

**淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮
南市公墓管理所）2022年度单位决算**

2023年7月

目 录

第一部分 淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）概况

一、主要职责

二、单位决算构成

第二部分 淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）2022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、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

第三部分 淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）2022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、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）2022 年度单位决算情况

第一部分淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）单位概况

一、主要职责

淮南市殡仪馆是市政府按照国家殡葬管理条例批准设立的公益性事业单位，担负着全市的殡葬管理及殡葬服务职能。市殡仪馆、市殡葬管理处、市公墓管理所为一个机构三个牌子，市殡仪馆担负着殡仪服务职能，市殡葬管理处对全市行使殡葬管理职能，市公墓管理所承接各界人士的骨灰的安葬造墓活动。

二、单位决算构成

淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）2022 年度单位决算仅包括单位本级决算，无其他下属单位决算，与预算比较，增加（减少）0 户，说明原因。

纳入淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）2022 年度单位决算编制范围的单位仅 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

第二部分 淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）单位 2022 年度单位决算表

一、收入支出决算总表

公开 01 表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

收入		支出	
项目	金额	项目	金额
栏次	1	栏次	2
一、一般公共预算财政拨款收入	1,074.91	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入	1.85	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入	111.54	五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	1,163.33
		九、卫生健康支出	10.32
		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、资源勘探工业信息等支出	
		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、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	40.60
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	1.85
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
本年收入合计	1,188.31	本年支出合计	1225.04
使用非财政拨款结余	27.79	结余分配	
年初结转和结余	8.94	年末结转和结余	8.94
总计	1225.04	总计	1225.04

二、收入决算表

公开 02 表

金额单位：

万元

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

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
科目编码	科目名称					小计	其中： 教育 收费			
类	款	项	合计							
			1,188.31	1,076.76		111.54				
208		社会保障和就业支出	1,135.54	1,024.00		111.54				
20805		行政事业单位养老支出	137.09	137.09						
2080502		事业单位离退休	137.09	137.09						
20810		社会福利	989.32	877.78		111.54				
2081004		殡葬	989.32	877.78		111.54				
20825		其他生活救助	9.13	9.13						
2082501		其他城市生活救助	9.13	9.13						
210		卫生健康支出	10.32	10.32						
21011		行政事业单位医疗	10.32	10.32						
2101102		事业单位医疗	10.32	10.32						
221		住房保障支出	40.60	40.60						
22102		住房改革支出	40.60	40.60						
2210201		住房公积金	23.19	23.19						
2210202		提租补贴	17.41	17.41						
229		其他支出	1.85	1.85						
22960		彩票公益金安排的支出	1.85	1.85						
2296002		用于社会福利的彩票公益金支出	1.85	1.85						

三、支出决算表

公开 03 表
 金额单位：万
 元

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

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
科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
			1,216.1 0	542.06	674.03			
208			1,163.3 3	491.15	672.18			
			社会保障和就业支出					
20805			137.09	137.09				
			行政事业单位养老支 出					
2080502			137.09	137.09				
			事业单位离退休					
20810			1,017.1 1	354.06	663.05			
			社会福利					
2081004			1,017.1 1	354.06	663.05			
			殡葬					
20825			9.13		9.13			
			其他生活救助					
2082501			9.13		9.13			
			其他城市生活救助					
210			10.32	10.32				
			卫生健康支出					
21011			10.32	10.32				
			行政事业单位医疗					
2101102			10.32	10.32				
			事业单位医疗					
221			40.60	40.60				
			住房保障支出					
22102			40.60	40.60				
			住房改革支出					
2210201			23.19	23.19				
			住房公积金					
2210202			17.41	17.41				
			提租补贴					
229			1.85		1.85			
			其他支出					
22960			1.85		1.85			
			彩票公益金安排的支 出					
2296002			1.85		1.85			
			用于社会福利的彩 票公益金支出					

四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

收 入		支 出				
项目	金额	项目	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	1074.91	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金 预算财政拨款	1.85	二、外交支出				
三、国有资本经 营预算财政拨款		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、文化旅游体育与传媒 支出				
		八、社会保障和就业支出	1,024.00	1,024.00		
		九、卫生健康支出	10.32	10.32		
		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、资源勘探工业信息 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				
本年收入合计	1,076.76	十八、自然资源海洋气象 等支出				
年初财政拨款结 转和结余		十九、住房保障支出	40.60	40.60		
一、一般公共预 算财政拨款		二十、其他支出	1.85		1.85	
二、政府性基金 预算财政拨款		本年支出合计	1,076.76	1,074.91	1.85	
三、国有资本经		年末财政拨款结转和结余				

营预算财政拨款						
总计	1,076.76	总计	1,076.76	1,074.91	1.85	

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05

表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合计	1,074.91	467.11	607.80
208			社会保障和就业支出	1,024.00	416.20	607.80
20805			行政事业单位养老支出	137.09	137.09	
2080502			事业单位离退休	137.09	137.09	
20810			社会福利	877.78	279.11	598.67
2081004			殡葬	877.78	279.11	598.67
20825			其他生活救助	9.13		9.13
2082501			其他城市生活救助	9.13		9.13
210			卫生健康支出	10.32	10.32	
21011			行政事业单位医疗	10.32	10.32	
2101102			事业单位医疗	10.32	10.32	
221			住房保障支出	40.60	40.60	
22102			住房改革支出	40.60	40.60	
2210201			住房公积金	23.19	23.19	
2210202			提租补贴	17.41	17.41	

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	307.56	302	商品和服务支出	13.86	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	72.90	30201	办公费	1.46	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	14.21	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.03	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	185.26	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险费		30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	2.57	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	10.32	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	1.55	30211	差旅费	1.59	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	23.19	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	0.15	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.12	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	145.69	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	142.78	30217	公务招待费		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	3.71	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.11	30229	福利费	4.00	31201	资本金注入	
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	
30399	对其他个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
			30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	0.36	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	453.25	公用经费合计	13.86
--------	--------	--------	-------

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余		
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余
类	款	项	合计												
229			其他支出				1.85		1.85	1.85		1.85			
22960			彩票公益金安排的支出				1.85		1.85	1.85		1.85			
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出				1.85		1.85	1.85		1.85			

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）

金额单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	合计			

注：淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故此表无数据。

第三部分 淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南公墓管理所）2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计 1225.04 万元（含使用非财政拨款结转结余和年初结转结余）、支出总计 1225.04 万元（含结余分配和年末结转结余）。与 2021 年相比，收入总计减少 164.77 万元，下降 11.86%，主要原因：一是 2022 年政府性基金预算收入-福彩公益金，减少收入 76.3 万元；公墓收入由于墓穴收入下降，减少收入 30.35 万元；其他收入减少 1.9 万元，一般公共预算略有增加，增加了 0.76 万元；二是使用非财政拨款结余和年初结转结余减少 56.99 万元。支出总计减少 164.77 万元，下降 11.86%，主要原因：一是 2022 年政府性基金预算支出-福彩公益金支出减少 76.3 万元；住房保障支出减少 6.11 万元，社保费减少 0.7 万元；二是由于日常业务成本支出减少 81.66 万元。

二、收入决算情况说明

2022 年度收入合计 1188.31 万元，其中：财政拨款收入 1076.76 万元，占 90.61%；事业收入 111.54 万元，占 9.39%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明

2022 年度支出合计 1216.1 万元，其中：基本支出 542.06 万元，占 44.57%；项目支出 674.03 万元，占 55.43%；经营

支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计 1076.76 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 1076.76 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2021 年相比，财政拨款收入总计减少 75.54 万元，下降 6.56%，主要原因：一是 2022 年政府性基金预算收入-福彩公益金，减少收入 76.3 万元；二是一般公共预算收入（非税收入）略有增加，增加了 0.76 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。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1074.91 万元，占本年支出的 88.39%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 0.76 万元，增长 0.07%。主要原因是人员支出略有增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1074.91 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 1024 万元，占 95.26%；卫生健康支出（类）支出 10.32 万元，占 0.96%；住房保障（类）支出 40.6 万元，占 3.78%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1215 万元，支出决算为 1074.91 万元，完成年初预算的 88.47%。决算数小于预算数的主要原因：是非税收入未达到预期数，

相关的成本性支出预算减少。其中：基本支出 467.11 万元，占 43.46%；项目支出 607.8 万元，占 56.54%。具体情况如下：

1. **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）**。年初预算为 137.56 万元，支出决算为 137.09 万元，完成年初预算的 99.67%，决算数小于预算数的主要原因是退休费定额公务支出减少。

2. **社会保障和就业（类）社会福利（款）殡葬（项）**。年初预算为 1009.15 万元，支出决算为 877.78 万元，完成年初预算的 86.98%，决算数小于预算数的主要原因是非税收入未达到预期数，相关的成本性支出预算减少。

3. **社会保障和就业（类）其他生活救助（款）其他城市生活救助（项）**。年初预算为 0 万元，支出决算为 9.13 万元，决算数大于预算数的主要原因是该项目为新增项目。

4. **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 17.86 万元，支出决算为 10.32 万元，完成年初预算的 57.78%，决算数小于预算数的主要原因是 1、预算社保缴交基数为每年工资收入，由于近几年医保基数未通知调整，实际上缴数仍是以以前老基数计算，上缴金额较低；2、2022 年 1 人调离，1 人退休。

5. **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 31.42 万元，支出决算为 23.19 万元，

完成年初预算的 73.8%，决算数小于预算数的主要原因是 1、2022 年 1 人调离，1 人退休；2、预算的公积金包括补发一次性发放奖励奖金公积金，实际发放时不在补发。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 19.02 万元，支出决算为 17.41 万元，完成年初预算的 91.54%，决算数小于预算数的主要原因是 2022 年 1 人调离，1 人退休。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度财政拨款基本支出 467.11 万元，其中：人员经费 453.26 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、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、奖励金、对其他个人和家庭的补助支出；公用经费 13.86 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他商品服务支出。

七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

2022 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 1.85 万元，本年支出 1.85 万元，年末结转和结余 0 万元。具体情况说明如下：

1. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。年初预算为 1.85 万元，支出决算为 1.85 万元，完成年初预算的 100%。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）无该项支出。

（二）政府采购支出情况。

2022年度，淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）政府采购支出总额55万元，其中：政府采购货物支出55万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额55万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额55万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2022年12月31日，淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）共有车辆9辆，其中：特种专业技术用车8辆，其他用车1辆；单价50万元以上的通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备1台（套）。

（四）关于2022年度预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2022年度纳入单位预算的重点项目支出全面开展了绩效自评，共3个项目，

涉及资金 475.95 万元，占项目预算总额的 59.23%。通过自评，该 3 个项目满足了社会基本公共服务需求，保障了殡葬业务有序开展，促进了殡葬改革，促进了社会和谐发展，该项目支出达到了预期绩效目标。

本单位共组织对“业务用水电、火化炉燃料项目”等 3 个项目开展了单位绩效评价，涉及资金 475.95 万元。该项目开展绩效评价的组织方式为单位自主实施。从评价情况看，达到了预期绩效目标。

组织开展了 2022 年度单位整体支出绩效自评。评价结果显示，评价结果显示，2022 年度我单位整体支出，满足了社会基本公共服务需求，有效保障殡葬业务有序开展，达到了预期绩效目标。

2. 部门决算中项目绩效自评结果

淮南市殡仪馆（淮南市殡葬管理处、淮南市公墓管理所）在 2022 年度部门决算中公开“业务用水电、火化炉燃料项目”1 个项目绩效自评结果。

业务用水电、火化炉燃料项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，业务用水电、火化炉燃料项目绩效自评得分为 98.7 分。项目全年预算数为 87 万元，执行数为 75.6 万元，完成预算的 87%。通过项目实施，一是满足社会基本需求，保证火化业务有序开展，火化量达 6472 具；二是履行了殡葬服务职责，促进了殡葬改革，促进社会和谐发展的影响程度较高。发现的主要问题及原因：电费预算编制金额

稍大。下一步改进措施：做实预算，提高预算精准度。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

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、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。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

八、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

九、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，或项目已经完成等产生的结余资金。

十、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十一、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十二、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。

十三、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是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。

十四、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、专用材料费及一般设备购置费、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。

第五部分 附件

2022 年业务用水电、火化炉燃料 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

淮南市殡仪馆是市政府按照国家殡葬管理条例批准设立的公益性事业单位，担负着全市的殡葬管理及服务职能。市殡仪馆担负着殡仪服务职能。

为了保障殡仪馆履行殡仪服务职能，保证殡葬业务正常有序开展，完成火化工作任务，满足社会基本公共服务。年初预算编制了“业务用水电、火化炉燃料项目”。该项目为经常性成本性支出项目，其实施期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，实施主管部为淮南市民政局。

该项目资金来源为非税收入，年初预算批复资金 87 万元，资金到位 87 万元，该项目全年实际支出 75.6 万元。主要由于电费支出成本降低。

火化炉燃油采购资金支出 55 万元，全年火化 6472 具遗体，该项收入为 428.49 万元，满足了全市遗体火化业务需求，达到一定的社会及经济效益。该项目采取政府集中采购，根据需要按次采购，履行验收手续，根据财务有关规定按次支付款项。电费资金支出 20.6 万元，满足业务供电需求，该费用有淮南供电公司按物价有关规定执收，据财务有关规定按月支付款项。该项目保障了火化工作正常开展，取得了

一定社会及经济效益。

（二）项目绩效目标

项目年度总体目标是保障殡仪馆履行殡仪服务职能，保证殡葬业务正常有序开展，完成火化工作任务，满足社会基本公共服务。该项目已完成预期目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目的，通过对项目资金绩效评价，提高资金使用效率，合理安排资金，规范财务管理和资金使用。绩效评价对象纳入预算管理的火化炉燃油采购和业务用水电费项目资金，涉及预算资金 88 万元。绩效评价范围，资金执行情况、资金的使产出和效益情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则，运用科学合理反法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；“谁支出、谁自评”，无效问责、低效压减、有效安排；绩效评价结果依法依规公开。

评价方法，比较法。评价标准，计划标准。

（三）绩效评价工作过程。

按照预算项目支出绩效评价管理办法有关规定，组织财务室、办公室、各班组有关人员开展单位自评工作。

三、综合评价情况及评价结论

组织开展单位自评工作，评价情况如下，投入指标得分 25 分，过程指标得分 15 分，产出指标得分 38.7 分、效益指标得分 20 分，总分得分 98.7 分，评价结论，达到预期目标。

四、绩效评价指标分析

（一）投入指标分析

1、项目立项

该项目为履行殡仪馆职能而设立，所设绩效目标符合其职能要求，绩效指标明确。

2、资金落实到位，到位及时

（1）资金到位率 100%

（2）到位及时率 100%

（二）过程指标分析

该项目预算指标执行率 87%，资金支付符合预算批复、合同规定用途、符合相关财务管理制度，不存在挤占、截留、挪用、序列支出等情况。

（三）产出指标分析

（1）实际完成率：87%

（2）完成时率：100%

（3）质量达标率：100%

（4）成本节约率：13.1%，

通过对产出的指标的分析，该项目产出指标符合预期目标，项目落实执行情况较好。

（四）效果指标分析

（1）社会效益：保障火化业务正常开展，满足社会基本公共服务的程度较高

（2）经济效益：火化费收入达到预期目标

通过项目实施，达到一定的社会和经济效益，实现了预期效益。

五、有关建议

通过本次绩效评价，加强预算管理，建立健全和完善各项规章制度，取得较好的经济效益和社会效益。

六、附件：

2022 年业务用水电、火化炉燃料项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	实际得分
投入 (25分)	项目立项 (20分)	项目立项规范性	10	1、项目是否按规定的程序申请设立；3、项目申报书的编制、 2、所提交的材料是否符合相关要求	10
		绩效目标的明确性	5	是否将绩效目标细化，分解为具体的绩效指标	5
		绩效目标的合理性	5	是否与项目年度计划数相对应	5
	资金落实 (5分)	资金到位率	3	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%	3
		资金到位及时率	2	资金到位及时率=(实际已及时到位资金/应到位资金)*100%	2
过程 (15分)	业务管理 (8分)	项目管理的规范性	4	1、是否已制定相应的财务管理内控制度并得到有效执行 2、项目过程管理资料是否齐全、完整。	4
		项目计划目标管理	4	1、项目是否按计划申报的实施内容进行项目管理； 2、项目单位有无擅自改变项目主要计划目标。	4

	财务管理 (7分)	财务管理的规范性	3	1、是否已制定或具有相应的资金或财务管理内控制度 2、财务核算是否符合财务会计制度的要求 3、项目单位各项财务指标是否符合项目申报要求	3
		资金使用的合规性	4	1、项目资金是否设置了专账核算核算,专款专用 2、资金支付手续是否齐全,原始凭证是否合规,审批流程是否完善,资 3、资金支付是否合规,是否存在大额现金支付,不合规票据支出,4、资金是否存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象	4
产出 (40分)	项目产出 (40分)	实际完成率	10	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。	8.7
		完成及时性	10	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。	10
		质量达标率	10	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。	10
		成本节约率	10	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	10
效果 (20分)	项目效益 (20分)	经济效益	10	项目实施是否促进单位的收入或利润提升	10
		社会效益	10	1、保证火化业务开展 2、满足社会公共需求	10
合计			100		98.7

2022年接尸车燃修保险费用及西部接尸车接尸收费返还款 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。

淮南市殡仪馆是市政府按照国家殡葬管理条例批准设立的公益性事业单位,担负着全市的殡葬管理及服务职能。市殡仪馆担负着殡仪服务职能。

为了满足西部地区遗体接运需求,加强殡葬管理,对西部私人遗体接运车辆加强管理,将西部地区分散的私人殡葬车及其汽车接运收费统一纳入殡仪馆管理,签订车辆接运协议。协议规定,其车辆接运遗体的所有收入按物价规定收费,并纳入殡仪馆统一收费,按收费收入的85%返还给西部车辆,按月结算。为了满足东部地区遗体接运需求,馆内运行遗体

接运车辆 6 辆，也需要投入一定的车辆燃修保险费用。年初预算编制了“接尸车燃修保险费用及西部接尸车接尸收费返还款项目”该项目为经常性成本性支出项目，其实施期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，实施主管部为淮南市民政局。

该项目资金来源为非税收入，年初预算批复资金 175.6 万元，资金到位 175.6 万元，该项目全年实际支出 129.03 万元。

部接尸车接尸收费返还款全年资金支出 120.1 万元，根据合同和财务有关规定按月支付款项，满足了西部接运业务需求；接尸车燃修保险费用全年资金支出 8.93 万元，据财务有关规定按次支付款项，满足了馆内接运车辆燃油维护需求。该项目保障了全市遗体接运工作正常有序开展，全年接运收入 276.3 万元

(二) 项目绩效目标

年度总体目标是保障殡仪馆履行殡仪服务职能，保证殡葬业务正常有序开展，完成遗体接运工作任务，满足社会基本公共服务。该项目已完成预期目标。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

目的，通过对项目资金绩效评价，提高资金使用效率，合理安排资金，规范财务管理和资金使用。绩效评价对象纳入预算管理的接尸车燃修保险费用及西部接尸车接尸收费

返还款项目资金，涉及预算资金 129.03 万元。绩效评价范围，资金执行情况、资金的使产出和效益情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则，运用科学合理反法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；“谁支出、谁自评”，无效问责、低效压减、有效安排；绩效评价结果依法依规公开。

评价方法，比较法。评价标准，计划标准。

（三）绩效评价工作过程。

按照预算项目支出绩效评价管理办法有关规定，组织财务室、办公室、各班组有关人员开展单位自评工作。

三、综合评价情况及评价结论

组织开展单位自评工作，评价情况如下，投入指标得分 25 分，过程指标得分 15 分，产出指标得分 37.4 分、效益指标得分 20 分，总分得分 97.4 分，评价结论，达到预期目标。

四、绩效评价指标分析

（一）投入指标分析

1、项目立项

该项目为履行殡仪馆职能而设立，所设绩效目标符合其职能要求，绩效指标明确。

2、资金落实到位，到位及时

(1) 资金到位率 100%

(2) 到位及时率 100%

(二) 过程指标分析

该项目预算指标执行率 74%，资金支付符合预算批复、合同规定用途、符合相关财务管理制度，不存在挤占、截留、挪用、序列支出等情况。

(三) 产出指标分析

实际完成率：7.4%，完成时率：100%，质量达标率：100%
成本节约率：26.4%，

通过对产出的指标的分析，该项目产出指标符合预期目标，项目落实执行情况较好。

(四) 效果指标分析

(1) 社会效益：保障遗体接运业务正常开展，满足社会基本公共服务的程度较高

(2) 经济效益：接运收入达到预期目标，同时带动其他服务项目收入增加。

通过项目实施，达到一定的社会和经济效益，实现了预期效益。

五、有关建议

通过本次绩效评价，加强预算管理，建立健全和完善各项规章制度，取得较好的经济效益和社会效益。

六、附件：

接尸车燃修保险费用及西部接尸车接尸收费返还款项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	实际得分
投入 (25分)	项目立项 (20分)	项目立项规范性	10	1、项目是否按规定的程序申请设立；3、项目申报书的编制、 2、所提交的材料是否符合相关要求	10
		绩效目标的明确性	5	是否将绩效目标细化，分解为具体的绩效指标	5
		绩效目标的合理性	5	是否与项目年度计划数相对应	5
	资金落实 (5分)	资金到位率	3	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%	3
		资金到位及时率	2	资金到位及时率=(实际已及时到位资金/应到位资金)*100%	2
过程 (15分)	业务管理 (8分)	项目管理的规范性	4	1、是否已制定相应的财务管理内控制度并得到有效执行 2、项目过程管理资料是否齐全、完整。	4
		项目计划目标管理	4	1、项目是否按计划申报的实施内容进行项目管理； 2、项目单位有无擅自改变项目主要计划目标。	4
	财务管理 (7分)	财务管理的规范性	3	1、是否已制定或具有相应的资金或财务管理内控制度 2、财务核算是否符合财务会计制度的要求 3、项目单位各项财务指标是否符合项目申报要求	3
		资金使用的合规性	4	1、项目资金是否设置了专账核算核算，专款专用 2、资金支付手续是否齐全，原始凭证是否合规，审批流程是否完善，资 3、资金支付是否合规，是否存在大额现金支付，不合规票据支出，4、资金是否存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象	4
产出 (40分)	项目产出 (40分)	实际完成率	10	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。	7.4
		完成及时性	10	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。	10
		质量达标率	10	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。	10
		成本节约率	10	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	10
效果 (20分)	项目效益 (20分)	经济效益	10	项目实施是否促进单位的收入或利润提升	10
合计			100		97.4

2022 年年接运、火化及礼厅、公墓等工作经费项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。

淮南市殡仪馆是市政府按照国家殡葬管理条例批准设立的公益性事业单位，担负着全市的殡葬管理及服务职能。市殡仪馆担负着殡仪服务职能。

市殡仪馆、殡葬管理处及公墓管理所共有长期聘用及临时工工作人员 46 人，这部分人员分别在火化组、接运组、礼厅组、业务处、殡管处、公墓管理所各岗位工作，在编在职人员逐年退休，殡葬行业专业人员不好招聘，在编人员这些年只减不增，如果没有这部分人员充实，殡仪馆日常工作将无法正常有序开展。这部分人员在其工作岗位上工作了一二十年，已成为殡仪馆的不可或缺的一部分。这部分人员有效的保障了殡仪馆职能的正常履行，保证了殡葬业务正常有序开展。为了解决这部分工作人员的经费，年初编制了“接运、火化及礼厅、公墓等工作经费项目”。该项目为经常性成本性支出项目，其实施期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，实施主管部为淮南市民政局。

该项目资金来源为非税收入，年初预算批复资金 271.32 万元，资金到位 271.32 万元，该项目全年实际支出 271.32 万元。

该项目有效的保障了殡仪馆职能的正常履行，保证了殡葬业务正常有序开展。全年火化量 6472 具，比上年增加 977 具，该项目保有效的保障了殡仪馆职能的正常履行，保证了

殡葬业务正常有序开展。

（二）项目绩效目标

年度总体目标是保障殡仪馆履行殡仪服务职能，保障殡葬业务正常有序开展，完成火化、接运、礼厅等业务工作任务，满足社会基本公共服务情。该项目已完成预期目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目的，通过对项目资金绩效评价，提高资金使用效率，合理安排资金，规范财务管理和资金使用。绩效评价对象纳入预算管理的接运、火化及礼厅、公墓等工作经费项目资金，涉及预算资金 271.32 万元。绩效评价范围，资金执行情况、资金的使产出和效益情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则，运用科学合理反法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；“谁支出、谁自评”，无效问责、低效压减、有效安排；绩效评价结果依法依规公开。

评价方法，比较法。评价标准，计划标准。

（三）绩效评价工作过程。

按照预算项目支出绩效评价管理办法有关规定，组织财务室、办公室、各班组有关人员开展单位自评工作。

综合评价情况及评价结论

组织开展单位自评工作，评价情况如下，投入指标得分 25 分，过程指标得分 15 分，产出指标得分 40 分、效益指标得分 20 分，总分得分 100 分，评价结论，达到预期目标。

三、绩效评价指标分析

(一) 投入指标分析

1、项目立项

该项目为履行殡仪馆职能而设立，所设绩效目标符合其职能要求，绩效指标明确。

2、资金落实到位，到位及时

(1) 资金到位率 100%

(2) 到位及时率 100%

(二) 过程指标分析

该项目预算指标执行率 100%，资金支付符合预算批复、合同规定用途、符合相关财务管理制度，不存在挤占、截留、挪用、序列支出等情况。

(三) 产出指标分析

实际完成率：100%，完成时率：100%，质量达标率：100%

成本节约率：0%，

通过对产出的指标的分析，该项目产出指标符合预期目标，项目落实执行情况较好。

(四) 效果指标分析

(1) 社会效益：保障遗体接运业务正常开展，满足社会基本公共服务的程度较高

(2) 经济效益：接运收入达到预期目标，同时带动其他服务项目收入增加。

通过项目实施，达到一定的社会和经济效益，实现了预期效益。

五、有关建议

通过本次绩效评价，加强预算管理，建立健全和完善各项规章制度，取得较好的经济效益和社会效益。

六、附件：

接运、火化及礼厅、公墓等工作经费项目价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	实际得分
投入 (25分)	项目立项 (20分)	项目立项规范性	10	1、项目是否按规定的程序申请设立；3、项目申报书的编制、 2、所提交的材料是否符合相关要求	10
		绩效目标的明确性	5	是否将绩效目标细化，分解为具体的绩效指标	5
		绩效目标的合理性	5	是否与项目年度计划数相对应	5
	资金落实 (5分)	资金到位率	3	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%	3
		资金到位及时率	2	资金到位及时率=(实际已及时到位资金/应到位资金)*100%	2
过程 (15分)	业务管理 (8分)	项目管理的规范性	4	1、是否已制定相应的财务管理内控制度并得到有效执行 2、项目过程管理资料是否齐全、完整。	4
		项目计划目标管理	4	1、项目是否按计划申报的实施内容进行项目管理； 2、项目单位有无擅自改变项目主要计划目标。	4
	财务管理 (7分)	财务管理的规范性	3	1、是否已制定或具有相应的资金或财务管理内控制度 2、财务核算是否符合财务会计制度的要求 3、项目单位各项财务指标是否符合项目申报要求	3
		资金使用的合规性	4	1、项目资金是否设置了专账核算核算，专款专用 2、资金支付手续是否齐全，原始凭证是否合规，审批流程是否完善，资 3、资金支付是否合规，是否存在大额现金支付，不合规票据支出，4、资金是否存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象	4
产出 (40分)	项目产出 (40分)	实际完成率	10	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。	10
		完成及时性	10	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。	10
		质量达标率	10	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。	10
		成本节约率	10	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	10
效果 (20分)	项目效益 (20分)	经济效益	10	项目实施是否促进单位的收入或利润提升	10

合计	100	100
----	-----	-----