

2017年烟台市人民政府口岸办公室

部 门 决 算

目 录

第一部分 概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分 2017 年部门决算表

一、表 1：收入支出决算总表

二、表 2：收入决算表（按单位）

三、表 3：支出决算表（按单位）

四、表 4：财政拨款收入支出决算总表

五、表 5：一般公共预算财政拨款支出决算表（按单位）

六、表 6：一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(按单位)

七、表 7：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（按单位）

八、表 8：政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表(按单位)

九、表 9：政府采购情况表（按单位）

十、表 10：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表（按单位）

第三部分 2017 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

概 况

一、主要职能

1. 贯彻执行国家和省有关口岸工作的方针、政策和法律法规，拟定我市有关实施办法和管理规章，并组织实施。

2. 会同有关部门拟定口岸建设发展战略、规划，负责口岸建设与扩建改造项目的论证、审查、报批工作；开展口岸工作调研。

3. 编制口岸开放规划和年度计划；负责一类口岸开放或关闭的审核、申报工作，组织落实有关具体事宜。

4. 组织协调开辟国际（地区）海、陆、空客货新航线，负责外国籍交通工具临时进入非监管区的审查、报批工作。

5. 负责管理口岸客货运输、国际集装箱运输和外贸仓储等工作。

6. 督促检查口岸检查检验机关做好各种检查、检验、检疫等工作。

7. 会同有关部门承办全市口岸检查检验单位人员编制及其配套设施建设资金的审查报批事宜，检查督促和参与组织辖区口岸查验配套设施建设改造。

8. 协调处理口岸各单位之间发生的影响口岸正常运转的争议。

9. 组织开展口岸对外宣传和共建精神文明口岸活动，会同有关部门调查了解口岸重大涉外事件和严重违纪问题，提出处理意见。

10. 协调直通周边国家或地区货运车辆指标的审查、报批和管理；负责外轮维修点的审查、报批和管理。

第二部分

2017 年部门决算表

表1: 收入支出决算总表

部门: 烟台市人民政府口岸办公室

单位: 万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目(按功能分类)	行次	决算数
一、财政拨款收入	1	9214.91	一般公共服务支出	1	9236.38
其中: 政府性基金	2		外交支出	2	
二、上级补助收入	3		国防支出	3	
三、事业收入	...		公共安全支出	...	
四、经营收入			教育支出		
五、附属单位上缴收入			科学技术支出		
六、其他收入			文化体育与传媒支出		
			社会保障和就业支出		4.97
			医疗卫生与计划生育支出		17.48
本年收入合计		9214.91	本年支出合计		9258.83
用事业基金弥补收支差额			结余分配		
年初结转和结余		71.86	其中: 提取职工福利基金		
其中: 项目支出结转和结余		6.14	转入事业基金		
			年末结转和结余		27.94
			其中: 项目支出结转和结余		21.37
总计		9286.77	总计		9286.77

注: 本表填写请参照《2017年部门决算》财决01表

表2: 收入决算表(按单位)

部门: 烟台市人民政府口岸办公室

单位: 万元

单位编码	单位名称	科目编码		科目名称	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	附属单位收入	其他收入
		类	款								
			项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计		9214.91	9214.91					
325001	市口岸办				8964.43	8964.43					
		201		一般公共服务支出	8943.61	8943.61					
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	8943.61	8943.61					
				行政运行	406.15	406.15					
		201	03	一般行政管理事务	8000.96	8000.96					
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	536.5	536.5					
		208		社会保障和就业支出	4.34	4.34					
		208	05	行政事业单位离退休	4.34	4.34					
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.34	4.34					
		210		医疗卫生与计划生育支出	16.48	16.48					
		210	11	行政事业单位医疗	16.48	16.48					
		210	11	行政单位医疗	16.48	16.48					
325002	口岸服务中心			合计	250.48	250.48					
		201		一般公共服务支出	248.85	248.85					
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	248.85	248.85					
		201	03	事业运行	48.85	48.85					
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	200	200					
		208		社会保障和就业支出	0.63	0.63					
		208	05	行政事业单位离退休	0.63	0.63					
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.63	0.63					
		210		医疗卫生与计划生育支出	1	1					
		210	11	行政事业单位医疗	1	1					
		210	11	事业单位医疗	1	1					

表3: 支出决算表(按单位)

单位编码	单位名称	科目编码		科目名称	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
		类	款							
325001	市口岸办	201		一般公共服务支出	8999.22	461.76	8537.46			
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	8999.22	461.76	8537.46			
		201	03	行政运行	461.76	461.76				
		201	03	一般行政管理事务	8000.96		8000.96			
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	536.5		536.5			
		208		社会保障和就业支出	4.34	4.34				
		208	05	行政事业单位离退休	4.34	4.34				
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.34	4.34				
		210		医疗卫生与计划生育支出	16.48	16.48				
		210	11	行政事业单位医疗	16.48	16.48				
		210	11	行政单位医疗	16.48	16.48				
325002	口岸服务中心				238.79	54.02	184.77			
		201		一般公共服务支出	237.16	52.39	184.77			
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	237.16	52.39	184.77			
		201	03	事业运行	52.39	52.39				
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	184.77		184.77			
		208		社会保障和就业支出	0.63	0.63				
		208	05	行政事业单位离退休	0.63	0.63				
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.63	0.63				
		210		医疗卫生与计划生育支出	1	1				
		210	11	行政事业单位医疗	1	1				
		210	11	事业单位医疗	1	1				

部门: 烟台市人民政府口岸办公室

单位: 万元

注: 本表填写请参照《2017年部门决算》财决04表

表4: 财政拨款收入支出决算汇总表

部门: 烟台市人民政府口岸办公室

单位: 万元

收 入		支 出			
项 目	行次	决算数	项目 (按功能分类)	行次	决算数
栏 次			栏 次	小计	一般公共预算财政 拨款
一、一般公共预算财政拨款	1	9,214.91	二、一般公共服务支出	31	9,236.38
二、政府性基金预算财政拨款	2		三、外交支出	32	
	3		四、国防支出	33	
	4		五、公共安全支出	34	
	5		六、教育支出	35	
	6		七、科学技术支出	36	
	7		八、文化体育与传媒支出	37	
	8		九、社会保障和就业支出	38	4.97
	9		十、医疗卫生与计划生育支出	39	17.48
	10		十一、节能环保支出	40	
	11		十二、城乡社区支出	41	
	12		十三、农林水支出	42	
	13		十四、交通运输支出	43	
	14		十五、资源勘探信息等支出	44	
	15		十六、商业服务业等支出	45	
	16		十七、金融支出	46	
	17		十八、援助其他地区支出	47	
	18		十九、国土海洋气象等支出	48	
	19		二十、住房保障支出	49	
	20		二十一、粮油物资储备支出	50	
	21		二十二、其他支出	51	
	22		二十三、债务还本支出	52	
	23		二十四、债务付息支出	53	
本年收入合计	24	9,214.91	本年支出合计	77	9,258.83
	25			78	
年初财政拨款结转和结余	26	71.15	年末财政拨款结转和结余	79	27.23
一、一般公共预算财政拨款	27	71.15	基本支出结转	80	5.86
二、政府性基金预算财政拨款	28		项目支出结转和结余	81	21.37
	29			82	
总计	30	9,286.06	总计	83	9,286.06

注: 本表填写请参照《2017年部门决算》财决01-1表

表5:一般公共预算财政拨款支出决算表(按单位)

单位:万元

单位代码	单位名称	科目编码		科目名称	本年支出合计	基本支出		项目支出
		类	款 项			人员经费	日常公用经费	
325001	市口岸办			档次	9258.83	490.94	45.66	8722.23
				合计	9020.04	437.94	44.64	8537.46
		201		一般公共服务支出	8999.22	417.12	44.64	8537.46
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	8999.22	417.12	44.64	8537.46
		201	03	行政运行	461.76	417.12	44.64	
		201	03	一般行政管理事务	8000.96			8000.96
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	536.5			536.5
		208		社会保障和就业支出	4.34	4.34		
		208	05	行政事业单位离退休	4.34	4.34		
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.34	4.34		
		210		医疗卫生与计划生育支出	16.48	16.48		
		210	11	行政事业单位医疗	16.48	16.48		
		210	11	行政单位医疗	16.48	16.48		
					238.79	53	1.02	184.77
325002	口岸服务中心	201		一般公共服务支出	237.16	51.37	1.02	184.77
		201	03	政府办公厅(室)及相关机构事务	237.16	51.37	1.02	184.77
		201	03	事业运行	52.39	51.37	1.02	
		201	03	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	184.77			184.77
		208		社会保障和就业支出	0.63	0.63		
		208	05	行政事业单位离退休	0.63	0.63		
		208	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.63	0.63		
		210		医疗卫生与计划生育支出	1	1		
		210	11	行政事业单位医疗	1	1		
		210	11	事业单位医疗	1	1		

表6:一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表1(按单位)

单位

单位代 码	单位名称	项目		工资福利支出										其他工 资福利 支出	小计	办公 费	印 刷 费	咨 询 费
		支出功能 分类科目 编码	科目名称	合计														
				小计	基本工资	津贴 补贴	奖金	其他 社会 保险	伙食 补助 费	绩效 工资	机关 事业 单位 缴费	职业 年金 缴费						
		1	栏次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
		536.59	合计	373.89	108.46	92.15	94.62		5.43		64.64		7.59	45.07	4.48	0.23		
325001	市口岸办	482.57		330.55	93.72	80.02	87.9		5.31		56.01		7.59	44.05	4.23	0.06		
		461.75	一般公共服务支出	309.73	93.72	80.02	87.9		5.31		35.19		7.59	44.05	4.23	0.06		
		461.75	政府办公厅(室)及相 关机构事务	309.73	93.72	80.02	87.9		5.31		35.19		7.59	44.05	4.23	0.06		
		4.34	行政运行	4.34							4.34							
		4.34	社会保障和就业支出	4.34							4.34							
		4.34	行政事业单位离退休	4.34							4.34							
		16.48	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	16.48							16.48							
		16.48	医疗卫生与计划生育支 出	16.48							16.48							
		16.48	行政事业单位医疗	16.48							16.48							
325001	口岸服务中心	54.02		43.34	15.74	12.13	6.72		0.12		8.63			1.02	0.25	0.17		
		52.39	一般公共服务支出	41.71	15.74	12.13	6.72		0.12		7			1.02	0.25	0.17		
		52.39	政府办公厅(室)及相 关机构事务	41.71	15.74	12.13	6.72		0.12		7			1.02	0.25	0.17		
		52.39	事业运行	41.71	15.74	12.13	6.72		0.12		7			1.02	0.25	0.17		
		0.63	社会保障和就业支出	0.63							0.63							
		0.63	行政事业单位离退休	0.63							0.63							
		0.63	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	0.63							0.63							
		1	医疗卫生与计划生育支 出	1							1							
		1	行政事业单位医疗	1							1							
		1	事业单位医疗	1							1							

表7:政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位:万元

部门:烟台市人民政府口岸办公室

单位 代码	单位名称	项目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出				年末结转和 结余		
		支出功能 分类科目 编码	科目名 称			合计	基本支出				项目支出	
							小计	人员 经费	日常 公用 经费			
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	

注:市口岸办无政府性基金预算财政拨款收入,相应也没有使用政府性基金安排的支出。
注:本表填写请参照《2017年部门决算》财决09表

表8: 政府性基金预算财政拨款基本支出决算明细表1(按单位)

单位: 万元

单位代码		单位名称		项目		工资福利支出														
						支出功能分类编码	科目名称	其他福利支出											小计	
								合计	基本工资	津贴补贴	奖金	其他社会保险费	伙食补助费	绩效工资	机关事业单位基本养老保险	职业年金缴费	其他工资福利支出	办公费		印刷费
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
			栏次																	
			合计																	

注: 市口岸办无政府性基金预算拨款收入, 相应也没有使用政府性基金安排的支出。
注: 本表填写请参照《2017年部门决算》财决10-1表



表9：2017年政府采购情况表（单位）

单位：万元

部门：烟台市人民政府口岸办公室		项目	行次	采购计划金额						实际采购金额					
单位编码	单位名称			总计	采购预算(财政性资金)			非财政性资金	总计	采购预算(财政性资金)			非财政性资金	总计	
					合计	一般公共预算	政府性基金预算			其他资金	合计	一般公共预算			政府性基金预算
		栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		合计	1	1	1				1	1	1				
		货物	1	1	1				1	1	1				
325001	市口岸办	工程	3												
		服务	4												
		货物	2												
325002	口岸服务中心	工程	3												
		服务	4												

注：本表填写请参照《2017年部门决算》中《政府采购情况表》

表10: 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位:万元

预算单位	2017年度预算数					2017年度决算数				
	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				公务用车运行维护费	小计	
合计	4	0	2	0	2	1.66	0	1.11	0	0.55
市口岸办	4	0	2	0	2	1.66	0	1.11	0	0.55
口岸服务中心	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

注: 本表填写请参照《2017年部门决算》中《部门决算相关信息统计表》。本表反映部门本年度“三公”经费支出预算决算情况。其中, 2017年度预算数为“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。

第三部分

2017 年部门决算情况说明

一、2017 年部门决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况

2017 年收入总计 9286.77 万元(其中本年收入 9214.91 万元),包括:财政拨款收入 9214.91 万元,年初结转和结余 71.86 万元。

收入总计比上年决算数有所增长,增长金额为 3570.8 万元,因为航线补贴金额有所增加。

2017 年支出总计 9286.77 万元(其中本年支出 9258.83 万元),包括:

1、按功能分类科目,一般公共服务支出(类)9236.38 万元,社会保障和就业支出(类)4.97 万元,医疗卫生与计划生育支出(类)17.48 万元,年末结转和结余 27.94 万元。

2、按经济分类科目,工资福利支出(类)373.89 万元,商品

和服务支出(类)182.24万元,对个人和家庭的补助(类)117.05万元,对企事业单位的补贴(类)8536.47万元,其他资本性支出(类)49.18万元,年末结转和结余27.94万元。

支出总计比上年决算数有所增长,增长金额为3570.8万元,因为航线补贴金额有所增加。

(二)财政拨款收入支出决算总体情况

2017年财政拨款收入决算总计9286.06万元,收入全部为一般公共预算财政拨款,无政府性基金预算财政拨款,包括一般公共预算财政拨款本年收入9214.91万元、年初结转和结余71.15万元。

2017年财政拨款支出决算总计9286.06万元,支出具体情况如下:

1、一般公共服务(类)支出9236.38万元,主要用于日常办公费、人员经费、航线补贴、通关中心项目等。

2、社会保障和就业(类)支出4.97万元,主要用于职工单位基本养老保险缴费。

3、医疗卫生与计划生育医疗保障(类)支出17.48万元,主要用于职工的医疗保障。

4、年末结转和结余27.23万元,主要是日常办公经费、通关中心项目等。

财政拨款支出与年初预算数相持平。

(三)一般公共预算财政拨款支出决算情况

2017年一般公共预算财政拨款支出决算为9258.83万元,支

出具体情况如下：

1、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）支出461.76万元，主要用于日常办公费、人员经费；一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）支出8000.96万元，主要用于航线补贴；一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）支出52.39万元，主要用于日常办公费、人员经费；一般公共服务（类）财政事务（款）其他政府办公厅及相关机构事务支出（项）支出721.27万元，主要用于通关中心项目。

2、社会保障和就业（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）4.97万元，主要用于职工单位基本养老保险缴费。

3、医疗卫生与计划生育医疗保障（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）支出16.48万元，主要用于职工医疗保障；医疗卫生与计划生育医疗保障（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）支出1万元，主要用于职工医疗保障。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2017年一般公共预算财政拨款基本支出决算536.59万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

1、工资福利支出373.89万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出等。

2、商品和服务支出45.07万元，主要包括：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、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

3、对个人和家庭补助支出 117.05 万元，主要包括：离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

4、其他资本性支出 0.58 万元，主要包括：办公设备购置等。

（五）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2017 年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 0 万元，本年支出 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

二、重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2017 年度，机关运行经费支出 44.64 万元，比上年增加 2.09 万元，增加 4.9%。主要原因是：增加交通费用。

（二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购金额 1 万元，其中：政府采购货物金额 1 万元、政府采购工程金额 0 万元、政府采购服务金额 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占用情况说明。

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，一

般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 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 0 台（套）。

（四）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况

1、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2017 年市口岸办一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 1.66 万元（含局机关及 1 个所属预算单位），其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置及运行维护费 1.11 万元，公务接待费 0.55 万元。

2017 年“三公”经费决算比年初预算数减少 2.34 万元，主要原因是 2 辆车参加车改。其中：公务用车购置及运行费减少 0.89 万元、公务接待费减少 1.45 万元。公务用车购置及运行费减少的主要原因是车辆参加车改。公务接待费减少的主要原因是厉行勤俭节约，减少接待费用。

2、“三公”经费支出相关情况说明

因公出国（境）费指单位工作人员公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。2017 年使用公共预算财政拨款安排 0 等单位，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。其中：公务用车购置费 0 万元。2017 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 1.11 万元。主要用于主要用于燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等。使用财政拨款开支运行维护

费的公务用车保有量为 1 辆。

公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。其中：国内接待费 0.55 万元。主要用于公务接待，共计接待 5 批次，42 人次。

（五）关于预算执行管理工作开展情况说明

一是增强预算约束力。遵循先有预算、后有支出原则，加强预算刚性约束，强化预算的严肃性。二是盘活财政存量资金。建立结转结余资金定期清理机制，防止资金沉积。三是严格控制一般性支出。按照厉行节约的各项要求，严格控制人员经费、日常经费以及“三公”经费等一般性支出。四是加强财务监督管理。推进财务由下到上、由外到内、由事后到事中、事前的监督，逐步建立健全财务监督机制。

（六）预算绩效管理工作开展情况说明

根据财政预算管理要求，财政局组织对 2017 年度航线培育专项资金开展绩效评价，共涉及资金 8000 万元。

“2017 年度航线培育专项资金”项目重点项目绩效评价报告如下：

绩效评价结果反馈书

评价项目：航线培育专项资金 编号：烟财绩函〔2018〕66号

评价组织机构(科室、单位名称)	烟台市财政局预算绩效管理科	项目主管部门	烟台市人民政府口岸办公室
评价机构	上海闻政管理咨询有限公司	评价时间	2018年6-9月
主要绩效情况	<p>1、在航线补贴资金的支持下，烟台机场积极进行航线的开辟，发展迅速，运输规模不断扩大。2017年烟台机场全年通航城市67个，旅客吞吐量达到650.3万人次，同比增长了26.6%，其中，补贴航线涉及城市23个，补贴航线全年为机场增加旅客吞吐量达到43.44万人次(含过站旅客数)。补贴资金的使用，对于发展和壮大烟台机场的航空运输规模，加强烟台与国内外的联系，发挥了重要作用，有效提升了烟台的城市形象，扩大了烟台的对外影响。</p> <p>2、根据航线的实际开通与运营情况，烟台机场及时进行航线补助资金的调整，合理利用补助资金。烟台机场定期对补助航线的航班执行情况进行监控和分析，通过与年初的补助计划进行对照，及时发现年初计划安排与实际执行之间的偏差，并测算需要调整的资金量。在年内航线的新开通与运营情况的基础上，进行项目预算资金的调整申请，将资金调整至其他需要补助的航线，从而合理利用补助资金开辟新航线、维持已有航线的运营。</p>		

一、主要问题

1、航线培育政策不够完善，部分标准与要求不具备可操作性。市财政局与市口岸办在 2016 年度制定了航线培育专项资金管理办法，对各类航线的补助标准、资金拨付周期、需要提交的材料等进行了规定，为 2017 年度航线培育工作的开展提供了标准和规范。但在实际执行中发现部分补助标准存在问题，对于烟台-济南航线与烟台-香港航线，财政已补助多年，但其航班的盈利情况仍然较差，按照专项资金管理办法规定的标准，将无法保障航线的运营。对于烟台-新加坡航线，国际航线新开风险较高，按照专项资金管理办法规定的补助标准，则达不到航空公司预期，航线将无法开通；对于烟台-伊尔库茨克航线，未有相应补助协议，且仅执飞 5 个班次即中断，补助航线的选取前期论证不够充分，不应纳入航线培育补助范围。此外，专项资金管理办法中的资金拨付周期为按季度进行拨付，实际签订补助合同协议时，航空公司大多要求按月进行支付，造成机场需要进行前期垫资。同时航线的阶段性盈利情况属于航空公司的商业机密，机场在实际操作过程中无法获取该部分数据。因而无法严格按照航线培育专项资金管理办法的要求，开展航线的培育工作。

2、济南航线 1 笔补助资金的支出流程不够规范。对于 2017 年度烟台-济南航线的 1 笔补助资金，烟台机场未足额将相应航线培育资金拨付至承运方天津航空，而是与天津航空协商，通过轧差的形式，使用专项资金（共 1 笔，涉及资金 175 万元）对天津航空的所欠款项进行抵充，将补贴资金

抵充欠款后的剩余部分拨付至天津航空。相应资金的使用，未经市口岸办与市财政同意，未严格遵循专项资金专款专用的原则，一定程度上存在资金使用风险。

3、合同管理不够完备，部分航线补贴合同协议缺失或内容不够完善，不利于保障补助航线的稳定运营。根据烟台机场提供的航线补贴合同与协议资料，部分航线未能有效提供 2017 年度补贴协议，如烟台-伊尔库茨克航线；部分提供了合同、协议或函件的补贴航线，未能明确双方的违约责任，或仅包含机场方的违约责任，如北京-烟台-大阪航线等，对应的合作方式无法对航空公司形成有力约束，不利于补助航线的稳定运营。

二、相关建议

1、建议结合航线培育实际，修订完善专项资金管理办法，强化补助航线的选取论证。市财政、市口岸办与烟台机场可对部分市委、市政府要求开通航线的补贴标准进行适当调整，结合工作实际，重新明确项目申报所需材料以及补助航线的范围，在今后年度须严格按照专项资金管理办法开展航线培育工作。对于超过 3 年培育期、且运营情况未见改善的补贴航线进行清理，将财政资金投入到更具培育价值的航线上，并强化补助航线的选取论证，做好补助航线的前期市场调研工作，根据市场需求进行航线的开辟，避免财政资金浪费。同时可协助构建烟台机场与市商务、旅游等部门之间的联动机制，使机场航线的培育更好的服务于区域经济社会的发展。根据烟台机场“航空货运集散地”的功能定位，适

	<p>当加强对货运航空的补助倾斜。因航线培育中市场行为占据主导地位，而目前的行政审批流程耗时较长，可通过设立航线培育财政专户，采取年初预拨，年底审计清算的方式，赋予烟台机场更多的市场开拓主动权，通过事前的绩效目标、事中的绩效跟踪、事后的绩效评价以及年底的专项审计来约束项目执行。</p> <p>2、强化专项资金管理使用意识，规范专项资金的支出流程。烟台机场今后需严格按照财政专项资金专款专用的原则进行补贴资金的使用。对于确因特殊情况需通过轧差等方式进行支出的款项，需提前向市口岸办与市财政进行申请，审批同意后方可支出，避免专项资金支出风险。</p> <p>3、规范与航空公司补贴合同协议的签订，对于补贴航线，均需签订相应的覆盖补助全周期的航线培育补贴合同协议，并在合同协议中明确具有可操作性的航空公司违约责任，逐步取消仅通过承诺函的方式约定航线补助的做法，为补助航线的稳定运营提供支撑。</p>
<p>评价 组 织 机 构 意 见</p>	<p>被评价单位要针对存在的问题，认真加以整改，并将整改落实材料和整改报告书于评价结果反馈后 30 日内反馈我单位。</p> <p style="text-align: right;">2018 年 11 月 22 日</p>

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的部门收入。按财政部统一规定和要求，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款。

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收入以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“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各项支出。

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、“三公”经费：指市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）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、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。

十四、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出的日常公用经费支出。主要包括：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、其他交通费、其他商品和服务支出等。