

云南省退役军人事务厅文件

云退役厅字〔2020〕41号

云南省退役军人事务厅关于云南省军队 离退休人员服务中心 2019 年度 部门决算的批复

云南省军队离退休人员服务中心：

根据《中华人民共和国预算法》、《部门决算管理制度》和《云南省财政厅关于云南省退役军人事务厅 2019 年度部门决算的批复》及相关财政财务管理方法和会计核算规定，经审核，现批复你单位 2019 年度决算。

一、2019 年度部门收支决算数

（一）核定你单位 2019 年度年初结转和结余 48.41 万元，本年收入 1078.74 万元，本年支出 1091.76 万元，用于事业基金弥补

收支差额 0.00 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 35.39 万元。

（二）核定你单位 2019 年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余 2.34 万元，本年收入 1040.30 万元，本年支出 1032.83 万元，年末结转和结余 9.81 万元。

二、决算分析评价和审核存在问题及工作建议

（一）你单位 2019 年财政拨款收入预决算差异率为 214.01%，其他收入预决算差异率为 653.73%，差异率较大。请你单位认真分析差异原因，确保部门预算的真实性和完整性，充分、合理预计部门预算中的各项收入、支出，真实、完整反映各项收支。

（二）公用经费预算执行差异率 1206.44%。请你单位认真分析差异原因，按照预算管理要求，硬化预算约束力，严格预算执行，切实提高预算执行准确性。

（三）你单位 2019 年财政拨款结转和结余率为 0.94%，财政拨款结转上下年变动率 319.23%。请你单位认真分析结转结余原因，按照财政结转结余资金管理要求，制定措施加快预算执行进度，提高预算执行效率，控制结转结余资金规模。

（四）你单位 2019 年财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重为 54.74%。请你单位认真分析开支原因，细化预算编制，严控项目资金使用范围，切实发挥项目资金使用效益。

三、对部门决算工作的要求

(一) 请你单位在省退役军人厅批复本单位决算之日起 10 日内, 按照《中华人民共和国预算法》《中共云南省委办公厅、云南省人民政府办公厅印发〈关于进一步推进预算公开工作的实施意见〉的通知》(云办发〔2016〕29 号) 和《云南省财政厅关于印发决算信息公开规范的通知》(云财库〔2019〕28 号) 要求, 参照省财政厅制定决算公开格式, 在省退役军人厅门户网站公开你单位决算和“三公”经费决算。

(二) 根据《政府会计准则第 7 号-会计调整》(财会〔2018〕28 号) 和《2019 年部门决算编审问答(第 2 期)》, 待部门决算批复后, 若因批复内容与账簿内容不符、审计事项和其他检查需要调整会计账表数据的, 调整 2020 年度结转结余和其他相关项目的期初数, 并按规定程序报厅规划财务处审核、备案。同时, 请你单位于 2020 年 9 月 24 日前将分析评价问题的整改情况及公开情况报告我处。

附件: 1. 收入支出决算批复表

2. 收入决算批复表

3. 支出决算批复表

4. 财政拨款收入支出决算批复表

5. 一般公共预算财政拨款收入支出决算批复表

6. 一般公共预算财政拨款基本支出决算批复表

7.政府性基金预算财政拨款收入支出决算批复表

8.2019年度部门决算量化评价表

2020年8月19日

收入支出决算批复表

部门：云南省军队离退休人员服务中心

财政批复01表
单位：元

收入		支出	
项目 栏次	行次	项目(按功能分类) 栏次	行次
一、一般公共预算财政拨款收入	1	一、一般公共服务支出	29
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	二、外交支出	30
三、上级补助收入	3	三、国防支出	31
四、事业收入	4	四、公共安全支出	32
五、经营收入	5	五、教育支出	33
六、附属单位上缴收入	6	六、科学技术支出	34
七、其他收入	7	七、文化旅游体育与传媒支出	35
	8	八、社会保障和就业支出	36
	9	九、卫生健康支出	37
	10	十、节能环保支出	38
	11	十一、城乡社区支出	39
	12	十二、农林水支出	40
	13	十三、交通运输支出	41
	14	十四、资源勘探信息等支出	42
	15	十五、商业服务业等支出	43
	16	十六、金融支出	44
	17	十七、援助其他地区支出	45
	18	十八、自然资源海洋气象等支出	46
	19	十九、住房保障支出	47
	20	二十、粮油物资储备支出	48
	21	二十一、灾害防治及应急管理支出	49
	22	二十二、其他支出	50
	23	二十三、债务还本支出	51
	24	二十四、债务付息支出	52
本年收入合计	25	本年支出合计	53
用事业基金弥补收支差额	26	结余分配	54
年初结转和结余	27	年末结转和结余	55
总计	28	总计	56

注：1. 本表依据《收入支出决算总表》（财决01表）进行批复。
2. 本表含政府性基金预算财政拨款。
3. 本表以元为金额单位（保留两位小数）。

收入决算表

财政批复02表
单位：元

支出功能分类科目编码		项目	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			附属单位收入	其他收入
类	款	项	栏次	合计	1	2	3	小计	其中：教育收费	经营收入	7	8
208				社会保障和就业支出	10,787,419.82	10,403,018.11						384,401.71
				合计	10,787,419.82	10,403,018.11						384,401.71
20809				退役安置	10,787,419.82	10,403,018.11						384,401.71
				军队移交政府的离退休人员安置	3,593,900.00	3,250,000.00						343,900.00
2080902				军队移交政府离退休干部管理机构	7,193,519.82	7,153,018.11						40,501.71
2080903												

注：1. 本表依据《收入决算总表》（财决03表）进行批复。
2. 本表含政府性基金预算财政拨款。
3. 本表批复到项级科目。
4. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

支出决算表

部门：云南省军队离退体人员服务中心
财政拨款03表
单位：元

支出功能分类科目编码		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
		科目名称	栏次						
类	款	项	合计	1	2	3	4	5	6
208		社会保障和就业支出							
20809		退役安置		10,917,618.12	4,833,421.84	6,084,196.28			
2080902		军队移交政府的离退体人员安置		10,917,618.12	4,833,421.84	6,084,196.28			
2080903		军队移交政府的离退体干部管理机构		3,617,300.00	1,257,300.00	2,360,000.00			
				7,300,318.12	3,576,121.84	3,724,196.28			

注：1. 本表依据《支出决算总表》（财决04表）进行批复。
2. 本表含政府性基金预算财政拨款。
3. 本表批复到项级科目。
4. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

财政拨款收入支出决算总表

财政批复04表
单位：元

部门：云南省军队离退休人员服务中心				支出			
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类） 栏 次	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
一、一般公共预算财政拨款	1	10,403,018.11	二、一般公共服务支出	30			
二、政府性基金预算财政拨款	2		三、外交支出	31			
	3		四、国防支出	32			
	4		五、公共安全支出	33			
	5		六、教育支出	34			
	6		七、科学技术支出	35			
	7		八、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		九、社会保障和就业支出	37	10,328,318.11	10,328,318.11	
	9		十、卫生健康支出	38			
	10		十一、节能环保支出	39			
	11		十二、城乡社区支出	40			
	12		十三、农林水支出	41			
	13		十四、交通运输支出	42			
	14		十五、资源勘探信息等支出	43			
	15		十六、商业服务业等支出	44			
	16		十七、金融支出	45			
	17		十八、援助其他地区支出	46			
	18		十九、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		二十、住房保障支出	48			
	20		二十一、粮油物资储备支出	49			
	21		二十二、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十三、其他支出	51			
	23		二十四、债务付息支出	52			
	24		二十五、债务发行费用支出	53			
本年收入合计	25	10,403,018.11	本年支出合计	54	10,328,318.11	10,328,318.11	
年初财政拨款结转和结余	26		年末财政拨款结转和结余	55			
一、一般公共预算财政拨款	27	23,400.00		56	98,100.00	98,100.00	
二、政府性基金预算财政拨款	28			57			
总计	29	10,426,418.11	总计	58	10,426,418.11	10,426,418.11	

注：1. 本表依据《财政拨款收入支出决算总表》（财决01-1表）进行批复。
2. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

单位:万元

支出功能分类科目编码		科目名称	年初预算和结余			本年支出			年末结转和结余						
			合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余				
											项目支出结转和结余				
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		合计													
208		社会保障和就业支出	23,320.00	23,400.00		10,402,018.11	4,300,021.83	6,102,996.28	10,326,318.11	4,244,121.83	6,084,196.28	96,100.00	79,330.00	18,800.00	
20804		退役安置	23,320.00	23,400.00		10,402,018.11	4,300,021.83	6,102,996.28	10,326,318.11	4,244,121.83	6,084,196.28	96,100.00	79,330.00	18,800.00	
2080402		复员、转业的退役军人安置	23,320.00	23,400.00		10,402,018.11	4,300,021.83	6,102,996.28	10,326,318.11	4,244,121.83	6,084,196.28	96,100.00	79,330.00	18,800.00	
2080403		复员、转业的退役军人子女安置													
20804031		复员、转业的退役军人子女退养费津贴				7,163,018.11	3,610,021.83	5,174,996.28	7,064,918.11	3,570,721.83	5,124,196.28	96,100.00	79,330.00	18,800.00	

注:1.本表根据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》(财预发[2012]15号)编制。
2.本表按照《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》(财预发[2012]15号)编制。
3.本表按照《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》(财预发[2012]15号)编制。

部门决算量化评价表

部门：云南警官学院离退休人员服务中心

财政批复08表

一级指标		二级指标		三级指标		计算值	得分	指标说明	评分标准
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预算差异率	10	214.01		财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预算差异率	5		5.0	事业收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预算差异率	2		2.0	经营收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				其他收入预算差异率	3	657.73		其他收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				年初结转和结余预算差异率	5		4.0	年初结转和结余：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预算差异率	3			人员经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预算差异率	2	1,206.44		公用经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预算执行差异率	10		10.0	人员经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预算执行差异率	10		10.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结转和结余率	10	0.94	9.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数/年末数）/（上年年末数/上年年末数）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
预算编制及执行情况	50	预算执行的有效性	50	财政拨款结转和结余率	10	319.23		财政拨款结转和结余：（本年年末数/年末数）/（上年年末数/上年年末数）*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				三公经费支出预算差异率	5		5.0	“三公”经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款项目支出中开支在人员及离退休经费比重	10	56.74		财政拨款项目支出：（工资福利支出+退休费、退休费）/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政支出进度率	5	319.23		财政支出进度率：（期末数-期初数）/期初数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				预算执行率	4		4.0	预算执行率：（期末数-期初数）/期初数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				应缴财政款及时上缴率	1		1.0	应缴财政款及时上缴率：（期末数-期初数）/期初数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				合计	100		74.5		
				财务状况	10				
				资产负债率	5				
				预算编制及执行的规范性	10				

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。
2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余比上年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。
3. 各项评分标准中，分子、分母不为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

云南省退役军人事务厅办公室

2020年8月20日印发