2022年度

四川省资阳市雁江区

殡葬管理所部门决算

目 录

公开时间：2023年8月31日

[第一部分 部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、](#_Toc15396601)机构设置 4

[第二部分 2022年度部门决算情况说明 5](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 6](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 7](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 8](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 9](#_Toc15396609)

[八、](#_Toc15396612)[政府性基金预算支出决算情况说明 1](#_Toc15396629)[0](#_Toc15396612)

[九、国有资本经营预算支出决算情况说明 1](#_Toc15396612)0

[十、其他重要事项的情况说明 1](#_Toc15396612)0

[第三部分 名词解释 11](#_Toc15396613)

[第四部分 附件](#_Toc15396614)

附件1 2022年部门整体支出绩效评价报告...............14

附件2 2022年部门整体支出绩效评价报告...............15

附件3 2022年殡葬罚没收入项目支出绩效评价报告.........16

第五部分 附表...........................................18

1、部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

2、2022年部门决算公开报表

一、[收入支出决算总表](#_Toc15396619)

二、[收入决算表](#_Toc15396620)

三、[支出决算表](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表](#_Toc15396622)

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](#_Toc15396624)

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](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表](#_Toc15396626)

十、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表](#_Toc15396629)

十一、[国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表](#_Toc15396629)

十二、[国有资本经营预算财政拨款支出决算表](#_Toc15396629)

十三、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表](#_Toc15396628)

第一部分 部门概况

一、主要职责

资阳市雁江区殡葬管理所是贯彻执行《中华人民共和国殡葬管理条例》和《四川省殡葬管理条例》，负责殡葬事宜，推进殡葬改革，执行殡葬改革与殡葬法规等相关工作的雁江区一级预算单位。

2022年全区殡葬工作总体要求是：积极有效地实行火葬，改革土葬，节约殡葬用地，革除丧葬陋俗，倡导文明节俭办丧事，加大殡改宣传力度，提高殡仪服务水平，提升殡葬服务行业形象，进一步提高全区惠民殡葬对象的覆盖面，维护社会的和谐与稳定，促进社会主义精神文明健康有序地发展。

2022年全区的殡改工作迈上一个新台阶，共火化遗体3593具，比2021年度2673具增加火化人数920具，增长率34%。2022年全年共处罚土葬4930具，比2021年4811具增加处罚具数119具，依法征收违规土葬罚没款488.07万元。比2021年罚没收入476.29万元增加11.78万元.

二、机构设置

资阳市雁江区殡葬管理所为公益一类事业单位，设机构数一个，主管部门为资阳市雁江区民政局，下设资阳市雁江区殡仪馆和资阳市雁江区莲花公墓管理处两个公益类事业单位。

资阳市雁江区殡葬管理所现有人员编制六名，年末实有在职人员五名，退休人员五名。

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

殡管所2022年度收支总决算收入2175.05万元，与2021年181.05万元相比，财政拨款收入增加1994万元；财政拨款支出2175.05万元，比2021年度254.37万元增加1920.68万元，主要原因是：2022年度财政预算增加了殡仪服务运行维护经费1900万元，主要用于雁江区殡仪馆的人员经费和殡仪服务的运行维护经费。

殡管所2022年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余资金做了归集上缴。本年收入2175.05万元，本年支出2175.05万元，年末结转和结余0万元。

（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年殡管所本年收入合计2175.05万元，其中：财政拨款收入2175.05万元，占100%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

（三）支出决算情况说明

2022年殡管所本年支出合计2175.05万元，其中：基本支出103.61万元，占4.76%；项目支出2071.43万元，占95.24%。

（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

殡管所2022年度收支总决算收入2175.05万元，与2021年181.05万元相比，财政拨款收入增加1994万元；财政拨款支出2175.05万元，比2021年度254.37万元增加1920.68万元。主要原因是：2022年度财政预算增加了殡仪服务运行维护经费1900万元，主要用于雁江区殡仪馆的人员经费和殡仪服务的运行维护经费。

（图4：财政拨款收入决算变动情况）（柱状图）

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款支出2175.05万元，与2021年254.37万元相比，增加1920.68万元。主要原因是：2022年度财政预算增加了殡仪服务运行维护费1900万元，主要用于雁江区殡仪馆的工作人员工资经费、水电燃油开支、办公电话网络开支、丧葬用品及悼念厅布置和礼仪服务运营成本 、专用设备购置、殡仪服务设施的维修维护等运行经费。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

殡管所2022年一般公共预算财政拨款基本支出103.61万元，其中：人员经费97.09万元，占基本支出的93.71%，主要包括：人员工资津贴绩效资金支出61.01万元、机关事业单位基本养老保险5.98万元、医疗保险缴费2.66万元，公务员医疗补助0.69万元，其他社会保障缴费0.32万元，住房公积金3.86万元，对个人和家庭的补助（含退休人员生活补助、遗属生活补助）22.63万元。公用经费：6.52万元（含职工福利费和工会经费），占基本支出的6.29%，人均公用经费（含福利费和工会经费）为：1.30万元，主要用于单位手续费、水、电、电话、维修、差旅费、会议、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、办公费（含报刊订阅）等日常公用开支。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（七）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明**

2022年殡管所 “三公”经费支出总额为0万元，其中：因公出国（境）费用支出决算为0万元；公务接待费0万元；公务用车运行维护费0万元，

主要原因是严格执行各项财经纪律，严控“三公”经费的支出。具体情况如下：

1、因公出国（境）经费

2022年因公出国（境）费0万元。

2、公务用车购置及运行维护费

2022年单位有公务用车：0辆。公务用车购置及运行维护费0万元。其中：公务用车购置支出0万元。公务用车运行维护费支出0万元。

3、公务接待费

2022年公务接待费0万元。

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

公务接待费支出占“三公”支出决算100%

**（八）政府性基金预算支出决算情况说明**

2022年度殡葬管理所无政府性基金预算。

**（九）国有资本经营预算支出决算情况说明**

2022年殡葬管理所无国有资本经营预算支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

殡葬管理所为公益类事业单位，2022年无机关运行费用支出。

（二）政府采购支出情况

2022年，殡管所无政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，殡管所共有车辆0辆。单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

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.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。

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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

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：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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.殡葬：是[人类](http://www.so.com/s?q=%E4%BA%BA%E7%B1%BB&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)自然的淘汰，是对[死者](http://www.so.com/s?q=%E6%AD%BB%E8%80%85&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)[遗体](http://www.so.com/s?q=%E9%81%97%E4%BD%93&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)进行处理的文明[形式](http://www.so.com/s?q=%E5%BD%A2%E5%BC%8F&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)，是[社会](http://www.so.com/s?q=%E7%A4%BE%E4%BC%9A&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)发展的[产物](http://www.so.com/s?q=%E4%BA%A7%E7%89%A9&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)，也是[文化传统](http://www.so.com/s?q=%E6%96%87%E5%8C%96%E4%BC%A0%E7%BB%9F&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)的组成部分。殡葬原是[土葬](http://www.so.com/s?q=%E5%9C%9F%E8%91%AC&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)的[文言](http://www.so.com/s?q=%E6%96%87%E8%A8%80&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)用词。现在的多指处理死者遗体的方法和对死者哀悼形式，包括发讣告、向遗体告别、开追悼会、致悼词、送[花圈](http://www.so.com/s?q=%E8%8A%B1%E5%9C%88&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)[挽联](http://www.so.com/s?q=%E6%8C%BD%E8%81%94&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)、出殡送葬、安葬、安放[骨灰盒](http://www.so.com/s?q=%E9%AA%A8%E7%81%B0%E7%9B%92&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)等一系列的[丧葬](http://www.so.com/s?q=%E4%B8%A7%E8%91%AC&ie=utf-8&src=internal_wenda_recommend_textn" \t "_blank)事项。

10.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。

11.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。

12.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。

13.“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

附件1

2022年部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

**（一）机构组成**

资阳市雁江区殡葬管理所为公益一类事业单位，设机构数一个，主管部门为资阳市雁江区民政局，下设资阳市雁江区殡仪馆和资阳市雁江区莲花公墓管理处两个公益类事业单位。

**（二）机构职能**

资阳市雁江区殡葬管理所是贯彻执行《中华人民共和国殡葬管理条例》和《四川省殡葬管理条例》，负责殡葬事宜，推进殡葬改革，执行殡葬改革与殡葬法规等相关工作的雁江区一级预算单位。

**（三）人员情况**

 资阳市雁江区殡葬管理所现有人员编制六名，年末实有在职人员五名，退休人员五名。

1. 部门财政资金收支情况

**（一）财政部门资金收入情况。**

殡管所2022年度收支总决算收入2175.05万元，与2021年181.05万元相比，财政拨款收入增加1994万元。

1. **财政部门资金支出情况。**

财政拨款支出2175.05万元，比2021年度254.37万元增加1920.68万元，主要原因是：2022年度财政预算增加了殡仪服务运行维护经费1900万元，主要用于雁江区殡仪馆的人员经费和殡仪服务的运行维护经费。

殡管所2022年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余资金做了归集上缴。本年收入2175.05万元，本年支出2175.05万元，年末结转和结余0万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

**（一）部门预算管理。**

按照综合预算的原则，资阳市雁江区殡葬管理所所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入，支出包括：社会保障和就业支出。2022年资阳市雁江区殡葬管理所预算总额为2175.05万元。其中：人员支出97.94 万元，日常公用支出6.52万元，项目支出2071.43万元。

2022年一般公共预算财政拨款支出2175.05万元，与2021年254.37万元相比，增加1920.68万元。主要原因是：增加殡仪服务运行维护费1900万元，用于人员工资、水电燃油、办公电话网络开支、丧葬用品及悼念厅布置和礼仪服务运营成本 、专用设备购置、殡仪服务设施的维修维护等运行经费。

1. **部门整体支出绩效自评开展情况**

1、按照预算绩效管理要求，本部门对2022年整体支出开展绩效自评，自评分93分，

2、存在的问题：一是全面预算管理绩效意识薄弱，二是单位绩效考核指标体系不完善，三是对单位预算绩效考评缺乏有效监督，执行制度不完善。

3、下一步改进措施：提高认识，强化管理，完善体系，加大监督力度。

附件2

2022年殡葬罚没收入项目支出绩效评价报告

一、预算绩效管理工作开展情况

按照预算绩效管理要求，本部门对2022年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理。编制绩效目标，涉及财政资金240万元，覆盖率达到100%。

 按照预算绩效管理要求，本部门对2022年项目支出（殡葬罚没收入）开展绩效自评，严格按照法规要求按每具990元标准收取土葬罚没款。罚没征收工作完成情况良好，但工作经费未能按时拨付，自评分93分。

二、项目绩效目标完成情况

2022年全区共火化遗体3593具，比2021年度2673具增加火化人数920具，增长率34%。2022年全年共处罚土葬4930具，比2021年4811具增加处罚具数119具，依法征收违规土葬罚没款488.07万元。比2021年罚没收入476.29万元增加11.78万元。

三、存在的问题：

一是项目支出绩效管理认识不足，意识薄弱，二是单位项目支出局限性大，资金使用度不高。三是对镇乡项目支出情况缺乏有效监督。四是全区行政区划的调整，减少了土葬区，扩大了火葬区。

四、相关措施建议

提高认识，强化管理，完善体系，加大监督力度和宣传力度，将宣传面覆盖全区镇乡加强培训，进一步畅通罚没资金上解渠道，同时及时拨付殡改经费，以保障镇乡殡葬工作的顺利开展。

附件3

2022年殡葬服务运行保障项目绩效评价报告

（一）项目基本情况

1. 立项背景及目的

2018年至2020年殡葬服务设施迁建项目完成（项目情况：殡仪设施占地约203亩，入馆道路占地约97亩，合计占地约300亩。新殡仪服务设施修建6种规格悼念厅36个、火化车间、遗体冷藏室、殡仪服务综合楼、生态墓区等殡仪服务设施，总建筑面积约2.5万平方米），

该项目选址于雁江区雁江镇花椒村5组，建成后，殡葬服务硬件设施得以极大改善，为确保该项目的正常运行，更好地为辖区居民提供殡葬服务，设立殡葬服务运行保障项目

2.预算资金来源及使用情况

2022年度财政预算殡葬服务运行保障项目1900万元，其中一般公共预算1900万元，一是用于项目人员工资福利；二是用于殡葬服务机构办公、水电、邮电网络、物业管理、维修维护、车辆运行维护、殡葬文化宣传等商品和服务支出；三是用于殡葬服务经营成本支出。

3.实施情况（项目完成情况）

2022年度为辖区治丧群众提供遗体火化服务，全年火化遗体3593具；出动接运车辆4000余驾次遗体接运3593具；冰柜冷藏遗体281具、协助安排追悼会60多次、接待治丧群众30多万人次；全馆上下无论节假日，还是双休日， 工作人员都24小时在岗在位，为治丧群众提供了优质、高效、便捷的殡仪服务；

同时加大殡葬改革宣传，对辖区居民实行惠民殡葬政策，推动殡仪馆文化氛围打造，建设以“生命文化、殡葬文化、孝道文化、廉政文化”四位一体的文化展览馆，落实《四川省殡葬管理条例》各项要求，殡葬改革工作走在全省前列。

4.组织及管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）

该项目由区民政局领导下，由殡葬管理所所长、殡仪馆馆长、副馆长、办公室负责人、各车间、礼仪服务组、部服务台工作人员共计35人共同实施

（二）绩效目标

绩效目标分别表述绩效总目标和具体绩效目标，具体绩效目标为具体量化的产出目标结果。

绩效总体目标为：进一步完善殡葬服务基础设施条件，推动殡葬服务设施规范化、标准化建设，增强社会兜底保障能力，提升社会服务水平。

具体绩效目标：

一是数量指标：接待治丧群众人数：全年火化遗体数量大于2600具，年接待治丧群众不低于30万人次。

二是质量指标：殡葬服务质量大幅提升。

三是时效指标：遗体处置及时率大于90%

（三）评价结论

殡葬服务运行保障项目实施符合党委政府决策，也符合本单位职能职责，立项依据充分；项目实施及管理制度健全、执行有效；

殡葬服务运行保障项目，确保了殡仪服务设施的正常运行，确保了殡葬服务人员队伍的稳定，进一步推动殡葬改革和殡仪服务规范化、标准化建设，完善城市服务保障功能，提升资阳城市形象和社会服务水平。

第五部分 附表

1、部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

2、2022年部门决算公开报表

一、[收入支出决算总表](#_Toc15396619)

二、[收入决算表](#_Toc15396620)

三、[支出决算表](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表](#_Toc15396622)

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](#_Toc15396624)

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](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表](#_Toc15396626)

十、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表](#_Toc15396629)

十一、[国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表](#_Toc15396629)

十二、[国有资本经营预算财政拨款支出决算表](#_Toc15396629)

十三、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表](#_Toc15396628)