

**2022 年度  
昌乐县军队离退休干部  
休养所决算**

# 目 录

<b>第一部分 单位概况</b> .....	1
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	2
<b>第二部分 2022 年度单位决算表</b> .....	4
一、收入支出决算总表.....	5
二、收入决算表.....	6
三、支出决算表.....	7
四、财政拨款收入支出决算总表.....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	11
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	13
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	14
九、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	15
<b>第三部分 2022 年度单位决算情况说明</b> .....	16
一、收入支出决算总体情况说明.....	17
二、收入决算情况说明.....	17
三、支出决算情况说明.....	18
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	19
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	20

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	23
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....	23
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	23
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	23
十、机关运行经费支出情况说明.....	24
十一、政府采购支出情况说明.....	25
十二、国有资产占用情况说明.....	25
十三、预算绩效情况说明.....	25
<b>第四部分 名词解释.....</b>	<b>27</b>
<b>第五部分 附件.....</b>	<b>31</b>

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

(一) 配合做好全县移交地方安置的军队离退休干部的接收安置管理工作。

(二) 加强服务管理制度化规范化建设，建立健全工作人员、财务、车辆、房产等管理制度。

(三) 加强基础设施建设，为军休干部提供优良的休养环境，有独立的办公场所和完善的服务设施，有必要的文体活动设施、器材。

(四) 全面、及时落实军休干部政治、生活待遇，维护军休干部合法权益。

(五) 定期组织军休干部政治学习，加强军休干部思想政治工作。

(六) 积极开展文体活动，丰富军休干部精神文化生活。

(七) 积极配合部队做好军休干部思想工作，促进移交工作顺利进行。

(八) 协助军休干部办理医疗、落户等手续，帮助军休干部解决实际困难。

(九) 实行政务公开，公开服务内容、办事程序和办理时限，自觉接受监督，为军休干部提供优质服务。

(十) 负责本单位安全生产和维护稳定工作。

(十一) 完成昌乐县退役军人事务局交办的其他任务。

## 二、机构设置

本单位为昌乐县退役军人事务局二级预算单位，无下属单位。

单位设立内设机构，为办公室（挂党群工作科牌子）。

## 第二部分

# 2022 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：昌乐县军队离退休干部休养所

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	401.93	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	16.59	八、社会保障和就业支出	39	406.74
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	6.97
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	418.52	<b>本年支出合计</b>	58	418.52
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	418.52	<b>总计</b>	62	418.52

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：昌乐县军队离退休干部休养所

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
<b>合 计</b>		<b>418.52</b>	<b>401.93</b>					<b>16.59</b>
208	社会保障和就业支出	406.74	390.15					16.59
20805	行政事业单位养老支出	8.92	8.92					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.92	8.92					
20809	退役安置	397.82	381.23					16.59
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	285.22	268.63					16.59
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	112.60	112.60					
210	卫生健康支出	4.81	4.81					
21011	行政事业单位医疗	4.81	4.81					
2101102	事业单位医疗	4.81	4.81					
221	住房保障支出	6.97	6.97					
22102	住房改革支出	6.97	6.97					
2210201	住房公积金	6.97	6.97					

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：昌乐县军队离退休干部休养所

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		418.52	111.01	307.51			
208	社会保障和就业支出	406.74	99.23	307.51			
20805	行政事业单位养老支出	8.92	8.92				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.92	8.92				
20809	退役安置	397.82	90.31	307.51			
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	285.22		285.22			
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	112.60	90.31	22.29			
210	卫生健康支出	4.81	4.81				
21011	行政事业单位医疗	4.81	4.81				
2101102	事业单位医疗	4.81	4.81				
221	住房保障支出	6.97	6.97				
22102	住房改革支出	6.97	6.97				
2210201	住房公积金	6.97	6.97				

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：昌乐县军队离退休干部休养所

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	
一、一般公共预算财政拨款	1	401.93	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	390.15	390.15		
	9		九、卫生健康支出	41	4.81	4.81		
	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				

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	
	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	6.97	6.97		
	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	401.93	本年支出合计	59	401.93	401.93		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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	401.93	总计	64	401.93	401.93	39.94	

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：昌乐县军队离退休干部休养所

金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		401.93	111.01	290.92
208	社会保障和就业支出	390.15	99.23	290.92
20805	行政事业单位养老支出	8.92	8.92	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.92	8.92	
20809	退役安置	381.23	90.31	290.92
2080902	军队移交政府的离退人员安置	268.63		268.63
2080903	军队移交政府离退干部管理机构	112.60	90.31	22.29
210	卫生健康支出	4.81	4.81	
21011	行政事业单位医疗	4.81	4.81	
2101102	事业单位医疗	4.81	4.81	
221	住房保障支出	6.97	6.97	
22102	住房改革支出	6.97	6.97	
2210201	住房公积金	6.97	6.97	

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明细表

公开 06 表

单位：昌乐县军队离退休干部休养所

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	108.24	302	商品和服务支出	2.77	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	39.11	30201	办公费	0.65	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	13.49	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		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	34.85	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8.92	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.58	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	1.23	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.09	30211	差旅费	0.27	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	6.97	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		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	1.01	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	0.84	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		108.24	公用经费合计					2.77

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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

金额单位：万元

单位：

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：1、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。

2、本单位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。



## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：昌乐县军队离休干部休养所

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
0.37		0.37		0.37		0.37		0.37		0.37	

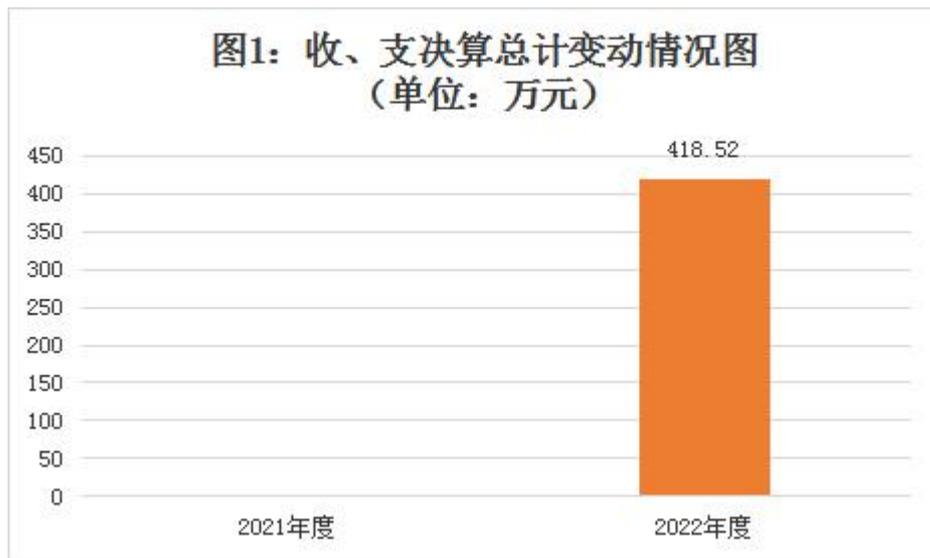
注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## **第三部分**

# **2022 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 418.52 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 418.52 万元，增长 100%。主要是上年度县军休所决算在局机关，本年度单独核算。

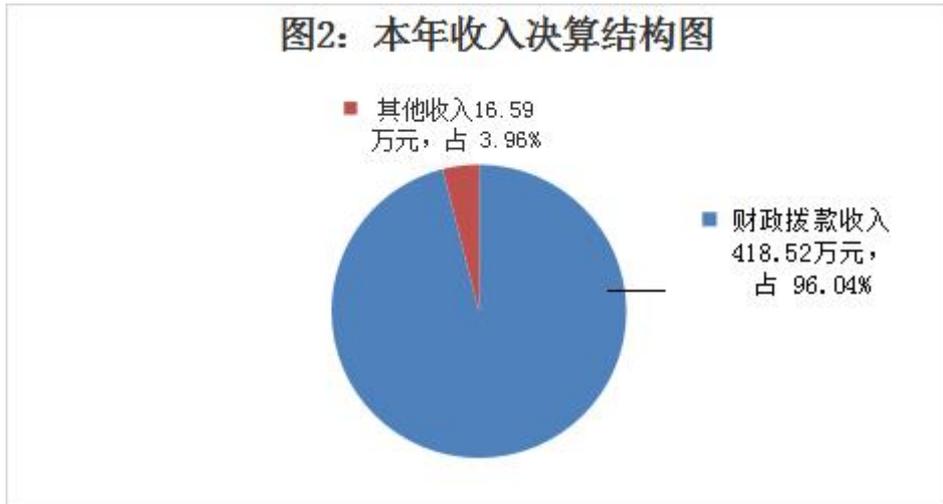


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 418.52 万元，其中：财政拨款收入 401.93 万元，占 96.04%；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 16.59 万元，占 3.96%。

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 401.93 万元。与 2021 年度相比，增加 401.93 万元，增长 100%。主要是上年度县军休所在局机关核算，本年度单独核算。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年持平。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年持平。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年持平。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年持平。

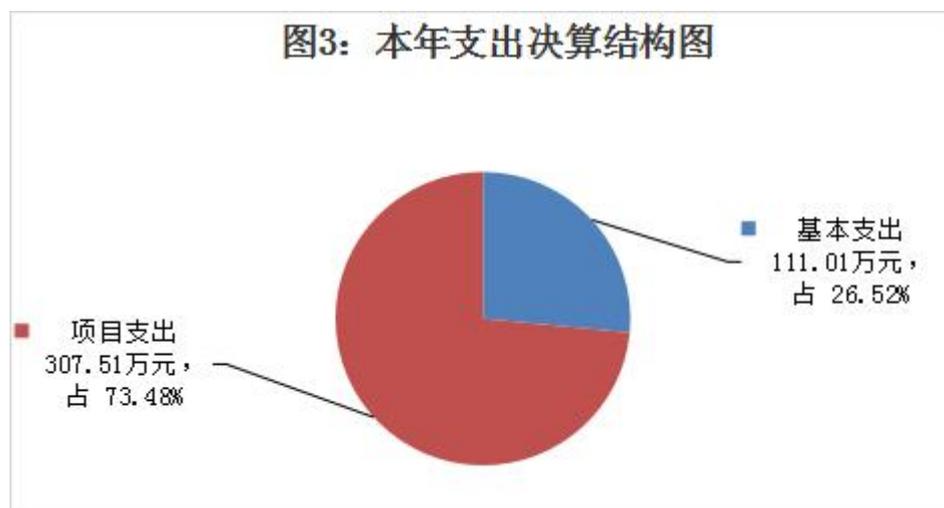
6、其他收入 16.59 万元。与 2021 年度相比，增加 16.59 万元，增长 100%。主要是上年度县军休所在局机关核算，本年度单独核算。

## 三、支出决算情况说明

### (一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 418.52 万元，其中：基本支出 111.01 万元，占 26.52%；项目支出 307.51 万元，占 73.48%；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 111.01 万元。与 2021 年度相比，增加 111.01 万元，增长 100%。主要是上年度县军休所资金在局机关核算，本年度单独核算。

2、项目支出 307.51 万元。与 2021 年度相比，增加 307.51 万元，增长 100%。主要是上年度县军休所二级单位项目支出在局机关核算，本年度单独核算。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年度持平。

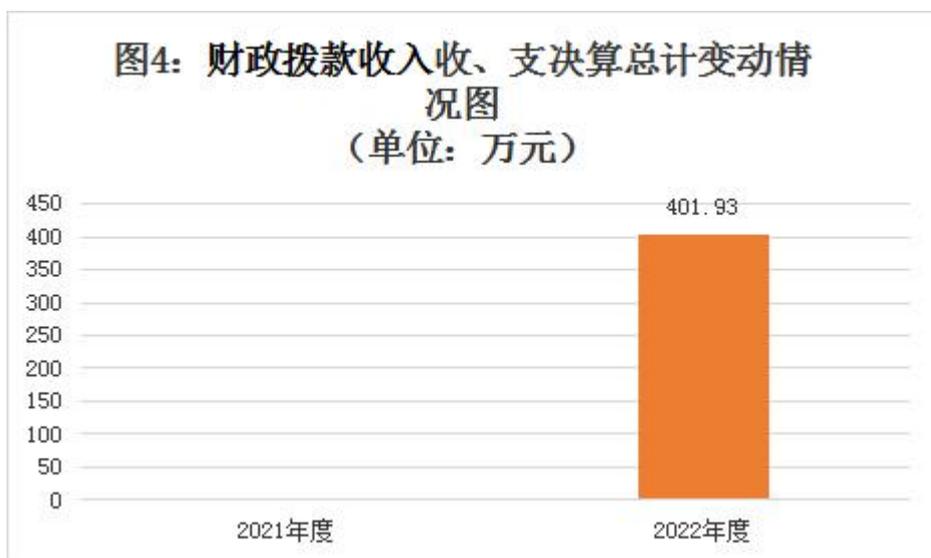
4、经营支出 0 万元。与 2021 年度持平。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年度持平。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 401.93 万元。与 2021

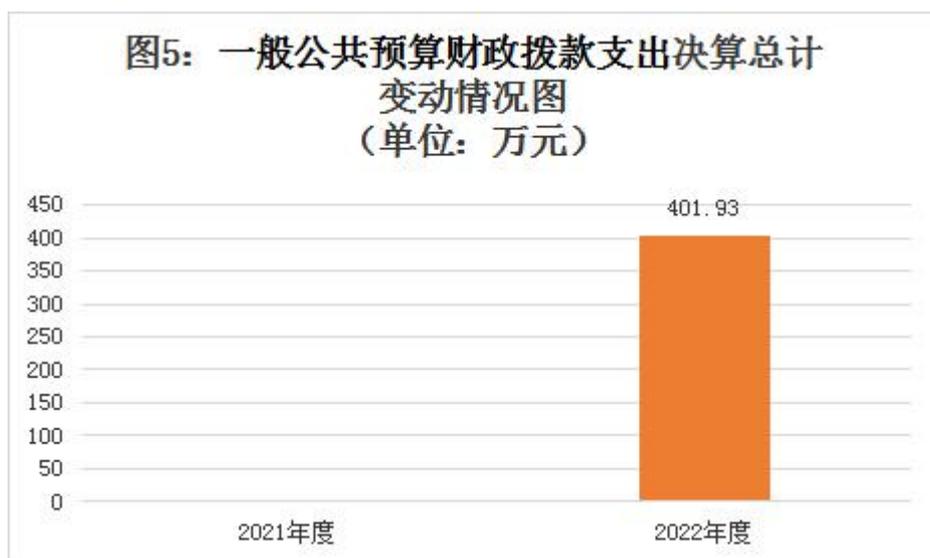
年度相比,财政拨款收、支总计各增加 401.93 万元,增长 100%。主要是上年度县军休所在局机关核算,本年度单独核算。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

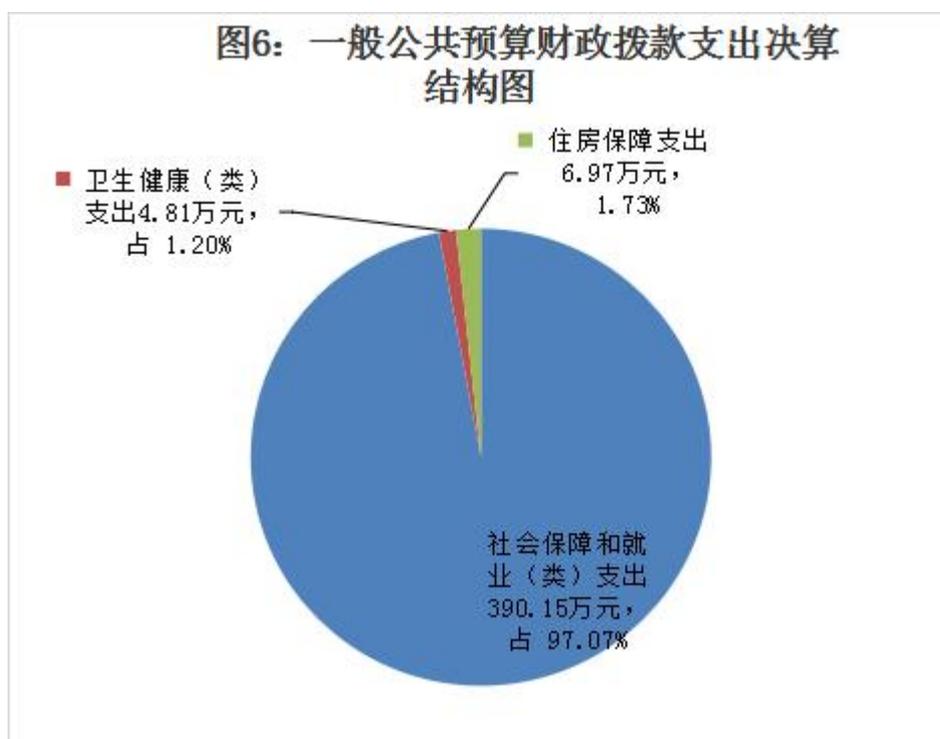
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 401.93 万元,占本年支出合计的 96.04%。与 2021 年度相比,一般公共预算财政拨款支出增加 401.93 万元,增长 100%。主要是上年度县军休所在局机关核算,本年度单独核算。



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 401.93 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 390.15 万元，占 97.07%；卫生健康（类）支出 4.81 万元，占 1.2%，住房保障支出 6.97 万元，占 1.73%。



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 597.38 万元，支出决算为 401.93 万元，完成年初预算的 64.28%。决算数小于年初预算数的主要原因是压减一般性支出。其中：

1、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 11.35 万元，支出决算为 8.92 万元，完成年初预算的 78.59%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分养老保险次年缴纳。

2、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）军队移交政府离退人员安置（项）。年初预算为 331.27 万元，支出决算为 268.63 万元，完成年初预算的 81.09%。决算数低于年初预算，主要原因是军休干部减少。

3、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）军队移交政府离退干部管理机构（项）。年初预算为 233.89 万元，支出决算为 112.6 万元，完成年初预算的 48.14%。决算数低于年初预算，主要原因是压减一般性支出。

4、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 6.89 万元，支出决算为 4.81 万元，完成年初预算的 69.81%。决算数低于年初预算，主要原因是部分医疗保险次年缴纳。

5. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）。年

初预算为 9.75 万元，支出决算为 6.97 万元，完成年初预算的 71.49%。决算数低于年初预算，主要原因是部分住房公积金次年缴纳。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 111.01 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 108.24 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保险缴费、住房公积金等。

公用经费 2.77 万元，主要包括：办公费、差旅费、工会经费、其他交通费用等。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## **九、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**

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.37 万元，支出决算为 0.37 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，0 与 2022 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全年预算为 0.37 万元，支出决算为 0.37 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年昌乐县军队离退休干部休养所使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.37 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、车辆保险等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，昌乐县军队离退休干部休养所财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 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。）

## 十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 0.97 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支

出 0.97 万元。授予中小企业合同金额 0.97 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 0.97 万元，占政府采购支出总额的 100%。服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，符合规定领导干部用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是县军休所服务用车；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 476.9 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

本单位无重点绩效评价项目。

（二）县级预算项目绩效自评结果。昌乐县军队离退休干部休养所 2022 年度县级预算绩效自评的 2 个项目中，2 个项目自评等级为优。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项

目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评情况,以及“军队移交政府安置的离退休人员安置经费”等 1 个项目的绩效自评表。

1. 军队移交政府安置的离退休人员安置经费项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为 99.5 分。全年预算数为 292.8 万元,执行数为 292.8 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况:2022 年,共服务军队离休干部 2 人,退休干部 5 人,退休士官 9 人,遗属 14 人。提高服务和规范化建设水平,落实“生活待遇”和“政治待遇”,每月按时发放工资,医疗补助及各种补贴。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

(三)重点绩效评价结果。

本单位开展的重点绩效评价项目按规定不予公开。

## 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、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）：**主要反映县军休所缴纳的职工基本养老保险费支出。

**十七、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）军队移交政府的离休人员安置（项）：**主要反映移交政府的军队离休干部及遗属工资及补贴等支出。

**十八、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）军队移交政府的离休干部管理机构运行保障经费（项）：**主要反映军休所在编人员工资及机构日常运行、开展日常工作的有关支出。

**十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映军休所在职职工基本医疗保险缴费经费支出。

**二十、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映军休所为职工缴纳的住房公积金支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：昌乐县军队离退休干部休养所

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	军队移交政府安置的离退休人员安置经费	99.5	优
2	军队移交政府的离退休干部管理机构运行保障经费	99.5	优
3			

备注：1. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

## 2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		军队移交政府安置的离退休人员安置经费			主管部门	昌乐县退役军人事务局		
项目预算执行情况		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	366.3	292.8	292.8	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		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保障军休干部的“生活待遇”和“政治待遇”。严格执行政策、文件规定的标准，对每名军休干部的生活费和各项补贴及时足额发放，做好军休干部的医疗保障工作。			项目专款专用，军休干部的“生活待遇”和“政治待遇”按照规定全部落实。对每名军休干部的生活费和各项补贴及时足额发放，医疗各项政策落实到位。			
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	数量指标	离休干部	2 人	2 人	5	5	无
			退休干部	5 人	5 人	5	5	无
			退休士官	9 人	9 人	5	5	无
			遗属	14 人	14 人	5	5	无
		质量指标	落实“生活待遇”和“政治待遇”	落实各项政策范围	全面落实	5	5	无
			每月按时发放工资，医疗补助及各种补贴	100%	100%	5	5	无
	时效指标	各项政策落实及时率	工资等各项政策发放及时率	各项政策发放及时率 100%	10	10	无	
	成本指标	各项工作落实标准	按相关规定执行	100%	10	10	无	
	效益指标	经济效益指标	及时发放军休老干部离退休费	按政策规定	100%	10	10	无
		社会效益指标	军队离退休人员得到有效的安置，无投诉，无社会负面报道，落实相关政策，维护军休干部合法权益，实现老有所养。	效果明显	效果明显	10	10	无
可持续影响指标		维护社会和谐稳定	效果明显	效果明显	10	10	无	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	满意率	95%	10	9.5	无	
总分		99.5 分						

## 项目支出绩效评价报告

# 军队离退人员安置项目支出绩效评价报告

2023年09月

# 目 录

正文部分	3
一、项目基本情况	3
(一) 项目立项。	3
(二) 项目预算。	3
(三) 项目计划实施内容。	3
(四) 项目组织管理。	3
1、项目实施单位	4
2、项目实施流程	4
3、资金拨付流程	4
4、日常管理	4
二、项目绩效目标	5
三、评价基本情况	5
(一) 评价目的	5
(二) 评价对象与范围。	5
(三) 评价依据。	5
(四) 评价原则、评价方法。	5
1、评价原则	5
2、评价方法	6
(五) 绩效评价指标体系。	6
(六) 评价人员组成。	6
(七) 绩效评价工作过程。	7
四、评价结论及分析	7
(一) 综合评价结论	7
(二) 现场评价情况分析	7
(三) 评价得分及结论。	8
五、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况。	8
1. 项目立项(7分)	8
2. 投入管理(6分)	8
(二) 项目过程情况。	8
(三) 项目产出情况。	10
(四) 项目效益情况	10
六、项目主要经验及做法	10
七、存在的问题及原因分析	11
八、意见建议	11
附: 1. 绩效评价得分表(包括非现场评价、现场评价及综合)	12
2. 问题清单	15

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项。

根据《军队离休退休干部服务管理办法》（民政部令第53号），结合新时代做军休工作的新形势新任务新要求，按照中央、省、市工作要求，把军队离退人员安置作为一项重要政治任务，不讲条件、不打折扣地履行安置责任和国防义务，显著提军队离退人员的获得感、荣誉感。

### （二）项目预算。

根据昌乐县退役军人事务局2022年度预算安排366.25万元用于落实军队离退人员安置政策，截止2022年12月31日，项目共计支出276.16万元，资金来源为上级配套资金和县级财政资金共同承担，列入县财政年度预算。

### （三）项目计划实施内容。

每月按时发放工资，医疗补助及各种津贴，组织好各项活动，积极应对休干在生活中的突发状况。落实好军队离退人员的政治和生活待遇（组织学习，传达上级文件、会议精神，提供就医和生活设施方便），组织军队离退人员开展多种形式内容的文体活动，落实好军休干部医养结合工作。

### （四）项目组织管理。

#### 1. 项目实施单位

军队离退休人员安置项目实施主管单位为昌乐县退役军人事务局，实施的主体为昌乐县军队离退休干部休养所。县军休所负责按规定程序接收、安置军队离退休人员，及时足额发放相关资金和落实有关政策。

## 2. 项目实施流程

在项目实施过程中，县军休所发放工资和补助，组织各项活动、会议，申报项目。县军休所工作人员对进度，细节，工作质量进行全过程监督检查。财务工作人员对项目资金全过程：申请、拨付、审核、归档都有严格的工作流程，进行严格的财务监管。符合自行采购的，按照《潍坊市政府采购项目自行采购操作规程》，遵循公开、公平、公正和诚实信用原则，按照法定的政府采购方式和程序组织好自行采购活动。符合三重一大的，走三重一大流程。

## 3、资金拨付流程

项目资金拨付均由财务人员按规定标准核算后报县财政局审核，财政资金到位后由财务按程序使用。

## 4、日常管理

县军休所按照程序及时接收军队离退休人员并落实相关安置待遇。

## 二、项目绩效目标

根据《关于加强新时代军休服务管理工作的意见》（鲁退役军人发〔2020〕22号）等文件，通过项目的实施，尽可能提高休干的生活

质量，提高休干对我们服务工作的满意度，使军队离退休人员老有所养，老有所学，老有所为，老有所教，老有所医，老有所乐。

### 三、评价基本情况

（一）评价目的。为加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用绩效，确保军队离退休人员安置政策落实。

（二）评价对象与范围。本次绩效评价的对象为昌乐县 2022 年度服务管理的军队离退休人员安置资金项目。

（三）评价依据。

1、中办发【2004】2号《关于进一步做好军队离休退休干部移交政府安置管理工作的意见》

2、财社【2005】52号《军队移交政府离退休人员安置经费使用管理办法》

3、《军人抚恤优待条例》、《昌乐县军休干部医养结合试点工作实施办法》（乐退役军人字【2020】34号）

4、《军队离休退休干部服务管理办法》（民政部令第53号）

5、《关于加强新时代军休服务管理工作的意见》（鲁退役军人发〔2020〕22号）

（四）评价原则、评价方法。

#### 1. 评价原则

（1）科学公正。绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价职责明确，各有

侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效安排、低效压减、无效问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价方法。绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

(五) 绩效评价指标体系。详见附件 2。

(六) 评价人员组成。

姓名	职称/职务	单 位	分工
马新明	副局长	昌乐县退役军人事务局	调研、访谈
姜洪娟	县军休所所长	昌乐县退役军人事务局	收集材料
刘英德	县军休所副所长	昌乐县退役军人事务局	访谈、收集材料
吴建敏	财务科科长	昌乐县退役军人事务局	设计指标体系，收集资料

### （七）绩效评价工作过程。

我单位成立了绩效评价组,根据项目管理实际情况和管理办法,结合县军休所工作实际,形成了绩效评价工作方案,设计出评价指标和标准,并成立评价工作组,于2022年9月14日至9月20日实施具体评价工作。评价人员根据各自分工,按照评价指标与标准,查询了相关材料,汇总分析后,做出综合性评判。

## 四、评价结论及分析

（一）综合评价结论。通过本项目实施,财政对军队离退人员安置专项经费的投入,对严格落实军队离退人员安置政策,保障军队离退人员合法权益,维护改革发展稳定大局、促进国防和军队建设、构建社会主义和谐社会达到了预期的效果。根据绩效评分表,项目综合得分为99分,等级为优秀。详见附件2

### （二）现场评价情况分析。

军队离退人员安置资金使用绩效现场评价得分为98分,具体如下:

一级指标	标准分值	权重	现场评价得分
投入	13	13%	13
过程	55	55%	53
产出	12	12%	12
效益	20	20%	20
合计	100	100	98

各指标具体情况如下:

1. 投入: 满分13分, 得分13分。

2.过程：满分 55 分，得分 53 分。扣分的主要原因为相关政策的宣传不够。

3.产出：满分 12 分，得分 12 分。

4.效益：满分 20 分，得分 20 分。

（三）评价得分及结论。

昌乐县 2022 年度军队离退休人员安置资金项目绩效综合评价得分为 98 分，绩效评价等次为“优秀”。使用较规范，成效显著。

## 五、绩效评价指标分析

（一）项目投入情况。

### 1、项目立项（7 分）

（1）项目立项规范性（3 分）。项目立项规范，实际得分 3 分。

（2）绩效目标合理性（2 分）。绩效目标合理，实际得分 2 分。

（3）绩效指标明确性（2 分）。查看项目绩效目标申报表及项目支出绩效自评表，项目绩效目标编制完整、指标清晰，符合相关规定，实际得分 2 分。

通过评价组以上评价，项目立项指标分值 7 分，实际得分 7 分。

### 2.投入管理（6 分）

（1）资金到位率（3 分）。资金到位率 100%。此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）资金拨付及时性（3 分）。县军休所严格按照规定发放相关资金或提供服务。此项分值 3 分，实际得分 3 分。

通过工作组以上评价，投入管理指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（二）项目过程情况。

### 3. 财务管理（17分）

（1）财务管理制度健全性（4分）。县退役军人事务局制定相关制度并符合规定。此项分值4分，实际得分4分。

（2）资金使用合规性（5分）。项目资金按照专款专用、单独核算的办法进行管理，资金使用合规。此项分值5分，实际得分5分。

（3）财务管理制度执行有效性（3分）。昌乐县退役军人事务局设置了财政拨款预算收入-项目支出-伤残抚恤科目明细账进行单独核算，并按照制度执行到位。此项分值3分，实际得分3分。

（4）自评价情况（5分）。昌乐县退役军人事务局及时组织相关人员认真进行了项目绩效评价，各项指标设置规范，按时高质量完成指标工作。此项分值5分，实际得分5分。

通过工作组以上评价，财务管理指标分值17分，实际得分17分。

### 4. 项目实施（38分）

（1）项目管理制度健全性（8分）。昌军休所根据上级有关军队离退休人员安置政策，对军队离退休人员安置资金项目进行审批、审核、管理、资金发放等工作。此项分值4分，实际得分4分。

（2）补助标准（6分）。该项目补助标准严格按照文件标准执行，经查看明细及重新计算全部准确。此项分值6分，实际得分6分。

（3）补助对象（6分）。经查看相关工作台账，补助对象符合规定。此项分值6分，实际得分6分。

（4）使用情况（6分）。经查阅相关档案资料，相关资金均按照文件规定使用。

此项分值6分，实际得分6分。

(5) 政策宣传情况(6分)。查看相关的宣传资料,宣传方式单一、知晓率不高,扣2分。

#### (6) 档案管理情况(6分)

《中华人民共和国档案法实施办法》相关规定,经查询相关档案管理情况,不存在管理不够规范、未及时归档等问题,实际得分6分。

通过工作组以上评价,项目实施指标分值38分,实际得分36分。

#### (三) 项目产出情况。

#### 5. 项目产出(12分)

##### (1) 实际完成率(6分)

经查看2022年度军队离退人员安置项目明细表和财务凭证中相关明细,截止2022年底共计使用军队离退人员安置资金276.16万元,均按规定使用到位。

此项分值6分,实际得分6分。

(2) 质量达标率(6分)经查看相关材料信息,该项目资金全部用于军队离退人员安置,质量达标率100%,此项分值6分,实际得分6分。

通过工作组以上评价,项目产出指标分值12分,实际得分12分。

#### (四) 项目效益情况。

#### 6. 社会效益(10分)

通过该项目的实施,保障了军队离退人员合法权益,促进社会和谐稳定,社会效益明显。此项分值10分,实际得分10分。

#### 7. 公众满意度指标评价情况(10分)

为了解服务对象满意度,评价组设计了《满意度调查问卷》,对

相关服务对象进行问卷调查，随机发放调查问卷 15 份，收回有效调查问卷 15 份。问卷为满分 100 分，调查结果为优秀。

## 六、项目主要经验及做法

一是加强规范管理。坚持专项资金使用公开透明、公平公正、科学规范的工作宗旨，从管理职责、资金使用、监督管理和责任追究等方面作了进一步明确和规范。

二是明确责任分工。进一步明确各部门职责范围，明确资金申报、审核、审批、执行、监督、评价等各个环节的责任主体，做到保障对象精准、数据一致、职责分明、责任清晰。

## 七、存在的问题及原因分析

政策宣传不够到位，宣传方式单一，部分年龄大的军休干部对相关政策的知晓率不高。

## 八、意见建议

1. 加强宣传。要通过上门入户调查、审查审核等进行政策宣传，让符合条件的对象知晓相关政策。

2. 强化管理。要加强规范化管理，确保资金使用精准，定期开展专项资金检查和绩效评价，确保项目资金准确高效地使用。

附：1. 绩效评价得分表

2. 问题清单

附表 1

项目名称：军队离退休  
人员安置资金

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	三级指标分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
投入 (13分)	项目立项 (7分)	项目立项规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等	全部符合得 3 分，每一项不符合扣 1 分，扣完为止。	3	项目目标和内容，项目预算。	项目实施方案、部门职责、绩效目标申报表、项目预算	现场搜集，门户网站检索
		绩效目标合理性	2	①_x0001_目是否为促进军队离退休人员社会发展所必需； ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ③绩效目标与相应预算的关联性。	全部符合得 2 分，每一项不符合扣 0.6 分，扣完为止。	2			
		绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	全部符合得 2 分，每一项不符合扣 0.6 分，扣完为止。	2			
	投入管理 (6分)	资金到位率	3	资金到位率=（实际到位资金/计划申请资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划申请资金：一定时期（本年度或项目期）内计划申请到具体项目的资金。	得分=本项分值×资金到位率，本项最高得分为 3 分	3	实际到位资金、每月申请金额	指标文、财政拨款凭证、资金支付凭证等	现场核查、凭证分析

		资金拨付及时性	3	是否按规定将资金发放、使用到位。资金拨付及时性= (及时拨付资金/应拨付到位资金) ×100%。	得分=本项分值×资金拨付及时性, 本项最高得分为3分	3	资金拨付情况	财政拨款凭证、发放明细	现场核查、发放表分析
过程 (55分)	财务管理 (17分)	财务管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	全部符合得4分, 每一项不符合扣2分, 扣完为止。	4	项目资金管理办法	财务管理制度	现场搜集、制度分析
		资金使用合规性	5	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合得5分, 每一项不符合扣1分, 扣完为止。	5	资金使用情况	资金发放明细表、殡仪馆死亡数据信息和对表	现场搜集、数据分析
		财务管理制度执行有效性	3	是否设立专账核算, 并按照制度的财务管理制度执行到位。	执行到位的得3分, 否则酌情扣分。	3	设立专账情况	伤残抚恤明细账	现场核查
		自我评价情况	5	①指标体系是否科学合理; ②提交自评资料是否及时完整; ③自评报告是否真实客观、规范有效。	指标体系科学合理得1分; 及时完整提交自评资料得2分; 自评报告真实客观、规范有效得2分; 达不到上述要求扣1-5分。	5	自评报告	自评指标体系、自评报告及佐证资料	现场搜集、分析
	项目实施 (38分)	项目管理制度健全性	8	是否具有相应的项目管理办法或制度, 且制度是否执行到位。	制定项目管理办法并执行到位的得8分, 不到位的酌情扣分。	8	项目管理制度	省厅文件	现场核查、分析
		补助标准	6	财政补助标准是否达到文件规定的标准金额。	达到最低标准的得6分, 未达到按比例扣分。	6	补助标准	省厅文件	现场搜集、分析

		服务对象	6	军队离退休人员是否均符合政策要求，有无骗取财政资金的情形。	全部符合得6分，不符合按照人数比例扣分。	6	服务对象	服务对象档案资料	现场搜集、档案分析
		发放管理情况	6	每月发放是否及时足额，医疗保险是否缴纳及时。	全部符合得6分，每一项不符合扣3分，扣完为止。	6	日常管理	资金发放明细表	现场搜集、互联网查看
		政策宣传情况	6	是否积极对相关政策进行宣传。	宣传到位的得6分，不到位的酌情扣分。	4	政策宣传	宣传材料	实地查看、搜集
		档案管理情况	6	是否按照有关规定执行。	按照档案管理办法执行到位的得6分，不到位的酌情扣分。	6	档案管理	残疾人员档案	现场查看、分析
产出 (12分)	项目产出 (18分)	实际完成率	6	军队离退休人员工资、补助、服务是否按照规定全部发放完毕，得到落实。 实际完成率=(实际支出金额/预算金额)×100%。	得分=本项分值×项目实际完成率,此项最高得分为6分。	6	实际完成情况	补助资金发放明细	现场核查、分析
		质量达标率	6	补助金额是否全部用于军队离退休人员。	得分=本项分值×项目质量达标率,此项最高得分为6分。	6	发放人员条件	发放明细	现场搜集、分析
效益 (20分)	项目效益 (10分)	社会效益	10	通过该项目的实施，保障了军队离退休人员合法权益，促进社会和谐稳定。	得分=本项分值×预期社会效益目标实现率,此项最高得分为10分	10	社会效益	调查访谈	实地调查
	公众满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度	10	通过问卷调查了解服务对象是否满意。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给该项指标打分:优秀得10分;良好得4分;合格得3分;不合格0分。	10	公众满意度	调查问卷	实地核实
合计			100	优秀		98			

附表 2

## 军队离退人员安置项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
资金管理存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
	2	县军队离退休干部休养所	政策宣传不够到位，宣传方式单一、宣传面太窄。
	.....		
项目产出存在的问题	1		
	2		
	.....		
项目效益存在的问题	1		
	2		
	.....		
其他问题	1		
	2		
	.....		
备 注：			