

2019 年度
焦作市城市客运管理处部门决算

二〇二〇年九月

目 录

第一部分 焦作市城市客运管理处概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2019 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、预算绩效情况说明

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 焦作市城市客运管理处概况

一、部门职责

焦作市城市客运管理处主要承担城市出租汽车行业管理，经营者和驾驶员的资质资格管理、从业人员职业培训考试等工作。

二、机构设置

焦作市城市客运管理处内设机构四个，包括：办公室、财务科、出租管理科、法制科。

从决算单位构成看，焦作市城市客运管理处部门决算为本级决算。

第二部分 2019 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,289.98	一、一般公共服务支出	29	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	30	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	31	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	32	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	33	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	34	0.00
七、其他收入	7	0.18	七、文化旅游体育与传媒支出	35	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	34.96
	9		九、卫生健康支出	37	14.63
	10		十、节能环保支出	38	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	1,536.07
	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、自然资源海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	0.00
	22		二十二、其他支出	50	0.00
	23			51	
本年收入合计	24	1,290.16	本年支出合计	52	1,585.65
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	301.44	年末结转和结余	54	5.95
	27			55	
总计	28	1,591.60	总计	56	1,591.60

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

收入决算表

公开 02 表
金额单位：万
元

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

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		1, 290. 16	1, 289. 98	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 18
208	社会保障和就业支出	34. 96	34. 96	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位离退休	34. 96	34. 96	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	20. 93	20. 93	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	14. 03	14. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	14. 63	14. 63	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	14. 63	14. 63	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101102	事业单位医疗	8. 13	8. 13	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101103	公务员医疗补助	6. 50	6. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
214	交通运输支出	1, 240. 57	1, 240. 39	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 18
21401	公路水路运输	300. 42	300. 24	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 18
2140199	其他公路水路运输支出	300. 42	300. 24	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 18
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	940. 15	940. 15	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2140403	对出租车的补贴	940. 15	940. 15	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

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

支出决算表

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

公开 03 表
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		1, 585. 65	319. 47	1, 266. 18	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	34. 96	34. 96	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位离退休	34. 96	34. 96	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	20. 93	20. 93	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	14. 03	14. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	14. 63	14. 63	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	14. 63	14. 63	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101102	事业单位医疗	8. 13	8. 13	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101103	公务员医疗补助	6. 50	6. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
214	交通运输支出	1, 536. 07	269. 89	1, 266. 18	0. 00	0. 00	0. 00
21401	公路水路运输	302. 73	269. 89	32. 84	0. 00	0. 00	0. 00
2140199	其他公路水路运输支出	302. 73	269. 89	32. 84	0. 00	0. 00	0. 00
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	1, 233. 34	0. 00	1, 233. 34	0. 00	0. 00	0. 00
2140403	对出租车的补贴	1, 233. 34	0. 00	1, 233. 34	0. 00	0. 00	0. 00

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

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

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	1,289.98	一、一般公共服务支出	30	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	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、文化旅游体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	34.96	34.96	0.00
	9		九、卫生健康支出	38	14.63	14.63	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	1,535.88	1,535.88	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、自然资源海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	51	0.00	0.00	0.00
	23			52			
本年收入合计	24	1,289.98	本年支出合计	53	1,585.47	1,585.47	0.00

年初财政拨款结转和结余	25	301.44	年末财政拨款结转和结余	54	5.95	5.95	0.00
一、一般公共预算财政拨款	26	301.44		55			
二、政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56			
	28			57			
总计	29	1,591.42	总计	58	1,591.42	1,591.42	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

公开 05 表
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		1, 585. 47	319. 29	1, 266. 18
208	社会保障和就业支出	34. 96	34. 96	0. 00
20805	行政事业单位离退休	34. 96	34. 96	0. 00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20. 93	20. 93	0. 00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	14. 03	14. 03	0. 00
210	卫生健康支出	14. 63	14. 63	0. 00
21011	行政事业单位医疗	14. 63	14. 63	0. 00
2101102	事业单位医疗	8. 13	8. 13	0. 00
2101103	公务员医疗补助	6. 50	6. 50	0. 00
214	交通运输支出	1, 535. 88	269. 70	1, 266. 18
21401	公路水路运输	302. 54	269. 70	32. 84
2140199	其他公路水路运输支出	302. 54	269. 70	32. 84
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	1, 233. 34	0. 00	1, 233. 34
2140403	对出租车的补贴	1, 233. 34	0. 00	1, 233. 34

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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：焦作市城市客运管理处

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	295.79	302	商品和服务支出	9.46	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	106.48	30201	办公费	1.44	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	53.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	27.65	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	38.39	30205	水费	0.06	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.93	30206	电费	0.51	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	18.86	30207	邮电费	0.01	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	8.13	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	6.50	30209	物业管理费	0.15	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.60	30211	差旅费	0.11	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	14.27	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	2.59	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	14.03	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	14.03	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.11	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	2.90	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.43	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补	0.00	30239	其他交通费用	0.00			

	助							
			30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.14			
人员经费合计		309.83	公用经费合计					9.46

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

预算代码：603006

部门：焦作市城市客运管理处

2019 年度

公开 07 表
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
1.30		1.30		1.30		1.32	0.00	1.32	0.00	1.32	0.00

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

部门：焦作市城市客运管理处		2019 年度					
项目		年初结转和结余	本年收入	小计	本年支出		年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称				基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收、支总计均为 1,591.60 万元。与上年度相比，收、支总计各减少 362.40 万元，下降 18.55%。主要原因是 2019 年代发的油补金额下降。

二、收入决算情况说明

2019 年度收入合计 1,290.16 万元，其中：财政拨款收入 1,289.98 万元，占 99.99%；其他收入 0.18 万元，占 0.01%。

三、支出决算情况说明

2019 年度支出合计 1,585.65 万元，其中：基本支出 319.47 万元，占 20.15%；项目支出 1,266.18 万元，占 79.85%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计均为 1,591.42 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少 362.35 万元，下降 18.55%。主要原因是 2019 年代发的油补金额下降。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1,585.47 万元，占本年支出合计的 99.99%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 24.41 万元，下降 1.52%。主要原因是出租汽车燃油补贴减少。

（二）结构情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1,585.47 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 34.96 万元，占 2.2%；医疗卫生和计划生育（类）支出 14.63 万元，占 0.92%；交通运输（类）支出 1535.88 万元，占 96.88%。

（三）具体情况。

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 281.39 万元，支出决算为 1,585.47 万元，完成年初预算的 563.44%。其中：

1. 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（项）。年初预算为 22.86 万元，支出决算为 20.93 万元，完成年初预算的 91.55%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是每年的预算是从一月份开始，基数变更是从七月份开始。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位退休（款）其他行政事业单位离退休（项）。年初预算为 25 万元，支出决算为 14.03 万元，完成年初预算的 56%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是单位有一离休人员的支出在预算中列支，但是发放是由市财政发放的。

3. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 8 万元，支出决算为 8.13 万元，完成年初预算的 101%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因工资年递增原因。

4. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.50 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因我单位不是全供单位财政不拨付。

5. 交通运输支出（类）公路水路运输（款）其他公路水路运输（项）。年初预算为 225.53 万元，支出决算为 300.12 万元，完成年初预算的 133.07%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因人员清算 2014-2016 年人员工资。

6. 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 0 万元，支出决算为 1233.33 万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因年初没有油补预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 319.29 万元。其中：人员经费 309.83 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、退休费、奖励金、住房公积金、采暖补贴、物业服务补贴、公务员医疗补助缴费；公用经费 9.46 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维（护）费、劳务费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 1.3 万元，支出决算为 1.32 万元，完成预算的 101.53%。2019 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是车辆老化严重。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元；公务用车购置及运行费支出决算 1.32 万元，完成预算的 101.53%，占 100%；公务接待费支出决算 0.00 万元。具体情况如下：

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

2. 公务用车购置及运行费预算为 1.30 万元，支出决算为 1.32 万元，完成预算的 101.53%。决算数与预算数存在差异的主要原因是车辆老化严重。其中：

公务用车购置支出为 0 万元，购置车辆 0 辆。

公务用车运行支出 1.32 万元。主要用于油费、维护费、保险、过路过桥费等。2019 年期末部门开支财政拨款的公务用车保有量为 3 辆，其中 2 辆封存待拍卖。

3. 公务接待费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

外宾接待支出 0 万元。2019 年共接待国（境）外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0 万元。2019 年共接待国内来访团组 0 个、来宾 0 人次（不包括陪同人员）。

八、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

2019 年，我单位纳入预算绩效管理的支出总额为 281.39 万元，其中人员经费支出 222.96 万元，公用经费支出 6.96 万元；支出项目共 2 个，支出金额 51.74 万元。其中，进行项目绩效自评 2 个，自评金额 51.74 万元；纳入重点绩效评价（部门评价或财政评价）0 个，评价金额 0 万元。

（二）项目绩效自评结果。

今年以来，我处认真围绕年初确定的目标任务，努力抓好各项工作的落实，客运工作呈现目标明确，重点突出，措施有力，有序推进的态势。从总体上看，年度绩效各项指标情况完成情况良好，有的指标提前或超额完成，有些措施和经验得到推广，自评 95 分。

（三）以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

2019 年我单位没有纳入重点绩效评价的项目及资金。根据交通系统其它资金及项目绩效评价结论，我单位也将做好如下工作：一是提高资金预算准确性；二是完善绩效指标和目标值设定，量化年度工作目标；三是加强固定资产管理制度落实力度。

九、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2019 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

我部门 2019 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2019 年度机关运行经费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

我单位不是行政机关，也不是非参照公务员管理事业单位，没有机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

2019 年度政府采购支出总额 0 万元。

我单位年初预算未申报政府采购资金，故决算数据为 0。但在实际发生采购业务中，均按政府采购相关流程进行采购。

十二、国有资产占用情况说明

2019 年期末，我部门共有车辆 3 辆，其中：其他用车 3 辆。单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的各类财政拨款。

二、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”等以外的收入。

三、基本支出：为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

四、项目支出：基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

五、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

六、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

七、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

八、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

九、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金