2022年度

四川省乐至县殡仪馆部门决算

目录

公开时间：2023年10 月 20日

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

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 部门概况

## 部门职责

 乐至殡仪馆座落在南塔街道大石包村9组73号，1999年初动工，2000年上半年竣工，2000年5月，县编委正式批准成立乐至县殡仪馆，定为自收自支事业单位，现有职工26人，其中正式职工11人，退休职工5人，临聘人员6人，劳务派遣4人。殡仪馆占地11900平方米，其中建筑面积1789平方米，馆内设有15个悼念厅、两台平板火化炉、一台拣灰火化炉、两台尾气处理设备、三辆运尸车，30个冷冻柜，设施设备较完好可保障乐至县全境火化任务。另设有食堂、住宿处、小卖部等配套设施，可满足治丧群众基本需求。乐至县殡仪馆的主要职能为提供殡仪服务，殡葬礼仪服务，遗体处置火化，骨灰安葬，遗体安葬，及丧葬用品服务。

1. 近年工作

**1火化率逐年提高。**在局领导的重视下，不断强化殡葬管理，要求各乡镇严格依法办事，采取措施纠正“以罚代化”的做法。各乡镇的殡改工作人员积极主动地给丧家宣传殡改政策，做耐心细致的思想工作，收到了较好的效果，火化率逐年提高。

**2管理及服务不断加强。**经常组织职工学习党的路线、方针政策和殡葬法规、文件。对殡仪职工进行职业道德教育，要求全体职工必须真正做到以人为本，树立起全心全意为丧家服务的思想，想丧家所想，急丧家所急，帮丧家所需。用学习制度、工作制度、车辆管理制度、廉政制度和请销假制度规范全体职工的行为，不定期对全馆职工进行文明用语，接待礼仪培训，要求在为丧家提供服务时使用文明用语，做到“三个必须”，必须热情接待、讲究文明礼貌；必须主动介绍，做好引导工作；必须周到服务，确保丧家满意。确保“三声四心”即来有应声、问有答声，去有送声；接待热心、服务细心、解答问题耐心，接受意见虚心。经过培训全体职工的服务意识和服务态度有了极大的提高，都能及时热情周到地为丧家服务。

在传统服务项目的基础上，新增加了礼仪、奏乐、鲜花、炉前告别等服务项目，积极推行阳光殡葬，坚持实行委托合同制，让丧家清楚知道消费项目、价格和服务流程，做到明白消费，放心消费，没有发生强卖殡葬用品和错收、多收、少收、漏收的现象，丧家感到比较满意。通过加强殡仪馆的内部管理，全馆职工的精神面貌有了较大改变，工作积极性进一步提高，服务质量越来越好，受到社会各界一致好评。

**3硬件实施升级完善。**2018年初经过申请，争取到省民政厅2018年绿色绿色环保标准化改造项目。该项目总投资240万元，其中省级资金120万元，县级配套资金120万元。利用该项目资金对馆内老旧设备进行了更新升级，项目包括“购置一台高档拣灰炉、购置两台高档尾气处理设备、对两台平板炉进行升级改造、更换了高功率变压器、购置了殡葬车、购置了一组冷冻设备”。2018年5月为配合全县殡葬环境整治工作殡仪馆投资50余万元对馆内硬件设施进行了改造，新建了七个悼念厅及一个厕所，新建了三个化粪池，改善了老旧电路、水路，重新装修了食堂、小卖部及悼念厅中厅，重新对车间墙体进行了粉刷，更换了车间及馆内走廊20年未更换的老旧破损的地面砖，对馆内道路进行了扩宽及硬化，对馆内大部分建筑搭建了彩钢雨棚。城区集中到殡仪馆开展悼念活动后共接待了治丧丧家2500余起数万人次，未发生一起投诉，治丧硬软件设施及服务态度受到了丧家一致好评。2022年为提升殡葬服务能力紧急购置了6台冰柜，三台水晶棺，迅疾布置了三个临时吊唁厅，改造了三号平板炉，申请上级资金搭建了6个悼唁厅，彻底解决了吊唁厅不足的问题。

**4创建文明治丧环境。**以创建文明城市为契机，持续实施禁燃禁放。在馆内设置了大量的横幅、展板、温馨提示牌、通知及宣传海报、在馆内悬挂、张贴，营造了浓厚的宣传氛围，为禁燃禁放打下良好舆论基础。同时为保证丧家在实施禁然禁放后有绿色、文明、温馨的祭祀环境作了精密规划，购置了一批电子香蜡、电子火盆、电子鞭炮、可重复使用的绢花圈、鲜花等文明祭祀物资，确保在实施禁燃禁放后保障祭祀群众文明祭祀需求。

## 二、机构设置

殡仪馆下属二级预算单位0个，其中行政单位0个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位0个。

纳入乐至县殡仪馆2022年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. \*\*\*
2. \*\*\*
3. \*\*\*

……

# 第二部分 2022年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计385.77万元。与2021年相比，收、支总计各增加71.15万元，增长22.6%。主要变动原因是本年度人员增加工资福利增加。

 图1

1. 收入决算情况说明

2022年本年收入合计385.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入385.77万元，占100.0%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0.0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0.0%；上级补助收入0万元，占0.0%；事业收入0万元，占0.0%；经营收入0万元，占0.0%；附属单位上缴收入0万元，占0.0%；其他收入0万元，占0.0%。

 图2

1. 支出决算情况说明

2022年本年支出合计385.77万元，其中：基本支出385.77万元，占100.0%；项目支出0万元，占0.0%；上缴上级支出0万元，占0.0%；经营支出0万元，占0.0%；对附属单位补助支出0万元，占0.0%。

 图3

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385.77万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加71.15万元，增长22.6%。主要变动原因是本年度人员增加工资福利增加。

 图4

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385.77万元，占本年支出合计的100.0%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出增加84.76万元，增长28.2%。主要变动原因是本年度人员增加，工资福利增加。

 图5

**（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385.77万元，主要用于以下方面:**一般公共服务支出0**万元，占0.0%；**教育支出0**万元，占0.0%；**科学技术支出0**万元，占0.0%；**文化旅游体育与传媒支出0万元，占0.0%**；**社会保障和就业支出362.04**万元，占93.9%；**卫生健康支出8.36**万元，占2.1%；**住房保障支出15.37**万元，占4.0%。

 图6

**（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385.77**，**完成预算100.0%。其中：**

**1.社会保障和就业（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）: 支出决算为362.04万元，完成预算100.0%，决算数等于预算数的主要原因是预算数为调整后的预算数。**

**2.卫生健康（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）:支出决算为8.36万元，完成预算100.0%，决算数等于预算数的主要原因是预算数为调整后的预算数。**

****3.**住房保障支出（类）\*\*\*（款）\*\*\*（项）：支出决算为**15.37万元，完成预算100.0%，**决算数等于调整预算数的主要原因是预算数为调整后的预算数。**

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385.77万元，其中：

人员经费252.75万元，主要包括：基本工资56.86万元、津贴补贴9.55万元、绩效工资36.66万元、机关事业单位基本养老保险缴费14.51万元、职业年金缴费7.26万元、职工基本医疗保险缴费7.79万元、公务员医疗补助缴费0.57万元、其他社会保障缴费9.43万元、其他工资福利支出28.42万元、奖励金66.33万元、住房公积金15.37万元。
　　公用经费133.01万元，主要包括：办公费0.79万元、印刷费2.12万元、水费2.08万元、电费10.79万元、邮电费1.88万元、差旅费12.95万元、维修（护）费17.32万元、劳务费2.76万元、委托业务费2.4万元、工会经费3.21万元、福利费1.54万元、公务用车运行维护费5.5万元、其他交通费0.2万元、其他商品和服务支出34.04万元、专用燃料费31.73万元、专用设备购置3.7万元。

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**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为5.5万元，完成预算100.0%，较上年减少0.09万元，下降1.6%。决算数小于预算数的主要原因是车辆改装费减少。

**（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0.0%；公务用车购置及运行维护费支出决算5.5万元，占100.0%；公务接待费支出决算0万元，占0.0%。具体情况如下：

 图7

**1.因公出国（境）经费支出0**万元，**完成预算0.0%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算比2021年增加/减少0万元，增长/下降0.0%。

**2.公务用车购置及运行维护费支出5.5**万元,**完成预算100.0%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2021年减少0.09万元，下降1.6%。主要原因是车辆改装费减少。

其中：**公务用车购置支出0**万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元，主要用于…。截至2022年12月底，单位共有公务用车3辆，其中：特种专业技术用车3辆、轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

**公务用车运行维护费支出5.5**万元。主要用于接运遗体（运尸）等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

**3.公务接待费支出0**万元，**完成预算0.0%。**公务接待费支出决算比2021年增加/减少0万元，增长/下降0.0%。主要原因是……。其中：

**国内公务接待支出0**万元，主要用于……。国内公务接待0批次，0人次，共计支出0万元，具体内容包括：…。

**外事接待支出0**万元，主要用于…。外事接待0批次，0人次，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2022年，乐至县殡仪馆属于自收自支的事业单位，无机关运行经费。

**（二）政府采购支出情况**

2022年，乐至县殡仪馆政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用于…。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0.0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0.0%。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，乐至县殡仪馆共有车辆3辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、特种专业技术用车3辆、其他用车0辆。单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况**

本单位无项目支出，因此未组织开展项目支出绩效自评。同时，本单位对2022年整体开展绩效自评，《2022年乐至县殡仪馆部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

1. 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.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

3.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。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

5.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.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。

8.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。

9.一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10.外交（类）…（款）…（项）：指……。

11.公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12.教育（类）…（款）…（项）：指……。

13.科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14.文化旅游体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15.社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。

16.卫生健康（类）…（款）…（项）：指……。

17.节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18.城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19.农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20.交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21.资源勘探工业信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22.商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23.金融（类）…（款）…（项）：指……。

24.自然资源海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25.住房保障（类）…（款）…（项）：指……。

26.粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

……

……

……

27.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。

28.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。

29.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发生的支出。

30.“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。

31.机关运行经费：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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

32.……。

第四部分 附件

2022年度乐至县殡仪馆部门整体支出绩效自评报告

前 言

**一、部门（单位）概况**

**（一）机构组成**

乐至县殡仪馆属乐至县民政局下属的一级事业单位，实行自收自支独立法人独立核算一级预算单位，机构数一个。

**（二）机构职能**

本单位是关于殡葬工作的事业单位，承担的工作职责是：提供殡仪服务，遗体处置火化，骨灰安葬，遗体安葬，及丧葬用品服务。

**（三）人员概况**

事业编制数14名，其中：事业工勤11名，管理岗3名，实有在职人员总数14人，退休2人，另聘请临时服务人员6人。

**二、部门财政资金收支情况**

**（一）部门财政资金收入情况**

2022年本年收入合计385.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入385.77万元。

**(二）部门财政资金支出情况**

2022年本年支出合计385.77万元，其中：基本支出385.77万元，占100.0%。本年决算结转结余0万元，占0.0%。

**三、价评工作开展情况**

**（一）自评工作组织领导**

为进一步提高财政资金使用效益，加强对财政支出绩效评价工作的组织领导，推进绩效评价常态化，殡仪馆成立了绩效评价工作小组。由馆领导负责人及中层干部组成，统筹、协调、 明确分工，落实责任，严格抓好绩效评价的组织、自评、监督等工作。

**（二）自评方式、方法、重点等**

评价工作小组认真开展自评自查工作，通过对制度建立情况、部门整体资金使用情况、项目资金使用情况、项目绩效表现情况进行自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

**四、评价结论**

2022年，我馆认真落实贯彻执行国家、省、市政府民政工作的各项方针、政策、法规，顺利完成2022年度工作。我馆在2022年度内履行职责的经济性、效率性、效果性和公平性及其整体支出绩效目标完成情况良好。严格执行财经纪律相关管理规定，做到各项收支安排使用符合事业发展计划和财政政策的要求，确保了单位正常运行和项目的实施，较好地完成了2022年部门预算编制和决算汇总工作, 完成2022年目标任务，预算执行情况较好，但绩效管理工作仍然有待加强。

**五、绩效分析**

**（一）指标分析**

本部门履职及履职效益情况良好。一是制度建立健全，并有效实施；二是对各项支出严格按照预算额度进行控制、努力节约经费；三是及时对各下属单位开展绩效自评工作，各项工作均能够按时完成，且质量较高；四是部门整体支出使用效果达到了预期。

**（二）综合绩效分析**

1、部门职能履行情况。一是支出完成率。2022年预算数260万元，实际支出385.77万元，支出完成率超100.0%。二是结转结余率。2022年实际收入385.77万元，实际支出385.77万元，本年结转结余为0万元，结转结余率小于10.0%。三是政府采购执行率。所有的政府采购均按计划执行，本年度我单位无采购计划及预算。四是财务合规性。我单位严格执行《行政单位会计准则》，加强内控管理，贯彻落实收支两条线，按照“财政拨款支出”、“基本支出”和“项目支出”等分类进行明细核算，公共财政预算拨款、政府性基金预算拨款按照财政拨款的种类分别进行明细核算，预算拨款不存在支出依据不合规、虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金、超标准开支等情况。三公经费支出均控制在预算金额内。

2、部门履职有效性。按照厉行节约的要求，严格控制各项支出，确保工作顺利进行的前提下节约成本：

（1）“三公”经费支出情况：本年“三公”经费主要为公务车辆支出5.5万元，比上年决算数5.59万元减少0.09万元元，减少了1.6%。（2）无会议费、培训费支出情况。

3、部门职能实现程度。2022年，我单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。部门整体支出绩效情况如下：（1）预算配置控制较好。

（2）预算执行到位。

（3）预算完成率100.0%

（4）预算管理较理想，制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。公用经费、“三公”经费总体控制较好；管理制度健全；资金使用合规：1.本年度支出的所有资金均由县财政馆大平台支付，支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定。2. 资金拨付有完整的审批程序和手续。3. 项目支出按规定支出。4.支出符合部门预算批复的用途。5.资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。6.预决算信息公开及时、真实、完整、准确。

**六、问题分析**

2022年，我们的工作虽然取得一定成绩，但也存在一些问题和不足：预算编制工作有待细化，预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

**七、建议**

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各科室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

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