

2020 年度  
济南市殡仪馆  
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 2020 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 2020 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

根据济南市机构编制委员会办公室（济编办发【2015】14号），关于《关于调整市民政局所属部分事业单位机构编制事项的批复》，济南市殡仪馆强化政治职能贯彻党的殡葬工作方针和政策，落实党中央关于殡葬工作的决策部署，按照省委工作要求和市委工作安排，做好全市殡葬系统工作，推动殡葬事业高质量发展，在履行职责过程中坚持和加强党对殡葬工作的集中统一领导。济南市殡仪馆主要职责是：承担遗体接运、冷藏、化妆整容、防腐、火化、殡仪服务；丧葬用品销售服务；骨灰安放与祭扫服务；公墓安葬及生态葬服务、墓穴销售与维护、公墓园区养护。

## 二、机构设置

本单位内设6个职能处室，分别是：综合部、业务部、专运部、服务部、骨灰管理部、公墓管理部。

## 第二部分

### 2020 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

单位：济南市殡仪馆

公开 01 表  
金额单位：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	5267.22	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	5211.28
	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	5267.22	本年支出合计	58	5211.28
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	55.94
	30			61	
总计	31	5267.22	总计	62	5267.22

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：济南市殡仪馆

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	1	2	3	4	5	6	7
	合 计	5267.22	5267.22					
208	社会保障和就业支出	5267.22	5267.22					
20805	行政事业单位养老支出	17.70	17.70					
2080502	事业单位离退休	17.70	17.70					
20810	社会福利	5249.52	5249.52					
2081004	殡葬	5249.52	5249.52					

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：济南市殡仪馆

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		5211.28	2654.79	2556.49			
208	社会保障和就业支出	5211.28	2654.79	2556.49			
20805	行政事业单位养老支出	17.70	17.70				
2080502	事业单位离退休	17.70	17.70				
20810	社会福利	5193.58	2637.09	2556.49			
2081004	殡葬	5193.58	2637.09	2556.49			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：万元

单位：济南市殡仪馆

收 入			支 出					
项 目	行 次	决 算 数	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	5267.22	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	5211.28	5211.28		
	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	5267.22	本年支出合计	59	5211.28	5211.28		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	55.94	55.94		
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	5267.22	总计	64	5267.22	5267.22		

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

公开 05 表  
金额单位：万元

单位：济南市殡仪馆

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	5211.28	2654.79	2556.49
208	社会保障和就业支出	5211.28	2654.79	2556.49
20805	行政事业单位养老支出	17.70	17.70	
2080502	事业单位离退休	17.70	17.70	
20810	社会福利	5193.58	2637.09	2556.49
2081004	殡葬	5193.58	2637.09	2556.49

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：济南市殡仪馆

人员经费			公用经费					
经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数
1	2	3	4	5	6	7	8	9
301	工资福利支出	2426.86	302	商品和服务支出	63.07	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	203.63	30201	办公费	8.63	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	299.82	30202	印刷费	15.17	30702	国外债务付息	
30103	奖金	190.16	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	55.38	30204	手续费	1.20	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	665.38	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	109.15	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	26.29	30207	邮电费	5.15	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	86.06	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	8.76	30211	差旅费	2.37	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	135.69	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	646.54	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	164.86	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费	17.70	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	68.07	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	10.12	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	1.60	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	18.49	312	对企业补助	
30309	奖励金	64.21	30229	福利费		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	1.38	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	9.08	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.76	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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	2591.72					公用经费合计	63.07

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

公开 07 表

金额单位：万元

单位：济南市殡仪馆

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
10.10		4.50		4.50	5.60	1.38		1.38		1.38	

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

公开 08 表  
金额单位：万元

单位：济南市殡仪馆

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							

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

公开 09 表  
金额单位：万元

单位：济南市殡仪馆

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				

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

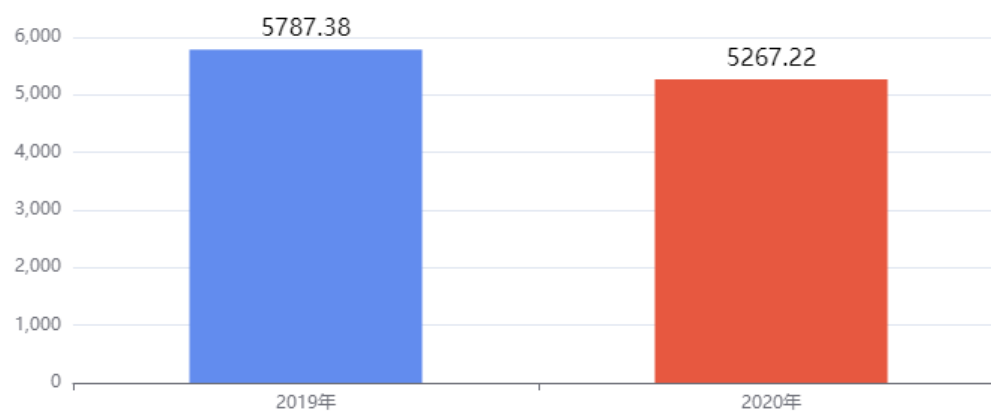
## 2020 年度单位决算情况说明



## 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 5267.22 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各减少 520.16 万元，下降 8.99%。主要是 2020 年 1 月—6 月受疫情冲击影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，造成业务收入下滑，业务收入同期减少 36%，与 2019 年度相比，收支总计下降 8.99%。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

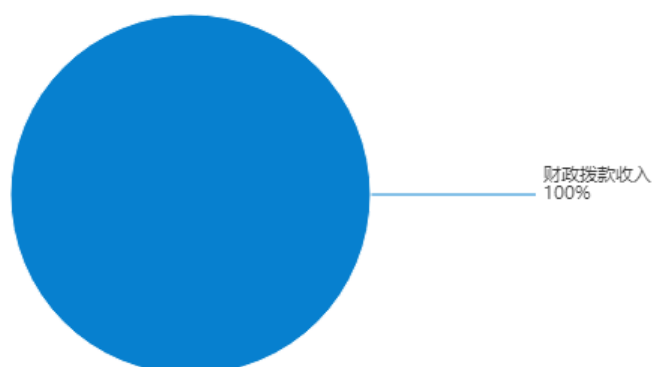


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 5267.22 万元，其中：财政拨款收入 5267.22 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

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 5267.22 万元。与 2019 年度相比，增加 1376.07 万元，增长 35.36%。主要是 2020 年财政经费提高，普惠减免资金增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 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。

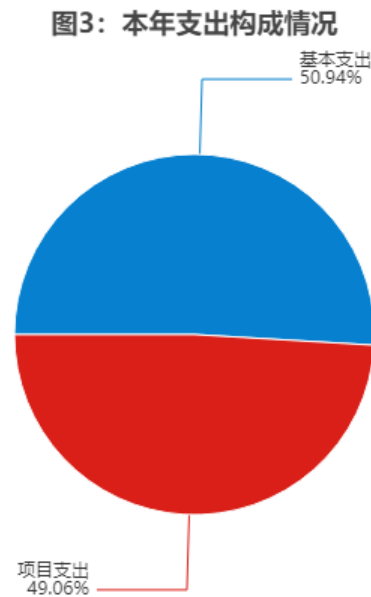
5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 0 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 5211.28 万元，其中：基本支出 2654.79 万元，占 50.94%；项目支出 2556.49 万元，占 49.06%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2654.79 万元。与 2019 年度相比，减少 2432.56 万元，下降 47.82%。主要是本年度基本支出减少，控制公用经费支出。对基础设施设备维修及玉函山公墓办公区域改造升级，列入项目支出中。

2、项目支出 2556.49 万元。与 2019 年度相比，增加 1856.49 万元，增长 265.21%。主要是 2020 年对基础设施设备维修及玉函山公墓办公区域改造升级。公墓通过政府采购成功钻挖深井，保障墓区消防安全用水的需要，以及对火化炉炉膛大修工作等项目支出。运营成本提高。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

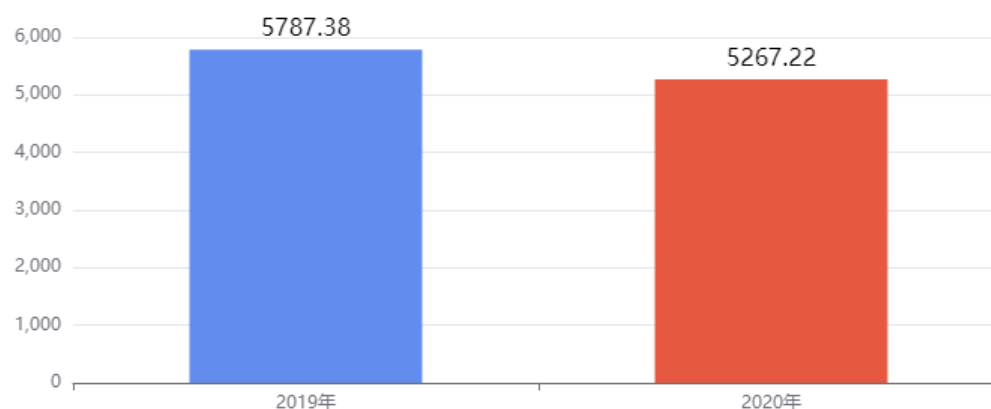
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 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

2020 年度财政拨款收、支总计 5267.22 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 520.16 万元，下降 8.99%。主要是 2020 年 1 月—6 月受疫情冲击影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，压缩运营成本，提高惠民政策减免殡葬收入。2020 年完善馆内基础设施建设，不断优化营商环境。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

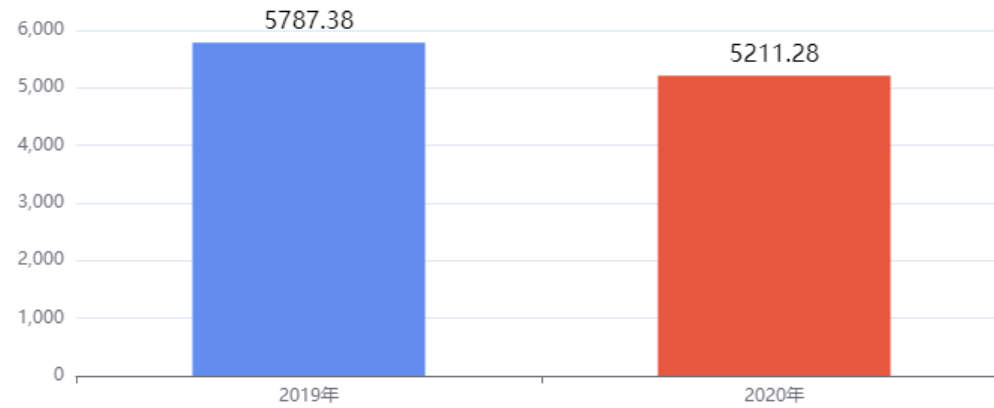


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 5211.28 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 576.1 万元，下降 9.95%。主要是 2020 年人员经费减少，控制公用开支。与 2019 年度相比，各项费用有所减少。

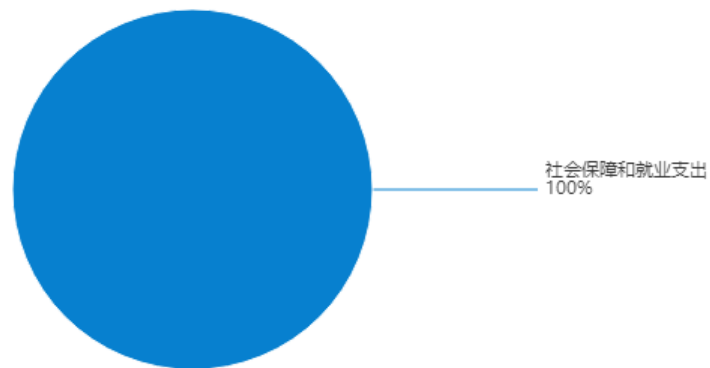
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 5211.28 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 5211.28 万元，占 100%。

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

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 6057.99 万元，支出决算为 5211.28 万元，完成年初预算的 86.02%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2020 年受疫情影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，非税收入减少，造成业务运营未完成预算任务，非税收入影响较大。2020 年收入支出，相应缩减。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 57.31 万元，支出决算为 17.7 万元，完成年初预算的 30.88%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2020 年事业单位基本养老保险缴纳，受疫情影响，暂定缴纳。所以，此项社会保障和就业支出，小于年初预算。

2、社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）。年初预算为 5939.67 万元，支出决算为 5193.58 万元，完成年初预算的 87.44%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2020 年受疫情影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，非税收入减少，造成业务运营未完成预算任务，非税收入受影响较大。2020 年各项业务成本减少，专用燃料等费用开支缩减。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2654.79 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 2591.72 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、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、离休费、退休费、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 63.07 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

## 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

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 10.1 万元，支出决算为 1.38 万元，比年初预算减少 8.72 万元，完成年初预算的 13.66%。决算数小于年初预算数的主要原因是一般公共预算，“三公”经费年初预算按照标准进行测算。2020 年度，疫情影响，压缩费用开支，减少经费支出，减少运营成本。

### （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 万元，支出决算为 0 万元。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 4.5 万元，支出决算为 1.38 万元，比年初预算减少 3.12 万元，完成年初预算的 30.67%。决算数小于年初预算数的主要原因是一般公共预算，“三公”经费年初预算按照标准进行测算。2020 年度，减少经费支出，减少运营成本。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年 0 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 1.38 万元，主要是按规定保留的公务用车的运行维护费，主要用于单位燃料费、维修费的支出等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，济南市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 2 辆。

3、公务接待费年初预算为 5.6 万元，支出决算为 0 万元，比年初预算减少 5.6 万元，完成年初预算的 0%。决算数小于年初预算数的主要原因是“三公”经费年初预算按照标准进行测算。2020 年度疫情影响，未接待来访人员，本单位未支出接待费用。其中：

国内接待费 0 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 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**

2020 年度政府采购支出总额 1198.29 万元，其中：政府采购货物支出 245.83 万元、政府采购工程支出 684.04 万元、政府采购服务支出 268.42 万元。授予中小企业合同金额 330.1 万元，占政府采购支出总额的 27.55%，其中：授予小微企业合同金额 330.1 万元，占政府采购支出总额的 27.55%。

##### **（三）国有资产占用情况**



截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 16 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 16 辆，其他用车主要是殡仪业务用车，主要用于遗体接运及长途运尸等服务；单位价值 50 万元以上通用设备 1 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

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 2020 年度市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 5267.22 万元，占单位预算项目支出总额的 5211.2%。占比不足 100%的原因是项目绩效管理体制有待完善，保障机制不够健全。预算绩效管理的保障机制，存在缺口，相关的绩效保障制度并不够完善，还需要每个项目制定详细的效益指标、时效指标，保障机制运行。在推进自身评价工作开展的同时，结合工作实际，注重项目实施过程，确保绩效评价结果公正、客观、准确，切实提高评价质量。开展绩效自评的 1 个项目中，1 个项目自评等级为优。从自评情况看，按照本次绩效自评要求，我馆对纳入 2020 年部门预算绩效目标管理的“社会福利和社会救助资金”等项目开展了绩效自评，预算总资金 5267 万元，绩效目标评价得分 97.39 分。在此次自评过程中，通过梳理年度预算指标，核对财政拨款数据等方式，落实财政资金使用情况。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“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：**指市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）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经费。

**十七、社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：**反映殡葬管理和殡葬服务方面的支出，包括民政部门直属的殡仪馆、公墓、殡葬管理服务机构的支出。

# 第五部分

## 附件

## 2020年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市殡仪馆

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	济南市殡仪馆殡仪类专项业务费项目	97.89	优

项目支出绩效自评表  
(2020年度)

项目名称	济南市殡仪馆殡仪类专项业务费项目								
主管部门	济南市民政局			实施单位	济南市殡仪馆				
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分		
项目资金(万元)	年度资金总额	7123.58	5267	5211.2	10	98.94	9.89		
	其中：当年财政拨款	7123.58	5267	5211.2	-	98.94			
	上年结转资金	0	0	0	-	0			
	其他资金	0	0	0	-	0			
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	2020年济南市殡仪馆加大环境建设，提升服务形象，大力推广绿色殡葬、科技殡葬。一是对当前各种殡葬陋习起到教育引导作用；二是通过各种活动倡导文明节俭办丧事、文明祭奠，树立时代风尚，宣传节地生态葬，保护生态环境；三是倡导殡葬改革，弘扬新风正气；四是发挥公益性特性，提倡节地生态葬；五是汇集民意，为促进社会系统良性发展提供渠道。济南市殡仪馆将提升馆内及公墓基础建设、设备全方位提升改造，满足群众各项需求。			2020年，济南市殡仪馆在市局党组的正确领导下，努力承担起民政系统重要服务窗口的职责和重任，确保各项工作高效有序运转，较好的完成了年度工作任务。2020年1月—6月受疫情冲击影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，造成业务收入大幅下滑，业务收入同期减少36%。2020年度财政拨付殡葬运转经费5267.22万元。主要用于殡葬运转及全市普惠政策减免资金使用。本年实际上缴国库非税收入合计3535.62万元，其中：殡葬非税收入3531.38万元，利息收入3.77万元，国有资产处置0.47万元。本年度普惠减免非税收入1536万元。					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标(50)	数量指标(25)	设备购置数量	=20项		8	8		
			改造面积约10000平方米	=10000平方米		9	9		
			信息化系统运维数(个)	≤20项	≤20项	8	8		
		质量指标(10)	设备检验合格率	=100%		3	3		
			改造验收合格率(%)	=100%		3	3		
			运维系统正常运行率(%)	=100%		4	4		
		时效指标(10)	设备购置安装到位及时性	及时	及时	3	3		
			改造后设施投入使用及时性(%)	及时	及时	3	3		
			信息化系统运维及时率	及时	及时	4	4		
		成本指标(5)	成本降低率(%)	≤10%	≤10%	5	5		
	效益指标(30)		经济效益指标	经济效益提增长率(%)	=100%		5	5	
			社会效益指标	运转能力饱和度	=100%		5	5	
				设备利用率	=100%		5	5	
	设备共享率			=100%		5	4.5		
	生态效益指标	环保标准率(%)	=100%		5	4.5			
可持续影响指标(5)	专业人员占比提升率	=100%		1	1				
	数据共享率(%)	=100%		1	0.7				
	配套设备到位率(%)	=100%		1	0.8				

项目支出绩效自评表  
(2020年度)

绩效指标	效益指标(30)	可持续影响指标(5)	信息公开率	=100%		1	1	
			档案管理机制健全性	健全	健全	1	1	
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标(10)	使用者满意度	=100%		10	9.5	
总分						100	97.89	



# 2020 年济南市殡仪馆 殡仪类专项业务费项目 绩效评价的报告

# 目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	3
(一) 项目概述.....	3
(二) 项目内容和预算支出情况.....	3
(三) 项目绩效目标.....	3
(四) 项目 2020 年度绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价指标体系.....	4
(三) 评价方法.....	5
(四) 绩效评价工作过程.....	5
三、评价结论和绩效分析.....	5
(一) 综合评价结论.....	5
(二) 绩效评价指标分析.....	5
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	7
(一) 项目主要绩效.....	7
(二) 存在问题.....	7
五、有关建议.....	7

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项政策背景及实施的目的

为了深入贯彻习近平总书记打造乡村振兴齐鲁的重要指示要求，进一步倡导移风易俗、推动绿色殡葬建设，减轻群众殡葬负担，满足群众基本殡葬需求，根据【中共山东省委办公厅、中共济南市委办公厅印发《关于倡导移风易俗推动绿色殡葬建设的实施意见》的通知】（鲁厅字【2019】75号文件），切实做好殡葬设施设备提升，实行基本殡仪服务全免费，确保惠民殡葬政策顺利推进。根据年度预算工作，济南市殡仪馆按照市财政局要求，加大重点项目绩效评价力度，全方位提升馆区及墓区设施设备及基础服务建设，确保各项工作高效有序运转，较好完成了年度工作任务。

### （二）项目内容和预算支出情况

济南市殡仪馆按照市财政局要求积极组织预算项目的重点绩效评价。我馆对纳入2020年部门预算绩效管理目标的“殡葬专项业务费”的项目，开展了重点绩效评价，涉及预算资金5267万元，平均得分97.89分。

### （三）项目绩效目标

项目的总目标为提高殡葬设施设备运转，保障基本民生、发挥公益特性，认真贯彻落实全民普惠政策，加强宣传引导，使政府的惠民殡葬政策切实惠及于民，群众满意率达到98%以上。

#### （四）项目 2020 年绩效目标

项目年度绩效目标是完成年度工作任务。济南市殡仪馆认真贯彻落实全民普惠政策，提高殡仪服务标准，设施设备全方位提升，加强宣传引导，完善普惠政策，使政府的惠民殡葬政策切实惠及于民，较好完成绩效目标任务。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）评价的范围和目的

本次评价对象是 2020 年度济南市殡仪馆专项业务费项目资金的使用绩效。评价范围包括殡葬设施设备运转、殡葬专项业务费开支。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

殡葬专项业务费项目绩效评价主要目的是综合项目预算资金的使用效果。通过运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对市级预算支出项目从投入、过程、产出和效果四个方面进行综合评判，形成评价结论，发现决策和执行中的问题，提出改进的意见建议。

#### （二）评价依据

1、《关于倡导移风易俗推动绿色殡葬建设的知道意见》的通知（鲁厅字[2019]75 号）

2、《关于对生态葬实施奖补政策的通知》（济民发[2018]25 号）

3、《中共济南市委办公厅 济南市人民政府办公厅印发〈关于倡导移风易俗推动绿色殡葬建设的实施意见〉的通

知》（济厅字〔2019〕86号）

#### 4、其他文件与资料

##### （三）评价指标体系

项目一级、二级指标及权重依据《关于倡导移风易俗推动绿色殡葬建设的知道意见》的通知（鲁厅字[2019]75号）等文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。

##### （四）评价方法

为了保证评价结果的客观、公正、采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行评价。在进行绩效评价时，根据项目资金的特性，在遵循客观性、可操作性和有效性原则的基础上，通过文本资料审核，采用比较法和公众评判等方法获取数据并进行评价。

### 三、评价结论情况

#### （一）综合评价结论

2020年度，济南市殡仪馆专项业务费项目，项目开展规范有序，资金支出合规，有效提升了殡仪馆服务形象，达到了政策预期目标。

将综合评价，项目得分为97.89分，评价等级为“优”。

#### （二）绩效分析

依据项目单位提供的所有项目相关材料，以经过审核

的基础数据表和相关证明材料为依据，结合现场评价结果以及各种公开数据的汇总、分析，对项目进行评价。

### 1、产出指标完成情况分析。

(1) **数量指标**。殡葬专用设备购置数量不少于 20 项。2020 年度通过政府采购平台，完成设施设备购置 41 项，与年初绩效目标一致。

(2) **质量指标**。设备检验合格率达到 100%，运维系统运转率 100%，与年初绩效目标一致。

(3) **时效指标**。殡葬专用设备购置安装到位及时率 100%，与年初绩效目标一致。

(4) **成本指标**。通过政府采购平台，设备成本减低率小于 10%，与年初绩效目标一致。

### 2、效益指标完成情况分析。

(1) **经济效益**。2020 年 1 月-6 月受疫情影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，造成业务收入下滑，业务收入同期减少 36%。2020 年度财政拨付殡葬运转经费 5267 万元，主要用于殡葬运转及全市普惠政策减免使用，与年初绩效目标一致。

(2) **社会效益**。提高了殡葬设施设备运转，保障了基本民生、发挥了公益特性，加强宣传引导，使政府的惠民殡葬政策切实惠及于民，群众满意率达到 98%以上，取得了较好地社会效益，与年初绩效目标一致。

**(3) 可持续影响。**提高殡葬设施设备运转，惠民政策切实惠及于民，使群众满意度提升，与年初绩效目标一致。

3、服务对象满意度指标完成情况分析。2020 年受疫情影响，群众满意度达到 98%以上，与年初绩效目标一致。

#### **四、项目主要绩效、存在问题及原因分析**

##### **(一) 项目主要绩效**

济南市殡仪馆专项业务费项目，是一项惠民的工程，减轻了群众殡葬负担，满足群众基本殡葬需求，提升了群众满意度，得到社会各界认可，较好完成了年度重点绩效项目。

##### **(二) 项目存在的主要问题**

1、2020 年 1 月-6 月受疫情影响，我馆取消告别及祭奠等经营性业务，造成业务收入下滑。

2、“殡葬专项业务费”项目，2020 年下半年办理政府采购招投标手续，按照合同付款进度执行，年末资金未执行到位，造成预算执行率低于 50%，专项资金结转。下一步，根据年度工作计划，加快预算执行进度，及时安排政府采购，避免跨年度项目执行。

#### **五、有关建议**

一是提高服务标准，进一步加大宣传力度，提高精细化管理水平。二是综合施策，推进项目健康发展，加强项目综合管理，加强工作检查指导，确保项目顺利实施。三是根据年度工作计划，加快预算执行进度，及时安排政府采购，避

免跨年度项目执行。

济南市殡仪馆

2021年9月6日