

**2018 年度**

**尤溪县殡葬管理所决算**

## 目 录

第一部分 部门概况 .....	01
一、部门主要职责 .....	01
二、部门决算单位基本情况 .....	01
三、部门主要工作总结.....	02
第二部分 2018 年度部门决算表.....	04
一、收入支出决算总表.....	04
二、收入决算表 .....	06
三、支出决算表 .....	07
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	08
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	09
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	10
七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	11
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	14
九、部门决算相关信息统计表 .....	15

十、 政府采购情况表 .....	16
<b>第三部分 2018 年度部门决算情况说明 .....</b>	<b>17</b>
一、 收入支出决算总体情况说明 .....	17
二、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	18
三、 政府性基金支出决算情况说明 .....	19
四、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	19
五、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明 .....	20
六、 预算绩效情况说明.....	21
七、 其他重要事项情况说明.....	25
<b>第四部分 名词解释 .....</b>	<b>36</b>

# 第一部分 尤溪县殡葬管理所概况

## 一、主要职责

尤溪县殡葬管理所主要职责是：负责宣传贯彻国家、省、市殡葬改革的政策规定，推进殡葬改革，大力推行火化；掌握全县殡葬改革情况，提出建议，拟定殡葬改革规划；负责辖区遗体运输、存放、火化以及骨灰寄存等项殡葬业务；负责为丧家提供殡仪服务场所及设施；负责公墓和丧葬用品市场管理；检查全县殡葬改革和殡葬法规的执行情况，对违反殡葬法规的行为作出行政处罚；加强殡葬行业干部、职工队伍建设。

## 二、决算单位基本情况

尤溪县殡葬管理所列入 2018 年部门决算编制范围的详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
殡葬管理所	自收自支	6 人	35 人（其中 聘用人员 29 人）

### 三、主要工作总结

2018年，尤溪县殡葬管理所主要任务是：管理殡葬事宜，推进殡葬改革；宣传贯彻殡葬法规，开展殡葬执法检查；加强殡葬队伍建设，提供殡仪系列服务；加强殡葬基础设施建设；深化殡葬改革，开展城区文明治丧调研、政协提案办理，建立殡葬惠民保障体系。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

#### （一）常规业务有序办理。

2018年我馆共火化遗体2269具，已办理殡葬基本服务费减免2252人2755605元，其中城乡困难群众116人193575元；县文笔山陵园销售公墓126穴2799360元，安放寄存骨灰224穴。为广大治丧群众提供了优质、高效、便捷的殡仪服务。

#### （二）丧葬陋习整治稳步推进。

《尤溪县开展送葬治丧歪风陋习整治工作方案》（尤委办〔2017〕104号）精神，全力推进送葬治丧歪风陋习整治工作，规范城区群众文明治丧。从2018年1月1日起，实现城区居民出殡零送葬游街、零沿街吹拉弹唱、播放哀乐、焚烧纸钱、沿途抛撒冥币、燃放鞭炮和鸣放电子炮，零超慢速行驶等出殡游街问题，送葬治丧歪风陋习整治工作成效显著。殡仪馆“一站式”守灵治丧167人，全年城区殡仪馆“一站式”守灵治丧167人，集中治丧率48.84%，同比增长165.95%，城区治丧时间从5天缩短到3天，治丧成本每例减少约2万元，丧事减简办率达90%，取得良好的社会和经济效益，有力促进文明县城建设。

### **（三）设施建设按步推进。**

投资 379.4 万元修建守灵综合服务楼、殡仪服务廊桥、丧属服务中心餐厅、简易遗物焚烧炉、钢板桥、馆内道路；投资 6 万元对馆内用水系统和馆内用电线路进行改造；提升改造项目 11 月竣工投入使用，提升县殡仪馆集中治丧承接能力，改善殡仪服务环境，提高殡仪服务总体水平。

### **（四）殡葬领域突出问题专项整治行动。**

根据《全国殡葬领域突出问题专项整治行动方案》（民发〔2018〕77 号）等精神，积极参与，全力推进殡葬领域突出问题整治。共检查殡葬用品经营店 22 户，补办营业执照 8 户，关停 2 户；县殡仪馆取消节假日和夜间加班费；通过改造、绿化整治大墓、豪华墓、老墓硬化 9 座，规划新建农村公益性骨灰楼 46 座。健全完善长效管理机制，净化殡葬服务环境，促进殡葬事业健康稳定发展。

## 第二部分 2018 年度尤溪县殡葬管理所决算表

### 一、收入支出决算总表

附件 1

### 收入支出决算总表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按功能科目分类)	决算数
一、财政拨款	225.85	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入	801.87	四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	
五、附属单位缴款		六、科学技术支出	
六、其他收入		七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	993.76
		九、医疗卫生与计划生育支出	2.41
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
		二十二、债务还本支出	
		二十三、债务付息支出	
<b>本年收入合计</b>	<b>1,027.72</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>996.17</b>
用事业基金弥补收支 差额		结余分配	
年初结转和结余		交纳所得税	
基本支出结转		提取职工福利基金	
其中：财政拨款		转入事业基金	

结转			
项目支出结转和结余		其他	
其中：财政拨款结转和结余		年末结转和结余	31.56
经营结余		基本支出结转	
		其中：财政拨款结转	
		项目支出结转和结余	31.56
		其中：财政拨款结转和结余	
		经营结余	
合计	1,027.72	合计	1,027.72

## 二、 收入决算表

附件 2

### 收入决算表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

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
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计						
			1,027.72	225.85		801.87			
208		社会保障和就业支出	1,025.31	225.85		799.46			
20805		行政事业单位离退休	6.02			6.02			
2080505		机关事业单位基本养老保险缴	6.02			6.02			
20810		社会福利	1,019.29	225.85		793.44			
2081004		殡葬	1,019.29	225.85		793.44			
210		医疗卫生与计划生育支出	2.41			2.41			
21011		行政事业单位医疗	2.41			2.41			
2101102		事业单位医疗	2.41			2.41			

### 三、支出决算表

附件 3

## 支出决算表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
			996.17	90.75	905.41			
208			社会保障和就业支出	993.76	88.34	905.41		
20805			行政事业单位离退休	6.02	6.02			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	6.02	6.02			
20810			社会福利	987.74	82.32	905.41		
2081004			殡葬	987.74	82.32	905.41		
210			医疗卫生与计划生育支出	2.41	2.41			
21011			行政事业单位医疗	2.41	2.41			
2101102			事业单位医疗	2.41	2.41			

#### 四、财政拨款收入支出决算总表

附件 4

### 财政拨款收入支出决算总表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

金额单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	225.85	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	225.85	225.85	
		九、医疗卫生与计划生育支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
<b>本年收入合计</b>	<b>225.85</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>225.85</b>	<b>225.85</b>	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一、一般公共预算财政拨款		基本支出结转			
二、政府性基金预算财政拨款		项目支出结转和结余			

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

附件 5

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位

2018 年度

金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	合计	225.85		225.85
2081004			殡葬	225.85		225.85

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

附件 6

### 一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：

2018 年度

金额单位：万元

项 目		合 计
经济分类 科目编码	科目名称	
合 计		225.85
301	工资福利支出	
302	商品和服务支出	225.85
303	对个人和家庭的补助	
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
307	债务利息及费用支出	
399	其他支出	

## 七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

附件 7

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

金额单位：万元

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

30213	维修(护)费			
30214	租赁费			
30215	会议费			
30216	培训费			
30217	公务接待费			
30218	专用材料费			
30224	被装购置费			
30225	专用燃料费			
30226	劳务费			
30227	委托业务费			
30228	工会经费			
30229	福利费			
30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用			
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出			
303	对个人和家庭的补助			
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职(役)费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助			
30306	救济费			
30307	医疗费补助			
30308	助学金			
30309	奖励金			
30310	个人农业生产补贴			
30399	其他对个人和家庭的补助			
310	资本性支出			
31001	房屋建筑物购建			
31002	办公设备购置			
31003	专用设备购置			
31005	基础设施建设			
31006	大型修缮			
31007	信息网络及软件购置更新			
31008	物资储备			
31009	土地补偿			
31010	安置补助			
31011	地上附着物和青苗补偿			
31012	拆迁补偿			
31013	公务用车购置			

31019	其他交通工具购置			
31021	文物和陈列品购置			
31022	无形资产购置			
31099	其他资本性支出			
312	对企业补助			
31201	资本金注入			
31203	政府投资基金股权投资			
31204	费用补贴			
31205	利息补贴			
31299	其他对企业补助			
307	债务利息及费用支出			
30701	国内债务付息			
30702	国外债务付息			
30703	国内债务发行费用			
30704	国外债务发行费用			
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			
39999	其他支出			

注：本单位 2018 年没有使用一般公共预算基本支出拨款安排的支出

## 八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

附件 8

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

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
指出功能 分类科目 编码		科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	合计						

注：本单位 2018 年没有使用一般公共预算基本支出拨款安排的支出

## 九、部门决算相关信息统计表

附件 9

# “三公”经费公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年度

金额单位：万元

项 目 栏 次	行次	统计数 1	项 目 栏 次	行次	统计数 2
一、“三公”经费支出	1	—	二、机关运行经费	22	
（一）支出合计	2		（一）行政单位	23	
1. 因公出国（境）费	3		（二）参照公务员法管理	24	
2. 公务用车购置及运行维护	4			25	
（1）公务用车购置费	5		三、国有资产占用情况	26	—
（2）公务用车运行维护费	6		（一）车辆数合计（辆）	27	5
3. 公务接待费	7		1. 副部（省）级及以上	28	
（1）国内接待费	8		2. 主要领导干部用车	29	
其中：外事接待费	9		3. 机要通信用车	30	
（2）国（境）外接待费	10		4. 应急保障用车	31	
（二）相关统计数	11	—	5. 执法执勤用车	32	
1. 因公出国（境）团组数（	12		6. 特种专业技术用车	33	
2. 因公出国（境）人次数（	13		7. 离退休干部用车	34	
3. 公务用车购置数（辆）	14		8. 其他用车	35	5
4. 公务用车保有量（辆）	15		（二）单价 50 万元以上通	36	
5. 国内公务接待批次（个）	16		（三）单价 100 万元以上 专	37	
其中：外事接待批次（个	17			38	
6. 国内公务接待人次（人）	18			39	
其中：外事接待人次（人	19			40	
7. 国（境）外公务接待批次	20			41	
8. 国（境）外公务接待人次	21			42	

注：本单位 2018 年没有“三公”经费公共预算财政拨款安排的支出。

## 十、 政府采购情况表

附件 10

# 政府采购情况表

编制单位：尤溪县殡葬管理所

2018 年

金额单位：万元

项目	行次	采购计划金额						实际采购金额					
		总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金	总计	采购预算(财政性资金)				非财政性资金
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金			合计	一般公共预算	政府性基金预算	其他资金	
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计	1							9.10	9.10				9.10
货物	2												
工程	3												
服务	4							9.10	9.10				9.10

## 第三部分 2018 年度尤溪县殡葬管理所决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年尤溪县殡葬管理所年初结转和结余 0.00 万元，本年收入 1,027.72 万元，本年支出 996.17 万元，事业基金弥补收支差额 0.00 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 31.56 万元。

(一) 2018 年收入 1,027.72 万元，比 2017 年决算数增加 307.05 万元，增长 42.60%，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 225.85 万元，其中政府性基金 0.00 万元。
2. 事业收入 801.87 万元。
3. 经营收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。

6. 其他收入 0.00 万元。

(二) 2018 年支出 996.17 万元，比 2017 年决算数增加 281.69 万元，增长 39.42%，具体情况如下：

1. 基本支出 90.75 万元。其中，人员支出 90.75 万元，公用支出 0.00 万元。

2. 项目支出 905.41 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

## 二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2018 年一般公共预算拨款支出 225.85 万元，比上年决算数增加 225.85 万元，增长 100%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

（一）城乡居民群众减免殡葬基本费 200.77 万元，较上年决算数增加 200.77 万元，增长 100%。主要原因是新项目，2018 年 1 月 1 日尤溪县刚实行城乡居民群众减免殡葬基本费政策。

（二）城乡困难群众减免殡葬基本费 25.08 万元，此项目是 2017 年实际减免数。主要原因是财政对城乡困难群众减免殡葬基本费款项 2017 年未能拔出，结转至 2018 年。

### 三、政府性基金支出决算情况说明

本单位 2018 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 0.00 万元，其中：

（一）人员经费 0.00 万元，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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 0.00 万元，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、其他资本性支出。

## 五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018 年度“三公”经费财政拨款支出 0.00 万元，与年初预算持平。主要原因是本单位 2018 年度没有使用一般公共预算拨款安排的支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，与年初预算持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要原因无预算人员出国（境）。

（二）公务用车购置及运维费支出 0.00 万元，与年初预算持平，主要原因本单位是自收自支事业单位，没有一般公共预算“三公”经费支出。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，与年初预算持平，2018 年公务用车购置 0 辆，主要原因本单位是自收自支事业单位，没有一般公共预算“三公”经费支出。

公务用车运维费支出 0.00 万元，与年初预算持平，主要原因本单位是自收自支事业单位，没有一般公共预算“三公”经费支出。截至 2018 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.00 万元，与年初预算持平。主要原因本单位是自收自支事业单位，没有一般公共预算“三公”经费支出，累计接待 0 批次、0 人次。

## 六、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，共对 2018 年 2 个项目实施绩效监控，分别是公墓成本、城乡居民群众减免殡葬基本费，涉及财政拨款资金 200.77 万元。

共对 2018 年 2 个项目开展绩效自评，分别是公墓成本、城乡居民群众减免殡葬基本费，涉及财政拨款资金 200.77 万元。

### （二）专项资金绩效自评结果

“城乡居民群众减免殡葬基本费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，“城乡居民群众减免殡葬基本费”项目自评得分为 98.64 分，自评等次为优秀。项目全年预算数为 310.05 万元，执行数为 275.56 万元。

主要产出和效果：2018年我单位已办理殡葬基本服务费减免2252人2755605元，其中城乡困难群众116人193575元。为广大治丧群众提供了优质、高效、便捷的殡仪服务。广大治丧群众对减免殡葬基本费很满意。

发现的主要问题：

1、项目资金不能及时到位，造成本单位无法及时支付运营成本，严重影响殡仪服务运行。

2、部分丧属殡葬基本费减免要具备的材料准备不全，个别无法及时办理减免手续。

3、基层单位政策宣传不够到位。

下一步改进措施：

1、建议项目资金及时到位，确保运营正常开展，以便更好为丧属服务。

2、加强政策宣传，做到殡葬惠民政策家喻户晓。

3、进一步完善管理制度。

## 专项资金绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重	自评得分
	项目立项情况	绩效目标合理性	①是否与项目年度任务数或计划数相对应；②是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。	5	5
		绩效目标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。一项不符合扣2分，扣完为止。	5	5
		绩效目标完成率	①目标完成率 $E = \text{目标实际完成数} / \text{期初目标编制数}$ ，本指标得分为指标权重 $\times E$ 。	5	5
	资金落实	资金到位率	①是否与项目年度任务数或计划数相对应；②是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。	5	3.64
		资金使用率	①资金使用率 = $(\text{实际使用资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。资金使用率大于95%的得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。实际使用资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实施单位实际使用的资金总额。	5	5
		成本控制率	成本控制率 $A = \text{截至年末累计支出数} / \text{项目概算或当年预算数}$ 。 $A \leq 100\%$ 得满分； $100\% < A \leq 105\%$ 时，得分为此项指标满分 - $100 \times (A - 100\%)$ （如： $A = 102.8\%$ ，此项指标权重4分，则得分为 $4 - 2.8 = 1.2$ 分）， $A > 105\%$ 时不得分。	5	5
过程	业务管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。	5	5
		管理制度执行情况	严格按管理制度执行得满分，每违反一条管理制度扣1分，扣完为止。	5	5
		项目质量可控性	①是否具有或制定了相应的项目质量要求或标准；②是否采取了必需的控制措施或手段。一项不符合扣2.5分，严重的此项完全不得分。	5	5
	资金使用管理	资金使用合规性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过评估认证。一项不符合扣2分，严重的此项完全不得分。	5	5
		财务管理制度健全性	①是否有专门的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。无项目资金管理办法此项不得分。有项目资金管理办法但有1处不符合要求的扣1分，扣完为止。	5	5
		项目资金安全性	①是否符合项目预算批复或合同规定的用途；②是否存在截留、挤占、挪用等情况。第一项不符合扣2分，第二项存在截留、挤占、挪用扣3分。	5	5

产出与效益	产出数量	减免殡葬基本费人数	全年实际减免人数	10	10
	产出质量	实际完成率	当年本县居民殡葬减免人数*当年本县居民死亡人数*100%标准：控制数	10	10
	经济效益				
	社会效益	城乡困难群众减免殡葬基本费	城乡困难群众减免殡葬基本费人数/城乡困难群众死亡人数*100%	10	10
	可持续效益				
	服务对象满意度	目标群体满意度	表示满意的人数÷参与满意度调查的目标人数 X100%		10

### (三) 部门业务费绩效自评结果

部门业务费绩效自评表							
预算金额	214万元	实际到位		实际支出		结余	
		金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例
		214万元	100%	189.98万元	88.78%	24.02万元	11.22%
目标完成情况	本年销售公墓 126 穴，完成率 105%；销售金额 279.93 万元，完成预算收入 284.2 万元的 98.50%；按合同结算公墓成本支出 189.98 万元						
资金使用管理情况	按合同结算公墓成本支出 189.98 万元，结余 24.02 万元按合同规定时间结算成本支付。						
存在主要问题	<p>1、第二期开发的公墓已售完，第三期公墓开发尚未完成。不具备对外销售条件，无法满足居民骨灰安葬需求。</p> <p>2、第三期公墓开发资金缺口较大，正在多渠道筹措解决。</p> <p>3、陵园管理制度上还需进一步完善。</p>						
相关意见建议	<p>1、加快陵园开发进度，资金预算与项目安排建设进度衔接，提高预拨比例、减少审核环节等，以尽快满足客户需求。</p> <p>2、针对陵园第三期公墓开发资金短缺，争取借款解决，以公墓销售款还本。</p> <p>3、进一步完善管理制度。</p>						

## **七、其他重要事项说明**

### **(一) 机关运行经费**

本单位为事业单位没有机关运行经费。

### **(二) 政府采购情况**

本部门 2018 年度政府采购支出总额 9.10 万元，其中：政府采购货物支出 9.10 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。

### **(三) 国有资产占用使用情况**

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 5 辆(殡仪车)，其中：部（省）级及以上领导用车 0 辆、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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

### **(四) 项目绩效自评报告**

# 免除全县城乡居民殡葬基本服务费

## 项目支出绩效自评报告

### 一、项目概况

#### (一) 项目单位基本情况

殡葬管理所主要职责是：贯彻执行国家、省、市、县殡葬管理的政策法规；掌握全县殡葬改革情况，提出建议，制订规律，拟定殡葬改革规划；协调有关部门齐抓共管，确保全县火化区火化率 100%；督查全县殡葬改革和殡葬法规的执行情况，对违反殡葬法规的行为作为行政处罚；做好火化管理、公墓管理、丧事管理和丧葬用品市场管理等日常工作；做好殡葬改革的宣传工作，协助乡（镇）制止和处理丧事中的封建迷信活动。

预算情况：2018 年本县居民殡葬基本费减免预算 310.05 万元。

决算情况：2018 已办理殡葬基本服务费减免 2252 人 275.56 万元，其中城乡困难群众 116 人 19.36 万元。

#### (二) 项目基本情况

1. 项目的实施依据：《尤溪县人民政府会议纪要》（2017）133 号；《尤溪县人民政府关于免除城乡居民殡葬基本服务费的通知》（尤政文〔2017〕349 号）

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围：尤溪县人民政府从 2018 年 1 月 1 日起免除殡葬基本服务费用对象从五保、

低保户等困难群众扩大至具有尤溪县户籍的群众，在尤溪县全面推行城乡居民免除殡葬基本服务费，建立起覆盖城乡居民的殡葬服务基本保障体系，基本服务费用由县财政支付，纳入财政预算管理。

### 3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程

项目以落实城乡居民免除殡葬基本服务费惠民政策、减轻群众丧事负担，做好为民办实事项目为宗旨需求，建立起覆盖城乡居民的殡葬服务基本保障体系。符合我县的基本县情和全面建设小康社会、构建社会主义和谐社会的基本要求，顺应了时代发展潮流，促进了社会保障发展。

### 4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况

项目绩效总目标：深化殡葬改革和惠民服务，健全完善基本殡葬公共服务保障制度。

阶段性目标：全年按我县城乡居民实际去世人数做好殡葬基本费减免工作，减轻群众丧事负担。

### 5. 项目预期投入情况

(1) 根据《2016年尤溪县国民经济和社会发展统计公报》全县2016年末户籍人口444710人和死亡率5.7%测算，预算2018年死亡人口2534人；免除殡葬基本服务费（火化费、接抬尸费、汽车接运费、卫生消毒和包扎处理污秽物费、材料费、骨灰盒装封费）2534人\*1200元/具=304.08万元。

(2) 城乡困难群众馆内三天冷藏费和200元及以下的骨灰盒费免除预算：结合2017年免除情况，预算免除2018年困难群众人数166人，预

计免除城乡困难群众馆内三天冷藏费和 200 元及以下的骨灰盒费用 5.97 万元。

(3) 两项城乡居民殡葬基本服务费免除预算合计 310.05 万元。

6. 预期主要的经济、政治和社会效益。

落实城乡居民免除殡葬基本服务费惠民政策、减轻群众丧事负担，做好为民办实事项目。

## 二、项目实施基本情况

### (一) 项目组织管理情况

按照公开、公正、公平的原则，建立健全办事流程，确保此项工作程序严格规范。明确责任，狠抓落实。强化服务意识，不推诿、不刁难，认真履行职责，规范做好各环节工作。

### (二) 项目资金使用情况

2018 年度免除全县城乡居民殡葬基本服务费等项目支出预算安排 310.05 万元，总投入 310.05 万元，其中：财政资金投入 310.05 万元、其他资金投入 0.0 万元；资金实际到位 200.77 万元，实际使用 275.56 万元，项目资金到位率 65 %，支出实现率 137 %，资金使用合法合规。

## 三、项目绩效分析

### (一) 项目绩效评价工作开展情况

2018 年“免除全县城乡居民殡葬基本服务费”项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 98.64 分，自评等级为优秀。

## （二）项目绩效目标完成情况

经评价核验，2018年“免除全县城乡居民殡葬基本服务费”项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成。具体如下：

- 1、时效目标：经核验，所有项目均在2018年年底前完成。目标完成。
- 2、成本目标：200.77万元；目标完成72.85%。
- 3、产出数量目标：2018年全年开展，达到年初绩效目标任务值。

## （三）项目绩效分析

1、投入评价指标满分30分，自评得分28.64分。其中：

（1）项目立项15分，得分15分。得分的原因是：目标完成。

（2）资金落实15分，得分13.64分，扣分的原因是由于是季度拨款，第四季度城乡居民殡葬基本服务费款项2019年拨款。。

2、过程评价指标满分30分，自评得分30分。

其中：

（1）业务管理15分，得分15分，得分的原因是：目标达成。

（2）资金使用管理15分，得分15分，得分的原因是：使用合理。

3、产出与效益评价指标满分 40 分，自评得分 40 分。其中：

(1) 产出数量 10 分，得分 10 分；得分的原因是：按时完成。

(2) 产出质量 10 分，得分 10 分，得分的原因是：按时保质完成。

(3) 社会效益 10 分，得分 10 分，得分的原因是：及时减轻群众负担。

(7) 服务对象满意度 10 分，得分 10 分，得分的原因是：丧属对减免基本费很满意。

#### **四、存在问题**

1、项目资金不能及时到位，造成本单位无法及时支付运营成本，严重影响殡仪服务运行。

2、部分丧属殡葬基本费减免要具备的材料准备不全，无法及时办理减免手续。

3、基层单位政策宣传不够到位。

#### **五、有关建议**

1、建议项目资金及时到位，确保运营正常开展，以便更好为丧属服务。

2、加强政策宣传，做到殡葬惠民政策家喻户晓。

3、进一步完善管理制度。

# 公墓成本业务费支出

## 绩效自评报告

### 一、项目概况

#### (一) 项目单位基本情况

殡葬管理所主要职责是：贯彻执行国家、省、市、县殡葬管理的政策法规；掌握全县殡葬改革情况，提出建议，制订规律，拟定殡葬改革规划；协调有关部门齐抓共管，确保全县火化区火化率 100%；督查全县殡葬改革和殡葬法规的执行情况，对违反殡葬法规的行为作为行政处罚；做好火化管理、公墓管理、丧事管理和丧葬用品市场管理等日常工作；做好殡葬改革的宣传工作，协助乡（镇）制止和处理丧事中的封建迷信活动。

预算情况：2018 年公墓成本预算 214 万元，其中预计开发销售公墓 120 穴，成本 214 万元。

决算情况：2018 年公墓成本实际 189.98 万元，其中开发公墓销售 126 穴，公墓成本 189.98 万元。

#### (二) 项目基本情况

1. 项目的实施依据：尤溪县殡葬管理所引资开发文笔山合同书；尤溪县民政局〔2014〕2 号会议纪要。

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。

项目符合国家节地生态安葬政策，满足城区骨灰安葬，解决乱埋乱葬现象，营造绿色生态尤溪，保护土地，促进社会和谐的重要措施。

3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程。

项目开发满足殡葬改革以节约土地、保护环境、移风易俗、减轻群众负担为宗旨需求，也符合我县的基本县情和全面建设小康社会、构建社会主义和谐社会的基本要求，顺应了时代发展潮流，促进了经济社会发展。响应党和政府节地生态安葬政策，满足建设资源节约型、环境友好型社会，实现人与自然和谐相处的客观需要；是坚持以人为本，着力保障和改善民生，建设服务型政府的应有之义；是树立文明节俭新风尚，构建社会主义核心价值观体系的重要标志；是提升社会文明程度，推动社会主义新农村建设的重要保障。

4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况：项目绩效总目标全年开发销售 120 公墓穴，控制开发成本控制在 214 万元内。阶段性目标为按群众需要做好公墓开发销售业务，并按规定做好成本管控。

5. 项目预期投入情况：2018 年度公墓开发销售 126 穴。

6. 预期主要的经济、政治、环境和社会效益等。

在节约土地、保护环境、移风易俗、减轻群众负担等方面取得一定的社会效益，促进经济社会发展。

## 二、项目实施基本情况

### （一）项目组织管理情况

按照公开、公正、公平的原则，建立健全办事流程，确保此项工作程序严格规范。明确责任，狠抓落实。强化服务意识，不推诿、不刁难，认真履行职责，规范做好各环节工作。

2018年公墓成本实际189.98万元，其中开发公墓销售126穴，公墓成本189.98万元。在节约土地、保护环境、移风易俗、减轻群众负担等方面取得一定的社会效益，促进经济社会发展。

## （二）项目资金使用情况

2018年度公墓成本项目支出预算安排214万元，总投入214万元，其中：财政资金投入0.0万元、财政代管资金拨入214万元，资金到位214万元，实际使用189.98万元，项目资金到位率100%，支出实现率89%，资金使用合法合规。

## 三、项目绩效分析

### （一）项目绩效评价工作开展情况

2018年公墓成本项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分98.0分，自评等级为优秀。

### （二）项目绩效目标完成情况

经评价核验，2018年公墓成本项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成。具体如下：

1、时效目标：经核验，所有项目均在2018年年底前完成。目标完成。

2、成本目标：214万元；实际使用189.98万元，目标完成100%。

3、产出数量目标：2018 年全年开展，达到年初绩效目标任务值。目标完成 100%。其中开发数量项目完成率达到 105%，超额完成年初任务。

4、产出质量目标：2018 年达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。全部完成销售。

5、经济效益目标/社会效益目标/生态效益目标/可持续影响目标：2018 年该项目实施后，完成全年目标任务，目标完成率达 105%。

### （三）项目绩效分析

1、投入评价指标满分 30 分，自评得分 30 分。

（1）项目立项 15 分，得分 15 分。得分的原因是目标完成。

（2）资金落实 15 分，得分 15 分。得分的原因是资金到位。

2、过程评价指标满分 30 分，自评得分 30.0 分。

（1）业务管理 15 分，得分 15 分。得分的原因是目标完成。

（2）资金使用管理 15 分，得分 15 分。得分的原因是使用合理。

3、产出与效益评价指标满分 40 分，自评得分 38.0 分。

(1) 产出数量 10 分，得分 10 分。得分的原因是目标完成。

(2) 产出质量 10 分，得分 10 分。得分的原因是目标完成。

(3) 环境效益 10 分，得分 9 分，扣分的原因是公墓库存少，新陵园开发尚未完成。。

(7) 服务对象满意度 10 分，得分 9 分，扣分的原因是公墓库存少，新陵园开发尚未完成。。

#### **四、存在问题**

1、第二期开发的公墓已售完，第三期公墓开发尚未完成。不具备对外销售条件，无法满足居民骨灰安葬需求。

2、第三期公墓开发资金缺口较大，正在多渠道筹措解决。

3、陵园管理制度上还需进一步完善。

#### **五、有关建议**

1、加快陵园开发进度，资金预算与项目安排建设进度衔接，提高预拨比例、减少审核环节等，以尽快满足客户需求。

2、针对陵园第三期公墓开发资金短缺，争取借款解决，以公墓销售款还本。

3、进一步完善管理制度。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县级部门用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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：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。