

# 2024年度抚顺市老年人事业发展服务中心 决算分析报告撰写提纲

## 一、单位情况

### （一）基本情况。

#### 1. 主要职能。

（一）为促进老年人和老龄事业发展提供服务保障。

（二）为“三无”老人、低收入老人、经济困难的失能半失能老人提供无偿或低收费的供养、护理服务。

（三）开展多学科的老年人教育教学工作和老年人教育理论研究，组织老年人开展政治学习和社会公益活动，促进老年人思想、政治、道德、科学文化素质的提高。

（四）负责为老服务设施建设与管理，做好老年人文体娱乐等日常活动的管理和服务工作。

（五）承担市关心下一代工作委员会有关事务性工作。

（六）接受行业主管部门的业务指导和监督。

（七）承担市委、市政府交办的其他工作。

#### 2. 机构情况，包括当年变动情况及原因。

##### （一）内设机构

根据上述职责，抚顺市老年人事业发展服务中心设5个内设机构（正科级）：

##### （1）党群工作部

负责党群和纪检工作；负责机构编制、人事管理、离退

休干部服务等工作。

## (2) 办公室

负责文电、信息、档案、保密、信访、文字综合、安全生产和网上名称管理等工作；负责财务管理、资产管理、政府采购、财务审计等工作。

## (3) 老年活动中心一部

## (4) 老年活动中心二部

老年活动中心一部、二部主要职责：组织开展全市老年人文化体育活动，为老年人开展政治学习和文体娱乐活动提供场所，负责参加活动老年人的日常管理及服务工作。

## (5) 老龄事务服务部

为协调落实应对人口老龄化政策措施和推进老年健康服务体系建设提供技术支持和服务保障。接受市卫生健康委员会业务对口领导。

## (二) 分支机构

根据上述职责，抚顺市老年人事业发展服务中心设3个分支机构（正科级）：

### (1) 抚顺市养老院

为城乡“三无”老人、低收入老人、经济困难的失能半失能老人、供养家庭无力照顾老人提供无偿或者低偿的供养、护理服务。接受市民政局业务对口领导。

## (2) 抚顺市老年人大学

开展多学科的老年人教育教学工作，促进学员思想、政治、道德、科学文化素质的提高；指导基层办学相关业务工作。

## (3) 抚顺市关心下一代工作委员会办公室

承担市关心下一代工作委员会日常服务保障工作。

### 3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

人员编制 71 人，2024 年末实有人数 64 人，2024 年退休 2 人，调入 5 人。

### **(二) 当年取得的主要事业成效。**

中心党组紧紧围绕党和国家工作大局、市委市政府工作部署、重点工作任务，充分发挥党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用情况，特别要突出强化党员教育管理，引导广大党员增强主人翁意识，着力在求内涵、求实惠、求发展上下功夫，一体践行、立体推进新发展理念，统筹推进疫情防控工作，以高质量发展推动抚顺振兴。

## **二、收入支出预算执行情况分析**

### **(一) 收入支出预算安排情况。**

2024 年预算收入为 1466.09 万元，与 2023 年预算收入收入 1711.80 万元减少 245.71 万元，减幅 14.35%，主要原因是一般公共预算财政拨款收入减少；2024 年预算支出为 1466.09 万元，与 2023 年支出预算为 1711.80 万元减少 245.71 万元，减幅 14.35%，主要原因 2024 年工程项目安排总金额减少。

## （二）收入支出预算执行情况。

2024 年总收入为 2633.99 万元，预算收入完成率为 225.53%，较 2023 年总收入为财政拨款收入 1487.93 万元增加 1146.06 万元，增幅 77%，主要原因是 2023 年度列支的工程项目延续到 2024 年支出；2024 年总支出为 2633.99 万元，较 2023 年支出为 1487.93 万元增加 1146.06 万元，增幅 77%，主要原因是 2023 年度列支的工程项目延续到 2024 年支出。

### 1. 收入支出与预算对比分析。

（1）一般公共预算财政拨款收入：决算数为 2260.4 万元，较年初预算数为 1095.09 万元，增加 1165.31 万元，增幅 106.41%，主要原因为决算数含有 2023 年度基建支出；

（2）政府性基金预算财政拨款收入：决算数为 47.71 万元，较年初预算数为 21 万元，增加 26.71 万元，增幅 106.41%，主要原因为决算数含有 2023 年度政府性基金项目支出；

（3）事业收入：决算数为 304.39 万元，较年初预算数为 350 万元，减少 45.61 万元，减幅 13%，主要原因为养员收入及老年大学学费减少；

（5）社会保障和就业支出：决算数为 2437.07 万元，较年初预算数为 1252.3 万元，增加 1184.77 万元，增幅 94.6%，主要原因是含有 2023 年度列支的基建支出；

（6）卫生健康支出：决算数为 43.41 万元，较年初预算数为 124.24 万元，减少 80.83 万元，减幅 65%，主要原因为预算列支有误，年终预算科目调整；

（7）住房保障支出：决算数为 79.61 万元；较年初预算数为 68.55 万元，增加 11.06 万元，增幅 16.13%，主要原

因为公积金基数调整、增加；

(8) 其他支出：决算数为 47.72 万元，较年初预算数为 21 万元，增加 26.72 万元，增幅 127.23%，主要原因为 2023 年度此科目的项目支出列支在本年度。

## 2. 收入支出结构分析。

(1) 一般公共预算财政拨款收入为 2260.4 万元，占总收入的 86.52%，较 2023 年一般公共预算财政拨款收入 1382.57 万元增加 877.83 万元，增幅 63.49%，主要原因是 2023 年度列支的工程项目延续到 2024 年支出；政府性基金预算财政拨款收入为 47.71 万元，占总收入的 1.83%，较 2023 年政府性基金预算财政拨款收入 105.36 万元减少 57.65 万元，减幅 54.72%，主要原因是列支的政府性基金项目减少导致支出金额减少；事业收入为 304.39 万元，占总收入的 11.65%，较 2023 年事业收入 0 万元增加 304.39 万元，主要原因是 2024 年决算报表纳入事业收入。

(2) 社会保障和就业支出为 2437.07 万元，占总支出的 93.45%，较 2023 年度社会保障和就业支出 1270 万元增加 1167.07 万元，增幅 91.9%，主要原因是 2023 年度列支的工程项目延续到 2024 年支出；卫生健康支出为 43.41 万元，占总支出的 1.67%，较 2023 年度卫生健康支出 40.42 增加 2.99 万元，增幅 7.39%，主要原因是人员保险基数调增；住房保障支出为 79.61 万元，占总支出的 3.05%，较 2023 年度住房保障支出 72.11 万元增加 7.5 万元，增幅 10.4%，主要原因是公积金基数调增；其他支出 47.71 万元，占总支出的 1.83%，较 2023 年其他支出 105.35 万元减少 57.64 万元，减幅 54.71%，主要原因是列支的项目支出数量及金额减少。

### 3. 支出按经济分类科目分析。

(1)“三公”经费预算金额为 8.7 万元，决算金额为 7.7 万元，减幅 11.5%，主要是公务用车运行维护费 7.7 万元。无公务用车购置的情况，公务用车保有量为 7 量，无因公出国（境）团组和公务接待等情况。

(2) 会议费支出情况：无此情况。

(3) 培训费支出情况：无此情况。

(4) 差旅费支出情况：无此情况。

(5) 其他对单位影响较大的支出情况。对个人和家人的补助支出 263.92 万元，较 2023 年度对个人和家人的补助支出 145.41 万元，增加 118.52 万元，增幅 81.5%，增加的主要原因是特困人员提高标准及补上一年度差额。此项支出主要反映特困人员生活补助及关心下一代救助金。

### 4. 支出按功能分类科目分析。

社会保障和就业支出为 2437.07 万元，占总支出的 93.45%，其中：行政事业单位养老支出 1524.04 万元，占社会保障和就业支出的 62.54%；抚恤支出 9.24 万元，占社会保障和就业支出的 0.38%；社会福利支出 2055.64 万元，占社会保障和就业支出的 84.35%；特困人员救助供养 210.89 万元，占社会保障和就业支出的 8.65%；其他生活救助 8.9 万元，占社会保障和就业支出的 0.35%。

2024 年，社会保障和就业支出下半年支出较大，主要是因为下半年工程项目完工结算。重点工程（抚顺市养老院多功能综合标准化养员楼项目）正平稳有序的进行。

### 5. 财政拨款收入、支出分析。

2024 年财政拨款收入 2308.11 万元，其中：一般公共预

算财政拨款 2260.4 万元，占比 97.93%；政府性基金预算财政拨款 47.71 万元，占比 2.04%。2024 年财政拨款支出 2308.11 万元，其中：基本支出为 1135.12 万元（人员经费支出 864.94 万元，公用经费 270.18 万元），项目支出为 1172.99 万元（其中：基建类支出 919.26）。

## 6. 非财政拨款收入、支出分析。

2024 年非财政拨款总收入为 304.39 万元，非财政拨款总支出为 299.69 万元。主要来源为养员交费及老年大学学费，用于在院自费养员的伙食费用及其区域内的维修等，列在老年福利科目，由于 2024 年首次将事业收入纳入决算统计，因此没有上年数据对比。

### （三）年末结转和结余情况。

#### 1. 财政拨款结转和结余

2024 年没有财政拨款结转和结余。

#### 2. 非财政拨款结转和结余

2024 年非财政拨款结转资金 26.19 万元。本单位非财政拨款全部是项目支出，主要是老年大学学费结转，结转原因为老年大学年底提前收取下一年度学费。由于 2024 年首次将事业收入纳入决算统计，因此没有上年数据对比。

### （四）与预算支出相关的其他指标分析。

（1）2024 年度货币资金存量 26.19 万元，较 2023 年货币资金存量 52.80 万元，减少 26.61 万元，减幅 101.6%，主要原因是单位自有资金减少；

（2）2024 年度资产房屋类价值 5136.81 万元，较 2023 年资产房屋类价值 5136.81 万元，无增减；

（3）2024 年度资产车辆类价值 136.28 万元，较 2023

年资产车辆类价值为 136.28 万元，无增减。

### **（五）绩效目标完成情况。**

1. 提升为老服务意识，努力在老有所养上“下功夫”。

中心分支机构抚顺市养老院是我市唯一一家市级公立养老机构，市养老院全年共招收养员 44 人，53 张床位（特困养员 18 人，床位 18 张；自费养员 26 人，床位 35 张）。现有养员共计 161 人（其中特困养员 90 人、自费养员 71 人）。使用床位 200 张。全院始终坚持提升服务质量、改善服务环境，实现业务工作的规范化、创新化、品牌化，努力做到硬件投入与软件服务双提升。组织全院老人到东洲湿地公园秋游、举办趣味运动会；邀请抚顺矿务局医院合作举办健康讲座和义诊活动；与抚顺市公安局老干部科达成养老救助合作，以满足公安系统离退休老干部退休后的养老需求；“重阳节”当天，中心党组一行人代表市委、市政府到市养老院开展“抚顺有爱 暖心夕阳”走访慰问活动。

为解决养老这一突出问题，中心领导班子一起千方百计向中央、省争取资金 2820 万，新建一座多功能综合标准化养员楼，该建筑总建筑面积 8007.82 平方米，占地面积 6763 平方米，可接纳养员 188 人。该项目于 2024 年 4 月 13 日开工，2024 年 11 月 5 日向相关单位申报停工，计划 2025 年 3 月 15 日复工，预计 2025 年 6 月末达到交工条件。

2. 充分发挥“五老”余热，努力在老有所为上“出实招”。

一是助力攻坚之战，推动“老帮青”工作实现新突破。

今年是全面振兴新突破三年行动的攻坚之年，市关工委组织广大“五老”和青少年以服务辽宁振兴为主线，继续强力推进“老帮青、助发展、促振兴”活动。市关工委办公室充分发挥各级关工委和五老的作用，不仅带动了青年农民脱贫、青年职工学到技术，也使不少青年入了党，成为致富的能手和产业带头人。推动全市各级关工委共涌现出五老带头人469人、帮扶项目90个、帮扶基地211个、帮扶青年766人、实现青年增收1675万元。

二是充分发挥“五老”余热，努力在老有所为上“出实招”。发挥五老优势，开展“雏鹰建言、共筑梦想”活动、编辑出版《抚顺文明家风故事》一书、积极主动参与创建全国文明城市的各项工作并下发“争创全国文明城市倡议书”。全面启动抚顺市第五届“关爱明天、普法先行”青少年法治宣传教育活动，成立了抚顺市第五届“关爱明天、普法先行”青少年法治宣传教育活动领导小组；联合市委政法委、市关工委等八家单位制定《抚顺市第五届青少年法治宣传教育活动的实施方案》，全方位宣传和展示了基层关工委工作亮点和五老的典型事迹，提升关工委的社会影响力。

三是持续开展“学雷锋、促振兴、建新功”活动。由市委宣传部、市关工委主办，抚顺市雷锋纪念馆承办的“雷锋讲坛”在雷锋纪念馆举行；市关工委办公室联合雷锋纪念馆助推举行思政课研学活动，抚顺市雷锋纪念馆等单位向学校

捐赠校服、书籍、版画、剪纸等物品，《人民网》等媒体给予报道。

### 3. 提升老年人综合素养，努力在老有所学上“做文章”。

目前，抚顺市老年大学分设新抚区和顺城区两个校区。抚顺市老年大学新抚校区全年完成教学计划 6000 学时，根据学员的实际需求，现共设 5 个系、40 余个专业、100 余个教学班，在校学员 3000 余人。市老年大学举办 2024 年教学成果暨 2025 年迎新文艺演出，共计 1000 余人参加，获得一致好评；在市政府人民广场参加“浑河大舞台能浪你就来”专场演出；雷锋艺术团应新抚区文旅局邀请参加公益惠民演出；抚顺市老年大学党支部被市直机关工委评为“市直机关先进基层党组织”、学校芭蕾舞团在中国网上电视台汉字春晚组委会举办的第二届汉字春晚活动中获得优秀团体奖；大学与市职业技术学院联手，向省老年教育协会提出科研课题立项申请并得到了批准，在此基础上，大学与望花区海城社区签订了开展老年教育的三方共建协议，三方将深入合作推动老年教育的发展；2024 年度，抚顺市老年大学新抚校区获辽宁电视台宣传 1 次、抚顺电视台宣传 1 次，抚顺日报、抚顺晚报宣传报道 2 次，得到老年朋友们的一致认可。

抚顺市老年大学顺城校区全年累计接待老年人 30 万余人次，办理活动证 594 个，全年共开设 14 个专业，71 个班次，在校学员 2200 余人，新开班级 36 个，完成 5756 课时

教学，新招学员 890 余人。市老年大学携手抚顺智慧养老服务平台举办了为老服务零距离“怡养杯”老年人台球比赛，积极为老年人搭建交流的平台；春节期间，大学各团队、班级围绕“畅享夕阳·风采依旧”的主题，举办迎新春文艺联欢系列活动，开展联欢活动 28 场次，参与老年人 1500 余人，营造了浓厚的节日氛围；敬老月期间，以“银发自信·岁月绽芳华”为主题，举办抚顺市老年大学第二届“校园文化艺术节”，全校 60 余个班级和团队，近 2000 名学员开展了诗歌朗诵会、文艺演出、乐器演奏会等共 60 余场系列文化活动，12 个团队积极参与全市各类文化惠民活动，充分展示了老年学员的风采和教学成果，增进了学员、教师、大学之间的情感，营造和谐、文明、健康、快乐的校园艺术氛围。

为解决我市老年人教育活动场所“一票难求”的问题，中心党组积极筹建并成立老年大学望花区分校，并争取到中央财政资金 275 万元，新增教学面积 1700 余平方米。近期，老年大学望花区分校已筹备 2 个班级，预计 2025 年春节后开班。

4. 全方位丰富老年人业余文化生活，努力为老有所乐“办实事”。

为加快推进全市老年文体旅融合发展，提高老年人的身体素质和生活质量，助推我市 2024 年辽宁省老年人运动会乒乓球项目参赛工作的开展，以“炫霜霞风采、展银球魅力”

为主题，举办 2024 年抚顺市老年人乒乓球比赛暨 2024 年辽宁省老年人运动会乒乓球选拔赛，社会各界老年人踊跃参与，报名参赛老年人达 2000 多人，并为参加全省大赛推送优秀选手；中心在辽宁省第九届老年人运动会暨首届辽宁省老年人体育健身交流大会中被授予“优秀组织奖”。

市离退休干部活动中心充分发挥阵地建设和政治引领作用，组织老干部政治学习，提高老党员的政治思想觉悟；每逢节日期间走访慰问离退休老干部，为老同志送上暖心祝福；认真组织老干部学习活动，全年共组织离退休老干部观看《全国离退休干部网上专题报告会》10 余场，参与老干部 500 人次；在庆祝建党 103 周年之际，举办“共忆光辉历程，共绘老干部新篇章——抚顺市离退休老干部庆祝建党 103 周年座谈会”；每月主题党日观看红色爱国影片，将学习党的二十大及二十届二中、三中全会精神转化为实际行动；开启“绽放生命活力”身心健康系列活动的序篇，共开展 6 次舞动心理学体验活动；联合宇晗口腔、抚顺市集邮协会，为老干部们带来《雷锋与世界》巡展活动；开展世博园踏青采风、“重阳敬老情意浓，共赏金秋枫叶红”主题户外活动、“以漆为底，以水为画”为主题的非遗创意活动、消防安全讲座、“九一八”纪念馆参观学习等活动传递正能量，得到了全社会的广泛赞誉。

### **三、本年度部门决算等财务工作开展情况**

本单位制定了预算管理制度、资金支出制度，经过紧张有序的对账工作、编制决算报表，严格按照规定审核，目前已完成决算编报，并计划按规定在相关网站进行公开。

## 事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{调整预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{调整预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{人员支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{公用支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

$$\text{人均基本支出} = (\text{基本支出} - \text{离退休人员支出}) \div \text{实际在编人数}$$

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

$$\text{财政拨款依存度} = \text{财政拨款收入} \div \text{收入总额} \times 100\%$$