

2021 年潮州市殡葬管理所 部门决算

目 录

第一部分：潮州市殡葬管理所 概况

- 一、潮州市殡葬管理所 主要职责
- 二、潮州市殡葬管理所 机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：潮州市殡葬管理所 2021 年部门决算表

- 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明细表
- 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：潮州市殡葬管理所 2021 年部门决算情况 说明

第四部分：名词解释

第五部分：潮州市殡葬管理所部门整体支出绩效自评报告

第一部分：潮州市殡葬管理所概况

一、潮州市殡葬管理所主要职责

我所的主要职责是：贯彻、执行殡葬管理的法律、法规。负责对市殡仪馆经营服务活动的指导和检查；协助市民政局开展对全市公墓经营、殡葬服务环境的检查和治理工作，制止和清理乱埋、乱葬，以用公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等非法行为。

二、潮州市殡葬管理所机构设置

我所内设机构有 2 个，分别为：综合股、业务股。

三、部门决算单位构成

我所没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：潮州市殡葬管理所 2021 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	131.52	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.03	八、社会保障和就业支出	38	118.17
	9		九、卫生健康支出	39	3.78
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	9.56
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00

表 1

收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	131.56	本年支出合计	57	131.52
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.03
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	131.56	总计	60	131.56

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。

表 2

收入决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	131.56	131.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
208	社会保障和就业支出	118.21	118.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
20805	行政事业单位养老支出	14.52	14.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.68	9.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.84	4.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	103.68	103.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
2081004	殡葬	103.68	103.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
210	卫生健康支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	131.56	131.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
221	住房保障支出	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	131.52	128.88	2.64	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	118.17	115.53	2.64	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	14.52	14.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.68	9.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.84	4.84	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	103.65	101.01	2.64	0.00	0.00	0.00
2081004	殡葬	103.65	101.01	2.64	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	131.52	128.88	2.64	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

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	131.52	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	118.17	118.17	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	3.78	3.78	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

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
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	9.56	9.56	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州市殡葬管理所

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
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	131.52	本年支出合计	59	131.52	131.52	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结 余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		63				
总计	32	131.52	总计	64	131.52	131.52	0.00	0.00

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。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	131.52	128.88	2.64
208	社会保障和就业支出	118.17	115.53	2.64
20805	行政事业单位养老支出	14.52	14.52	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.68	9.68	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.84	4.84	0.00
20810	社会福利	103.65	101.01	2.64
2081004	殡葬	103.65	101.01	2.64
210	卫生健康支出	3.78	3.78	0.00
21011	行政事业单位医疗	3.78	3.78	0.00
2101102	事业单位医疗	3.78	3.78	0.00
221	住房保障支出	9.56	9.56	0.00
22102	住房改革支出	9.56	9.56	0.00

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	131.52	128.88	2.64
2210201	住房公积金	9.56	9.56	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	123.91	302	商品和服务支出	4.39
30101	基本工资	29.02	30201	办公费	0.67
30102	津贴补贴	0.51	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.18
30107	绩效工资	54.12	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9.68	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	4.84	30207	邮电费	0.03
30110	职工基本医疗保险缴费	3.78	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.46	30211	差旅费	1.03
30113	住房公积金	9.56	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00
30199	其他工资福利支出	11.93	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
303	对个人和家庭的补助	0.58	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.61
30309	奖励金	0.58	30229	福利费	0.47
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.02
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.38
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州市殡葬管理所

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	124.49		公用经费合计	4.39

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。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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
2.7	0	2.7	0	2.7	0	1.02	0.00	1.02	0.00	1.02	0.00

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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

本单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

表 9

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：潮州市殡葬管理所

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	0.00	0.00	0.00

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。

本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

第三部分：潮州市殡葬管理所 2021 年部门决算情况说明

一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

潮州市殡葬管理所 2021 年度总收入 131.56 万元，其中本年收入 131.56 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 131.52 万元，比上年决算数增加 14.70 万元，增长 12.6%。主要变动情况：正常人员经费增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 0.03 万元，与上年决算数持平。主要变动情况：其他收入为利息收入

（二）年度支出总体情况

潮州市殡葬管理所 2021 年度总支出 131.56 万元，其中本年支出 131.52 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 128.88 万元，比上年决算数增加 11.91 万元，

增长 10.2%。主要变动情况：正常人员经费增加。

2. 项目支出 2.64 万元，比上年决算数增加 2.64 万元，增长 100%（基数为 0，不可比）。主要变动情况：该项目资金为殡葬宣传费，2020 年没有殡葬宣传费支出。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2021 年度财政拨款收入说明

潮州市殡葬管理所 2021 年度财政拨款收入合计 131.52 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 131.52 万元，比上年决算数增加 14.70 万元，增长 12.6%；主要变动情况：正常人员经费增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%（基数为 0，不可比）；主要变动情况：本单位暂时无此项支出；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%（基数为 0，不可比）；主要变动情况：本单位暂时无此项支出

（二）2021 年度财政拨款支出说明

潮州市殡葬管理所 2021 年度财政拨款支出合计 131.52 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 131.52 万元，比年初预算数增加 20.83 万元，增长 15.8%；主要变动情况：正常人员经

费增加、项目经费支出增加；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%（基数为 0，不可比）；主要变动情况：本单位暂无此项支出；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%（基数为 0，不可比）；主要变动情况：本单位暂无此项支出。

三、2021 年度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

潮州市殡葬管理所 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 1.02 万元，完成预算 2.70 万元的 37.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务用车购置及运行费支出决算为 1.02 万元，完成预算 2.70 万元的 37.8%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务用车运行费支出决算为 1.02 万元，完成预算 2.70 万元的 37.8%）；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%。

2021 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出 1.02 万元，占

100%；公务接待费支出 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组 0 个、累计 0 人次本单位暂无此项开支。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 1.02 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 1.02 万元，公务用车保有量为 1 辆，主要用于开展殡葬改革巡查、宣传业务。

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于业务接待，本年暂无此项开支，共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人。本单位暂无此项开支。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年本单位机关运行经费支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2021 年本单位政府采购支出总额 2.64 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 2.64 万元。授予中小企业合同金额 2.64 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 2.64 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程

支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，岗位保障用车 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 1 辆，其他用车主要是开展殡葬改革巡查、宣传业务。单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 1 个，二级项目 1 个，共涉及资金 2.64 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；组织对 2021 年度 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

共组织对“开展殡改宣传”1 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 2.64 万元，政府性基金预算支出 0 万元。

绩效自评结果。我所今年开展了部门整体支出及开展殡改宣传项目绩效自评。

我所整体支出绩效自评综述：全年预算数 110.69 万元，执行数 131.52 万元，完成预算的 118.8%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：人员经费和日常公用经费、项目经费。发现的问题及原因主要是本单位暂时无发现任何问题。下一步改

进措施主要是我所将认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支；认真贯彻、执行殡葬管理的法律、法规，加强全市公墓经营、殡葬服务环境的检查治理，制止和清理乱埋、乱葬、以及公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等违法行为。经综合评价，部门整体支出绩效自评综合得分为 100 分，等次为优。

开展殡改宣传项目绩效自评综述：全年预算数为 2.64 万元，执行数为 2.64 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：2021 年来我所明确殡葬管理所职能定位，认真贯彻、执行殡葬管理的法律、法规；落实市民政局工作的整体部署，履行部门宗旨和业务范围职责，协助局儿童福利和社会事务科做好各项殡葬管理工作，及全市公墓经营、殡葬服务环境的检查和治理工作。发现的问题及原因主要是本单位暂时无发现任何问题。下一步改进措施主要是加强疫情防控的宣传教育，抓好消防安全生产工作。继续履行部门宗旨和业务范围职责，协助做好各项殡葬管理服务，推动我市民政领域“大社会治理”在基层落地，确保各项殡葬惠民政策落实到位。配合局业务科室做好全市生态墓园建设、大力推进骨灰海葬等绿色殡葬、生态殡葬理念的宣传；加强全市公墓经营、殡葬服务环境的检查治理，制止和清理乱埋、乱葬、以及公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等违法行为。

预算执行情况	44	资金管理	18	部门预算资金支出率	5	部门（单位）本年度部门预算实际支出数（以实际用款为准）与财政下达资金数（包括年初预算数、年中追加和上年结转数）的比率。反映考核部门（单位）支出进度完成情况。	整体支出完成率=部门（单位）年度实际支出/（年初预算支出数±年中调整、调减支出数）×100%。 1. 结果≥100%，得5分；2. 100%>结果≥90%，得4分；3. 90%>结果≥80%，得3分；4. 80%>结果≥70%，得2分；5. 70%>结果≥60%，得1分；6. 结果<60%，得0分。	实际支出数与财政下达资金数的比率≥100%。	3	根据部门年度决算报表数据和相关数据计算。财政01表“基本支出”和“项目支出”支出合计计算数【86、241】/收入总计【31、3】×100%。	
				财政拨款结转结余率	3	部门（单位）当年度财政拨款结转结余率=（当年财政拨款结转结余数/年初财政拨款结转结余数+一般公共预算财政拨款结转结余数）×100%。 1. 结转结余率≤10%的，得3分；2. 10%<结转结余率≤20%的，得2分；3. 20%<结转结余率≤30%的，得1分；4. 结转结余率>30%的，得0分。	3	结余结转率≥0%。	4	根据部门年度决算报表数据和相关数据计算。财政01表“基本支出”和“项目支出”支出合计计算数【86、241】/收入总计【31、3】×100%。	
				国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门（单位）的财政存量资金涉及国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	1. 部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模-上一年度年末存量资金规模-1）×100% 2. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得3分；3. 部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分；4. 部门财政存量资金变动率≤-5%但是大于-10%的，得1分；5. 部门财政存量资金变动率>0的，不得分；6. 部门财政存量资金变动率上一年度为0的，本年度继续为0的，得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。	3	部门财政存量资金为0。		根据各部门期末国库集中支付结转结余存量情况统计，佐证材料如：有关系统统计。
				财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行，会计核算是否规范，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分：按《关于加强市级财政专项资金管理工作的通知》及部门内部管理规定履行报批程序，得1分；未按规定履行报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性2分：资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得分满分。超范围、超标准支出，遭到处罚、截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分：规范执行会计核算制度得分，项目未按规定设置专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	4	严格执行会计核算规定，支出合规，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。		从预算执行规范性、事项支出的合规性、会计核算规范性三方面进行部门管理情况，佐证材料如：资金管理制度文件、内部审计报告等。
				资金下达合法性	3	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性，无转移支付的部门，本项指标不考核。2分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。	1. 转移支付部分（1分）：按规定，一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大常委会的30日和60日内正式下达；对于中央转移支付，需在收到后30日内正式下达。 转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷经市人大批复的转移支付资金×1分 部门预算（1分）：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分：按时批复的得1分；每超过一天扣0.5分，扣完1分为止；未批复的不得分。 本指标总分得分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金，则转移支付部分得分计入部门预算部分，每超过一天扣1分，扣完为止。 注：无转移支付资金或批复下属单位预算的部门，本项涉及的指标指标不考核，对应分值调整至“部门预算资金支出率”指标。		无转移支付资金和专项转移支付所属单位预算部分，其分值调整至“部门预算资金支出率”。		根据部门一般性转移支付、专项转移支付下达及时性以及实际批复下属单位预算时情况统计得分，佐证材料如：下达资金文件、批复预算文件等。
信息公开	4	项目信息公开性	4	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息，用以反映部门（单位）预算管理的公开透明情况。	4	（1）非涉密部门（单位）在财政部门批复本部门预算后，20日内向社会公开1分，没有及时公开的不得分。 （2）涉密部门（单位）在财政部门批复本部门预算后，20日内向社会公开1分，没有及时公开的不得分。 （3）各预算部门（单位）预算公开中是否按要求公开绩效目标信息，得1分，否则不得分。 （4）各预算部门（单位）预算公开中是否按要求公开绩效自评信息，得1分，否则不得分。 （5）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计4分。	4	按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息。	5	按照政府信息公开有关规定，决算公开情况统计得分，佐证材料如：政府信息公开情况、绩效评价公开情况说明。	
项目管理	4	项目监管质量	4	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给实施的项目）的检查、监控、督促等管理情况。	1. 单位已制定内部财务管理制度、业务主管部门已制定专项资金管理制度等资金使用管理办法，得1分；2. 相关管理制度得到有效执行，得1分；3. 业务主管部门对主管的专项资金项目实施跟踪监控，对存在问题督促整改得2分（需提供检查记录或其他佐证材料，否则不得分）；如被评价年度部门主管的市级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	4	严格执行各项规章制度。	6	从制度建设、监督检查、督促整改等方面对项目资金管理情况统计得分，佐证材料如：制度文件、检查通知、检查报告等附件文件、照片资料。		

第 2 页，共 4 页

预算执行情况	44	采购管理	5	采购合规性	3	反映采购意向公开、采购质疑投诉处理、合同备案公开等情况。	1. 采购意向公开率100%公开的得满分，数值=实际公开项目数/应公开项目数。 2. 采购意向公开时限，原则上不得晚于采购活动开始前30日，纳入部门预算支出范围的采购项目，预算单位应当在部门预算批复后40日内，在政府采购系统填报采购意向要素，各主管预算部门通过政府采购系统汇总本部门、本系统所有预算单位的采购意向（涉密信息除外），在部门预算批复后60日内予以公开，符合规定的，得满分，否则不得分。（紧急项目无法提前30日的提供文件等依据）。 3. 采购意向与投诉处理，收到供应商质疑的未在7个工作日内作出答复，不积极配合政府采购监管部门开展的投诉处理，经财政部门查实采购人存在违法违规行为的，发现1例扣1分，扣完为止。 4. 合同备案公开，自合同签订之日起2个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开，符合规定的得满分，否则不得分。 5. 以上四项得分各占25%权重，计算出本指标综合得分。	3	按照采购意向进行公开。	7	根据政府采购执行情况统计得分，佐证材料如：2023年政府采购统计报表、意向公开网上采购项目、质疑投诉处理记录、合同备案截图等材料。
				采购政策效能	2	反映部门采购政策执行的效果情况	按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》要求为中小企业预留采购份额，200万元以下的货物和服务采购项目、400万元以下的工程采购项目，应当专门面向中小企业采购（符合《办法》第六条第二款的，应当作出说明），超过前述金额的采购项目，预留该部分采购项目的30%以上专门面向中小企业，其中预留给小微企业的比例不低于60%，数值=（实际要求面向中小企业的采购项目数/总项目数）×100%，其中预留评分=数值×分值。	2	按照采购政策执行。	7	根据政府采购文件中预留中小企业份额统计得分，佐证材料如：采购文件中关于预留份额相关截图。
		资产管理	13	报送及时性	2	反映部门（单位）当年度行政事业性国有资产月报的报送及时性。	行政事业性国有资产月报每月均能在8号前按时报送的，得2分，资产月报未能按时报送的，一次扣0.5分，扣完为止。 注：如存在下属非预算单位为资产月报报送范围的，另报送是否及时需由主管部门一并统计得分。	2	及时、按时报送行政事业性国有资产月报。	8	根据单位报表实际报送时间统计得分，佐证材料如：资产系统各月台报送时间截图。
				资产收益上缴的及时性	3	反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。	检查处置收益和租金上缴是否及时（高校可留存的资金除外），存在长期（超过3个月）未上缴的，每1笔扣0.5分，扣完为止。	3	2021年不存在资产处置情况。		根据处置收益和租金收入实际上缴时间统计得分，佐证材料如：处置收益、租金收益单位到账单、收益上缴单。
				资产盘点情况	2	反映单位是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点，并完成结果处理的，得2分，未进行盘点的，不得分。	2	每年按要求进行盘点。	9	根据年度是否实施盘点得分，佐证材料如：盘点报告、盘点表。
				资产管理合规性	4	反映部门（单位）资产管理是否合规。	1. 有无制定行政事业性国有资产管理内部管理制度；如无，扣1分。 2. 是否按照《行政事业性国有资产管理条例》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定，如有，得1分；如有，扣1分。 3. 出租出借、处置国有资产是否按照财预[2020]11号、湘财预[2020]2号规定履行审批程序，如有，得2分；如有，发现一次扣0.5分，扣完为止。 4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣1分，扣完为止。	4	按照《行政事业性国有资产管理条例》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定，如有，得1分；如有，扣1分。	10	从制度建设、出租出借以及资产处置审批程序等方面自查单位资产管理情况，佐证材料如：资产管理规定、出租出借以及资产处置文件、资产系统管理截图、各类规定、审计、监督检查材料。
固定资产管理	2	固定资产管理	2	固定资产管理	2	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例。	1. 比率≥90%的，得2分；2. 90%>比率≥75%的，得1.5分；3. 75%>比率≥60%的，得1分；4. 比率<60%的，得0分。	2	固定资产管理率100%。	10	根据固定资产管理情况以及在用固定资产统计情况统计得分，佐证材料如：2021年资产报表中在用资产统计数量。

备注: 1. 评价等级结果分为优、良、中、低、差五个档次, 其中: 优秀 (得分 ≥ 90)、良好 (90, 80]、中 (80, 70]、低 (70, 60]、差 (得分 ≤ 60)。
2. “佐证材料编号”需要根据自评佐证材料清单中的材料编号对应。
3. “佐证材料来源”: 各佐证材料来源仅供参考, 具体佐证材料需结合实际情况如实提供。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

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。

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。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：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。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

年末结转和结余：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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）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。

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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分：潮州市殡葬管理所部门整体支出绩效自评报告

一、部门基本情况

（一）部门职能

贯彻、执行殡葬管理的法律、法规；负责对市殡仪经营服务活动的指导和检查；协助市民政局开展对全市公墓经营、殡葬服务环境的检查和治理工作，制止和清理乱埋、乱葬以及公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等违法行为。

（二）部门整体支出绩效目标及重点项目绩效目标

认真贯彻、执行殡葬管理的法律、法规；加强全市公墓经营、殡葬服务环境的检查治理，制止和清理乱埋、乱葬、以及公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等违法行为。引导群众去除殡葬陈规陋习，推动我市美丽乡村建设以及社会、生态文明建设。

（三）年度工作和重点（主要）工作任务完成情况

- 1、明确职能定位，狠抓工作落实；
- 2、围绕中心大局，强化监督管理；
- 3、重视安全生产，强化巡查检查；
- 4、强化舆情应对、确保稳定。

（四）部门整体支出情况（按决算数为统计口径）

根据《潮州市民政局关于批复 2021 年度局直属各部门预算收支计划的通知》文件，我所 2021 年度部门年初批复支出预算 110.69 万元，其中基本支出 107.69 万元，项目支出 3.00 万元；部门决算数为 131.52 万元，其中基本支出 128.88 万元，项目支出 2.64 万元。年终部门支出数同年初预算数存在差异 20.83 万元，导致差异原因主要是：正常人员经费增加。

二、绩效自评情况

（一）自评结论

我所围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价，经综合评价。我部门整体支出绩效自评综合得分为 100 分，等次为优秀。

部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：2021 年来我所明确殡葬管理所职能定位，认真贯彻、执行殡葬管理的法律、法规；落实市民政局工作的整体部署，履行部门宗旨和业务范围职责，协助局儿童福利和社会事务科做好各项殡葬管理工作，及全市公墓经营、殡葬服务环境的检查和治理工作。（1）、为做好殡葬改革宣传工作，进一步加大殡葬改革宣传力度，编制殡葬改革宣传手册 1664 册；（2）、宣传“文明殡仪”，传递文明生态理念。（3）、落实殡葬领域损害群众利益突出问题，坚持问题导向，依法强化监管。（4）、推进全省殡仪馆火化机尾气排放治理工作。（5）、将疫情防控常态化工作落实到底，积极宣传做好劝导丧户丧事简办、移风易俗，简化悼念活动，减少人员集聚，将“疫情防控、殡葬服务”做到两不误。（6）、认真贯彻落实消防责任，防范安全风险及上级各部门“清明节”、“今冬明春”期间相关部署安全工作要求，加强各殡葬服务机构防火、森林防火等安全生产宣传工作。

下一步改进措施：加强疫情防控的宣传教育，抓好消防安全生产工作。继续履行部门宗旨和业务范围职责，协助做好各项殡葬管理服务，推动我市民政领域“大社会治理”在基层落地，确保各项殡葬惠民政策落实到位。配合局业务科室做好全市生态墓园建设、大力推进骨灰海葬等绿色殡葬、生态殡葬理念的宣传；

加强全市公墓经营、殡葬服务环境的检查治理,制止和清理乱埋、乱葬、以及公益性公墓和骨灰楼堂对外经营等非法行为。

（二）绩效分析

潮州市殡葬管理所 2021 年度预算编制、分配符合本部门职责和市委市政府方针政策及工作要求；能根据 2021 年度工作重点,在不同项目、不同用途之间进行合理分配,整体预算编制基本合理。预算执行合理,根据预算安排情况落实,符合预算安排。预算使用效益方面,我部门公用经费使用控制合理,项目能及时完成。

（三）部门整体支出使用存在问题及改进意见

对项目绩效目标的设定和各项指标的理解、认识还不到位,在设定绩效目标时,把年度工作计划或总结中的重点内容直接用来作为绩效目标,在设定绩效目标时沿用工作计划。导致项目绩效目标不够明确、不够细化、不够量化,缺乏可衡量性和可实现性。

提高对绩效管理的认识,充分理解财政绩效评价指标体系,注重绩效目标、评价指标的关联性,依据部门职责和年度工作重点,更加科学合理地确定我所绩效目标和评价目标。

三、其他自评情况

无。