

# 2021年度 桓台县殡仪馆决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

(一) 依据殡葬工作领域内法律、法规和规章，拟订全县殡葬管理政策、服务规范并组织实施开展殡葬改革与殡葬法规宣传。

(二) 推行惠民殡葬政策。

(三) 提供遗体接运、冷藏、整容、告别、火化、骨灰寄存、骨灰瞻仰、丧葬用品等服务。

(四) 承担职责范围内的安全生产和生态环境保护工作。

(五) 完成县民政局交办的其他事项。

## 二、机构设置

本单位内设1个职能科室，分别是：桓台县殡仪馆本级

## 第二部分

### 2021年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

单位：桓台县殡仪馆

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	372.02	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	363.8
	9		九、卫生健康支出	40	5.49
	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	5.69
	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	
本年收入合计	27	372.02	本年支出合计	58	374.99
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	2.96	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	374.99	总计	62	374.99

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。

# 收入决算表

单位：桓台县殡仪馆

公开02表  
金额单位：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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		372.02	372.02					
208	社会保障和就业支出	360.84	360.84					
20805	行政事业单位养老支出	20.43	20.43					
2080502	事业单位离退休	10.21	10.21					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6.78	6.78					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.44	3.44					
20810	社会福利	340.03	340.03					
2081004	殡葬	340.03	340.03					
20899	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38					
210	卫生健康支出	5.49	5.49					
21011	行政事业单位医疗	5.49	5.49					
2101102	事业单位医疗	2.97	2.97					
2101103	公务员医疗补助	2.52	2.52					
221	住房保障支出	5.69	5.69					
22102	住房改革支出	5.69	5.69					
2210201	住房公积金	5.69	5.69					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。



# 支出决算表

单位：桓台县殡仪馆

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		374.99	93.76	281.22			
208	社会保障和就业支出	363.8	82.58	281.22			
20805	行政事业单位养老支出	20.43	20.43				
2080502	事业单位离退休	10.21	10.21				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6.78	6.78				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.44	3.44				
20810	社会福利	342.99	61.77	281.22			
2081004	殡葬	342.99	61.77	281.22			
20899	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38				
210	卫生健康支出	5.49	5.49				
21011	行政事业单位医疗	5.49	5.49				
2101102	事业单位医疗	2.97	2.97				
2101103	公务员医疗补助	2.52	2.52				
221	住房保障支出	5.69	5.69				
22102	住房改革支出	5.69	5.69				
2210201	住房公积金	5.69	5.69				

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

单位：桓台县殡仪馆

公开04表  
金额单位：万元

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	372.02	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	363.8	363.8		
	9		九、卫生健康支出	41	5.49	5.49		
	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	5.69	5.69		
	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	372.02	本年支出合计	59	374.99	374.99		

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
年初财政拨款结转和结余	28	2.96	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	2.96		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	374.99	总计	64	374.99	374.99		

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结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：桓台县殡仪馆

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		374.99	93.76	281.22
208	社会保障和就业支出	363.8	82.58	281.22
20805	行政事业单位养老支出	20.43	20.43	
2080502	事业单位离退休	10.21	10.21	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6.78	6.78	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.44	3.44	
20810	社会福利	342.99	61.77	281.22
2081004	殡葬	342.99	61.77	281.22
20899	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.38	0.38	
210	卫生健康支出	5.49	5.49	
21011	行政事业单位医疗	5.49	5.49	
2101102	事业单位医疗	2.97	2.97	
2101103	公务员医疗补助	2.52	2.52	
221	住房保障支出	5.69	5.69	
22102	住房改革支出	5.69	5.69	
2210201	住房公积金	5.69	5.69	

注：本表反映单位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

公开06表  
金额单位：万元

单位：桓台县殡仪馆

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	75.88	302	商品和服务支出	6.79	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	20.63	30201	办公费	2.63	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	12.09	30202	印刷费	0.53	30702	国外债务付息	
30103	奖金	3.98	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	17.39	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	6.78	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	3.44	30207	邮电费	0.76	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.97	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	2.52	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.38	30211	差旅费	0.64	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	5.69	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	11.13	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	10.21	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	0.99	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.23	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.89	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	1.13	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		86.98	公用经费合计					6.79

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。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：桓台县殡仪馆

公开07表  
金额单位：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
0.14	0	0	0	0	0.14	0	0	0	0	0	0

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：桓台县殡仪馆

公开08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	

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

单位：桓台县殡仪馆

公开09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

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。  
本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

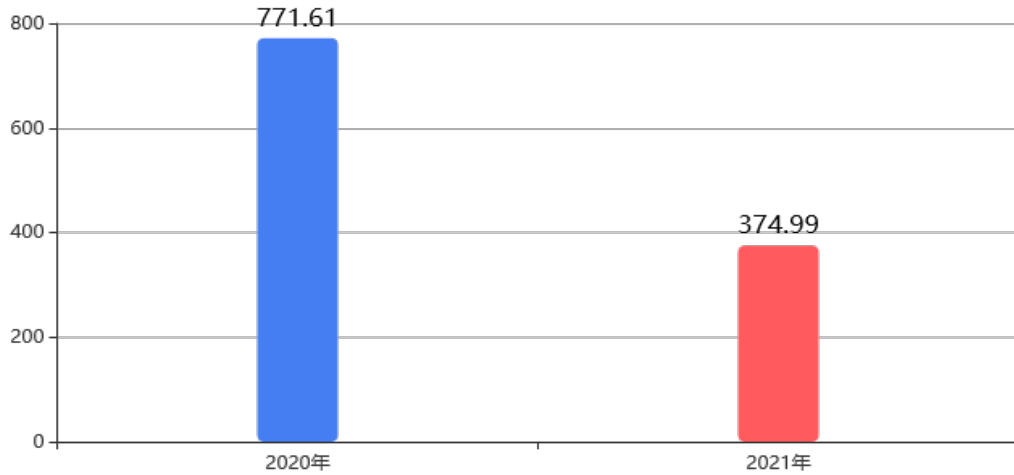
## 第三部分

# 2021年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计374.99万元。与2020年度相比，收、支总计各减少396.62万元，下降51.40%。主要是环保火化炉建设项目结束，支出减少。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

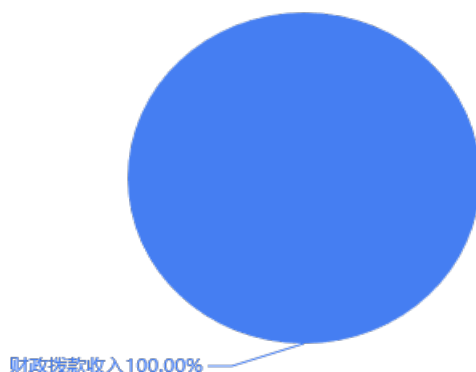


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计372.02万元，其中：财政拨款收入372.02万元，占100.00%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入372.02万元。与2020年度相比，减少341.23万元，下降47.84%。主要是环保火化炉建设项目结束，项目收入减少。

2、上级补助收入0.00万元。与上年决算数一致。

3、事业收入0.00万元。与上年决算数一致。

4、经营收入0万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与上年决算数一致。

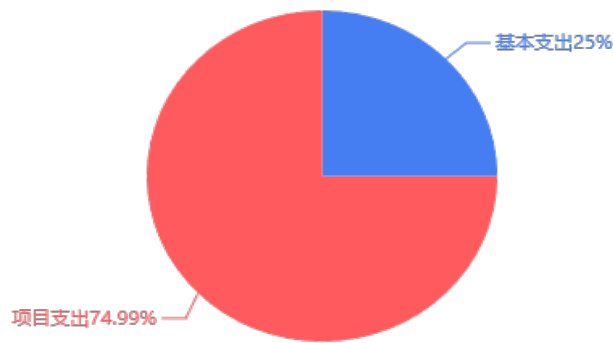
6、其他收入0.00万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计374.99万元，其中：基本支出93.76万元，占25.00%；项目支出281.22万元，占74.99%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出93.76万元。与2020年度相比，减少1.37万元，下降1.44%。主要是节省办公支出，费用减少。

2、项目支出281.22万元。与2020年度相比，减少392.29万元，下降58.25%。主要是环保火化炉建设项目结束，支出减少。

3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。

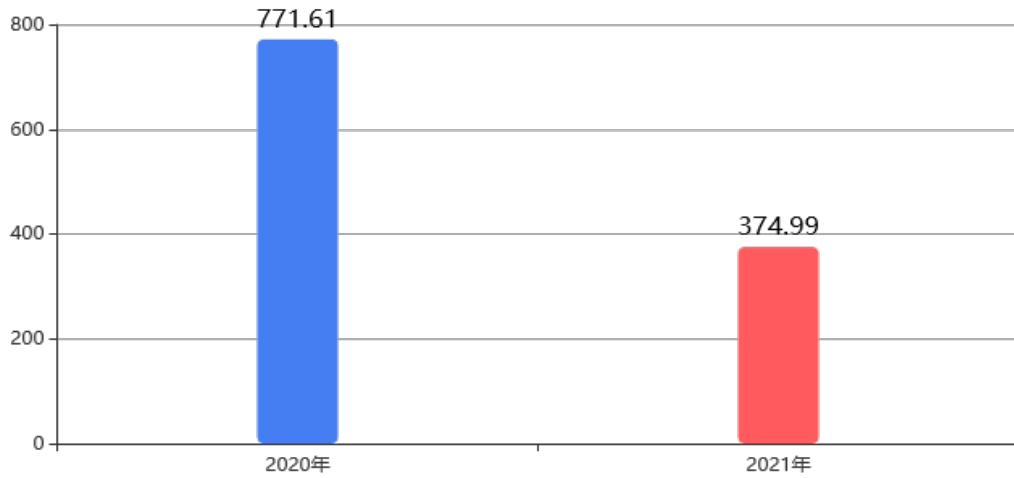
4、经营支出0.00万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0.00万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计374.99万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各减少396.62万元，下降51.40%。主要是：环保火化炉建设项目结束，收入支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

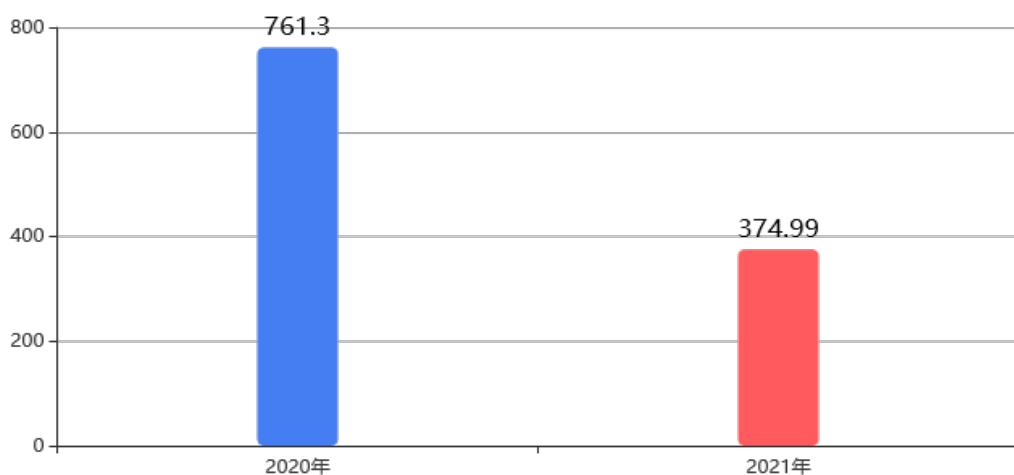


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出374.99万元，占本年支出合计的100.00%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少386.31万元，下降50.74%。主要是环保火化炉建设项目结束，支出减少。

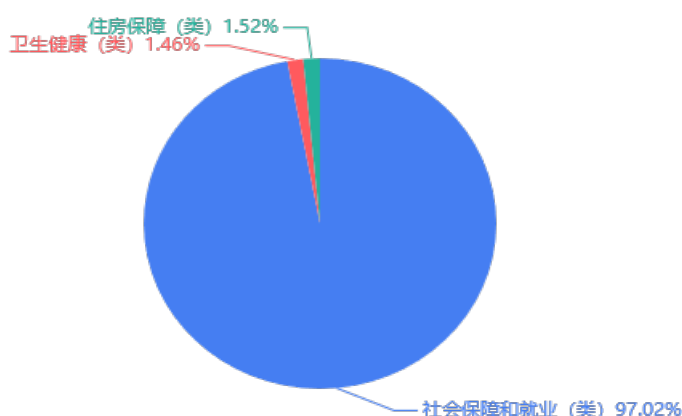
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出374.99万元，主要用于以下方面：社会保障和就业(类)支出363.8万元，占97.02%；卫生健康(类)支出5.49万元，占1.46%；住房保障(类)支出5.69万元，占1.52%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为204.87万元，支出决算为374.99万元，完成年初预算的183.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是基本殡葬服务费用免除政策执行后，追加预算所致。其中：

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)。年初预算为10.21万元，支出决算为10.21万元，完成年初预算的100.00%。与年初预算基本持平。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为6.78万元，支出决算为6.78万元，完成年初预算的100.00%。与年初预算基本持平。

3、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6.78万元，支出决算为3.44万元，完成年初预算的50.74%。决算数小于年初预算数主要原因是年初人员经费测算数值大于实际支出数所致。

4、社会保障和就业支出(类)社会福利(款)殡葬(项)。年初预算为169.49万元，支出决算为342.99万元，完成年初预算的202.37%。决算数大于年初预算数主要原因是基本殡葬服务费用免除政策执行后，追加预算所致。

5、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0.38万元，支出决算为0.38万元，完成年初预算的100.00%。与年初预算基本持平。

6、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2.97万元，支出决算为2.97万元，完成年初预算的100.00%。与年初预算基本持平。

7、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算为2.52万元，支出决算为2.52万元，完成年初预算的100.00%。与年初预算基本持平。

8、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5.74万元，支出决算为5.69万元，完成年初预算的



99.13%。决算数小于年初预算数主要原因是年初人员经费测算数值大于实际支出数所致。

## 六、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决算93.76万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费86.98万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费、其他对个人和家庭的补助。

公用经费6.79万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## 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”经费支出决算总体情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为0.14万元，支出决算数为0.00万元，比年初预算减少0.14万元，决算数小于年初预算数的主要原因是认真贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神，严格控制“三公”经费支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，与2021年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，与2021年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，2021年桓台县殡仪馆使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费0.00万元，截至2021年12月31日，桓台县殡仪馆财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费年初预算为0.14万元，支出决算为0.00万元，比年初预算减少0.14万元，完成年初预算的0.00%，决算数小于年初预算数的主要原因是认真贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神，严格控制公务接待费支出。其中：

国内接待费0.00万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）。

国（境）外接待费0.00万元，共计接待0批次、0人次。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## 十、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

### （二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元。

### （三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车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、离退休干部用车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4台（套）。

## 十一、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，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2021年度县级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目5个，涉及预算资金281.22万元，占单位预算项目支出总额的100.00%。

组织对殡葬惠民减免等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金114.61万元。

（二）项目绩效自评结果。桓台县殡仪馆2021年度县级预算项目支出绩效自评的5个项目中，5个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了2021年度预算项目支出绩效自评情况，以及火化专用材料及运尸车运行费用、殡葬惠民劳务费等2个项目的绩效自评结果。

1. 火化专用材料及运尸车运行费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.41分。全年预算数为47万元，执行数为44.23万元，完成预算的94.11%。项目绩效目标完成情况：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，基本实现了预期。确保全县殡葬惠民政策有效执行后，殡葬服务工作正常开展。促进殡葬事业健康持续发展。

2. 殡葬惠民劳务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为60万元，执行数为60万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，实现了预期。为14名殡葬服务人员发放劳务费，保障了殡葬服务人员合法权益，提升了工作人员服务质量。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和县级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。殡葬惠民减免项目，绩效评价综合得分为99.68分，等级为优。

绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

**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；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**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、附属单位上缴收入：**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”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

**七、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。

**八、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。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

**十一、基本支出：**指单位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。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括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。

**十六、社会保障和就业(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补助费。

**十七、社会保障和就业(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)：**反映事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的基本养老保险缴费支出。

**十八、社会保障和就业(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。

**十九、社会保障和就业(类)社会福利(款)殡葬(项)：**反映民政部门用于殡葬管理和殡葬服务方面的支出。

**二十、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：**反映事业单位基本医疗保险缴费经费。

**二十一、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：**反映事业单位公务员医疗补助经费。

**二十二、住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：**反映事业单位住房公积金经费支出。



## 第五部分

### 附件

## 2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：桓台县殡仪馆

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	殡葬惠民后追加日常运转经费	94.70	优
2	火化专用材料及运尸车运行费用	99.41	优
3	殡葬惠民减免	99.68	优
4	天然气基本运行费用	100	优
5	殡葬惠民劳务费	100	优

# 项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称		火化专用材料及运尸车运行费支出						
主管部门及代码		[302]桓台县民政局			实施单位	[302002]桓台县殡仪馆本级		
项目预算执行情况（10） （万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	47	47	44.23	10.0	94.11%	9.41	
	其中：财政拨款	47	47	44.23	-	94.11%	-	
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-	
	其他资金	0	0	0	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	用于火化专用材料柴油、电费及运尸车运行支出			保障了单位殡葬工作的有序开展，促进殡葬事业健康持续发展。促进了文明殡葬、移风易俗新风尚的形成。				
年度绩效指标（90分）	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出（50分）	数量指标	火化设备数量	≥4台	4台	5	5	
		数量指标	运尸车数量	≥1辆	1辆	5	5	
		时效指标	工作完成及时率	=100%	100%	10	10	
		质量指标	火化材料使用率	=100%	100%	10	10	
		质量指标	运尸车利用率	=100%	100%	10	10	
		成本指标	火化专用材料及运尸车运行费	≤47万元	44.23万元	10	10	
	项目效益（30分）	社会效益	提高我县殡葬行业的科学化水平	提高	提高	15	15	
		可持续影响	促进文明殡葬、移风易俗新风尚的形成	促进	促进	15	15	
满意度指标（10分）	社会公众或服务对象满意度	公众满意度	≥90%	90%	10.00	10		
总分					100	99.41		

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	殡葬惠民劳务费							
主管部门及代码	[302]桓台县民政局			实施单位	[302002]桓台县殡仪馆本级			
项目预算执行情况(10)(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	60	60	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	0	0	0	-	-	-	
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-	
	其他资金	0	60	60	-	100.00%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	用于支付殡葬服务人员劳务费，保障殡葬工作人员合法权益。			为 14 名殡葬服务人员发放劳务费，保障了殡葬服务人员合法权益，提升了工作人员服务质量。				
年度绩效指标(90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(50分)	数量指标	殡葬服务人员	≥13人	14人	5.00	5	
		数量指标	工作完成率	=100%	100%	5.00	5	
		时效指标	劳务费发放及时率	≥100%	100%	5.00	5	
		质量指标	殡葬公共服务质量	优	优	5.00	5	
		质量指标	项目达标率	=100%	100%	10.00	10	
		成本指标	聘用殡葬服务人员经费节约率	≥95%	95%	10.00	10	
	成本指标	聘用殡葬服务人员经费(人员工资 保险支出)	≤60万元	60万元	10.00	10		
	项目效益(30分)	社会效益	提高殡葬服务质量	提高	提高	15	15	
		可持续影响	保障殡葬工作人员合法权益	保障	保障	15	15	
满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	殡葬服务人员满意度	≥95%	95%	10.00	10		
总分					100	100		

# 殡葬惠民减免项目绩效评价报告

## 一、项目基本概况

(一)项目概况。为进一步深化殡葬改革，切实减轻群众殡葬负担，自2021年1月1日开始全县实行殡葬惠民政策，免除七项基本殡葬服务项目（遗体接运、3天内遗体冷藏费、普通炉遗体火化费、1年内骨灰寄存费、馆内遗体搬运费、遗体验尸消毒费、普通骨灰盒）

(二)项目绩效目标情况。政府扩大惠民殡葬政策的保障范围，实现惠民殡葬政策全覆盖，加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬公共服务体系。

## 二、项目绩效评价工作情况

(一)项目绩效评价目的及范围：深化殡葬改革，推动移风易俗，保障改善民生。基本殡葬服务费用免除范围：1、具有桓台户籍的居民，2、尚未登记桓台户口的新生儿及本市社会福利机构抚养的儿童，3、在本县救助管理机构死亡且经相关部门确认无法查明身份的受助人员，4、驻桓大中专院校全日制学生，5、本县公安部门认定的未知名尸体。

(二)项目绩效评价工作过程。

1、前期准备：依据淄博市人民政府办公室《关于进一步完善惠民殡葬政策有关事项的通知》（淄政办字[2020]116号

14) 文件，咨询其他区县惠民殡葬实施做法，制定适合桓台县惠民殡葬政策草案，经民政局上报县政府研究决定。

2、组织实施：根据民政部《关于全面推行惠民殡葬政策的指导意见》（民法[2012]211号）和省委办公厅、省政府办公厅《关于倡导移风易俗推动绿色殡葬建设的指导意见》（鲁厅字[2019]75号），淄博市人民政府办公室《关于进一步完善惠民殡葬政策有关事项的通知》（淄政办字[2020]116号）文件，经县政府研究下发《关于进一步完善惠民殡葬政策有关事项的通知》文件，自2021年1月1日开始实行殡葬惠民政策。

3、分析评价：惠民殡葬项目是构建和谐社会的基本要素。确立殡葬服务的公益性对社会的影响是巨大的，能够推动经济、社会、精神文明等各个层面的进步，让殡葬事业发展的成果惠及更多的人民群众。

### 三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况分析：政府扩大惠民殡葬政策的保障范围，扩大惠民殡葬政策的覆盖面，加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬公共服务体系。

（二）项目过程情况分析：逐步扩大惠民殡葬政策的覆盖面，加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬公共服务体系基本情况。确立殡葬服务的公益化对社会的影响是巨大的，能够推动经济、社会、精神文明等各个层面的进步。

(三)项目产出情况分析：结合我县实际，自2021年1月1日起对具有桓台户籍的居民免除七项基本殡葬服务项目。2021年共火化遗体4483人，火化率达100%；去世人员全部按照文件精神享受到惠民殡葬政策，减免资金总额为114.61万元，资金到位率100%、到位及时。

(四)项目效益情况分析：此次惠民政策切实减轻群众殡葬负担，推动移风易俗保障改善民生，广大市民对惠民殡葬政策反应良好，收获群众满意度较高。

#### **四、综合评价情况及评价结论**

经综合评价，殡葬惠民减免项目绩效评价得分为99.68分，评价等级为“优”。

#### **五、项目绩效评价结果应用建议**

惠民殡葬项目是构建和谐社会的基本要素。实行殡葬惠民政策的全覆盖，提高殡葬惠民待遇水平，让殡葬事业发展的成果惠及更多的人民群众。

#### **六、主要经验及做法、存在的问题和建议**

(一)主要做法。加大惠民殡葬政策宣传力度。建立健全惠民殡葬政策公开公示制度，利用报纸、宣传单、公示墙等多种形式，将惠民政策实施内容、惠及人群、减免报销方式等关系群众切身利益的问题，主动向社会公开，扩大政策知晓度；对惠民殡

葬政策进行全方位、多角度的宣传，让更多的百姓了解政策、掌握政策、享受政策。

（二）存在的问题。从推进惠民殡葬政策所取得的实际效果来看，由于受到传统的风俗民情所影响，导致一些丧户享受政府殡葬惠民减免或补贴后，依旧大操大办，这背离了推行惠民殡葬政策的初衷，也使得通过惠民政策促进殡葬改革的效果大打折扣。盲目攀比的虚荣心理客观上助长了殡葬服务的价格居高不下，严重阻碍了殡葬改革进程。

（三）相关建议。切实转变群众丧葬观念，倡导文明治丧、节俭办丧，节约土地资源，保护生态环境。



## 殡葬惠民减免项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责要求。	①符合政策、发展规划要求计1.5分,不符合计0分; ②属于部门工作职责范围,部门履职所需计1.5分,不属于计0分。
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	①项目按照规定程序申请设立计1分, ②审批文件、材料符合相关要求计1分; ③事前经过必要可行性研究、论证、评估等过程计1分; 以上各项每存在一处不规范,扣1分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际	①按要求设立绩效目标计1分; ②绩效目标合理可行、依据充分计1分; ③绩效目标与实际工作内容相符计1分 以上各项每存在一处不规范,扣1分。
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	①将绩效目标细化分解为具体绩效指标计1.5分,未细化分解计0分; ②绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现计1.5分,未设置清晰、可衡量的指标值计0分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	考察项目预算编制科学性、合理性等情况,预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应。	①预算编制经过科学论证计2分,未经论证计0分; ②预算内容与项目内容匹配度高计2分,匹配度一般计1分,完全不匹配计0分; ③预算额度测算依据充分、标准明确计2分,无依据、标准计0分; ④预算确定资金量与工作任务匹配度高计2分,匹配度一般计1分,完全不匹配计0分。
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	考察资金落实情况对项目实施的总体保障程度	①资金到位率= $\frac{\text{实际到位预算资金}}{\text{预算资金}} \times 100\%$ ; ②本项得分=资金到位率 $\times$ 2分
		预算执行率 (2分)	考察项目预算执行情况,预算资金是否按照计划执行	①预算执行率= $\frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际到位预算资金}} \times 100\%$ ; ②本项得分=预算执行率 $\times$ 2分。 实际支出资金:本年度内项目实际拨付资金

	资金管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	考察项目资金使用规范性,项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定	①资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计1分,不符合计0分; ②资金拨付审批程序和手续规范完整计1分,不规范计0分; ③资金使用符合项目批复或合同规定用途计1分,不符合计0分; ④资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计1分,存在上述情况计0分
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	考察项目单位财务、业务管理制度建设情况,项目单位财务、业务管理制度是否健全。	①建立相关财务和业务管理制度计1分,未建立计0分; ②相应的财务和业务管理制度健全、规范、有效计3分,制度缺失或不规范计1分,无相关制度计0分。
		制度执行有效性 (8分)	考察相关管理制度执行有效性,项目实施是否符合相关管理规定。	①按照相关管理制度组织实施项目计2分,未规范实施项目计0分; ②项目实施过程符合相关要求计2分,不符合计0分; ③项目实施过程资料齐全计2分,存在缺失计0分; ④项目实施的人员、场地设备、信息支撑等条件落实到位计2分,落实不到位计0分。
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率	根据项目实际产出情况设置指标和分值,产出指标得分根据年初设定的产出目标实现程度测算
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率	
	项目效益	经济效益	项目实施是否产生直接或间接经济效益	根据项目实际效益情况设置指标和分值,效益指标得分根据年初设定的效益目标实现程度测算
		社会效益	项目实施是否产生社会综合效益	
		生态效益	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	
	可持续影响	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响		
服务对象满意度	服务对象满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	服务对象满意度指标得分根据年初设定的满意度目标实现程度测算	
合计 (100分)				

## 惠民殡葬项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分	
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	3	3	
		立项程序规范性(3分)	3	3	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	3	3	
		绩效指标明确性(3分)	3	3	
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	8	8	
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	2	2	
		预算执行率 (2分)	2	1.68	
		资金使用合规性 (4分)	4	4	
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	4	4	
		制度执行有效性 (8分)	8	8	
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	8	8	
	产出质量	质量达标率	10	10	
	产出时效	完成及时性	8	8	
	产出成本	成本节约率	3	3	
	项目效益	经济效益		2	2
		社会效益		8	8
		生态效益		5	5
		可持续影响		8	8
服务对象满意度	服务对象满意度	8	8		
合计(100分)			100	99.68	