

2023年度广州市增城区颐养院部门决算

目 录

第一部分：广州市增城区颐养院概况

一、单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：广州市增城区颐养院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、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：广州市增城区颐养院2023年度部门决算情况 说明

第四部分：名词解释

第一部分：广州市增城区颐养院概况

一、单位主要职责

广州市增城区颐养院的主要职责是：供养农村五保老人和年老的城镇“三无”人员；向社会开放养老服务，为有需要的老人提供集中养老服务。

二、单位机构设置

颐养院内设机构8个，分别是党政办公室、人力资源部、财务部、物管部、文体宣传部、业务中心、出入院办公室、运营部。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：广州市增城区颐养院2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	825.57	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	698.49	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	2,037.93
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	1,524.06	本年支出合计	57	2,037.93
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	643.91	年末结转和结余	59	130.04
总计	30	2,167.97	总计	60	2,167.97

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

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	1,524.06	825.57	0.00	698.49	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,524.06	825.57	0.00	698.49	0.00	0.00	0.00
20802	民政管理事务	1.28	1.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080201	行政运行	1.28	1.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	1,497.21	798.72	0.00	698.49	0.00	0.00	0.00
2081002	老年福利	1,497.21	798.72	0.00	698.49	0.00	0.00	0.00
20819	最低生活保障	16.67	16.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081901	城市最低生活保障金支出	16.67	16.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20821	特困人员救助供养	8.90	8.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082101	城市特困人员救助供养支出	8.90	8.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	2,037.93	1.28	2,036.64	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2,037.93	1.28	2,036.64	0.00	0.00	0.00
20802	民政管理事务	1.28	1.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080201	行政运行	1.28	1.28	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	2,011.07	0.00	2,011.07	0.00	0.00	0.00
2081002	老年福利	2,011.07	0.00	2,011.07	0.00	0.00	0.00
20819	最低生活保障	16.67	0.00	16.67	0.00	0.00	0.00
2081901	城市最低生活保障金支出	16.67	0.00	16.67	0.00	0.00	0.00
20821	特困人员救助供养	8.90	0.00	8.90	0.00	0.00	0.00
2082101	城市特困人员救助供养支出	8.90	0.00	8.90	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：广州市增城区颐养院

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	825.57	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	825.57	825.57	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	825.57	本年支出合计	59	825.57	825.57	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	825.57	总计	64	825.57	825.57	0.00	0.00

注：本表反映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

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	825.57	1.28	824.28
208	社会保障和就业支出	825.57	1.28	824.28
20802	民政管理事务	1.28	1.28	0.00
2080201	行政运行	1.28	1.28	0.00
20810	社会福利	798.72	0.00	798.72
2081002	老年福利	798.72	0.00	798.72
20819	最低生活保障	16.67	0.00	16.67
2081901	城市最低生活保障金支出	16.67	0.00	16.67
20821	特困人员救助供养	8.90	0.00	8.90
2082101	城市特困人员救助供养支出	8.90	0.00	8.90

注：本表反映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

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	1.28
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.28
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	0.00		公用经费合计	1.28

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映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。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：广州市增城区颐养院

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：广州市增城区颐养院

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
1.28	0.00	1.28	0.00	1.28	0.00	1.28	0.00	1.28	0.00	1.28	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。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：广州市增城区颐养院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

广州市增城区颐养院2023年度总收入2,167.97万元，其中本年收入1,524.06万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入825.57万元，比上年决算数减少1,201.18万元，下降59.3%。主要变动情况：财政压减预算，对信息化方面、医养结合专项补助、日常运作物业管理费、水电费等方面投入支持减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少70.94万元，下降100%。主要变动情况：本年度无政府性基金投入。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入698.49万元，比上年决算数减少103.1万元，下降12.9%。主要变动情况：社会经济下滑，颐养院入住老人减少。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

广州市增城区颐养院2023年度总支出2,167.97万元，其中本年支出2,037.93万元。具体情况如下：

1. 基本支出1.28万元，比上年决算数增加1.28万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：根据规范账务需要，增设公务用车运行维护费项目。

2. 项目支出2,036.64万元，比上年决算数减少688.33万元，下降25.3%。主要变动情况：财政资金投入减少。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出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

广州市增城区颐养院2023年度财政拨款收入合计825.57万元。其中：一般公共预算财政拨款收入825.57万元，比上年决算数减少1,201.18万元，下降59.3%；主要变动情况：财政资金投入减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少70.94万元，下降100%；主要变动情况：本年度无政府性基金投入；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

广州市增城区颐养院2023年度财政拨款支出合计825.57万元。其中：一般公共预算财政拨款支出825.57万元，比年初预算数增加566.86万元，增长219.1%；主要变动情况：调增了日常运作费、医养结合专项补助经费、养老服务专项补助经费三个项目；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数

持平；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数持平。

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

广州市增城区颐养院2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为1.28万元，完成全年预算1.28万元的100%，比上年决算数减少0.53万元，下降29.2%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.28万元，完成预算1.28万元的100%，比上年决算数减少0.53万元，下降29.2%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为1.28万元，完成预算1.28万元的100%，比上年决算数减少0.53万元，下降29.2%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：按需求合理测算，严控了三公经费支出。

2023年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：本年度持续控制成本，严格管理控制公务用车出行支出。

（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，占0%；公务用车购置及运行维护费支出1.28万元，占100%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.28万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出1.28万元，公务用车保有量为2辆，主要用于机要文件交换、市内因公出行所需燃料费、维修费、保险费等。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于本年无，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。未发生公务接待。

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，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：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年度本单位政府采购支出总额418.72万元，其中：政府采购货物支出26.64万元、政府采购工程支出42.76万元、政府采购服务支出349.32万元。授予中小企业合同金额371.58万元，占政府采购支出总额的88.7%，其中：授予小微企业合同金额371.58万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业

合同金额占货物支出金额的6.36%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的10.21%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的83.43%。

（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2辆，其中，其他用车2辆，其他用车主要是事业单位公务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）4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年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目1个，二级项目4个，共涉及资金824.28万元，占一般公共预算项目支出总额的99.84%。

本单位2023年度并未对项目开展重点绩效评价。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出824.28万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，区颐养院在部门整体支出中，严格按照年初预算安排，及时申报年中预算调整，加强经费监督，做到收支合理。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及特困及低保老人入住养老机构资助经费项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数838.41万元，执行数825.57万元，完成预算的98.47%。单位整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：在区民政局及区卫健局领导的正确指导下，区颐养院积极推进养老工作。

一、医养深度融合工作有效推进。2019年12月25日开设的中

医门诊部，2021年8月9日启动医养中心，融入中医特色全方面做好医疗指导，为院区老人提供住院便利。建立巡诊制度，推行“医康养护”四管家服务路径，通过对入住老人健康信息收集、健康体检和能力评估，了解、掌握老人身体健康状况及养老需求，制定个性化健康干预措施，规范老人24小时的生活作息管理，做到“医、康、养、护”四位一体，全方位促进健康养老模式。

二、加强绩效工资核算工作，提高人员工作积极性。2023年度根据托管方案精神，持续落实我院绩效改革方案，加强绩效管理工作，每月通过人力资源部考核情况进行绩效工作核算工作，及时完成绩效工资发放，提高人员的积极性。

三、加强审计监督力度，完善财务管理工作。通过第三方对2023年度经济责任专项审计，2023年度针对审计报告问题进行整改完善，边审边改，发现问题立马整改，进一步加强2023年度财务管理工作完善及提升。

四、亮点。1、营造党建浓厚氛围。为进一步发挥党建引领作用，建成党建文化长廊，在院内老人活动必经之路，充分利用墙体空间张贴党建文化宣传内容；丰富院内老年人活动，定时开展集中观看红色影视、唱红歌等活动，激发党建活力，让老年人感受组织温暖，发挥老年人余热。2、营造文化多样氛围。定时播放各类中医文化宣传片和中医讲坛，分享中华民族传统养生保健文化，提高老人对中医养生文化的认识。组织各类集体活动，比如每周三的“与老同乐，敬老为善”活动、定期组织集中观看电影视频和粤剧视频、收听广东音乐和粤曲；组织打太极拳、手指操、晨操、乒乓球等运动；组织开展合唱、阅读、舞蹈、剪纸、

书画等比赛，丰富老人文化生活，构建温馨舒服的老年人大家庭。3、持续提高五星养老机构服务管理。2023年度结合广东省养老机构星级评定要求，对院区的环境、设施设备、运营管理、服务质量等方面持续按要求提升，改进服务质量。4、搭建百善孝当先班列。邀请各个单位、机构、企业、社会团体等共同打造敬老、孝老、爱老班列。一是通过在院区举办“亲仁”活动，即院内长者间的互助、好人好事的发掘，让入住长者彼此影响，热爱集体生活，构建健康和谐大家庭；二是让参与的各社会人士明大德、知大道、孝亲人、孝长辈，弘扬中华传统，形成社会良好风气。

五、管理效率分析。本单位在本年度有开展财务管理、绩效管理、决算组织、编报及审核工作，及时编报预算，绩效目标申报，按要求完成决算工作，及时更新相关制度流程并下发各部门学习。

发现的问题及原因主要是（1）预算执行控制力度仍不够，预算执行过程中的管理和监督有所欠缺；（2）预算绩效管理指标的设定缺乏科学性和准确性。下一步改进措施主要是（1）继续提升预算的执行及控制力度。针对各业务部门职能将预算指标加以分解并落实，从而使预算执行流程更加清晰。做好预算执行过程中的监督与控制，提高执行率。（2）继续提高编制绩效指标的能力。项目负责人及预算管理人员加强业务培训，提高预算绩效管理政策理解和综合协调能力。

特困及低保老人入住养老机构资助经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为38.41万元，执行数为25.57万元，完成预算的66.57%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：截至2023年12月

底，入住区颐养院的特困老人44人，低保老人17人，已得到良好的护理服务质量，以及老人日常生活用品的供给使用；一、产出指标，1、数量指标：（1）委托第三方服务工作完成率达100%；（2）支出及时率达100%；2、时效指标：（1）购置计划执行率达100%；（2）财政资金到位及时率达100%；二、效益指标：1、社会效益：（1）提升公共服务水平达100%；（2）提高工作效益达100%；2、生态效益：生态环境改善度达100%。发现的问题及原因主要是：因入住老人的提出的个人需求，不能尽善尽美。下一步改进措施主要是：对入住老人还需按个人需求提高更优质的护理服务。

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。