

2018 年度
济源市工商业联合会部门决算

二〇一九年九月

目 录

第一部分 济源市工商业联合会概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 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 2018 年度部门决算情况说明

- 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 济源市工商联概况

一、部门职责

济源市工商联主要职责是：（一）参与国家大政方针及政治、经济、社会生活中的重要问题的政治协商，发挥民主监督作用，积极参政议政；（二）引导会员自觉地把自身企业的发展与国家的发展结合起来，把个人富裕与全体人民的共同富裕结合起来，把遵循市场法则与发扬社会主义道德结合起来，积极参加国家经济建设，推动社会主义市场经济体制逐步完善，促进社会全面发展；（三）做工商界代表人士政治安排的推荐工作；（四）发扬自我教育的优良传统，宣传、贯彻党和国家的方针政策，加强和改进思想政治工作，推动企业文化建设，提倡爱国、敬业、诚信、守法，引导会员树立社会主义公私观、信用观、义利观和法制观，做**中国特色社会主义**事业的建设者；（五）代表并维护会员的合法权益，反映会员的意见、要求和建议；（六）引导会员弘扬中华民族传统美德，热心社会公益事业，积极参与“光彩事业”，致富思源、富而思进，扶危济困、共同富裕，义利兼顾、德行并重，发展企业、回馈社会；（七）为会员提供信息和科技、管理、法律、会计、审计、融资、咨询等服务；（八）开展工商专业培训，帮助会员改进经营管理，完善财会管理、照章纳税，提高生产技术和产品质量；（九）组织会员举办和参加各种对外展销会、交易会、组织会员出国、出境考察访问，帮助会员开拓国内、国际市场；（十）增进与香港特别行政区、澳门特别行政区及台台湾地区 and 世界各国工商社团及工商经济界人士的联系和友谊，促

进经济、技术和贸易合作的发展，协助引进资金、技术、人才；
（十一）为会员提供有关证明，协调关系，调解经济纠纷；（十二）办好会办企业、事业；（十三）承办政府和有关部门委托事项。

二、机构设置

济源市工商联内设机构 3 个，包括办公室、组宣部、经联部等三个内设机构。

从决算单位构成看，济源市工商联决算包括：本级决算。

本决算为汇总决算，纳入本部门 2018 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，其中二级预算单位 0 个，具体是：济源市工商业联合会本级。

第二部分 2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：济源市工商业联合会

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	153.06	一、一般公共服务支出	28	97.14
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	6.36
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	45.16
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	

	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	4.40
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23	153.06	本年支出合计	50	153.06
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25		年末结转和结余	52	
	26			53	
总计	27	153.06	总计	54	153.06

注：本表反映部门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
金额单位：万元

部门：济源市工商业联合会

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		153.06	153.06					
201	一般公共服务支出	97.14	97.14					
20128	民主党派及工商联事务	97.14	97.14					
2012801	行政运行	74.65	74.65					
2012804	参政议政	2.50	2.50					
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	19.99	19.99					
205	教育支出	6.36	6.36					
20508	进修及培训	6.36	6.36					
2050803	培训支出	6.36	6.36					
208	社会保障和就业支出	45.16	45.16					
20805	行政事业单位离退休	45.16	45.16					
2080501	归口管理的行政单位离退休	45.16	45.16					
221	住房保障支出	4.40	4.40					
22102	住房改革支出	4.40	4.40					
2210201	住房公积金	4.40	4.40					

注：本表反映部门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
金额单位：万元

部门：济源市工商业联合会

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		153.06	124.22	28.85			
201	一般公共服务支出	97.14	74.65	22.49			
20128	民主党派及工商联事务	97.14	74.65	22.49			
2012801	行政运行	74.65	74.65				
2012804	参政议政	2.50		2.50			
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	19.99		19.99			
205	教育支出	6.36		6.36			
20508	进修及培训	6.36		6.36			
2050803	培训支出	6.36		6.36			
208	社会保障和就业支出	45.16	45.16				
20805	行政事业单位离退休	45.16	45.16				
2080501	归口管理的行政单位离退休	45.16	45.16				
221	住房保障支出	4.40	4.40				
22102	住房改革支出	4.40	4.40				
2210201	住房公积金	4.40	4.40				

注：本表反映部门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
金额单位：万元

部门：济源市工商业联合会

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	153.06	一、一般公共服务支出	28	97.14	97.14	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32	6.36	6.36	
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35	45.16	45.16	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36			
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			

	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46	4.40	4.40	
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22	153.06	本年支出合计	49	153.06	153.06	
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50			
一般公共预算财政拨款	24			51			
政府性基金预算财政拨款	25			52			
	26			53			
总计	27	153.06	总计	54	153.06	153.06	

注：本表反映部门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

部门：河南省济源市工商业联合会

金额单位：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		153.06	124.22	28.85
201	一般公共服务支出	97.14	74.65	22.49
20128	民主党派及工商联事务	97.14	74.65	22.49
2012801	行政运行	74.65	74.65	
2012804	参政议政	2.50		2.50
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	19.99		19.99
205	教育支出	6.36		6.36
20508	进修及培训	6.36		6.36
2050803	培训支出	6.36		6.36
208	社会保障和就业支出	45.16	45.16	
20805	行政事业单位离退休	45.16	45.16	
2080501	归口管理的行政单位离退休	45.16	45.16	
221	住房保障支出	4.40	4.40	
22102	住房改革支出	4.40	4.40	
2210201	住房公积金	4.40	4.40	

注：本表反映部门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

金额单位：万元

部门：济源市工商业联合会

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	71.12	302	商品和服务支出	7.93	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	23.82	30201	办公费	1.80	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	17.59	30202	印刷费	0.88	30702	国外债务付息	
30103	奖金	3.60	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.34	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.20	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.27	30211	差旅费	2.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金	4.40	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	19.24	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	45.16	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	

30302	退休费	44.46	30217	公务接待费	0.26	31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	0.70	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费	0.50	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.55	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用	0.08				
			30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	0.52				
人员经费合计		116.28	公用经费合计					7.93	

注：本表反映部门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

部门：济源市工商业联合会

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
2.10		2.00		2.00	0.10	1.81		1.55		1.55	0.26

注：本表反映部门本年度“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

部门：济源市工商业联合会

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：本表反映部门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：我部门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 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计均为 153.06 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 13.05 万元，增长 9.32%。主要原因一是在职人员晋级晋档经费 1.69 万元；二是由于工商联人员严重缺乏，工作开展不力，2018 年下半年通过政府购买服务方式委托第三方协助机关开展工作，增加政府购买服务经费 5 万元；三是组织民营企业企业家外出培训 6.36 万元。

二、收入决算情况说明

2018 年度收入合计 153.06 万元，其中：财政拨款收入 153.06 万元，占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2018 年度支出合计 153.06 万元，其中：基本支出 124.22 万元，占 81.15%；项目支出 28.85 万元，占 18.85%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计均为 153.06 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加 13.05 万元，增长 9.32%。主要原因一是在职人员晋级晋档经费 1.69 万元；二是由于工商联人员严重缺乏，工作开展不力，2018 年下半年通过政府购买服务方式委托第三方协助机关开展工作，增加政府购买服务经费 5 万元；三是组织民营企业企业家外出培训 6.36 万元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 153.06 万元，占本年支出合计的 100.00%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 13.05 万元，增长 9.32%。主要原因：一是在职人员晋级晋档经费 2.4 万元；二是由于工商联人员严重缺乏，工作开展不力，2018 年下半年通过政府购买服务方式委托第三方协助机关开展工作，增加政府购买服务经费 5 万元；三是组织民营企业企业家外出培训 6.36 万元。

（二）结构情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 153.06 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 97.14 万元，占 63%；教育（类）支出 6.36 万元，占 4%，社会保障和就业（类）支出 45.16 万元，占 30%，住房保障（类）支出 4.4 万元，占 2.87%。

（三）具体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 139.30 万元，支出决算为 153.06 万元，完成年初预算的 110%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）民主党派及工商联事务（款）行政运行（项）。年初预算为 72.3 万元，支出决算为 74.65 万元，完成年初预算的 103%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是 在职人员晋级晋档经费 2.35 万元。

2. 一般公共服务支出（类）民主党派及工商联事务（款）参政议政（项）。年初预算为 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，完成年初预算的 100%。

3. 一般公共服务支出（类）民主党派及工商联事务（款）其他民主党派及工商联事务（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 19.99 万元，完成年初预算的 99.95%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是严格控制相关支出。

4. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 6.36 万元，完成年初预算的 32%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是有关规定不允许外出培训。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。年初预算为 17.8 万元，支出决算为 45.16 万元，完成年初预算的 254%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是补发健康休养费及全国文明城市奖等。

6. 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 4.4 万元，支出决算为 4.4 万元，完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 124.22 万元。其中：人员经费 116.28 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、

奖金、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助。公用经费 7.93 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、公务接待费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“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。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 2.1 万元，支出决算为 1.81 万元，完成预算的 86.26%。2018 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是严格执行八项规定，厉行节约。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，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 1.55 万元，完成预算的 77.55%，占 85.62%；公务接待费支出决算 0.26 万元，完成预算的 260.50%，占 14.38%。具体情况如下：

1. **因公出国（境）费**年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。全年因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. **公务用车购置及运行费**年初预算为 2 万元，支出决算为 1.55 万元，完成年初预算的 77.55%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是严格执行八项规定，厉行节约。

公务用车购置支出 0.00 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行支出 1.55 万元。主要用于公务用车的燃油和维护。2018 年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

3. 公务接待费年初预算为 0.10 万元，支出决算为 0.26 万元，完成年初预算的 260.50%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是省工商联来济调研增加。

外宾接待支出 0.00 万元。2018 年共接待国（境）外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0.26 万元。主要用于省工商联来济调研。2018 年共接待国内来访团组 5 个、来宾 30 人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

依托各类讲座、学习教育活动、座谈会、企业家微信群等，及时组织企业家学习中央、省、市关于民营企业发展的重要会议、讲话精神，通过学习交流，增强政治认同，提振发展信心。11 月召开全市非公有制经济界代表人士学习贯彻习近平总书记在民营企业座谈会讲话精神座谈会，12 月高规格召开全市民营企业座谈会，继续深入学习总书记讲话精神，市委书记张战伟、市长石迎军出席会议，并鼓励企业家坚定信心、保持定力，心无旁骛创新创造。加强培训交流。举办济商讲堂活动 7 期，培训企业家 600

余人次。丰富“济商讲堂”内涵，以“共读一本书、书香沐济商”为主题，举办“济商读书会”11期，并为机关干部职工和常委企业家开通“一书一课”app会员，线上线下同步开展业务学习，开阔了视野，提升了素质，增强了本领。深化理想信念教育。组织机关和会员企业观看电影《厉害了，我的国》《李学生》；到驻济海军飞行二大队进行爱国主义教育；开展庆祝建党97周年系列活动，通过举办“听当代愚公讲奋斗故事”活动、参观学习愚公移山精神展览馆和书画展、赠送“政治生日贺信”活动等，引导机关干部职工牢固树立服务意识、责任意识，引导企业家爱国敬业、守法经营、创业创新、回报社会，企业家的政治信仰更加坚定。

（二）项目绩效自评结果。

通过对项目进行绩效考核，考核结果良好。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2018年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2018年度机关运行经费年初预算为8万元，支出决算为7.93万元，完成年初预算的99%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是公务用车运行费减少。

十一、政府采购支出情况说明

2018 年度政府采购支出总额 0.99 万元，其中：政府采购货物支出 0.99 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0.99 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 0.99 万元，占政府采购支出总额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

2018 年期末，我部门共有车辆 1 辆，其中：其他用车 1 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

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