

# 2021年度 淄川区殡仪馆决算

# 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

淄川区殡仪馆座落于淄博市淄川区洪山镇车宋村东五松山，是一九七七年三月经山东省民政厅（77）鲁民字16号文批准成立，属自收自支殡葬服务单位，负责全区的遗体火化、遗体运输、骨灰寄存等业务。现有在职人员12人。主要职能如下：

- 1、认真贯彻执行国家及地方殡葬改革工作的方针、政策，倡导文明科学，破除封建迷信。
- 2、在区民政局的管理和指导下独立开展经营和服务工作。
- 3、负责全区的遗体接运、冷藏、悼念、火化服务以及骨灰寄存服务、殡葬用品出租、出售服务等项殡葬业务，为治丧群众提供殡仪服务场所及设施。

## 二、机构设置

本单位内设2个职能科室，分别是：办公室、财务科。

## 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：淄川区殡仪馆

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	249.33	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	132.54	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	0.23	八、社会保障和就业支出	39	367.09
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	
	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	382.1	本年支出合计	58	367.09
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	-14.62	年末结转和结余	60	0.38
	30			61	
总计	31	367.48	总计	62	367.48

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：淄川区殡仪馆

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		382.1	249.33			132.54		0.23
208	社会保障和就业支出	382.1	249.33			132.54		0.23
20810	社会福利	382.1	249.33			132.54		0.23
2081004	殡葬	382.1	249.33			132.54		0.23

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：淄川区殡仪馆

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		367.09	226.48	22.85		117.77	
208	社会保障和就业支出	367.09	226.48	22.85		117.77	
20810	社会福利	367.09	226.48	22.85		117.77	
2081004	殡葬	367.09	226.48	22.85		117.77	

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：淄川区殡仪馆

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	249.33	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	249.33	249.33		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				
	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	249.33	本年支出合计	59	249.33	249.33		

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		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	249.33	总计	64	249.33	249.33		

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：淄川区殡仪馆

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		249.33	226.48	22.85
208	社会保障和就业支出	249.33	226.48	22.85
20810	社会福利	249.33	226.48	22.85
2081004	殡葬	249.33	226.48	22.85

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：淄川区殡仪馆

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	204.53	302	商品和服务支出	14.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	79.84	30201	办公费	5.07	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	44	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.6	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费	0.21	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.96	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	11.48	30207	邮电费	0.06	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.73	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.49	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	30.69	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	2.99	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	1.31	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	7.8	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	7.8	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		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	0.71	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	0.51	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	4.03	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		212.3	公用经费合计					14.17

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：淄川区殡仪馆

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
5		4.8		4.8	0.2	0.71		0.71		0.71	

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：淄川区殡仪馆

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：淄川区殡仪馆

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。

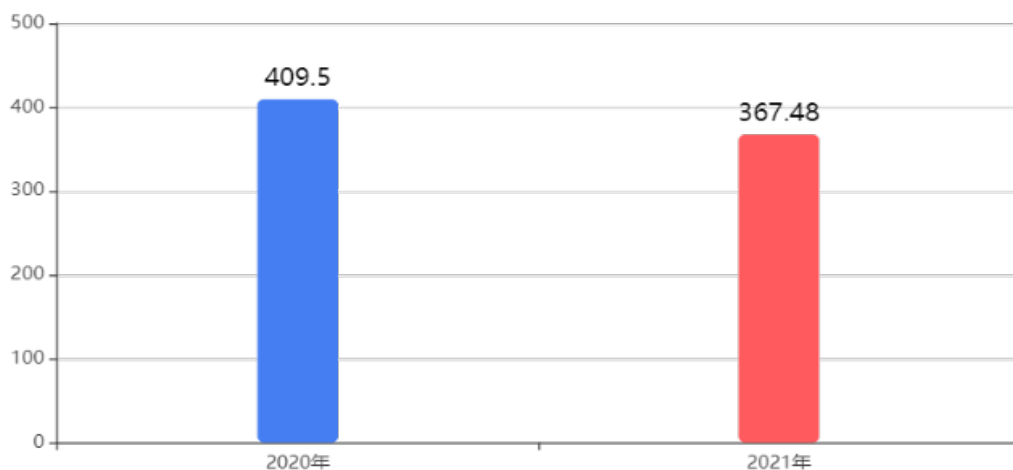
## 第三部分

# 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367.48万元。与2020年度相比，收、支总计各减少42.02万元，下降10.26%。主要是一般公共预算财政拨款收入减少，同时社会保障和就业支出减少。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

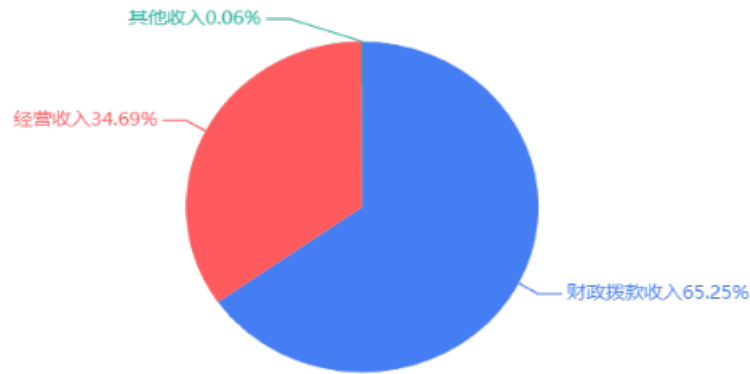


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计382.1万元，其中：财政拨款收入249.33万元，占65.25%；经营收入132.54万元，占34.69%；其他收入0.23万元，占0.06%。

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249.33万元。与2020年度相比，减少89.53万元，下降26.42%。主要是用于人员政策性增资支出减少，财政拨款相应减少。

2、上级补助收入0.00万元。与2020年度相比，减少30.00万元，下降100.00%。主要是用于社会福利的彩票公益金支出减少。

3、事业收入0.00万元。与上年决算数一致。

4、经营收入132.54万元。与2020年度相比，增加77.09万元，增长139.03%。主要是殡葬业务量增加。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与上年决算数一致。

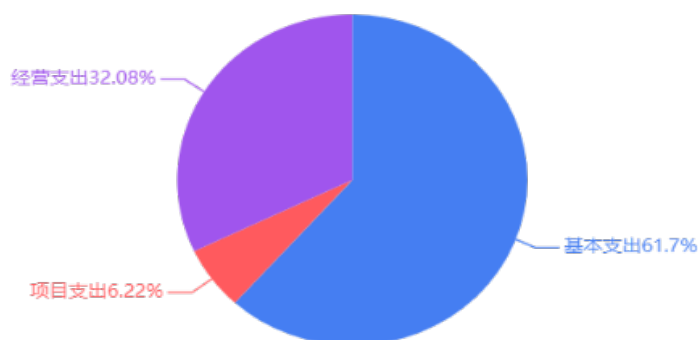
6、其他收入0.23万元。与2020年度相比，增加0.08万元，增长53.33%。主要是其他业务收入增加。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计367.09万元，其中：基本支出226.48万元，占61.70%；项目支出22.85万元，占6.22%；经营支出117.77万元，占32.08%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出226.48万元。与2020年度相比，减少15.88万元，下降6.55%。主要是人员政策性增资支出减少。

2、项目支出22.85万元。与2020年度相比，减少103.65万元，下降81.94%。主要是环保设备款支出减少。

3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。

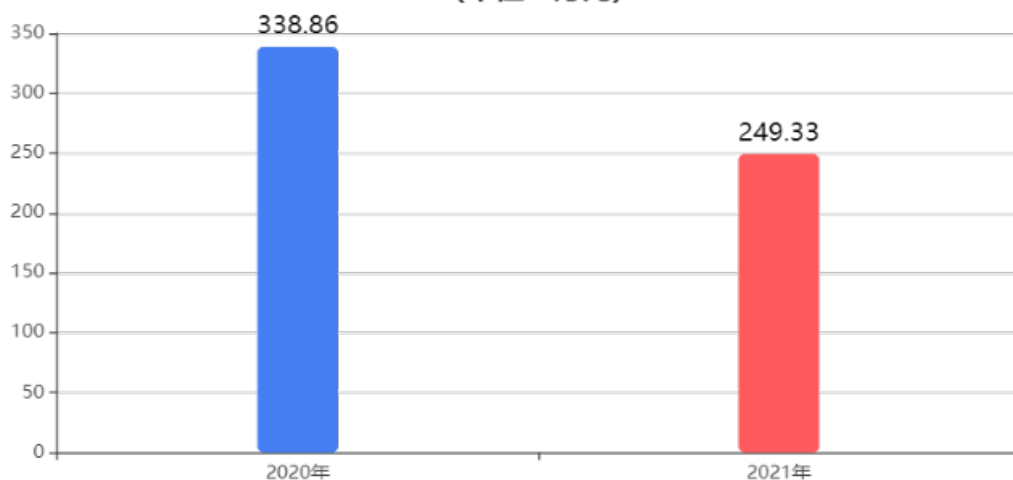
4、经营支出117.77万元。与2020年度相比，增加62.51万元，增长113.12%。主要是用工人员成本支出增加。

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249.33万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各减少89.53万元，下降26.42%。主要是人员政策性增资支出和环保设备款支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

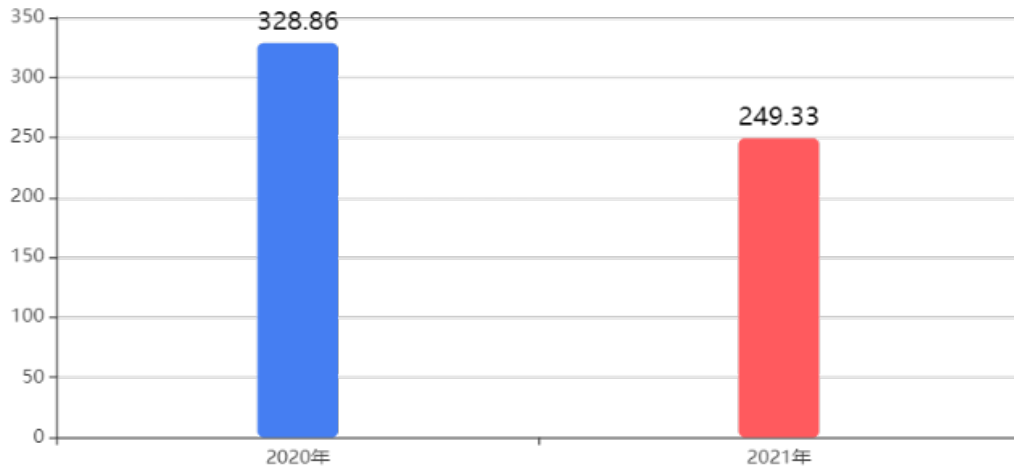


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (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249.33万元，占本年支出合计的67.92%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少79.53万元，下降24.18%。主要是人员政策性增资支出和环保设备款支出减少。

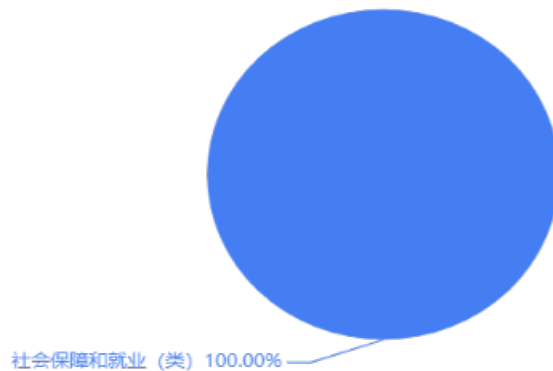
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (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249.33万元，主要用于以下方面：社会保障和就业(类)支出249.33万元，占100.00%。

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198.88万元，支出决算为249.33万元，完成年初预算的125.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员政策性增资。其中：

1、社会保障和就业支出(类)社会福利(款)殡葬(项)。年初预算为198.88万元，支出决算为249.33万元，完成年初预算的125.37%。决算数大于年初预算数主要原因是人员政策性增资。

## 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226.48万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费212.30万元，主要包括：基本工资、奖金、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、退休费。

公用经费14.17万元，主要包括：办公费、手续费、水费、邮电费、维修（护）费、公务用车运行维护费、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5.00万元，支出决算为0.71万元，比年初预算减少4.29万元，完成年初预算的14.20%。决算数小于年初预算数的主要原因是加强公务用车管理，压缩公务用车使用量。

### （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4.80万元，支出决算为0.71万元，比年初预算减少4.09万元，完成年初预算的14.79%，决算数小于年初预算数的主要原因是加强公务用车管理，压缩公务用车使用量。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，2021年淄川区殡仪馆等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费0.71万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2021年12月31日，淄川区殡仪馆等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3辆。

3、公务接待费年初预算为0.20万元，支出决算为0.00万元，比年初预算减少0.20万元，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2021年度本单位未安排公务接待。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3辆，其中，符合规定领导干部用车1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2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0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年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目1个；涉及预算资金226.00万元，占单位预算项目支出总额的100.00%。

组织对惠民殡葬等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金226.00万元。

（二）项目绩效自评结果。淄川区殡仪馆2021年度区级预算项目支出绩效自评的1个项目中，1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，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及

时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期，为推动我区精神文明建设做出了贡献。

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，以及惠民殡葬等1个项目的绩效自评结果。

1.惠民殡葬项目绩效自评综述：以“惠民殡葬”项目为例，该项目绩效评价综合得分为100分，评价结果为“优”。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和区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。惠民殡葬项目，绩效评价综合得分为100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、社会保障和就业支出(类)社会福利(款)殡葬(项)：指殡仪馆等殡仪事业单位日常业务、专用材料、燃料等支出。

## 第五部分

### 附件



## 2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：淄川区殡仪馆

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	惠民殡葬	100	优
2			
3			

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	惠民殡葬							
主管部门	淄川区殡仪馆			实施单位	淄川区殡仪馆			
项目预算执行情况(10分) (金额: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	226	226.48	226.48	10	100%	10	
	其中:财政拨款	226	226.48	226.48	-	100%	-	
	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				
	不断扩大殡葬政策的覆盖面,加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬服务公共体系,防治污染,保护环境。			该资金主要用于支付淄川区惠民殡葬减免费用226.48万元,共计减免3767人。				
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	减免殡葬费用人数	≥3767人	3767人	15	15	无
		时效指标	减免手续	及时	及时	10	10	无
		质量指标	费用	226.48万元	226.48万元	15	15	无
		成本指标	基本殡葬正常开展	完全推进	完全推进	10	10	无
	项目效益(30分)	经济效益	无经济效益	提高	未提高	5	0	正常执行惠民殡葬,无经济效益。
		社会效益	殡葬公共服务质量	是	是	10	10	满意
		生态效益	减少环境污染	优	良	5	5	无
		可持续影响	促进殡葬事业健康可持续发展	可持续	可持续	10	10	无
	满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	95%	10	10	满意
总分					100	95		

# 淄川区殡仪馆项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

(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，推动移风易俗，保障改善民生，根据市政府办公室《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)要求，对具有淄川区户籍的居民、尚未登记淄川区户口的新生儿及本区社会福利机构抚养的儿童、在本区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、驻淄川大中专院校全日制学生等人员死亡后及本区公安部门认定的未知名尸体，免除基本殡葬服务费用。

### (二) 项目绩效目标情况

1、总体目标：符合条件的服务对象全部享受到基本殡葬服务费减免。

2、阶段性目标：不断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、项目绩效评价工作情况

### (一) 项目绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的是加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。服务对象是全区的城乡居民遗体火化、遗体运输、骨灰寄存等业务。

(二) 项目绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法。

### 1. 项目绩效评价原则。

一是坚持科学规范原则，定量与定性分析相结合；二是坚持客观公正原则，严格按照评价指标体系进行评价；三是坚持实事求是原则，依据基础数据，以事实为准绳进行评价。

### 2. 评价指标体系(附表说明)

为深入贯彻党中央国务院关于全面实施预算绩效管理的决策部署，认真落实各级党委政府和部门深化预算绩效管理改革要求，按照省财政厅和市财政局工作部署，2022年我区组织开展“预算绩效管理扩围提质年”活动，为进一步加强预算管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中共淄川区委办公室淄川区人民政府办公室〈关于推进全面实施预算绩效管理工作的通知〉》精神，按照《关于转发市财政局〈转发财政部项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(川财字〔2020〕74号)要求，重点考虑财政预算执行情况和财务管理状况评价、项目目标完成的效果评价、财政资金支出的效果和效益评价、财政资金支出产生的社会影响评价四个方面，共确定了4个一级指标、10个二级指标、20个三级指标。

在确定了指标的基础上，进一步对各参评指标做出较为科学的权数调整，合理反映各指标的影响和作用，同时依照各指标在财政支出绩效评价中的重要程度依次设置不同权重和分值，并逐

级分解，最终形成了此次评价的指标体系。（见表）

## 项目支出绩效评价体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>
		理想程序规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②所提交的文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p>

	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	<p>评价要点： （如未设定于算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>
	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目年度任务数或计划数相对应。</p>
	资金投入	预算编制科学性	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>② 预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③ 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④ 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方	<p>评价要点</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；</p> <p>②资金分配额度是否合理，与项目单位或</p>

			实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。</p> <p>计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。</p>
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的业务管理制度；</p> <p>②业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>

			务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	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，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	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，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。



	产出时效	完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率= $[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间] \times 100\%$ 。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为设置项目支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择地进行设置和细化。
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	
		生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	
	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	

### 3. 评价方法

(1) 实地交流。

(2) 专业人员与专家相结合评价。在指标选择、权重设定等工作过程中,采用了本部门范围内专业人员与聘请有关专家进行评价相结合的办法。运用目标预定于实际效果比较法:通过比较财政支出所产生的实际效果与预定的目标,分析完成目标的因素,从而评价财政支出绩效。运用成本---效益比较法:针对财政支出确定的目标,在目标效益额相同的情况下,对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较,以最小成本取得最大效益为优。

(3) 问卷调查。设计问卷调查走访、电话回访、座谈等形式对有关评价内容完成情况进行打分,并根据分值情况评价绩效目标完成情况,作为对项目绩效评价依据。

#### (三) 绩效评价工作过程

绩效评价时间自2021年1月2日起至2021年12月31日至。

1. 前期准备阶段。2021年1月2日至2021年3月5日专门成立专项工作小组,到区局绩效处学习,通过分析研究论证并完成绩效评价工作方案,收集相关数据,为后期实施做好准备。

2. 组织实施阶段。2021年3月6日至2021年5月2日按照前期拟定的工作方案,专项小组进行了实地考察、数据收集和问卷调查等具体工作。

3. 分析评价阶段。2021年5月3日至2021年12月31日。通过对所收集数据、调查问卷等资料的整理分析，完成指标打分，以定量定性分析相结合的评价方法完成绩效评价报告。

### 三、项目绩效评价指标分析情况

#### （一）项目决策情况

在业务活动中认真执行国务院及省市《殡葬管理条例》和有关殡葬管理的文件规定，积极开展各项业务，满足社会上各种情况的需求，为推动我区精神文明建设做出贡献。

#### （二）项目过程情况

不断扩大殡葬政策的覆盖面，加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬公共服务体系。2021年完成全区的遗体火化、遗体运输、骨灰寄存等业务。

#### （三）项目产出情况

不断扩大殡葬政策的覆盖面，加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬公共服务体系。

#### （四）项目效益情况

群众满意度达到100%

### 四、部门评价评分情况及评价结论（附评分后的指标体系）

1. 依据惠民殡葬项目设置的绩效评价指标体系、标准值、权重（分值）评价标准，经与指标完成值评价打分，综合得分100分（详见附表）

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	惠民殡葬							
主管部门	淄川区殡仪馆			实施单位	淄川区殡仪馆			
项目预算执行情况 (10分) (金额: 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	226	226.48	226.48	10	100%	10	
	其中: 财政拨款	226	226.48	226.48	-	100%	-	
	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				
	不断扩大殡葬政策的覆盖面, 加快建立健全覆盖全体城乡居民的殡葬服务公共体系, 防治污染, 保护环境。			该资金主要用于支付淄川区惠民殡葬减免费用 226.48 万元, 共计减免 3767 人。				
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	减免殡葬费用人数	≥3767人	3767人	15	15	无
		时效指标	减免手续	及时	及时	10	10	无
		质量指标	费用	226.48万元	226.48万元	15	15	无
		成本指标	基本殡葬正常开展	完全推进	完全推进	10	10	无
	项目效益 (30分)	经济效益	无经济效益	提高	未提高	5	0	正常执行惠民殡葬, 无经济效益。
		社会效益	殡葬公共服务质量	是	是	10	10	满意
		生态效益	减少环境污染	优	良	5	5	无
		可持续影响	促进殡葬事业健康可持续发展	可持续	可持续	10	10	无

满意度指标（10分）	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	95%	10	10	满意
总分					100	95	

## 2. 取得的主要绩效。

（1）推行惠民殡葬政策。今年我区制定出台《淄川区惠民殡葬政策实施方案》，为全区户籍居民免除七项基本殡葬服务费用，包括殡仪车遗体接运、遗体冷藏、遗体火化、骨灰寄存、馆内遗体搬运、遗体验尸消毒、普通骨灰盒，人均减免约 1000 元，切实将“我为群众办实事”践行到基层一线。累计为 3772 名本区户籍城乡居民免除基本殡葬费用 2869605 万元。

（2）圆满完成清明节接待工作。一是加强组织领导，做好处置突发事件的预案，制定清明节工作实施方案，落实责任到人；二是利用清明节宣传引导群众鲜花祭祀等文明方式祭祀先人，开展“鲜花换纸钱”活动，发放倡议书 2000 余份；三是及时检修更换灭火器等防火器材设施；通过扎实做好清明节期间安全保障工作，为群众营造整洁卫生、庄严肃穆、和谐文明的祭祀环境，确保了群众祭祀活动安全、文明、有序。节日期间平均接待祭祀群众 1000 余人，没有发生火灾及公共安全事件。

（3）2021 年火化遗体 4748 具，遗体告别 692 场，遗体冷藏 811 具，接运遗体 358 具；接待丧属 4 万余人次。为方便群众，实行昼夜 24 小时服务，每位职工每月在岗时间达 340 个小

时以上，确保了遗体接运、遗体冷藏存放、丧葬用品销售、骨灰寄存等岗位 24 小时全天候有人值班，随时提供服务。

## 五、项目绩效评价结果应用建议

1. 因部门整体支出的预算资金安排和使用上仍有不可预见性，还需加强预算管理，科学编制预算。随着人们生活水平的逐步提高，各项资金的投入就更需加大。2. 加强各部门协作、社会参与机制，整合社会资源，优化社会资源配置，建立监督机制，加大奖惩力度；加强各部门的队伍建设和业务指导，培养部门的绩效管理队伍，建立绩效评价的长期机制。

## 六、主要经验及做法、存在的问题和建议

尽管目前我区的殡葬管理服务工作已经取得了一定成绩，但仍然还存在着许多问题和不足：1. 绩效管理理念还需要加强。2. 财政预算绩效管理的基础工作较为薄弱。需要我们进一步深入研究问题症结所在，探讨问题解决办法。3. 还存在部分人员法律意识淡薄，火化率有待进一步提高。

## 七、其他需要说明的

无

淄川区殡仪馆

2022 年 9 月 7 日