

2023年度

醴陵市殡仪馆部门决算

目录

第一部分 醴陵市殡仪馆概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 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、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
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 部门决算情况说明

- 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、财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

醴陵市殡仪馆概况

一、部门职责

提供殡仪服务、殡葬礼仪服务、遗体处置服务、遗体火化、骨灰安葬安放服务、丧葬用品服务。

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置。

醴陵市殡仪馆是醴陵市民政局的二级机构，内设机构包括：办公室、财务室、公墓管理办公室、殡葬执法队办公室。

(二) 决算单位构成。

醴陵市殡仪馆单位 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：仅包括醴陵市殡仪馆本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表					
部门：醴陵市殡仪馆			公开01表 金额单位：万元		
收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,406.19	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	50.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	1,398.36
	9		九、卫生健康支出	40	2.89
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	4.94
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	50.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,456.19	本年支出合计	58	1,456.19
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1,456.19	总计	62	1,456.19

注：1. 本表反映部门本年度的总收入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							
部门：醴陵市殡仪馆									公开02表 金额单位：万元
项目									
科目代码	科目名称	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	
栏次	1	2	3	4	5	6	7		
合计		1,456.19	1,456.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,398.36	1,398.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	9.32	9.32	0.00	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	9.32	9.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20810	社会福利	1,311.04	1,311.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081004	殡葬	1,311.04	1,311.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	78.00	78.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	78.00	78.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

								公开03表
部门：醴陵市殡仪馆								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	
科目代码	科目名称							
栏次	1	2	3	4	5	6		
合计		1,456.19	519.76	936.42	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	1,398.36	511.93	886.42	0.00	0.00	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	9.32	9.32	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	9.32	9.32	0.00	0.00	0.00	0.00	
20810	社会福利	1,311.04	502.61	808.42	0.00	0.00	0.00	
2081004	殡葬	1,311.04	502.61	808.42	0.00	0.00	0.00	
20899	其他社会保障和就业支出	78.00	0.00	78.00	0.00	0.00	0.00	
2089999	其他社会保障和就业支出	78.00	0.00	78.00	0.00	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101102	事业单位医疗	2.89	2.89	0.00	0.00	0.00	0.00	
221	住房保障支出	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	
22102	住房改革支出	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	
2210201	住房公积金	4.94	4.94	0.00	0.00	0.00	0.00	
229	其他支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	
22960	彩票公益金安排的支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映部门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

部门：醴陵市殡仪馆

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	1,406.19	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	50.00	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	1,398.36	1,398.36	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	2.89	2.89	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
	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	4.94	4.94	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	50.00	0.00	50.00	0.00
	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	1,456.19	本年支出合计	59	1,456.19	1,406.19	50.00	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	1,456.19	总计	64	1,456.19	1,406.19	50.00	0.00

注：本表反映部门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

部门: 隆陵市殡仪馆				公开05表
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	1,406.19	519.76	886.42
208	社会保障和就业支出	1,398.36	511.93	886.42
20805	行政事业单位养老支出	9.32	9.32	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.32	9.32	0.00
20810	社会福利	1,311.04	502.61	808.42
2081004	殡葬	1,311.04	502.61	808.42
20899	其他社会保障和就业支出	78.00	0.00	78.00
2089999	其他社会保障和就业支出	78.00	0.00	78.00
210	卫生健康支出	2.89	2.89	0.00
21011	行政事业单位医疗	2.89	2.89	0.00
2101102	事业单位医疗	2.89	2.89	0.00
221	住房保障支出	4.94	4.94	0.00
22102	住房改革支出	4.94	4.94	0.00
2210201	住房公积金	4.94	4.94	0.00

注: 本表反映部门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明细表

公开06表

金额单位：万元

部门：醴陵市殡仪馆

人员经费

科目代码	科目名称	决算数	公用经费					
			科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	
301	工资福利支出	495.82	302	商品和服务支出	23.95	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	195.32	30201	办公费	23.95	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	20.41	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	8.86	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	38.52	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	31.44	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	12.34	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	2.50	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	18.23	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	25.95	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	40.74	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	101.50	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		495.82	公用经费合计					23.95

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

金额单位：万元

部门：醴陵市殡仪馆

科目代码	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	
				小计	基本支出	项目支出		
栏次		1	2	3	4	5	6	
合计		0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00	
229	其他支出	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00	
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00	
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.00	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00	

注：本表反映部门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。

说明：我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。（当表格数据为空时，应有此说明）

国有资产经营预算财政拨款支出决算表				
公开08表				
金额单位：万元				
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计			0.00	

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表												公开09表 金额单位：万	
部门：醴陵市殡仪馆													
预算数													
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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	0.00	4.83	

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2023年度部门决算情况说明

明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计1456.19万元。与2022年相比，增加1309.23万元，增长90%，主要是因为支付了骨灰楼工程款、新建火化车间等。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计1456.19万元，其中：财政拨款收入1456.19万元，占100%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计1456.19万元，其中：基本支出519.76万元，占35.7%；项目支出936.43万元，占64.3%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计1456.19万元，与2022年相比，增加1309.23万元，增长90%，主要是因为支付了骨灰楼工程款、新建火化车间等。

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

2023年度财政拨款支出1406.19万元，占本年支出合计的96.56%，与2022年相比，财政拨款支出增加1259.23万元，增长89.55%，主要是因为支付了骨灰楼工程款、新建火化车间等。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出1406.19万元，主要用于以下方面：

社会保障和就业支出（类）1398.36万元，占99.44%；卫生健康支出（类）2.89万元，占0.21%；住房保障支出（类）4.94万元，占0.35%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为130.38万元，支出决算数为1406.19万元，完成年初预算的100%，其中：

1、一般公共服务支出社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）。

年初预算为130.38元，支出决算为1398.36万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：支付了骨灰楼工程款、新建火化车间等。

2、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4.28万元，支出决算为2.89万元，完成年初预算的67.5%，决算数小于年初预算数的主要原因是：人员变动，调出本单位。

3、住房保障支出（类）行政事业单位住房公积金（款）事业单位住房公积金（项）。

年初预算为12.89万元，支出决算为4.94万元，完成年初预算的38.2%，决算数小于年初预算数的主要原因是：人员变动，调出本单位。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出519.76万元，其中：

人员经费495.82万元，占基本支出的95.4%，主要包括基本工资195.32万元、津贴补贴20.41万元、奖金8.86万元、伙食补助费38.52万元、绩效工资31.44万元、机关事业单位基本养老保险缴费12.34万元、职业年金缴费2.5万元、职工基本医疗保险缴费18.23万元、其他社会保障缴费25.95万元、住房公积金40.74万元、其他工资福利支出101.5万元。

公用经费23.95万元，占基本支出的4.6%，主要包括办公费23.95万元。

七、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

“三公”经费财政拨款支出预算为0万元，支出决算为4.83万元，完成预算的100%，决算数大于预算数的主要原因是工作业务需要，与2022年相比增加4.83万元，增长100%，增长的主要原因是殡葬业务需要。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为4.83万元，完成预算的100%，决算数大于预算数的主要原因是殡葬业务需要，与2022年相比增加4.83万元，增长100%，增长的主要

原因是殡葬业务需要。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0万元,因公出国（境）费支出决算0万元，,公务用车购置费及运行维护费支出决算4.83万元，占100%。其中：

- 1、因公出国（境）费支出决算为0元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。
- 2、公务接待费支出决算为0万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人次。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为4.83万元，其中：公务用车购置费0万元，（单位本级或某二级机构）更新公务用车0辆。公务用车运行维护费4.83万元，主要是殡葬业务用车支出，截止2023年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为3辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023年度政府性基金预算财政拨款收入50万元；年初结转和结余0万元；支出50万元，其中基本支出0万元，项目支出50万元；年末结转和结余0万元。具体情况如下：

- 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0万元，支出决算为50万元，完成年初预算的

100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：上级补助资金用于殡葬项目支出。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2023年度机关运行经费支出0万元，比上年决算数减少25.53 万元，降低100%。主要原因是：厉行节约，财政无此项拨款。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0万元，开支培训费0万元。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额598.89万元，其中：政府采购货物支出386.79万元、政府采购工程支出212.1万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额598.89万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额598.89万元，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100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆3辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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3辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目0个，二级项目2个，共涉及资金886.42万元，占一般公共预算项目支出总额的63%。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

部门评价项目数量3个以内的，至少将1个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3个的，至少将2个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》。

（三）存在的问题及原因分析

针对我市火化率在省、市的排名非常靠后的实际状况，建议提高民生财政配套资金。建议建立民生资金配套保障机制，重点保证低保三无人员及城乡困难群体基本殡葬服务费用等方面的资金的预算与拨付。建议落实民生税费优惠政策，努力提高低收入和特殊困难群体的保障水平和幸福指数。

第四部分

名词解释

1. 一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。一般公共预算收入即通常所指的“财政收入”，按照2015年1月1日起施行的新《预算法》，改称“一般公共预算收入”。全市一般公共预算收入由地方收入、上划中央收入、上划省级收入三部分构成。

2. 社会保险基金预算：是对社会保险缴费、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。应当按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

3. 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。

4. 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。

5. “三公”经费：是指商品和服务支出中的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。

6. 运行经费：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、专用材料费及一般设备购置费、办公用房水电费、公务用车运行维护费及其他费用。

第五部分

附 件

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、基本情况。醴陵市殡仪馆是醴陵市民政局下属的正股级全额拨款事业单位。殡仪馆共有编制人数 14 人，在职人员 9 人，退休人员 5 人。

2、职能职责。醴陵市殡仪馆主要职责是：提供殡仪服务、殡葬礼仪服务、遗体处置服务、遗体火化、骨灰安葬安放服务、丧葬用品服务。

（二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围

1. 部门整体支出规模及使用方向情况。2023 年收入总计 1456.19 万元，其中：一般公共预算财政拨款 1406.19 万元，政府性基金预算财政拨款 50 万元，其他收入 0 万元。本年度支出 1456.19 万元：其中：一般公共服务支出社会保障和就业 1398.36 万元，卫生健康支出 2.89 万元，其他支出 0 万元。使用方向用于市本级殡仪馆工作人员和单位的日常运转及各项业务支出。

2. 部门支出的主要内容及涉及范围。部门支出的主要范围包括一般公共服务支出和社会保障和就业支出。涉及工作人员工资、津补贴，本单位日常运转和维护、党的建设、殡葬事业发展等方面。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

1. 基本支出的主要用途。2023 年，我馆基本支出的主要用途为工作人员工资福利、津补贴、本单位日常管理和相关公务支出。

2. 基本支出的范围。一般公共预算财政拨款基本支出 519.76 万元。其中工资福利支出 495.82 万元，商品和服务支出 23.95 万元。2023 年度“三公”经费支出共计 4.83 万元。

3. 资金的管理情况

①建立健全财务管理制度。为进一步规范我馆相关的财务行为，加强

财务管理,保障殡葬事业的发展,根据《会计法》、《预算法》等法律法规,按照市财政局的有关政策规定,我局制定完善了《醴陵市民政局财务管理制度》我馆也制定了相关财务管理制度。

②加强支出管理。我局机关及我馆按照相关财务管理制度,严格审批程序,严格执行国家规定的开支范围及开支标准,量入为出,坚持集体研究,实行“一支笔”审批制度,2023年以来特别加强了“三公”经费的管理,严控“三公”经费支出。招待支出严格执行公函接待,填写接待清单,严格按照标准接待,财务部门必须核实公务接待函、接待清单、菜单等依据并通过“互联网+公开”公务用餐系统公开后才予以报账;公务出差严格按照相关制度执行。

③严格报账程序。我馆实行报账制,所有支出最后必须经局机关财务审核后才予以支出。

三、部门整体支出绩效情况

(一) 经济性分析

2023年,我馆的整体支出严格依照相关财务管理规定执行,特别重视量财办事、量力而行,严格控制标准、注重节约,少花钱办好事。一年来,我馆各项支出都在合理范围内,部分项目支出因加强管理与以前年度相比大幅度下降。

(二) 效益性分析

社会事务全面优化。2023年火化遗体共938具,殡仪治丧307场次,销售公墓315座,共免除困难群众基本殡葬服务费用和奖补城乡居民基本殡葬服务费用共计767人次,合计54.97万元;由殡葬改革工作领导小组办公室召集相关部门召开“醴陵市殡葬领域突出问题专项整治暨深化硬化大墓、活人墓专项治理工作会议”,印发了《醴陵市殡葬领域突出问题专项整治暨深化大墓、活人墓专项治理行动工作方案》(醴殡改【2022】2号),开展专项治理活动。加强丧葬活动管理,依法治理违规土葬、乱埋乱葬等行为。对办理丧事活动中宣扬封建迷信、妨害公共秩序、危害公共

安全、侵害他人合法权益和污染环境的行为，坚决予以打击。严格规范丧事活动，严肃查处大操大办、抬棺（骨灰盒）游市。在全市查处违规搭棚治丧 2 起，责令整改大墓、活人墓 6 座；采取流动宣传车、利用广播播放倡议书、印发宣传单、悬挂横幅等形式以推进移风易俗为主要内容，大力宣扬移风易俗殡葬新风，累计向全市发放殡葬改革资料 1000 余份，出动殡葬改革宣传车 100 余次，悬挂移风易俗殡葬改革宣传语、条幅 50 余条，为树立移风易俗殡葬新风尚营造了良好的氛围。

（三）有效性分析

殡仪馆是社会民生保障的重要部门，通过财政部门的资金支撑，为解决民生关注的社会问题，充分发挥民政兜底保障作用，对提升困难群众的生活幸福感、维护社会稳定是非常有效的。

（四）可持续性分析

2023 年我馆的整体支出，既严格遵循了上级相关文件要求，又结合了我市的殡葬工作实际，在资金安排使用上比较科学合理，具有可持续性。

五、存在的主要问题和工作建议

针对我市火化率在省、市的排名非常靠后的实际状况，建议提高民生财政配套资金。建议建立民生资金配套保障机制，重点保证低保三无人员及城乡困难群体基本殡葬服务费用等方面的资金的预算与拨付。建议落实民生税费优惠政策，努力提高低收入和特殊困难群体的保障水平和幸福指数。