

中山市小榄镇敬老院
2023 年度部门决算

目 录

第一部分 概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分 2023 年度部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 概况

一、主要职责

我单位是以供养五保对象为主，兼顾自理、半自理、完全不能自理和智障老年人等特殊群体，提供五保供养、生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务。

二、部门机构设置

本部门无内设股室。

三、部门决算单位构成

本部门无下属单位，部门决算为本级决算。

第二部分 2023年度部门决算表

表 1

收入支出决算总表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

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	329.34	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	2.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营财政拨款收入	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		八、社会保障和就业支出	39	329.34
	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	

收入支出决算总表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

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
	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	
	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	2.00
	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	
本年收入合计	27	331.34	本年支出合计	58	331.34
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	331.34	总计	62	331.34

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

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码			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	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	331.34	331.34					
208			社会保障和就业支出	329.34	329.34					
20810			社会福利	329.34	329.34					
2081002			老年福利	2.69	2.69					
2081006			养老服务	326.29	326.29					
2081099			其他社会福利支出	0.36	0.36					
229			其他支出	2.00	2.00					
22960			彩票公益金安排的支出	2.00	2.00					
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出	2.00	2.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	331.34	132.73	198.60			
208			社会保障和就业支出	329.34	132.73	196.60			
20810			社会福利	329.34	132.73	196.60			
2081002			老年福利	2.69		2.69			
2081006			养老服务	326.29	132.73	193.56			
2081099			其他社会福利支出	0.36		0.36			
229			其他支出	2.00		2.00			
22960			彩票公益金安排的支出	2.00		2.00			
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出	2.00		2.00			

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

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	5
一、一般公共预算财政拨款	1	329.34	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	2.00	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	329.34	329.34		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

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	5
	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				
	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	2.00		2.00	
	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	331.34	本年支出合计	59	331.34	329.34	2.00	
年初结转和结余	28		年末结转和结余	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				

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

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	5
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	331.34	总计	64	331.34	329.34	2.00	

注：本表反映部门（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

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
208			社会保障和就业支出	329.34	132.73	196.60
20810			社会福利	329.34	132.73	196.60
2081002			老年福利	2.69		2.69
2081006			养老服务	326.29	132.73	193.56
2081099			其他社会福利支出	0.36		0.36

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	127.95	302	商品和服务支出	4.78	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费	0.80	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费	0.26	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	0.07	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.10	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.23	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	127.87	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.25	31021	文物和陈列品购置	

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金		30229	福利费	1.35	39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.04	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	0.76				
人员经费合计		127.95	公用经费合计				4.78		

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

表7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：中山市小榄镇敬老院

单位：万元

科目代码			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	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		2.00	2.00		2.00	
229			其他支出		2.00	2.00		2.00	
22960			彩票公益金安排的支出		2.00	2.00		2.00	
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出		2.00	2.00		2.00	

注：本表反映部门（单位）本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门（单位）：中山市小榄镇敬老院

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。

(本单位本表本年度无发生额)

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、2023 年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况

2023 年度总收入 331.34 万元，其中本年收入 331.34 万元。

具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 329.34 万元，比上年决算数增长 57.25 万元，增长 21.04%。主要变动原因：2023 年度获得多笔市级财政拨款资金及主管部门调整项目指标到本部门使用。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 2 万元，比上年决算数减少 0.23 万元，下降 10.41%。主要变动原因：2023 年度政府性基金预算财政拨款减少。

3. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 0 万元，比上年决算数减少 0.7 万元，下降 100%。

主要变动原因：2023 年度无其他收入。

(二) 年度支出总体情况

2023 年度总支出 331.34 万元，其中本年支出 331.34 万元。

具体情况如下：

1. 基本支出 132.73 万元，比上年决算数增加 1.75 万元，增长 1.33%，主要变动原因：2023 年度人员增加，所以基本支出比上年决算数增加。

2. 项目支出 198.6 万元，比上年决算数增加 54.57 万元，增

长 37.89%，主要变动原因：2023 年度获得多笔市级财政拨款资金及主管部门调整项目指标到本部门使用。

3. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2023 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023 年度财政拨款收入说明

2023 年度财政拨款收入合计 331.34 万元。其中：

一般公共预算财政拨款收入 329.34 万元，比上年决算数增加 57.25 万元，增长 21.04%；主要变动原因：2023 年度获得多笔市级财政拨款资金及主管部门调整项目指标到本部门使用。

政府性基金预算财政拨款收入 2 万元，比上年决算数减少 0.23 万元，下降 10.41%。主要变动原因：2023 年度政府性基金预算财政拨款减少。

（二）2023 年度财政拨款支出说明

2023 年度财政拨款支出合计 331.34 万元。其中：

一般公共预算财政拨款支出 329.34 万元，比年初预算数减少 60.72 万元，减少 15.57%；主要变动原因：2023 年度年初预算数大于决算数。政府性基金预算财政拨款支出 2 万元，比年初预算数增加 2 万元，增长 100%；主要变动原因：2023 年度获得了一笔政府性基金预算财政拨款。

三、2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，全年预

算数 0 万元，与上年决算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出 0 万元；公务接待费支出 0 万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。
3. 公务接待费支出 0 万元。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度本单位机关运行经费支出 0 万元，与上年决算数持平。我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2023 年度政府采购支出总额 83.59 万元，其中：政府采购货物支出 2.13 万元、政府采购工程支出 62.46 万元、政府采购服务支出 19 万元。授予中小企业合同金额 83.59 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 29.61 万元，占授予中小企业合同金额的 35.42%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）2023 年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度 11 个一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 196.6 万元，占一般公共预算项目支出总额的 98.99%；组织对 2023 年度 1 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 2 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100%。

共组织对“消防工程项目”1 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 6.48 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中，对“消防工程项目”项目委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，该项目已完成消防改造和加固工程，消防验收合格，项目产出、成效明显，但因项目实施存在结算审核滞后、资金支出率低的问题，同时，单位自评材料提供不完整，进一步影响了项目的自评质量。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 329.34 万元，政府性基金预算支出 2 万元。从评价情况来看，已完成 2023 年度重点工作任务，且整体预算执行率较高。

绩效自评结果。我单位今年开展了部门整体支出及 12 个项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数 432.49 万元，执行数 329.34 万元，完成预算的 74.5%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：通过完成消防工程改造，以完成消防审验达标

工作，切实提升我院消防安全水平；通过增加入住老人，以达到增收创收的目标，并从医、食、住等不同层面，不断提升入住老人的满意度、幸福感。发现的问题及原因主要是：我单位对绩效管理工作的认识还较为薄弱，绩效目标、指标等编报工作较为简单，内部管理方案、制度等尚未完善。下一步改进措施主要是成立内部绩效管理工作小组，深化对预算编制、绩效管理的工作认识，结合我单位实际情况加强对预算编制、绩效管理的填报、监管、评价等工作，并不断完善相关工作管理制度。

消防工程项目绩效自评情况：项目全年预算数为 62.33 万元，执行数为 6.48 万元，完成预算的 10.4%。项目绩效目标完成情况主要是：完成消防审验手续，确保完成全市养老机构消防审验达标工作。发现的问题及原因主要是因结算审核滞后，导致项目实施存在结算审核滞后、资金支出率低的问题。下一步改进措施主要是待财政资金到位，结清项目款项，提高项目执行率。

居家养老服务经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为 116.53 万元，执行数为 116.53 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：通过居家养老服务项目，开展老人喜闻乐见的活动、对员工开展培训，以提升入住老人的生活质量。发现的问题主要是项目绩效指标设置较为单一，下一步改进措施主要是结合项目实施内容设置符合项目的具体化、可量化的指标。

水电费项目绩效自评情况：项目全年预算数为 14.19 万元，执行数为 14.19 万元，完成预算的 95.11%。项目绩效目标完成情况主要是：通过水电费项目，以按时缴纳我单位的水费和电费，

维持和保障我单位日常运作。项目暂未发现问题。

物业管理费项目绩效自评情况：项目全年预算数为 16.92 万元，执行数为 16.92 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：为加强我院的安全管理、提升我院的安全水平，我院根据以前年度项目实施情况及当年工作重点，申请物业管理费项目，用于开展我院的 24 小时保安员值班工作、出入院管理、消防工作、疫情防疫、安全保卫等工作内容，拟采购 3 名保安员。项目暂未发现问题。

新好慈善基金补助款项目绩效自评情况：项目全年预算数为 10.31 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。该项目为代管资金。

促进老年人健康养老项目绩效自评情况：项目全年预算数为 21.79 万元，执行数为 21.79 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：发挥综合养老服务中心的作用，开展老年人喜闻乐见的活动，为有需要的老年人提供高质量的上门康复等服务，提升老年人的幸福感、获得感。项目暂未发现问题。

养老机构核酸（抗原）费用补助项目绩效自评情况：项目全年预算数为 0.32 万元，执行数为 0.32 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：切实做好养老机构疫情防控核酸（抗原）检测工作，保障院内服务对象生活健康安全，根据相关要求为入住老人和员工开展核酸或抗原检测。项目暂未发现问题。

员工疫情封闭补贴项目绩效自评情况：项目全年预算数为 12.97 万元，执行数为 12.97 万元，完成预算的 100%。项目绩效

目标完成情况主要是：根据《关于全市养老机构封闭管理和核酸检测的情况通报》的文件精神，向在 2022 年 3 月至 2023 年 1 月参与疫情封闭管理的员工发放补贴，标准为 50 元/人/天，以提升一线员工的归属感及工作积极性。项目暂未发现问题。

公办养老机构购置护理床补助资金项目绩效自评情况：项目全年预算数为 2 万元，执行数为 2 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：提高养老机构服务质量，保障住入老人的生活基本需要，新采购护理床至少 10 张。项目暂未发现问题。

养老机构核酸（抗原）检测费用补助（第二季度）项目绩效自评情况：项目全年预算数为 0.04 万元，执行数为 0.04 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：切实做好养老机构核酸（抗原）检测工作，保障院内服务对象生活健康安全，根据相关要求为入住老人、员工、其他进出院人员开展核酸或抗原检测。项目暂未发现问题。

中民福字（2023）54 号特殊困难老年人家庭适老化改造补助项目绩效自评情况：项目全年预算数为 3 万元，执行数为 2.69 万元，完成预算的 89.67%。项目绩效目标完成情况主要是：完成我镇 25 户特殊困难老年人的适老化改造，以提升特殊困难老年人家庭安全指数，提高特殊困难老年人的安全意识。项目暂未发现问题。

中民福字（2023）59 号促进老年人健康养老项目奖励资金项目绩效自评情况：项目全年预算数为 4 万元，执行数为 4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况主要是：完本项目资

金用于优化我镇综合养老服务，不断提升社区居家养老服务的质量，提高老年人的幸福感、获得感。项目暂未发现问题。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

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。

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。

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。

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。

使用非财政拨款结余(含专用结余)：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下一年或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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。