柳州市退役军人事务局

2021年度部门决算

**目 录**

**第一部分：柳州市退役军人事务局概况**

一、主要职能

二、部门决算单位构成

**第二部分：柳州市退役军人事务局2021年部门决算报表**

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表九：国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

**第三部分：柳州市退役军人事务局2021年度部门决算情况说明**

一、2021 年度收入支出决算总体情况。

二、2021 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况。

三、2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

四、2021 年度政府性基金支出决算情况。

五、2021年度国有资本经营预算支出决算情况

六、一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明。

七、其他重要事项情况说明。

**第四部分：名词解释**

**第一部分：柳州市退役军人事务局概况**

一、主要职能

柳州市退役军人事务局作为柳州市人民政府组成部门，主要职责是：拟订实施全市退役军人事务政策措施；褒扬退役军人牺牲奉献，彰显退役军人精神风范；负责军队转业干部、复员干部、离休退休干部、退役士兵的移交安置工作和自主择业退役军人服务管理、待遇保障工作；组织开展退役军人教育培训、优待抚恤、权益维护等工作；指导全市双拥工作；负责烈士及退役军人荣誉奖励、烈士纪念设施维护以及纪念活动等。褒扬彰显退役军人为党、为国家和人民牺牲奉献的精神风范和价值导向，更好地为增强部队战斗力和凝聚力做好组织保障。

二、部门决算单位构成

柳州市退役军人事务局共有直属单位5个。其中：

**（一）行政单位1个，**为柳州市退役军人事务局本级。根据柳州市退役军人事务局三定方案，机关内设8个科室，分别为：办公室、政策法规和规划财务科、思想政治和权益维护科、移交安置和军休服务管理科、就业创业科、拥军优抚科、褒扬纪念科、机关党委。

**（二）参照公务员管理事业单位4个，**分别是柳州市退役军人服务中心、柳州市军队离休退休干部胜利休养所、柳州市军队离休退休干部静兰休养所、柳州市军队离退休干部服务管理中心。

**（三）全额拨款事业单位1个，**为柳州市烈士陵园管理中心。

**第二部分：柳州市退役军人事务局2021年部门决算报表**

此部分另附表格，详见附件：柳州市退役军人事务局2021年度部门决算公开表。

**第三部分：柳州市退役军人事务局**

**2021年度部门决算情况说明**

一、2021年度收入支出决算总体情况

（一）本部门2021年度总收入12423.6万元，其中本年收入11301.66万元, 较2020年度决算数减少9838.11万元，下降44.19%。收入具体情况如下。

1.一般公共预算财政拨款收入11273.68万元，为财政当年拨付的资金。较2020年度决算数减少5484.15万元，下降32.72%，主要原因是:2021年上级拨款及市级预算资金有所减少。

2.政府性基金预算财政拨款收入27.98万元，为财政当年拨付的资金。较2020年度决算数减少17.02万元，下降37.82%，主要原因是：2021年上级政府性基金拨款减少。

3.其他收入0万元，为部门单位在“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”之外取得的收入。较2020年度决算数减少815.86万元，下降100%，主要原因是：因财务政策变更，上级通过其他方式补助资金不纳入本次决算。

4.上年结转和结余1121.94万元，为以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金。较2020年度决算数减少3521.07万元，下降75.83%，主要原因是：2021年上级补助及本级追加资金减少。

（二）本部门2021年度总支出12423.6万元，其中本年支出12423.6万元, 较2020年度决算数减少3936.54万元，下降24.06%。支出具体情况如下：

1.社会保障和就业支出（类）11731.19万元：主要用于春节八一慰问退役军人、保障军队离退休干部工资待遇、发放部分企业军队转业干部生活困难补助、自主择业干部服务保障等。较2020年度决算数减少3459.84万元，下降22.77%，主要原因是：2021年上级补助及本级追加资金减少。

2.卫生健康支出（类）561.66万元：主要用于保障工作人员、自主择业干部的基本医疗和公务员医疗补助。较2020年度决算数减少443.4万元，下降44.11%，主要原因是：2021年因基本医疗改革，2021年度仅缴纳7-12月份公务员医疗补助资金。

3.住房保障支出（类）102.77万元：主要用于主要用于保障工作人员住房公积金。较2020年度决算数增加12.07 万元，增长13.3%，主要原因是：柳州市退役军人事务局因机构改革调整，工作人员逐步达到满编，人员变动部分公积金相应增加。

4.其他支出（类）27.98万元：主要用于退役军人帮扶援助。较2020年度决算数减少17.02万元，下降37.82%，主要原因是：2021年上级政府性基金拨款减少。

二、2021年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

本部门2021年度一般公共预算财政拨款支出12395.64万元，较2020年度决算数减少3936.54万元，下降24.06 %。其中：基本支出2427.86万元，项目支出9967.78万元。

本部门2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为5774.58万元，支出决算为12423.6万元，完成年初预算的215.14%。其中：

（一）社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）。年初预算为27.42万元，支出决算为29.87万元，完成年初预算的108.93%。决算数大于预算数的主要原因是退休人员增加，人员变动引起的退休费增加。

（二）社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为135.98万元，支出决算为126.1万元，完成年初预算的92.73%。决算数小于预算数的主要原因是年度内退休人员增加，缴纳的基本养老保险相应较少。

（三）社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为67.99万元，支出决算为61.56万元，完成年初预算的90.54%。决算数小于预算数的主要原因是年度内退休人员增加，缴纳的职业年金相应较少。

（四）社会保障和就业（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）。年初预算为226.8万元，支出决算为156.89万元，完成年初预算的69.18%。决算数小于预算数的主要原因是2020年度核准的随军未就业家属人数减少，相应随军家属未就业补助支出减少。

（五）社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为50万元，支出决算为61.59万元，完成年初预算的123.18%。决算数大于预算数的主要原因是2021年度去世军休干部增加，导致死亡抚恤金相应增加。

（六）社会保障和就业（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）。年初预算为16.2万元，支出决算为16.2万元，完成年初预算的100%。决算数与预算数相等。

（七）社会保障和就业（类）抚恤（款）优抚事业单位支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为233.55万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：一是柳州市退役军人事务局根据相关文件规定，申请追加资金对全市烈士墓进行修缮；二是柳州市烈士陵园管理中心使用上历年结转上级资金，对烈士纪念设施进行了维修。

（八）社会保障和就业（类）退役安置（款）军队移交政府的离退休人员安置（项）。年初预算为795.49万元，支出决算为5439.01万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市军队离休退休干部胜利休养所、柳州市军队离休退休干部静兰休养所和柳州市军队离退休干部服务管理中心使用上级资金，为军队离退休干部发放工资、春节八一慰问金等。

（九）社会保障和就业（类）退役安置（款）军队移交政府离退休干部管理机构（项）。年初预算为98.16万元，支出决算为493.83万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市军队离休退休干部胜利休养所、柳州市军队离休退休干部静兰休养所和柳州市军队离退休干部服务管理中心使用上级资金，为军队离退休干部缴纳公务员医疗补助，用于开展军休活动等。

（十）社会保障和就业（类）退役安置（款）退役士兵管理教育（项）。年初预算为0万元，支出决算为13.27万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人事务局和柳州市退役军人服务中心使用上级资金，组织2020年军队转业干部开展培训。

（十一）社会保障和就业（类）退役安置（款）军队转业干部安置（项）。年初预算为1411.21万元，支出决算为2654.20万元，完成年初预算的188.07%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人服务中心使用上级资金，为部分困难企业军转干部发放生活补助。

（十二）社会保障和就业（类）退役安置（款）其他退役安置支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为51.14万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人服务中心使用上级资金，为部分困难企业军转干部发放生活补助。

（十三）社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为562.99万元，支出决算为714.45万元，完成年初预算的126.9%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人事务局及局属各单位因机构改革调整，人员逐渐达到满编，基本支出相应增加。

（十四）社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为105.9万元，支出决算为55.67万元，完成年初预算的52.57%。决算数小于预算数的主要原因：一是因疫情影响，部分工作会议取消，相应支出减少；二是因市财政统筹资金使用，办公设备购置等支出减少。

（十五）社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）拥军优属（项）。年初预算为430万元，支出决算为417.49万元，完成年初预算的97.09%。决算数小于预算数的主要原因：因疫情影响，主要以银行代发的形式进行慰问，减少了工作性支出。

（十六）社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）事业运行（项）。年初预算为50.14万元，支出决算为84.03万元，完成年初预算的167.5%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市烈士陵园管理中心2020年新成立，2021年人员逐步增加，基本支出相应增加。

（十七）社会保障和就业（类）退役军人管理事务（款）其他退役军人事务管理支出（项）。年初预算为202万元，支出决算为1119.56万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人服务中心因上级下拨资金不足，申请市财政追加了部分困难企业军转生活补助。

（十八）社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为5.4万元，支出决算为2.8万元，完成年初预算的51.85%。决算数小于预算数的主要原因：柳州市军队离休退休干部静兰休养所使用上级资金为军休干部缴纳公务员医疗补助。

（十九）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为63.24万元，支出决算为129.54万元，完成年初预算的204.83%。决算数小于预算数的主要原因：柳州市军队离休退休干部胜利休养所使用市财政下达资金为军休干部缴纳公务员医疗补助。

（二十）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3.09万元，支出决算为3.13万元，完成年初预算的101.29%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市烈士陵园管理中心因人员变动导致基本医疗保险略有增加。

（二十一）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为479.64万元，支出决算为327.55万元，完成年初预算的68.29%。决算数小于预算数的主要原因：柳州市军队离休退休干部胜利休养所、柳州市军队离休退休干部静兰休养所和柳州市军队离退休干部服务管理中心使用上级资金，为军队离退休干部缴纳公务员医疗补助。

（二十二）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1.44万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人服务中心因人员变动导致基本医疗保险略有增加。

（二十三）卫生健康（类）优抚对象医疗（款）优抚对象医疗补助（项）。年初预算为100万元，支出决算为100.00万元，完成年初预算的100%。

（二十四）住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为101.98万元，支出决算为102.77万元，完成年初预算的100.77%。决算数大于预算数的主要原因：人员变动导致住房公积金略有增加。

三、2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2021年度一般公共预算财政拨款基本支出2427.86万元，支出具体情况如下：

（一）工资福利支出1715.52万元，完成年初预算的105.62%。决算数大于预算数的主要原因：人员变动导致在职人员工资福利支出略有增加。

（二）商品和服务支出165.06万元，完成年初预算的79.63%。决算数小于预算数的主要原因：落实过紧日子要求压减三公两费等基本支出。

（三）对个人和家庭的补助支出547.28万元，完成年初预算的101.10%。决算数大于预算数的主要原因：退休人员增加导致退休费略有增加。

四、2021年度政府性基金支出决算情况

本部门2021年度政府性基金支出27.98万元，较2020年度决算数减少17.02万元，下降37.82%。其中：基本支出0万元，项目支出27.98万元。

本部门2021年度政府性基金支出年初预算为0万元，支出决算为27.98万元，完成年初预算的100%。其中：

（一）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为27.98万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：柳州市退役军人事务局使用上级资金，帮扶援助困难退役军人。

五、2021年度国有资本经营预算支出决算情况

柳州市退役军人事务局2021年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故无数据。

六、一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算情况说明

本部门2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出2.75万元，完成年初预算的47.74%，比上年增加0.7万元，主要原因是柳州市退役军人事务局业务职能拓展，单位间学习调研增加。其中：因公出国（境）费支出决算0万元，公务用车购置及运行费支出决算0万元，公务接待费支出决算2.75万元。

具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0万元。柳州市退役军人事务局历年无因公出国（境）费支出，全年使用财政拨款安排机关和所属单位及企事业单位出国团组0个，参加其他单位组织的出国团组0个，全年因公出国（境）团组共计0个，累计0人次。

（二）公务用车购置及运行费支出0万元。其中：

公务用车购置支出0万元，本部门无公务用车购置预算及支出。

公务用车运行支出0万元，2021年，柳州市退役军人事务局及5个所属单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆，全年运行费支出0万元。

（三）公务接待费支出2.75万元，完成年初预算的47.74%，比上年增加0.7万元，主要原因是柳州市退役军人事务局业务职能拓展，单位间学习调研增加。国内公务接待批次28次，人次226次，国（境）外公务接待批次0次，人次 0次。

七、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明。

本部门2021年度机关运行经费支出165.06万元，比年初预算数减少42.23万元，降低20.37%。比2020年减少34.18万元，降低17.15%。主要原因是：落实过紧日子要求压减三公两费等基本支出。

（二）政府采购支出情况说明。

本部门2021年度政府采购支出总额128.39万元，其中：政府采购货物支出102.93万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出25.46万元。授予中小企业合同金额128.39万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额128.39万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占用情况说明。

截至2021年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中：公务用车0辆；执法执勤用车0辆；专业技术用车0辆；其他用车0辆；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）预算绩效管理工作开展情况。

1.绩效管理工作开展情况。

根据财政预算管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。共涉及资金9674.9万元，占一般公共预算项目支出总额的77.88%。

共组织对“退役安置业务”、“自主择业军转干部医保及生育保险费”、“烈士陵园保安及绿化保洁”3个项目进行了部门评价，涉及一般公共预算支出1768.34万元，政府性基金预算支出0万元。

组织对6个单位开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出9674.9万元，政府性基金预算支出0万元。

2.部门决算中项目绩效自评结果。

我部门根据年初设定的绩效目标，退役安置业务项目自评得分为97.5分，自主择业军转干部医保及生育保险费项目自评得分为98分，烈士陵园保安及绿化保洁项目自评得分为99分，详见附件项目绩效自评表。

发现的主要问题及原因：一是根据上级文件精神，2021年自主就业经济补助采用新比例分配，按新政策执行后实际使用资金少于预算；二是绩效指标设置不够合理。部分数量指标对应的内容指向于质量指标范畴，难以量化，效益指标不够清晰，与年初设置的绩效目标关联度不强。

下一步改进措施：一是合理设置绩效指标和指标值。将绩效目标分解细化为具体清晰、可衡量的绩效指标，并以定量和定性相结合的方式进行表述，提高绩效指标设置的合理性；二是进一步压实预算绩效管理主体责任意识，加强预算绩效管理理论学习，提高预算绩效管理水平。加强业务科室与财务之间的沟通与协调，将部门职能、业务工作、财政预算安排有机融合起来，形成有效合力，使预算绩效始终贯穿于部门全年工作，提高财政资金的使用效益。

**第四部分：名词解释**

一、财政拨款收入：指柳州市财政部门当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、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，使用非财政拨款结余弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入柳州市财政预决算管理的“三公”经费，是指柳州市本级各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、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。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含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。