

# 易门县财政局文件

易财字〔2020〕52号

---

## 易门县财政局关于 批复2019年部门决算的通知

易门县投资促进局：

根据《中华人民共和国预算法》《部门决算管理制度》和《云南省部门决算批复办法》及相关财政财务管理制度和会计核算规定，经审核，现批复你部门2019年度决算。

### 一、2019年度部门收支决算数

（一）核定你部门2019年度年初结转和结余44.62万元，本年收入236.58万元，本年支出258.43万元，用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22.78万元。

（二）核定你部门2019年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余3.31万元，本年收入236.58万元，本年支出236.90万

元，年末结转和结余 3.00 万元。

（三）核定你部门 2019 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0.00 万元，本年收入 0.00 万元，本年支出 0.00 万元，年末结转和结余 0.00 万元。

## 二、决算分析评价和审核存在的问题及工作建议

（一）你部门 2019 年财政拨款收入预决算差异率为 -52.23%，事业收入预决算差异率为 0.00%，经营收入预决算差异率为 0.00%，其他收入预决算差异率为 0.00%，年初结转和结余预决算差异率为 0.00%，人员经费预决算差异率为 -22.51%，公用经费预决算差异率为 -88.10%，请你部门认真分析差异原因，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）你部门 2019 年人员经费预算执行差异率为 0.00%，公用经费预算执行差异率为 0.00%，“三公”经费支出预决算差异率为 -25.44%，请你部门认真分析差异原因，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）你部门 2019 年财政拨款结转和结余率为 1.25%，财政拨款结转上下年变动率为 -9.42%，财政拨款结余上下年变动率为 0.00%，请你部门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）你部门 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 0.00%，请你部门认真分析开支原因，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。

（五）你部门 2019 年借款变动率为 0.00%，请你部门认真分析借款形成原因，严格按照事业单位财务规则，建立健全财务风险控制机制，规范和加强借入款项管理，严格执行审批程序，不得违反规定举借债务和提供担保。

（六）你部门 2019 年应缴财政款余额为 0.00 万元，请你部门认真分析未及时缴库（财政专户）原因，按照政府非税收入管理办法，切实做到应缴尽缴、不留余额。

### 三、对部门决算工作的要求

（一）请你部门自财政部门批复本部门决算之日起二十日内，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，参照财政部门制定决算公开格式，在本部门门户网站和市财政局门户网站“玉溪市财政预决算公开”专栏同时公开本部门决算和“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，并按规定程序报财政部门审核、备案。同时，请各部门于 2020 年 9 月 25 日前将分析评价问题的整改情况函告我局。

- 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



# 收入支出决算批复表

部门：易门县投资促进局

单位：元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目(按功能分类)	行次	金额
栏	次	1	栏	次	2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,365,846.06	一、一般公共服务支出	29	2,283,209.96
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	164,537.36
	9		九、卫生健康支出	37	119,183.00
	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	17,399.00
	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	2,365,846.06	本年支出合计	53	2,584,329.32
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	446,244.29	年末结转和结余	55	227,761.03
总计	28	2,812,090.35	总计	56	2,812,090.35

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）。

# 收入决算批复表

部门：易门县投资促进局

单位：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	
支出功能分类科目编码						科目名称					小计
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
			合计	2,365,846.06	2,365,846.06						
201			一般公共服务支出	2,064,726.70	2,064,726.70						
20113			商贸事务	2,064,726.70	2,064,726.70						
2011301			行政运行	599,948.58	599,948.58						
2011303			机关服务	561,612.02	561,612.02						
2011308			招商引资	903,166.10	903,166.10						
208			社会保障和就业支出	164,537.36	164,537.36						
20805			行政事业单位离退休	164,537.36	164,537.36						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	164,537.36	164,537.36						
210			卫生健康支出	119,183.00	119,183.00						
21011			行政事业单位医疗	119,183.00	119,183.00						
2101101			行政单位医疗	32,264.00	32,264.00						
2101102			事业单位医疗	39,542.00	39,542.00						
2101103			公务员医疗补助	47,377.00	47,377.00						
221			住房保障支出	17,399.00	17,399.00						
22102			住房改革支出	17,399.00	17,399.00						
2210203			购房补贴	17,399.00	17,399.00						

注：1. 本表依据《收入决算表》（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）。

# 支出决算批复表

部门：易门县投资促进局

单位：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	1	2	3	4	5	6
		栏次		合计				
			2,584,329.32	1,754,329.32	830,000.00			
201		一般公共服务支出	2,283,209.96	1,453,209.96	830,000.00			
20113		商贸事务	2,283,209.96	1,453,209.96	830,000.00			
2011301		行政运行	616,508.58	616,508.58				
2011303		机关服务	578,172.02	578,172.02				
2011308		招商引资	1,088,529.36	258,529.36	830,000.00			
208		社会保障和就业支出	164,537.36	164,537.36				
20805		行政事业单位离退休	164,537.36	164,537.36				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	164,537.36	164,537.36				
210		卫生健康支出	119,183.00	119,183.00				
21011		行政事业单位医疗	119,183.00	119,183.00				
2101101		行政单位医疗	32,264.00	32,264.00				
2101102		事业单位医疗	39,542.00	39,542.00				
2101103		公务员医疗补助	47,377.00	47,377.00				
221		住房保障支出	17,399.00	17,399.00				
22102		住房改革支出	17,399.00	17,399.00				
2210203		购房补贴	17,399.00	17,399.00				
注：1. 本表依据《支出决算表》（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批复表

部门：易门县投资促进局

单位：元

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	2,365,846.06	一、一般公共服务支出	30	2,067,846.70	2,067,846.70	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34			
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	164,537.36	164,537.36	
	9		九、卫生健康支出	38	119,183.00	119,183.00	
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48	17,399.00	17,399.00	
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50			
	22		二十二、其他支出	51			
	23		二十三、债务还本支出	52			
	24		二十四、债务付息支出	53			
本年收入合计	25	2,365,846.06	本年支出合计	54	2,368,966.06	2,368,966.06	
年初财政拨款结转和结余	26	33,120.00	年末财政拨款结转和结余	55	30,000.00	30,000.00	
一、一般公共预算财政拨款	27	33,120.00		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28			57			
总计	29	2,398,966.06	总计	58	2,398,966.06	2,398,966.06	

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批复表

部门：易门县投资促进局

单位：元

支出功能分类科目编码		科目名称	年初结转和结余			本年收入			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	项目支出	合计	基本支出结转	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	33,120.00	33,120.00		2,365,846.06	1,505,846.06	860,000.00	2,368,966.06	1,538,966.06	830,000.00	30,000.00		30,000.00	
201		一般公共服务支出	33,120.00	33,120.00		2,064,726.70	1,204,726.70	860,000.00	2,067,846.70	1,237,846.70	830,000.00	30,000.00		30,000.00	
20113		商贸事务	33,120.00	33,120.00		2,064,726.70	1,204,726.70	860,000.00	2,067,846.70	1,237,846.70	830,000.00	30,000.00		30,000.00	
2011301		行政运行	16,560.00	16,560.00		599,948.58	599,948.58		616,508.58	616,508.58					
2011303		机关服务	16,560.00	16,560.00		561,612.02	561,612.02		578,172.02	578,172.02					
2011308		招商引资				903,166.10	43,166.10	860,000.00	873,166.10	43,166.10	830,000.00	30,000.00		30,000.00	
208		社会保障和就业支出				164,537.36	164,537.36		164,537.36	164,537.36					
20805		行政事业单位离退休				164,537.36	164,537.36		164,537.36	164,537.36					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出				164,537.36	164,537.36		164,537.36	164,537.36					
210		卫生健康支出				119,183.00	119,183.00		119,183.00	119,183.00					
21011		行政事业单位医疗				119,183.00	119,183.00		119,183.00	119,183.00					
2101101		行政单位医疗				32,264.00	32,264.00		32,264.00	32,264.00					
2101102		事业单位医疗				39,542.00	39,542.00		39,542.00	39,542.00					
2101103		公务员医疗补助				47,377.00	47,377.00		47,377.00	47,377.00					
221		住房保障支出				17,399.00	17,399.00		17,399.00	17,399.00					
22102		住房改革支出				17,399.00	17,399.00		17,399.00	17,399.00					
2210203		购房补贴				17,399.00	17,399.00		17,399.00	17,399.00					

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款收入支出决算表》（财决07表）进行批复。

2. 本表批复到项级科目。

3. 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基本支出决算批复表

部门：易门县投资促进局

单位：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	科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	1,376,163.47	302	商品和服务支出	162,802.59	309	资本性支出（基本建设）	-	311	对企业补助（基本建设）	-	
30101	基本工资	370,407.00	30201	办公费	24,796.50	30901	房屋建筑物购建	-	31101	资本金注入	-	
30102	津贴补贴	370,019.00	30202	印刷费	1,799.60	30902	办公设备购置	-	31102	其他对企业补助	-	
30103	奖金	34,152.00	30203	咨询费		30903	专用设备购置	-	312	对企业补助		
30106	伙食补助费		30204	手续费		30905	基础设施建设	-	31201	资本金注入		
30107	绩效工资	309,373.00	30205	水费		30906	大型修缮	-	31203	政府投资基金股权投资		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	164,537.36	30206	电费		30907	信息网络及软件购置更新	-	31204	费用补贴		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		30908	物资储备	-	31205	利息补贴		
30110	职工基本医疗保险缴费	71,806.00	30208	取暖费		30913	公务用车购置	-	31299	其他对企业补助		
30111	公务员医疗补助缴费	47,377.00	30209	物业管理费		30919	其他交通工具购置	-	313	对社会保障基金补助	-	
30112	其他社会保障缴费	8,492.11	30211	差旅费	43,166.10	30921	文物和陈列品购置	-	31302	对社会保险基金补助	-	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		30922	无形资产购置	-	31303	补充全国社会保障基金	-	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3,600.00	30999	其他基本建设支出	-	399	其他支出		
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		310	资本性支出		39906	赠与		
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31001	房屋建筑物购建		39907	国家赔偿费用支出		
30301	离休费		30216	培训费		31002	办公设备购置		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30302	退休费		30217	公务接待费	7,158.00	31003	专用设备购置		39999	其他支出		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31005	基础设施建设					
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31006	大型修缮					
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31007	信息网络及软件购置更新					
30306	救济费		30226	劳务费		31008	物资储备					
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31009	土地补偿					
30308	助学金		30228	工会经费	16,186.49	31010	安置补助					
30309	奖励金		30229	福利费		31011	地上附着物和青苗补偿					
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31012	拆迁补偿					
30399	其他对个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	50,250.00	31013	公务用车购置					
			30240	税金及附加费用		31019	其他交通工具购置					
			30299	其他商品和服务支出	15,845.90	31021	文物和陈列品购置					
			307	债务利息及费用支出		31022	无形资产购置					
			30701	国内债务付息		31099	其他资本性支出					
			30702	国外债务付息								
			30703	国内债务发行费用								
			30704	国外债务发行费用								
人员经费合计		1,376,163.47	公用经费合计									162,802.59

注：1. 本表依据《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》（财决08-1表）进行批复。

2. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算批复表

部门：易门县投资促进局

单位：元

项目			年初结转和结			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	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	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	项目支出 结余
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													
注：1. 本表依据《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》（财决09表）进行批复。 2. 本表批复到项级科目。 3. 本表以“元”为金额单位（保留两位小数）。																

# 部门决算量化评价表

部门：易门县投资促进局

财政批复08表

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
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	财政拨款收入预决算差异率	10	-52.23	4.5	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。
				事业收入预决算差异率	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。
				经营收入预决算差异率	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。
				其他收入预决算差异率	3		3.0	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。
				年初结转和结余预决算差异率	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）≤100%，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预决算差异率	3	-22.51	0.5	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。
				公用经费预决算差异率	2	-88.10		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。
	50	预算执行的有效性	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	1.25	9.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*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。	
			财政拨款结转上下年变动率	10	-9.42	10.0	财政拨款结转：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			财政拨款结余上下年变动率	5		5.0	财政拨款结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
			“三公”经费支出预决算差异率	5	-25.44	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>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。	
		预算编制及执行的规范性	10	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	10	10.0	财政拨款项目支出：（工资福利支出+离休费+退休费）/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
财务状况	10	资产状况	5	财政应返还额度变动率	5		财政应返还额度：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
		负债状况	5	借款变动率	4		4.0	借款：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			1	应缴财政款及时性	1	0.03	应缴财政款年末未按规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政款≠0，得0分	
合计	100	—	100	—	100	—	82.5	—	—

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. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。