**盘锦市鹤栖园公墓管理所**

**2021年度决算**

**公开说明**

**目 录**

第一部分 盘锦市鹤栖园公墓管理所概况

1. 主要职责和机构设置情况
2. 决算单位构成

第二部分 盘锦市鹤栖园公墓管理所2021年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、财政拨款收入支出决算情况说明

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 盘锦市鹤栖园公墓管理所2021年度决算报表

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表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款支出决算表

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第一部分 盘锦市鹤栖园公墓管理所概况**

一、主要职责和机构设置情况

1．主要职责：贯彻执行国家、省、市、殡葬管理的政策法规，推行殡葬改革，拟定殡葬改革规划。提供遗体和骨灰安葬服务，骨灰安葬、骨灰植树、遗体墓穴安葬。

2．机构情况：机构个数为1个。

3．人员情况：编制数为16人，实有人数为13人。

二、决算单位构成

纳入本单位2021年度决算编制范围的二级预算单位为盘

锦市鹤栖园公墓管理所。

**第二部分 盘锦市鹤栖园公墓管理所2021年度决算情况说明**

1. 收入支出决算总体情况说明

**（一）收入总计4884.28万元，包括：**

1.财政拨款收入306.88万元，占收入总计的6.28%。其中：一般公共预算财政拨款收入306.88万元，政府性基金收入0万元，国有资本经营预算财政拨款收入0万元。

2.上级补助收入0万元，占收入总计的0%。

3.事业收入0万元，占收入总计的0%。

4.经营收入4576.47万元，占收入总计的93.70%。主要是新（联）建墓园项目及维修、购置墓碑、绿化等项目的收入。

5.附属单位上缴收入0万元，占收入总计的0%。

6.其他收入0.93万元，占收入总计的0.02%。主要是利息等收入。

7.使用非财政拨款结余0万元，占收入总计的0%。

8.上年结转和结余0万元，占收入总计的0%。

与上年相比，今年收入增加3468.66万元，增长245.03%，主要原因：一是基本性收入增加12.26万元；二是经营性收入（购置墓碑、维修等项目和新建墓园项目）增加3455.47万元；三是其他收入增加0.93万元。

**（二）支出总计4868.24万元，包括：**

1.基本支出307.79万元，占支出总计的6.32%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出258.27万元，对个人和家庭的补助支出2.98万元，商品和服务支出46.14万元，资本性支出0.40万元。

2.项目支出0万元，占支出总计的0%。

3.上缴上级支出0万元，占支出总计的0%。

4.经营支出4560.45万元，占支出总计的93.68%。主要包括广告宣传、职工加班、日常维修维护、租赁及殡葬平台维护、工作业务、购置墓碑、墓区绿化、物业、自收自支人员职业年金、林地补偿、偿还欠款及新建墓园等业务支出。

5.对附属单位补助支出0万元，占支出总计的0%。

与上年相比，今年支出增加3453.01万元，增长243.99%，主要原因：一是基本支出增加13.56万元；二是经营支出（包含购置墓碑、维修等项目和新建墓园项目）增加3439.45万元。

**（三）年末结转和结余0.01万元。**

主要是利息形成的结转结余。与上年相比，今年结转结余减少0.38万元，降低97.44%，主要原因：一是去年年末结转和结余是基本性支出的结余0.39万元，而今年一体化系统直接将年底结余资金收回，未体现在决算报表中；二是除去以上原因，今年利息结余比去年增加0.01万元。

**（四）结余分配16.03万元。**

主要是新建墓园项目形成的结余分配。与上年相比，今年结余分配增加16.03万元，主要原因：新建墓园项目按照合同进度支付后结余16.03万元，于2022年支付完毕。

二、财政拨款支出决算情况说明

**（一）总体情况。**

2021年度财政拨款支出306.88万元，其中：基本支出306.88万元。与上年相比，财政拨款支出减少1108.35万元，降低78.32%，主要原因：一是购置墓碑、维修等项目类支出在今年列入经营支出；二是基本支出与去年相比，增加12.65万元，增长4.30%。与年初预算相比，2021年度财政拨款支出完成年初预算的100%，其中：基本支出完成年初预算的100%。

**（二）一般公共预算财政拨款支出情况。**

2021年度一般公共预算财政拨款支出306.88万元，按支出功能分类科目分，包括：社会保障和就业支出292.28万元，占95.24%；卫生健康支出5.64万元，占1.84%；住房保障支出8.96万元，占2.92%。

1. 社会保障和就业支出292.28万元，具体包括：

（1）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）3.08万元，主要是退休人员公用经费、独生子女费、取暖费等支出，完成年初预算的100%；

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）12.57万元，完成年初预算的100%；

（2）社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）276.24万元，包括人员工资、日常公用经费支出，完成年初预算的100%。

（3）社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）0.39万元，主要是职工失业保险支出，完成年初预算的100%。

2. 卫生健康支出5.64万元，具体包括：

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）5.42万元，主要是职工医疗保险缴费支出，完成年初预算的100%；

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）0.22万元，主要是职工工伤保险缴费支出，完成年初预算的100%。

3. 住房保障支出8.96万元，具体包括：

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）8.96万元，完成年初预算的100%。

**（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。**

2021年度政府性基金预算财政拨款支出0万元。

**（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。**

2021年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出4.27万元，完成年初预算的94.89%，决算数小于年初预算数的主要原因是公务用车运行维护费结余0.23万元，结余资金年底财政一体化系统自动收回。较上年比减少0.22万元，下降4.90%,主要原因是公务用车因使用年限较长存在安全隐患，因此自10月下旬开始闲置。其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费0万元，公务用车购置及运行维护费4.27万元。

1.因公出国（境）费0万元，占“三公”经费支出的0%。决算数与年初预算数相等，均为0万元，主要原因是年初未做预算，本年未发生因公出国（境）事项。2021年参加出国（境）团组0个，累计0人次，未参加任何团组。2021年因公出国（境）费比上年增加0万元，增长0%，无任何变动，主要原因是2021年和2020年本单位均未发生因公出国（境）事项，无因公出国（境）支出。

2.公务接待费0万元，占“三公”经费支出的0%。完成年初预算的0%，决算数与年初预算数相等，均为0万元，主要原因是年初未做预算，未发生公务接待事项。2021年国内公务接待累计0批次、0人、0万元；其外事接待累计0批次、0人、0万元。2021年公务接待费比上年增加0万元，增长0%，无任何变动，主要原因是2021年和2020年本单位均未发生此类事项。

3.公务用车购置及运行费4.27万元，占“三公”经费支出的100%。完成年初预算的94.89%，决算数小于年初预算数的主要原因是公务用车运行维护费结余0.23万元，结余资金年底财政一体化系统自动收回。较上年比减少0.22万元，下降4.90%,主要原因是公务用车因使用年限较长存在安全隐患，因此自10月下旬开始闲置。

其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费4.27万元，主要用于公务用车运行燃料费、维修费、保险费等，截至年末使用一般公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量1辆。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出306.88万元，其中：人员经费261.25万元，主要包括基本工资、津贴补贴、绩效工资、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、职工基本医疗保险缴费、退休费、住房公积金；日常公用经费45.63万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

五、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况。**

盘锦市鹤栖园公墓管理所为事业单位，根据机关运行经费的定义，本单位2021年度、2020年度无机关运行经费支出。

**（二）政府采购支出情况。**

2021年政府采购支出总额685.92万元，其中：政府采购货物支出487.35万元，政府采购工程支出142.57万元，政府采购服务支出56万元。授予中小企业合同金额685.92万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额685.92万元，占政府采购支出总额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的71.05%；工程采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的20.79%；服务采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的8.16%。

**（三）国有资产占用情况。**

截至2021年12月31日，

1.房屋情况：部门房屋面积4367.37平方米，价值769.00万元，其中：办公用房面积130平方米，价值25.35万元；业务用房面积4237.37平方米，价值743.65万元；其他（不含构筑物）面积0平方米，价值0万元。

2.车辆情况：共有车辆1辆，价值34.21万元，其中：其他用车1辆，其他用车主要是大型客车用于职工通勤。

3.设备情况：单位价值50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备1台（套）。

**（四）预算绩效情况。**

**1.预算绩效管理工作开展情况。**

**（1）绩效自评情况。**根据预算绩效管理要求，我单位组织对2021年度预算开展整体绩效自评，涉及资金1528.22万元，自评100分；对2021年度特定目标类项目开展自评，共涉及预算支出项目0个，涉及资金0万元。

**（2）重点项目评价情况。**我单位组织对“职工加班费、广告宣传费、工作业务费、租赁费及殡葬平台维护费、日常墓区维修维护费、墓区绿化费、新建公墓林地补偿款、购置墓碑经费、墓区物业费（政府采购）、偿还墓碑欠款、自收自支人员职业年金、人员类项目、公用经费项目”13个项目开展了重点项目绩效评价，涉及资金1528.22万元。通过部门绩效评价发现主要存在以下问题：一是预算项目支出绩效管理制度不够完善，操作性不强； 二是对预算项目支出绩效管理工作的主动性和积极性需进一步提高。 下一步将采取以下措施加以改进：一是强化预算支出责任意识，增强绩效管理理念;二是完善制度，推进落实;三是加强预算执行的管理，对预算项目绩效进行监控。

**2.部门决算中特定目标类项目绩效自评结果。**

我单位无特定目标类项目。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **部门（单位）整体绩效自评表**  （2021年度） | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
|
| **部门（单位）名称** | | | | 124062盘锦市鹤栖园公墓管理所-211100000 | | | | | | | | | | | | | | |
| **部门年初预算收入金额** | | | | 1528.22 | | | | | | | | | | | | | | |
| **部门年初预算支出金额** | | | | 1528.22 | | | | | | | | | | | | | | |
| **年度主要任务** | **工作名称** | | | | | **对应项目** | | | | **项目下达金额** | | **项目执行金额** | | **项目执行率** | | **分值** | **得分** | **完成情况** |
| 保证单位业务工作每天对丧户正常开展。 | | | | | 职工加班费 | | | | 106.19 | | 106.19 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出为106.19万元，100%完成 |
| 通过报刊电视电子屏等广告对墓园业务宣传，提升墓碑销售收入。 | | | | | 广告宣传费 | | | | 26.32 | | 26.32 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出26.32万元，100%完成 |
| 用于提供丧户良好的业务服务，实行文明祭祀。 | | | | | 工作业务费 | | | | 40 | | 40 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出40万元，100%完成 |
| 维持墓园设施设备正常运转，业务工作正常运营。 | | | | | 日常墓区维修维护费 | | | | 56.5 | | 56.5 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出56.5万元，100%完成 |
| 扩建墓区实现绿化覆盖。 | | | | | 墓区绿化费 | | | | 35 | | 35 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出35元，完成率100% |
| 按照年均销售量和增长比合理规划墓区扩建。 | | | | | 新建公墓林地补偿款 | | | | 35 | | 35 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和完成35万元，100%完成 |
| 保证采购量满足丧户需求，实现销售收入目标，多创收。 | | | | | 购置墓碑经费 | | | | 569.24 | | 569.24 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出569.24万元，完成率100% |
| 通过政府采购签订合同，保障墓园的安全保障和保洁工作。 | | | | | 墓区物业费（政府采购） | | | | 56 | | 56 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出56万元（政府采购按合同履约2个季度），完成率100% |
| 尽量突破收入目标，实现创收，用财政返还经费偿还欠款。 | | | | | 偿还墓碑欠款 | | | | 347.23 | | 347.23 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出347.23万元，100%完成 |
| 按比例缴交，按科目用途执行，若有因四舍五入计算造成的结余上缴财政。 | | | | | 自收自支人员职业年金 | | | | 6.29 | | 6.29 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出6.29万元，完成率100% |
| 人员类经费严格按照科目用途执行，年末结余资金上缴。 | | | | | 人员类项目 | | | | 261.24945 | | 261.24 | | 1 | | 3 | 3 | 100%完成 |
| 公用经费控制不超支，年末若有结余资金上缴。 | | | | | 公用经费项目 | | | | 45.625859 | | 45.62 | | 1 | | 4 | 4 | 100%完成 |
| 实现免费接送丧户及网络祭祀.的服务。 | | | | | 租赁费及殡葬平台维护费 | | | | 47.62 | | 47.62 | | 1 | | 3 | 3 | 下达和支出47.62万元，完成率100% |
| **年度目标** | **年初总体目标** | | | | | | | | | | **全年完成情况** | | | | | | | |
| 项目性支出执行率至少达到90%。  基本性支出符合科目分类，结余资金及时上缴财政。 | | | | | | | | | | 人员经费和公用经费下达和支出数及科目一致，100%完成。  经营支出下达和支出数（基本户）一致，100%完成。 | | | | | | | |
| **绩效指标** | **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **运算符号** | **指标值** | **度量单位** | **全年完成值** | **完成程度** | **分值** | **得分** | **偏差原因分析** | | | | | **改进措施** | | |
| **经费保障原因分析** | **制度保障原因分析** | **人员保障原因分析** | **硬件条件保障原因分析** | **其他原因分析** |
| 履职效能 | 重点工作履行情况 | 重点工作办结率 | = | 90 | % | 6.6 | 1 | 6.6 | 6.6 |  |  |  |  |  |  | | |
| 整体工作完成情况 | 总体工作完成率 | = | 90 | % | 6.6 | 1 | 6.6 | 6.6 |  |  |  |  |  |  | | |
| 基础管理 | 综合管理水平 |  | 管理规范 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 6.8 | 6.8 |  |  |  |  |  |  | | |
| 预算执行 | 预算执行效率 | 预算执行率 | = | 90 | % | 106.8 | 1 | 5 | 5 |  |  |  |  |  |  | | |
| 管理效率 | 预算编制管理 | 预算绩效目标覆盖率 | = | 100 | % | 100 | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 预算监督管理 | 预决算公开情况 |  | 全部公开 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 预算收支管理 | 预算收入管理规范性 |  | 按时上缴 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 预算支出管理规范性 |  | 不超支 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 财务管理 | 内控制度有效性 |  | 符合制度 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 资产管理 | 固定资产利用率 | = | 80 | % | 80 | 1 | 0.8 | 0.8 |  |  |  |  |  |  | | |
| 业务管理 | 政府采购管理违法违规行为发生次数 | = | 0 | 次 | 0 | 1 | 0.7 | 0.7 |  |  |  |  |  |  | | |
| 运行成本 | 成本控制成效 | 人均公用经费变动率 | <= | 20 | % | 0 | 1 | 5 | 5 |  |  |  |  |  |  | | |
| 社会效应 | 生态效益 | 开展生态环保宣传工作次数 | >= | 1 | 次 | 1 | 1 | 10 | 10 |  |  |  |  |  |  | | |
| 服务对象满意度 | 服务对象满意度 | >= | 60 | % | 60 | 1 | 10 | 10 |  |  |  |  |  |  | | |
| 可持续性 | 创新驱动发展 | 建立可持续发展方案 |  | 高效可行 |  | 全部或基本达成预期指标100%-80%（含） | 1 | 5 | 5 |  |  |  |  |  |  | | |
| 总评价得分 | | | | | | | | | | | 100 | | | | | | | |

**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.上级补助收入：**指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

**3.事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**4.经营收入：**指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**5.附属单位上缴收入：**指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

**6.其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等以外的收入。

**7.使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**8.上年结转和结余：**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。

**9.基本支出：**指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**10.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。

**11.上缴上级支出：**指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

**12.经营支出：**指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**13.对附属单位补助支出：**指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

**14.“三公”经费：**指用一般公共预算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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

**15.机关运行经费：**指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

**16.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）**：反映事业单位开支的离退休经费。

**17.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**18.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）**：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

**19.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：**反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

**20.社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：**反映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。

**21.社会保障和就业支出（类）社会福利（款）社会福利事业单位（项）：**反映民政部门举办的社会福利事业单位的支出，以及对集体社会福利事业单位的补助费。

**22.社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

**23.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

**24.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：**反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

**25.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**26.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）：**反映用于社会福利和社会救助的彩票公益金支出。

**第四部分 2021年度部门决算表**

详见：《盘锦市鹤栖园公墓管理所2021年度决算公开表》