

2024 年度
绵竹市园宝山公墓管理所
单位决算

目 录

公开时间：2025 年 9 月 27 日

第一部分 单位概况	1
一、单位职责	1
二、机构设置	1
第二部分 2024 年度单位决算情况说明	2
一、收入支出决算总体情况说明	2
二、收入决算情况说明	2
三、支出决算情况说明	3
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 ...	6
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	6
八、政府性基金预算支出决算情况说明	7
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	7
十、其他重要事项的情况说明	8
第三部分 名词解释	9
第四部分 附 件	10
第五部分 附 表	13

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 单位概况

一、单位职责

绵竹市园宝山公墓管理所，位于绵竹市麓棠镇麓棠村，于1991年兴建，占地面积40余亩，主管部门为绵竹市民政局，属自收自支事业单位。园宝山公墓的职能是提供遗体 and 骨灰安葬服务，骨灰安葬、骨灰植树、墓碑制作、丧葬用品服务等。主要以订墓、放墓一体化操作流程为主，目前已入墓的约6000余个。

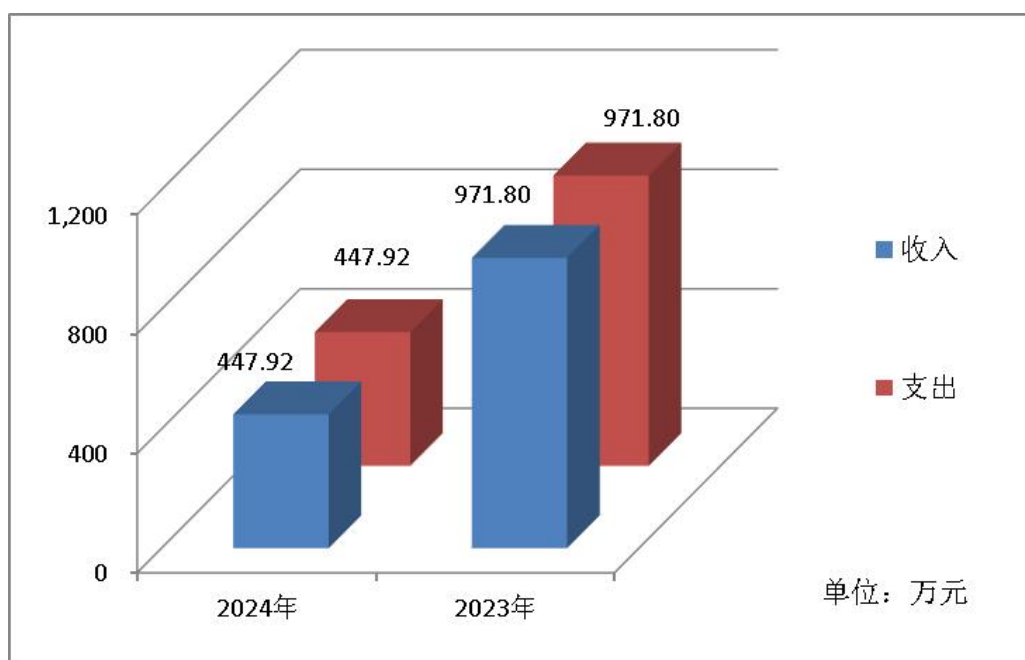
二、机构设置

本单位由3个内设科室组成，分别是：办公室、财务室、业务室。

第二部分 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

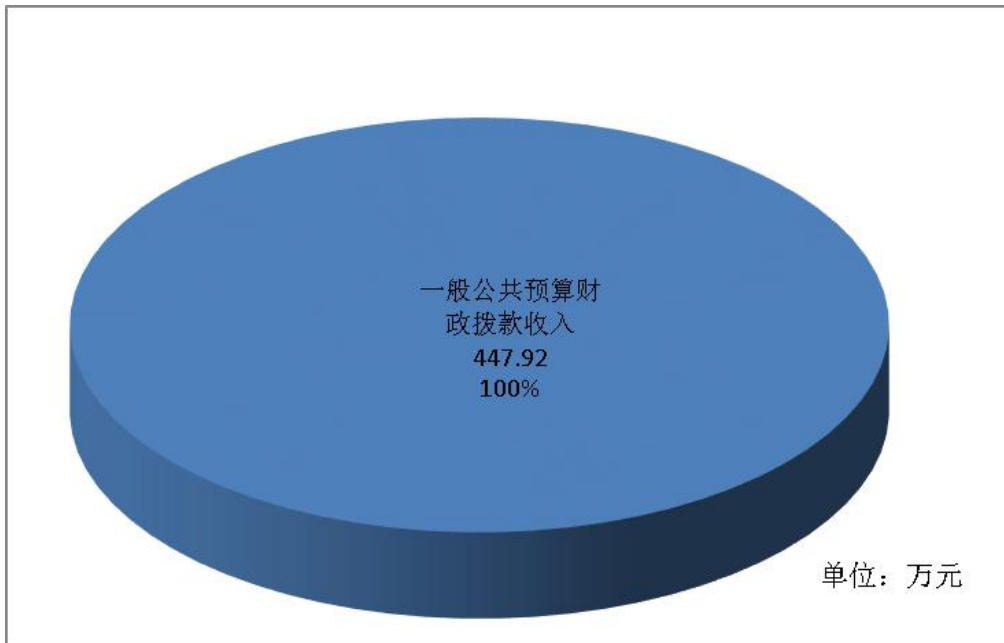
2024 年度收入、支出总计均为 447.92 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各减少 523.88 万元，下降 53.9%。主要变动原因是 2024 年度开展殡葬业务量减少，整体收入支出均下降。



(图 1：收入、支出决算总计变动情况图)

二、收入决算情况说明

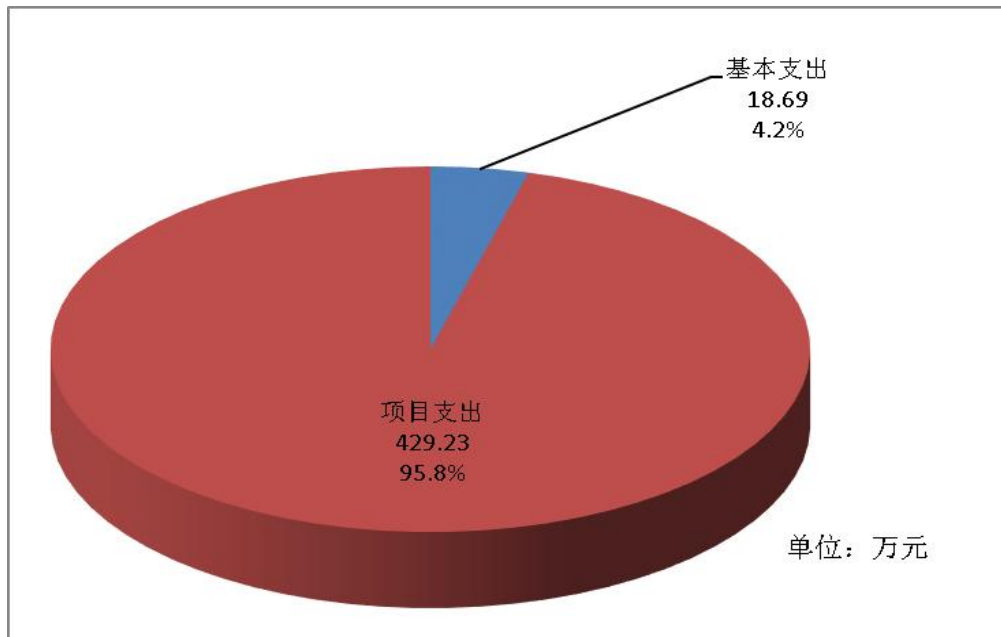
2024 年度本年收入合计 447.92 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 447.92 万元，占 100%。



(图 2：收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

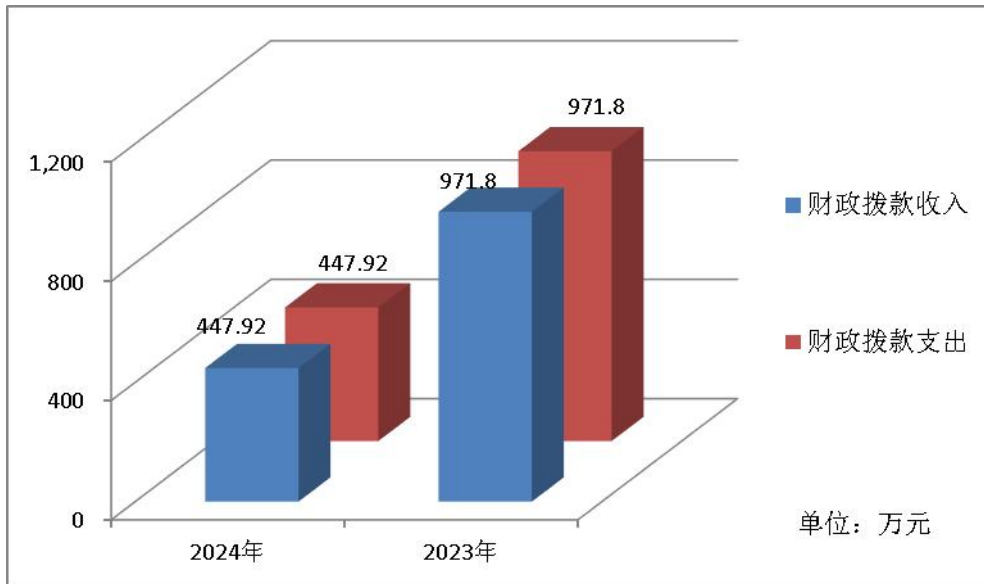
2024 年度本年支出合计 447.92 万元，其中：基本支出 18.69 万元，占 4.2%；项目支出 429.23 万元，占 95.8%。



(图 3：支出决算结构图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 447.92 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入、支出总计各减少 523.88 万元，下降 53.9%。主要变动原因是 2024 年度开展殡葬业务量减少。

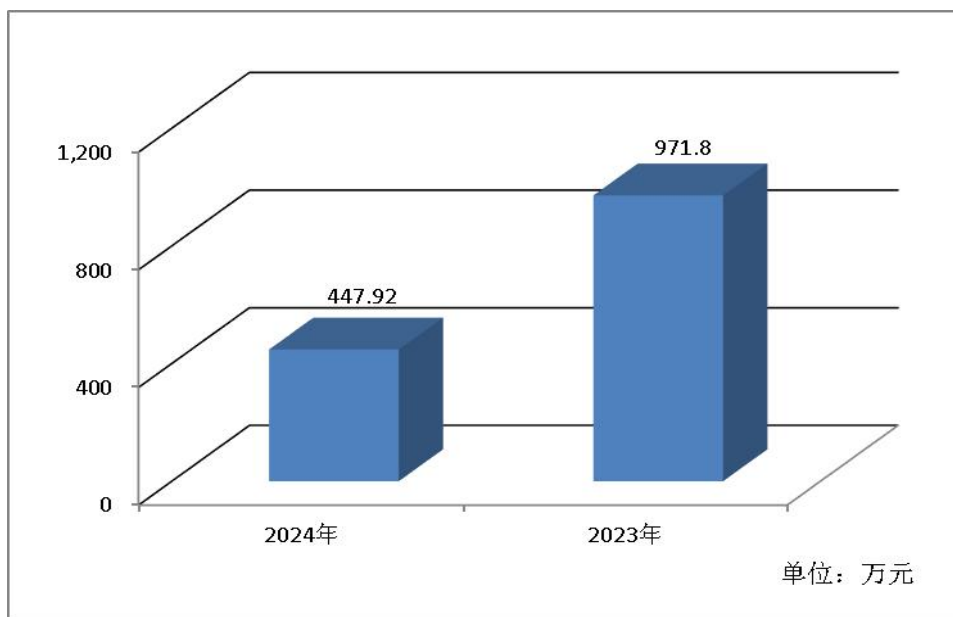


(图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

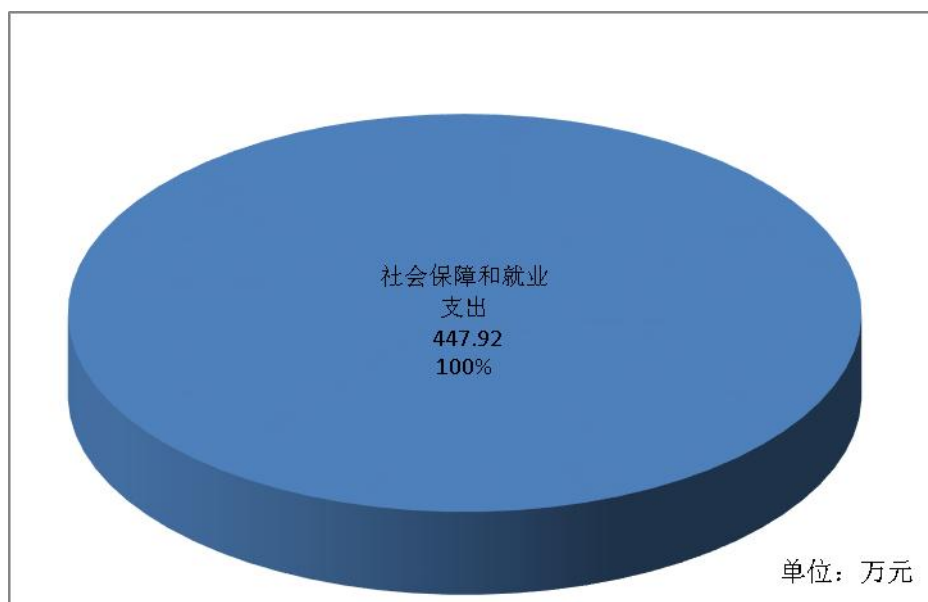
2024 年度一般公共预算财政拨款支出 447.92 万元，占本年支出合计的 100.0%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 523.88 万元，下降 53.9%。主要变动原因是 2024 年度开展殡葬业务量减少。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 447.92 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出 447.92 万元，占 100%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 447.92 万元，完成预算 100%。其中：

1. 社会保障和就业（类）社会福利（款）殡葬（项）：支出决算为 447.92 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 18.69 万元，其中：人员经费 18.69 万元，主要包括：基本工资。

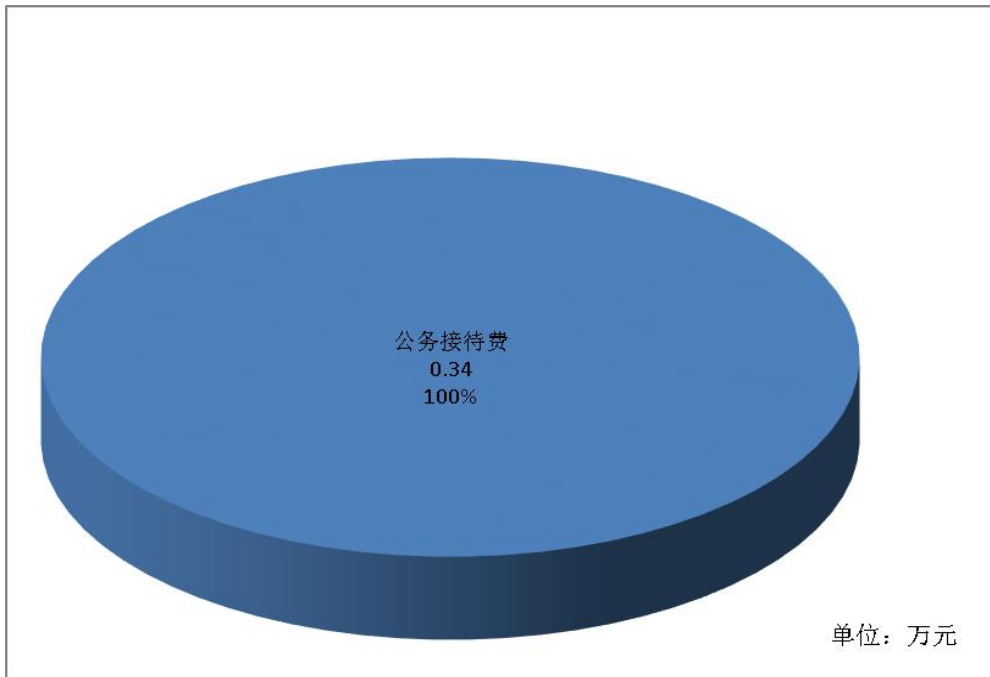
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.34 万元，完成预算 100%，较上年增加 0.09 万元，增长 35.8%。决算数与预算数持平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，无因公出国（境）费支出；无公务用车购置及运行维护费支出；公务接待费支出决算 0.34 万元，占 100%。具体情况如下：



(图 7: “三公”经费财政拨款支出结构)

1. 本年无因公出国(境)经费支出。

2. 本年无公务用车购置及运行维护费支出。

3. 公务接待费支出 0.34 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2023 年度增加 0.09 万元，增长 35.8%，主要原因是 2024 年度单位间业务交流增多，公务接待费用增加。其中：

国内公务接待支出 0.34 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 4 批次，27 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.34 万元，具体内容包括：参观学习公墓智慧殡葬管理系统，同时开展业务交流活动。

2024 年度无外事接待支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024 年度本单位无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度本单位无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度，本单位无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2024 年度，绵竹市园宝山公墓管理所政府采购支出总额 55.67 万元，其中：无政府采购货物支出、无政府采购工程支出、政府采购服务支出 55.67 万元。主要用于物业管理服务和墓碑制作委托业务。本单位 2024 年度政府采购支出中无授予中小企业合同。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，绵竹市园宝山公墓管理所无车辆。单价 100 万元（含）以上设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，绵竹市园宝山公墓管理所在 2024 年度预算编制阶段，组织对殡葬 1 个项目开展了预算事前绩效评估，对 1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控，组织对 1 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：指殡葬管理和殡葬服务方面的支出，包括民政部门直属的殡仪馆、公墓、殡葬管理服务机构的支出。

3. 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。

4. 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。

5. “三公”经费：指单位用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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

附件 1

绵竹市“项目预算”绩效评价指标体系及自评价情况表

填报人：陈萍联系电话：13890269618自评时间：2025年4月17日

项目名称：		殡葬				项目类别：		5. 社会保障类													
项目主管部门：		绵竹市民政局				项目实施单位（机构）：		绵竹市园宝山公墓管理所													
收支情况：	项目	预算数（万元）			年末决算数（万元）	执行率（%）	说明														
	小计	年初预算数	追加预算																		
	合计	447.92	1,043.00	-595.08	447.92	100.00															
	其中：财政拨款	447.92	1,043.00	-595.08	447.92	100.00															
其他资金	-						年初预算为殡葬项目资金，因2024年墓穴收入减少，导致总收入减少，追减资金-595.08万元														
目标实现情况：	年初目标设置情况					年末目标实现情况															
	提升殡葬服务的质量和效率，满足人民群众对绿色、环保、人文殡葬服务的需求。推行节地生态安葬，保障群众安葬需求，保护生态环境。					【对照《项目支出绩效目标表》设置的“总体目标”，说明目标指标的完成（或实现）情况】															
项目管理情况：	管理制度	《殡葬管理条例》、《四川省殡葬管理条例》、《四川省公墓管理条例》《民政部等9部委关于推行节地生态安葬的指导意见》及公墓管理所内部管理制度《请销假制度》、《值班值守制度》、《公车使用管理制度》、《着装制度》、《订墓制度》、《墓穴证管理制度》、《退墓制度》、《落葬人员规章制度》、《项目管理制度》、《供货商管理制度》、《采购内控管理制度》、《内控系统制度》、《合同管理制度》、《订墓价格下浮率审批办法》、《物业服务外包监管制度》、《墓碑服务外包监管制度》、《财务管理制度》、《“三重一大”工作实施细则》、《维修项目管理制度》、《销售墓穴和殡仪服务管理制度》						三重													
	实施情况	所办公室制定项目总体规划，对项目进度、质量、效果进行管理，对项目资金进行监管，确保资金安全。业务室负责墓穴销售和安葬工作，负责开展殡葬改革政策宣传，提高人民殡葬意识。定期对项目实施情况进行检查，及时发现和纠正问题，确保项目按照既定目标和要求推进。																			
分类指标	分层指标			指标值情况		分值	事后绩效评价情况		指标解释	评分方法和计分标准					评价要点及说明	评价方式		评价属性			
	一级指标	二级指标	三级指标	设定指标值	实际完成值		部门自评价			评分方法	档次计分系数					整体评价	样本评价	定性评价	定量评价		
							自评价得分	评分分析说明			0	0.3	0.6	0.8	1						
总计						100	95														
	合计					40	39														
	1. 项目决策（6分）	决策程序（2分）				2	2	每年初根据上年殡葬项目测算全年所需资金报市财政局申请预算，通过绵竹人民代表大会审议	项目决策程序是否严密	错项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求，发现一处不符合的扣1.5分，扣完为止。					主要查看项目设立时是否经必要程序设立。		√			√
		规划论证（2分）				2	2	按照《殡葬管理条例》《四川省殡葬管理条例》、《四川省公墓管理条例》《民政部等9部委关于推行节地生态安葬的指导意见》及公墓管理所内部《项目管理制度》、《采购内控管理制度》、《内控系统制度》、《财务管理制度》、《“三重一大”工作实施细则》、《维修项目管理制度》	项目规划论证是否符合中省要求，项目绩效目标设置是否科学合理	错项扣分法	项目规划规划符合中、省、市有关决策部署的得1分；充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性的得1分；否则不得分					主要查看项目规划是否符合要求。		√			√
		任务准确性（2分）				2	1	明确目标任务，同时每月都会对预算执行情况进行督查，七月份的时候还会再次对全年所需资金进行测算，如需调整预算的将按照规定程序及时进行调整	项目规划的目标任务是否与项目立项依据文件的工作要求一致	分级评分法	均不一致	少部分一致的	大部分一致的		完全一致的	主要查看评价项目设立的目标任务指标是否与政策文件要求的中长期规划一致、是否与政策文件要求的分年度规划一致。		√		√	
	2. 预算管理（10分）	预算编制规范性	3	3	本项目预算编制科学、规范、合理，预期绩效目标申报完整，产出、效果类关键性指标清晰、明确、量化，投入与项目产出、效果目标匹配	项目预算编制是否落实年度预算编制方案要求。	错项扣分法	4种及以上情形不合理的	1-3种情形不合理的		全部情形均合理的	以年度预算编制工作方案为准。是否存在“①“一年安排、多年使用”情况；②未落实零基预算管理要求；③成本测算不合理不准确等问题；④年初预算分配方案未细化至具体项目或具体镇（街）；⑤按项目法分配的，未建立项目库，实行储备项目排序；⑥按因素法分配的，因素与实际不相关、未量化，分配权重或补助系数明显不合理的；⑦除落实结转特殊项目外，提前下达比例不足70%的”等方面情况。					√		√		
		执行进度合理性	3	3	该项目预算执行率为100%	项目整体预算执行情况。	比率分值法	指标得分=实际拨付（下达）资金/预算安排资金总额×100%*指标分值。 （预算安排资金总额=年初预算数+当年追加预算数。若存在政策变化等因素可采用调整预算数）。							√			√			

项目 管理 绩效 指标 (40分)	资金使用规范性		【不涉及指标值，根据项目实施管理实际情况，按指标评分标准直接评分】				4	4	资金支出合理合规，在项目投资支出中严格执行了国家及省市有关财务开支范围及开支标准，资金支出合规率达到100%	是否按规定使用项目预算资金。	错项扣分法	项目资金使用、拨付是否符合规定，是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留挤占、挪用、虚报支出等情况，发现一处不合规的扣1分。					主要查看资金使用是否严格按照规定执行						✓		✓	
	绩效目标质量						3	3	该项目较好地完成了项目全年的预期目标，超额完成当年民生目标任务，成效显著，受益群众满意度高	设定的绩效目标指标是否符合绩效目标编制要求。（评分方法二选一）	比率分值法	指标得分=符合要求的现场评价项目点绩效目标数量/现场选点项目数量×100%×指标分值。					有多个项目点位的，评价项目点位的绩效目标三级指标设置是否①科学、②合理、③完整、④相关、⑤细化、⑥量化及定性指标是否⑦可衡量、⑧可评价。				✓		✓		✓	
	绩效监控执行						3	3	2024年9月对1-8月项目进行了事中绩效监控，以及开展质量进行了监控。	项目实施过程中是否开展事中绩效监控，以及开展质量。	错项扣分法	未按要求开展项目绩效监控的不得分，开展了的根据开展监控的质量得分，最高3分。					根据《绵阳市财政局关于开展2024年预算绩效运行监控工作的通知》（竹财监〔2024〕350号）报送的项目绩效监控表评价确定。				✓		✓		✓	
	管理制度健全性						4	4	项目实施方案（或实施计划）涉及的8个方面完善，项目资金管理涉及的7个方面完整	项目实施管理涉及的相关管理制度是否健全完善。	缺项扣分法	有6个及以上方面缺失的	有4-5个方面缺失的	有3-4个方面缺失的	有2-3个方面缺失的	完全符合或仅有1个方面有缺失的	1.项目实施方案（或实施计划）涉及的“①组织保障措施、②实施责任主体、③实施方式、④实施时间、⑤责任监督”等必要内容是否完整具备，或有关项目涉及的“⑥质量要求、⑦验收时间、⑧验收责任主体”等方面内容是否完善； 2.项目资金管理涉及的“⑨资金使用申请流程、⑩资金使用审批流程、（11）资金执行情况的监控、（12）资金使用合规性的责任监督、（13）绩效信息公开”等必要内容是否完整具备，或有关项目涉及的“（14）资产管理、（15）采购管理”等方面内容是否完善。对上述15个方面内容的完整性进行评分。				✓				✓	
	制度落实全面性						8	8	项目实施管理涉及的相关管理制度得到严格执行和有效落实。	项目实施管理涉及的相关管理制度是否得到严格执行和有效落实。	错项扣分法	有6个及以上方面未落实或落实质量不高的	有4-5个方面未落实或落实质量不高的	有3-4个方面未落实或落实质量不高的	有2-3个方面未落实或落实质量不高的	均高质量落实或仅有1个方面稍有欠缺的	主对上述15个方面内容的在项目实施中的落实情况绩效评价。每有一个方面未落实或落实质量较差的，按照问题数量分档评分。				✓		✓		✓	
	合同公告及时性		1	1	采购合同在四川政府采购网的按时公告	采购合同在四川政府采购网的按时公告情况。	判断评分法	大于2个工作日的	/	/	/	按时公告的	签订合同后2个工作日内公告合同的，得1分；签订合同后超出2个工作日公告合同的，得0分。					✓		✓		✓				
	合同签订时效性		2	2	在规定时间内按时签订采购合同	考核采购项目在中标、成文通知书发出后是否在规定时间内签订采购合同。	判断和按数累加法	大于30天的	小于30天的，在1分基础上每减少1天加0.05分，加满2分为止。			等于30天的	以法定的30天（含本数）为基准。等于30天的，得1分；大于30天的，得0分；小于30天的，在1分基础上每减少1天加0.05分，加满2分为止。					✓		✓		✓				
	资金支付时效性		3	3	采购验收合格后，按时按比例支付资金	考核采购资金支付的时效性。	判断和按数累加法	大于10个工作日的	小于10个工作日的，在2分基础上每减少1天加0.05分，加满3分为止。			等于10个工作日的	以收到发票后10个工作日为基准。等于10个工作日的，得2分；大于10个工作日的，得0分；小于10个工作日的，在2分基础上每减少1天加0.05分，加满3分为止。					✓		✓		✓				
	合计							60	56																	
	成本指标（7分）		小计					0	3																	
			预算安排控制数	年初预算	1043	447.92		3	3	预算根据上年资金测算，无资金浪费情况	项目的总体预算成本控制和涉及的分细项预算成本控制情况。	判断评分法	预算数与实际需求严重不匹配（正负偏离达到30%及以上的）、或存在较明显资金浪费情况的	预算数与实际需求不匹配（正负偏离在10%-20%及以内的）、或存在一定程度资金浪费情况的	预算数与实际需求匹配度较高（正负偏离在5%-10%及以内的）、或不存在资金浪费情况的	预算数与实际需求匹配度较合理（正负偏离在5%-10%及以内的）、或不存在资金浪费情况的	预算成本控制最优，预算数与实际需求匹配度较高（正负偏离在5%及以内的），且不存在资金浪费情况……	是否存在突破预算安排数情况？是否存在资金浪费情况？是否体现预算成本最优（是否花最少的事，或花同样的“钱”办最多的事）？				✓		✓		✓
			小计					0	26																	

项目目标绩效指标（60分）	产出指标（26分）	数量指标（30%）	全年销售墓穴数量	180	168		6	全面完成年初目标任务，保质保量，完成率100%	与预算管理一体化系统设定的绩效目标对比，评价项目产出指标涉及的数量指标、质量指标、时效指标指标值的完成程度。	比率分值法	指标得分=达到或实现绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。	有多个项目点位的，掌握现场评价点位项目实施情况，将项目点位实施完成情况与规划（计划）情况进行对比。		√		√				
			全年安葬墓穴数量	180	200		4	全年完成墓穴安葬任务，确保群众安葬需求												
		质量指标（40%）	办理业务规范率	100%	100%		8	全年业务好评率达98%以上		比率分值法	对于定量指标：指标得分=达到或实现绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。		对于定性指标：指标得分=实际实现的可评价、可衡量绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。		√	√	√			
			墓区管理维护					墓区清洁卫生、绿化养护、墓穴维修，确保墓区干净整洁												
			...																	
			...																	
		时效指标（30%）	资金审批及时率	100%	100%		8	项目资金按照预定计划到位，支持项目的正常运行		比率分值法	指标得分=达到或实现绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。			√		√				
			完成时间					2024年12月31日												
	效益指标（20分）	小计				0	20		与预算管理一体化系统设定的绩效目标对比，评价项目效益指标涉及的经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续性影响指标指标值的完成程度。	比率分值法	对于定量指标：指标得分=达到或实现绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。		√	√	√	√				
		经济效益指标（25%）	预算总额控制	100%	100%		10	预算总额控制中447.92万元												
		社会效益指标（25%）	项目维护公墓正常运转	95%	95%		5	项目维护公墓正常运转，满足群众对安葬的需求												
			深化殡葬改革，推进殡葬事业					深化殡葬改革，推进殡葬事业												
		可持续性影响指标（25%）		95%	95%		5	低收入群体基本生活持续得以保障												√
	满意度指标（7分）	小计				0	7		与预算管理一体化系统设定的设定绩效目标对比，评价项目满意度指标涉及的服务对象满意度指标或政策享受对象满意度指标等指标值的完成程度。	比率分值法	指标得分=达到或实现绩效目标指标值的点位（明细指标项）数量/所有点位（明细指标项）总数量×100%×指标分值。	针对不同对象设置相应的问卷调查方式，获取实际结果。	√	√	√	√				
		受益对象满意度指标	群众满意度	≥95%	≥95%		7	提升群众对殡葬部门满意度，通过满意度调查和售后电话回访												
扣分项（-5分）	项目预算绩效管理负面清单（-5分）	项目预算绩效存在的问题	/	/	/	-5		对被评价项目预算存在被人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等发现绩效管理问题的，以及本评价指标体系涉及的预算管理、预算绩效管理、财务管理、资产管理、采购管理等方面存在问题的，予以扣分。	错项扣分法	每存在有一个方面问题的，扣1分，扣完5分为止。	根据财政部门相关股室掌握的情况评分。									
		被评价对象工作配合情况						对被评价对象拖延推诿、提交资料不及时或无正当理由不提供等不配合财政部门聘请的三方机构开展绩效评价工作行为给予相应扣分。		每种情形、每有一次的，扣1分，扣完5分为止。		√		√	√					
评价结论：		综合项目自评情况：①项目绩效进行总体自评95分。②提升殡葬服务的质量和效率，满足人民群众对绿色、环保、人文殡葬服务的需求。推行节地生态安葬，保障群众安葬需求，保护生态环境。																		
存在问题：		无。																		
改进措施：		无。																		

第五部分 附 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表