

2022年度

绵竹市园宝山公墓管理所  
单位决算

# 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	10
第四部分 附件	11
第五部分 附表	19
一、收入支出决算总表	19
二、收入决算表	19
三、支出决算表	19
四、财政拨款收入支出决算总表	19
五、财政拨款支出决算明细表	19
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	19
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	19
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	19
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	19
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	19
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	19
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	19
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	19

# 第一部分 单位概况

## 一、主要职责

绵竹市园宝山公墓管理所属民政局下属的二级预算单位，单位性质是自收自支事业单位，工作任务是提供遗体 and 骨灰安葬服务，以及墓碑制作、丧葬用品服务。

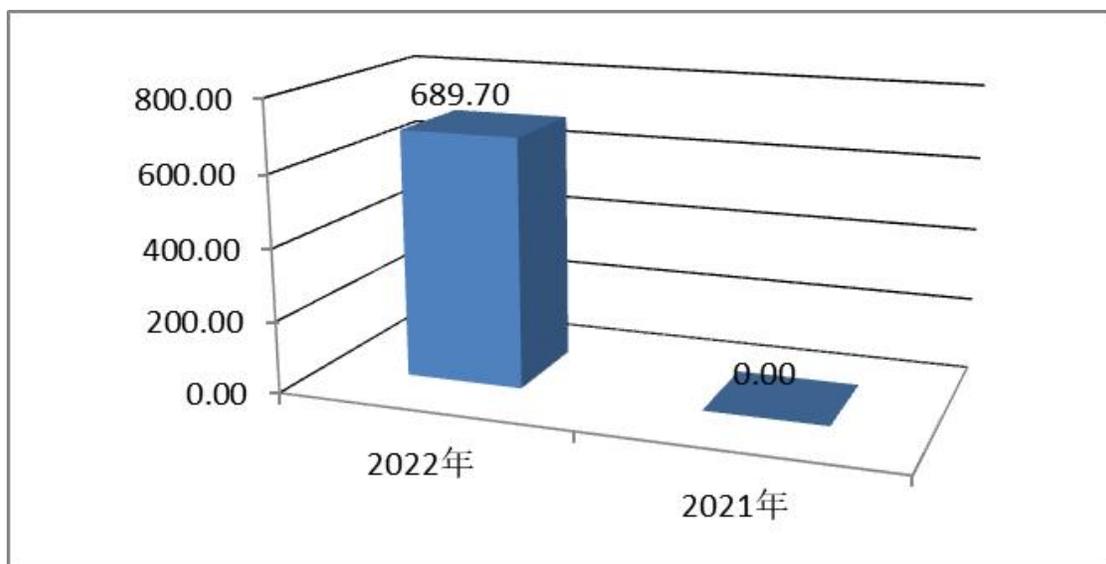
## 二、机构设置

绵竹市园宝山公墓管理所由3个内设科室组成，分别是：办公室、财务室、业务部。

# 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

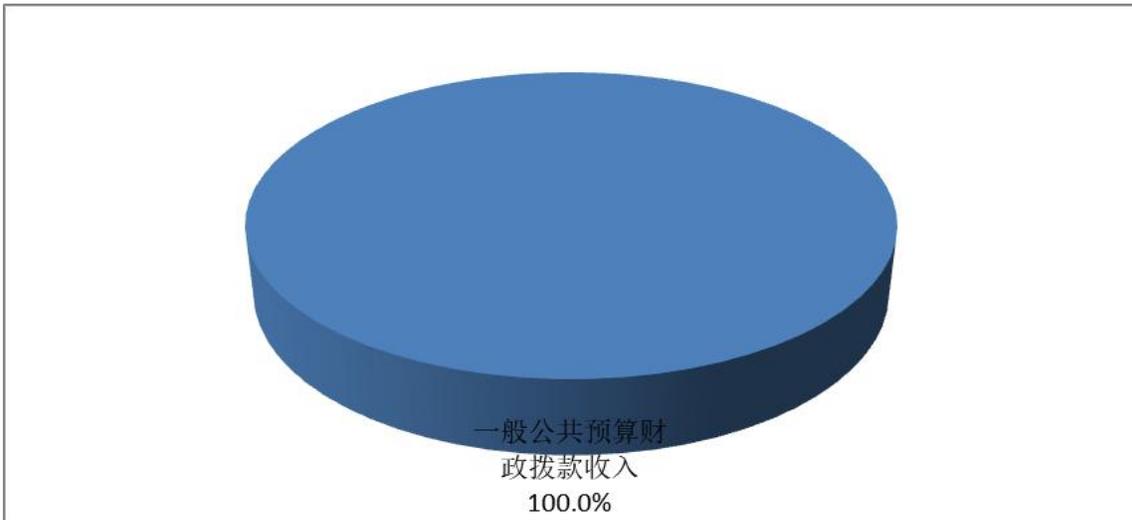
2022年度收、支总计689.70万元。与2021年相比，收、支总计各增加689.70万元。主要变动原因是去年和殡仪馆一起决算，今年两个单位分开决算，2022年属于新增为独立编制机构。



(图1：收、支决算总计变动情况图)

## 二、收入决算情况说明

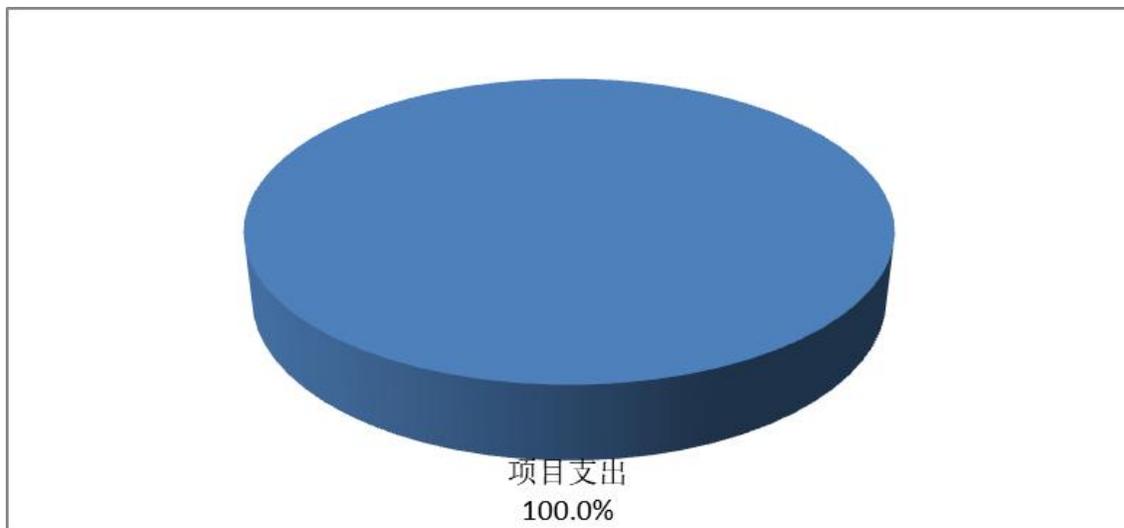
2022年本年收入合计689.70万元，其中：一般公共预算财政拨款收入689.70万元，占100%。



(图2：收入决算结构图)

## 三、支出决算情况说明

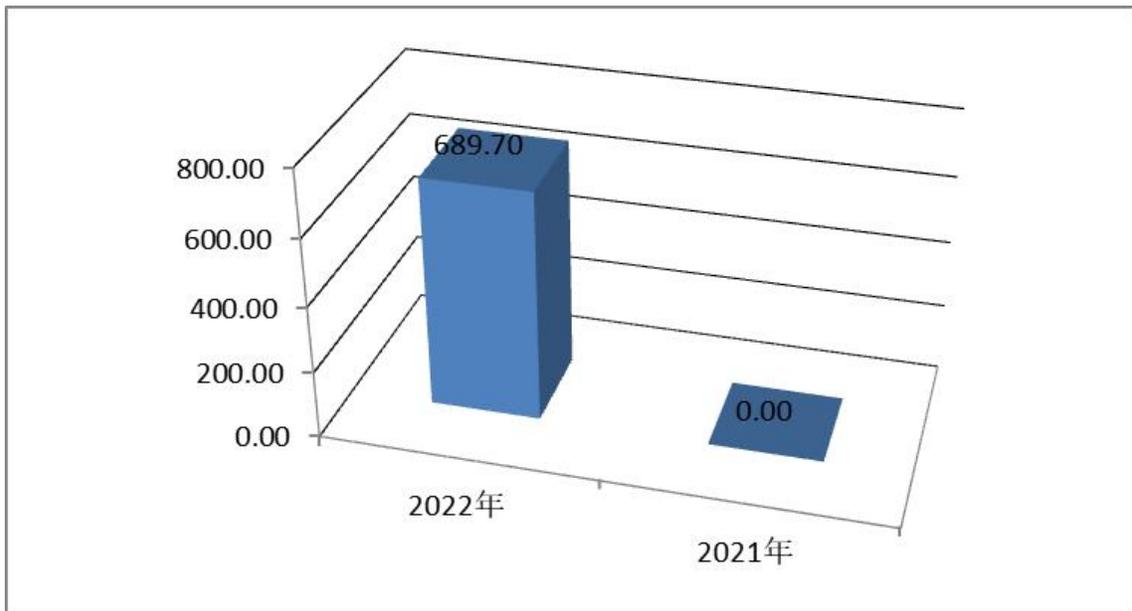
2022年本年支出合计689.70万元，其中：项目支出689.70万元，占100%。



(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

2022年财政拨款收、支总计689.70万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加689.70万元。主要变动原因是去年和殡仪馆一起决算，今年两个单位分开决算，2022年属于新增为独立编制机构。

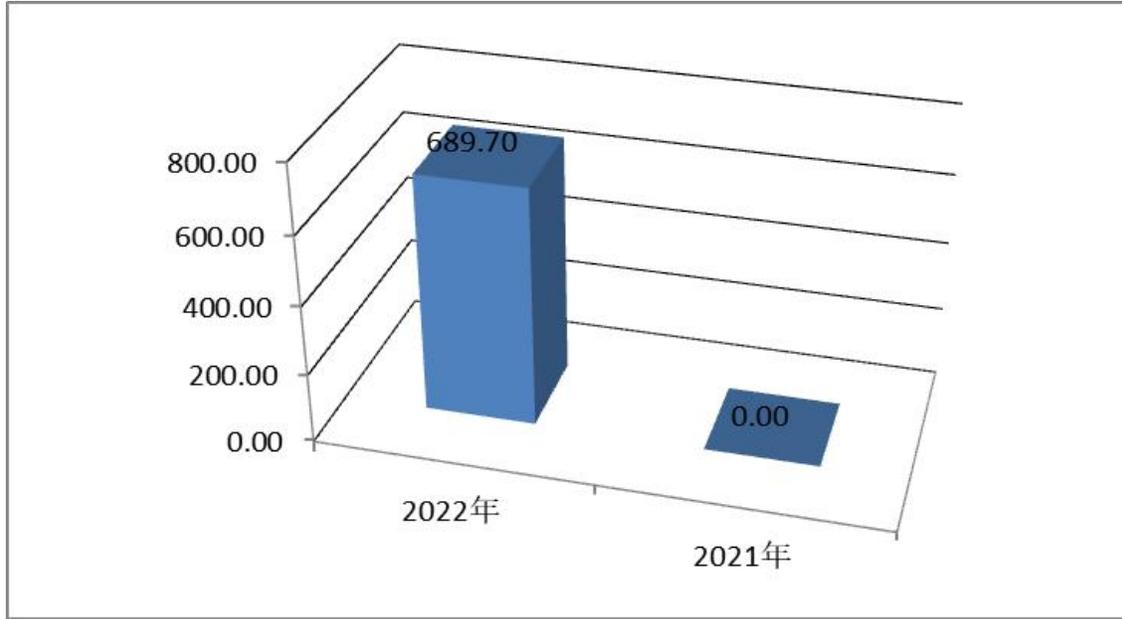


(图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

#### 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。

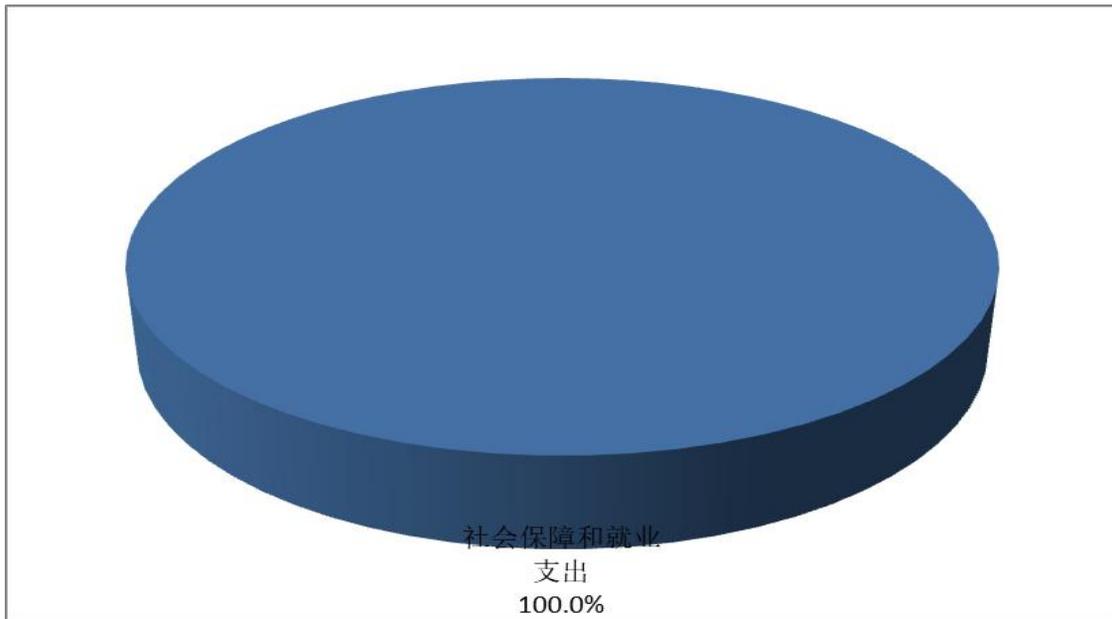
2022年一般公共预算财政拨款支出689.70万元，占本年支出合计的100%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出增加689.70万元。主要变动原因是去年和殡仪馆一起决算，今年两个单位分开决算，2022年属于新增为独立编制机构。



(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。

2022年一般公共预算财政拨款支出689.70万元，主要用于以下方面： 社会保障和就业支出689.70万元，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。**

2022年一般公共预算支出决算数为689.70万元，完成预算100%。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：支出决算为689.70万元，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年本单位无一般公共预算财政拨款基本支出安排。

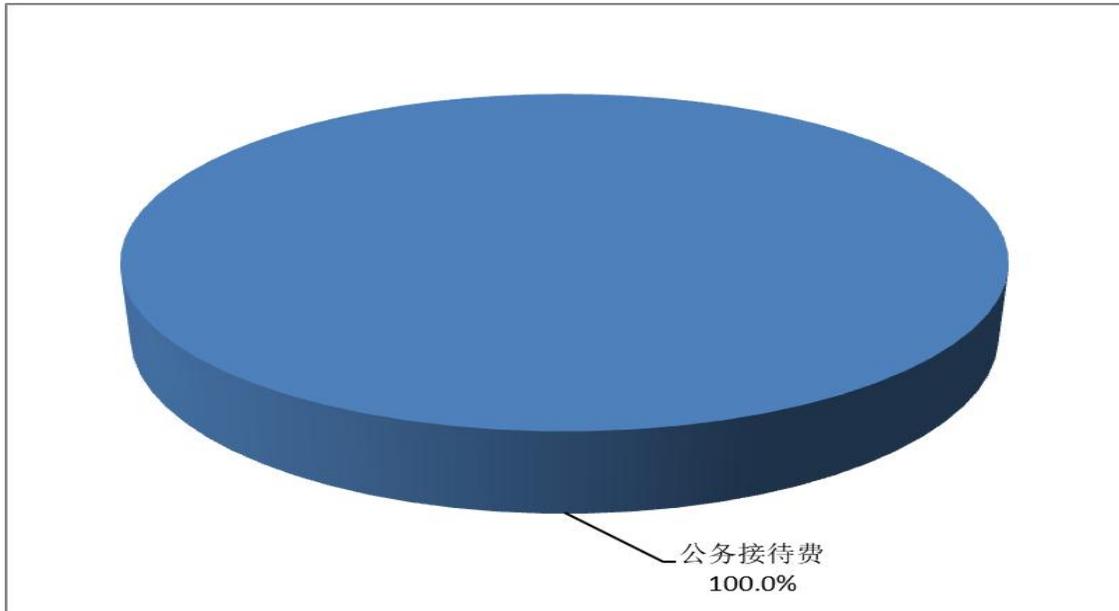
## **七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明**

### **（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1.2万元，完成预算100%；较上年增加1.2万元，本单位为2022年新增单位。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0万元，占0%；公务接待费支出决算1.2万元，占100%。具体情况如下：



(图7：“三公”经费财政拨款支出结构)

1. 因公出国（境）经费 本单位2022年无因公出国（境）经费预算安排。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元。

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，本部门共有公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出1.2万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2021年增加1.2万元。主要原因是本单位为2022年新增单位。其中：

国内公务接待支出1.2万元。主要用于上级部门、同行单位业务指导和工作调研等公务往来。国内公务接待27批次，126人次，共计支出1.2万元。

外事接待 本单位2022年无外事接待支出。

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

本单位2022年无政府性基金预算拨款支出安排。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

本单位2022年无国有资本经营预算拨款安排。

## **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，绵竹市园宝山公墓管理所机关运行经费支出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**

本单位2022年政府采购支出350万，用于墓材采购和物业管理服务。

### **（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，绵竹市园宝山公墓管理所共有车辆0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，本单位在2022年度预算编制阶段，组织对殡葬支出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）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. 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。

4. “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

### 绵竹市园宝山公墓管理所 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、公墓管理所在殡葬项目管理中的职能

我所认真贯彻执行国家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骨灰安葬服务、骨灰植树、墓穴安葬、骨灰安放等服务；配合殡葬管理有关部门宣传殡葬改革政策，宣传摒弃陋习，倡导绿色、文明丧葬。

##### 2、项目立项、资金申报的依据

我所当年墓穴收入全部纳入项目管理，根据我所实际测算全年所需资金报市财政局申请，2022年我所收入预算689.7万元，市财政局按照相关规定下达全年支出预算指标689.7万元。

##### 3、资金管理辦法制定情况，资金支持具体项目条件、范围与支持方式概况

依据财政要求制定资金管理相关规定，我所制定了财务人员岗位职责、预算编制、账户设置与管理、票据管理、支出管理、政府采购等制度。墓穴收入全部缴纳财政专户，然后按照实际需求进行申请、审批、拨款。

#### 4、资金分配的原则及考虑因素

根据当年实际产生金额进行支付

### (二) 项目绩效目标

#### 1、项目主要内容

为深化殡葬事业改革和满足人民群众对殡葬公共服务的需要，加强和规范公墓建设，提高公墓项目规划建设和科学管理水平，进一步深化殡葬改革，推行节地生态安葬，保障群众基本安葬需求，保护生态环境保持殡葬公益属性不变的前提下，实现保本微利及无利，并每年节余部分投入到了墓区升级改造，环境设施提升中，为全市群众提供了多层次的优质的殡葬服务。2022年修建节地生态葬墓穴200余个，并投入使用；对困难群众采取节地生态安葬，享受惠民政策，减轻丧葬负担。

#### 2、项目应实现的具体绩效目标

##### (1) 产出指标

数量指标：完成墓穴安葬200个；质量指标：办理业务规范率100%；时效指标：完成实际截至2022年12月31日；成本指标：商品和服务支出339.7万元；采购支出350万元。

##### (2) 效益指标

经济效益指标：无利润；社会效益指标：规范标准业务，满足人民群众对公共服务的需求，对家属的满意度提高；生态效益指标：无害化、文明化，达到国家标志化。

##### (3) 满意度指标

服务对象满意度指标：对家属的满意度提高

#### 3、分析评价申报内容是否与实际相符，申报目标是否合理

可行

殡葬支出项目申报内容与我所具体开展业务工作内容完全相符。年底全面完成全年目标任务，申报目标合理可行。

### **（三）项目自评步骤及方法**

#### **1、绩效自评目的**

通过绩效自评2022年度整体支出的资金使用情况，园宝山公墓管理所工作开展情况，取得的成效；总结组织管理中规范性和效益性有待加强，需进一步完善组织管理。

通过自评，从投入、过程管理、产出和效果（效益）等方面找出整体支出实施存在的问题，并提出相应的对策建议，为殡葬管理宣传工作开展好服务保障工作，更好地发挥财政资金在工作中的引导作用提供参考。

#### **2、自评组织过程**

##### **a) 前期准备**

收到文件后，我所成立了绩效评价工作组并召开了绩效评价工作会议，由相关业务科室负责，实施前期自评工作，对我所2022年整体支出的相关情况进行了解和收集相关资料。

##### **b) 组织实施**

根据相关文件资料结合实际情况，制定符合实际的自评方案及指标体系，深入调查核实整体支出实施情况及结果。

## **二、项目资金申报及批复情况**

### **（一）项目资金申报及批复**

根据本年度业务工作开展情况，我所增加了墓穴的款式，相比于2021年，我所销售墓穴增加50个，同时，在全所对新冠

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689.7万元，是100%全面完成预算任务。根据我所实际，测算全年所需资金报市财政局，然后按照实际需求进行申请、审批、拨款。

## （二）资金计划、到位及使用情况

### 1、资金计划

单位项目预算，2022年预算总支出689.7万元。

### 2、资金到位

截至2022年12月31日财政拨回资金689.7万元。

### 3、资金使用

2022年，具体项目支出情况安排如下：

自2022年1月1日至2022年12月31日，我单位实际共列支商品和服务支出339.7万元，列采购支出350万元，合计支出689.7万元。

## （三）项目财务管理情况

我所项目财务管理制度制定健全，严格执行财务管理制度，会计核算规范，出台了《绵竹市园宝山公墓管理所党风廉政建设制度》《绵竹市园宝山公墓管理所“三重一大”事项决策纪实制度》《绵竹市园宝山公墓管理所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

### （一）项目组织架构及实施流程

市民政局为指导监管部门，园宝山公墓管理所为项目实施主体。

## （二）项目管理情况

我所为确保专项资金全部用到项目上，杜绝违法违规行为，严格按照单位的《专项资金管理办法》执行。项目申报和确定严格按照专项资金管理办法执行；项目资金严格按照专项资金管理办法统一管理，严格按照工程预算和计划支出。

## （三）项目监管情况

在资金安排上不存在“散、小、乱”、多头申报、重复安排资金的情况，也不存在通过“化整为零”方式逃避政府采购的问题。在专项资金支出过程中，能严格遵守各项规章制度。所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，并加强了监督，专款专用，按项目实施计划的进度情况进行资金拨付，无截留、无浪费、无挤占挪用、无套取资金等现象。

## 四、项目绩效情况

### （一）项目完成情况

为了保障群众基本安葬需求，促进我市的文明治丧，维护社会稳定，确保殡葬事业工作安全高效运行。因我单位属于特殊性的公益事业单位，所以项目绩效不能以具体的数量和质量等指标而定义。

#### 1、产出指标完成情况分析

按照年初预算计划，各项目工作于2022年底完成。2019年9月起，我所全面落实市民政局“一惠、三改、三评、一提升”政策，改善软硬件设施，提升服务，提升满意度，同时实行惠

民政策，对符合条件的群众节地生态安葬，进行惠民减免政策。

## 2、效益指标完成情况分析

2022年，我所全年安放墓穴200个，顺利完成年初绩效目标。

## 3、满意度指标完成情况分析

为严格落实国家对殡葬改革的要求，同时推动节地生态安葬，2022年我所大力推行节地生态安葬墓穴，对困难群众采取节地生态方式安葬骨灰，进行惠民减免政策，切实减轻弱势群体的丧葬负担，同时改造墓区环境，提升服务品质，社会公众和服务对象满意度高，因此本绩效目标完成。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论

按照国家政策法规规定，结合本单位实际情况，建立健全财务管理和约束机制，依法、有效地使用资金，提高资金使用效率，完成了公墓的职能目标。实现了较高的工作效率和支出绩效。

### （二）存在问题

1、结合单位实际情况，制定年初预算和绩效目标。因我所的营运情况特殊，因此在申报年初预算时，必须结合实际多方面考虑，不能将无法预知事项纳入预算；同时绩效目标不能简单地以数量、质量等指标来定义。

2、加强管理，改变思想，增加收入。积极学习其他优秀公墓的管理和运营经验，结合本地实际，改变服务方式和服务理念，提升服务品质，结合丧属需求，增加服务项目，提供多样化服务，以此来增加收入。

### （三）相关建议

1、规范财务管理，提高财务信息质量。严格按照《会计法》《政府会计制度》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息。结合单位实际情况，制定年初预算和绩效目标，加强预决算工作，做到决算与预算相衔接。

2、专业人才缺乏。由于殡葬是特殊行业，工作内容特殊、职业风险大、存在社会歧视等原因，无法招聘到高素质的专业人员，更无法留住优秀人才，导致一线骨干极为缺乏，技术力量薄弱。首先增加编制。建议增加人员编制，加大专业人才的引进，特别是要合理配置社会工作者等专业技术人员的编制，切实改善殡葬福利事业机构从业人员的工作条件和工资福利待遇。其次提高管理、服务水平。通过制度的创新、完善和落实，严格按照科学的质量管理体系工作流程，做到责任细化、杜绝差错；加强职业教育培训，提高专业技能、服务水平。

绵竹市园宝山公墓管理所

2023年4月20日

## 部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

<b>项目支出绩效目标自评表</b>					
（ 2022 年度）					
项目名称			殡葬支出		
预算单位			绵竹市园宝山公墓管理所		
预算 执行 情况 (万 元)	预算数:	689.7	执行数: 689.7		
	其中: 财政拨款	689.7	其中: 财政拨款	689.7	
	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	
	进一步深化补助改革,推行节地生态葬,保障群众基本安葬需求,保护生态环境,保持殡葬公益性不变的前提下,实现保本微利及无利,并且我所每年把结余全部投入到设施设备、墓区环境设施提升中,为全市群众提供了多层次、优质价低的殡葬服务,收到了各界的好评。			进一步深化补助改革,推行节地生态葬,2022年我所安葬节地生态葬50具,保障群众基本安葬需求,保护生态环境,保持殡葬公益性不变的前提下,实现保本微利及无利,并且我所每年把结余全部投入到设施设备、墓区环境设施提升中,为全市群众提供了多层次、优质价低的殡葬服务,收到了各界的好评。	
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:	完成销售墓穴200具	截至2022年12月31日我所销售墓穴200具
		质量指标	指标1:	办理业务规范率	≥100%
		时效指标	指标1:	在2022年12月31日前完成	截至2022年12月31日前全面完成
		成本指标	指标1:	支出	支出689.7万元
	项目效果指标	经济效益指标	指标1:	无利润	我所保本微利及无利,并且我所每年把结余全部投入到设施设备建设中。
		社会效益指标	指标1:	家属满意度提升	规范标准化业务,满足人民群众对公共服务的需求
		生态效益指标	指标1:	国家标志化、无害化、文明化	无害化、文明化
	满意度指标	满意度指标	指标1:	提升家属对殡葬管理部门和公墓的满意度	≥100%

## 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