安义县退役军人事务局2023年度部门决算

目　　录

第一部分　安义县退役军人事务局概况

一、部门主要职责

二、机构设置及人员情况

第二部分　2023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　2023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、预算绩效情况说明

第四部分　名词解释

第五部分　附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 安义县退役军人事务局概况

一、部门主要职责

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：协调落实退役军人就业创业、优抚帮扶、权益维护、伤病残退役军人服务管理和抚恤工作及烈士纪念设施和军人公墓管理维护、拥军优属拥政爱民、纪念活动等工作。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	安义县退役军人事务局本级	二级

安义县退役军人事务局（本级）设立2个内设机构，分别是：办公室、综合业务股。所属1个直属事业单位，安义县退役军人服务中心。

本部门年末在职人员16人，离退休人员0人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员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　2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：安义县退役军人事务局　　2023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	3,489.05	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		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	122.77	八、社会保障和就业支出	39	3,573.96
	9		九、卫生健康支出	40	67.34
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	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	
	19		十九、住房保障支出	50	16.93
	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	3,611.82	本年支出合计	58	3,658.23
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	56.90	年末结转和结余	60	10.50
	30			61	
总计	31	3,668.73	**总计**	62	3,668.73

注：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

部门：安义县退役军人事务局　　2023 年度　　金额单位：万元

项目 / 支出功能分类科目	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	附属单位上缴收入	其他收入
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,611.82	3,489.05					122.77
208	社会保障和就业支出	3,527.56	3,404.78					122.77
20805	行政事业单位养老支出	19.12	19.12					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	19.12	19.12					
20808	抚恤	2,611.01	2,611.01					
2080802	伤残抚恤	1,272.82	1,272.82					
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	239.37	239.37					
2080805	义务兵优待	840.20	840.20					
2080808	烈士纪念设施管理维护	30.00	30.00					
2080899	其他优抚支出	228.63	228.63					
20809	退役安置	184.28	184.28					
2080901	退役士兵安置	52.38	52.38					
2080904	退役士兵管理教育	5.78	5.78					
2080905	军队转业干部安置	55.65	55.65					
2080999	其他退役安置支出	70.47	70.47					
20828	退役军人管理事务	708.89	586.12					122.77
2082801	行政运行	294.20	282.09					12.11
2082804	拥军优属	68.10	68.10					
2082899	其他退役军人事务管理支出	346.60	235.93					110.66
20899	其他社会保障和就业支出	4.25	4.25					
2089999	其他社会保障和就业支出	4.25	4.25					
210	卫生健康支出	67.34	67.34					
21011	行政事业单位医疗	11.12	11.12					
2101101	行政单位医疗	5.22	5.22					
2101103	公务员医疗补助	5.37	5.37					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.53	0.53					
21014	优抚对象医疗	56.22	56.22					
2101401	优抚对象医疗补助	56.22	56.22					
221	住房保障支出	16.93	16.93					
22102	住房改革支出	16.93	16.93					
2210201	住房公积金	16.93	16.93					

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

部门：安义县退役军人事务局　　2023 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	3,658.23	387.77	3,270.46			
208			社会保障和就业支出	3,573.96	359.72	3,214.24			
20805			行政事业单位养老支出	19.12	19.12				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	19.12	19.12				
20808			抚恤	2,611.01		2,611.01			
2080802			伤残抚恤	1,272.82		1,272.82			
2080803			在乡复员、退伍军人生活补助	239.37		239.37			
2080805			义务兵优待	840.20		840.20			
2080808			烈士纪念设施管理维护	30.00		30.00			
2080899			其他优抚支出	228.63		228.63			
20809			退役安置	184.28		184.28			
2080901			退役士兵安置	52.38		52.38			
2080904			退役士兵管理教育	5.78		5.78			
2080905			军队转业干部安置	55.65		55.65			
2080999			其他退役安置支出	70.47		70.47			
20828			退役军人管理事务	755.30	340.60	414.69			
2082801			行政运行	340.60	340.60				
2082804			拥军优属	68.10		68.10			
2082899			其他退役军人事务管理支出	346.60		346.60			
20899			其他社会保障和就业支出	4.25		4.25			
2089999			其他社会保障和就业支出	4.25		4.25			
210			卫生健康支出	67.34	11.12	56.22			
21011			行政事业单位医疗	11.12	11.12				
2101101			行政单位医疗	5.22	5.22				
2101103			公务员医疗补助	5.37	5.37				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.53	0.53				
21014			优抚对象医疗	56.22		56.22			
2101401			优抚对象医疗补助	56.22		56.22			
221			住房保障支出	16.93	16.93				
22102			住房改革支出	16.93	16.93				
2210201			住房公积金	16.93	16.93				

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

部门：安义县退役军人事务局　　2023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	小计	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	3,489.05	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	3,404.78	3,404.78		
	9		九、卫生健康支出	41	67.34	67.34		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	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				
	19		十九、住房保障支出	51	16.93	16.93		
	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	3,489.05	**本年支出合计**	59	3,489.05	3,489.05		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,489.05	**总计**	64	3,489.05	3,489.05		

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

部门：安义县退役军人事务局　　2023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	3,489.05	329.25	3,159.80
208			社会保障和就业支出	3,404.78	301.21	3,103.57
20805			行政事业单位养老支出	19.12	19.12	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	19.12	19.12	
20808			抚恤	2,611.01		2,611.01
2080802			伤残抚恤	1,272.82		1,272.82
2080803			在乡复员、退伍军人生活补助	239.37		239.37
2080805			义务兵优待	840.20		840.20
2080808			烈士纪念设施管理维护	30.00		30.00
2080899			其他优抚支出	228.63		228.63
20809			退役安置	184.28		184.28
2080901			退役士兵安置	52.38		52.38
2080904			退役士兵管理教育	5.78		5.78
2080905			军队转业干部安置	55.65		55.65
2080999			其他退役安置支出	70.47		70.47
20828			退役军人管理事务	586.12	282.09	304.03
2082801			行政运行	282.09	282.09	
2082804			拥军优属	68.10		68.10
2082899			其他退役军人事务管理支出	235.93		235.93
20899			其他社会保障和就业支出	4.25		4.25
2089999			其他社会保障和就业支出	4.25		4.25
210			卫生健康支出	67.34	11.12	56.22
21011			行政事业单位医疗	11.12	11.12	
2101101			行政单位医疗	5.22	5.22	
2101103			公务员医疗补助	5.37	5.37	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.53	0.53	
21014			优抚对象医疗	56.22		56.22
2101401			优抚对象医疗补助	56.22		56.22
221			住房保障支出	16.93	16.93	
22102			住房改革支出	16.93	16.93	
2210201			住房公积金	16.93	16.93	

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

部门：安义县退役军人事务局　　2023 年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	257.87	**302**	**商品和服务支出**	70.43	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	54.99	30201	办公费	6.72	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	6.79	30202	印刷费	15.90	30702	国外债务付息	
30103	奖金	68.61	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	8.35	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	14.79	30205	水费	0.04	**310**	**资本性支出**	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.23	30206	电费	0.37	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.47	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.08	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	7.98	30209	物业管理费	7.00	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	8.64	30211	差旅费	0.99	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	57.78	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	10.08	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	8.63	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	0.95	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	0.76	30217	公务接待费	3.49	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		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.52	31022	无形资产购置	
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	2.41	**312**	**对企业补助**	
30309	奖励金		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		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	2.11	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.19	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	20.34	31299	其他对企业补助	
						399	**其他支出**	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		258.82	公用支出合计					70.43

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

部门：安义县退役军人事务局　　2023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：1.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。

2.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

部门：安义县退役军人事务局　　2023 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：1.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。

2.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

部门：安义县退役军人事务局　　2023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	3.50	3.49	3.49
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	3.50	3.49	3.49
（1）国内接待费	7	——	——	3.49
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	——	——	
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	23
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	289
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	——	——	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	——	——	

注：1.本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。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。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）。

2.当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：安义县退役军人事务局　　2023 年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1.副部（省）级及以上领导用车	2	0
2.主要负责人用车	3	0
3.机要通信用车	4	0
4.应急保障用车	5	0
5.执法执勤用车	6	0
6.特种专业技术用车	7	0
7.离退休干部服务用车	8	0
8.其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1.本表反映**截至**2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分　2023年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2023年度收入总计3668.73万元，其中年初结转和结余56.90万元,比上年减少660.57万元,下降92.07%;使用非财政拨款结余和专用结余0.00万元，与上年持平；本年收入合计3611.82万元，比上年增加771.34万元，增长27.16%，主要原因：业务项目数增加和调标收入增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入3489.05万元，占96.60%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；上级补助收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入122.77万元，占3.40%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计3668.73万元，其中本年支出合计3658.23万元,比上年增加157.16万元,增长4.49%,主要原因：业务项目支出及调标支出增加；结余分配0.00万元，与上年持平；年末结转和结余10.50万元，比上年减少46.40万元，下降81.55%，主要原因：本年度消化历年结余资金。

本年支出的具体构成:基本支出387.77万元,占10.60%;项目支出3270.46万元，占89.40%；经营支出0.00万元，

占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度财政拨款本年支出年初预算数2025.35万元，决算数3489.05万元，完成年初预算的172.27%。其中：

（一）社会保障和就业支出（类）年初预算数1952.77万元，决算数3404.78万元，完成年初预算的174.36%。预决算差异主要原因：上级专项资金未纳入年初部门预算。

（二）卫生健康支出（类）年初预算数55.66万元，决算数67.34万元，完成年初预算的120.99%。预决算差异主要原因：主要是增加伤残军人退休医保一次性缴费支出。

（三）住房保障支出（类）年初预算数16.93万元，决算数16.93万元，完成年初预算的100.00%。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2023年度一般公共预算财政拨款基本支出329.25万元，其中：

（一）工资福利支出257.87万元，比上年增加39.91万元，增长18.31%，主要原因：本年度发放了年终考核奖。

（二）商品和服务支出70.43万元，比上年增加8.59万元，增长13.88%，主要原因：本年度增加了创建双拥模范县城一些经费支出。

（三）对个人和家庭补助支出0.95万元，比上年减少

1.84 万元，下降 65.97%，主要原因：减少了代管退休人员经费支出。

（四）资本性支出 0.00 万元，比上年减少 4.10 万元，下降 100.00%，主要原因：本年度无政府采购支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 3.49 万元，决算数 3.49 万元，完成全年预算的 100.00%；决算数比上年增加 1.35 万元，增长 62.87%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：根据工作性质未安排预算支出。决算数与上年持平，主要原因：根据工作性质未安排预算支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：根据工作性质未安排预算支出。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元，主要原因：根据工作性质未安排预算支出。决算数与上年持平,主要原因：根据工作性质未安排预算支出。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元，主要原因：根据工作性质未安排预算支出。决算数与上年持平,主要原因：根据工作性质未安排预算支出。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数3.49万元，决算数3.49万元，完成全年预算的100.00%，主要原因：上级专项督查招待较多。决算数比上年增加1.35万元,增长62.87%，主要原因：本年度创建双拥模范县交流学习、上级专项督查招待较多。全年国内公务接待23批，累计接待289人次，主要是：交流学习、上级专项督查招待。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门2023年度机关运行经费支出70.43万元，决算数比上年增加4.49万元，增长6.80%，主要原因：本年度增加了创建双拥模范县城一些经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门2023年度政府采购支出总额7.77万元，其中：政府采购货物支出7.77万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。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

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆。本部门单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目8个全面开展绩效自评，共涉及资金3270.46万元，占项目支出总额的100%。5个项目评价结果为“优”， 0个项目评价结果为“良”， 2个项目评价结果为“中”，1 个项目评价结果为“差”。

组织对2个项目开展了部门评价，分别为：涉军补贴、义务兵家庭优待金。涉及一般公共预算支出1244.93万元，政府性基金预算支出 0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，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。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 3668.73万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“良”。从评价情况看，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情况。

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

2023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

2023年，财政预算总资金3668.73万元，其中项目资金3270.46万元，实际支付2835.26万元，项目资金支付率87%，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8个，2023年末实际收到项目资金3668.73万元，实际支付3658.23万元。

（三）项目实施取得的工作成效

2023年，我局荣获“2023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”。

一、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。

二、各类资金发放情况

一是足额发放各项优抚资金。连年提高优抚对象抚恤和生活补助标准，及时发放义务兵家庭优待金，足额发放享受抚恤和生活补助的优抚对象各类抚恤和生活补助。2023年，接收春、秋季自主就业退役士兵61名，发放自主就业退役士兵一次性经济补助金99.45万元，义务兵优待金667.80万元，部分优抚对象抚恤和生活补助1395.50万元。

二是积极落实各项优抚政策。按规定落实优抚对象短期疗养、定期体检等各项政策。2023年，拨付资金87.42万元，组织1457名重点优抚对象进行免费健康体检；组织2批次20名重点优抚对象、三属前往庐山、婺源进行短期疗养。为40名优抚对象发放住院医疗补助资金3.90万元，为507名优抚对象发放门诊补助资金30万元。受理办结1044名退役士兵基本养老保险补缴工作；根据全省统一部署，为全县5600余名退役军人申领制发优待证，完成全县1365名优抚对象年度确认工作。

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2022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。

根据预算绩效管理具体要求，我局汇总编制《2023年度安义县退役军人事务局专项资金绩效自评报告》和专项资金绩效自评得分表报送县财政备案，并按要求会通过政务网站向社会公开。

安义县退役军人事务局“涉军补贴”、“义务兵家庭优待金”、“抚恤金”等8个项目支出绩效自评表”如下：

涉军补贴项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		涉军补贴					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	143	278.88	239.36	10	85.8%	8.5
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		90%			85.8%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	两参人员生活补助人数	325 人	325 人	20	20	
		质量指标	两参人员生活补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	通过发放生活补助，提高 两参人员生活水平，体现党和政府的关怀，维护社会稳定	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	两参人员满意率	95%	95%	10	10	
总分						100	85	

义务兵家庭优待金项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		义务兵家庭优待金					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	89.04	966.05	750.72	10	77.7%	8
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		85%			77.7%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	义务兵家庭补助人数	280 人	280 人	20	20	
		质量指标	义务兵家庭补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	保障义务兵家庭的合法权益	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	义务兵满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	85	

优抚对象抚恤金项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		抚恤金					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	0	1272.80	1272.80	10	100%	10
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		100%			100%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	20	
	产出指标	数量指标	抚恤补助资金发放人数	1325 人	280 人	20	20	
		质量指标	抚恤补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	关心关爱优抚对象等人员的社会氛围得到持续提升	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	优抚对象满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	100	

优抚对象医疗补助金项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		优抚对象医疗补助金					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	0	57.22	57.22	10	100%	10
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—

年度总体目标	预期目标	完成实际情况
	100%	100%

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	20	
	产出指标	数量指标	优抚对象医疗补助人数	534 人	534 人	20	20	
		质量指标	优抚对象医疗补助覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	关心关爱优抚对象等人员的社会氛围得到持续提升	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	优抚对象满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	100	

优抚事业单位补助项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		优抚事业单位补助经费					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	0	30	30	10	100%	10
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		100%			100%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	20	
	产出指标	数量指标	烈士塔后方浮雕景观改造面积	340 平方	340 平方	20	20	
		质量指标	项目实施验收合格率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	营造尊崇英烈、关爱烈属的社会氛围	效果显著	效果显著	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参观群众满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	100	

退役安置经费项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		退役安置经费					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	0	140.71	128.7	10	90%	90
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		100%			100%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	一次性经济补助发放人数	64 人	64 人	15	15	
			企业军转干补助发放人数	52 人	52 人	10	10	
			培训期间生活补助发放人数	20 人	7 人	15	10	有部分人员未进行技能培训
		质量指标	补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	退役军人满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	90	

走访慰问金项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		走访慰问金					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	0	214.28	101.94	10	50%	50
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		100%			100%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	0	
	产出指标	数量指标	走访慰问人数	1550 人	1550 人	15	15	
			走访慰问驻县部队个数	4 个	4 个	15	15	
		质量指标	走访覆盖率	100%	100%	20	5	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	5	
	效益指标	社会效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	退役军人满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	50	

服务保障体系建设项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

项目名称		服务保障体系建设					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	170	310.52	254.52	10	82%	82
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		100%			100%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	各乡镇退役军人服务站建设	11 个	11 个	15	15	
			各乡镇村（社区）退役军人服务专干发放人数	134 人	134 人	15	10	预留下年度工资
		质量指标	建设及工资发放覆盖率	100%	100%	20	17	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	15	
	效益指标	社会效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	退役军人满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	82	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

“涉军补贴 ”、“义务兵家庭优待金”项目部门评价报告见第五部分附件。

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、在乡复员军人、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、相关专业名词

（一）“三公”经费：是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。

（二）机关运行经费：是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

涉军补贴部门评价报告

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，2023 年年初预算数 143 万元，年中追加 135.88 万元，2023 年末实际收到项目资金 278.88 万元，实际支付 239.36 万元。

2、项目资金下达及使用情况：2023 年，财政预算项目资金 278.88 万元，实际支付项目资金 239.36 万元。项目资金支付 85.83%，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、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2023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2023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2022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2023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2023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、效益及满意度一级指标，二级指标、三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

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2023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（附项目支出部门评价表）

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90分，等级划分为四档：

综合得分在 80（含）-90 分为优；

综合得分在 70（含）-80 分为良；

综合得分在 60（含）-70 分为中；

综合得分在 50 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85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

2023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。

项目支出部门评价表

（ 2023 年度）

项目名称		涉军补贴					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	143	278.88	239.36	10	85.8%	8.5
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标			完成实际情况		
		90%			85.8%		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	两参人员生活补助人数	325 人	325 人	20	20	
		质量指标	两参人员生活补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	通过发放生活补助，提高两参人员生活水平，体现党和政府的关怀，维护社会稳定	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	两参人员满意率	95%	95%	10	10	
总分						100	85	

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：2022 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。

义务兵优待金部门评价报告

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，2023 年年初预算数 89.04 万元，年中追加数据 877.01 万元，2023 年末实际收到项目资金 966.05 万元，实际支付 750.72 万元。

2、项目资金下达及使用情况：2023 年，财政预算项目资金年初预算数 89.04 万元，实际下达 966.05 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际支付项目资金 750.72 万元。项目资金支付 77.7%，绩效目标完成情况良。

（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家庭。

（四）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2023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2023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2023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2023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。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。

（五）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（附项目支出部门评价表）

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 90 分，等级划分为四档：

综合得分在 80（含）-90 分为优；

综合得分在 70（含）-80 分为良；

综合得分在 60（含）-70 分为中；

综合得分在 50 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 85 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

2023 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。

项目支出部门评价表

（ 2023 年度）

项目名称		义务兵家庭优待金					
主管部门				实施单位	安义县退役军人事务局		
		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分
项目资金（万元）	年度资金总额	89.04	966.05	750.72	10	77.7%	8
	其中：当年财政拨款				—		—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—

年度总体目标	预期目标	完成实际情况
	85%	77.7%

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效目标	成本指标	经济成本指标	预算成本控制率	100%	100%	20	15	
	产出指标	数量指标	义务兵家庭补助人数	280 人	280 人	20	20	
		质量指标	义务兵家庭补助人数覆盖率	100%	100%	20	20	
		时效指标	经费拨付及时率	100%	100%	20	10	
	效益指标	社会效益指标	保障义务兵家庭的合法权益	95%	95%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	义务兵满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	85	

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。

（五）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。

（六）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%。

（七）项目效益情况。

义务兵家庭得到有效生活保障，无投诉，无社会负面报道，对义务兵家庭持续提供服务。

六、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。