

2018 年度
阳谷县交通运输局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

部门概况

一、部门职责

(一) 贯彻执行交通运输工作法律、法规，起草县级权限内的地方性规范性文件。拟订公路、水路、地方铁路行业发展的战略、政策和规划、计划、标准并监督实施。负责城市轨道交通的规划、建设、运营、管理。参与拟订现代物流业发展规划、政策，拟订有关标准并监督实施。指导交通运输行业有关体制改革作。

(二) 负责推进全县综合交通运输体系建设，组织拟订综合交通运输发展战略和政策，建立与综合交通运输体系相适应的制度体制机制，组织编制全县综合交通运输体系规划，优化交通运输主要通道和重要枢纽节点布局，拟订综合交通运输地方标准，促进各种交通运输方式融合。

(三) 组织协调全县铁路公路水路航空综合运输，承担道路、水路、地方铁路运输市场监管责任。拟订道路、水路、地方铁路运输有关政策、准入制度、运营规范、标准并监督实施。按照规定组织协调重点物资、紧急客货运输。指导道路、水路、地方铁路运输服务行业管理工作。指导城市客运工作。指导协调铁路道口监护管理和综合治理。

(四) 负责提出公路、水路、地方铁路以及城市轨道交通固定资产投资规模和方向以及政府财政性资金安排建议。贯彻执行行业有关规费政策并监督实施，提出有关财政、土地、价格等政策建议。指导行业投融资工作。负责行业统计工作，发布有关信息。

(五) 承担公路、水路、地方铁路以及城市轨道交通建设市场监管责任。拟订公路、水路、地方铁路以及城市轨道交通工程

建设相关政策、制度、标准并监督实施。组织协调公路、水路、地方铁路以及城市轨道交通有关重点工程建设和工程质量、安全生产监督管理，指导公路、水路、地方铁路以及城市轨道交通基础设施管理和维护。按照规定负责港口规划工作。

（六）承担县铁路建设领导小组的日常工作。承担县属重点交通运输企业的业务指导工作。

（七）组织县级公路及其附属设施的建设、养护和管理。负责全县高速公路的布局规划，指导监督全县高速公路的建设、养护和运营管理。指导监督乡村公路的规划、建设、养护、管理。

（八）承担县管内河通航水域的水上交通安全监管责任。负责县管内河通航水域交通管制、危险品运输监管工作，组织县管内河通航水域救助打捞工作。负责船舶检验和监督管理，负责船舶（不含渔业船舶）以及相关水上设施登记、防治污染工作。

（九）贯彻实施国家和省、市交通科技政策、技术标准和规范，组织行业科技开发，推动技术进步。指导行业环境保护和节能减排工作。指导行业教育、培训工作。

（十）指导交通运输方面的合作与交流工作。负责相关国际运输的管理工作。

（十一）指导行业安全生产和应急管理工作。

（十二）负责全县交通战略工作，承办县国防动员委员会的有关工作。

（十三）按照相应权限，负责道路运输行业的安全生产监督管理。负责职责范围内公路在建项目的安全生产监督管理。负责县管区

域城市公共交通运营的安全监督管理。依法参与校车安全管理工作。

（十四）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十五）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实市委、市政府和县委、县政府深化“一次办好”改革的要求，切实强化综合交通运输理念，推动交通运输行业转变政府职能，深化简政放权，加大行业审批事项取消和下放力度。规划行政审批运行机制，推行交通运输综合审批服务，推进交通运输审批线上线下一体化运行，强化事中事后监管，提高交通运输政务服务效率和质量。加快综合交通运输现代治理体系建设，提供优质便民化服务，建设人民满意交通。

二、机构设置

从决算单位构成看，阳谷县交通运输局部门决算包括：局本级决算。

纳入阳谷县交通运输局2018年度部门决算编制范围的预算单位1个，包括：

1、阳谷县交通运输局本级。

第二部分

2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	金额	项目	行	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	20,902.94	一、一般公共服务支出	29	20.00
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	30	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	31	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	32	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	33	0.00
六、其他收入	6	0.38	六、科学技术支出	34	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	193.57
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	65.16
	10		十、节能环保支出	38	329.00
	11		十一、城乡社区支出	39	928.09
	12		十二、农林水支出	40	305.56
	13		十三、交通运输支出	41	3,978.81
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	71.31
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00
本年收入合计	24	20,903.31	本年支出合计	52	5,891.49
用事业基金弥补收支差额	25	0.00	结余分配	53	0.00
年初结转和结余	26	2,343.43	年末结转和结余	54	17,355.24
	27			55	
总计	28	23,246.74	总计	56	23,246.74

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

收入决算表

公开 02 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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		20,903.31	20,902.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.38
201	一般公共服务支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	193.57	193.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	193.57	193.57	0.00	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	193.57	193.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	65.16	65.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	65.16	65.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	6.17	6.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	58.99	58.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	8,597.35	8,597.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	283.50	283.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	283.50	283.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	8,313.85	8,313.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	7,596.55	7,596.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	717.30	717.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	1,613.96	1,613.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	1,613.96	1,613.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130504	农村基础设施建设	1,613.96	1,613.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
214	交通运输支出	10,341.96	10,341.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.38

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
21401	公路水路运输	4,181.82	4,181.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.38
2140101	行政运行	1,567.22	1,566.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.38
2140104	公路建设	714.00	714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140106	公路养护	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140199	其他公路水路运输支出	1,780.60	1,780.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	464.11	464.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140402	对农村道路客运的补贴	401.04	401.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140403	对出租车的补贴	63.07	63.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21406	车辆购置税支出	5,422.44	5,422.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	3,066.00	3,066.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出	2,356.44	2,356.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21499	其他交通运输支出	273.60	273.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2149901	公共交通运营补助	273.60	273.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

支出决算表

公开 03 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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		5,891.49	2,031.54	3,859.95	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	193.57	193.57	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	193.57	193.57	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	193.57	193.57	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	65.16	65.16	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	65.16	65.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	6.17	6.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	58.99	58.99	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	329.00	0.00	329.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	928.09	0.00	928.09	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	158.44	0.00	158.44	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	158.44	0.00	158.44	0.00	0.00	0.00

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
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	769.65	0.00	769.65	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	124.08	0.00	124.08	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	645.57	0.00	645.57	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	305.56	0.00	305.56	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	305.56	0.00	305.56	0.00	0.00	0.00
2130504	农村基础设施建设	305.56	0.00	305.56	0.00	0.00	0.00
214	交通运输支出	3,978.81	1,701.50	2,277.31	0.00	0.00	0.00
21401	公路水路运输	3,241.10	1,701.50	1,539.60	0.00	0.00	0.00
2140101	行政运行	1,701.50	1,701.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2140104	公路建设	19.56	0.00	19.56	0.00	0.00	0.00
2140106	公路养护	120.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00
2140199	其他公路水路运输支出	1,400.04	0.00	1,400.04	0.00	0.00	0.00
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	464.11	0.00	464.11	0.00	0.00	0.00
2140402	对农村道路客运的补贴	401.04	0.00	401.04	0.00	0.00	0.00
2140403	对出租车的补贴	63.07	0.00	63.07	0.00	0.00	0.00

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
21499	其他交通运输支出	273.60	0.00	273.60	0.00	0.00	0.00
2149901	公共交通运营补助	273.60	0.00	273.60	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	71.31	71.31	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

删除[婷]:

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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	12,589.09	一、一般公共服务支出	30	20.00	20.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	8,313.85	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	193.57	193.57	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	65.16	65.16	0.00
	10		十、节能环保支出	39	329.00	329.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	928.09	158.44	769.65
	12		十二、农林水支出	41	305.56	305.56	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	3,318.20	3,318.20	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	71.31	71.31	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	51	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
栏次		1	栏次		2	3	4
	23		二十三、债务付息支出	52	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	20,902.94	本年支出合计	53	5,230.89	4,461.24	769.65
年初财政拨款结转和结余	25	1,624.88	年末财政拨款结转和结余	54	17,296.92	9,752.72	7,544.20
一般公共预算财政拨款	26	1,624.88		55			
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	22,527.81	总计	58	22,527.81	14,213.96	8,313.85

注：1. 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。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
金额单位：万元

部门：阳谷县交通运输局

项目		本年支出		
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		4,461.24	2,031.17	2,430.07
201	一般公共服务支出	20.00	0.00	20.00
20106	财政事务	20.00	0.00	20.00
2010608	财政委托业务支出	20.00	0.00	20.00
208	社会保障和就业支出	193.57	193.57	0.00
20805	行政事业单位离退休	193.57	193.57	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	193.57	193.57	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	65.16	65.16	0.00
21011	行政事业单位医疗	65.16	65.16	0.00
2101101	行政单位医疗	6.17	6.17	0.00
2101102	事业单位医疗	58.99	58.99	0.00
211	节能环保支出	329.00	0.00	329.00
21110	能源节约利用	329.00	0.00	329.00
2111001	能源节约利用	329.00	0.00	329.00
212	城乡社区支出	158.44	0.00	158.44
21205	城乡社区环境卫生	158.44	0.00	158.44
2120501	城乡社区环境卫生	158.44	0.00	158.44
213	农林水支出	305.56	0.00	305.56
21305	扶贫	305.56	0.00	305.56
2130504	农村基础设施建设	305.56	0.00	305.56
214	交通运输支出	3,318.20	1,701.13	1,617.08

项目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
21401	公路水路运输	2,580.50	1,701.13	879.37
2140101	行政运行	1,701.13	1,701.13	0.00
2140104	公路建设	19.56	0.00	19.56
2140106	公路养护	120.00	0.00	120.00
2140199	其他公路水路运输支出	739.81	0.00	739.81
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	464.11	0.00	464.11
2140402	对农村道路客运的补贴	401.04	0.00	401.04
2140403	对出租车的补贴	63.07	0.00	63.07
21499	其他交通运输支出	273.60	0.00	273.60
2149901	公共交通运营补助	273.60	0.00	273.60
221	住房保障支出	71.31	71.31	0.00
22102	住房改革支出	71.31	71.31	0.00
2210201	住房公积金	71.31	71.31	0.00

注：1.本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。2.本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

- 设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋
- 设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋
- 删除[婷]:

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,738.07	302	商品和服务支出	257.40	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	660.61	30201	办公费	71.15	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	602.77	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	47.89	30203	咨询费	5.40	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	2.21	310	资本性支出	18.55
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	193.57	30206	电费	13.56	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	55.01	30207	邮电费	1.74	31002	办公设备购置	18.55
30110	职工基本医疗保险缴费	65.16	30208	取暖费	1.33	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	5.20	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	41.75	30211	差旅费	26.46	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	71.31	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	19.75	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	6.61	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	17.15	30215	会议费	0.10	31010	安置补助	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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.22	31011	地上附着物和青苗补 偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	1.64	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	6.93	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	8.58	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	66.96	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	2.10	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	3.67	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护 费	20.70	31203	政府投资基金股权 投资	0.00
30399	其他个人和家庭的 补助支出	0.00	30239	其他交通费用	10.26	31204	费用补贴	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	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	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	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
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,755.21	公用经费合计					275.95

注:1. 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。2. 本表金额转化为万元时, 因四舍五入可能存在尾差。

删除[婷]:

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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	8,313.85	769.65	0.00	769.65	7,544.20
212	城乡社区支出	0.00	8,313.85	769.65	0.00	769.65	7,544.20
21208	国有土地使用权出让收入及对应专 项债务收入安排的支出	0.00	8,313.85	769.65	0.00	769.65	7,544.20
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	7,596.55	124.08	0.00	124.08	7,472.47
2120804	农村基础设施建设支出	0.00	717.30	645.57	0.00	645.57	71.73

注：1. 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。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

设置格式[婷]: 字体: (默认) 仿宋, (中文) 仿宋

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：阳谷县交通运输局

金额单位：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
20.70	0.00	20.70	0.00	20.70	0.00	20.70	0.00	20.70	0.00	20.70	0.00

注：1. 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。2. 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

设置格式[婷]: 缩进: 首行缩进: 0.5 字符

第三部分

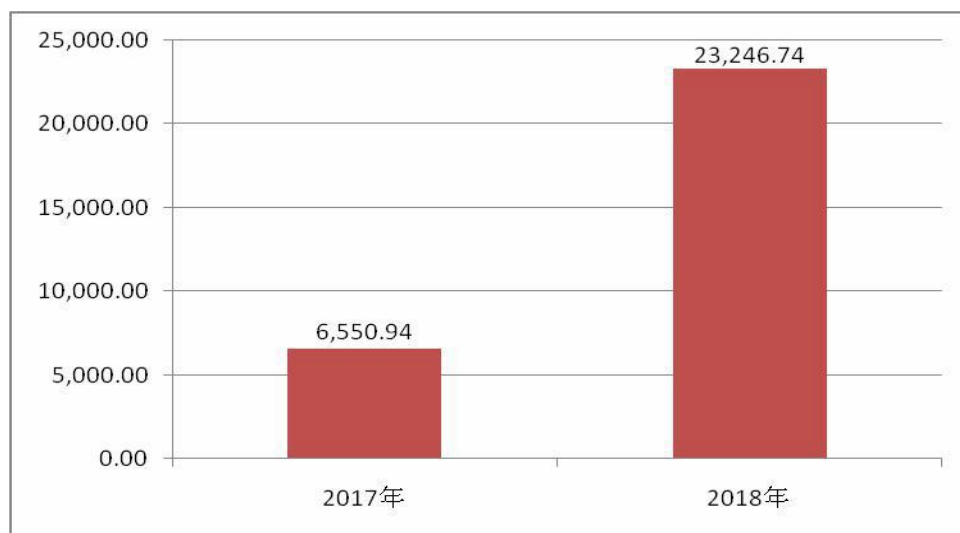
2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收、支总计 23,246.74 万元。与2017年相比，财政拨款收、支总计各增加 16,695.8 万元，增长 254.9%。主要是：加大对村级公路网化示范县建设、农村基础设施安防工程等资金投入，农村道路改建项目和县乡村道安防工程项目增加。

收、支决算总计变动情况图

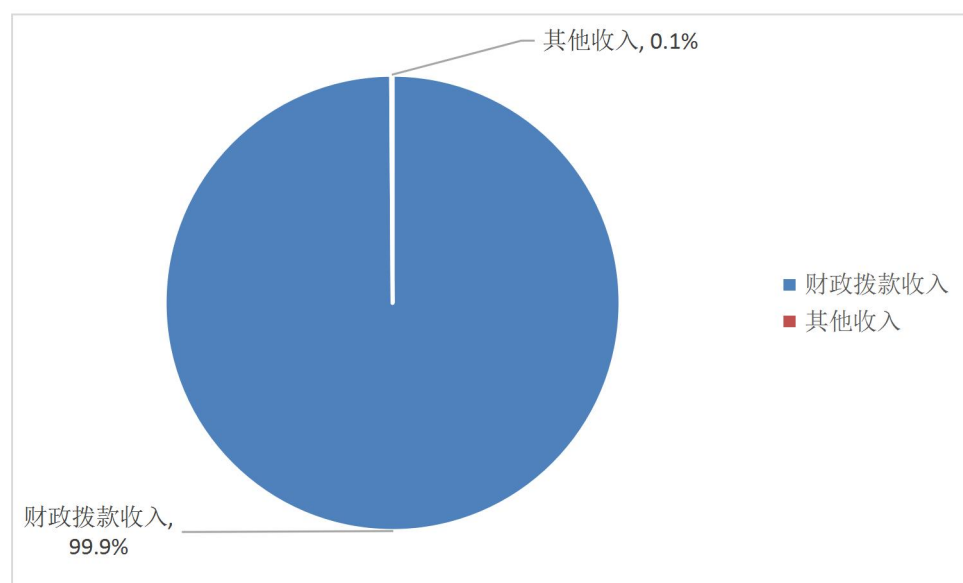
(单位：万元)



二、收入决算情况说明

本年收入合计 20,903.31 万元，其中：财政拨款收入 20,902.94 万元，占 99.9%；上级补助收入 0 万元；其他收入 0.38 万元，占 0.1%。

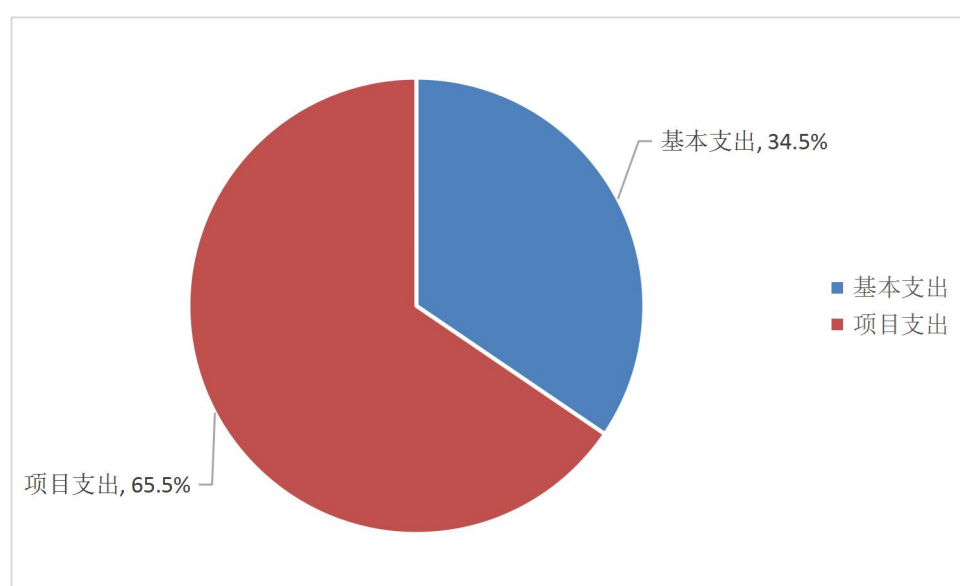
本年收入决算结构图



三、支出决算情况说明

本年支出合计 5,891.49 万元，其中：基本支出 2,031.54 万元，占 34.5%；项目支出 3,859.95 万元，占 65.5%；对附属单位补助支出 0 万元。

本年支出决算结构图

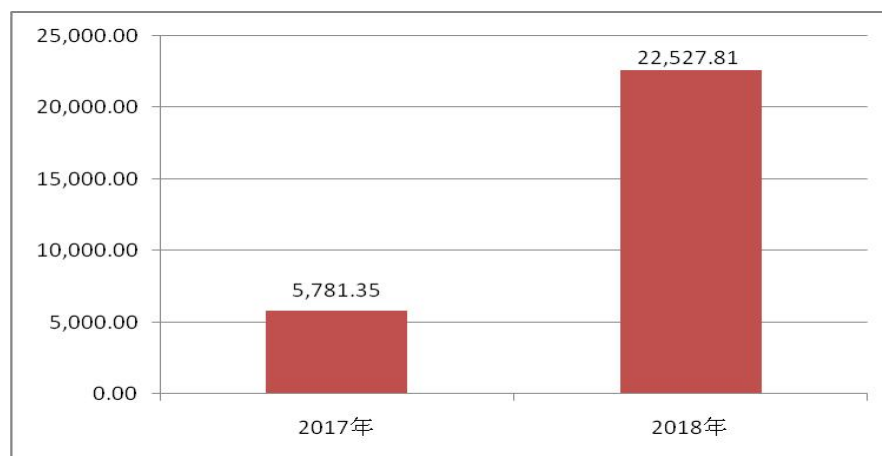


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收、支总计22,527.81万元。与2017年相比，财政拨款收、支总计各增加16,746.46万元，增长289.7%。主要是加大对村级公路网化示范县建设、农村基础设施安防工程等资金投入，农村道路改建项目和县乡村道安防工程项目增加。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

(单位：万元)



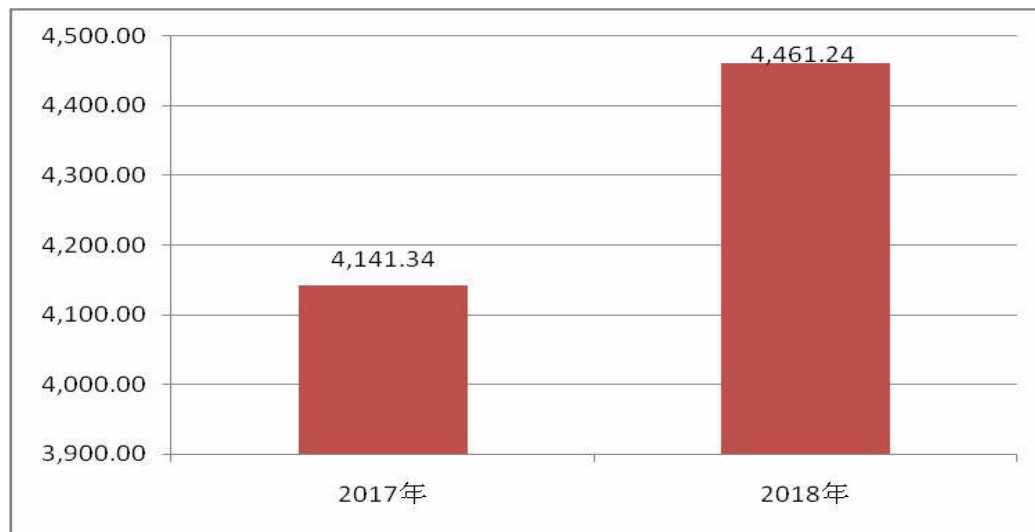
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出4,461.24万元，占年支出合计的75.7%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款支出增加319.9万元，增长7.7%。主要是农村道路改建完工项目增加。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图

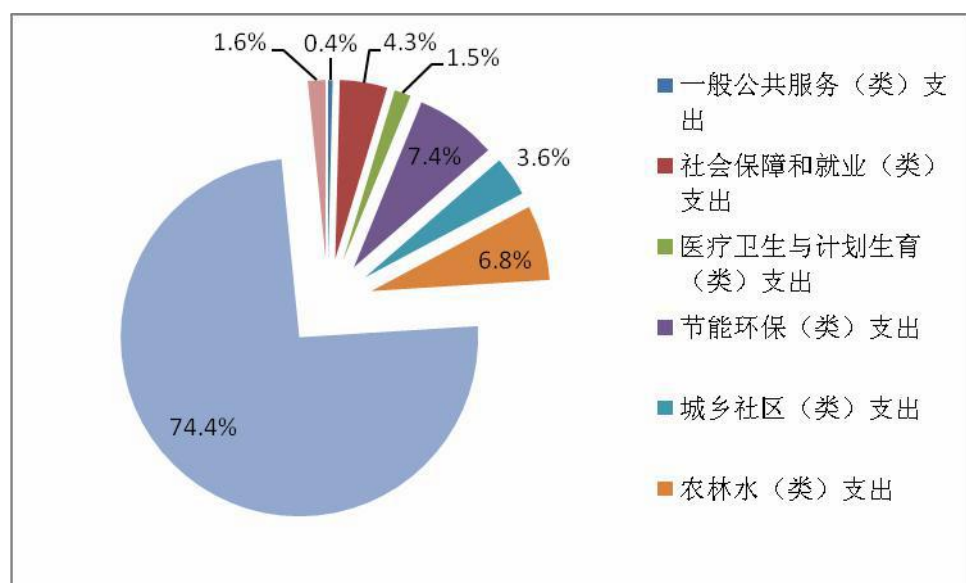
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出4,461.24万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出20万元，占0.4%；社会保障和就业（类）支出193.57万元，占4.3%；医疗卫生与计划生育（类）支出65.16万元，占1.5%；节能环保（类）支出329万元，占7.4%；城乡社区（类）支出158.44万元，占3.6%；农林水（类）支出305.56万元，占6.8%；交通运输（类）支出3,318.2万元，占74.4%；住房保障（类）支出71.31万元，占1.6%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,029.07 万元，支出决算为 4,461.24 万元，完成年初预算的 219.9%。决算数大于年初预算数的主要原因：一是我单位加大了上年结转资金的支付力度；二是根据成品油价格改革对交通运输的补贴政策，年中国家加大了成品油价格改革补贴转移支付力度。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。主要反映用于村级公路网格化示范县建设 PPP 项目咨询费支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 20 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于年初预算数主要原因是：为了推进村级公路网格化示范县建设 PPP 项目顺利实施，县财政年中追加了预算支出。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要反映用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 193.57 万元，支出决算为 193.57 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

3、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于行政单位医疗支出，用于干部职工缴纳医疗保险。年初预算为 63.31 万元，支出决算为 63.31 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

4、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要反映用于事业单位医疗支出，用于干部职工缴纳医疗保险。年初预算为 58.99 万元，支出决算为 58.99 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

5、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。主要反映用于能源节约利用方面的支出，用于城区公交车充电桩及配套设施建设支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 329 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于年初预算数主要原因是：此款为上年结转上级转移支付

资金，资金达到时间较晚，结转至本年度，按规定使用上年度财政拨款结转资金。

6、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。主要反映用于城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出，用于乡镇、办事处机械化保洁费用支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 158.44 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是：为了改善群众人居环境卫生，年中追加机械化保洁费用预算支出。

7、农林水支出（类）扶贫（款）农村基础设施建设（项）。主要反映用于农村贫困地区乡村道路、住房、基本农田、水利设施等方面的支出，用于农村公路养护工程支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 305.56 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是：此款为上年度结转资金，结转至本年度，按规定使用上年度财政拨款结转资金。

8、交通运输支出（类）公路水路运输（款）行政运行（项）。主要反映用于单位行政运行基本支出，用于人员经费及日常公用经费。年初预算为 1,301.86 万元，支出决算为 1,701.13 万元，完成年初预算的 130.7%。决算数大于预算数主要原因是：根据人社局文件规定，年中人员工资上调，人员经费支出增加。

9、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路建设

（项）。主要反映新建公路支出、公路改建支出等，用于农村公路改建支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 19.56 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是：此款为上年度结转资金，结转至本年度，按规定使用上年度财政拨款结转资金。

10、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路养护（项）。主要反映养护支出，用于农村公路养护员工资支出。年初预算为 120 万元，支出决算为 120 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

11、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）。主要反映用于其他公路水路运输支出，用于农村公路建设及养护项目。年初预算为 194.2 万元，支出决算为 739.81 万元，完成年初预算的 381.0%。决算数大于预算数主要原因：县政府落实惠民政策，加大了对农村公路建设的投资力度。

12、交通运输支出（类）成品油价格改革对交通运输的补贴（款）对农村道路客运的补贴（项）。主要反映用于对农村道路客运的补贴支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 401.04 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是：国家为了支持农村道路客运事业发展，年中增加了对农村道路客运的补贴预算支出。

13、交通运输支出（类）成品油价格改革对交通运输的

补贴（款）对出租车的补贴（项）。主要反映用于对出租车的补贴支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 63.07 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是：国家为了支持出租车事业发展，年中增加了对出租车的补贴预算支出。

14、交通运输支出（类）其他交通运输支出（款）公共交通运营补助（项）。主要反映用于公共交通运营补助支出，用于阳谷丰源公交有限公司城区公交车运营补助。年初预算为 273.6 万元，支出决算为 273.6 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

15、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要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，用于职工住房公积金支出。年初预算为 71.31 万元，支出决算为 71.31 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数与年初预算数持平主要原因是：我单位严格执行预算管理制度。

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决算 2,031.17 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 1,755.22 万元，主要包括：基本工资、津贴

补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退职（役）费、抚恤金、生活补助等。

公用经费 275.95 万元，主要包括：办公费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、办公设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 8,313.85 万元，本年支出 769.65 万元，年末结转和结余 7,544.20 万元。支出具体情况如下：

1、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）征地和拆迁补偿支出（项）。主要反映用于征地和拆迁补偿支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 124.08 万元，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数主要原因是县财政追加预算，用于原办公危楼拆迁补偿支出。

2、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。主要反映用于农村基础设施建设支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 645.57 万元，完成年初预算的 100.0%。决算数大于预算数主要原因是政府为改善城乡生

态环境，治理大气污染，给乡镇、办事处购置了高压洒水车。

八、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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括阳谷县交通运输局机关及其所属预算单位，共1个预算单位。2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为20.7万元，完成年初预算的100%，其中：1、因公出国（境）费0万元，完成年初预算的100%；2、公务用车购置及运行维护费20.7万元，完成年初预算的100%；3、公务接待费0万元，完成年初预算的100%。

2018年“三公”经费决算与年初预算数一致，主要原因：是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，反对铺张浪费，压缩“三公”经费开支，全年实际支出与年初预算相同。

其中：

1、因公出国（境）费支出0万元，与2018年预算持平。

2、公务用车购置及运行费支出20.7万元，主要是运行费支出20.7万元，与2018年预算一致，主要原因是严格执行《党政机关公务用车管理办法》，认真贯彻落实中央八项规定精神，压缩“三公”经费开支。

3、公务接待费支出 0 万元，与 2018 年预算相比一致。主要原因是：是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，反对铺张浪费，压缩“三公”经费开支。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）组团 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 20.7 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 100.0%。其中：公务用车购置费支出 0 万元，2018 年单位未使用财政拨款购置公务用车。公务用车运行维护费 20.7 万元，主要用于按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。2018 年阳谷县交通运输局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 17 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元，其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

九、重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018 年度，机关运行经费支出 265.69 万元，比年初预算数增加 100.74 万元，增长 61.1%，主要原因：一是为了落实退役军人待遇，财政追加了退役军人社会保障缴费公用经费预算；二是公路建设项目增加财政追加了公用经费预

算。

（二）政府采购支出情况

2018 年度，政府采购支出总额 2,414.78 万元，其中：政府采购货物支出 664.12 万元、政府采购工程支出 1,725.16 万元、政府采购服务支出 25.5 万元。本年度内未授予中小企业政府采购合同，也未授予小微企业政府采购合同。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，阳谷县交通运输局共有车辆 17 辆，其中，符合规定的领导用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 16 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，无其他用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效情况

1、预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我局共组织对“阳谷县公共交通运营补贴项目”、“电动公交车充电站建设项目”、“阳谷县交通运输局阳谷县 2017 年养护工程施工目”、“2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金项目”、“2018 年阳谷县村级公路网化示范县建设工程项目”、“阳谷县 2017 年安防工程建设项目”等 6 个项目开展了重点绩效评价，评价金额 2595.71 万元，占项目支出预算总额的 100%。从评价情

况来看，有关项目立项程序完整、规范、预算执行及时、有效、绩效目标得到较好实现，绩效管理水平和不断提高绩效指标体系建设逐步丰富和完善。

2、随 2018 年决算向县人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。

我局随 2018 年决算向县人大常委会报告的“阳谷县公共交通运营补贴”项目，是由阳谷县财政投资评审中心委托第三方机构山东舜天信诚会计师事务所有限公司阳谷分所，对阳谷县公共交通运营补贴项目实施情况展开了绩效评价，重点项目绩效评价报告如下：

阳谷县公共交通运营补贴项目 绩效评价报告

项目名称：阳谷县公共交通运营补贴项目

评价机构：山东舜天信诚会计师事务所有限公司阳谷分所

被评价项目单位：阳谷丰源公交有限公司

报告编号：鲁舜阳绩评字[2019]002号

报告时间：2019年2月13日

摘 要

一、项目概述

阳谷县城市公交由阳谷县人民政府以特许经营转让的方式授予阳谷丰源公交有限公司运营，由阳谷县交通运输局监督考核车辆运行里程和乘客乘车情况。2017年2月经由阳谷县财政局、交通运输局、审计局、物价局、民政局、老龄办等部门组成的阳谷县政府公交财政补贴调查小组审核，阳谷丰源公交有限公司公交车运营每月平均亏损22.8万元。依据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发[2012]64号）、《山东省人民政府办公厅关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发[2013]29号），为确保阳谷县城市公交企业正常运营，建议县财政每月补贴阳谷丰源公交有限公司22.8万元。2018年阳谷县安排公共交通运营补贴预算资金273.6万元，补贴资金主要用于城市公交车辆电费、车辆消耗性材料、维修、车辆保险，驾驶员及管理人員的工资性费用。

二、评价基本情况

为全面客观评价阳谷县公共交通运营补贴项目财政资金的使用绩效，提高财政资金的使用效率，山东舜天信诚会计师事务所有限公司阳谷分所受阳谷县财政投资评审中心委托，对2018年度阳谷县公共交通运营补贴项目进行绩效评价。本次绩效评价中介机构成立了由注册会计师、资产评估师等组成的项目评价小组，并拟定了绩效评价指标体系。在项目主管单位绩效自我评价基础上，由中介机构对项目资料进行书面评审，同时在阳谷

县城对阳谷县城市公交运行情况进行现场调查。

三、评价结论

此次评价以书面材料结合现场调查情况对项目进行打分，根据项目决策、项目管理、项目绩效三大指标及细分指标综合分析评价，阳谷县公共交通运营补贴项目综合评分为 91.5 分，其综合考评结果等级为“优秀”。

四、项目取得的成效

1、科学、合理规划运行线路，方便市民出行。2018 年 4 月份，阳谷丰源公交有限公司申请增加开通了环线 2 路城市公交线路，极大程度的方便了城区及周边居民的出行，市民出行便利度得到提高。

2、加强运营内部管理，促进规范化、标准化运营。2018 年阳谷丰源公交有限公司开展了安全行驶达标创建活动，提高驾驶员安全行驶意识、强化车辆定期维护保养、检修管理、保障了车辆的安全正常运行。加强运营的精细化管理，培养驾驶员的服务意识，把微笑服务、礼貌迎客作为对员工的基本要求。推行全员绩效考核，实行运行计划完成率、顾客满意率与绩效工资直接挂钩的奖惩机制；加强了车辆充电管理，通过夜间充电，降低了运行成本。通过规范化、标准化运营管理，为城区居民提供了安全、经济、舒适、便捷的出行环境，缓解了城区群众出行难、乘车难的矛盾，为阳谷公共交通事业的发展做出了应有的贡献。

五、项目存在的问题

1、考核监督制度执行不彻底。项目单位虽制定了较为完善

的内控制度，但部分制度存在执行不彻底情况，如部分驾驶员未做到“逢站必报”、“逢站必停，非站不停”，财务核算不规范。如部分费用支出无发票、办公用品无采购明细、个别电费发票抬头为个人。

2、线路规划、车辆调度需改进。部分公交线路因线路长度、班次密度等问题造成市民等车时间过长，影响了选择公交出行意愿，造成公交车整体上座率较低。

3、公交车司机服务意识需提高。目前我县的公交服务还未能达到大部分人心中的满意程度，在安全文明行车、运行服务过程中使用文明用语等许多方面和先进城市还有差距。

六、项目建议

1、完善项目单位的监督考核制度，加强业务培训，确保制度制定有培训、业务执行有监督、业务完成有考核，促进公司规范化、标准化运营。

2、科学布局公交线路，根据城市布局 and 人员居住集聚区分布情况，及时调研群众出行需求，科学布局公交网线。科学调度，合理安排各个时段的发车间隔，实行车辆高峰密配，平峰疏配，保证公交车准点运行，减少居民长时间等车。在不同出行的高峰期，可以调配其它“冷门”线路的公交车增援“热门”线路，增加公交车班次，缩短发车间隔时间，减少居民的候车时间，进一步提升群众公交出行的便利性。

3、加强从业人员素质教育，进一步提高服务意识和服务质量，将日常监督检查作为重要的监管手段，要明察与暗访相结合，及时发现驾驶员服务过程中存在的问题和不足，予以纠正

和改进。

4、和城市执法、交警等部门做好协调，改善市场环境，杜绝占道经营。加强对城区道路安全秩序管理，教育市民遵守交通规则，各行其道。强化交通安全宣传教育，提高百姓遵章出行的自觉性，确保公交线路沿线道路畅通。

阳谷县公共交通运营补贴项目 绩效评价报告

鲁舜阳绩评字[2019]002号

为全面检验 2018 年阳谷县公共交通运营补贴项目资金使用绩效、考核绩效目标实现程度、支出效率和综合效果，山东舜天信诚会计师事务所有限公司阳谷分所受阳谷县财政投资评审中心委托，对 2018 年阳谷县公共交通运营补贴项目资金使用情况实施了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）立项背景

公共交通是城市公用事业的重要组成部分，作为城市的基础设施之一，在经济建设和广大人民群众的生活中起着举足轻重的作用。根据《国家新型城镇化规划（2014 年-2020 年）》、《阳谷公交规划》，对于阳谷县而言，到 2020 年会有相当数量的农业转移人口和其他常住人口在城镇落户，人口数量的增加必然导致交通出行量的增加。根据 2011 年居民出行调查获得数据，阳谷县在 2020 年前买车的居民比例达到 39%。将会给道路交通带来更大的压力，为有效地缓解城区交通拥挤和大气污染，改善百姓生活居住环境，需要优先发展公交，提高公交的吸引力，让百姓乘坐公交出行成为首选，是解决这一问题的最佳途径。

（二）项目概况

阳谷县城市公交由阳谷县人民政府以特许经营转让的方式授予阳谷丰源公交有限公司运营，由阳谷县交通运输局监督考核车辆运行里程和乘客乘车情况。2017年2月经由阳谷县财政局、交通运输局、审计局、物价局、民政局、老龄办等部门组成的阳谷县政府公交财政补贴调查小组审核，阳谷丰源公交有限公司公交车运营每月平均亏损22.8万元。依据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发[2012]64号）、《山东省人民政府办公厅关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发[2013]29号），为确保阳谷县城市公交企业正常运营，建议县财政每月补贴阳谷丰源公交有限公司22.8万元。2018年阳谷县安排公共交通运营补贴预算资金273.6万元，补贴资金主要用于城市公交车辆电费、车辆消耗性材料、维修、车辆保险，驾驶员及管理人員的工资性费用。

（三）项目绩效目标

1、长期绩效目标

提高城区公交覆盖率，并逐步完善和增加开通城市公交线路；增加公交车辆数量，提高线路车辆密度，缩短公交车发车时间；科学设置站点，减少换乘次数，方便百姓乘车，提高公交出行比例。

2、年度绩效目标

在综合考虑城区交通的基础上，进一步规范公交运营线

路，完善公交基础设施建设；提高公交运营管理水平，改善服务质量，做到安全准点、微笑服务，打造人民群众满意的公交队伍。

二、项目单位绩效报告情况

项目主管单位阳谷县交通运输局对项目进行了自评，自评情况：已完成 2018 年度城市公共交通运营任务，达到了任务与时间同步。为市民出行提供了安全、经济、方便、快捷、环保的出行工具，减少了城市大气环境的污染，提高居民生活环境质量。项目资金使用合规，效果良好。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对阳谷县公共交通运营补贴项目绩效评价，旨在了解阳谷县城市公共交通运营状况，掌握财政资金使用情况及项目实施的效果，全面、客观、公正的评价 2018 年城市公交运行情况、财政资金使用情况，总结经验，分析公交运营管理中存在的问题，为改善和提高财政资金在城市公共交通上的投入效率和效益提供参考建议。

（二）绩效评价原则、评价依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析、共性和个性指标相结合的方法，准确、合理地评价。

(2) 公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》(2014年修订版)；

(2) 《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416号)；

(3) 《财政部关于财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)；

(4) 《财政部关于预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)；

(5) 《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(鲁政发〔2014〕20号)；

(6) 《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)》(鲁财绩〔2014〕4号)；

(7) 《聊城市人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》(聊政发〔2017〕2号)；

(8) 《阳谷县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》(阳政发〔2017〕22号)；

(9) 《阳谷县县级预算绩效评价管理办法(试行)》(阳

财预字〔2016〕11号)；

(10) 评价工作人员取得的其他资料。

3、评价指标体系

本次绩效评价工作，根据《阳谷县县级预算绩效评价管理办法（试行）》（阳财预字〔2016〕11号）文件中“预算绩效评价框架”并结合本项目的具体情况，评价小组设计了“阳谷县公共交通运营补贴”项目评价指标体系，从项目决策、项目管理、项目绩效三个维度进行构建，设计了3个一级指标、8个二级指标和25个三级指标，对该项目进行综合评价。

(1) 指标权重设置

绩效评价工作组对绩效评价体系的指标设置值以突出重点指标（部门的职责履行与履行效果）与注重管理指标（投入与过程）相结合，将绩效评价指标的权重设置为决策与管理、产出与效果，指标评分值分别定为45分、55分，并相应地细化评分要点和分值分布。具体情况如下表：

阳谷县公共交通运营补贴绩效评价指标分值分布表

指标名称		标准分值	总分值	所占权重
一级指标	二级指标			
项目决策	项目目标	4	20	20%
	决策过程	8		
	资金分配	8		
项目管理	资金到位	5	25	25%
	资金管理	10		

	组织实施	10		
项目绩效	项目产出	15	55	55%
	项目效果	40		
合 计		100	100	100%

(2) 评价结果

根据项目各指标执行和完成情况，结合绩效评价工作组设定的指标评价评分标准进行指标综合分析评价，形成各指标的评价打分结果。依据《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）及山东省财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程相关内容将评分结果级别类型分为如下档次：

评分结果级别评定对照表

评分计分结果	评价结果级别
85-100分（含85分）	优秀
75-85分（含75分）	良好
60-75分（含60分）	一般
60以下	较差

4、评价方法

项目评价分为两个阶段，第一阶段为书面评价，第二阶段为现场评价。

(1) 书面评价

该阶段采用多种评价方法相结合，包括材料核实、座谈会等。

材料核实：全面收集与绩效评价有关的资料，包括项目资料、资金证明材料等。对收集的大量的项目资料及主管部门相

关资料深入研究、比较和分析，进而得到绩效评价所需的证据资料。

座谈会：召开座谈会，通过与相关人员进行沟通、交流，收集绩效评价证据。

（2）现场评价

该阶段主要采用通过实地调研、问卷调查、交流询问三种方式来进行。

实地调研：评价小组到项目实施地进行现场调研，通过与项目单位人员及项目受益人员进行深度交流，查看项目相关过程文件及财务资料，考察项目实际情况，进一步收集和核实绩效评价证据。

问卷调查：评价小组到项目所在县城发放问卷，通过对问卷的统计分析，得到群众对项目的满意程度，作为评价的重要数据。

交流询问：评价小组到项目所在地与相关单位或个人进行沟通，调查社会公众对项目的满意程度，了解项目实施过程中存在的问题等，该资料辅助绩效评价。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）成立绩效评价工作组

以山东舜天信诚会计师事务所有限公司阳谷分所绩效评价部项目组为主体，并吸收部分评估专家、内审、内控专家共同组

绩效评价工作小组。

（2）制定绩效评价计划

初步分析阳谷县公共交通运营补贴项目的有关资料，了解本项目的特点以及考核目的，形成项目绩效评价计划。

（3）指标初步设计

在充分了解阳谷县公共交通运营补贴项目的运行情况、管理体系等项目概况基础上，根据《阳谷县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（阳政发〔2017〕22号）、《阳谷县县级预算绩效评价管理办法（试行）》（阳财预字〔2016〕11号）等文件要求，并结合本项目的具体情况，初步拟定绩效评价指标。

（4）指标研讨与修订

向阳谷县交通运输局、阳谷丰源公交有限公司递交初步绩效评价框架，听取、分析相关单位项目执行部门工作人员意见和建议，对指标体系中个别指标和部分指标权重进行调整，确定项目绩效评价指标。

（5）项目主管单位自评价

对项目主管单位阳谷县交通运输局下达自评价通知，阳谷县交通运输局根据项目实施情况，参照绩效评价指标，开展自评工作，进行绩效评价自评打分，撰写自评报告。

2、组织实施

（1）基础数据与资料的收集

根据申报资料清单，核对项目实施方申报的资料是否齐全，并回收绩效评价调查表。

（2）访谈

在阳谷县交通运输局、阳谷丰源公交有限公司，对项目相关实施负责人开展综合调查访谈，听取项目实施概况、经费划拨支出情况、财务管理状况、预算执行完成情况、资金运行情况以及实施效果的介绍和感受。

（3）现场调查

评价工作小组成员于阳谷丰源公交有限公司开展工作，分别进行业务资料、财务资料的抽查、核验等工作，并在阳谷县城区对公交运行间隔时间、乘客满意度等进行调查。

（4）其他信息和资料的采集

向项目实施单位提供补充资料清单，由实施单位提供补充材料。同时，评价工作小组通过其他信息媒体等渠道收集项目相关系统外资料。

3、分析评价

（1）基础数据与资料的审核

审核搜集到的资料的相关性、真实性、可靠性，对有效资料进行整理、分类、统计，形成项目基础数据表。

（2）项目决策分析、管理分析、绩效分析

对项目的立项、目标设定等决策情况，项目管理制度建设与执行等管理情况以及项目资金使用、成果统计等绩效情况进

行分析，对该项目进行定性、定量的评价，分析该项目的实施效果。

（3）评价指标体系确定

评价工作小组根据对项目的进一步了解及结合现有资料，完善绩效评价指标体系。

（4）评价指标计量及综合评价

计算绩效评价指标，根据本次评价指标体系与评分标准，形成评价结论。

（5）形成问题和建议

对绩效评价过程中发现的问题进行归总，并提出相关建议。

四、绩效评价指标分析情况

根据拟定的绩效指标体系框架，绩效分析如下：

（一）项目决策情况分析（20分）

1、项目目标（4分）

根据指标体系框架，该指标要求项目必须设定绩效目标和绩效指标，而且所设定的绩效目标和指标必须符合实际，并且绩效目标要明确、细化、量化。

指标评价分析：通过检查阳谷县公共交通运营补贴项目绩效目标申报表，项目依据充分，目标明确、合理。按照评分标准，该项指标实际得分4分。

2、决策过程（8分）

项目决策要符合当地经济发展规划和部门年度工作计划；项目申报、批复程序符合相关管理办法，项目调整履行相应手续。决策过程主要使用“决策依据”和“决策程序”两个具体指标进行评价。

①决策依据（3分）

随着经济社会发展和人口的增加，交通工具的需求也逐渐增加，必然导致交通拥堵，给道路交通带来更大的压力。为了有效缓解城区交通拥挤和大气污染，改善百姓生活居住环境，需要优先发展公交。依据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发[2012]64号）、《山东省人民政府办公厅关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发[2013]29号），为确保阳谷县城市公交企业正常运营，2017年2月经由阳谷县财政局、交通运输局、审计局、物价局、民政局、老龄办等部门组成的阳谷县政府公交财政补贴调查小组对阳谷丰源公交有限公司公交车运营进行审核，建议县财政每月补贴阳谷丰源公交有限公司22.8万元。该项目在设定绩效目标时，结合本地的经济发展水平与公共交通基础情况，根据需要制定了相应的长期目标。按照评分标准，决策依据指标实际得分3分。

②决策程序（5分）

指标评价分析：“阳谷县公共交通运营补贴”在项目申报、批复程序符合相关管理办法规定。按照评分标准，决策程序指标实际得分5分。

决策过程指标实际得分 8 分。

3、资金分配（8 分）

资金分配主要使用“分配办法”和“分配结果”两个具体指标进行评价。

①分配办法（2 分）

指标评价分析：阳谷县交通运输局根据需要在项目资金分配方面制定了相关的管理办法，办法健全、规范。按照评分标准，该项指标得分 2 分。

②分配结果（6 分）

指标评价分析：根据 2017 年 2 月由阳谷县政府公交财政补贴调查小组出具的《关于阳谷县城市公交财政补贴政策建议的报告》，县财政每月补贴阳谷丰源公交有限公司 22.8 万元。按照评分标准，该项指标得分 6 分。

资金分配指标实际得分 8 分。

（二）项目资金情况分析（15 分）

1、项目资金到位情况分析（5 分）

资金到位主要使用“预算资金到位率”和“预算资金到位时效”两个具体指标进行评价。

①预算资金到位率（3 分）

指标评价分析：根据相关文件，2018 年阳谷县公共交通运营补贴项目资金预算数 273.6 万元，实际到位数为 273.6 万元。根据评分标准，预算资金到位率指标实际得分 3 分。

②预算资金到位时效（2分）

指标评价分析：阳谷县公共交通运营补贴项目预算资金按计划及时到位，按照评分标准，该项指标得2分。

资金到位指标实际得分5分。

2、项目资金管理使用情况分析（10分）

资金管理主要使用“资金专款专用率”、“财务制度健全性”两个具体指标进行评价。

①资金专款专用率（5分）

指标评价分析：评价小组现场抽查了阳谷县公共交通运营补贴支出凭证，该项目严格按照资金管理办法执行。补贴资金主要用于城市公交车辆电费、车辆消耗性材料、维修、车辆保险，驾驶员及管理人員的工资性费用，实行专款专用，未发现违反相关财务管理规定，虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金情况。根据评分标准，该指标得5分。

②财务制度健全性（5分）

指标评价分析：通过对搜集的书面材料进行分析和现场核实，本项目财务管理、会计核算制度基本健全。资金的使用有完整的审批程序和手续，但是存在部分财务核算不规范，如个别费用支出无发票、办公用品无采购明细、部分电费发票抬头为个人。根据评分标准，扣减1分。该指标得4分。

资金管理指标实际得分9分。

（三）项目实施情况分析（10分）

组织实施主要使用“组织机构”、“管理制度”两个具体指标进行评价。

①组织机构（2分）

指标评价分析：阳谷丰源公交有限公司根据项目需要建立、健全了业务、财务、安全、综合等相关科室，并配备了相关专业人员。根据评分标准，该指标得2分。

②管理制度（8分）

指标评价分析：经现场资料收集、核实，阳谷丰源公交有限公司管理制度基本完善，但考核监督制度未得到完全执行，如部分驾驶员未做到“逢站必报”，不符合公司制定的《安全生产考核和奖惩制度》、部分驾驶员未做到“逢站必停，非站不停”，不符合公司制定的《安全生产操作规程》等。根据评分标准，扣减2分，该指标得6分。

（四）项目绩效情况分析（55分）

1、项目产出（15分）

①运营公交车数量：阳谷丰源公交有限公司2018年度运行公交数量为100辆，根据评分标准，该指标得分3分。

②空调车比率：阳谷丰源公交有限公司2018年度运行公交数量为100辆，其中空调车18辆，空调车比率为18%，根据评分标准，该指标得分2分。

③安全运行：阳谷丰源公交有限公司2018年度运行无重大

责任事故，根据评分标准，该指标得分 2 分。

④发车间隔时间：根据调查，部分发车间隔时间超过规定的 10 分钟。根据评分标准，扣减 1.5 分，该指标得分 1.5 分。

⑤首末班次：阳谷丰源公交有限公司 2018 年度首末班次发车时间按照夏季：早 7:00、晚 6:40；冬季：早 7:00、晚 5:40；春秋季：早 7:00、晚 6:10 发车的规定执行。根据评分标准，该指标得分 2 分。

⑥百公里运行成本：百公里运行成本计划 0.023 万元，实际测算 0.028 万元。根据评分标准，扣减 1 分，本项得分 2 分。

项目产出情况实际得分 12.5 分。

2、项目效果（40 分）

①运营成本节约率：根据提供的该项目相关凭证、帐簿，新能源电车百公里电耗为 20.95 元，经测算相似类型燃油公交车百公里油耗约为 103.35 元，百公里燃料节约率达到 79.93%。根据评分标准，该指标得分 3 分。

②市民出行便利度：阳谷丰源公交有限公司 2018 年度新增开通了环线 2 路城市公交线路，截至 2018 年 12 月 31 日，共开通 7 条城市公交线路，市民出行便利度有所提高。根据评分标准，该指标得分 3 分。

③万人拥有公交车辆数：2018 年阳谷县城区城市公交车万人拥有量达到了 5.6 辆（城区人口按照约 18 万人计算），达到

万人拥有公交车数量 ≥ 4 辆的目标。根据评分标准，该指标得分4分。

④公交车辆平均运行速度：通过调查公交运行监控平台系统，公交车运行速度高于25公里/小时。根据评分标准，该指标得分3分。

⑤票价执行：阳谷丰源公交有限公司始终执行了低票价运行政策，实行现金投币1元/人次，使用城市公交卡0.8元/人次（空调车不加价）的收费标准。根据评分标准，该指标得分4分。

⑥社会公益福利执行：阳谷丰源公交有限公司始终执行国家规定的社会福利优惠政策，实行老年人60岁以上办理半价公交卡，65岁以上的老年人办理免费乘车公交卡，残疾人、残疾军人、现役军人凭有效证件免费乘车的社会福利优惠。另外，实施了教师持教师资格证、学生持学生证乘车实行半价优惠政策。根据评分标准，该指标得分4分。

⑦新能源车辆应用：阳谷丰源公交有限公司2018年度运行公交数量为100辆，新能源车辆比例达到100%。根据评分标准，该指标得分4分。

⑧乘客满意度：通过发放乘客满意度调查问卷实地调查、统计，部分乘客对等候公交车时间不满意，项目总体满意度为84%。根据评分标准，扣减3分，该指标得分12分。

项目效果实际得分 37 分。

五、综合评价情况及评价结论

1、综合评价情况

根据项目决策、项目管理、项目绩效三大指标及细分指标综合分析评价，阳谷公共交通运营补贴项目绩效综合评分总分为 91.5 分，参照《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4 号）及山东省财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程。相关内容，其综合考评结果等级为“优秀”。见下表：

项目绩效具体指标评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效评价得分	总分值	评分等级
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	4	20	优秀
				决策过程	8	决策依据		
		资金分配	8	决策程序	5	5		
				分配办法	2	2		
				分配结果	6	6		
项目管理	25	资金到位	5	预算资金到位率	3	3	22	优秀
				预算资金到位时效	2	2		
		资金管理	10	资金专款专用率	5	5		
				财务制度健全性	5	4		
		组织实施	10	组织机构	2	2		
				管理制度	8	6		
项目绩效	55	项目产出	15	运营公交车数量	3	3	12.5	良好
				空调车比率	2	2		
				安全运行	2	2		
				发车间隔时间	3	1.5		
				首末班次	2	2		
				百公里运行成本	3	2		

				运营成本节约率	3	3				
				市民出行便利度	3	3				
				万人拥有公交车辆数	4	4				
		项目效果	40	公交车辆平均运行速度	3	3	37	优秀		
				票价执行	4	4				
				社会公益福利执行	4	4				
				新能源车辆应用	4	4				
				乘客满意度	15	12				
总分	100		100		100	92			91.5	优秀

2、评价结论

通过实施阳谷县公共交通运营补贴项目，为市民出行提供了安全、经济、方便、快捷、环保的出行工具，减少了城市大气环境的污染，提高居民生活环境质量。项目基本达到预期的绩效目标。

六、绩效评价结果应用建议

阳谷县城市公交运营在方便市民出行、提升城市形象方面发挥着重要作用，建议对阳谷县公共交通运营补贴继续给予预算安排，保障阳谷县城市公交正常运营。

七、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、科学、合理规划运行线路，方便市民出行。2018年4月份，阳谷丰源公交有限公司申请增加开通了环线2路城市公交线路，极大程度的方便了城区及周边居民的出行，市民出行便利度得到提高。

2、加强运营内部管理，促进规范化、标准化运营。2018年阳谷丰源公交有限公司开展了安全行驶达标创建活动，提高驾驶员安全行驶意识、强化车辆定期维护保养、检修管理、保障了车辆的安全正常运行。加强运营的精细化管理，培养驾驶员的服务意识，把微笑服务、礼貌迎客作为对员工的基本要求。推行全员绩效考核，实行运行计划完成率、顾客满意率与绩效工资直接挂钩的奖惩机制；加强了车辆充电管理，通过夜间充电，降低了运行成本。通过规范化、标准化运营管理，为城区居民提供了安全、经济、舒适、便捷的出行环境，缓解了城区群众出行难、乘车难的矛盾，为阳谷公共交通事业的发展做出了应有的贡献。

（二）项目存在的问题

1、考核监督制度执行不彻底。项目单位虽制定了较为完善的内控制度，但部分制度存在执行不彻底情况，如部分驾驶员未做到“逢站必报”、“逢站必停，非站不停”，财务核算不规范。如部分费用支出无发票、办公用品无采购明细、个别电费发票抬头为个人。

2、线路规划、车辆调度需改进。部分公交线路因线路长度、班次密度等问题造成市民等车时间过长，影响了选择公交出行意愿，造成公交车整体上座率较低。

3、公交车司机服务意识需提高。目前我县的公交服务还未能达到大部分人心中的满意程度，在安全文明行车、运行服务过程中使用文明用语等许多方面和先进城市还有差距。

（三）项目建议

1、完善项目单位的监督考核制度，加强业务培训，确保制度制定有培训、业务执行有监督、业务完成有考核，促进公司规范化、标准化运营。

2、科学布局公交线路，根据城市布局 and 人员居住集聚区分布情况，及时调研群众出行需求，科学布局公交网线。科学调度，合理安排各个时段的发车间隔，实行车辆高峰密配，平峰疏配，保证公交车准点运行，减少居民长时间等车。在不同出行的高峰期，可以调配其它“冷门”线路的公交车增援“热门”线路，增加公交车班次，缩短发车间隔时间，减少居民的候车时间，进一步提升群众公交出行的便利性。

3、加强从业人员素质教育，进一步提高服务意识和服务质量，将日常监督检查作为重要的监管手段，要明察与暗访相结合，及时发现驾驶员服务过程中存在的问题和不足，予以纠正和改进。

4、和城市执法、交警等部门做好协调，改善市场环境，杜绝占道经营。加强对城区道路安全秩序管理，教育市民遵守交通规则，各行其道。强化交通安全宣传教育，提高百姓遵章出行的自觉性，确保公交线路沿线道路畅通。

附件

1. 阳谷县公共交通运营补贴项目预算绩效评价指标评分表
2. 阳谷县公共交通运营补贴项目预算绩效评价指标体系

山东舜天信诚会计师事务所有限公司

阳谷 分所

二零一九年二月十三

3、以县直部门为主体开展的重点绩效评价结果。

以“2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金”项目为例，该项目绩效评价综合得分93.5分，绩效评价结果为“优”。绩效评价报告如下：

2017 年度农村道路客运成品油价格

改革补助资金

绩效自评报告

阳谷县交通运输局

二零一八年十一月

第一章 项目基本情况

一、项目立项

1、立项背景

成品油价格补助资金，是指基于成品油价格和交通税费改革，为了弥补成品油价格调整而增加的运营成本，由中央财政通过预算安排，用于补助城市公交、农村客运、出租汽车等公益性行业的专项资金。

2006年，中央印发了《对部分弱势群体和公益性行业因石油价格形成机制改革增加支出实行财政补贴的意见》，2008年12月，国务院印发了《关于实施成品油价格和税费改革的通知》（国发[2008]37号），要求“完善对种粮农民、部分困难群体和公益性行业补贴的机制。城市公交、农村道路客运（含岛际和农村水路客运）、林业、渔业（含远洋渔业）。成品油价格调整影响上述行业增加的成本，由中央财政通过专项转移支付的方式给予补贴”。为落实国发[2008]37号文件，2009年1月，财政部等七部委联合印发了《关于成品油价格和税费改革后进一步完善种粮农民部分困难群体和公益性行业补贴机制的通知》（财建[2009]1号），确定完善油价补贴机制。2009年12月，财政部会同交通部引发了《城乡道路客运成品油价格补助专项资金管理暂行办法》（财建[2009]1008号），明确了补助资金的概念、补助对象、补助标准等内容，要求各级交通运输部门和道路运输管理机构应当按照国家统一规定，建立健全城市公交企业、农村客运和出租汽车经营者车辆及燃料消耗量的基础档案和数据库，完整、准确地填报各项基础数据，科学准确地核算燃料消耗。

补助资金应当专款专用，全额用于补助实际用油者，不得挪用他用。

2、评估依据：

(1) 《城乡道路客运成品油价格补助专项资金管理暂行办法》（财建[2009]1008号）；

(2) 《关于调整农村客运、出租车、远洋业、林业等行业油价补贴政策的通知》（财建〔2016〕133号）；

(3) 《关于下达2016-2018年度国家成品油价格改革补助资金预算指标的通知》（聊财建指〔2018〕44号）；

(4) 《阳谷县2017年度城乡客运燃油消耗统计工作情况汇报》（阳交发〔2018〕6号）；

二、项目绩效目标

2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金根据《城乡道路客运成品油价格补助专项资金管理暂行办法》（财建[2009]1008号）、《关于调整农村客运、出租车、远洋业、林业等行业油价补贴政策的通知》（财建〔2016〕133号）、《关于下达2016-2018年度国家成品油价格改革补助资金预算指标的通知》（聊财建指〔2018〕44号）、《阳谷县2017年度城乡客运燃油消耗统计工作情况汇报》（阳交发〔2018〕6号）等文件设定，项目绩效目标制定明确、金额合理。

2017年度符合成品油补助条件的农村道路客运经营者和出租汽车经营者，减轻了客运企业经营压力，农村道路客运经营情况持续改善，也减轻了当地的财政负担。解决了城乡公共交通不便捷的现状，客运服务质量明显提高，群众对城乡和出租车的认可度较高，减少了私家车辆尾

气对环境的污染，是促进节能减排、缓解能源和环境压力、践行低碳出行的理念。

三、项目预算

2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金根据《关于下达 2016-2018 年度国家成品油价格改革补助资金预算指标的通知》（聊财建指〔2018〕44 号）规定，农村道路客运补助 141.63 台，补助金额 401.0362 万元；出租车补助 189.44 台，补助金额 63.0691 万元，补助资金共计 464.1053 万元，全部为财政专项资金。资金补贴已拨付到位。

四、项目计划实施内容

1、2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金补助对象为我县辖区内依法取得道路客运经营资格，在县境内或毗邻县间固定的道路客运线路上运营，或经许可统一在县境内或毗邻县间某一特定区域内运营，器线路起讫点至少有一端在乡村的道路客运经营者，以及依法取得楚竹汽车经营资格、合法经营的出租汽车经营者。涉及的运输公司共 6 家。资金由省财政拨付给县财政部门后我局制定资金分配方案，按照有关程序和要求向财局申请，将资金及时拨付到农村道路客运经营者和出租汽车经营者。补助资金应到专款专用，全额用于补助农村道路客运经营者和出租汽车经营者。

2、本项目不属于固定资产投资建设项，无需立项。

3、该项目起止时间：2018 年 3 月至 2018 年 8 月止。

五、项目组织管理

1、项目业务管理

(1) 为加强专项资金管理，提高资金使用效益，项目单位成立了“政府专项资金补助工作小组”。明确责任分工，强化责任落实；细化目标任务，明确时间节点，责任到人，联合督查督办，确保各项工作落实到位。

(2) 阳谷县交通运输局制定了《阳谷县 2017 年度城乡客运燃油消耗统计工作情况汇报》(阳交发〔2018〕6 号)、《关于国家成品油价格改革补助资金管理办法》，加快资金拨付进度，提高资金使用效益，规范补助发放程序，严格车辆审核基础数据申报，加强对成品油补助工作的行业监督和资金监管，加强专项资金管理，坚持资金分配公开、公平、公正的原则，确保了项目的顺利实施。

2、项目财务管理

财务管理、会计核算制度健全，加强项目经费实施过程的监督管理。通过审核费用开支预算，审批经费开支手续，杜绝虚列虚支、虚报冒领和挤占挪用现象的发生，做到专款专用。

第二章 绩效评价情况

一、评价目的

为加强 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金管理，确保专项资金使用公开、透明、高效，及时发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，提高资金运行效率和项目管理水平，建立科学、合理、有效的财政支出绩效评价管理体系，对 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金划拨、使用以及相关制度建设和实施情况进行评价，总结经验、发现问题，并提出加强项目绩效管理工作的建议。

二、评价对象与范围

评价对象：2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金

评价范围：2017 年度符合成品油补助条件的农村道路客运经营者和出租汽车经营者，其中农村道路客运补助 141.63 台，出租车补助 189.44 台。

2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金专项资金预算和支

出情况表

单位：万元

序号	市县	项目名称	执行单位	资金建设内容	专项资金金额	计划支出	实际支出
1	阳谷县	2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金	阳谷县交通运输局	农村道路客运补助资金	401.0362	401.0362	401.0362
				出租汽车经营者补助资金	63.0691	63.0691	63.0691
合计					464.1053	464.1053	464.1053

三、评价依据

- 1、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
- 2、《财政部关于预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
- 3、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；
- 4、《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）；
- 5、山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）；
- 6、山东省财政厅及山东省交通运输厅《关于开展2018年交通专项资金绩效评价工作的通知》；
- 7、《城乡道路客运成品油价格补助专项资金管理暂行办法》（财建〔2009〕1008号）
- 8、《关于调整农村客运、出租车、远洋业、林业等行业油价补贴政策的通知》（财建〔2016〕133号）；
- 9、《关于下达2016-2018年度国家成品油价格改革补助资金预算指标的通知》（聊财建指〔2018〕44号）；
- 10、《阳谷县2017年度城乡客运燃油消耗统计工作情况汇报》（阳交发〔2018〕6号）；
- 11、《聊城市人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（聊政发〔2017〕2号）；

12、《聊城市市级预算绩效运行监控管理办法（试行）》（聊财办〔2017〕15号）；

13、《阳谷县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（阳政发〔2017〕22号）；

14、《阳谷县县级预算绩效评价管理办法（试行）》（阳财预字〔2016〕11号）；

15、项目申报文本；相关财务会计资料；项目实施单位的有关制度管理规定；

16、评价工作人员取得的其他资料。

四、评价原则、评价方法

1、评价原则

（1）相关性原则。绩效评价指标体系设定与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。绩效评价指标体系设定根据绩效评价的对象和内容优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标，从而反映出2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金的产出效益。

（3）可比性原则。2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金绩效评价指标体系设定采用与同类评价对象设定共性的质量标准和财政部门规定的共性指标体系，以便评价结果相互比较。

（4）系统性原则。绩效评价指标体系应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2、评价方法

给予 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金的本质属性，在评价过程中我们采用如下方法：

(1) 绩效指标打分法，评价小组借鉴财政部支出绩效评价公共性指标体系框架，结合本项目的现实特点，构造部分个性指标，合理调整指标权重，进而根据部门特点进行打分，形成绩效评价结果。

(2) 比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较综合分析绩效目标的实现程度。

①目标预定与实施效果比较法，通过比较 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金产生的实际效果与预定的目标，分析完成或未完成目标的原因，从而评价经费支出的绩效。

②横向比较法，将相同或相近似的项目通过比较其不同部门和地区间的实施执行情况分析判断支出的绩效。

五、绩效评价指标体系

1、评价指标

指标体系是评价工作的核心，绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具。由于本次财政支出绩效评价政策性强，涉及内容广泛，因此需要设计出一系列指标，这些相关指标的集合，构建成指标的层级结构。

绩效评价指标设计是整个绩效评价系统的关键环节，而绩效评价对象是整个绩效评价系统的核心，其性质直接决定了整个评价内容及评价指标体系的设计。因此，要科学设计财政项目支出绩效评价指标体系，首先必须要对评价对象进行深入、系统的分析。本次绩效评价工作，根据《阳谷县县级预算绩效评价管理办法（试行）》（阳财预字〔2016〕11号）文件中“预算绩效评价指标框架”并结合本项目的具体情况，评价小组设计了“2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金”评价指标体系，从项目决策、项目管理、项目绩效三个维度进行构建，绩效比例分别占20%、25%、55%，设计了3个一级指标、8个二级指标和20个三级指标，对该项目进行综合评价。

评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4
		决策过程	8	决策依据	3
				决策程序	5
		资金分配	8	分配办法	2
				分配结果	6
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3
				到位时效	2
		资金管理	10	资金使用	7
				财务管理	3
		组织实施	10	组织机构	1
				管理制度	9

项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5
				产出质量	4
				产出时效	3
				产出成本	3
	项目效果	40	经济效益	7	
			社会效益	6	
			生态效益	6	
			可持续影响	6	
			服务对象满意度	15	

2、证据收集方法

证据收集分为两个阶段，第一阶段为书面评价，第二阶段为现场评价。

(1) 书面评价

该阶段采用多种评价方法相结合，包括材料核实、座谈会等。

材料核实：全面收集与绩效评价有关的资料，包括项目资料、资金证明材料等。对收集的大量的项目资料及主管部门相关资料深入研究、比较和分析，进而得到绩效评价所需的证据资料。

座谈会：召开座谈会，通过与相关人员进行沟通、交流，收集绩效评价证据。

(2) 现场评价

该阶段主要采用通过实地调研、问卷调查、交流询问三种方式来进行。

实地调研：评价小组到项目实施地进行现场调研，通过与项目单位人员及项目受益人员进行深度交流，查看项目相关过程文件及财务资料，考察项目实际情况，进一步收集和核实绩效评价证据。

问卷调查：评价小组到项目所在县城发放问卷，通过对问卷的统计分析，得到群众对项目的满意程度，作为评价的重要数据。

交流询问：评价小组到项目所在地与相关单位或个人进行沟通，调查社会公众对项目的满意程度。

六、绩效评价工作过程

1、前期准备

(1) 组建绩效评价工作小组，成立 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金绩效评价小组，明确责任分工。

(2) 明确绩效评价项目、设计评价方案，编制绩效评价任务大纲，构建了绩效评价框架，包括绩效评价原则、评价指标体系、绩效标准及评价方法等。

(3) 下达评价通知。将评价通知、评价内容、时间及需要提供的相关资料等具体内容告知阳谷县交通运输局

(4) 汇总整理资料。项目评价团队将所交的资料、数据整理归档，并归纳总计，为绩效评价提供有力数据支撑。

2、组织实施

(1) 工作组对项目绩效目标有关情况和基础材料进行收集证据及核查。通过对被评价单位报送的基础资料进行分类整理、核实分析，要求被评价单位对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。根据现场所收集和审核的证据资料，通过资料的审核，了解被评价单位的基本情况，分析绩效目标完成中存在的问题，根据需要抽取部分服务单位进行考评检查。

(2) 在绩效评价的具体实施过程中，采用绩效指标打分法、简单评分法、比较法、公众评判法。

3、分析评价

(1) 根据现场考评工作获得的信息和阳谷县交通运输局提供的资料，对项目进行定性、定量的评价，计算各评价指标，完成评价各类工作表格的整理，根据统计资料分析该项目的实施效果；

(2) 根据评价指标体系与评价标准，得出评价结论，撰写评价报告。

(3) 将报告提交有关专家组进行评审，根据评审意见对报告进行再次修改。通过专家组评审后，向委托方提交正式绩效评价报告。

4、归档

报告提交后，对所有绩效评价工作资料进行整理，完善绩效评价工作底稿并归档。

第三章 自评结论及分析

一、评价情况分析

1、制度建设情况

建立项目运行管理制度，一是推行费用预算申报制度，按照“二上二下”的申报流程报送阳谷县财政局。二是实行项目首长负责制度，一切资金支付必须履行审核、审批，严格控制不合理开支。三是实行项目目标考核管理制度。

2、专项资金财务管理情况

阳谷县交通运输局严格按照《城乡道路客运成品油价格补助专项资金管理暂行办法》（财建[2009]1008号）、《关于下达2016-2018年度国家成品油价格改革补助资金预算指标的通知》（聊财建指〔2018〕44号）等文件精神要求，制定了《阳谷县2017年度城乡客运燃油消耗统计工作情况汇报》（阳交发〔2018〕6号）、《关于国家成品油价格改革补助资金管理办法》，编制实施方案，明确资金使用方式和范围，落实项目实施。阳谷县交通运输局按照资金项目管理制度，切实履行了对项目的监管指导和日常监督检查、总结验收、资金拨付等职责。根据检查档案资料的结果，批复文件、招投标文件、项目合同等，企业申报材料齐全符合要求，申报流程合法合规，严格按照分配方案将资金全部发放到公交企业，做到专款专用。

2、项目实施及产出情况

（1）数量指标：本次补助范围是2017年度符合成品油补助条件的农村道路客运经营者和出租汽车经营者，补助资金按计划足额及时发

放，确保我县城乡客运正常运营。

(2) 质量指标：阳谷县交通运输局同财政部门严格规范农村道路客运经营者和出租汽车经营者成品油补贴资金申请与发放程序，完善资金分配方案，切实加强资金管理，及时足额兑现补助资金，提高财政资金使用效益。申请材料和申报程序依法合规。

(3) 时效指标：2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金补贴由市财政局于2018年8月份下发通知予以拨付，我单位制定补助资金管理办法，补贴发放按计划及时进行。

(4) 成本指标：2017年度符合成品油补助条件的农村道路客运经营者和出租汽车经营者，共补助资金464.10536万元。

(5) 效果目标：

经济效益指标：2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金的顺利实施，减轻了客运企业经营压力，农村道路客运经营情况持续改善，也减轻了当地的财政负担。

社会效益指标：对农村道路客运经营者和出租汽车经营者进行成品油补助，有助于全县公共交通发展工作，推进城乡客运服务体系的不断完善；推进农村客运规划建设及优化调整，有效解决城乡公共交通不便捷的现状。

生态效益指标：此项补助资金的顺利实施，生态状况逐步得到改善。

可持续影响指标：农村道路客运成品油补助资金的发放极大减轻了农村客运的运营压力，调动了企业的积极性，有利于职工队伍的稳定，有助于企业持续提升服务质量，改善乘车环境，为市民提供优质的公交服务。

社会公众或服务对象满意度指标：优化居民出行环境，提高居民满意度，市民出行条件不断改善，乘客满意度90%。

二、综合评价结论及分析

1、项目资金使用情况

2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金到位资金464.1053万元，资金到位率100%，实际资金支出464.1053万元，资金支出率100%，资金支出到位。并严格按照分配方案将资金全部发放到公交企业，做到专款专用。本项目结余0万元，资金结余率为0%。具体情况如下：

序号	市/省直接管理县	批复金额 (万元)	实际支出 (万元)	结余金额 (万元)
1	阳谷县	401.0362	401.0362	0
2	阳谷县	63.0691	63.0691	0

资金结余主要原因为：本项目无结余资金。

2、项目得分情况

通过检查2017年度农村道路客运成品油价格改革补助资金补助资金绩效目标自评表，项目依据充分，项目目标明确、合理。项目目标实际得分93.5分，绩效评级为“优”。后附绩效评价指标自评表。

第四章 项目主要绩效

通过对 2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金进行绩效评价，该专项资金在制度制定、执行和管理方面能够满足实际需求，在资金使用方面，统筹分配，提高资金使用效率，项目产出能够达到目标要求。财政资金的投入有效保障了城乡公共交通的持续发展，实现环保低碳出行，节能减排效果显著。

1、2017 年度农村道路客运成品油价格改革补助资金补贴政策的实施，减轻了公农村道路客运经营者和出租汽车经营者的经营压力，调动了客运企业的积极性，有利于职工队伍的稳定，有利于全员投入到客运公交事业中，也减轻了当地的财政负担。

2、促进节能减排，缓解能源和环境压力，践行低碳出行的理念。2017 年度对农村道路客运经营者和出租汽车的成品油价格改革补助资金实施，减少了私家车辆尾气对环境的污染，对促进建设宜居、宜游的城市环境效果显著。

3、牢固树立城乡交通引领城市发展理念，以建设人民满意交通为目标，大力发展城乡公共交通事业。一是公共交通车辆使用效率逐步提高，使城乡公交行业得到了发展。二是农村道路客运经营者和出租汽车经营者的服务质量明显提高，群众对城乡和出租车的认可度较高，群众对农村客运汽车、出租车的可靠性、规范性、安全性和信息化服务给予了好评。

第五章 项目存在的主要问题

1、城乡道路客运燃油申报系统有待完善。城乡道路客运燃油申报工作有严格的时间限制，申报车辆有严格的工作要求，申报系统在企业录入信息过程中可能因数据量较大有时会造成系统运行慢、提示错误、丢失数据等问题，加大了申报人员的工作量，希望燃油申报软件系统能有较大改进。

2、城乡客运公司运营管理不到位，经营管理效率较低，经营收益不理想，客运公司的保障措施不够完善、不全面，从而制约了工作人员的工作积极性，服务水平有待提高；

3、资金补贴扶持政策执行有待提高，财政补贴拨付程序有待完善，与公共事业发展相关部门衔接力度不够，导致市场引导力不足，影响城乡公共交通事业的使用推广程度。

4、在绩效指标设置中，部分指标未进行量化，相应绩效指标容易混淆；对于相关实地调研、问卷调查、交流询问等缺少充足的佐证材料，使绩效评价报告准确性、充分性较为欠缺。

第六章 相关建议

1、建立规范的财政补贴制度，加大财政保障力度；积极与公共事业发展相关部门进行衔接，了解政策最新导向；完善城市公交制度建设，明确部门主体责任，加强配套基础设施建设投入，倡导绿色出行。

2、建议城乡客运和出租车经营者加强成本控制，根据实际需要，合理配置车辆资源，既要满足乘客乘车的需要，又要尽可能避免车辆资源的浪费。根据城乡交通线路实际需要，合理设置公交停车站和维修保养点，最大限度的减少车辆的空驶里程，提高有效里程，达到降低营运成本的目的。

3、城乡客运和出租车经营者应从自身出发，探索开展多种经营模式；加强基层管理单位人员培训，提高运营管理水平，提高服务水平，稳定职工队伍。

4、注重项目实施绩效，提升项目管理水平。制定科学合理的绩效目标，认真做好项目资金的绩效自评。通过绩效评价发现和解决了一些问题，不断提升了项目资金的管理水平。聚焦绩效加强项目的过程管理和验收及其结果的应用。

附件 绩效评价指标自评表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	指标得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	目标是否明确、细化、量化。	目标境外地区（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）。	4
		决策过程	8	决策依据	3	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划。	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分）；根据需要制定中长期实施规划（1分）。	3
				决策程序	5	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。	项目符合申报条件（2分），申报、批复程序符合相关管理办法（2分），项目实施调整履行手续（1分）。	5
		资金分配	8	分配办法	2	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理。	办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）。	2
				分配结果	6	资金分配是否符合相关管理办法，分配结果是否合理。	项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（4分）。	6
		项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%
到位时效	2					资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。	及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）。	2
资金管理	10			资金使用	7	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	虚列（套取）扣4-7分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣3-6分，超标准开支扣2-5分。	7

				财务管理	3	资金管理、费用开支等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。	财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。	3
		组织实施	10	组织机构	1	机构是否健全、分工是否明确。	机构健全、分工明确（1分）。	1
				管理制度	9	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。	建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（7分）。	8
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5	项目产出数量是否达到绩效目标。	对照绩效目标评价产出数量（5分）。	5
				产出质量	4	项目产出质量是否达到绩效目标。	对照绩效目标评价产出质量（4分）。	4
				产出时效	3	项目产出时效是否达到绩效目标。	对照绩效目标评价产出时效（3分）。	3
				产出成本	3	项目产出成本是否按绩效目标控制。	对照绩效目标评价产出成本（3分）。	3
		项目效果	40	经济效益	7	项目实施是否产生直接或间接经济效益。	对照绩效目标评价经济效益（7分）	5
				社会效益	6	项目实施是否产生社会综合效益。	对照绩效目标评价社会效益（6分）。	5
				生态效益	6	项目实施是否对环境产生积极或消极影响。	对照绩效目标评价环境效益（6分）。	6
				可持续影响	6	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响。	对照绩效目标评价可持续影响（6分）。	5
				服务对象满意度	15	项目预期服务对象对项目实施的满意程度。	该项分值15分，指标分值=满意率*指标满分15分，指标得分不超过15分。	13.5
总分	100		100		100			93.5

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财政预算资金。按现行管理制度，县级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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其辅助活动取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

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：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“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）弥补本年度收支缺口的资金。

八、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。

九、结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

十、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或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：指省级部门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购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用

材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。主要反映用于村级公路网格化示范县建设 PPP 项目咨询费支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要反映用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。

十八、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于行政单位医疗支出，用于干部职工缴纳医疗保险。

十九、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要反映用于事业单位医疗支出，用于干部职工缴纳医疗保险。

二十、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。主要反映用于能源节约利用方面的支出，用于城区公交车充电桩及配套设施建设支出。

二十一、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。主要反映用于城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出，用于乡镇、办事处机械化保洁费用支出。

二十二、农林水支出（类）扶贫（款）农村基础设施建设（项）。主要反映用于农村贫困地区乡村道路、住房、基本农田、水利设施等方面的支出，用于农村公路养护工程支出。

二十三、交通运输支出（类）公路水路运输（款）行政运行（项）。主要反映用于单位行政运行基本支出，用于人员经费及日常公用经费。

二十四、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路建设（项）。主要反映新建公路支出、公路改建支出等，用于农村公路改建支出。

二十五、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路养护（项）。主要反映养护支出，用于农村公路养护员工资支出。

二十六、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）。主要反映用于其他公路水路运输支出，用于农村公路建设及养护项目。

二十七、交通运输支出（类）成品油价格改革对交通运输的补贴（款）对农村道路客运的补贴（项）。主要反映用于对农村道路客运的补贴支出。

二十八、交通运输支出（类）成品油价格改革对交通运输的补贴（款）对出租车的补贴（项）。主要反映用于对出租车的补贴支出。

二十九、交通运输支出（类）其他交通运输支出（款）公共交通运营补助（项）。主要反映用于公共交通运营补助支出，用于阳谷丰源公交有限公司城区公交车运营补助。

三十、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要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，用于职工住房公积金支出。