

2020年度

临沂市交通运输局(本级)决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020年度单位决算表

- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

（一）贯彻执行交通运输工作法律、法规，在立法权限内起草有关地方性法规、政府规章草案，起草有关规范性文件草案。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。拟订机场发展的战略、政策和规划、计划并监督实施。拟订城市轨道交通的规划、计划并监督实施，指导城市轨道交通的建设、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工作。

（二）负责推进全市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，编制全市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）组织协调全市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。承担市属重点交通运输企业的业务指导工作并参与考核。

（四）负责提出公路、水路、地方铁路、机场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。负责公路通行费收费标准、公路超限检测站设置的审核、上报工作。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、机场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、机场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，拟订机场工程建设相关政策、制度并监督实施。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，组织协调机场有关重点工程建设工作，指导公路、水路、地方铁路、机场以及城市轨道交通基础设施管理和维护。按照规定负责内河港口规划和岸线使用管理工作。

（六）组织协调全市国道、省道的布局规划，组织公路及其附属设施的建设、养护和管理。承担全市高速公路属地管理职责。指导监督农村公路的规划、建设、养护、管理。

（七）承担市辖内河通航水域的水上交通安全监管责任。负责市辖内河通航水域交通管制、危险品运输监管工作，组织市辖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。

（八）贯彻实施国家、省交通科技政策、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。

（九）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）指导行业安全生产和应急管理工作。

（十一）负责全市交通战备工作，推进交通领域军民融合，承办市国防动员委员会的有关工作。

（十二）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十三）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，认真落实省委、省政府和市委、市政府深化“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，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

本单位内设15个职能科（股）室，分别是：办公室、人事科、法规科、综合规划科、建设管理科、运输管理科、财务科、科技教育科、安全监督科、公路科、铁路机场科（挂市道口管理办公室牌子）、市交通战备办公室、城市交通科、地方海事科、党建工作科。

临沂市交通运输局本级决算包含局本级决算以及临沂市交通工程质量监督站和临沂市交通运输管理指挥中心的决算，因局所属单位临沂市交通工程质量监督站和临沂市交通

运输管理指挥中心财务未独立核算，由局本级统一核算管理，并由局本级编报一套决算。

第二部分

2020年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：临沂市交通运输局(本级)

金额单位：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	22,555.96	一、一般公共服务支出	32	30.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,101.23	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	276.88
	9		九、卫生健康支出	40	99.59
	10		十、节能环保支出	41	6,317.00
	11		十一、城乡社区支出	42	2,545.81
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	14,104.85
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	64.50
	19		十九、住房保障支出	50	129.95
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	23,657.19	本年支出合计	58	23,568.58
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.04	年末结转和结余	60	88.65
	30			61	
总计	31	23,657.23	总计	62	23,657.23

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

公开02表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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		23,657.19	23,657.19					
201	一般公共服务支出	30.00	30.00					
20113	商贸事务	30.00	30.00					
2011308	招商引资	30.00	30.00					
208	社会保障和就业支出	276.88	276.88					
20805	行政事业单位养老支出	276.88	276.88					
2080501	行政单位离退休	97.42	97.42					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	121.48	121.48					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.98	57.98					
210	卫生健康支出	99.59	99.59					
21011	行政事业单位医疗	99.59	99.59					
2101101	行政单位医疗	99.59	99.59					
211	节能环保支出	6,317.00	6,317.00					
21110	能源节约利用	6,312.00	6,312.00					
2111001	能源节约利用	6,312.00	6,312.00					
21199	其他节能环保支出	5.00	5.00					
2119901	其他节能环保支出	5.00	5.00					
212	城乡社区支出	2,545.81	2,545.81					
21203	城乡社区公共设施	1,444.58	1,444.58					
2120399	其他城乡社区公共设施支出	1,444.58	1,444.58					

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
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,101.23	1,101.23					
2120803	城市建设支出	1,101.23	1,101.23					
214	交通运输支出	14,193.46	14,193.46					
21401	公路水路运输	5,119.00	5,119.00					
2140101	行政运行	1,739.10	1,739.10					
2140102	一般行政管理事务	1,239.00	1,239.00					
2140110	公路和运输安全	30.00	30.00					
2140199	其他公路水路运输支出	2,110.90	2,110.90					
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	1,474.46	1,474.46					
2140401	对城市公交的补贴	346.16	346.16					
2140402	对农村道路客运的补贴	429.60	429.60					
2140403	对出租车的补贴	698.70	698.70					
21499	其他交通运输支出	7,600.00	7,600.00					
2149901	公共交通运营补助	7,600.00	7,600.00					
220	自然资源海洋气象等支出	64.50	64.50					
22001	自然资源事务	64.50	64.50					
2200104	自然资源规划及管理	64.50	64.50					
221	住房保障支出	129.95	129.95					
22102	住房改革支出	129.95	129.95					
2210201	住房公积金	129.95	129.95					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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		23,568.58	2,245.47	21,323.11			
201	一般公共服务支出	30.00		30.00			
20113	商贸事务	30.00		30.00			
2011308	招商引资	30.00		30.00			
208	社会保障和就业支出	276.88	276.88				
20805	行政事业单位养老支出	276.88	276.88				
2080501	行政单位离退休	97.42	97.42				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	121.48	121.48				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.98	57.98				
210	卫生健康支出	99.59	99.59				
21011	行政事业单位医疗	99.59	99.59				
2101101	行政单位医疗	99.59	99.59				
211	节能环保支出	6,317.00		6,317.00			
21110	能源节约利用	6,312.00		6,312.00			
2111001	能源节约利用	6,312.00		6,312.00			
21199	其他节能环保支出	5.00		5.00			
2119901	其他节能环保支出	5.00		5.00			
212	城乡社区支出	2,545.81		2,545.81			
21203	城乡社区公共设施	1,444.58		1,444.58			
2120399	其他城乡社区公共设施支出	1,444.58		1,444.58			

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安排的支出	1,101.23		1,101.23			
2120803	城市建设支出	1,101.23		1,101.23			
214	交通运输支出	14,104.85	1,739.05	12,365.80			
21401	公路水路运输	5,030.39	1,739.05	3,291.34			
2140101	行政运行	1,739.05	1,739.05				
2140102	一般行政管理事务	1,239.00		1,239.00			
2140110	公路和运输安全	30.00		30.00			
2140199	其他公路水路运输支出	2,022.34		2,022.34			
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	1,474.46		1,474.46			
2140401	对城市公交的补贴	346.16		346.16			
2140402	对农村道路客运的补贴	429.60		429.60			
2140403	对出租车的补贴	698.70		698.70			
21499	其他交通运输支出	7,600.00		7,600.00			
2149901	公共交通运营补助	7,600.00		7,600.00			
220	自然资源海洋气象等支出	64.50		64.50			
22001	自然资源事务	64.50		64.50			
2200104	自然资源规划及管理	64.50		64.50			
221	住房保障支出	129.95	129.95				
22102	住房改革支出	129.95	129.95				
2210201	住房公积金	129.95	129.95				

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

公开04表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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	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	22,555.96	一、一般公共服务支出	33	30.00	30.00		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,101.23	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	276.88	276.88		
	9		九、卫生健康支出	41	99.59	99.59		
	10		十、节能环保支出	42	6,317.00	6,317.00		
	11		十一、城乡社区支出	43	2,545.81	1,444.58	1,101.23	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45	14,104.85	14,104.85		
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	64.50	64.50		
	19		十九、住房保障支出	51	129.95	129.95		

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
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	23,657.19	本年支出合计	59	23,568.58	22,467.35	1,101.23	
年初财政拨款结转和结余	28	0.04	年末财政拨款结转和结余	60	88.65	88.65		
一般公共预算财政拨款	29	0.04		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	23,657.23	总计	64	23,657.23	22,556.00	1,101.23	

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

公开05表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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		22,467.35	2,245.47	20,221.88
201	一般公共服务支出	30.00		30.00
20113	商贸事务	30.00		30.00
2011308	招商引资	30.00		30.00
208	社会保障和就业支出	276.88	276.88	
20805	行政事业单位养老支出	276.88	276.88	
2080501	行政单位离退休	97.42	97.42	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	121.48	121.48	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.98	57.98	
210	卫生健康支出	99.59	99.59	
21011	行政事业单位医疗	99.59	99.59	
2101101	行政单位医疗	99.59	99.59	
211	节能环保支出	6,317.00		6,317.00
21110	能源节约利用	6,312.00		6,312.00
2111001	能源节约利用	6,312.00		6,312.00
21199	其他节能环保支出	5.00		5.00
2119901	其他节能环保支出	5.00		5.00
212	城乡社区支出	1,444.58		1,444.58
21203	城乡社区公共设施	1,444.58		1,444.58
2120399	其他城乡社区公共设施支出	1,444.58		1,444.58

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
档次		1	2	3
214	交通运输支出	14,104.85	1,739.05	12,365.80
21401	公路水路运输	5,030.39	1,739.05	3,291.34
2140101	行政运行	1,739.05	1,739.05	
2140102	一般行政管理事务	1,239.00		1,239.00
2140110	公路和运输安全	30.00		30.00
2140199	其他公路水路运输支出	2,022.34		2,022.34
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	1,474.46		1,474.46
2140401	对城市公交的补贴	346.16		346.16
2140402	对农村道路客运的补贴	429.60		429.60
2140403	对出租车的补贴	698.70		698.70
21499	其他交通运输支出	7,600.00		7,600.00
2149901	公共交通运营补助	7,600.00		7,600.00
220	自然资源海洋气象等支出	64.50		64.50
22001	自然资源事务	64.50		64.50
2200104	自然资源规划及管理	64.50		64.50
221	住房保障支出	129.95	129.95	
22102	住房改革支出	129.95	129.95	
2210201	住房公积金	129.95	129.95	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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	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	1,809.05	302	商品和服务支出	248.36	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	383.15	30201	办公费	35.73	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	332.20	30202	印刷费	0.62	30702	国外债务付息	
30103	奖金	529.74	30203	咨询费	5.80	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	154.96	30205	水费	0.81	310	资本性支出	7.50
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	116.46	30206	电费	10.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	57.98	30207	邮电费	4.60	31002	办公设备购置	2.70
30110	职工基本医疗保险缴费	98.87	30208	取暖费		31003	专用设备购置	4.80
30111	公务员医疗补助缴费	5.46	30209	物业管理费	8.93	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.27	30211	差旅费	11.79	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	129.95	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	15.80	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	3.04	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	180.56	30215	会议费	0.19	31010	安置补助	
30301	离休费	5.69	30216	培训费	2.14	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	96.54	30217	公务接待费	3.28	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	27.19	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	42.52	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	66.11	31022	无形资产购置	

人员经费			公用经费					
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
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	22.12	312	对企业补助	
30309	奖励金	5.11	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.95	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	42.21	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	3.51	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	9.25	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,989.61	公用经费合计					255.86

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。

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：临沂市交通运输局(本级)

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
15.00		6.00		6.00	9.00	9.23		5.95		5.95	3.28

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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	
档次		1	2	3	4	5	6
合计			1,101.23	1,101.23		1,101.23	
212	城乡社区支出		1,101.23	1,101.23		1,101.23	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		1,101.23	1,101.23		1,101.23	
2120803	城市建设支出		1,101.23	1,101.23		1,101.23	

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

单位：临沂市交通运输局(本级)

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
档次		1	2	3
合计				

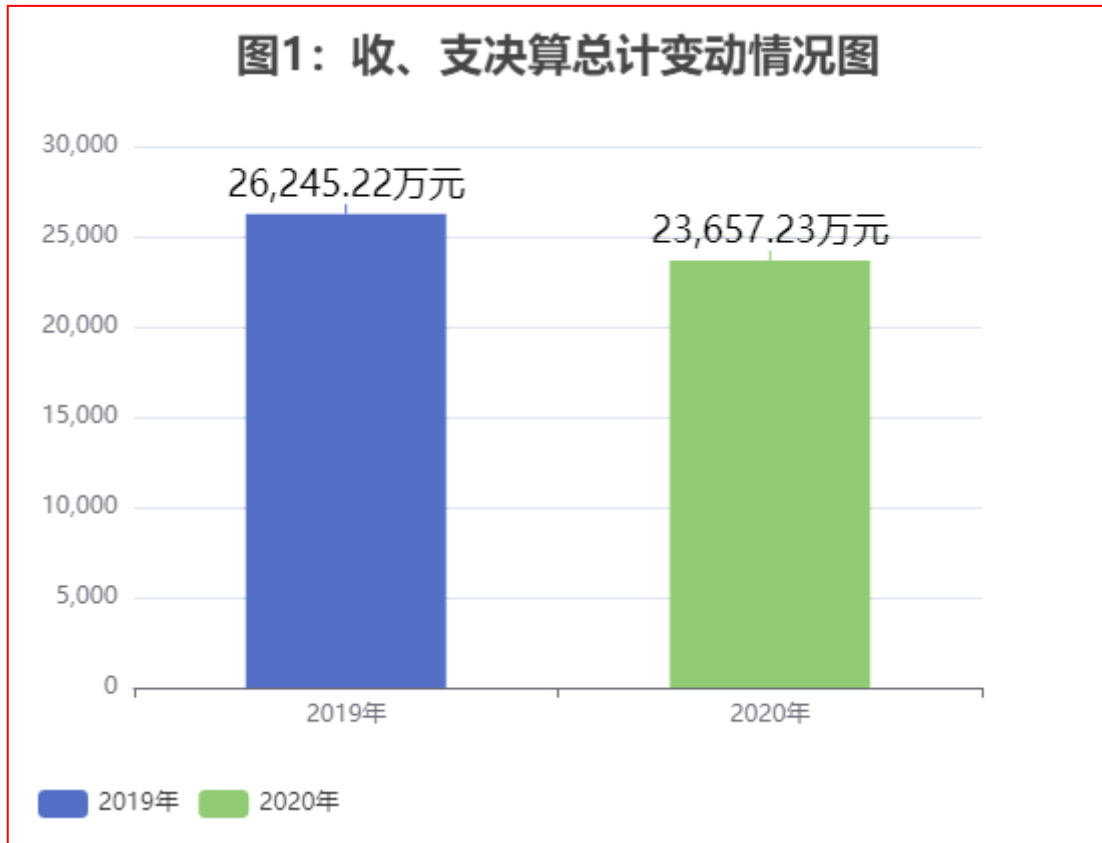
注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 2. 本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计23,657.23万元。与2019年度相比，收、支总计各减少2,587.99万元，下降9.86%。主要是玉平大桥、环城快速南环路大桥工程款2019年已结清，2020年度不再安排支出。

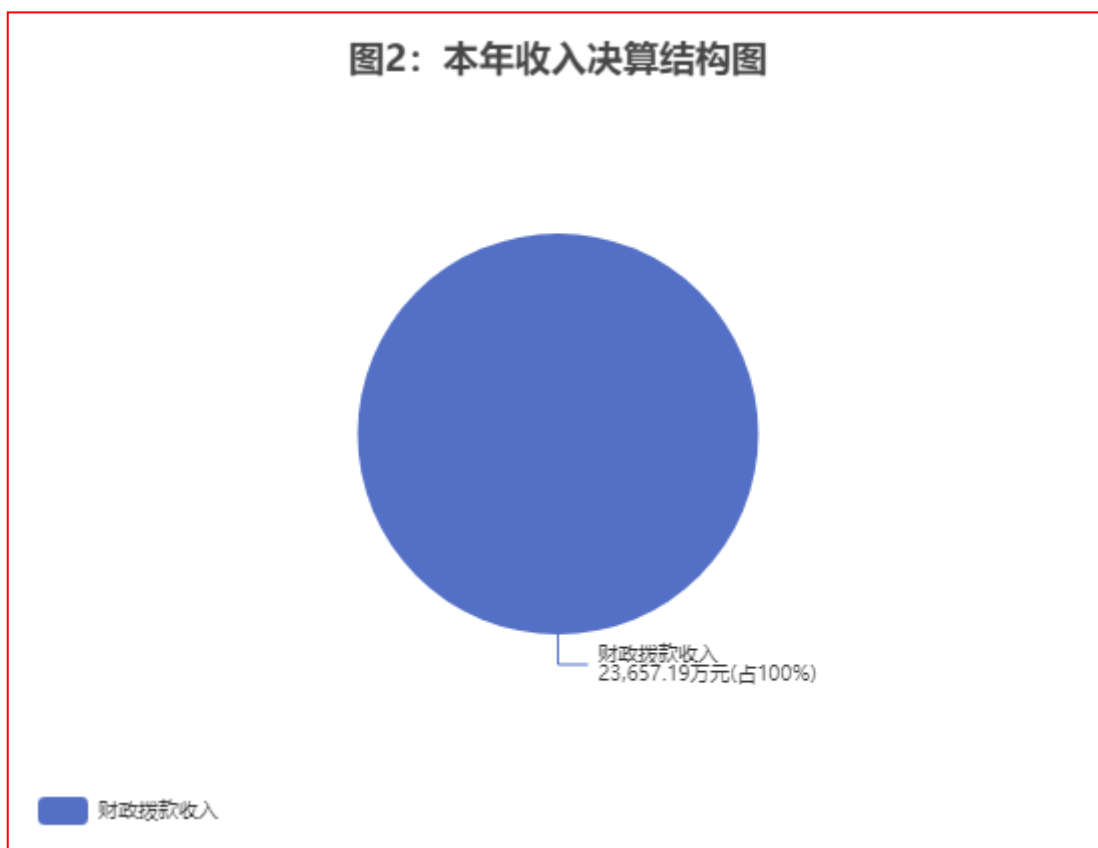


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计23,657.19万元，其中：财政拨款收入23,657.19万元，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%。

图2：本年收入决算结构图



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入23,657.19万元。与2019年度相比，减少2,572.69万元，下降9.81%。主要是玉平大桥、环城快速南环路大桥工程款2019年已结清，2020年度不再安排支出。

2、上级补助收入0万元。与2019年决算数相同。

3、事业收入0万元。与2019年决算数相同。

4、经营收入0万元。与2019年决算数相同。

5、附属单位上缴收入0万元。与2019年决算数相同。

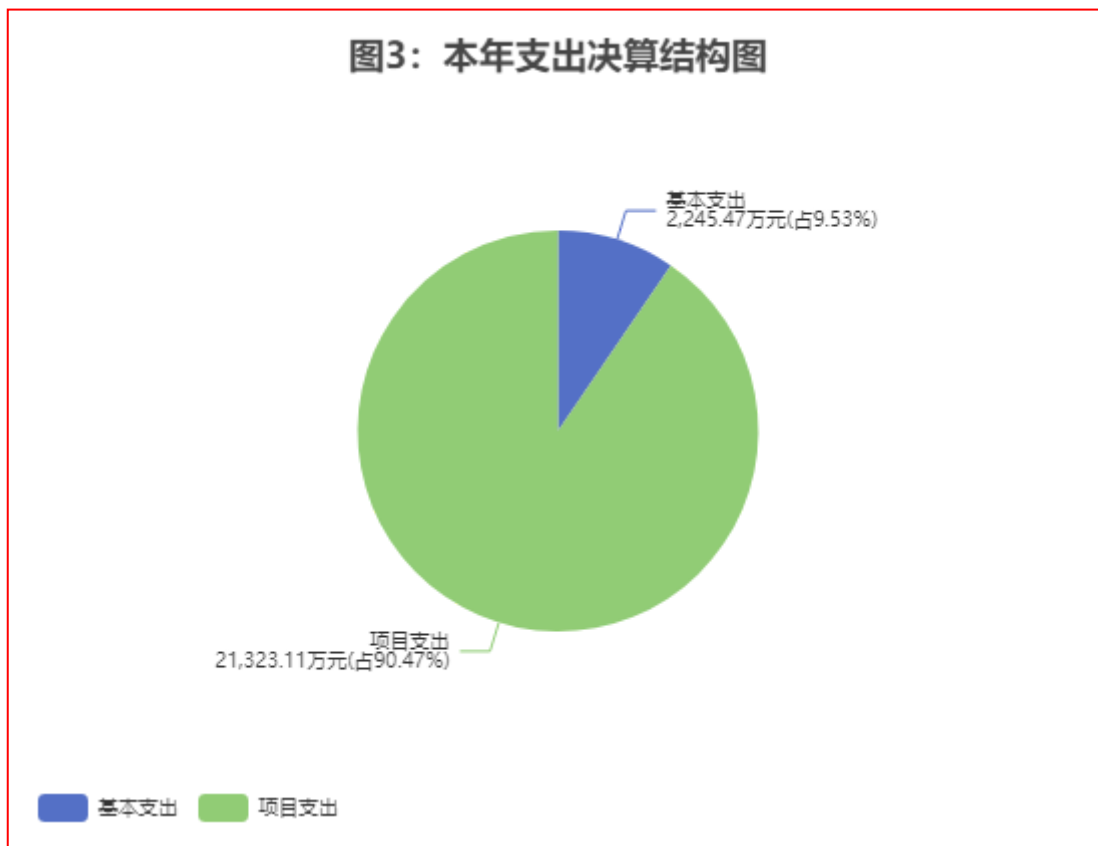
6、其他收入0万元。与2019年决算数相同。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计23,568.58万元，其中：基本支出2,245.47万元，占9.53%；项目支出21,323.11万元，占90.47%；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%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出2,245.47万元。与2019年度相比，增加968.69万元，增长75.87%。主要是2020年因局所属单位临沂市交通工程质量监督站和临沂市交通运输管理指挥中心财务未独立核算，由局本级统一核算管理，并由局本级编报一套预决算。

2、项目支出21,323.11万元。与2019年度相比，减少3,645.29万元，下降14.6%。主要是玉平大桥、环城快速南环路大桥工程款2019年已结清，2020年度不再安排支出。

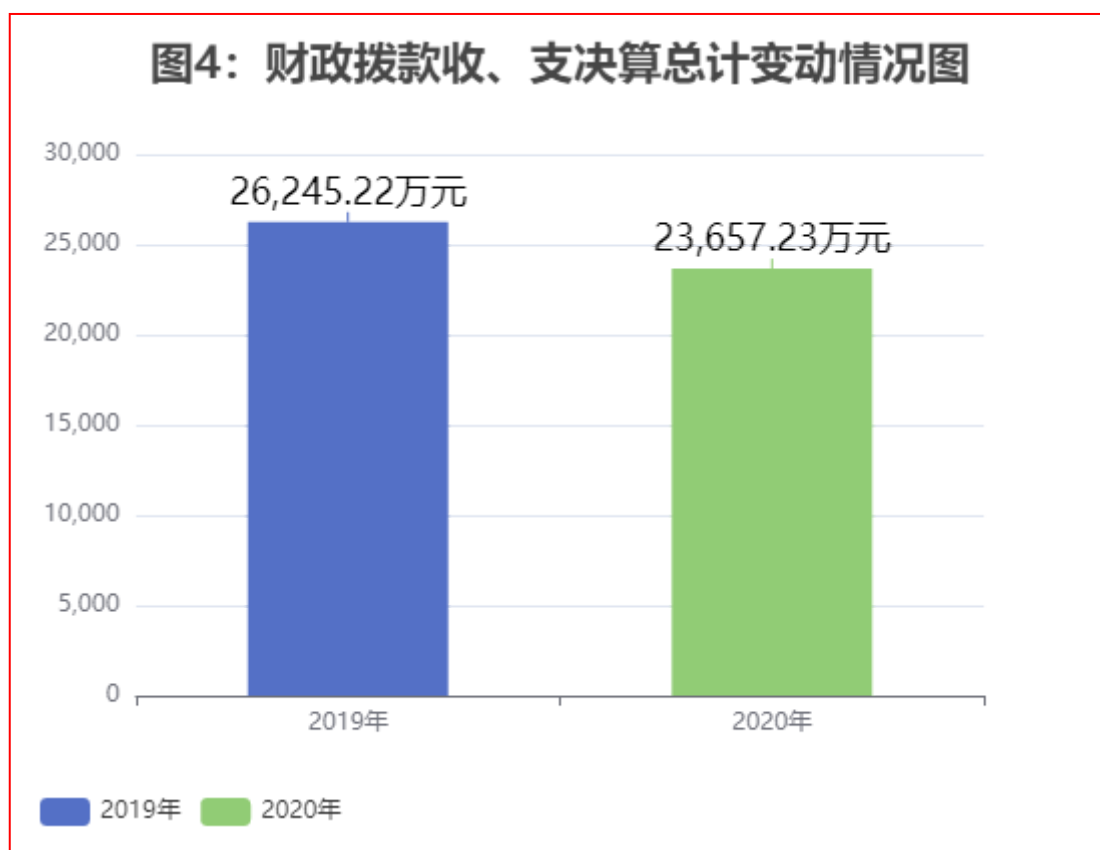
3、上缴上级支出0万元。与2019年决算数相同。

4、经营支出0万元。与2019年决算数相同。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计23,657.23万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各减少2,587.99万元，下降9.86%。主要是玉平大桥、环城快速南环路大桥工程款2019年已结清，2020年度不再安排支出。

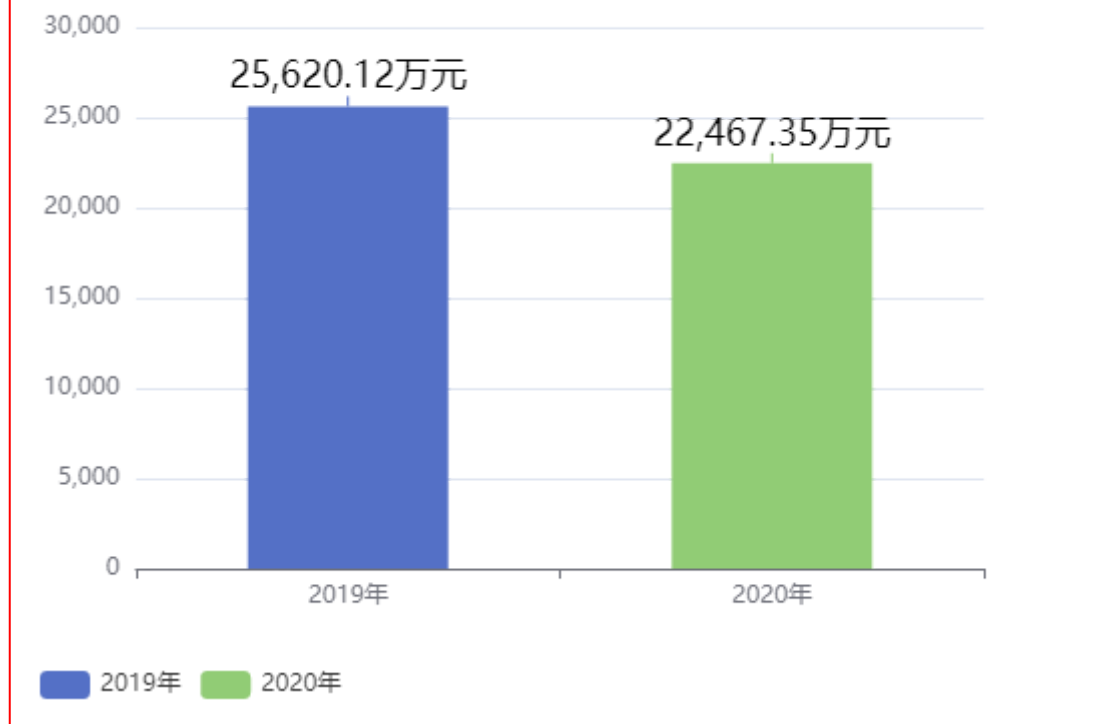


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出22,467.35万元，占本年支出合计的95.33%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少3,152.77万元，下降12.31%。主要是玉平大桥、环城快速南环路大桥工程款2019年已结清，2020年度不再安排支出。

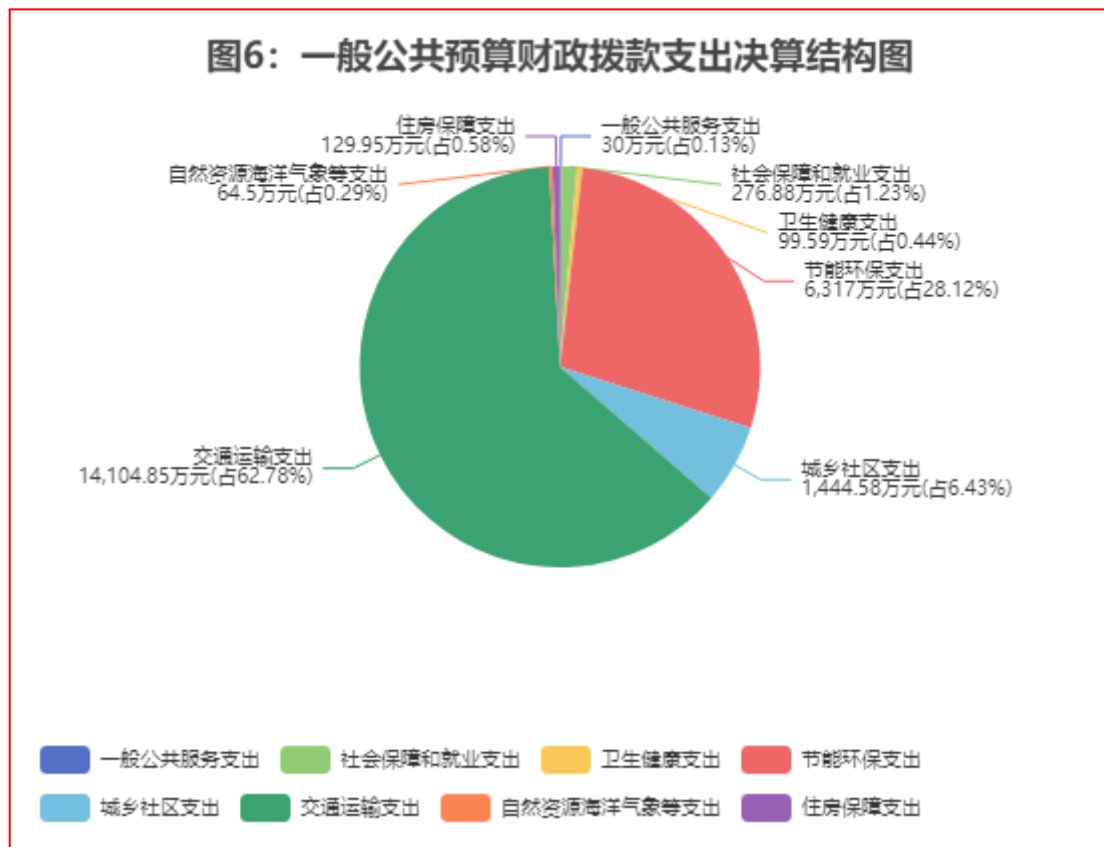
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出22,467.35万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出30万元，占0.13%；社会保障和就业（类）支出276.88万元，占1.23%；卫生健康（类）支出99.59万元，占0.44%；节能环保（类）支出6,317万元，占28.12%；城乡社区（类）支出1,444.58万元，占6.43%；交通运输（类）支出14,104.85万元，占62.78%；自然资源海洋气象等（类）支出64.5万元，占0.29%；住房保障（类）支出129.95万元，占0.58%。

图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

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为20,832.44万元，支出决算为22,467.35万元，完成年初预算的107.85%。决算数大于年初预算数的主要原因是年度预算执行中财政追加拨付我局增人增资经费以及南沂河大桥提前撤销经济补偿资金。其中：

1、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）。年初预算为0万元，支出决算为30万元，决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政拨付我局的招商引资先进单位奖励专项资金。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为97.42万元，支出

决算为97.42万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

3、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121.48万元，支出决算为121.48万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

4、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60.74万元，支出决算为57.98万元，完成年初预算的95.46%。决算数小于年初预算数主要原因是年中有退休人员，结余2.76万元年末财政按规定收回。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为106.03万元，支出决算为99.59万元，完成年初预算的93.93%。决算数小于年初预算数主要原因是根据国家文件要求自2020年3月1日起职工医疗保险缴费费率在现行费率的基础上下调一个百分点，结余6.44万元年末财政按规定收回。

6、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。年初预算为6,707万元，支出决算为6,312万元，完成年初预算的94.11%。决算数小于年初预算数主要原因是年初预算新能源城市公交省购置补贴395万元未下达。

7、节能环保支出（类）其他节能环保支出（款）其他节能环保支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为5万元，

决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政拨付我局的国三柴油货车报废淘汰专项奖补资金。

8、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1,444.58万元，决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政拨付我局的南沂河大桥提前撤销经济补偿资金尾款。

9、交通运输支出（类）公路水路运输（款）行政运行（项）。年初预算为1,499.82万元，支出决算为1,739.05万元，完成年初预算的115.95%。决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政追加增人增资及绩效考核奖。

10、交通运输支出（类）公路水路运输（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为1,269万元，支出决算为1,239万元，完成年初预算的97.64%。决算数小于年初预算数主要原因是按规定压减一般性支出，贯彻落实过紧日子的理念，项目结余30万元年末财政按规定收回。

11、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路和运输安全（项）。年初预算为50万元，支出决算为30万元，完成年初预算的60%。决算数小于年初预算数主要原因是按规定压减一般性支出，贯彻落实过紧日子的理念，项目结余20万元年末财政按规定收回。

12、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2,100万元，支出决算为

2,022.34万元，完成年初预算的96.3%。决算数小于年初预算数主要原因是检测业务委托费按合同当年支付10%，剩余90%资金按规定结转下年使用。

13、交通运输支出（类）成品油价格改革对交通运输的补贴（款）对城市公交的补贴（项）。年初预算为362万元，支出决算为346.16万元，完成年初预算的95.62%。决算数小于年初预算数主要原因是年度预算执行中省下达的专项资金减少。

14、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）。年初预算为34万元，支出决算为429.6万元，完成年初预算的1,263.53%。决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中省下达的专项资金增加。

15、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）。年初预算为695万元，支出决算为698.7万元，完成年初预算的100.53%。决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中省下达的专项资金增加。

16、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）。年初预算为7,600万元，支出决算为7,600万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

17、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）自然资源规划及管理（项）。年初预算为0万元，支出决算为64.5万元，决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政拨付我局的轨道交通规划编制资金。

18、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129.95万元，支出决算为129.95万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算2,245.47万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,989.61万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费255.86万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置。

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”经费支出决算总体情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为15万元，支出决算为9.23万元，比年初预算减少5.77万元，完成年初预算的61.53%。决算数小于年初预算数的主要原因是认真落实过紧日子思想，厉行节约，严控“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为6万元，支出决算为5.95万元，比年初预算减少0.05万元，完成年初预算的99.17%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格公车管理，强化用车审批制度，实行定点加油、定点维修。其中：

公务用车购置费支出0万元，2020年临沂市交通运输局（本级）等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费5.95万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费及保险费等支出等支出。截至2020年12月31日，临沂市交通运输局（本级）等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为2辆。

3、公务接待费年初预算为9万元，支出决算为3.28万元，比年初预算减少5.72万元，完成年初预算的36.44%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实接待费管理规定，强化接待审批制度，厉行节约，压减接待支出。其中：

国内接待费3.28万元，主要用于接待省厅检查以及其他省、市来我局调研、学习等接待支出，共计接待76批次、558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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2020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1,101.23万元，本年支出1,101.23万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1,101.23万元，决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中财政追加拨付我局的BRT一期工程运维绩效服务费。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020年度机关运行经费支出124.27万元，年初预算数208.68万元，比年初预算数减少84.41万元，降低40.45%，主要原因是：一是厉行节约，压减支出，贯彻过紧日子理念；二是2020年八月份按要求将部分办公楼运转经费划转至市委事务管理办公室。

（二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额333.31万元，其中：政府采购货物支出7.69万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出325.62万元。授予中小企业合同金额333.31万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额7.69万元，占政府采购支出总额的2.31%。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车2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0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1台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2020年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目9个，涉及预算资金13,405.28万元，占单位预算项目支出总额的99.34%，检测业务委托费按照合同履行，2020年支付合同价款10%，剩余90%资金按规定结转下年使用，项目正在实施。开展绩效自评的9个项目中，8个项目自评等级为优，1个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况良好，资金使用比较规范，但也存在个别项目产出指标低于预期，项目实施进展稍慢等问题。

2020年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分附件”。

组织对城市公交运营补助、农村道路客运车成品油价格财政补贴资金等2个项目开展了重点绩效评价，涉及资金7,637万元。其中，对城市公交运营补助、农村道路客运车成品油价格财政补贴资金等项目分别委托山东尚卓会计师事务所（普通合伙）等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述2个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务管理制度比较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了绩效目标。绩效评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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。

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、使用非财政拨款结余：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。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

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：指单位用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、过桥过路费、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。

十六、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十八、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十一、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

二十二、节能环保支出（类）其他节能环保支出（款）

其他节能环保支出（项）：反映除上述项目以外其他用于节能环保方面的支出。

二十三、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）

其他城乡社区公共设施支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区公共设施方面的支出。

二十四、交通运输支出（类）公路水路运输（款）行政

运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

二十五、交通运输支出（类）公路水路运输（款）一般

行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

二十六、交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路

和运输安全（项）：反映公路和运输安全支出。

二十七、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）：反映除上述项目以外其他用于公路水路运输方面的支出。

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）对城市公交的补贴（项）：反映成品油价格改革财政对城市公交的补贴。

二十九、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）：反映成品油价格改革财政对农村道路客运的补贴。

三十、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）：反映成品油价格改革财政对出租车的补贴。

三十一、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）：反映对公共交通运输企业的补助支出。

三十二、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）自然资源规划及管理（项）：反映用于国土空间规划、国土空间开发适宜性评价等方面的支出。

三十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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。

三十四、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）：反映土地出让收入用于完善国有土地使用功能的配套设施建设和城市基础设施建设支出。

第五部分

附 件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：临沂市交通运输局本级

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	出租车行业成品油价格改革财政补贴资金	100	优
2	农村道路客运行业成品油价格改革财政补贴资金	100	优
3	城市公交成品油价格改革财政补贴资金 1	100	优
4	城市公交成品油价格改革财政补贴资金 2	100	优
5	城市公交运营补助	93.1	优
6	交通业务补助资金	99.02	优
7	南沂河大桥收费站提前撤销经济补偿款	100	优
8	检测业务委托费	89.85	良
9	市区交通安全监管经费	100	优

市级预算项目支出绩效自评表

(2020 年度)

金额单位：万元

项目名称		城市公交运营补助			主管单位	临沂市交通运输局本级		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	7600	7600	7600	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	7600	7600	7600	-			
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据市政府《关于优先发展城市公共交通意见》(临政发〔2013〕3号)，对公交企业承担的老年人、残疾人、军人免费乘车和完成政府指令性任务形成的政策性亏损，由财政给予适当补偿。帮助公交公司更好的服务市民、方便市民出行。			工作中积极推进，按时完成年度目标。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	服务老年人次数	>2093 万人次	1504 万人次	5.7	4.1	因疫情影响, 乘车人数下降
			服务军人次数	>20 万人次	14.3 万人次	5.62	4.02	因疫情影响, 乘车人数下降
			服务伤残军人次数	>108 万人次	76 万人次	5.62	3.95	因疫情影响, 乘车人数下降
			总载客量	>8809 万人次	5627 万人次	5.62	3.59	因疫情影响, 乘车人数下降
		质量指标	公交车运营应尽应补率	=100%	100%	5.62	5.62	
			出行分担率	=80%	80%	5.6	5.6	
			乘车舒适性	相对舒适	相对舒适	5.6	5.6	
			乘车安全性	安全	安全	5.	5.	
	时效指标	发生准点率	≥98%	100%	5.62	5.62		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	市民出行成本	降低	降低	6	6	
			公交车服务质量	提升	提升	6	6	
			乘车环境改善情况	提高	提高	6	6	
			乘客投诉率	降低	降低	6	6	
			是否缓解城市交通拥堵	是	是	6	6	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥90%	90%	10	10		
总分		93.1						

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

金额单位： 万元

项目名称		出租车行业成品油价格改革财政补贴资金			主管单位	临沂市交通运输局本级		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	695	698.7	698.7	10	100%	10	
	其中： 当年财政拨款	695	698.7	698.7	-		-	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据上级下达的指标,及时拨付到位。			工作中积极推进,按时完成年度目标。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标 (50分)	时效指标	补贴发放及时性	及时	及时	50	50	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	出租车综合运营能力	加强	加强	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	补贴企业满意度	=100%	100%	10	10	
总分		100						

2020 年临沂市城市公交运营补助项目 绩效评价报告

鲁尚卓绩评字[2021]第 1014 号

项目名称：2020 年度临沂市城市公交运营补助项目

项目单位：临沂市交通运输局

委托单位：临沂市交通运输局

第三方机构：山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

目 录

摘 要	1
正文部分	5
一、项目基本情况	5
(一) 项目立项	5
(二) 项目预算	5
(三) 项目计划实施内容	6
(四) 项目组织管理	6
(五) 项目绩效目标	7
二、评价基本情况	7
(一) 评价目的	7
(二) 评价对象及范围	7
(三) 评价依据	8
(四) 绩效评价原则、评分方法	9
(五) 绩效评价指标体系	12
(六) 绩效评价工作过程	18
三、评价结论及分析	22
四、绩效评价指标分析	24
(一) 项目决策情况	24
(二) 项目过程情况	25
(三) 项目产出情况	26
(四) 项目效果情况	27
五、项目主要经验及做法	28
六、存在的问题及原因分析	29
七、意见建议	29
附 件	30

山东尚卓会计师事务所

(普通合伙)

Shandong Shangzhuo Accounting Firm (GP)

地址:临沂市滨河东路阳光城 A 号楼 2706 室

Add: 2706, Building A, YangGuangCheng, Binhe East Road, Linyi, Shandong, China

电话 Tel: 0539-8859716

传真 Fax: 0539-8859716

邮编 P.C.: 276000

摘 要

根据临沂市人民政府《关于优先发展城市公共交通意见》（临政发〔2013〕3号）文件为了更好的服务市民、方便市民出行，对由于公交运营、免费乘车形成的政策性亏损，由财政给予适当补偿。进一步提高城市公交营运安全性、经营规范性、车容车貌等，提升公交行业服务水平，进而促进公交行业的可持续发展。

（一）项目预算安排和支出情况

临沂市交通运输局根据临沂市公共交通集团有限公司后台数据库统计的老年卡、爱心卡及优抚卡的运量，以及2018年1月1日起执行的临价费发〔2017〕134号票价政策，结合《关于印发〈临沂市城市公交运营补助专项资金管理暂行办法〉的通知》（临财建〔2019〕36号），申请拨付资金7600万元，对2019年8月至2020年7月期间由于公交运营、免费乘车形成的城市公交企业政策性亏损给予补贴，用于2019年8月至2020年7月期间城市公交运营支出。

（二）主要内容及实施情况

2020年临沂市城市公交运营补助项目根据《临沂市财政局关于2019年市公交集团政策性亏损补贴数据检查方案》、

《关于印发〈临沂市城市公交运营补助专项资金管理暂行办法〉的通知》（临财建〔2019〕36号）、《对市交通局、市老龄办〈关于60周岁以上老年人免费乘坐公交车的请示〉的办理意见》（临财报〔2015〕8号）以及《关于优先发展城市公共交通若干经济政策的意见》（建城〔2006〕288号）等文件，对市公交公司2019年8月至2020年7月期间由于公交运营、免费乘车和完成政府指令性任务形成的政策性亏损给予补贴，经财政审核后，采取压茬安排的方式，列入下一年度财政预算。促进市公交公司加强经营管理，加强市场化进程，更好地为社会提供服务。

一、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

市公交公司开通公交线路，优化调整公交线路。安全营运、规范经营、车容车貌得到进一步提高，市民乘车环境进一步优化，行业服务水平大幅提升，有效促进公交的可持续发展。更好的服务市民、方便市民出行。

（二）阶段性绩效目标

根据临沂市人民政府《关于优先发展城市公共交通意见》（临政发〔2013〕3号），对市公交公司承担的老年人、残疾人、军人免费乘车和完成政府指令性任务形成的政策性亏损，由财政给予适当补偿。促进市公交公司加强经营管理，积极稳妥推进市场化进程，更好的服务市民、方便市民出行。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

关注2020临沂市城市公交运营补助项目资金7600万元的使用情况。详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

（二）评价指标体系、评价标准

1. 绩效评价指标体系

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据临沂市财政局印发《关于报送2020年度预算绩效评价工作情况》的通知（临财绩〔2021〕5号）和山东省《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号文）的规定制定。个性指标对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，多次讨论论证，综合各方意见。最终完善制定评价指标体系。

2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分划段确定，分为四个级别：优秀（ ≥ 90 分）、良好（ ≥ 80 分， < 90 分）、合格（ ≥ 60 分， < 80 分）、不合格（ < 60 分）。

三、评价结论

项目单位在规定时间内提交绩效评价资料。通过对项目资料审核和现场勘查，综合现场评价以及调查问卷，对项目进行了解、分析与论证。第三方绩效评价得分90.28分，绩

效评价等级为优。

四、存在的问题及原因分析

项目业务管理制度不够完善，项目实施过程管理需进一步加强。对资金的具体使用情况跟踪监督执行监管不及时，具体执行单位的兑现补助申报、审核等情况的监督机制不够健全，执行监管制度有待加强，缺少细化的规范性制度文件或管理办法。

五、有关建议

- (一) 健全监控措施及制度；
- (二) 加强项目资金管理；
- (三) 科学编制项目预算，加强成本控制。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据《临沂市财政局关于 2019 年市公交集团政策性亏损补贴数据检查方案》、《关于印发〈临沂市城市公交运营补助专项资金管理暂行办法〉的通知》（临财建〔2019〕36号）、《对市交通局、市老龄办〈关于 60 周岁以上老年人免费乘坐公交车的请示〉的办理意见》（临财报〔2015〕8号）以及《关于优先发展城市公共交通若干经济政策的意见》（建城〔2006〕288号）等文件，对由于公交运营、免费乘车形成的城市公交企业政策性亏损给予补贴。经财政审核后，采取压茬安排的方式，列入下一年度财政预算。

为进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高资金使用效益，临沂市交通运输局委托山东尚卓会计师事务所对 2020 年临沂市城市公交运营补助项目进行绩效评价，重点关注项目资金使用合规性、申报补贴资金企业的规范性、群众满意度等情况，详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

（二）项目预算

项目预算安排：临沂市交通运输局申请拨付资金 7600 万元，资金用于对 2019 年 8 月至 2020 年 7 月期间市公交公司承担的老年人、残疾人、军人免费乘车和完成政府指令性

任务形成的政策性亏损给予适当补助。

项目支出：自2020年1月10日至2020年9月25日止，临沂市交通运输局为城市公交运营补助项目资金支出7600万元，其中：第一季度拨付资金2500万元，第二季度拨付资金1700万元，第三季度拨付资金1700万元，第四季度拨付资金1700万元。

（三）项目计划实施内容

临沂市交通运输局每年8月份按照市财政局预算编制有关要求，组织市公交公司编制项目绩效目标，向市财政局提报预算申请，市财政局审核后，研究提出年度预算安排建议，报市人大审议批准。预算年度开始后，市交通局根据年度资金安排情况提报资金拨付意见，市财政局按照预算管理相关规定下达拨付资金。

市交通运输局制定具体实施意见，明确财政资金使用重点，加强对城市公交运营补助项目的绩效目标实现程度和预算执行进度的监督管理力度，对发现的管理漏洞和绩效目标偏差，及时采取有针对性的措施予以纠正；有针对性地开展宣传引导工作，突出政策导向，营造良好的舆论环境；制定考核办法进行考核。

（四）项目组织管理

临沂市财政局负责组织运营补助资金的预算编制，对支出政策进行审核，牵头预算绩效管理，下达拨付资金等；临

沂市交通运输局负责运营补助资金预算编制和具体执行，实施预算绩效管理。

（五）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

市公交公司开通公交线路，优化调整公交线路。安全营运、规范经营、车容车貌得到进一步提高，市民乘车环境进一步优化，行业服务水平大幅提升，有效促进公交的可持续发展。更好的服务市民、方便市民出行。

2. 阶段性绩效目标

根据临沂市人民政府《关于优先发展城市公共交通意见》（临政发〔2013〕3号），对市公交公司承担的老年人、残疾人、军人免费乘车和完成政府指令性任务形成的政策性亏损，由财政给予适当补偿。促进市公交公司加强经营管理，积极稳妥推进市场化进程，更好的服务市民、方便市民出行。

二、评价基本情况

（一）评价目的

关注2020年临沂市城市公交运营补助项目资金7600万元的使用情况。详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象及范围

评价对象：2020年临沂市城市公交运营补助项目资金

7600万元的使用绩效。

评价范围：全市范围内城市公交运营补助项目的资金分配合规性、支出进度相符性及产出、效果情况。

现场评价点是乘车舒适性、安全性，公交车服务质量，乘车环境改善情况等。

（三）评价依据

（1）相关法律、法规和规章制度

①中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

③中共山东省委山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

④临沂市人民政府办公室《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）；

⑤临沂市财政局印发《关于报送2020年度预算绩效评价工作情况》的通知（临财绩〔2021〕5号）；

⑥临沂市财政局关于印发《临沂市市级部门和单位预算整体绩效管理暂行办法》的通知（临财办发〔2021〕9号）；

⑦临沂市人民政府《关于优先发展城市公共交通意见》（临政发〔2013〕3号）；

⑧临沂市财政局《对市交通局、市老龄办〈关于60周岁以上老年人免费乘坐公交车的请示〉的办理意见》（临财报〔2015〕8号）。

（2）项目验收、管理要求等规范标准

①临沂市财政局、临沂市交通运输局《关于印发〈临沂市城市公交运营补助专项资金管理暂行办法〉的通知》（临财建〔2019〕36号）；

（3）行业政策、标准及专业技术规范

①中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

②项目单位提供资金使用实施方案以及相关的组织设立、监督监察制度文件、绩效考核制度等制度文件；

③项目单位提供的资金申请和拨付文件、资金到账证明相关资料；

④项目单位提供的资金管理与会计核算资料；

⑤其他绩效评价相关资料。

（四）绩效评价原则、评分方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。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相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行

评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价方法

(1) 评价方法的选择

本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法

①定性方法

定性方法是以主观感受与理论分析为基础，采用专家评价、满意度测评、历史分析、比较分析、内容分析、理论分析等工具对绩效展开分析。

2020年临沂市城市公交运营补助项目资金绩效评价采用文献研究法、比较法、专家评价法、现场勘查法、公众满意度测评法等五种方法，根据项目单位提供的实施政策文件、财政资金使用情况、现场项目完成进度情况、现场调查问卷等进行绩效分析打分。

②定量方法

所谓定量方法是以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与效益的比较分析的方法，采用回归分析、相关分析等工具开展影响绩效的因素分析是定量方法的主要特征。

2020年临沂市城市公交运营补助项目资金采用方成本效益分析法、统计分析法、最低成本法，对项目产出和效果情况进行评价，对财政资金到位率、及时率，财务管理制度等进行绩效分析打分。

(2) 评分方法

本次绩效评价采用非现场评价和现场评价相结合的方法

式进行，指标体系中的非现场指标采用非现场评价方式，通过查看书面资料打分，现场指标采用现场评价方式，通过查勘、调查取得现场资料打分，充分论证非现场和现场各项指标的得分情况和关联度，判断、汇总、分析得分每个项目的综合得分，以所有项目的综合得分做为最终绩效评价结果。

（五）绩效评价指标体系

自接到临沂市交通运输局的委托，即对 2020 年临沂市城市公交运营补助项目进行讨论研究。评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据临沂市财政局印发《关于报送 2020 年度预算绩效评价工作情况》的通知（临财绩〔2021〕5 号）和山东省《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号文）的规定。个性指标通过了解项目的设定依据、绩效目标等，对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，针对具体指标多次讨论与论证，综合各方意见，采纳论证结果。最终完善评价指标体系。

按照临沂市财政局印发《关于报送 2020 年度预算绩效评价工作情况》的通知（临财绩〔2021〕5 号）和《临沂市人民政府办公室关于印发〈临沂市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（临政办发〔2019〕55 号）结合本项目特点和实际情况，确定的评价内容。本次评价指标体系设定以指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，三

级指标权重。主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素。

项目资金共涉及资金使用合规性、实际到位率，业务管理制度、财务管理制度、社会影响、群众满意度等，根据资金的特点设置《2019年临沂市城市公交运营补助项目绩效评价指标体系》。

共分为4个一级指标、17个二级指标和24个三级指标。一级指标分别为决策、过程、产出和效果，分值分别为14分、21分、40分和25分。

1. 决策

对项目立项合规性，资金分配合理性，绩效指标明确性进行评价，分值分别为4分、4分和6分，共14分。项目决策主要分为三部分即立项程序规范性、资金分配的合理性、绩效指标明确性。主要考察项目在立项的过程中依据是否符合法律法规、程序是否合规。资金分配是否合理，绩效目标设置依据是否充分，主要依据来源为项目的申报资料、项目的审核过程、资金分配测算依据。

2. 过程

对资金落实，业务管理，财务管理制度健全性，资金使用合规性和财务监控有效性进行评价，分值分别为4分，5分，2分，8分和1分，共20分。

资金落实主要是资金到位率，主要考察项目资金到位情

况，是否影响项目进度。主要依据来源为指标文件下达时间和项目资金实际到位的凭证及相关资料。

业务管理主要分为业务管理制度健全性、制度执行规范性和档案齐全性三部分。主要考察项目是否建立健全项目的管理制度、项目单位管理制度是否严格执行、项目单位职责分工是否明确、项目投资方向是否合理、项目政策宣传是否广泛、项目档案资料是否齐全。主要依据来源为资金的管理制度和项目管理制度、财务资料、项目档案资料等。

财务管理制度健全性、资金使用合规性和财务监控有效性三个方面。主要考察项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度、是否符合财务会计制度、是否严格执行、资金支出使用范围是否合规以及资金拨付手续、程序、进度等是否规范。

3. 产出

对项目的实际完成情况、质量达标情况和时效指标进行评价，分值分别为 20 分、16 分和 5 分，共 41 分。主要考察项目完成情况、质量达标情况和项目时效指标情况，主要依据为项目成果类档案资料，检查验收资料，现场勘查结果资料等。

4. 效果

分别对生态效益、社会效益以及服务对象满意度进行评价，分值分别为 5 分、15 分和 5 分，共 25 分。主要考核项

目产生的绩效成果的影响力，项目的社会影响力以及项目受益群众的满意程度。主要依据来源是项目单位资料和社会调查问卷等。

临沂市城市公交运营补助项目绩效评价体系如下：

2020年临沂市城市公交运营补助项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准
决策 (14分)	项目立项规范(4分)	项目立项条件的相符性(4分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值4分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得4分；否则不得分。
	资金分配的合理性(4分)	资金分配的合理性(4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	该项分值4分。预算编制经过科学论证；得1分；预算内容与项目内容匹配且预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分；否则不得分。
	绩效指标明确(6分)	绩效目标细化程度(3分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值3分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，得3分；否则按照细化程度计算得分。
		绩效目标量化程度(3分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值3分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得3分；否则不得分。
过程 (20分)	资金落实(4分)	财政资金到位率(4分)	对财政资金的实际到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/政策性亏损补贴资金×100%)	该项分值4分。指标得分=到位率×4分。
	业务管理(5分)	业务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度健全得2分，否则酌情扣分；若项目单位未建立业务管理制度，则该二级指标得0分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准
		项目执行的规范性 (1分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分;如执行不规范,酌情扣分。
		项目档案资料的齐全性 (2分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值2分。项目档案资料齐全,得2分,评价专家发现应有未有的资料,如合同、验收资料、考核资料等,缺一项扣0.2分,扣完为止。
	财务管理制度健全 (2分)	资金管理制度的健全性 (2分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值2分。项目单位资金管理措施和制度健全,得2分;否则不得分。
	资金使用合规 (8分)	资金使用合规性 (4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
		预算执行进度相符性 (4分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求 (实际支出资金/实际到位资金*100%)	该项分值4分。指标分值=预算执行率 x 指标满分4分。
	财务监控有效 (1分)	财务监控执行的有效性 (1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分;否则不得分。
产出 (41分)	实际完成情况 (20分)	服务老年人次数达标率 (5分)	对项目服务老年人次数进行评价 (服务老年人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值)	该项分值5分。指标分值=服务老年人次数达标率*指标满分值。
		服务军人次数达标率 (5分)	对项目服务军人次数进行评价 (服务军人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值)	该项分值5分。指标分值=服务军人次数达标率*指标满分值。
		服务伤残军人次数达标率 (5分)	对项目服务伤残军人次数进行评价 (服务伤残军人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值)	该项分值5分。指标分值=服务伤残军人次数达标率*指标满分值。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准
		总载客量达标率(5分)	对项目总载客量进行评价(总载客量达标率=实际总服务次数/年度目标值)	该项分值5分。指标分值=总载客量达标率*指标满分值。
	质量达标情况(16分)	公交车运营应补率(4分)	对项目公交车运营应补情况进行评价(公交车运营应补率=项目预算资金/实际拨付资金*100%)	该项分值4分。指标分值=公交车运营应补率×指标满分值4分,指标得分不超过4分。
		出行分担率(4分)	对出行分担情况进行评价(出行分担率=乘坐公交出行总人次/出行总人次*100%)	该项分值4分。出行分担率<30%,得1分;30%≤出行分担率<50%,得2分;50%≤出行分担率<80%,得3分;出行分担率≥80%,得满分。指标得分不超过4分。
		乘车舒适性(4分)	对乘车舒适性情况进行评价	该项分值4分。项目实施对公交乘车舒适性积极影响性大,得4分;影响性一般,得1-3分;影响性不大,不得分。
		乘车安全性(4分)	对乘车安全性情况进行评价	该项分值4分。项目实施对公交乘车安全性积极影响性大,得4分;影响性一般,得1-3分;影响性不大,不得分。
	时效指标(5分)	发车准点率(5分)	对公交发车准点情况进行评价【发车准点率=发车准点次数/总发车数×100%】	该项分值5分。指标分值=发车准点率×指标满分值5分,指标得分不超过5分。
效果(25分)	生态效益(5分)	是否有利于减少城市汽车尾气排放量(5分)	对项目是否有利于减少城市汽车尾气排放量情况进行评价	该项分值5分。项目实施有效减少城市汽车尾气排放量,得3-5分;影响性一般,得1-3分;影响性不大,得0-1分。
	社会效益(15分)	市民出行成本(3分)	从现金、公交卡、学生卡、银联、微信、支付宝、美团、老年卡等多方面对市民出行成本进行全面评价	该项分值3分。视成本降低情况酌情得分;出行成本无变动,不得分。
		公交车服务质量(3分)	对项目公交车服务质量进行评价	该项分值3分。根据现场随机调查社会公众或服务对象问卷结果,汇总计算得分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准
		乘车环境改善情况 (3分)	对项目公交车乘车环境改善情况进行评价	该项分值3分。项目实施有效改善乘车环境,得2-3分;影响性一般,得1-2分;影响性不大,得0-1分。
		乘客投诉率 (3分)	对项目公交车乘客投诉情况进行评价【乘客投诉率=本年度乘客投诉数量/本年度总载客量×100%】	该项分值3分。增较上一年减少了10%以内,得满分;减少了5%以内,得2分;减少了2%以内,得1分;增长,不得分。
		是否缓解城市交通拥堵 (3分)	对项目实施是否缓解城市交通拥堵情况进行评价	该项分值3分。项目实施有效缓解城市交通拥堵情况,得2-3分;影响性一般,得1-2分;影响性不大,得0-1分。
	满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度 (5分)	对社会公众或服务对象满意情况进行评价	该项分值5分。根据现场随机调查社会公众或服务对象问卷结果,汇总计算得分。

(六) 绩效评价工作过程

1. 前期准备

包括成立评价工作组,制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素,成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。评价工作组成员专业结构及业务能力完全能够满足项目评价工作需要。

(2) 开展前期调研。有专业的团队进行项目考察、资料收集,相关绩效评价经验,熟悉项目工作流程及标准,充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标等内容,为绩效评价顺利开展奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。自接到临沂市交通运输局的委托，即对 2020 年临沂市城市公交运营补助项目进行讨论研究。评价指标体系包含共性指标和个性指标。共性指标依据临沂市财政局印发《关于报送 2020 年度预算绩效评价工作情况》的通知（临财绩〔2021〕5 号）和山东省《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号文）的规定；个性指标通过了解项目的设定依据、绩效目标等，对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，进行多次讨论与论证，综合各方意见，最终完善制定评价指标体系。

(4) 确定绩效评价方法。在调研项目及现场勘查过程中，根据项目的独特性，本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法。

(5) 设计满意度调查问卷。在明确调查目的、对象、方法等内容后，针对受益对象设计了一套满意度调查问卷及相关的评分标准。

(6) 制定评价实施方案。在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价工作组人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(7) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 组织实施

本次绩效评价采用现场与非现场评价相结合的方式，以2020年临沂市城市公交运营补助项目实施情况形成最终绩效评价结果。

(1) 下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，以打电话和发电子邮件的形式通知项目单位准备资料。

(2) 资料收集。根据项目单位填报的数据，包括建立和健全制度、制度和管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核。

(3) 非现场评价。评价工作人员对项目单位报送的资料进行审核，根据项目单位提供资料情况，不断更新《需要项目单位补充的资料清单》，反复沟通，指导项目单位完善资料。

(4) 现场评价。

①听取情况介绍。听取项目单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益

等情况介绍。

②核查资料。根据项目单位填报的数据，围绕制度建设、管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核，进行检查和核实。

③现场查看。项目单位提供具体的项目建设情况，组织相关专家对项目进行实地勘查，同时委派2位工作组人员对临沂市城市公交进行现场实地核查评价，并将发现问题记录在工作底稿中。与项目单位沟通交流，同时对临沂市范围内的受益群众随机问卷调查，共发放调查问卷100份，收回有效调查问卷100份。

3. 分析评价

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标和事先设定的标准进行分析，计算得出项目绩效评价得分及绩效评价等级，对项目绩效完成情况进行说明，提出问题，并给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。对现场走访受益对象得到的满意度调查问卷进行整理汇总，计算出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价结果。评价工作组在对评价项目绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正，准确的原

则，进行综合评分，发现问题并提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分分段确定，分为四个级别：优秀(≥ 90 分)、良好(≥ 80 分， < 90 分)、合格(≥ 60 分， < 80 分)、不合格(< 60 分)。

4. 撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。严格按照规定要求和文本格式撰写评价报告，做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送临沂市交通运输局征询意见，并参考相关方的意见对初评报告进行修改和完善，在规定时间内将单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交委托方。

5. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

(2) 文件存档。需要存档的文件包括(不限于)：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议(合同)、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、评价工作组评审意见、绩效评价报告等。

三、评价结论及分析

项目单位在规定时间内提交了绩效评价资料。评价工作组在收到绩效评价书面资料后，通过对项目进行资料审核和现场勘查，综合现场评价以及调查问卷等过程，对项目进行了详细的了解、分析与论证，第三方绩效评价得分 90.28 分，绩效评价等级为优。

评价指标分类绩效评价情况分析，为了便于形成对比，现将所有指标得分依据其权重统一换算成 100 分制，得出 28 项三级指标的得分数值，具体指标得分情况如下：

指标体系得分明细表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值(分)	得分(分)	得分率(%)
决策	14	项目立项规范性	项目立项条件的相符性	4	4	100
		资金分配的合理性	资金分配的合理性	4	4	100
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3	3	100
			绩效目标量化程度	3	3	100
过程	20	资金落实	财政资金到位率	4	4	100
		业务管理	业务管理制度的健全性	2	1	50
			项目执行的规范性	1	1	100
			项目档案资料的齐全性	2	2	100
		财务管理制度健全性	资金管理制度的健全性	2	2	100
		资金使用合规性	资金使用合规性	4	4	100
			预算执行进度相符性	4	4	100
财务监控有效性	财务监控执行的有效性	1	0	0		

一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值(分)	得分(分)	得分率(%)
产出	41	实际完成情况	服务老年人次数达标率	5	3.59	71.86
			服务军人次数达标率	5	3.58	71.50
			服务伤残军人次数达标率	5	3.52	70.37
			总载客量达标率	5	3.19	63.88
		质量达标情况	公交车运营应尽应补率	4	4	100
			出行分担率	4	4	100
			乘车舒适性	4	4	100
			乘车安全性	4	4	100
		时效指标	发车准点率	5	4.8	96
		效果	25	生态效益	城市汽车尾气排放量	5
社会效益	市民出行成本			3	3	100
	公交车服务质量			3	3	100
	乘车环境改善情况			3	3	100
	乘客投诉率			3	3	100
	是否缓解城市交通拥堵			3	2	66.67
满意度	社会公众或服务对象满意度			5	4.6	92
合计				100	90.28	90.28

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目立项的规范性、资金分配的合理性、绩效目标的明确性作为绩效评价的二级指标,进一步分解为4项三级指标。

其中，项目立项条件的相符性、资金分配的合理性、绩效目标细化程度、绩效目标量化程度得分一致，均为满分，项目决策总得14分。

根据市财政局委托山东鸿诚会计师事务所有限公司出具的《2019年市公交集团政策性亏损补贴申报数据审计报告》的内容及相关政策，可以判断市公交公司预算资金额度与工作任务相匹配，分配合理。

临沂市交通运输局在项目支出绩效目标申报表中对此项目进行了绩效目标与指标的编制，将项目绩效目标细化分解为具体的工作任务，且能够与年度计划数相对应，根据绩效目标，设置了清晰、可衡量的绩效指标，且绩效指标大部分可以量化。

综上所述，2020年临沂市城市公交运营补助项目立项规范、资金分配依据充分、项目绩效目标的设置做到了细化并量化。

（二）项目过程情况

资金落实、业务管理、财务管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性作为绩效评价的二级指标，进一步分解为8项三级指标。其中，财政资金到位率、项目执行的规范性、项目档案资料的齐全性、财务管理制度健全性、资金使用合规性、预算执行进度相符性得分最高，均为满分；业务管理制度的健全性得1分；财务监控执行的有效性得分

最低，为0分。项目过程总得18分。

资金落实方面，市公交公司2020年实际收到运营补助资金7600万元，资金足额到位，项目资金到位率100%。运营补助资金具体拨付情况如下：

2020年临沂市城市公交运营补助项目资金拨付情况汇总表

运营补助资金	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	2020年度
拨付金额 (万元)	2,500.00	1,700.00	1,700.00	1,700.00	7,600.00
拨付时间	2020.1.10	2020.3.31	2020.7.2	2020.9.25	

财务管理方面，运营补助资金的安排和使用由市财政局和市交通运输局按照职责分工进行管理，遵循“适当补贴、压茬安排、重在激励、突出绩效”的原则，实行部门预算管理和国库集中支付制度，有专门的《关于印发〈临沂市城市公交运营补助专项资金管理暂行办法〉的通知》（临财建〔2019〕36号），制度健全。资金的拨付和使用遵循专款专用的原则，评价过程中未发现挤占、挪用情况，资金使用合规，预算执行进度符合规定，较好的发挥了财政资金的使用效率。

业务管理方面，较为完善，项目有专人负责、档案齐全，但业务管理制度不完善。财务监控方面，采取了有效措施进行监控，但未建立完整的监控制度，监管制度不够完善，缺少与细化的规范性制度文件或管理办法，因此进行扣分。

（三）项目产出情况

实际完成情况、质量达标情况、时效指标作为绩效评价的二级指标，进一步分解为9项三级指标，项目产出情况总得分34.68分。

1. 实际完成情况作为绩效评价的二级指标，进一步分解为4项三级指标，服务老年人次数达标率为71.86%、服务军人次数达标率为71.50%、服务伤残军人次数达标率为70.37%和总载客量达标率为63.88%均未达到目标值。实际完成情况总得分13.88分。项目为老年人等特殊人群的出行提供便利，弘扬中华民族尊老敬老的传统美德，使老年人共享经济社会发展成果。

2. 质量达标情况作为绩效评价的二级指标，进一步分解为4项三级指标，公交车运营应尽应补率、出行分担率、乘车舒适性和乘车安全性全部达到目标值，均得满分4分，质量达标情况总得分16分。

3. 时效指标作为绩效评价的二级指标，进一步分解为1项三级指标，城市公交发车准点率96%，有待提高，得4.8分。

（四）项目效果情况

生态效益、社会效益、满意度作为绩效评价的二级指标，进一步分解为7项三级指标，项目效果情况总得分23.6分。

1. 生态效益作为绩效评价的二级指标，进一步分解为1项三级指标，城市汽车尾气排放量有效减少，得满分5分。

通过项目实施，生态环境保护和资源保护意识深入人心，公众节能减排意识不断提升，城市生态状况逐步得到改善；有效减少柴油用量资源的排放，促进公交行业节能减排，为大气污染防治做出贡献非常显著，有利于推进国家的其他生态工程建设。

2. 社会效益作为绩效评价的二级指标，进一步分解为5项三级指标，市民出行成本、公交车服务质量、乘车环境、乘客投诉率全部达到目标值，均得满分3分；缓解城市交通拥堵情况得2分，通过开展线路调研、了解市民出行需求，设置公交站点，开通新公交线路，优化调整公交线路，建成启用公交场站，大幅提升城区线网通达广度和深度，有效缓解了交通拥堵现象，但仍需进一步优化城市交通线网布局。

3. 满意度作为绩效评价的二级指标，进一步分解为1项三级指标，社会公众或服务对象满意度得4.6分，有待提高。

五、项目主要经验及做法

（一）制定专项资金管理办法，加强资金管理

临沂市交通运输局严格按照上级文件精神开展工作，预算下达后立即组织实施，严格按照规定的预算内容在规定的时间内组织实施，及时把国家下达的专项发放到各企业。规范专项资金的申请与发放程序，专款专用，公开透明，切实加强资金管理，及时足额支付补助资金，并在临沂市财政局财政预决算公开系统上按照相关要求公开部门预算内容、

时间和支出进度等，提高财政资金的使用效率和财政支出效益。

（二）建立并健全长效管理机制

建立健全项目经费专项资金管理体制，做到申请有依据，支出有预算，健全资金支出审批流程，规范专项资金用途，遵循预算管理、专款专用、全程监督的原则，杜绝截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，确保专项资金用到实处，提高专项资金的使用效益。

六、存在的问题及原因分析

项目业务管理制度不够完善，项目实施过程管理需进一步加强。执行监管不够到位，对资金的具体使用情况未进行有效跟踪监督，具体执行单位的兑现补助申报、审核等情况的监督机制不够健全，执行监管制度有待加强，缺少细化的规范性制度文件或管理办法。

七、意见建议

（一）健全监控措施及制度

建立健全预算执行和绩效目标动态监控机制，定期通报城市公交运营补助项目资金的预算支出进度和项目实施进度。市交通运输部门是绩效运行监控的责任主体，按照要求对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对监控发现的管理漏洞和绩效目标偏差，及时采取有针对性的措施予以纠正，促进绩效目标如期实现。

（二）加强项目资金管理

严格执行国家有关财务制度规定及相关专项资金管理办法，确保项目资金专款专用，建立专项资金专账或单独明细科目核算制度。进一步加强资金管理，保证资金支出合法合规。

（三）科学编制项目预算，加强成本控制

严格预算申报前置审核，坚持规划先行，准确把握当前财政工作的新形势新要求，全面梳理城市公交政策，调整优化支出结构，从源头上分析项目资金。以实际支出需求为导向，提高预算管理信息化水平，增强资金安排的集中度和项目布局的契合度，真正把有限的财政资金投入到最急需的领域，最大限度发挥财政资金效益。

附 件

- 1: 项目绩效评价指标得分表
- 2: 问题清单

中国注册会计师：

山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

山东·临沂

二〇二一年六月二十七日

附件一：

2020年临沂市城市公交运营补助项目绩效评价体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分
决策 (14分)	项目立项规范(4分)	项目立项条件的相符性(4分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值4分。对照有关文件要求,项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得4分;否则不得分。	4
	资金分配的合理性(4分)	资金分配的合理性(4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	该项分值4分。预算编制经过科学论证;得1分;预算内容与项目内容匹配且预算额度测算依据充分,按照标准编制,得2分;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分;否则不得分。	4
	绩效指标明确(6分)	绩效目标细化程度(3分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值3分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,指标内容清晰合理,得3分;否则按照细化程度计算得分。	3
		绩效目标量化程度(3分)	对绩效目标是否量化进行评价	该项分值3分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标,得3分;否则不得分。	3
过程 (20分)	资金落实(4分)	财政资金到位率(4分)	对财政资金的实际到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/政策性亏损补贴资金×100%)	该项分值4分。指标得分=到位率×4分。	4

	业务管理(5分)	业务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度健全得2分,否则酌情扣分;若项目单位未建立业务管理制度,则该二级指标得0分。	1
		项目执行的规范性(1分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行,符合相关法律法规,得1分;如执行不规范,酌情扣分。	1
		项目档案资料的齐全性(2分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值2分。项目档案资料齐全,得2分,评价专家发现应有未有的资料,如合同、验收资料、考核资料等,缺一项扣0.2分,扣完为止。	2
	财务管理制度健全(2分)	资金管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值2分。项目单位资金管理措施和制度健全,得2分;否则不得分。	2
	资金使用合规(8分)	资金使用合规性(4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价	该项分值4分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2-4分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	4
		预算执行进度相符性(4分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金*100%)	该项分值4分。指标分值=预算执行率x指标满分4分。	4
	财务监控有效(1分)	财务监控执行的有效性(1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分;否则不得分。	0
产出(41分)	实际完成情况(20分)	服务老年人次数达标率(5分)	对项目服务老年人次数进行评价(服务老年人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值)	该项分值5分。指标分值=服务老年人次数达标率*指标满分值。	3.59

		服务军人次数达标率（5分）	对项目服务军人次数进行评价（服务军人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值）	该项分值5分。指标分值=服务军人次数达标率*指标满分值。	3.58
		服务伤残军人次数达标率（5分）	对项目服务伤残军人次数进行评价（服务伤残军人次数达标率=实际总服务次数/年度目标值）	该项分值5分。指标分值=服务伤残军人次数达标率*指标满分值。	3.52
		总载客量达标率（5分）	对项目总载客量进行评价（总载客量达标率=实际总服务次数/年度目标值）	该项分值5分。指标分值=总载客量达标率*指标满分值。	3.19
	质量达标情况（16分）	公交车运营应尽应补率（4分）	对项目公交车运营应尽应补情况进行评价（公交车运营应尽应补率=项目预算资金/实际拨付资金*100%）	该项分值4分。指标分值=公交车运营应尽应补率×指标满分值4分，指标得分不超过4分。	4
		出行分担率（4分）	对出行分担情况进行评价（出行分担率=乘坐公交出行总人次/出行总人次*100%）	该项分值4分。出行分担率<30%，得1分； 30%≤出行分担率<50%，得2分；50%≤出行分担率<80%，得3分；出行分担率≥80%，得满分。指标得分不超过4分。	4
		乘车舒适性（4分）	对乘车舒适性情况进行评价	该项分值4分。项目实施对公交乘车舒适性积极影响性大，得4分；影响性一般，得1-3分；影响性不大，不得分。	4
		乘车安全性（4分）	对乘车安全性情况进行评价	该项分值4分。项目实施对公交乘车安全性积极影响性大，得4分；影响性一般，得1-3分；影响性不大，不得分。	4

	时效指标 (5分)	发车准点率 (5分)	对公交发车准点情况进行评价【发车准点率=发车准点次数/总发车数×100%】	该项分值5分。指标分值=发车准点率×指标满分值5分，指标得分不超过5分。	4.8
效果 (25分)	生态效益 (5分)	是否有利于减少城市汽车尾气排放量 (5分)	对项目是否有利于减少城市汽车尾气排放情况进行评价	该项分值5分。项目实施有效减少城市汽车尾气排放量，得3-5分；影响性一般，得1-3分；影响性不大，得0-1分。	5
	社会效益 (15分)	市民出行成本 (3分)	从现金、公交卡、学生卡、银联、微信、支付宝、美团、老年卡等多方面对市民出行成本进行全面评价	该项分值3分。视成本降低情况酌情得分；出行成本无变动，不得分。	3
		公交车服务质量 (3分)	对项目公交车服务质量进行评价	该项分值3分。根据现场随机调查社会公众或服务对象问卷结果，汇总计算得分。	3
		乘车环境改善情况 (3分)	对项目公交车乘车环境改善情况进行评价	该项分值3分。项目实施有效改善乘车环境，得2-3分；影响性一般，得1-2分；影响性不大，得0-1分。	3
		乘客投诉率 (3分)	对项目公交车乘客投诉情况进行评价【乘客投诉率=本年度乘客投诉数量/本年度总载客量×100%】	该项分值3分。增较上一年减少了10%以内，得满分；减少了5%以内，得2分；减少了2%以内，得1分；增长，不得分。	3
		是否缓解城市交通拥堵 (3分)	对项目实施是否缓解城市交通拥堵情况进行评价	该项分值3分。项目实施有效缓解城市交通拥堵情况，得2-3分；影响性一般，得1-2分；影响性不大，得0-1分。	2
		满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度 (5分)	对社会公众或服务对象满意情况进行评价	该项分值5分。根据现场随机调查社会公众或服务对象问卷结果，汇总计算得分。

指标体系得分明细表						
一级指标	权重	二级指标	三级指标	分值 (分)	得分 (分)	得分率 (%)
决策	14	项目立项规范性	项目立项条件的相符性	4	4	100
		资金分配的合理性	资金分配的合理性	4	4	100
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3	3	100
			绩效目标量化程度	3	3	100
过程	20	资金落实	财政资金到位率	4	4	100
		业务管理	业务管理制度的健全性	2	1	50
			项目执行的规范性	1	1	100
			项目档案资料的齐全性	2	2	100
		财务管理制度健全性	资金管理制度的健全性	2	2	100
		资金使用合规性	资金使用合规性	4	4	100
			预算执行进度相符性	4	4	100
		财务监控有效性	财务监控执行的有效性	1	0	0
产出	41	实际完成情况	服务老年人次数达标率	5	3.59	71.86
			服务军人次数达标率	5	3.58	71.50
			服务伤残军人次数达标率	5	3.52	70.37
			总载客量达标率	5	3.19	63.88
		质量达标情况	公交车运营应尽应补率	4	4	100
			出行分担率	4	4	100
			乘车舒适性	4	4	100
			乘车安全性	4	4	100
		时效指标	发车准点率	5	4.8	96
效果	25	生态效益	城市汽车尾气排放量	5	5	100
		社会效益	市民出行成本	3	3	100
			公交车服务质量	3	3	100
			乘车环境改善情况	3	3	100
			乘客投诉率	3	3	100
			是否缓解城市交通拥堵	3	2	66.67
		满意度	社会公众或服务对象满意度	5	4.6	92
合计			100	90.28	90.28	

附件二：

2020年临沂市城市公交运营补助项目问题清单

问题分类	序号	扣分项	问题描述
项目过程中存在的问题	1	业务管理制度的健全性	项目单位安全管理专项经费项目管理制度不完善，借用机关财务管理制度对项目专项资金进行管理
	2	监督管理制度的健全性	项目单位未制定城市公交运营补助项目财务监督制度，监督机制不够健全，缺少细化的规范性文件或管理办法。
项目产出中存在的问题	1	发车准点率	城市公交发车准点率仍有待提高
项目效果中存在的问题	1	社会效益	项目实施已经有效缓解了交通拥堵现象，但仍经常存在交通拥堵现象，需进一步优化城市交通线网布局
	2	社会公众或服务对象满意度	社会公众满意度 92%，有待提高