

2019 年度

资中县军队离退休干部

休养所部门决算编制说明

目录

公开时间：2020 年 10 月 19 日

第一部分 部门概况	4
一、基本职能及主要工作	4
二、机构设置	4
第二部分 部门决算情况说明	6
一、收入支出决算总体情况说明	6
二、收入决算情况说明	6
三、支出决算情况说明	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	8
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	9
八、政府性基金预算支出决算情况说明	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	10
十、其他重要事项的情况说明	10
第三部分 名词解释	13
第四部分 附件	16
附件 1	16
第五部分 附表	19
一、收入支出决算总表	19
二、收入决算表	19
三、支出决算表	19
四、财政拨款收入支出决算总表	19
五、财政拨款支出决算明细表	19
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	19
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	19
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	19

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	19
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	19
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表....	19
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表	19
十三、国有资本经营预算支出决算表.....	19

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

宣传、贯彻、执行国家关于军休人员安置政策，落实好军休人员政治待遇和生活待遇；落实完成上级下达的军休人员接受安置工作及以上级协调落实好各项军休经费；

（二）2019年重点工作完成情况。

1、宣传、贯彻、执行国家关于军休人员安置政策，落实好军休人员政治待遇和生活待遇；

2、组织落实完成市局下达的军休人员接受安置任务，与市局协调落实好各项军休经费；

3、搞好军干所管委会、支委会工作，在节日期间组织老干部开展各项活动；

4、组织老干部到医院体检身体，生病看望、协助家属做好丧事处理工作；

5、按照上级安排做好军休干部住房制度改革工作；

6、完成局里下达的其它工作任务。

二、机构设置#

资中县军队离退休干部休养所属一级预算单位，下设

独立编制机构 1 个，其中行政机构 0 个，参照公务员法管理的事业机构 0 个，其他事业机构 1 个。

纳入资中县军队离退休干部休养所 2019 年度部门决算编制范围的独立编制机构包括：

1. 资中县军队离退休干部休养所本部。

第二部分 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 425.08 万元。与 2018 年相比，收、支总计各增加 51.85 万元，增长 13.9%。主要变动原因是财政拨款收入增加。

二、收入决算情况说明

2019 年本年收入合计 374.33 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 312.22 万元，占 83.4%；政府性基金预算财政拨款收入 0 元，占 0.0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 元，占 0.0%；上级补助收入 0 元，占 0.0%；事业收入 0 元，占 0.0%；经营收入 0 元，占 0.0%；附属单位上缴收入 0 元，占 0.0%；其他收入 62.1 万元，占 0.0%。

三、支出决算情况说明

2019 年本年支出合计 358.33 万元，其中：基本支出 358.33 万元，占 100.0%；项目支出 0 万元，占 0.0%；上缴上级支出 0 万元，占 0.0%；经营支出 0 万元，占 0.0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年财政拨款收、支总计 316.89 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各增加 7.22 万元，增长 2.3%。主要变动原因是财政拨款收入增加。

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

2019 年一般公共预算财政拨款支出 298.19 万元，占本年支出合计的 83.2%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款增加 25.22 万元，增长 8.8%。主要变动原因是：财政拨款收入增加。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019 年一般公共预算财政拨款支出 298.19 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0.0%；外交支出 0 万元，占 0.0%；国防支出 0 万元，占 0.0%；公共安全支出 0 万元，占 0.0%；教育支出 0 万元，占 0.0%；科学技术支出 0 万元，占 0.0%；文化体育与传媒支出 0 万元，占 0.0%；社会保障和就业支出 294.04 万元，占 98.6%；医疗卫生与计划生育支出 0 万元，占 0.0%；节能环保支出 0 万元，占 0.0%；城乡社区支出 0 万元，占 0.0%；农林水支出 0 万元，占 0.0%；交通运输支出 0 万元，占 0.0%；资源勘探信息等支出 0 万元，占 0.0%；商业服务业等支出 0 万元，占 0.0%；金融支出 0 万元，占 0.0%；援助其他地区支出 0 万元，占 0.0%；自然资源海洋气象等支出 0 万元，占 0.0%；住房保障支出 4.14 万元，占 1.4%；粮油物资储备支出 0 万元，占 0.0%；灾害防治及应急管理支出 0 万元，占 0.0%；其他支出 0 万元，占 0.0%；债务还本支出 0 万元，占 0.0%；债务付息支出 0 万元，占 0.0%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019年一般公共预算支出决算数为289.19万元，完成调整预算数的94.1%。其中：

1. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：支出决算为4.4万元，完成调整预算100.0%，决算数与调整预算数持平。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：支出决算为0.13万元，完成调整预算100.0%，决算数与调整预算数持平。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)其他行政事业单位离退休支出(项)：支出决算为197.61万元，完成调整预算100.0%，决算数与调整预算数持平。

4. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)军队移交政府的离退休人员安置(项)：支出决算为35.4万元，完成调整预算100.0%，决算数与调整预算数持平。

5. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)军队移交政府离退休干部管理机构(项)：支出决算为56.51万元，完成调整预算80.1%，决算数小于调整预算数的主要原因是压缩公用经费支出。

6. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：支出决算为4.14万元，完成调整预算100.0%，决算数与调整预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年一般公共预算财政拨款基本支出 289.19 万元，其中：

人员经费 287.91 万元，主要包括：基本工资 15.49 万元、津贴补贴 0.45 万元、奖金 14.28 万元、伙食补助费 0.06 万元、绩效工资 9.37 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 4.4 万元、职业年金缴费 0.13 万元、职工基本医疗保险缴费 2.7 万元、其他社会保障缴费 0.24 万元、住房公积金 4.14 万元、医疗费 0.99 万元、其他工资福利支出 2.66 万元、退休费 197.6 万元、生活补助 31.63 万元、医疗费补助 3.77 万元。

公用经费 10.28 万元，主要包括：办公费 0.66 万元、手续费 0.14 万元、水费 0.28 万元、电费 0.25 万元、邮电费 0.87 万元、差旅费 5.63 万元、维修（护）费 0.23 万元、公务接待费 0.08 万元、工会经费 0.09 万元、其他交通费用 0.37 万元、公务用车运行维护费 0.83 万元、办公设备购置 0.85 万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.91 万元，完成预算 100.0%，决算数与预算数持平的主要原因是：无。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0.0%；公务用车购置及运行维护费支

出决算 0.83 万元，占 91.2%；公务接待费支出决算 0.08 万元，占 8.8%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0.0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2018 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0.0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0.0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2018 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0.0%。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，金额 0 元。截至 2019 年 12 月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：主要领导干部用车 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 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0.83 万元。主要用于军休人员服务工作及日常工作等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0.08 万元，完成预算 100.0%。公务接待费支出决算比 2018 年减少 0.41 万元，下降 83.7%。主要原因是压缩“三公经费”支出。其中：

国内公务接待支出 0.08 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 2 批次，8 人次，共计支出 0.08 万元，具体内容包括：隆

昌县军休所一行4人到我所指导工作生活费480元，东兴区军休所一行3人到我所指导工作生活费320元。

外事接待支出0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。主要用于：无。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年国有资本经营预算拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

资中县军队离退休干部休养所属于财政补助的事业单位，无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2019年，资中县军队离退休干部休养所未发生政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2019年12月31日资中县军队离退休干部休养所共有车辆2辆，其中：主要领导干部用车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1辆、其他用车1辆，其他用车主要是用于军休人员服务及日常业务工作。

单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对 0 项目开展了预算事前绩效评估，对 0 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 0 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 0 个项目开展了绩效目标完成情况自评。本部门无专项预算项目，因此未组织开展项目支出绩效评价。

1. 部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2019 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《资中县军队离退休干部休养所 2019 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是省退役军人事务厅下拨军休人员退休费和银行利息收入。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位

位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

10. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项):指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

11. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位离退休(款)其他行政事业单位离退休支出(项):指其他用于行政事业单位离退休的支出。

12. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)军队移交政府的离退休人员安置(项):指移交政府的军队离退休人员安置支出。

13. 社会保障和就业支出(类)退役安置(款)军队移交政府离退休干部管理机构(项):指民政部门管理的军队移交政府安置的离退休干部管理机构列入事业编制的人员经费、公用经费以及管理机构用房建设经费支出。

14. 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补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

15. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项):指按房改政策规定,行政事业单位向符合条件职工(含离退休人员)、军队(含武警)向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

16. 基本支出：指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。

17. 项目支出：指在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。

18. “三公”经费：指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、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。

第四部分 附件

附件 1

资中县军队离退休干部休养所 2019 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

资中县军队离退休干部休养所属一级预算单位 1 个，其中：事业单位 1 个。

（二）机构职能。

宣传、贯彻、执行国家关于军休人员安置政策，落实好军休人员政治待遇和生活待遇；落实完成上级下达的军休人员接受安置工作及以上级协调落实好各项军休经费；

（三）人员概况。

资中县军队离退休干部休养所事业编制人数 4 人，其中：事业编制 4 人。年末在职人员 4 人，其中：事业人员 4 人。部队移交政府安置的退休干部 18 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2019 年单位财政拨款收入总额为 374.33 万元，当年财政拨款收入 312.22 万元，年初财政拨款结转和结余 4.67 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2018 年我单位财政拨款支出总额 309.67 万元，其中：当年财政拨款支出 287 万元，年末财政拨款结转和结余 22.67。财政拨款支出中人员经费支出 280.24 万元，日常公用经费支出 6.76 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

一是 2018 年单位继续加强预算执行管理，根据单位职能职责，结合中长期规划和年度工作计划，明确了年度主要工作任务及达到的产出和效果。

二是加强支出绩效管理。对纳入部门预算批复管理的项目经费，在年度执行中，跟踪了解每一项目的进展情况，及时申请用款计划，保证各项款项及时支付。做到了评估动态调整到位，提高了资金使用效率，全年预算执行率均达到目标要求。

（二）结果应用情况。

我单位对部门预算绩效管理工作开展情况认真进行了自查自评。绩效评价自查开展覆盖重点支出，将评价结果作为预算安排的重要依据，不断强化绩效理念，推动部门整体绩效管理水平不断提高。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

2019 年我单位整体支出绩效评价自查结果良好，全年基本支出保证了单位的正常运行和日常工作的正常开展，全年

项目支出保障了重点工作的开展，达到预期绩效目标。按照《资中县财政局关于开展 2019 年财政绩效评价工作的通知》（资财预[2019]27 号）的绩效评价指标体系自评得分 95.79 分。

（二）存在问题。

- 1、绩效目标设定有待更科学更合理；
- 2、会计核算规范有待进一步提高。

（三）改进建议。

1、建议财政部门加强对单位财务人员业务培训，促进单位之间财务工作的相互交流学习。

2、督促本单位财务人员加强自身业务学习，提高责任意识和服务意识，进一步提升财务管理水平。

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算支出决算表