

# 2022年度 醴陵市烈士陵园管理 所部门决算

# 目录

## 第一部分 醴陵市烈士陵园管理所概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分 部门决算表

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、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收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

十、机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、政府采购支出说明

十三、国有资产占用情况说明

十四、2022年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分

## 醴陵市烈士陵园管理 所概况

## 一、 部门职责

（一）负责全市烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作，依法承担英雄烈士保护相关工作，负责列入全省重点保护单位的烈士纪念建筑物名录的申报工作，总结表彰和宣扬退役军人、退役军人工作单位和个人先进典型事迹。

## 二、 机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。醴陵市烈士陵园管理所单位内设机构包括：办公室、财务室和接待室。

本单位二级机构无下设三级机构。

（二）决算单位构成。醴陵市烈士陵园管理所单位 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：醴陵市烈士陵园管理所单位本级。

## 第二部分

### 部门决算表

收入支出决算总表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 01 表  
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	109.30	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	105.91
	9		九、卫生健康支出	40	1.07
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	2.32
	20		二十、粮油物资储备支出	51	

	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	109.30	<b>本年支出合计</b>	58	109.30
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	109.30	<b>总计</b>	62	109.30

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。





## 支出決算表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 03 表

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		109.30	52.20	57.10			
208	社会保障和就业支出	105.91	48.81	57.10			
20805	行政事业单位养老支出	3.10	3.10				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.10	3.10				
20808	抚恤	69.54	12.44	57.10			
2080808	烈士纪念设施管理维护	69.54	12.44	57.10			
20828	退役军人管理事务	33.27	33.27				
2082850	事业运行	33.27	33.27				
210	卫生健康支出	1.07	1.07				
21011	行政事业单位医疗	1.07	1.07				
2101102	事业单位医疗	1.07	1.07				
221	住房保障支出	2.32	2.32				
22102	住房改革支出	0.01	0.01				
2210201	住房公积金	0.01	0.01				
22103	城乡社区住宅	2.31	2.31				
2210302	住房公积金管理	2.31	2.31				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：万元

部门：醴陵市烈士陵园管理所

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	109.30	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	105.91	105.91		
	9		九、卫生健康支出	41	1.07	1.07		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	2.32	2.32		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	109.30	<b>本年支出合计</b>	59	109.30	109.30		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	109.30	<b>总计</b>	64	109.30	109.30		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 05 表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		109.30	52.20	57.10
208	社会保障和就业支出	105.91	48.81	57.10
20805	行政事业单位养老支出	3.10	3.10	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.10	3.10	
20808	抚恤	69.54	12.44	57.10
2080808	烈士纪念设施管理维护	69.54	12.44	57.10
20828	退役军人管理事务	33.27	33.27	
2082850	事业运行	33.27	33.27	
210	卫生健康支出	1.07	1.07	
21011	行政事业单位医疗	1.07	1.07	
2101102	事业单位医疗	1.07	1.07	
221	住房保障支出	2.32	2.32	
22102	住房改革支出	0.01	0.01	
2210201	住房公积金	0.01	0.01	
22103	城乡社区住宅	2.31	2.31	
2210302	住房公积金管理	2.31	2.31	
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。				

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	38.23	302	商品和服务支出	13.98	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	13.18	30201	办公费	1.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	17.57	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	0.98	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.80	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3.10	30206	电费	1.50	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.20	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	1.07	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	2.33	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.50	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	

30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	6.00	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.30	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	3.68			
人员经费合计		38.23	公用经费合计					13.98
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。								

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 07 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		0					

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。  
本部门2022年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 08 表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		3		
合计		0	0	0
注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。				

本部门2022年度没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。



一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表  
金额单位：万元

部门：醴陵市烈士陵园管理所

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行 费			公务接 待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行 费			公务接待费
		小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.50	0	0	0	0	0.50	0.50	0	0	0	0	0.50

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 第三部分

# 2022年度部门决算情况说 明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 109.3 万元，与 2021 年相比，收、支总计各增加 18.07 万元，增加 19.8%。主要原因是 2022 年度增加了部分专项项目资金的支出。

## 二、收入决算情况说明

2022 年度收入合计 109.3 万元，其中：财政拨款收入 109.3 万元，占 100%；

## 三、支出决算情况说明

2022年度支出合计109.3万元，其中：基本支出52.2元，占47.76%；项目支出57.1万元，占52.24%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计均为109.3万元，与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加18.07万元，增加19.8%。主要原因是2022年度增加了部分专项项目资金的支出。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）财政拨款支出决算总体情况

2022年度财政拨款支出109.3万元，占本年支出合计的100%。与2021年度相比，财政拨款支出增加18.07万元，增加19.8%，主要原因是2022年度增加了部分专项项目资金的支出。

### （二）财政拨款支出决算结构情况

2022年度财政拨款支出109.3万元，主要用于以下方面：

社会保障和就业（类）支出105.91万元，占96.9%；卫生健康（类）支出1.07万元，占0.98%；住房保障（类）支出2.32万元，占2.12%。

### （三）财政拨款支出决算具体情况

2022年度财政拨款支出年初预算为42.76万元，支出决算为109.3万元，完成年初预算的255.61%。其中：

1、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）。

年初预算为3.09万元，支出决算为3.1万元，完成年初预算的100.3%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初进行社会保险费年度审核，缴存基数变化。

2、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）烈士纪念设施管理维护（项）。

年初预算为5万元，支出决算为69.54万元，完成年初预算的1390.8%，决算数大于年初预算数的主要原因是：本年度对乡镇烈士纪念设施维护整修工程，年中根据实际需要追加预算。

3、社会保障和就业支出（类）退役军人管理事务（款）事业运行（项）。

年初预算为31.29万元，支出决算为33.27万元，完成年初预算的106.33%，决算数大于年初预算数的主要原因是年中根据实际需要追加预算。

4、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

年初预算为1.07万元，支出决算为1.07万元，完成年初预算的100%。决算数等于年初预算数的主要原因是严格控制经费开支。

5、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为2.31万元，支出决算为0.01万元，完成年初预算的0.43%，决算数小于年初预算数的主要原因是实际发放过程中放置功能科目为住房公积金管理列支。

6、住房保障支出（类）城乡社区住宅（款）住房公积金管理（项）。

年初预算为0万元，支出决算为2.31万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数大于年初预算数的主要原因是年初没有此项目预算，年中根据实际需要追加预算。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度财政拨款基本支出 52.20 万元，其中：

人员经费 38.23 万元，占基本支出的 73.22%，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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、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、其他对个人和家庭的补助；

公用经费 13.98 万元，占基本支出的 26.78%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

## 七、一般公共预算财政拨款“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 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0.5 万元，支出决算为 0.5 万元,完成预算的 100%，其中：

1、因公出国（境）费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，由于预算数为 0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是厉行节约，未安排，与上年相比无增减，主要原因是厉行节约，未安排。

2、公务接待费支出预算为 0.5 万元，支出决算为 0.5 万元，完成预算的 100%， 决算数与预算数一致，主要原因是我单位严格按预算执行决算。与上年相比无增减，主要原因是厉行节约，控制经费开支。

3、公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元， 由于预算数为 0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是厉行节约，未安排，与上年相比无增减，主要原因是厉行节约，未安排。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022 年度“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%；公务接待费支出决算 0.5 万元，占 100%。公务用车购置费及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；其中：

1、因公出国（境）费支出决算 0 万元，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务接待费支出决算为 0.5 万元，其中：其他国内公务接待支出 0.5 万元,全年共接待来访团组 2 个、来宾 97 人次（不包括陪同人员）。主要用于与有关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算 0 万元，其中：公务用车购置费 0 万元，本单位更新公务用车0辆，购置车辆0辆。公务用车运行维护费 0 元，主要是本单位没有留存公务用车，截止 2022 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2022年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元。本单位无政府性基金收支。

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况**

2022年本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## **十、关于机关运行经费支出说明**

2022年度机关运行经费支出13.98万元。比年初预算数增加1.97万元。增加16.41%，主要原因是：年中根据实际需要追加机关运行经费。

## **十一、一般性支出情况说明**

2022年本部门开支会议费0万元；开支培训费0万元；2022年本部门未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

## **十二、关于政府采购支出说明**

2022年度政府采购支出总额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。授予中小企业合同金额0万元，由于政府采购支出总额为0，无法计算百分比。其中：授予小微企业合同金额0万元，由于政府采购支出总额为0，无法计算百分比。



### **十三、关于国有资产占用情况说明**

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台(套)；单位价值100万元以上专用设备0台(套)。

### **十四、关于2022年度预算绩效情况的说明**

#### **(一) 部门整体支出绩效情况**

本单位 2022 年度纳入绩效管理的项目有 1 个，分别是：烈士公祭。

(1) 烈士公祭专项预算数 5 万元，主要用于 2022 年 9 月 30 日烈士公祭日烈士陵园开展全市烈士公祭活动费用支出。2022 年我市支出烈士公祭活动委托业务费 11.5 万元；劳务费 3.5 万元，共计支出 15 万元，其中，财政预算烈士公祭专项支出 5 万元，财政追加预算 10 万元。完成了本年度的绩效目标，组织举行好了本年全市公祭活动,社会满意度大于等于 90%。

#### **(二) 存在的问题及原因分析**

通过本次绩效自评，本单位在预算支出管理方面存在的问题主要是部分专项资金预算不足，烈士公祭专项实际支出数大于预算数。

对存在的问题提出切实可行的改进措施和有关建议：

1、加强预算绩效管理。进一步加强各单位的预算资金管理，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率。同时，提高单位人员对预算资金使用效益的认识，把预算资金是否发挥使用效益与各岗位是否履职尽责相结合。对预算外经费严格落实“收支两条线”要求，精细测算支出额度，把需求核准核实，充分发挥财政资金的效益。

2. 加大项目预算经费。本级财政根据单位项目实际需要做足预算，保障各项资金能按时足额拨付。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从市级财政部门取得的财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

四、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。

五、附属单位缴款：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

九、一般公共服务（类）人大事务（款）行政运行（项）：指人大常委会办公厅用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十、结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

十一、年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十二、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。

十三、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、“三公”经费：指市级部门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）费指单位公务出国（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指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、机关运行经费：指为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

# 第五部分

## 附件

# 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

## 一、部门概况

### （一）部门基本情况

1、基本情况：醴陵市烈士陵园管理所是醴陵市退役军人事务局下设独立核算的二级机构。单位共有编制人数3人，在职人员3人。

2、职能职责：负责全市烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作，依法承担英雄烈士保护相关工作，负责列入全省重点保护单位的烈士纪念建筑物名录的申报工作，总结表彰和宣扬退役军人、退役军人工作单位和个人先进典型事迹。

### （二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围

1. 部门整体支出规模及使用方向情况。2022年收入合计109.3万元，其中：一般公共预算财政拨款109.3万元，政府性基金预算财政拨款0万元。本年度支出合计109.3万元：其中：社会保障和就业105.91万元，卫生健康支出1.07万元，住房保障支出2.32万元，使用方向用于本单位工作人员和退休人员工资福利、单位的日常运转及各项业务支出。

2. 部门支出的主要内容及涉及范围。部门支出的主要范围包括一般公共服务支出和社会保障和就业支出。涉及工作人员

工资、津补贴，单位日常运转、抚恤补助、优抚事业单位维修维护等方面。

## 二、部门整体支出管理及使用情况

### （一）基本支出

1. 基本支出的主要用途。2022年，我单位基本支出的主要用途为工作人员工资福利、津补贴、对个人和家庭的补助，单位日常管理和相关公务支出。

2. 基本支出的范围。一般公共预算财政拨款基本支出52.21万元。其中工资福利支出38.23万元，商品和服务支出13.98万元，对个人和家庭的补助0万元、资本性支出0万元。2022年度“三公”经费支出共计0.5万元。

### 3. 资金的管理情况

①建立健全财务管理制度。为进一步规范我单位相关的财务行为，加强财务管理,保障优抚事业的发展,根据《会计法》、《预算法》等法律法规，按照市财政局的有关政策规定，我局制定完善了《醴陵市烈士陵园管理所财务管理制度》。

②加强支出管理。我单位按照相关财务管理制度，严格审批程序，严格执行国家规定的开支范围及开支标准，量入为出，坚持集体研究，实行“一支笔”审批制度，2021年以来特别加强了“三公”经费的管理。招待支出严格执行公函接待，填写接待清单，严格按照标准接待，财务部门必须核实公务接待函、



接待清单、菜单等依据才予以报账；公务出差严格按照相关制度执行。

③严格报账程序。我单位实行报账制,在市国库集中支付局开设了零余额账户,所有支出最后经支付局审核后才予以支出。

## （二）专项支出

1. 专项资金安排落实、总投入情况分析。2022 年，市本级财政根据我单位专项工作需要，采取年初预算和年中追加预算的方式安排年度项目资金。2022 年全年支出专项资金 57.1 万元，其中：社会保障和就业支出 57.1 万元，卫生健康支出 0 万元，其他支出 0 万元。

一年来，市级财政预算及追加预算资金安排合理，拨付及时，为我单位的发展提供了资金保障。

2. 专项资金实际使用情况分析。2022 年，我单位严格遵守项目资金使用用途，严格审批程序，基本上没有超出项目预算的支出，充分发挥了项目资金的效益性，达到了使用项目资金的预期目的。

3. 专项资金管理情况分析。我单位专项资金的使用都建立健全了专项资金的管理制度，二是严格完善相关资料手续，三是严格审核审批程序，保证了项目资金使用的合理合规。

## 三、部门专项组织实施情况

### （一）专项组织情况分析

本单位 2022 年度纳入绩效管理的项目有 1 个，分别是：烈士公祭。

（1）烈士公祭专项预算数5万元，主要用于2022年9月30日烈士公祭日烈士陵园开展全市烈士公祭活动费用支出。2022年我市支出烈士公祭活动委托业务费11.5万元；劳务费3.5万元，共计支出15万元，其中，财政预算烈士公祭专项支出5万元，财政追加预算10万元。完成了本年度的绩效目标，组织举行好了本年全市公祭活动,社会满意度大于等于90%。

## （二）专项管理情况

我单位专项资金都严格按照各项资金管理辦法的要求，严格资金使用、拨付。

## 四、部门整体支出绩效情况

### （一）经济性分析

2022年，我单位的整体支出严格依照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重节约，少花钱办好事。一年来，我单位各项支出都在合理范围内。

### （二）效益性分析

2022年在醴陵市退役军人事务局的领导下，烈士陵园管理所坚持抓服务保障、设施改善、形象提升，烈士纪念保护各项工作取得明显成效。

（一）纪念服务保障明显优化。今年烈士纪念日，自主承办了醴陵市委市政府主办的向英烈献花仪式，节约了资金累计了承办经验；根据上级要求开通了公众号并在公众号是网上祭扫关注人数过2万，清明节期间通过网上祭扫超过10万人次；4月醴陵市烈士陵园先后接待湖南省委书记杜家毫，湖南省人民政府省长许哲达调研活动，得到领导的肯定。全年共服务保障烈士纪念和党日活动近40场提供了免费讲解和音响服务。

（二）基础设施建设明显改善。抢时间季节补植苗木；全面修整墓地环境、砍伐了有安全隐患的枯树死树；增加了防止摩托车进入陵园破坏阶梯的设施；抢救了烈士纪念广场危险挂板墙；改善了工作餐厅山水浸泡情况；增加了烈士英烈墙灯光系统；添置了公厕供水系统和陵园浇灌系统；通过二维码接口利用公众号资源开通了电子讲解系统。

（三）陵园品牌形象明显提升。2021年3月18日，醴陵市烈士陵园被湖南省委宣传部命名为湖南省爱国主义教育基地；

2020年9月被湖南省人民政府公布为湖南省全民国防教育基地；协助拍摄中央电视台9台建党百年重要纪录片《红档百年》的拍摄；协助新华社在醴陵市烈士陵园拍摄《英雄之路》、《宁愿玉碎不愿瓦全》等等节目；多次协助醴陵市电视台，株洲市电视台多次来陵园拍摄红色故事，醴陵红色文化得到广泛传播，陵

园文明窗口影响不断扩大，基地建设上新台阶，宣讲教育功能得到充分发挥。

### （三）有效性分析

烈士陵园管理所是退役军人工作保障的重要部门，通过财政部门的资金支撑，为解决退役军人关注的社会问题，充分发挥为广大退役军人服务的作用，对提高工作人员的积极性和维护社会稳定是非常有效的。

### （四）可持续性分析

2022年我单位的整体支出，既严格遵循了上级相关文件要求，又结合了我市的退役军人工作实际，在资金安排使用上还是比较科学合理的，具有可持续性。

## 五、存在的主要问题及建议

2022年，我单位严格执行各项财务制度,加强资金的使用管理，较好地完成了各项工作任务。但在实际工作中，部门预算经费不足，需请求财政部门重视并给予关心支持。

通过本次绩效自评，本单位在预算支出管理方面存在的问题主要是部分专项资金预算不足，烈士公祭专项实际支出数大于预算数。

对存在的问题提出切实可行的改进措施和有关建议：

1、加强预算绩效管理。进一步加强各单位的预算资金管理，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行

全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率。同时，提高单位人员对预算资金使用效益的认识，把预算资金是否发挥使用效益与各岗位是否履职尽责相结合。对预算外经费严格落实“收支两条线”要求，精细测算支出额度，把需求核准核实，充分发挥财政资金的效益。

2. 加大项目预算经费。本级财政根据单位项目实际需要做足预算，保障各项资金能按时足额拨付。