

2022年度

绵竹市殡仪馆决算编制说明

目录

公开时间：2023年9月14日

第一部分 单位概况.....	3
一、主要职责.....	3
二、机构设置.....	3
第二部分 2022年度单位决算情况说明.....	3
一、收入支出决算总体情况说明.....	3
二、收入决算情况说明.....	4
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	7
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	9
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	9
十、其他重要事项的情况说明.....	9
第三部分 名词解释.....	11
第四部分 附件.....	12
第五部分 附表.....	20
一、收入支出决算总表.....	20
二、收入决算表.....	20
三、支出决算表.....	20
四、财政拨款收入支出决算总表.....	20
五、财政拨款支出决算明细表.....	20
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	20
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	20
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	20
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	20
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	20
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	20
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	20
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	20

第一部分 单位概况

一、主要职责

绵竹市殡仪馆属民政局下属的二级预算单位，单位性质是财政差额拨款事业单位，工作任务遗体的接运，冷藏，火化，骨灰的安放，灵厅布设等服务。

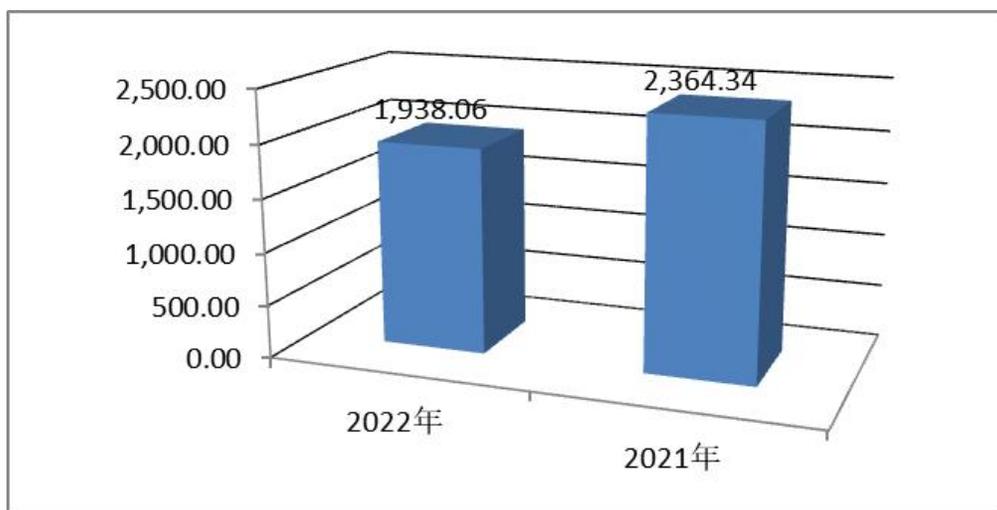
二、机构设置

绵竹市殡仪馆差额事业单位人员情况，殡仪馆编制数18人，实有人数8人，由3个内设科室组成，分别是：办公室、业务室、车间。

第二部分 2022年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

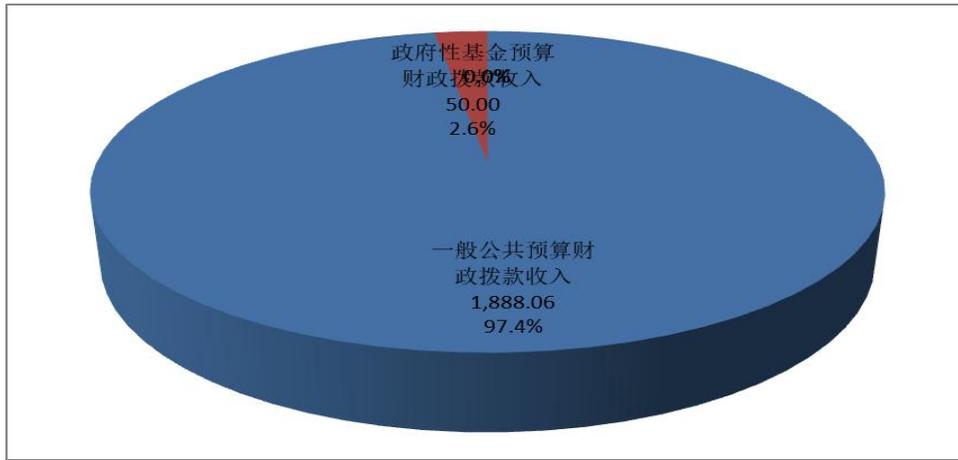
2022年度收、支总计1,938.06万元。与2021年相比，收、支总计各减少426.28万元，下降18%。主要变动原因是去年园宝山公墓管理所和殡仪馆一起决算，今年两个单位分开预算。



(图1: 收、支决算总计变动情况图)(柱状图)

二、收入决算情况说明

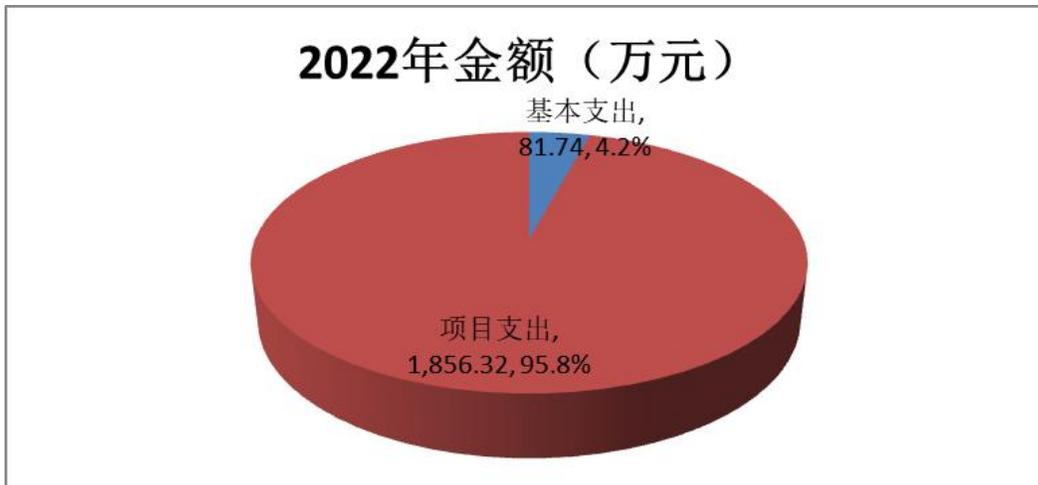
2022年本年收入合计1,938.06万元,其中:一般公共预算财政拨款收入1,888.06万元,占97.4%;政府性基金预算财政拨款收入50万元,占2.6%。



(图2: 收入决算结构图)(饼状图)

三、支出决算情况说明

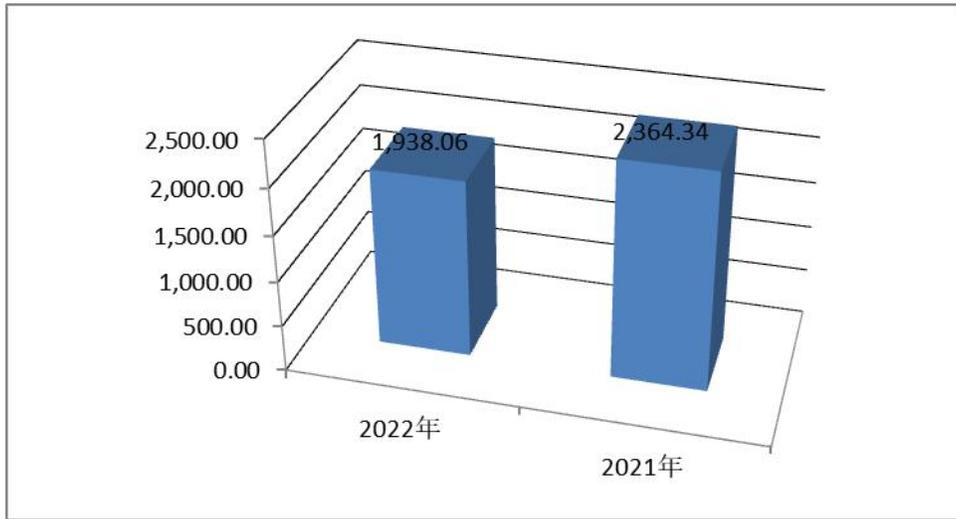
2022年本年支出合计1,938.06万元,其中:基本支出81.74万元,占4.2%;项目支出1,856.32万元,占95.8%。



(图3: 支出决算结构图)(饼状图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收、支总计1,938.06万元。与2021年相比,财政拨款收、支总计各减少426.28万元,下降18%。主要变动原因是去年园宝山公墓管理所和殡仪馆一起决算,今年两个单位分开预算。

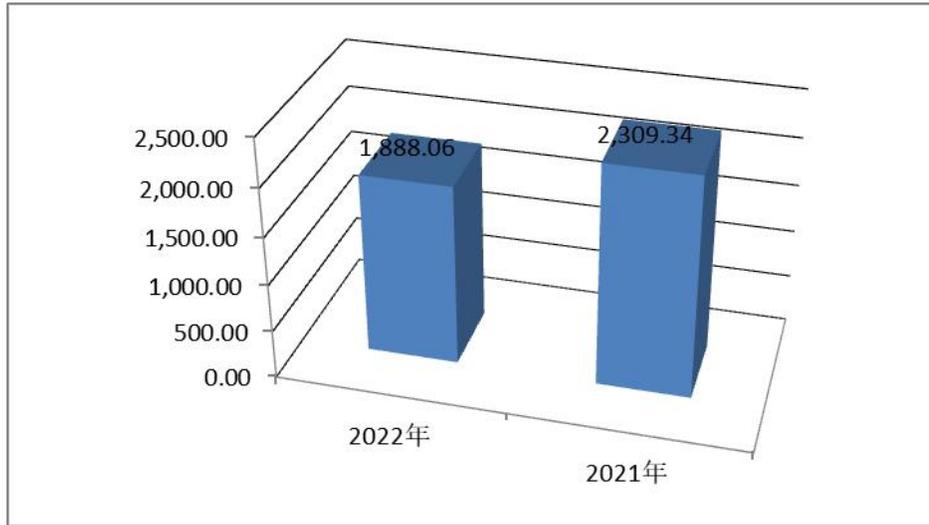


(图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)(柱状图)

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。

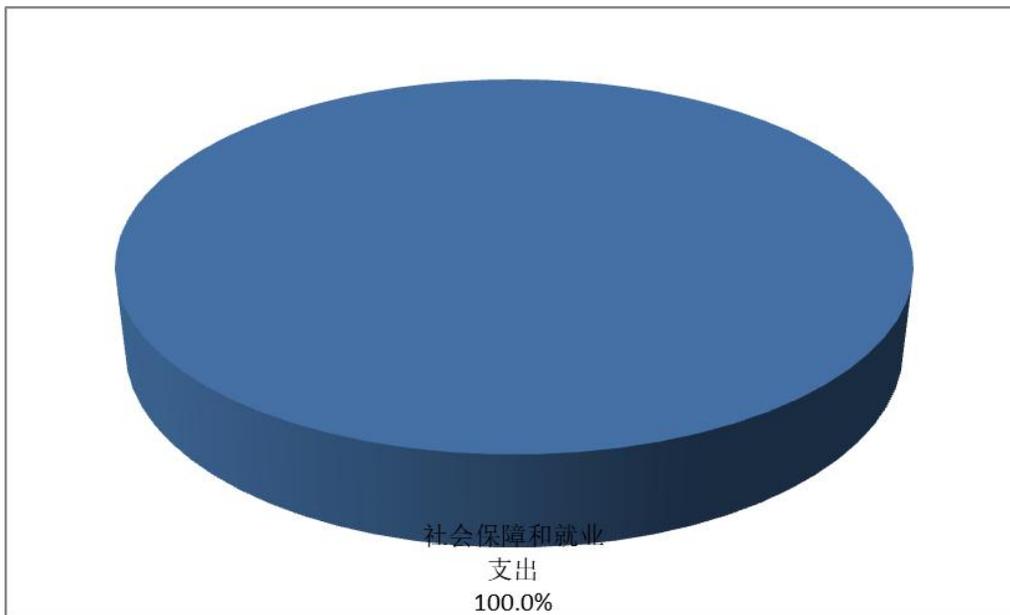
2022年一般公共预算财政拨款支出1,888.06万元,占本年支出合计的97.4%。与2021年相比,一般公共预算财政拨款支出减少421.28万元,下降18.2%。主要变动原因是去年园宝山公墓管理所和殡仪馆一起决算,今年两个单位分开预算。



(图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图)

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022年一般公共预算财政拨款支出1,888.06万元，主要用于以下方面： 社会保障和就业支出1,888.06万元，占100%。



(图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构)(饼状图)

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022年一般公共预算支出决算数为1,888.06万元，完成预算100%。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：支出决算为6.72万元，完成预算100%。

2. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：支出决算为1,881.34万元，完成预算100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出81.74万元，其中：

人员经费21.74万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费60万元，主要包括：公务用车运行维护费等。

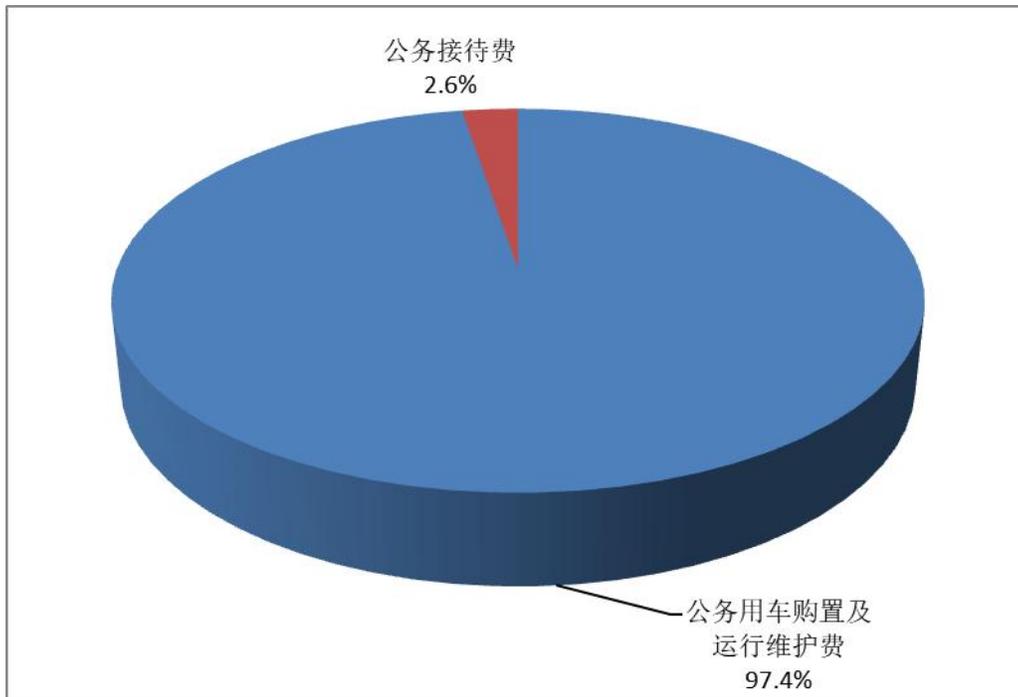
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为61.6万元，完成预算100%；较上年增加0.17万元，增长0.3%。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

2022年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算60万元，占97.4%；公务接待费支出决算1.6万元，占2.6%。具体情况如下：



（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. **因公出国（境）经费** 本单位未预算安排因公出国（境）经费。

2. **公务用车购置及运行维护费**支出60万元，完成预算100%。公务用车购置及运行维护费支出决算与2021年持平。

其中：**公务用车购置费**支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆。截至2022年12月底，本单位共有公务用车10辆，其中：其他车型10辆。

公务用车运行维护费支出60万元。主要用于殡葬业务遗体

接送燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出1.6万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2021年增加0.17万元，增长11.9%。主要原因是公务接待人数增加。其中：

国内公务接待支出1.6万元。主要用于兄弟单位来馆相互交流学习.开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待18批次，160人次，共计支出1.6万元，主要用于兄弟单位来管相互交流学习，开展业务活动开支的交通费，住宿费，用餐费等。

外事接待 本单位无外事接待支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算拨款支出50万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年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

2022年，绵竹市殡仪馆机关运行经费支出0万元，与2021年决算数持平。主要原因是我单位为事业单位，按规定未使用机关运行的相关科目。

（二）政府采购支出情况

2022年，政府采购支出9.4万元，用于殡葬专用设备购置及设备的养护。用于社会福利的彩票公益金支出预算下达50万元，指对馆内殡仪馆专用设备火化炉殡仪车更新升级，已执行到位，达到

更新升级使用效果，进一步提升了管理能力和服务效果。

（三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，绵竹市殡仪馆共有车辆10辆，其中：其他用车10辆。其中：其他用车主要是用于殡葬业务遗体接送。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，本单位在2022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，绩效自评表和绩效自评报告详见第四部分附件。

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）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：指除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. “三公”经费：指部门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

绵竹市殡仪馆 关于2022年殡葬项目支出绩效自评 报 告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1. 绵竹市殡仪馆在该项目管理中的职能：认真贯彻执行国家以及地方殡葬法律法规和方针政策；负责为我市城乡居民提供遗体接运、冷藏、火化、骨灰存放等基本殡葬（仪）服务；配合殡葬管理有关部门宣传殡葬改革政策，搞好移风易俗，破除封建迷信，引导群众树立科学、文明、健康的丧葬习俗；执行好物价标准，规范收费行为，管理好国有资产；按群众需求提供合格的殡葬产品和高质量的殡仪服务，按相关规定办理绵竹籍人员殡葬惠民补助直接减免程序；按政府采购规范程序对工程建设、专用设备设施、殡葬用品、委托礼仪服务、物业管理进行招标管理，对符合全馆“三重一大”项目的进行规范实施和监督；对职工绩效进行规范发放，合理计划殡葬发展资金。

2. 项目立项、资金申报的依据：根据市民政局《民政系统财务管理制度（修订版）》、市殡仪馆《绵竹市殡仪馆规章制度》。

3. 资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况：制定有《绵竹市殡仪馆党风廉政建设制度》《绵竹市殡仪馆“三重一大”事项决策纪实制度》《绵竹市殡仪馆支付审批权限及报销制度》《服务用品、物资、设备采购制度》；要求请示原则，实用性原则，节约原则，监督原则。

4. 资金分配的原则及考虑因素：依按应急紧急支持项目、支付涉及农民工工资范围项目、业务工作必需项目、重点建设项目、工资、其它项目顺序原则。

（二）项目绩效目标。

1. 项目主要内容：工资津补贴、商品和服务支出、生活补助。

2. 项目应实现的具体绩效目标：

（1）工资津补贴支出预算下达21.74万元，指在编人员8人60%工资支出，已全额支出。

（2）商品和服务支出预算下达1842.20万元，包括物业管理费、专用材料费、专用设备购置、其他交通工具购置、办公费、印刷费、咨询费、手续费、劳务费、专用燃料费、交通费、维修费、水电费、差旅费、租赁费、工会经费、体检费、其他商品服务支出等，已执行到位。以上实现物业管理效果良好，专用材料购置和使用合理，专用设备购置达到使用效果，购置的交通工具正常使用，行政办公管理效果合理，劳务费及时支付，专用燃料合理使用、安全管理，交通费节约合理使用，馆内维修维护及时落实，水电使用节约，差旅费合规使用，工会经费及时保障，工会活动保障顺利开

展，职工身体健康及时体验，保障健康权益。

(3) 资本性支出：用于社会福利的彩票公益金支出预算下达50万元，指对馆内殡仪馆专用设备火化炉，殡仪车更新升级，已执行到位，达到更新升级使用效果，进一步提升了管理能力和服务效果。

(4) 生活补助支出预算下达14.72万元，指10名退休人员的生活补助，已支付完成，落实了对退休人员关怀，资本性支出9.4万元，指专用设备购置费用。

3. 分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

(三) 项目自评步骤及方法。

首先组织业务部门和行政后勤管理部门对相关部门涉及的项目进行初步绩效评估，再根据初步评估结果进行汇总，查找意见和建议，对合理化意见和建议进行筛选，组织全体行政管理人员对绩效进行最后评定，分管领导确认评定结果，后由馆负责人进行最终确定绩效。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 项目资金申报及批复情况。

根据本年度业务工作开展情况，我馆加强了什邡来馆治丧的宣传，相比于2021年，到馆治丧业务增加了200余具次，同时，在全馆对新冠疫情防控常态化开展以后，逐步恢复开展了部分群众迫切需求的服务项目，全年实现收入1861万元，相较于预算1800万元，是100%全面完成预算任务。

(二) 资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1. 资金计划。在说明该项目资金计划的基础上，分项目大类说明各类资金计划情况，包括中央、省、市（州）、县（市、区）财政资金、项目单位自筹、其他渠道资金（包括银行贷款及其他资金等）。

2. 资金到位。汇总统计截至评价时点该项目资金到位情况。在此基础上分项目大类统计各类资金到位情况，包括中央、省、市（州）、县（市、区）财政资金、项目单位自筹及其他渠道资金（包括银行贷款及其他资金等）。将资金到位情况与资金计划进行比对，并重点围绕资金到位率、到位及时性等进行评价，对未到位或到位不及时的情况作出分析说明。

3. 资金使用。汇总统计截至评价时点该项目资金支出情况。在此基础上分项目大类统计资金支出情况，并对资金使用的安全性、规范性及有效性进行重点分析，包括资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等是否合规合法、是否与预算相符，并对自评中发现的相关问题进行分析说明。

（三）项目财务管理情况。

绵竹市殡仪馆建立有完整的财务管理制度，出台了《绵竹市殡仪馆党风廉政建设制度》《绵竹市殡仪馆“三重一大”事项决策纪实制度》《绵竹市殡仪馆支付审批权限及报销制度》《服务用品、物资、设备采购制度》，制度健全，采购、验收、出入库、支付均实施完整的流程管理，账务及时处理，未出现超期处理情况，会计核算规范合理。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

项目组织架构是部门提出购置计划，分管领导进行初审，财务主管领导进行核实确认，行政后勤部安排购置方式和落实购置、签订购置合同或协议，业务部门进行验收，库管人员进行入库和出库登记，财务进行支付货款处理程序，保留质保金。重点殡葬惠民补助项目是民政局在殡仪馆设立殡葬惠民补助直接办理点，具体委托市殡仪馆人员执行办理事务，查验补助材料，家属填写《殡葬惠民补助申请表》，业务人员导入电子表数据，业务收费直接减免相关惠民补助金额，当月汇总上报市民政局本月办理惠民补助总额，市民政局进行拨付。

（二）项目管理情况。

购置项目单笔200元以下的由馆长审批；单笔2000元以上的由馆长签批并报市局局长审批；由各部门提出的支出计划，2000元-30000元的由单位行政会通过执行，30000元以上的按“三重一大”程序执行。支付票据附《财务审批单》，有购买或维修事项，预算金额，会议通过情况说明，经办人，分管馆领导签字，并要有“馆廉政领导小组”意见，方可在财务上开支；属市财政局下发的集中采购项目的按集中采购项目采购办法执行，属分散采购项目的委托社会代理机构招标执行，非以上项目的金额在5000元以上的上报市局同意，2000元-5000元的行政会通过，再由馆内廉政建设领导小组按比选项目规则执行，2000元以下的项目由需求部门负责

人会同部门人员货比三家采购。重点殡葬惠民补助项目严格按照程序、资料进行审查登记、减免。

（三）项目监管情况。

市民政局对我馆开展执行的招标项目安排专门的纪检人员进行现场监督、查看招标过程视频现场、审查招投标备案资料等方式，审核招标结果，全年对公开招标采购项目共现场监督 2 次，查看视频或备案资料 1 次，确认招投标程序合法、招标程序严谨、招标结果有效。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

本年度完成殡葬管理系统更新升级项目一个，专用设备火化炉项目一个，以上项目均按“三重一大”项目程序实施，所有项目均在本年度完成，质量满足采购要求，进度符合业务要求，成本控制符合采购原则。全年共办理殡葬惠民补助业务共4300余次，火化故者办理率为97%。

（二）项目效益情况。

从项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益以及服务对象满意度等方面对项目效益进行全面分析评价。

本年度完成的项目均按要求实施完成，仅殡葬服务用品跨年度待实施。所有项目均控制在招标金额范围内，节约了约5%财政资金，进度实施合理，不影响殡葬业务工作的正常开展，实施后满足了业务能力提升的要求，给来馆治丧的家属带来了良好的环境体验，为我馆智能化管理提高了水平，进一步防止了业务差错的发生，

群众满意度进一步提高，全年投诉率仅在0.5% 以下。殡葬惠民补助政策在馆办理方式的转换，群众满意度明显提高，让所有群众应享尽享，减少跑路时间和过程。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

项目符合党中央、国务院和省委、省政府关于殡葬绿色环保持续发展的决策部署；符合当前群众对殡仪服务能力和环境发展需要；充分进行了可行性论证，提供的产品、服务、效益明显，合理可行，资金分配管理符合财务管理，优先保障重点项目、突出公平性；财务管理制度健全，监督到位；所有项目均按要求完成实施，满足当期需求，完成效果良好，符合绩效管理要求，成本控制合理，未超招标金额；项目实施后，全馆服务能力进一步提升，群众满意度进一步认可，在本行业里有一定的示范带动作用；民生项目保障有力，保障本籍人员的充分殡葬政策享受权利。

（二）存在的问题。

因本馆建立以公益为首要发展的属性，服务项目、收费标准均体现以人为本的服务理念，全年除开正常支出，少有结余，在开展绿色环保改造上力度还不大，支付能力还弱，群众对新型的殡仪服务要求越来越高，对此尚有欠缺，待进一步提升全馆治丧环境水平，进一步推广文明治丧流程，我馆将进一步开源节流，增加结余，提高自身发展的能力。使用建立的殡葬信息共享平台，减少群众因提供的初步材料不齐多跑路问题，提升群众满意度。

（三）相关建议。

希望可以提高非标准化设备设施、用品或服务采购自主权，各级财政加大对殡葬行业的支持力度。

部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

项目支出绩效目标自评表 (2022 年度)					
项目名称			殡葬		
预算单位			绵竹市殡仪馆		
预算执行情况 (万元)	预算数:	1938.06万元	执行数:	1938.06万元	
	其中: 财政拨款	1938.06万元	其中: 财政拨款	1938.06万元	
	其他资金		其他资金		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	及时, 安全地接运全市死亡遗体到馆, 提供群众不同层次的殡仪服务项目和需求, 到馆遗体进行消毒, 防腐, 冷藏, 火化处置, 对骨灰进行寄存处理, 预期完成接运4500/5000具, 完成冷藏600/800具, 完成火化5976具,			及时, 安全地接运全市死亡遗体到馆, 提供群众不同层次的殡仪服务项目和需求, 到馆遗体进行消毒, 防腐, 冷藏, 火化处置, 对骨灰进行寄存处理, 预期完成接运4500/5000具, 完成冷藏600/800具, 完成火化5976具,	
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	指标1:	完成火化量	≥100%
		质量指标	指标1:	办理业务规范率	规范
		时效指标	指标1:	完成时间	及时
		成本指标	指标1:	成本控制率	100%
	项目效果指标	经济效益指标	指标1:	对火化服务的标准化技术的满意度	显著
		社会效益指标	指标1:	促进殡葬行业发展, 服务民生大众	显著
		生态效益指标	指标1:	国家标准化	显著
可持续影响指标		指标1:	对生态环境可持续发展的有利影响	显著	

	满意度 指标	满意度指 标	指标1:	对家属的满意度对 殡葬的标准化服务	≥98%
--	-----------	-----------	------	----------------------	------

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