

宝鸡市凤翔区中心敬老院 2021 年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）部门主要职能。

发挥养老机构作用，促进敬老院事业健康发展保障农村五保老人、农村孤儿基本生活；解决农村空巢老人生活困难及养老问题；解决重点优抚对象、残疾军人生活困难问题。

（二）部门内设机构。

独立核算单位。

二、部门决算单位构成

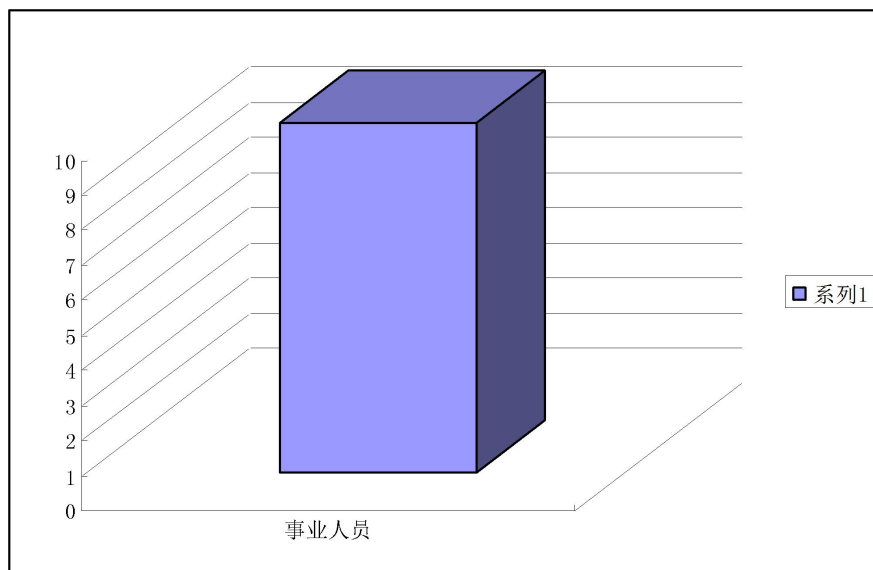
纳入本年度决算编制范围的单位共 1 个。

序号	单位名称
1	宝鸡市凤翔区中心敬老院

三、部门人员情况

截至 2021 年底，本单位人员编制 14 人，全部为事业编；实有人员 10 人。

2021 年决算人员情况表



第二部分 2021 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	我单位无“三公”经费及会议费、培训费支出
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	我单位无政府性基金预算财政拨款收入支出
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	我单位无国有资本经营预算财政拨款支出

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：宝鸡市凤翔区中心敬老院

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	163.21	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	151.27
		9. 卫生健康支出	5.17
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	6.77
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	163.21	本年支出合计	163.21
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	163.21	支出总计	163.21

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：宝鸡市凤翔区中心敬老院

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	163.21	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	151.27	151.27		
		9. 卫生健康支出	5.17	5.17		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	6.77	6.77		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	163.21	本年支出合计	163.21	163.21		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：宝鸡市凤翔区中心敬老院

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	163.21		163.21	163.21		
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	163.21	支出总计	163.21	163.21		

注：本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 （境）费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

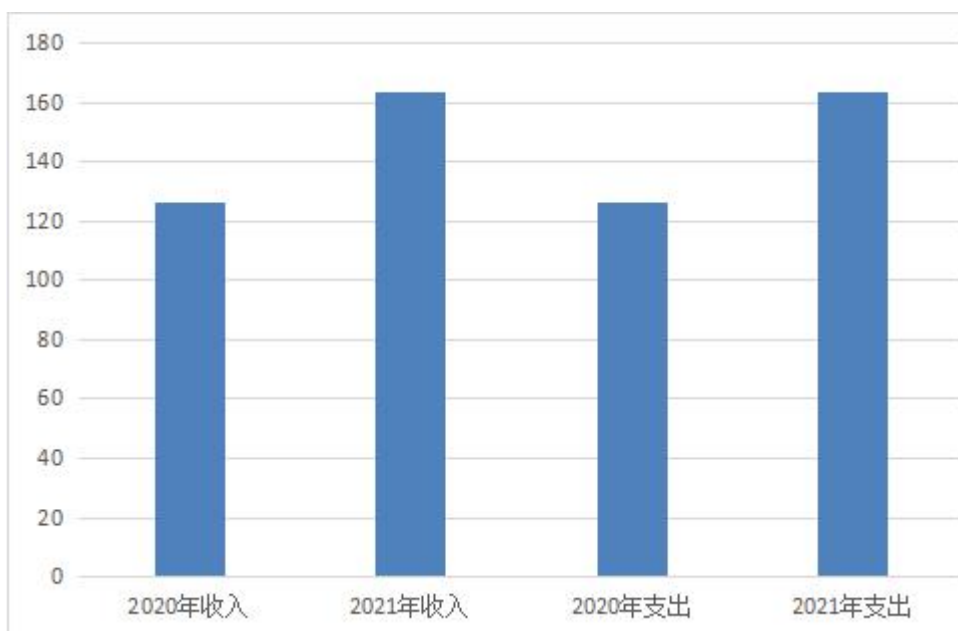
第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 163.21 万元，与上年相比收、支总计增加 37 万元，主要是业务量增加。

收入支出决算总体情况对比图

单位：万元

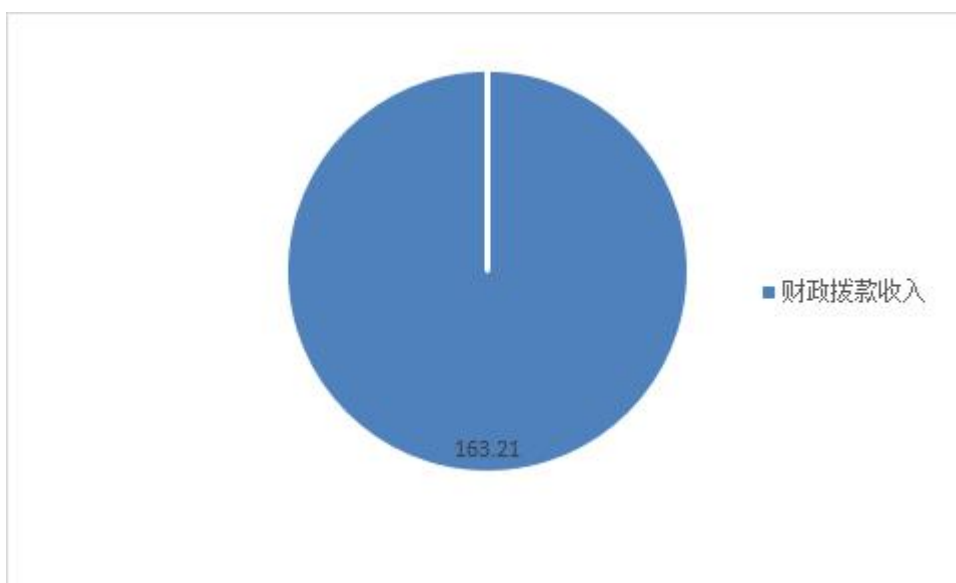


二、收入决算情况说明

本年度收入合计 163.21 万元，其中：财政拨款收入 163.21 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入结构图

单位：万元

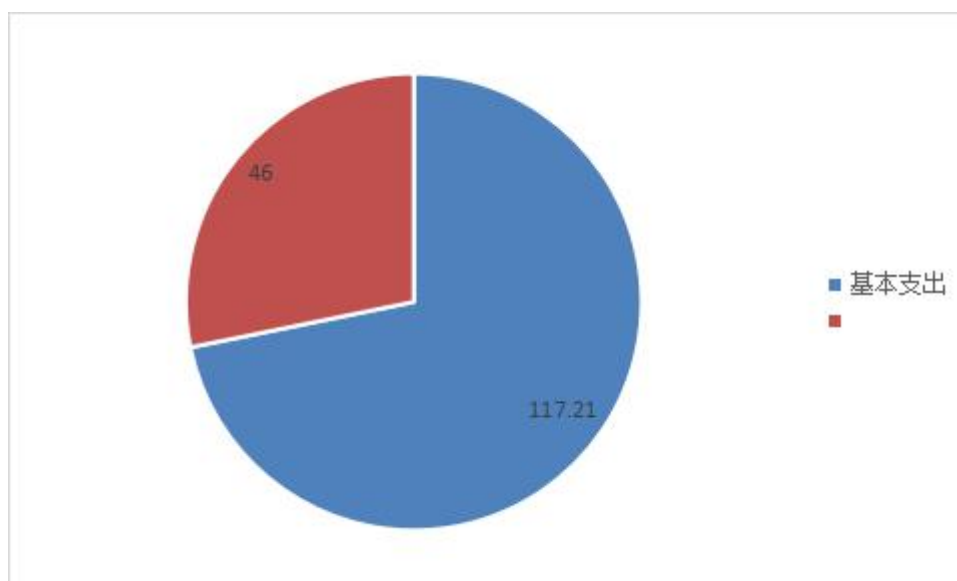


三、支出决算情况说明

财政拨款支出 163.21 万元，其中：基本支出 117.21 万元，占 71.8%；项目支出 46 万元，占 28.2%；无经营支出

本年支出结构图

单位：万元

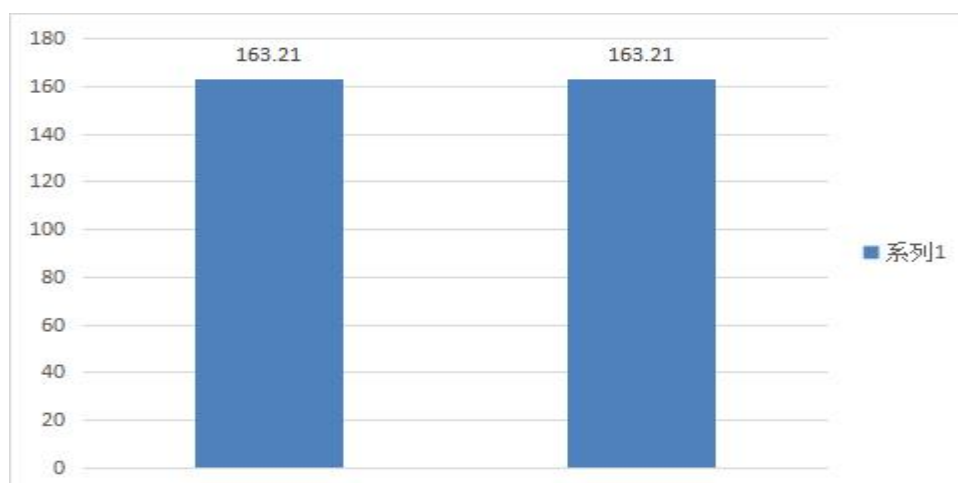


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 163.21 万元，与上年相比收、支总计各增加 37 万元，增长 22.67%。增加原因是增加预算项目。

财政拨款收入支出决算数据对比表

单位：万元



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 163.21 万元，支出决算 163.21 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 37 万元，增长 22.67%，增加原因是增加预算项目。

一般公共预算财政拨款支出上下年对比图

单位：万元

按照政府功能分类科目，其中：

1. 2080505 机关事业单位基本养老保险缴支出

预算 10.71 万元，支出决算 10.71 万元，完成预算的 100%。

2. 2081005 社会福利事业单位

预算 140.56 万元，支出决算 140.56 万元，完成预算的 100%。

3. 2101102 事业单位医疗

预算 5.17 万元，支出决算 5.17 万元，完成预算的 100%。

4. 2210201 住房公积金

预算 6.77 万元，支出决算 6.77 万元，完成预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 110.84 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 110.84 万元，主要包括：基本工资、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金。

（二）公用经费 6.38 万元，主要包括：办公费、水费、电费、差旅费、维修费。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度无“三公”经费财政拨款支出

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算安排因公出国（境）预算以及支出。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算安排购置公务用车

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无公务用车运行维护费用支出

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无公务接待费支出

（二）培训费支出情况说明。

本年度无培训费支出

（三）会议费支出情况说明。

本年度无会议费支出

八、政府性基金预财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本年度机关运行经费预算 10 万元，支出决算 10 万元，完成预算的 100%。支出决算比上年减少（增加）0 万元。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆（其中公务用车保有 0 量），其中副部（省）级以上领导用

车 0 辆，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。单价 50 万元以上的通用设备 0 台(套)；单价 100 万元以上的专用设备 0 台(套)。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台(套)；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台(套)。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况说明。

我单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度部门预算项目支出进行全面自评，涉及预算资金 163.21 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，各项目标任务均按期完成实施，个人费用及公用经费均及时拨付，绩效目标完成良好。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果。

项目绩效自评综述：全年预算数 163.21 万元，执行预算数 163.21 万元，完后才能预算的 100%，项目绩效目标完成良好。

区级预算（项目）绩效目标自评表

(2021年度)

项目名称						
省级主管部门					实施单位	
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)
			年度资金总额:	163. 21	163. 21	100%
			其中: 中省财政资金			
			市级财政资金	163. 21	163. 21	100%
			其他资金			
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况	
	强化养老服务质量建设, 提高养老院服务水平, 提高社会群众对养老服务的满意度。				按期完成了年度预定目标, 确保了各项工作顺利开展。	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	收住符合条件的特困人员	100%	100%	
		质量指标	开展政策落实情况检查, 完善审核审批办法, 加强制度与开发政策有限衔接, 健全完善监督检查长效机制	100%	100%	
		时效指标	各项资金全部及时拨付到位	100%	100%	
		成本指标				
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	特困供养人员基本生活得到有效保障	100%	100%	
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥ 90%	≥ 90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额, 如没有请填无。					

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 90，综合评价等级为“优”，全年预算数 163.21 万元，执行数 163.21 万元，完成预算的 100%。

各项目标任务均按期完成实施，个人费用及公用经费均及时拨付，绩效目标完成良好。

发现的问题及原因：年初预算的编制较为精细，按照费用支出的使用范围和内容，进行了类、款、项三个层级的明细预算，进行了基本支出、项目支出的严格区分，同时在基本支出和项目支出中又进行了更为明细的预算，并按照预算的最末级明细进行预算支出管理，专款专用。但对于追加的资金，没有进行预算分解，编制明细预算，因此涉及追加预算支出的预算管理均仅从总额进行控制，不便于对其进行精细化的预算管理和分析评价。

下一步改进措施：1、细化预算管理工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，本着“勤俭节约、保障运转”的原则进行预算的编制；编制范围尽可能的全面、不漏项，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。2、加强日常监管，在日常预算管理过程中，进一步加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况的监督检查。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：宝鸡市凤翔区中心敬老院

自评得分：90

(一) 简要概述部门职能与职责。				发挥养老机构作用，促进敬老院事业健康发展；保障农村五保老人集中供养基本生活权益							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				严格按照预算执行支出，截止6月底完成了50%的执行进度，截止9月底达到80%的执行进度，截止11月底达到90%，截止12月底前完成了100%执行进度。							
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，	106	163.2	10		
		预算调整率（5分）	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%， 预算调整率绝对值≤5%	106	163.2	5		
		支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）×100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）×100%。	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%			5		
		预算编制准确率	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%			5		
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%			5		有效规范新增资产的管理。
		资产管理规范性（5分）	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。				4		及时主动和项目承接沟通，尽量加快项目资金使用进度。
过程	预算管理（15分）	资金使用合规性（5分）	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。				3		
效果		项目产出（40分）	40		1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标值为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。				36		加强对绩效管理工作的跟踪督查，做到绩效管理有依据。
		项目效益（20分）	20						17		

备注：1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。

2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门对 2021 年度的重点支出进行绩效评价，评价得分 96，综合评价等级为“优”。

附件：

宝鸡市凤翔区中心敬老院

2021 年重点项目支出绩效评价报告

根据《宝鸡市凤翔区财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价的通知》的文件要求，我单位组织相关人员，认真对照 2021 年度工作计划落实和年初预期绩效目标申报情况，开展了预算绩效自评工作。现将自评情况报告如下：

2021 年宝鸡市凤翔区中心敬老院支出预算项目，预算编制相对完整，预算执行比较严密，专项业务经费项目能够单列，我单位先拟定分配经费明细、再按照集中特困供养人员费用等及时实施。财务管理制度执行比较严格，资金使用基本符合规定，未发生截留、挤占、挪用和虚列支出等现象；职责履行到位，服务效果显著，目标任务完成突出，对促进全区经济社会发展奠定了基础。

下一步改进措施：加强支出管理，注重项目实效。年初预算应立足于职责职能、重点目标任务和当地实际，按照财务制度，部门支出预算绩效管理的要求建立科学化、精细化预算管理机制和项目预算事前评审机制，确保科学编制预算

和立项；严格专项项目资金的管理，对于专项业务经费做到明晰核算，实现专款专用，保证会计核算的合法性、真实性、准确性和完整性，充分体现项目的实际效果。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。