

2024 年度武汉市九峰山革命烈士陵园管 理处单位决算公开

2025 年 10 月 11 日

目 录

第一部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管理处概况

一、单位主要职责

二、机构设置情况

第二部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管理处 2024 年度单位决算表

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明细表

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、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管理处 2024 年度单位决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、政府采购支出说明

十一、国有资产占用情况说明

十二、预算绩效情况说明

第四部分 2024 年度重点工作完成情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管

理处概况

一、单位主要职责

武汉市九峰山革命烈士陵园管理处属公益二类、独立核算的事业法人单位，主要职能如下：

- （1）纪念先烈、教育人民；
- （2）烈士纪念建筑物建设维护与环境美化；
- （3）烈士遗物和革命史料陈列；
- （4）革命史料搜集编写；
- （5）烈士骨灰保存、安葬；
- （6）革命烈士纪念活动组织等事务性工作。

二、机构设置情况

从单位构成看，武汉市九峰山革命烈士陵园管理处单位决算由纳入独立核算的单位本级决算组成。

第二部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管
理处 2024 年度单位决算表

2024年度收入支出决算总表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开01表
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	149.46	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6	150.58	六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	12.73	八、社会保障和就业支出	38	750.48
	9		九、卫生健康支出	39	5.78
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	27.10
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	312.77	本年支出合计	57	783.36
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	12.73
年初结转和结余	29	-1,180.95	年末结转和结余	59	-1,664.27
总计	30	-868.18	总计	60	-868.18

注：1. 本表反映单位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。

2024年度收入决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开02表
单位：万元

项目			本年收入合计	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	其他收入
功能分类科目编码	科目名称								
类 款 项	栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计		312.77	149.46			150.58		12.73
	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	13.97	13.97					
	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.99	6.99					
	2082850	事业运行	258.27	94.96			150.58		12.73
	2089999	其他社会保障和就业支出	0.66	0.66					
	2101102	事业单位医疗	5.78	5.78					
	2210201	住房公积金	20.17	20.17					
	2210202	提租补贴	3.80	3.80					
	2210203	购房补贴	3.13	3.13					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

2024年度支出决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开03表
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						
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	783. 36	149. 46			633. 90	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	13. 97	13. 97				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6. 99	6. 99				
2082850	事业运行	728. 86	94. 96			633. 90	
2089999	其他社会保障和就业支出	0. 66	0. 66				
2101102	事业单位医疗	5. 78	5. 78				
2210201	住房公积金	20. 17	20. 17				
2210202	提租补贴	3. 80	3. 80				
2210203	购房补贴	3. 13	3. 13				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

2024年度财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数			
					小计	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	149.46	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、国有资本经营预算财政拨款	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	116.58	116.58		
	9		九、卫生健康支出	41	5.78	5.78		
	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	27.10	27.10		
	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				
本年收入合计	27	149.46	本年支出合计	59	149.46	149.46		
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				
总计	32	149.46	总计	64	149.46	149.46		

注：本表反映单位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

2024年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开05表
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
类	款	项	栏次	1	2
			合计	149.46	149.46
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	13.97	13.97
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	6.99	6.99
2082850			事业运行	94.96	94.96
2089999			其他社会保障和就业支出	0.66	0.66
2101102			事业单位医疗	5.78	5.78
2210201			住房公积金	20.17	20.17
2210202			提租补贴	3.80	3.80
2210203			购房补贴	3.13	3.13

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
单位：万元

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

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	149.46	302	商品和服务支出		310	资本性支出	
30101	基本工资	34.76	30201	办公费		31002	办公设备购置	
30102	津贴补贴	11.07	30202	印刷费		31003	专用设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31007	信息网络及软件购置更新	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资	56.06	30205	水费		31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	13.97	30206	电费		31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费	6.99	30207	邮电费				
30110	职工基本医疗保险缴费	5.78	30208	取暖费				
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费				
30112	其他社会保障缴费	0.66	30211	差旅费				
30113	住房公积金	20.17	30212	因公出国（境）费用				
30114	医疗费		30213	维修（护）费				
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费				
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费				
30301	离休费		30216	培训费				
30302	退休费		30217	公务接待费				
30303	退职（役）费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		30224	被装购置费				
30305	生活补助		30225	专用燃料费				
30306	救济费		30226	劳务费				
30307	医疗费补助		30227	委托业务费				
30308	助学金		30228	工会经费				
30309	奖励金		30229	福利费				
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费				
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用				
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				
人员经费合计		149.46	公用经费合计					

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2024年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处										公开07表 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				
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6		
			合计								

注：本表反映单位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。
本单位2024年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开08表
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
类	款	项	栏次	1	2
			合计	3	

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位2024年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

2024年度财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：武汉市九峰山革命烈士陵园管理处

公开09表
单位：万元

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

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

本单位2024年度无财政拨款三公经费支出。

第三部分 武汉市九峰山革命烈士陵园管理处 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为-868.18 万元。与 2023 年度相比，收、支总计减少 298.58 万元，下降 52.4%，主要原因是本年经营收入较 2023 年减少 401.83 万元。收支总计为负数主要原因为：2024 年年初结转结余年初数-1180.95 万元；本年收入合计 312.77 万元；本年支出合计 783.36 万元；结余分配 12.73 万元，年末结转结余-1664.27 万元。

图 1：收、支决算总计变动情况

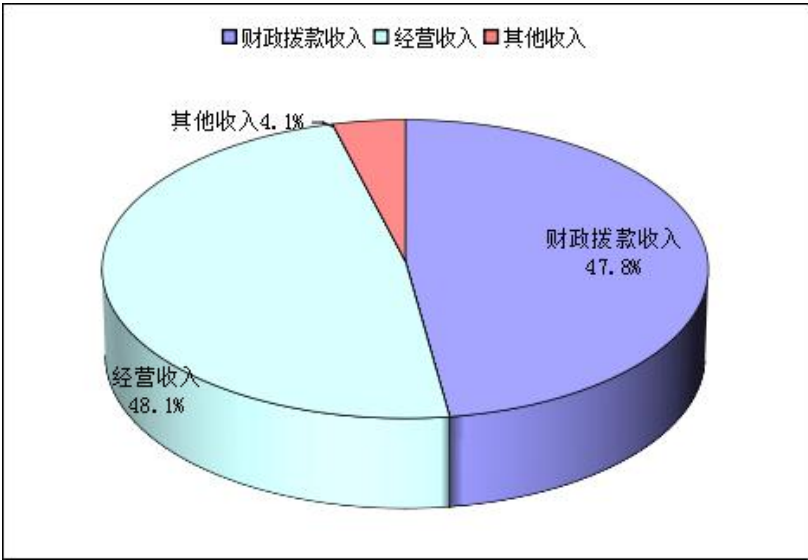


二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 312.77 万元，与 2023 年度相比，收入合计减少 256.24 万元，下降 45.0%。其中：财政拨款收入

149.46 万元，占本年收入 47.8%；经营收入 150.58 万元，占本年收入 48.1%；其他收入 12.73 万元，占本年收入 4.1%。

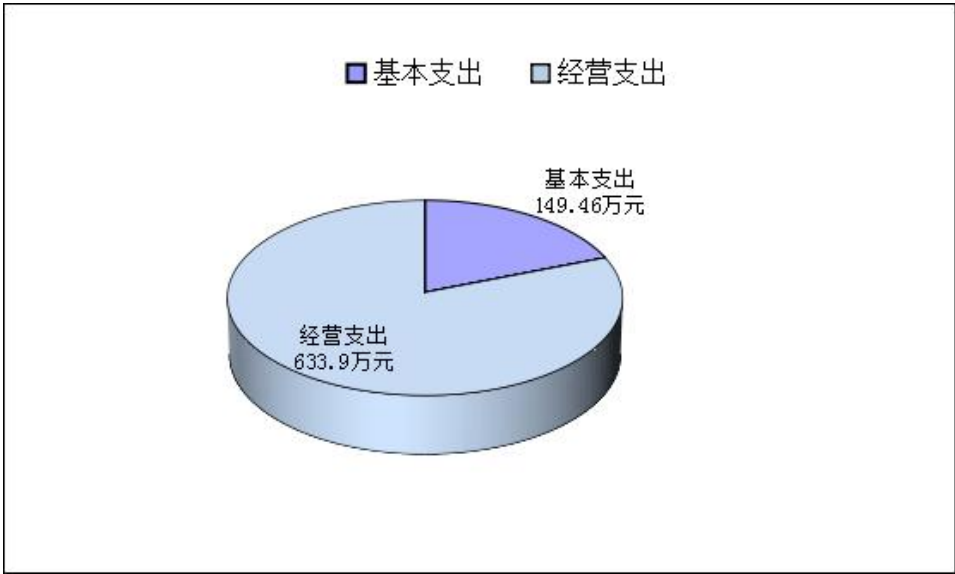
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 783.36 万元，与 2023 年度相比，支出合计增加 188.61 万元，增长 31.7%。其中：基本支出 149.46 万元，占本年支出 19.1%；经营支出 633.9 万元，占本年支出 80.9%。

图 3：支出决算结构

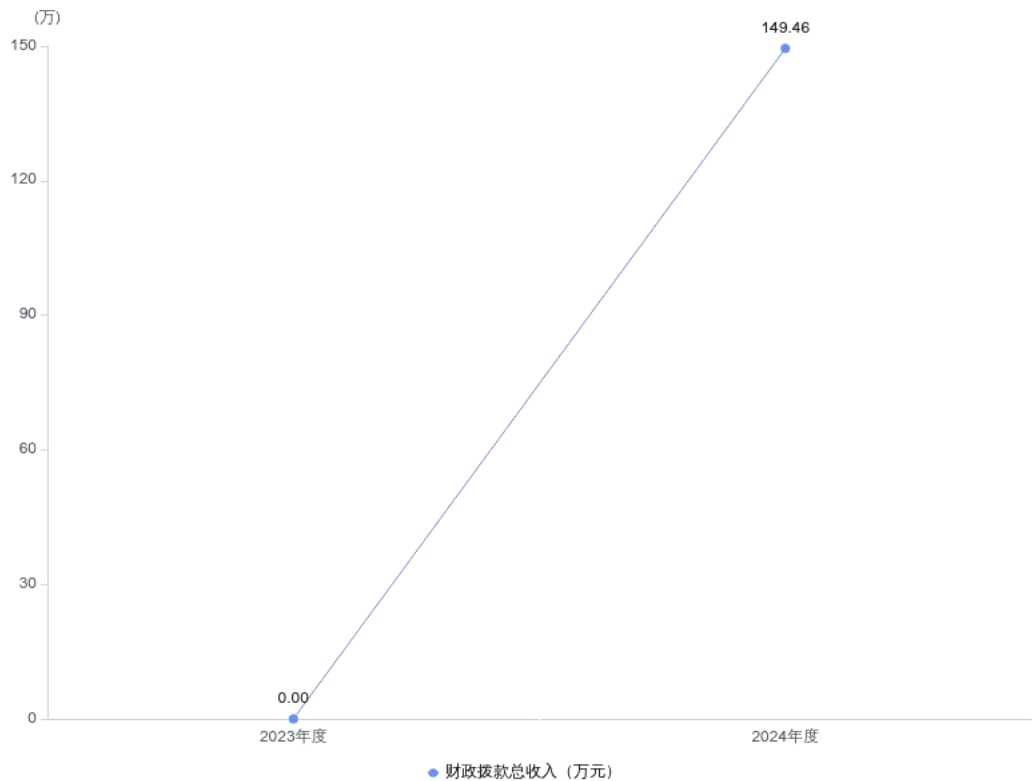


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 149.46 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 149.46 万元。主要原因是 2023 年我单位按照财政拨款预算压减要求,未安排一般公共预算财政拨款。

2024 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 149.46 万元，比 2023 年度决算数增加 149.46 万元,增加主要原因是 2024 年度增加了一般公共预算财政拨款 149.46 万元用于基本支出安排。

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 149.46 万元，占

本年支出合计的 19.1%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 149.46 万元，增加主要原因是 2024 年度增加了一般公共预算财政拨款 149.46 万元用于基本支出安排。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 149.46 万元，主要用于以下方面：

1. 社会保障和就业支出类支出 116.57 万元，占 78%。全部是用于人员经费。

2. 卫生健康支出类支出 5.78 万元，占 3.9%。主要是用于在职人员基本医疗保障支出。

3. 住房保障支出类支出 27.10 万元，占 18.1%。主要是用于在职人员住房公积金、提租补贴和购房补贴支出。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 149.46 万元，支出决算为 149.46 万元，完成年初预算的 100%。全部为基本支出 149.46 万元。

1. 社会保障和就业支出具体包括：

（1）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初预算为 13.97 万元，支出决算为 13.97 万元，完成年初预算的 100%。

（2）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）年初预算为

6.99万元，支出决算为6.99万元，完成年初预算的100%。

（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94.95万元，支出决算为94.95万元，完成年初预算的100%。

（4）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）年初预算为0.66万元，支出决算为0.66万元，完成年初预算的100%。

2. 卫生健康支出具体包括：

（1）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5.78万元，支出决算为5.78万元，完成年初预算的100%。

3. 住房保障支出具体包括：

（1）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20.17万元，支出决算为20.17万元，完成年初预算的100%。

（2）住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）年初预算为3.8万元，支出决算为3.8万元，完成年初预算的100%。

（3）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为3.13万元，支出决算为3.13万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出149.46万元，

其中：

人员经费 149.46 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

武汉市九峰山革命烈士陵园管理处为公益二类事业单位，2024 年未安排“三公”经费，无“三公”经费财政拨款。

十、政府采购支出说明

本单位为公益二类事业单位，2024 年无政府采购支出。

十一、国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，武汉市九峰山革命烈士陵园管理处共有车辆 2 辆，全部为应急保障用车；无单位价值在 100 万元以上设备。

十二、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2024 年度全面开展绩效自评，共涉及项目 1 个，资金 671 万元，项目为陵园运行经费，项目资金来源均为经营收入，列支均按年初预

算及项目绩效进行实施，陵园运行经费项目年初预算 866.17 万元，年终支出数为 633.90 万元，完成率为 73.2%。从绩效评价情况来看，我单位 2024 年度绩效指标设置较为完善，指标完成情况较好，单位各项职能工作有序开展，完成情况较好，取得了较明显的社会效益。

（二）单位整体支出自评结果

我单位组织开展整体支出绩效自评，资金 1015.62 万元，评价情况来看，我单位年初设定了产出指标、效益指标、满意度指标等目标值，整体支出预算执行率为 77.1%，2024 年度较好完成年初制定的绩效目标，执行率偏低的原因主要为单位本年度进行了工作计划调整，基本建设支出项目未实施，项目整体支出绩效总体良好。

（三）项目支出自评结果

我单位在 2024 年度单位决算中反映所有项目绩效自评结果（不包括涉密项目），共涉及 1 个二级项目。

1. 陵园运行经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 866.17 万元，执行数为 633.9 万元，完成预算的 73.2%。主要产出和效益是：维护陵园正常运转，履行革命烈士陵园基本职能，建设、管理、保护好革命烈士纪念设施，为纪念烈士提供良好场所。发现的问题及原因：一是年初预算数与实际执行数偏差大，原因是：由于年度工作计划调整，基建项目未实施。二是预算执行缺乏刚性，存在部分支出金额小于年初编制的预算金额。三是预算编制精细化程度不够高，年

初预算金额编制比较粗略，精细化程度不够高。下一步改进措施：1、注重优化绩效指标：根据项目和本单位实行情况，调整指标结构和内容，优化绩效指标体系，使得年初制定的绩效指标更为科学合理。2、严格制定年初预算：项目预算需根据项目目标进行科学、合理、灵活的细化。3、强化预算执行刚性：建立完善的预算执行管理制度，明确责任单位和责任人，加强对预算执行过程的监督和控制。

(四)绩效自评结果应用情况

我单位高度重视绩效评价工作，充分认识构建全方位、全过程、全覆盖绩效评价体系重要性，全面开展整体绩效自评及项目绩效自评工作，对年初制定的指标进行完善，逐一评价指标执行情况、效益情况，发现问题，提出改进办法。

第四部分 2024 年重点工作完成情况

一、烈士纪念设施保护管理

全年翻新英烈宣传栏 1 组、烈士墓 66 座；清洗英烈雕像、烈士纪念碑 3 次；定期更换烈士集中安葬区丝带和花环；增设便民休息棚 2 处；铺设草皮 185 平方米，补种苗木 1063 株。

二、烈士安葬祭扫服务

做好烈士安葬相关准备工作，全年共举行烈士安葬仪式 2 场；严格落实烈士祭扫登记制度和安全管控措施。引导服务祭扫烈士人群 306 批 1092 人次。

三、爱国主义教育宣传活动

全年积极推进红色宣教，组织开展了爱国主义教育活动，一是分别在清明节、烈士纪念日、抗美援朝纪念日开展主题公祭活动；二是全年持续开展“挖掘英烈故事、传承红色基因”活动，走访烈属 15 名，进一步丰富了烈士故事和影像资料；三是开展英烈讲解 50 余场，受众人群约 1500 人次。持续发挥红色文化阵地作用，全年接待社会团队开展缅怀英烈和主题教育活动 162 场次 5000 余人次。其中公安战线 21 批次、部队 6 批次、消防战线 4 批次、学校 57 批次、街道社区 12 批次、事业单位 25 批次、企业 37 批次。武汉市烈士纪念园（九峰山）被授予“2024 年度中国光谷青少年

实践活动基地” 称号。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	烈士纪念设施保护管理	履行革命烈士陵园基本职能，建设、管理、保护好革命烈士纪念设施，为纪念烈士提供良好场所。	全年翻新英烈宣传栏 1 组、烈士墓 66 座；清洗英烈雕像、烈士纪念碑 3 次；定期更换烈士集中安葬区丝带和花环；增设便民休息棚 2 处；铺设草皮 185 平方米，补种苗木 1063 株。
2	烈士安葬祭扫服务	履行烈士陵园及革命公墓职责，做好逝者安葬工作	做好烈士安葬相关准备工作，全年共举行烈士安葬仪式 2 场；严格落实烈士祭扫登记制度和安全管控措施。引导服务祭扫烈士人群 306 批 1092 人次。
3	爱国主义教育宣传活动	采取多种形式学习、宣传烈士事迹，引导全社会纪念烈士，培养公民的爱国主义、集体主义精神和社会主义道德风尚	一是分别在清明节、烈士纪念日、抗美援朝纪念日开展主题公祭活动；二是全年持续开展“挖掘英烈故事、传承红色基因”活动，走访烈属 15 名，进一步丰富了烈士故事和影像资料；三是开展英烈讲解 50 余场，受众人群约 1500 人次，全年接待社会团队开展缅怀英烈和主题教育活动 162 场次 5000 余人次。

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 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。

(三) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

(四) 年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(五) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

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）：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。

2. 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職業年金支出（含职业年金补记支出）。

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）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单

位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

4. 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。

5. 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，按照国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

6. 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。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

（六）结余分配：指单位按照会计制度规定缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

(七) 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，或项目已完成等产生的结余资金。

(八) 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。

(九) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十) 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。

第六部分 附件

一、2024 年度武汉市九峰山革命烈士陵园管理处整体绩效自评结果(摘要版)

为加强本单位预算绩效管理水平和推动财政政策提质增效，进一步提升财政资金使用效益，根据《市财政局关于开展 2025 年市直预算绩效评价工作的通知》的要求，现将武汉市九峰山革命烈士陵园管理处 2024 年度单位整体支出绩效自评情况报送如下：

一、 自评结论

(一) 单位整体绩效自评得分

2024 年度武汉市九峰山革命烈士陵园管理处单位整体支出 绩效自评得分为 94.43 分。

(二) 单位整体绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

评价设定分值 20 分，评价得分为 15.43 分。

本单位年初批复预算数 1015.62 万元，实际执行数为 783.36 万元，预算执行率 77.1%。

2. 完成的绩效目标。

(1) 产出指标

目标 1：评价设定分值 40 分，综合评价得分 40 分。烈士纪念设施保养及维护 ≥ 1 次；清明、烈士纪念日公祭宣传 ≥ 2 次；公祭活动完成率 100%；九峰烈士陵园烈士纪念设施

维护验收合格率 100%; 网站维护及时出现问题后 24 小时之内解决问题; 预算支出控制率 $95\% < X \leq 100\%$;

目标 2: 评价设定分值 40 分, 综合评价得分 40 分。主要指标完成情况如下: 办公区域公共设施维修完成率 100%; 烈士纪念设施及墓区维修改造 ≥ 2 ; 聘用人员薪酬保障率 100%; 办公区及墓区维修改造工程验收合格率 100%; 园区消防安全事故发生次数 0; 安葬服务准确率 100%; 政府采购流程合规合法 100%; 退役军人节日走访慰问及时性 100%; 信息网络系统维护及时率 100%; 预算支出控制率 $75\% < X \leq 100\%$ 。

(2) 效益指标

评价设定分值 20 分, 综合评价得分 20 分。主要指标完成情况如下:

积极开展各类宣传教育共建活动, 开展了医保共济优化政策 宣讲、民法典宣传、退役军人优化政策宣讲、困难退役军人家庭 慰问等活动。

经济效益指标 : 资产负债率 $\leq 10\%$; 资产负债率近两年均 $\leq 10\%$ 。开展各类宣传活动 ≥ 2 ; 持续开展“挖掘英烈故事 传承红色基因”活动, 走访烈属 15 名, 进一步丰富了烈士故事和影像资料; 开展英烈讲解 50 余场, 受众人群约 1500 人次; 接待社会团队开展缅怀英烈和主题教育活动 162 场次 5000 余人次。

(3) 满意度指标

评价设定分值 20 分, 综合评价得分 20 分。

本年度陵园立足烈士褒扬本职,全面履职尽责,做好烈士安葬及服务保障,为烈属提供暖心服务。客户满意率达95%以上。

3. 未完成的绩效目标。

无

(三) 存在的问题和原因

1. 年初预算数与实际执行数偏差大原因: 2024 年度预算中安排了一笔 500 万元的基本建设支出,内容为我单位 2022 年度新征土地的基本建设费用,但由于土地权属证明在 2024 年 12 月 25 日才办好,此项目在 2024 年度未实施。

(四) 下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施。

(1) 严格制定年初预算: 项目预算需根据项目目标进行科学、合理、灵活的细化,而非单一粗略的根据去年支出情况测算。

(2) 强化预算执行刚性: 建立完善的预算执行管理制度,明确责任单位和责任人,加强对预算执行过程的监督和控制。

(3) 提高预算绩效管理水平: 财务人员与业务人员协作,合理可行地设定绩效目标,围绕绩效目标确定绩效指标值,且绩效指标设置能反映产出与效果。

2. 拟与预算安排相结合情况。

将项目支出绩效评价结果在系统内通报,并做为下一年

度编制预算和安排财政资金的重要依据。加强预算绩效管理工作，在年度预算编制时，由财务人员牵头，各业务科室配合，明确、细化、合理可行地设定绩效目标，制定绩效指标，确定绩效指标值。

2024 年度单位整体绩效自评表

单位名称		武汉市九峰山革命烈士陵园管理处					
基本支出总额		149.46 万元		经营支出总额		633.90 万元	
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)	
		单位整体支总额	1,015.62	783.36	77.13%	15.43	
年度目标 1: (40分)		组织开展 2024 年清明祭英烈及 9 • 30 烈士纪念日活动;加强烈士纪念设施管理保护,推动零散烈士墓集中管护工作,提升烈士纪念设施管理单位建设发展水平。全年完成两次烈士公祭活动,对烈士纪念设施及烈士墓定期进行检查、维修维护。高质量完成各项烈士纪念设施维修改造工作,各项工程质量合格。					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值 (B)	得分
	产出指标	数量指标	烈士纪念设施保养及维护		≥1	≥1	5
			清明、烈士纪念日公祭宣传		≥2	≥2	5
		质量指标	公祭活动完成率		100%	100%	5
			九峰烈士陵园烈士纪念设施维护验收合格率		100%	100%	5
		时效指标	网站维护及时率		出现问题后 24 小时之内解决问题	出现问题后 24 小时之内解决问题	5
		成本指标	预算支出控制率		95%<X≤100%	100%	7
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度指标		≥90%	≥90%	8
年度目标 2: (40分)		维护陵园正常运转,履行革命烈士陵园基本职能,建设、管理、保护好革命烈士纪念设施,为纪念烈士提供良好场所。					

	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
年度 绩效 指标	产出 指标	数量指标	办公区域公共设施维修完成率	100%	100%	2
			烈士纪念设施及墓区维修改造	≥ 2	≥ 2	2
			聘用人员薪酬保障率	100%	100%	2
		质量指标	办公区及墓区维修改造工程验收合格率	100%	100%	2
			园区消防安全事故发生次数	0	0	2
			安葬服务准确率	100%	100%	2
			政府采购流程合规合法	100%	100%	2
		时效指标	退役军人节日走访慰问及时性	100%	100%	3
			信息网络系统维护及时率	100%	100%	3
		成本指标	预算支出控制率	$75\% < X \leq 100\%$	77.13	4
	效益 指标	经济效益指标	资产负债率	$\leq 10\%$	$\leq 10\%$	5
		可持续影响指标	开展各类宣传活动	≥ 2	≥ 2	5
	满意度指标	满意度指标	客户满意率	$\geq 95\%$	$\geq 95\%$	6
总分	94.43分					
偏差大或目标未完成原因分析		1. 绩效指标设置不科学、不合理。年度绩效指标未设置效益指标，导致未能准确的对绩效目标完成情况进行科学、有效的考核。 2. 年初预算为一般公共预算财政拨款，实际为经营支出，资金来源为本单位经营收入。 3. 年初预算编制不够精准，导致预算金额与实际支出金额有一定差异。				

改进措施及 结果应用方 案	1. 严格制定年初预算：项目预算需根据项目目标再结合当年实际情况进行科学、合理、灵活的细化。 2. 强化预算执行刚性：建立完善的预算执行管理制度，明确责任单位和责任人，加强对预算执行过程的监督和控制。 3. 提高预算绩效管理水平：财务人员与业务人员协作，合理可行地设定绩效目标，围绕绩效目标确定绩效指标值，且绩效指标设置能反映产出与效果。
------------------------------	--

二、2024 年度陵园运行经费项目绩效自评表

2024 年度陵园运行经费项目自评表

项目名称		陵园运行经费					
主管部门		武汉市退役军人事务局		项目实施单位		武汉市九峰山革命烈士 陵园管理处	
项目类别		1、部门预算项目 ☐ 2、市直专项 ☐ 3、市对下转移支付项目 ☐					
项目属性		1、持续性项目 ☐ 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目 ☐ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐					
预算执行情况(万元) (20分)			预算数(A)	执行数(B)	执行率 (B/A)	得分 (20分*执行率)	
		年度财政资金总额	866.17	633.90	73.19%	14.64	
军休服 务工 作 水 平 (80分)	一级指 标	二级指标	三级指标		年初目标 值(A)	实际完成 值(B)	得分
	产 出 指 标 (40分)	数量指标	办公区域公共设施维修完 成率		100%	100%	4
			烈士纪念设施及墓区维修 改造		≥2	≥2	4
			聘用人员薪酬保障率		100%	100%	4
		质量指标	办公区及墓区维修改造 工 程验收合格率		100%	100%	4
			园区消防安全事故发生次 数		0	0	4
			安葬服务准确率		100%	100%	4
			政府采购流程合规合法		100%	100%	4
		时效指标	退役军人节日走访慰问及 时性		100%	100%	4
			信息网络系统维护及时率		100%	100%	4
		成本指标	预算支出控制率		75 < X ≤ 100%	75 < X ≤ 100%	4
	效 益 指 标 (20分)	经济效益 指标	资产负债表		≤10%	≤10%	10
		可 持 续 影 响 指标	开展各类宣传活动		≥2	≥2	10

	满意度 指标 (20分)	满意度指 标	客户满意度	≥95%	≥95%	20
总分	94.64					
偏差大或 目标未完成 原因分析	1、预算执行缺乏刚性；经对比年初预算编制明细与支出明细得知，存在部 分支出金额小于年初编制的预算金额。 2、预算编制精细化程度不够高；经查看年初预算编制明细表得知，年 初 预算金额编制比较粗略，精细化程度不够高。					
改进措施及 结果应用方案	1、注重优化绩效指标：根据项目和本部门实行情况，调整指标结构和内容， 优化绩效指标体系，使得年初制定的绩效指标更为科学合理。 2、严格制定年初预算：项目预算需根据项目目标进行科学、合理、灵活 的细化。 3、强化预算执行刚性：建立完善的预算执行管理制度，明确责任单位 和 责任人，加强对预算执行过程的监督和控制。					