安义县退役军人事务局2022年度部门决算

目　　录

第一部分　安义县退役军人事务局部门概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

第二部分　2022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、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

十、国有资产占用情况表

第三部分　2022年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明
三、财政拨款支出决算情况说明
四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
六、机关运行经费支出情况说明
七、政府采购支出情况说明
八、国有资产占用情况说明
九、预算绩效评价情况说明
第四部分　名词解释
第五部分　附件

第一部分 安义县退役军人事务局部门概况

一、部门主要职能

安义县退役军人事务局是机构改革组建的新部门，为安义县人民政府工作部门，主要职责是：负责思想权益维护工作；负责退伍士兵、转业、复员、离休干部移交安置和自主择业、就业工作；负责退役军人教育培训及就业创业工作；负责退役军人特殊保障落实工作；负责拥军优属工作；负责烈士及军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动、帮扶等工作。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：安义县退役军人事务局。

本部门2022年年末实有人数15人，其中在职人员15人，离休人员0人，退休人员0人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员0人；年末学生人数0人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员1人。

第二部分　2022年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　金额单位：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		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,806.87	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	116.29
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	33.62	八、社会保障和就业支出	39	3,313.42
	9		九、卫生健康支出	40	62.06
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	9.28
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,840.49	本年支出合计	58	3,501.06
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	717.48	年末结转和结余	60	56.90
	30			61	
总计	31	3,557.97	总计	62	3,557.97

注：1.本表反映部门(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

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　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
支出功能分类科目编码			科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	2,840.49	2,806.87	0.00	0.00	0.00	0.00	33.62
208			社会保障和就业支出	2,769.14	2,735.52	0.00	0.00	0.00	0.00	33.62
20805			行政事业单位养老支出	12.38	12.38	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	12.38	12.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	2,197.68	2,197.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802			伤残抚恤	1,098.36	1,098.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080803			在乡复员、退伍军人生活补助	143.00	143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080805			义务兵优待	729.27	729.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899			其他优抚支出	227.04	227.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20809			退役安置	73.37	73.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080901			退役士兵安置	0.26	0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080904			退役士兵管理教育	0.12	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080905			军队转业干部安置	72.99	72.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20828			退役军人管理事务	484.91	451.29	0.00	0.00	0.00	0.00	33.62
2082801			行政运行	201.04	201.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082899			其他退役军人事务管理支出	283.87	250.25	0.00	0.00	0.00	0.00	33.62
20899			其他社会保障和就业支出	0.80	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	0.80	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	62.06	62.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	11.22	11.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	11.22	11.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21014			优抚对象医疗	50.85	50.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101401			优抚对象医疗补助	50.85	50.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　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
支出功能分类科目编码			科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	3,501.06	352.95	3,148.11	0.00	0.00	0.00
205			教育支出	116.29	0.00	116.29	0.00	0.00	0.00
20508			进修及培训	116.29	0.00	116.29	0.00	0.00	0.00
2050899			其他进修及培训	116.29	0.00	116.29	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	3,313.42	332.45	2,980.97	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	12.38	12.38	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	12.38	12.38	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	2,321.77	0.00	2,321.77	0.00	0.00	0.00
2080802			伤残抚恤	1,098.36	0.00	1,098.36	0.00	0.00	0.00
2080803			在乡复员、退伍军人生活补助	167.97	0.00	167.97	0.00	0.00	0.00
2080805			义务兵优待	816.15	0.00	816.15	0.00	0.00	0.00
2080899			其他优抚支出	239.28	0.00	239.28	0.00	0.00	0.00
20809			退役安置	222.77	0.00	222.77	0.00	0.00	0.00
2080901			退役士兵安置	3.45	0.00	3.45	0.00	0.00	0.00
2080904			退役士兵管理教育	0.12	0.00	0.12	0.00	0.00	0.00
2080905			军队转业干部安置	72.99	0.00	72.99	0.00	0.00	0.00
2080999			其他退役安置支出	146.21	0.00	146.21	0.00	0.00	0.00
20828			退役军人管理事务	614.89	320.07	294.82	0.00	0.00	0.00
2082801			行政运行	320.07	320.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2082899			其他退役军人事务管理支出	294.82	0.00	294.82	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	141.61	0.00	141.61	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	141.61	0.00	141.61	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	62.06	11.22	50.85	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	11.22	11.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	11.22	11.22	0.00	0.00	0.00	0.00
21014			优抚对象医疗	50.85	0.00	50.85	0.00	0.00	0.00
2101401			优抚对象医疗补助	50.85	0.00	50.85	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	9.28	9.28	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（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

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目（按功能分类）	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	2,806.87	一、一般公共服务支出	33	0.00	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	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	116.29	116.29	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	3,213.54	3,213.54	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	62.06	62.06	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	9.28	9.28	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,806.87	**本年支出合计**	59	3,401.18	3,401.18	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	651.22	年末财政拨款结转和结余	60	56.90	56.90	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	651.22		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	3,458.09	**总计**	64	3,458.09	3,458.09	0.00	0.00

注：本表反映部门(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

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	3,401.18	286.69	3,114.49
205			教育支出	116.29	0.00	116.29
20508			进修及培训	116.29	0.00	116.29
2050899			其他进修及培训	116.29	0.00	116.29
208			社会保障和就业支出	3,213.54	266.19	2,947.35
20805			行政事业单位养老支出	12.38	12.38	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.38	12.38	0.00
20808			抚恤	2,321.77	0.00	2,321.77
2080802			伤残抚恤	1,098.36	0.00	1,098.36
2080803			在乡复员、退伍军人生活补助	167.97	0.00	167.97
2080805			义务兵优待	816.15	0.00	816.15
2080899			其他优抚支出	239.28	0.00	239.28
20809			退役安置	222.77	0.00	222.77
2080901			退役士兵安置	3.45	0.00	3.45
2080904			退役士兵管理教育	0.12	0.00	0.12
2080905			军队转业干部安置	72.99	0.00	72.99
2080999			其他退役安置支出	146.21	0.00	146.21
20828			退役军人管理事务	515.01	253.81	261.20
2082801			行政运行	253.81	253.81	0.00
2082899			其他退役军人事务管理支出	261.20	0.00	261.20
20899			其他社会保障和就业支出	141.61	0.00	141.61
2089999			其他社会保障和就业支出	141.61	0.00	141.61
210			卫生健康支出	62.06	11.22	50.85
21011			行政事业单位医疗	11.22	11.22	0.00
2101101			行政单位医疗	11.22	11.22	0.00
21014			优抚对象医疗	50.85	0.00	50.85
2101401			优抚对象医疗补助	50.85	0.00	50.85
221			住房保障支出	9.28	9.28	0.00
22102			住房改革支出	9.28	9.28	0.00
2210201			住房公积金	9.28	9.28	0.00

注：本表反映部门(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

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　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**	217.96	**302**	**商品和服务支出**	61.85	**307**	**债务利息及费用支出**	0.00
30101	基本工资	37.54	30201	办公费	10.19	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	9.21	30202	印刷费	15.23	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	69.29	30203	咨询费	1.49	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	8.66	30204	手续费	7.17	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	17.59	30205	水费	0.00	**310**	**资本性支出**	4.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.83	30206	电费	2.13	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	2.79	30207	邮电费	2.09	31002	办公设备购置	4.10
30110	职工基本医疗保险缴费	7.14	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	5.11	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.61	30211	差旅费	7.47	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	9.28	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	0.02	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	31.90	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	**对个人和家庭的补助**	2.79	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	1.68	30217	公务接待费	2.14	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	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	1.30	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.33	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	9.00	**312**	**对企业补助**	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.90	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	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	2.70	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.79	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			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
						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
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		220.75	公用支出合计					65.95

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　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
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：本表反映部门(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。

说明：当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　金额单位：万元

项目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	0.00	2.14	2.14
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	0.00	2.14	2.14
（1）国内接待费	7	————	————	2.14
其中：外事接待费	8	————	————	0.00
（2）国（境）外接待费	9	————	————	0.00
二、相关统计数	10	————	————	————
1.因公出国（境）团组数（个）	11	————	————	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	————	————	0
3.公务用车购置数（辆）	13	————	————	0
4.公务用车保有量（辆）	14	————	————	0
5.国内公务接待批次（个）	15	————	————	15
其中：外事接待批次（个）	16	————	————	0
6.国内公务接待人次（人）	17	————	————	168
其中：外事接待人次（人）	18	————	————	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	————	————	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	————	————	0

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：安义县退役军人事务局　　2022年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1.副部（省）级及以上领导用车	2	
2.主要领导干部用车	3	
3.机要通信用车	4	
4.应急保障用车	5	
5.执法执勤用车	6	
6.特种专业技术用车	7	
7.离退休干部用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分　2022年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2022年度收入总计3557.96万元，其中年初结转和结余717.48万元，较2021年减少106.34万元，下降12.9%；本年收入合计2840.49万元，较2021年增加156.23万元，增长5.5%，主要原因是：业务项目调标费用增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入2806.87万元，占98.8%；事业收入 0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入33.62万元，占1.2%。

二、支出决算情况说明

本部门2022年度支出总计3557.96万元，其中本年支出合计3501.06万元，较2021年增加710.47万元，增长25.5%，主要原因是:业务项目增加及调标费用增加;年末结转和结余56.9万元，较2021年减少660.58万元，下降92.1%，主要原因是:消化上年度业务结余资金。

本年支出的具体构成为：基本支出352.95万元，占10.1%；项目支出3148.1万元，占89.9%；经营支出0万元，占0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0万元，占0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门2022年度财政拨款本年支出年初预算数为739.89万元，决算数为3401.18万元，完成年初预算的459.7%。其中：

（一）教育支出年初预算数为 0 万元，决算数为 116.29 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：上年度有结余资金，未做预算安排支出。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 719.39 万元，决算数为 3213.54 万元，完成年初预算的 446.7%，主要原因是：上级专项资金支出较多。

（三）卫生健康支出年初预算数为 11.22 万元，决算数为 62.06 万元，完成年初预算的 553.1%，主要原因是：上级专项资金及临时人员医保缴费支出较多

（四）住房保障支出年初预算数为 9.28 万元，决算数为 9.28 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：住房公积金支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 286.69 万元，其中：

（一）工资福利支出 217.96 万元，较 2021 年增加 3.44 万元，增长 1.6%，主要原因是：临时人员经费增加。

（二）商品和服务支出 61.85 万元，较 2021 年减少 115.35 万元，下降 186%，主要原因是：上年度有办公用房装修结算款。

（三）对个人和家庭补助支出 2.79 万元，较 2021 年增加 2.79 万元，增长 100%，主要原因是：增加代管退休人员经费支出。

（四）资本性支出 4.1 万元，较 2021 年增加 4.1 万元，增

长 100%，主要原因是：本年度有政府采购支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 2.14 万元，决算数为 2.14 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 2.02 万元，下降 48.6%，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年持平，主要原因为：无因公出国（境）安排。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无因公出国（境）安排。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：无因公出国（境）安排。

（二）公务接待费支出全年预算数为 2.14 万元，决算数为 2.14 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 2.02 万元，下降 48.6%，主要原因是疫情缘故缩减了公务安排。决算数较全年预算数持平的主要原因是：严控三公支出。全年国内公务接待 15 批，累计接待 168 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：无外事接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年持平，主要原因是无公务用车购置，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无公务用车购置；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年持平，主要原因是无公务用车，年末公务用车保有 0 辆。决

算数较全年预算数持平的主要原因是：无公务用车。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门2022年度机关运行经费支出 65.95万元,较上年决算数减少111.25万元，降低62.8%，主要原因是：办公设施设备购置经费减少和上年度有办公楼装修款经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门2022年度政府采购支出总额9.60万元，其中：政府采购货物支出9.60万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，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，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

八、国有资产占用情况说明

截止2022年12月31日，本部门国有资产占用情况见公开10表《国有资产占用情况表》。本部门没有国有资产占用情况。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2022年度部门预算范围的二级项目11个全面开展绩效自评，共涉及资金3148.11万元，占项目支出总额的100%。

组织对“涉军补贴”、“义务兵优待金”等4个项目开展

了部门评价，涉及一般公共预算支出1317.72万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。本部门对财政预算资金管理规范、发挥效益较好、预算绩效成绩较好的项目，在下一年度项目资金安排时重点考虑，在向上申报项目时，同等条件下优先上报。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3401.18万元，政府性基金预算支出 0万元。从评价情况来看，本部门对财政预算资金管理规范、发挥效益较好、预算绩效成绩较好的项目，在下一年度项目资金安排时重点考虑，在向上申报项目时，同等条件下优先上报。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

2022年度部门项目支出绩效自评总报告

按照《安义县财政局关于开展2022年度单位自评及部门评价工作的通知》（安财字〔2023〕5号）要求，我局对2022年项目支出绩效工作进行自查自评，现将情况报告如下:

一、项目绩效目标管理情况

（一）项目概况

我局在省、市、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记“组建退役军人管理保障机构，维护军人军属合法权益，让军人成为全社会尊崇的职业”重要指示，紧紧围绕军队转业安置、优待抚恤、拥军优属、烈士及退役军人荣誉奖励、烈士纪念设施维护及纪念活动等重点工作，积极维护退役军人合法权益，

扎实有效推进各项工作顺利开展。

（二）项目绩效目标

1、协调落实退役军人就业创业。

2、优抚帮扶、权益维护、伤病残退役军人服务管理。

3、抚恤工作及烈士纪念设施和军人公墓管理维护。

4、拥军优属拥政爱民、纪念活动工作。

5、加强基层基础建设，提高退役军人服务管理水平。

6、狠抓思想政治工作，确保退役军人始终离军不离党、退役不褪色。

7、加大权益维护力度，及时回应退役军人最关心最直接最现实的利益诉求。

二、单位自评工作组织开展情况

一是召开座谈会，听取项目有关资金使用管理情况介绍，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题。二是对优抚对象基础数据资料、辅证材料等进行审查核实。三是实地走访优抚对象情况并影像资料保存。

三、综合评价结论

2022年项目在工作开展与经费管理方面综合评定结论为良好，完全实现年初设定的绩效目标指标，收到了较好的社会效益，项目可持续性强，服务对象总体较满意。

四、绩效目标完成情况总体分析

（一）项目资金下达及使用情况

2022年，财政预算项目资金30608.89万元，实际支付

2806.87 万元，项目资金支付率 91.7%，绩效目标完成情况良好。

（二）项目实施情况

在市退役军人事务局和县委、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记“组建退役军人管理保障机构，维护军人军属合法权益，让军人成为全社会尊崇的职业”重要指示，紧紧围绕退役军人事务工作，扎实有效推进各项工作顺利开展。工作项目共 13 个，2022 年末实际收到项目资金 2806.87 万元，实际支付 2806.87 万元。

（三）项目实施取得的工作成效

2022 年，我局荣获“2022 年度退役军人工作先进单位”，县退役军人服务中心荣获“全省大力推广尊崇工作法示范单位”。

1、退役军人服务站建设情况

全县共成立县级服务中心 1 个、乡镇（场）服务站 11 个、村（社区）服务站 131 个，实现 100%建站。

2、各类资金发放情况

2022 年以来，共发放优抚优待定期定量补助 2173.33 万元，医疗补助 50.85 万元，春节、八一期间共发放慰问金 148.44 万元，发放自主择业金 68.8 万元，发放待安置期生活补助 6.15 万元，发放奖励金 1.02 万元。同时，为妥善解决退役军人生活难、就医难、住房难等问题，已发放“解三难”资金 34.41 万元，解决问题 44 个，惠及 311 名困难退役军人。

3、退役军人来访情况

2022 年，共接待来访人员 46 批，75 人次；化解退役军人稳定各类事件信息 18 起 23 人次。

4、转业士官安置情况

2022 年，我县共接收 4 名转业士官，均已安置到全额拨款事业单位，转业士官安置接收率 100%。

5、退役士兵培训情况

2022 年退伍的 56 名退役士兵，已全部参加就业培训，培训率达到 100%。

6、退役军人就业创业情况

2022 年以来，已组织开展 4 场退役军人专场招聘会，组织 500 人次参加市、县专场招聘会，签订就业意向 398 人，就业成功 76 人，新增自主创业 2 人。精心组织 200 名退役军人参加了职业技能提升培训，大力推动就业创业。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

1.偏离的原因：绩效目标自评良好，是 2021 年有资金结余和财务上对资金的使用量、使用方向等方面信息掌握不完整。预算绩效管理工作基础薄弱。

2 改进措施:一是做好项目前期信息收集工作，做好资金使用的统筹规划，让专项资金得到充分使用。二是及时与财政沟通，确保对项目资金实时了解。三是加强预算绩效管理理念和业务知识普及。四是建立完善预算绩效管理机制。

六、绩效自评结果应用和公开情况。

2022年项目支出绩效评价结果与2023年部门单位项目预算安排挂钩，作为改进预算管理、编制年度预算和安排财政资金的重要依据:

1.对绩效评价结果为“优秀”的项目和“良好”项目，根据政策制度，县委、县政府重点工作安排以及财力情况等预算编制因素，在编制2023年预算中予以保障。

2.对绩效评价结果为“一般”的项目（主要原因是项目组织实施不到位，预算执行率低），在编制2023年同类型项目支出时，按比例扣减预算。

项目支出绩效自评表

（2022年度）

项目名称	涉军补贴						
主管部门	安义县退役军人事务局（部门）			实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	其中：财政拨款	143	143	143	-	100	-
	其他资金	0	0	0	-	0	-
	年度资金总额	143	143	143	10	100	10

偏差原因及整改措施	
年度总体目标	预期目标：保障两参人员权益及基本生活 实际完成情况：资金支付率100%

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	补助人数（人）	=338人	338人	30	30	
		质量	项目计划完成率（%）	=100%	100%	30	30	
		时效	及时率	<=100%	100%	10	10	
		成本						
	效益指标	经济效益						
		社会效益	政策规划落实率（%）	<=100%	100%	10	10	
		生态效益						
		可持续影响						
	满意度	满意度	被调查对象满意度（%）	<=90%	90%	10	10	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

（2022年度）

项目名称	义务兵优待金						
主管部门	安义县退役军人事务局（部门）			实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	740.3947	740.3947	740.3947	10	100	10
	其中：财政拨款	740.3947	740.3947	740.3947	-	100	-
	其他资金	0	0	0	-	0	-
偏差原因及整改措施							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保障优待对象基本利益，维护社会稳定。			资金支付率100%			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	义务兵补助人数	=319人	319人	10	10	
			补助人数（人）	215人	100人	10	10	
		质量	义务兵补助人数覆盖率	=100%	100%	10	10	
		时效	经费拨付及时率	=100%	100%	10	10	
			补贴发放及时率（%）	=100%	100%	10	10	
		成本	实际发放费用	>=420万元	740.3947万元	10	10	
			预算成本控制率	=100%	100%	10	10	
	效益指标	经济效益						
		社会效益	社会稳定	95%	100%	10	10	
		生态效益						
		可持续影响						
	满意度	满意度	优待对象满意率	95%	100%	10	10	
总分						100	100	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“涉军补贴”、“义务兵优待金”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

一、收入科目

财政拨款收入：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和政府性基金预算财政拨款。

其他收入：单位取得的除上述收入以外的各项收入，包括未纳入财政预算的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入、事业单位固定资产出租收入等。

二、支出科目

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）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

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

死亡抚恤：反映为去世的在乡伤残、在乡复原军人、带病回乡退伍军人、三属、两参人员、60周岁以上农村籍退役士兵、

烈士子女一次性增发定期补助作为丧葬补助。

伤残抚恤：反映为退役残疾军人按照规定发放伤残金。

在乡复员退伍军人生活补助：反映在乡退伍红军老战士（含西路红军老战士、红军失散人员）、1954 年 10 月 31 日前入伍的的在乡复员军人、按规定办理带病回乡手续发退伍军人生活补助。

义务兵优待：反映给符合条件的义务兵家庭发放此项经费。

退役士兵安置：反映按规定用于伤残义务兵的一次性建房补助，对符合条件的退役士兵、转业士官的安置支出。

“三公”经费支出：指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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），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。

机关运行经费支出：指用财政拨款安排的为保障行政单位（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、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。

第五部分　附　　件

项目支出部门评价报告（一）

评价类型：⭘实施过程评价　　⭘完成结果评价

项目名称：涉军补贴

项目单位：安义县退役军人事务局

主管部门：安义县退役军人事务局　　（盖章）

评价时间：2023 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 31 日

评价机构：⭘部门评价组

2023 年 5 月 4 日

一、基本情况

（一）1、项目概况：在市退役军人事务局和县委、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记“组建退役军人管理保障机构，维护军人军属合法权益，让军人成为全社会尊崇的职业”重要指示，紧紧围绕退役军人事务工作，扎实有效推进各项工作顺利开展。本项目涉军补贴发放，2022年年初预算数143万元，2022年末实际收到项目资金143万元，实际支付143万元。

2、项目资金下达及使用情况：2022年，财政预算项目资金年初预算数143万元，实际支付项目资金143万元。项目资金支付100%，绩效目标完成情况优。

（二）项目绩效目标。

1.突出政策制度建设改革，为退役军人工作持续发展提供可靠制度保证。

2.狠抓思想政治工作，确保退役军人始终离军不离党、退役不褪色。

3.做好抚恤优待工作，增强退役军人优抚待遇的整体性公平性协调性。

4.加大权益维护力度，及时回应退役军人最关心最直接最现实的利益诉求。

二、绩效评价工作开展情况

1、绩效评价的目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标

和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有:

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息;

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析;

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2、绩效评价的对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为纳入是全县涉军退役军人。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价的原则

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正、标准、统一、资料可

靠，依法公开并接受监督。

③分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

④绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

（1）绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则:

①相关性原则。应当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。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。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）绩效评价指标体系设计思路

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通

过评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对实施2022发放涉军补贴产生的社会效益以及可持续影响等方面进行全面分析，以验证2022涉军补贴经费项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况以及2021发放涉军补贴开展情况的真实态度。

（3）绩效评价指标体系设计流程

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确2022经费项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标。其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标，然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标，再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标，最后根

据2022涉军补贴经费项目实施产生的影响确定社会效益指标、可持续影响指标及项目满意度指标。

（4）绩效评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度5个一级指标，12个二级指标、19个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①决策：占权重20分，用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重15分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重30分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重35分，用于考核社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面。

3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围，深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况，财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务

凭证，掌握2022涉军补贴经费项目资金的使用情况，实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握经费项目的产出和效果，问卷调查则是对经费项目的相关受益群体进行，了解其对优待金经费项目实施的真实看法及满意状况。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度，是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有:

（1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

（2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

（3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

（4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可。

（三）绩效评价工作过程。

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

1、绩效评价的业务流程

（1）评价前期准备

了解评价对象情况：根据主管部门（单位）的介绍及相关文件的解读，了解预算绩效管理培训项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及的相关方。

明确绩效评价组职责：基于对项目的情况，本次绩效评价组履行以下职责：

①编写评价任务大纲;

②为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动;

③监督评价活动;

④实施评价质量控制;

⑤对评价活动中出现的问题做出及时回应;

⑥负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。

绩效评价项目组成员负责安排具体实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

（2）绩效评价实施

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排 3 名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性等，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外部组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论了说明绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

2、形成绩效评价报告

（1）撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照部门要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

（2）绩效评价报告复核

质量复核组将对所属评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

（3）形成评价报告终稿

根据部门对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档:

综合得分在 90（含）-100 分为优;

综合得分在 80（含）-90 分为良;

综合得分在 60（含）-80 分为中;

综合得分在 60 分以下为差。

（一）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为93分，依据财政绩

效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

（二）评价结论

2022 涉军补贴发放项目基本达到预期目标，项目设立流程合理、执行过程中有相应的管理制度，预算编制科学合理，资金已全部完成支付。完全实现年初设定的绩效目标指标，收到了较好的社会效益，项目可持续性强，服务对象总体较满意。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

一是项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。二是项目申请、设立过程符合相关要求。三是项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。四是绩效指标清晰、细化、可衡量。五是项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。六是项目预算资金分配是有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

一是实际到位资金与预算资金相同。二是项目预算资金按照计划执行。三是项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。四是项目实施单位的财务和业务管理制度健全。五是项目实施符合相关管理规定。

我县退役军人优抚资金由县财政和本部门负责管理，部门分工明确，有专人经办、审核、报销。每笔费用都由业务科专职人员进行核算，经财务科审核，分管及主要领导审核，无误后予以拨付。

（三）项目产出情况。

我县退役军人及拥军、退休干部、涉军对象发放补助，达到100%；都能按政策正常享受待遇，达到100%；拨付及时率100%。

（四）项目效益情况。

退役军人得到有效生活保障，无投诉，无社会负面报道，对退役军人持续提供服务。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要做法：一是提高认识，强化领导，为绩效监控提供保障。二是注重细节、环环相扣，为绩效监控奠定基础。三是责任到人，目标明确，为绩效监控提供支撑。四是按月检查，及时纠偏，确保绩效目标的完成。

存在问题原因：2021年有资金结余和财务上对资金的使用量、使用方向等方面信息掌握不完整。预算绩效管理工作基础薄弱。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
决策（15 分）	项目立项		立项依据充分性	5	5	5
			立项程序规范性	5	5	5
	绩效目标		绩效目标合理性	5	5	2
			绩效指标明确性	5	5	2
	资金投入		预算编制科学性	5	5	2
			资金分配合理性	5	5	5
过程（15 分）	资金管理		资金到位率	10	10	10
			预算执行率	5	5	5
			资金使用合规性	5	5	5
	组织实施		管理制度健全性	5	5	5
			制度执行有效性	5	5	5
产出（35 分）	产出数量		补助人数	5	5	5
	产出质量		每月按时发放各类补助	5	5	5
	产出时效		退役军人提出的问题 24 小时内反馈，两周内解决	5	5	5
	产出成本		实际预算成本为 286 万元，实际成本为 283.22 万元	5	5	4
效益（25 分）	经济效益		无			
	社会效益		退役军人得到有效生活保障，无投诉，无社会负面报道	10	10	10
	生态效益		无			
	可持续效益		对退役军人持续提供服务	5	5	5
满意度（10 分）	社会公众或服务对象满意度		群众满意程度	5	5	5
总分						93
评价等级	❶优 ❶良 ❶中 ❶差					
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差					

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）设置相关指标

项目支出部门评价报告（二）

评价类型：⭘实施过程评价　　⭘完成结果评价

项目名称：义务兵优待金

项目单位：安义县退役军人事务局

主管部门：　安义县退役军人事务局　　（盖章）

评价时间：2023 年 3 月 2 日至 2023 年 3 月 31 日

评价机构：⭘部门评价组

2023 年 5 月 4 日

一、基本情况

（一）1、项目概况：在市退役军人事务局和县委、县政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记“组建退役军人管理保障机构，维护军人军属合法权益，让军人成为全社会尊崇的职业”重要指示，紧紧围绕退役军人事务工作，扎实有效推进各项工作顺利开展。本项目义务兵优待金发放，2022年年初预算数89.04万元，年中追加数据740.39万元，2022年末实际收到项目资金829.43万元，实际支付829.43万元。

2、项目资金下达及使用情况：2022年，财政预算项目资金年初预算数89.04万元，实际下达829.43万元，截至2022年12月31日,实际支付项目资金829.43万元。项目资金支付100%，绩效目标完成情况优。

（二）项目绩效目标。

1.突出政策制度建设改革，为退役军人工作持续发展提供可靠制度保证。

2.狠抓思想政治工作，确保退役军人始终离军不离党、退役不褪色。

3.做好义务兵优待工作，增强退役军人优抚待遇的整体性公平性协调性。

4.加大权益维护力度，及时回应退役军人最关心最直接最现实的利益诉求。

5.加强信访疏导工作，确保退役军人队伍高度稳定。

二、绩效评价工作开展情况

1、绩效评价的目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有:

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息;

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析;

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2、绩效评价的对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为纳入是全县义务兵军人。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价的原则

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正、标准、统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

③分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

④绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

（1）绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则:

①相关性原则。应当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。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。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）绩效评价指标体系设计思路

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通过评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对实施2022发放义务兵优待金产生的社会效益以及可持续影响等方面进行全面分析，以验证2022义务兵优待金经费项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况以及2022发放义务兵优待金开展情况的真实态度。

（3）绩效评价指标体系设计流程

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范

围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确2022经费项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标。其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标，然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标，再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标，最后根据2022义务兵优待金项目实施产生的影响确定社会效益指标、可持续影响指标及项目满意度指标。

（4）绩效评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度5个一级指标，12个二级指标、19个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①决策：占权重20分，用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重15分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重30分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重35分，用于考核社会效益、生态效益、可

持续影响、满意度四个方面。

3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围，深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况，财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握2022义务兵优待金项目资金的使用情况，实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握经费项目的产出和效果，问卷调查则是对经费项目的相关受益群体进行，了解其对义务兵优待金项目实施的真实看法及满意状况。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度，是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有:

（1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受

主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

（2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

（3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

（4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可。

（三）绩效评价工作过程。

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选

择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

1、绩效评价的业务流程

（1）评价前期准备

了解评价对象情况：根据主管部门（单位）的介绍及相关文件的解读，了解预算绩效管理培训项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及的相关方。

明确绩效评价组职责：基于对项目的情况，本次绩效评价组履行以下职责：

①编写评价任务大纲；

②为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；

③监督评价活动；

④实施评价质量控制；

⑤对评价活动中出现的问题做出及时回应；

⑥负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。

绩效评价项目组成员负责安排具体实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

（2）绩效评价实施

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排3名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性等，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外部组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论了说明绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

2、形成绩效评价报告

（1）撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照部门要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

（2）绩效评价报告复核

质量复核组将对所属评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

（3）形成评价报告终稿

根据部门对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档:

综合得分在 90（含）-100 分为优;

综合得分在 80（含）-90 分为良;

综合得分在 60（含）-80 分为中;

综合得分在 60 分以下为差。

（一）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为92分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

（二）评价结论

2022义务兵优待金发放项目基本达到预期目标，项目设立流程合理、执行过程中有相应的管理制度，预算编制科学合理，资金已全部完成支付。完全实现年初设定的绩效目标指标，收到了较好的社会效益，项目可持续性强，服务对象总体较满意。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

一是项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。二是项目申请、设立过程符合相关要求。三是项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。四是绩效指标清晰、细化、可衡量。五是项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。六是项目预算资金分配是有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

一是实际到位资金与预算资金相同。二是项目预算资金按照计划执行。三是项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。四是项目实施单位的财务和业务管理制度健全。五是项目实施符合相关管理规定。

我县退役军人优待资金由县财政和本部门负责管理，部门分工明确，有专人经办、审核、报销。每笔费用都由业务科专职人员进行核算，经财务科审核，分管及主要领导审核，无误后予以拨付。

（三）项目产出情况。

我县对义务兵发放补助，达到100%；都能按政策正常享受待遇，达到100%；拨付及时率100%。

（四）项目效益情况。

退役军人得到有效生活保障，无投诉，无社会负面报道，对退役军人持续提供服务。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要做法：一是提高认识，强化领导，为绩效监控提供保障。二是注重细节、环环相扣，为绩效监控奠定基础。三是责任到人，目标明确，为绩效监控提供支撑。四是按月检查，及时纠偏，确保绩效目标的完成。

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
决策（15 分）	项目立项		立项依据充分性	5	5	5
			立项程序规范性	5	5	5
	绩效目标		绩效目标合理性	5	5	2
			绩效指标明确性	5	5	5
	资金投入		预算编制科学性	5	5	4
			资金分配合理性	5	5	5
过程（15 分）	资金管理		资金到位率	10	10	10
			预算执行率	5	5	5
			资金使用合规性	5	5	5
	组织实施		管理制度健全性	5	5	5
			制度执行有效性	5	5	2
产出（35 分）	产出数量		补助人数	5	5	5
	产出质量		每月按时发放各类补助	5	5	5
	产出时效		退役军人提出的问题 24 小时内反馈，两周内解决	5	5	5
	产出成本		实际预算成本为 8904 万元，实际成本为 251.88 万元	5	5	5
效益（25 分）	经济效益		无			
	社会效益		退役军人得到有效生活保障，无投诉，无社会负面报道	10	10	7
	生态效益		无			

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
	可持续效益		对退役军人持续提供服务	5	5	5
满意度（10 分）	社会公众或服务对象满意度		群众满意程度	5	5	4
总分						92
评价等级	❹优 ❹良 ❹中 ❹差					
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差					

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10 号）设置相关指