生产监督股、纪检室、党建办等 9 个职能股室。

第二部分 2022 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件 1。

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2022 年度收入总计 4,085.84 万元，支出总计 4,085.84 万元，与 2021 年度相比，收入、支出总计各增加 886.52 万元，增长 27.71%。主要原因：一是 2022 年工程项目较上一

年增加了政府还贷二级公路取消收费后补助项目、危旧桥改造项目、车辆购置税收入补助地方等项目资金，导致工程项目资金收入及支出较上一年增加；二是 2022 年新入职 5 名在编在职人员，人员经费支出增加。

使用非财政拨款结余 0 万元，较 2021 年度决算数无变化。

年初结转结余 524.01 万元，主要是 2021 年末单位工程项目结转结余资金，较 2021 年度决算数减少 396.42 万元，下降 43.07%，主要原因是 2022 年支出部分项目资金，工程项目资金减少。

结余分配 0 万元，较 2021 年度决算数无变化。

年末结转结余 481.15 万元，主要是历年工程项目结转结余资金，较 2021 年度决算数减少 43.17 万元，下降 8.23%，主要原因是支付部分历年工程项目资金，工程项目结转结余资金减少。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 3,561.83 万元，其中：财政拨款收入 3,561.83 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 3,604.69 万元，其中：基本支出 1,684.05

万元，占 46.72%；项目支出 1,920.64 万元，占 53.28%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入 3,686.67 万元，支出 3,686.67 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收入、支出各增加 1,303.84 万元，增长 54.72%。主要原因：一是 2022 年工程项目较上一年增加了政府还贷二级公路取消收费后补助项目、危旧桥改造项目、车辆购置税收入补助地方等项目资金，导致工程项目资金收入及支出较上一年增加；二是 2022 年新入职 5 名在编在职人员，人员经费支出增加。

财政拨款年初结转结余 124.84 万元，主要是工程项目结转资金，较 2021 年度决算数无变化。

财政拨款年末结转结余 124.84 万元，主要是工程项目结转资金，较 2021 年度年末数无变化。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 3,222.77 万元，占本年支出合计的 89.4%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 964.78 万元，增长 42.73%，主要原因是一是 2022 年工程项目较上一年增加了政府还贷二级公路取消收费后补助项目、危旧桥改造项目、车辆购置税收入补助

地方等项目资金，导致工程项目资金支出较上一年增加；二是 2022 年新入职 5 名在编在职人员，人员经费支出增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 3,222.77 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 110.33 万元，占 3.42%；卫生健康（类）支出 144.54 万元，占 4.48%；交通运输（类）支出 2,916.19 万元，占 90.49%；住房保障（类）支出 51.71 万元，占 1.61%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,299.74 万元，支出决算为 3,222.77 万元，完成年初预算的 140.14%。其中：

1. 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）。

年初预算为 56.05 万元，支出决算为 62.1 万元，完成年初预算的 110.79%。决算数大于预算数的主要原因：2022 年基础绩效奖纳入基本养老保险计提范畴和 2022 年新入职 5 名在编在职人员，导致基本养老保险支出增加。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为 14.66 万元，支出决算为 46.71 万元，完成年初预算的 318.62%。决算数大于预算数的主要原因：2022

年职业年金虚账记实本金和计提在编人员 2014 年 10 月至 2018 年 12 月职业年金，导致职业年金支出增加。

3. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。

年初预算为 1.25 万元，支出决算为 1.52 万元，完成年初预算的 121.6%。决算数大于预算数的主要原因：2022 年遗属人员补助标准提高。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

年初预算为 29.78 万元，支出决算为 27.72 万元，完成年初预算的 93.08%，决算数小于预算数的主要原因：2022 年有 3 名在编人员退休，相应的医疗和生育保险支出减少。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为 101.73 万元，支出决算为 116.82 万元，完成年初预算的 114.83%，决算数大于预算数的主要原因：2022 年基础绩效奖纳入公务员医疗补助计提范畴和 2022 年新入职 5 名在编在职人员，导致公务员医疗补助支出增加。

6. 交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路养护（项）。

年初预算为 1,972.28 万元，支出决算为 2,720.58 万元，完成年初预算的 137.94%，决算数大于预算数的主要原因：2022 年年中下达了 4 座桥梁、5 个灾害防治、1 个涵洞水毁

等新建工程项目，导致工程项目资金支出增加。

7. 交通运输支出（类）公路水路运输（款）其他公路水路运输支出（项）。

年初预算为 1.8 万元，支出决算为 1.8 万元，完成年初预算的 100%。

8. 交通运输支出（类）车辆购置税支出（款）车辆购置税用于公路等基础设施建设支出（项）。

年初预算为 78.67 万元，支出决算为 193.81 万元，完成年初预算的 246.36%，决算数大于预算数的主要原因：2022 年年中下达危旧桥改造项目及公路灾损抢修保通项目专项资金。

9. 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 43.52 万元，支出决算为 51.71 万元，完成年初预算的 118.82%，决算数大于预算数的主要原因：2022 年基础绩效奖纳入住房公积金计提范畴和 2022 年新入职 5 名在编在职人员，导致住房公积金支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度财政拨款基本支出 1,684.05 万元，其中：人员经费 1,524.54 万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资 141.94 万元、津贴补贴 68.69 万元、绩效工资 257.32 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 62.1 万元、职业年

金缴费 46.71 万元、职工基本医疗保险缴费 27.72 万元、公务员医疗补助缴费 116.82 万元、其他社会保障缴费 2.67 万元、住房公积金 51.71 万元、医疗费 6.72 万元、其他工资福利支出 733.33 万元；对个人和家庭的补助中的生活补助 8.72 万元、奖励金 0.09 万元。

公用经费 159.51 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费 17.36 万元、印刷费 4.11 万元、手续费 0.15 万元、水费 0.86 万元、电费 4.17 万元、邮电费 10.42 万元、差旅费 26.13 万元、维修（护）费 11.7 万元、租赁费 1.11 万元、培训费 7.26 万元、劳务费 0.6 万元、委托业务费 4.16 万元、工会经费 7.4 万元、公务用车运行维护费 15.3 万元、其他交通费用 0.54 万元、其他商品和服务支出 40.55 万元；资本性支出中的办公设备购置 7.69 万元。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 339.06 万元，占本年支出合计的 9.41%。与 2021 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 339.06 万元，增长 100%，主要原因是：2022 年年中下达公路水路养护工程项目资金，导致政府性基金预算财政拨款支出增加。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 339.06 万元，

主要用于以下方面：交通运输支出（类）支出 339.06 万元，占 100%。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 325.37 万元，支出决算为 339.06 万元，完成年初预算的 104.21%。其中：

1. 交通运输支出（类）海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出（款）公路养护（项）。

年初预算为 325.37 万元，支出决算为 339.06 万元，完成年初预算的 104.21%。决算数大于预算数的主要原因：2022 年下半年下达芙蓉田道班改造项目、牙细线公路安全生命防护工程、打可线公路安全生命防护工程、打安服务区改造工程等项目尾款。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2021 年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0

万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2022 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 15.3 万元，支出决算为 15.3 万元，完成预算的 100%。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2022 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 15.3 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。开支内容包括：

因公出国（境）费支出决算比预算数增加 0 万元，增长 0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 15.3 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 4 辆。

公务用车运行维护费支出 15.3 万元，主要用于公务用车的保险费、燃油费、维修费等支出。

公务用车购置及运行费支出决算数比预算数增加 0 万元，增长 0%。

3. 公务接待费支出 0 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数比预算数增加 0 万元，增长 0%。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，自评项目 6 个，共涉及资金 1,538.72 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2022 年度设备（装备）购置与运行维护、公路水路养护工程等 2 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 339.06 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100%。

共组织对普通公路日常养护、危旧桥改造项目、政府还贷二级公路取消收费后补助等 3 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 2,035.35 万元。从评价情况来看，“普通公路日常养护”项目绩效评价标准达到优，项目完成质量显著，各项指标验收合格；“危旧桥改造项目”项目绩效评价标准达到基本合格，项目完成质量较为合格，各项指标运行较好；“政府还贷二级公路取消收费后补助”项目绩效评价标准达到优，项目完成质量显著，各项指标验收合格。

完成整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 3,222.77 万元，政府性基金预算支出 339.06 万元。从评价情况来看，部门整体支出评价标准达到了优，总评分为 93 分，其中投入指标 14 分、过程指标 51 分、产出指标 20 分、效果指标 8 分；各项指标完成效果显著；绩效评价为分局各股室及道班养护人员完成年度工作计划情况进行优秀考评提供依据；对单位工作计划设定和各股室人员工作分配的决策进行评估；了解各部门在工作实施过程中，对个人及部门整体培训和学习的需要，提高分局工作人员及养护人员专业业务能力和综合素质，加强部门内部整体团结合作，有效地完成工作。进一步规范资金的管理，不断增强绩效理念，推进全面实施绩效管理，提高资金使用效益，从而使单位更好地履行职责。对下年度工作计划安排、项目预算评估、人力、物力及财力的计划设定有了科学可靠的依据。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映普通公路日常养护、公路水路养护工程等 2 个项目绩效自评结果（包括项目绩效自评表和项目绩效自评报告）。

1. 普通公路日常养护项目绩效自评表：

项目支出绩效自评表										
项目名称:	46000021T000000006839-普通公路日常养护			填报人:	肖婷婷		联系方式:	18976187162		
主管部门:	513-省交通运输厅			实施单位:	513005016-省公路管理局白沙公路分局					
是否公开:	是			网址:	http://jt.hainan.gov.cn/hnsglgli/zwxw/					
资金构成(元)		年初预算数	全年预算数	执行数			分值	执行率	得分	
资金总额:		5,523,000.00	5,523,000.00	5,522,800.00			10.00	100	10	
其中:财政资金:		5,523,000.00	5,523,000.00	5,522,800.00				100		
单位资金:		0.00	0.00	0.00				0	0	
财政专户管理资金:		0.00	0.00	0.00				0	0	
年度目标				年度目标完成情况						
普通公路日常养护里程达到155.53公里;对公路进行日常保养及小范围病害修复,提高人民路面通行质量;公路养护及时,保证公路安全畅通。				普通公路日常养护里程达到155.53公里;对公路进行日常保养及小范围病害修复,提高人民路面通行质量;公路养护及时,保证公路安全畅通。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	未完成原因分析
产出指标	数量指标	完成投资	≥	552.3	万元	552.28	100.00%	10.00	10	
产出指标	数量指标	完成养护里程	≥	155.53	公里	155.53	100.00%	20.00	20	
产出指标	效果指标	道路MQI值	≥	86	分	86	100.00%	20.00	20	
效益指标	经济效益指标	资金使用率	≥	90	%	100	100.00%	20.00	20	
效益指标	社会效益指标	对交通运输事业的促进发展	≥	90	%	90	100.00%	20.00	20	
合计								100.00	100	

普通公路日常养护项目绩效自评报告:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为100分。全年预算数为552.3万元,执行数为552.28万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:一是完成养护里程达到155.53公里;二是完成投资达到了552.28万元;三是道路MQI值达到86分;四是资金使用率大于90%;五是对交通运输事业的促进发展

大于 90%。

发现的主要问题及原因：一是项目虽完成目标，但没有明确规定由谁负责或者在执行中，被赋予这个绩效目标的同事没有太大的权利去推动该指标的实施；二是绩效评价考核后，事后分析和行动计划执行不到位；三是绩效目标设定有待更科学、更合理。

下一步改进措施：一是确定绩效评价的最佳时间，绩效评价时间节点确定应充分考虑项目性质，项目实施完成后及时开展绩效自评，便于数据的收集和对比分析。项目实施过程中也可开展绩效评价，但指标设计上应摒弃那些需要完工后才能显现效益的指标，侧重于对项目的组织管理和资金分配等方面进行评价，以督促项目开展落实；二是绩效管理工作应及时进行跟踪督查，做到绩效管理有依据、按程序，实现绩效管理的规范化、常态化；三是合理设定评价指标，评价指标应根据不同项目的特点分别做出针对性设计，应根据项目的变化呈现多样性，尽量避免那些看似正确实则不具有普适性的指标。

2. 公路水路养护工程绩效自评表：

项目支出绩效自评表										
项目名称:	46000021T000000006852-公路水路养护工程			填报人:	肖婷婷		联系方式:	18976187162		
主管部门:	513-省交通运输厅			实施单位:	513005016-省公路管理局白沙公路分局					
是否公开:	是			网址:	http://jt.hainan.gov.cn/hnsglgj/zwww/					
资金构成(元)		年初预算数	全年预算数	执行数		分值	执行率	得分		
资金总额:		3,175,711.06	3,312,633.87	3,312,633.87		10.00	100	10		
其中:财政资金:		3,175,711.06	3,312,633.87	3,312,633.87			100			
单位资金:		0.00	0.00	0.00			0	0		
财政专户管理资金:		0.00	0.00	0.00			0	0		
年度目标				年度目标完成情况						
1.完成本年度白沙县X551雅查线 (K0+000~K15+385) 公路安全生命防护工程进度。 2.完成本年度白沙县六福线十九队桥改建工程进度。 3.完成本年度白沙县S310邦海线安全设施精细化提升工程(K0+000~K8+128)进度。 4.完成本年度白沙县X541白南线 (K0+000-K22+905)公路安全生				1.完成本年度白沙县X551雅查线 (K0+000~K15+385) 公路安全生命防护工程进度。 2.完成本年度白沙县六福线十九队桥改建工程进度。 3.完成本年度白沙县S310邦海线安全设施精细化提升工程(K0+000~K8+128)进度。 4.完成本年度白沙县X541白南线 (K0+000-K22+905)公路安全生命防护工程进						
一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	未完成原因分析
产出指标	数量指标	完成国省干线修复里程	≥	51.643	公里	51.643	100.00%	15.00	15	
产出指标	数量指标	完成投资	≥	317.57	万元	331.26	100.00%	15.00	15	
产出指标	数量指标	完成危桥改造座数	≥	3	座	3	100.00%	10.00	10	
产出指标	安全指标	无等级安全责任事故	≤	0	起	0	100.00%	10.00	10	
效益指标	经济效益指标	资金使用率	≥	90	%	100	100.00%	25.00	25	
效益指标	社会效益指标	对交通运输事业的促进发展	≥	70	%	80	100.00%	15.00	15	
合计								100.00	100	

公路水路养护工程项目绩效自评报告:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为100分。全年预算数为331.26万元,执行数为331.26万元,完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况:一是完成国省干线修复里程大于51.643公里;二是完成投资大于或等于331.26万元;三

是完成危桥改造座数大于 3 座；四是无等级安全责任事故小于 0 起；五是资金使用率大于 90%；六是对交通运输事业的促进发展大于 90%。

发现的主要问题及原因：一是项目虽完成目标，但工作的过程中还存在点小瑕疵，没有更好的推动指标的实施；二是绩效目标设定有待更科学、更合理。

下一步改进措施：一是应充分考虑项目性质，项目实施完成后及时开展绩效自评，便于数据的收集和对比分析；二是合理设定评价指标，评价指标应根据不同项目的特点分别做出针对性设计，应根据项目的变化呈现多样性，尽量避免那些看似正确实则不具有普适性的指标。

（三）部门评价结果

无。

（四）财政评价结果

无。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

海南省公路管理局白沙公路分局为公益一类事业单位，无此口径支出。

（二）政府采购支出情况。

2022 年度海南省公路管理局白沙公路分局政府采购支出总额 934.53 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政

府采购工程支出 934.53 万元、政府采购服务支出 0 万元。
授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，
其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同
金额的 0%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位拥有房屋面积 11596.6
平方米，其中：办公用房 1408.7 平方米，业务用房 1760.8
平方米，其他（不含构筑物）8427.1 平方米。

本单位共有车辆 14 辆，其中，副部（省）级及以上领
导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、
应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车
0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 14 辆，其他用车主要
是越野车 3 辆、小型载客汽车 1 辆、其他车型 10 辆。单价
100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

年末在建工程 4,473.33 万元。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各
类财政拨款。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活
动取得的收入。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指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。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：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”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营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，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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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）费用。

十五、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）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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。

十六、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路养护（项）：反映公路养护支出。

十七、交通运输支出（类）公路水路运输（款）其他公路水路运输支出（项）：反映除行政运行、公路建设等项目以外其他用于公路水路运输方面的支出。

十八、交通运输支出（类）车辆购置税支出（款）车辆购置税用于公路等基础设施建设支出（项）：反映车辆购置税收入安排用于公路等基础设施建设的支出。

十九、交通运输支出（类）海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出（款）公路养护（项）：反映海南省高等级公路车辆通行附加费安排用于公路养护的支出。