

2021 年度益阳市殡仪馆部门决算

目 录

第一部分 益阳市殡仪馆概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分 2021 年度部门决算表

- 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 2021 年度部门决算情况说明

- 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、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

- 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 2021 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 益阳市殡仪馆概况

一、部门职责

（一）益阳市殡仪馆负责提供悼念厅（堂），开展丧葬系列服务；负责尸体火化，骨灰包装、存放和保管；加强市城区殡葬管理，墓园开发建设。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

益阳市殡仪馆内设机构包括：益阳市殡仪馆成立于 1969 年，是益阳市民政局直属事业单位之一，非盈利性事业单位，全馆在职在编人员 16 人，退休人员 12 人。益阳市殡仪馆系差额拨款事业单位，内设礼仪部，陵园管理部，火化部，后勤部，车队，办公室，财务室等业务股室，共计 7 个部门。

（二）决算单位构成

益阳市殡仪馆 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：益阳市殡仪馆部门本级。

第二部分 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

金额单位：万元

部门：益阳市殡仪馆

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	47.70	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	0.51
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	47.70
	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	47.70	本年支出合计	58	48.21
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.51	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	48.21	总计	62	48.21

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：益阳市殡仪馆

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		47.70	47.70					
208	社会保障和就业支出	47.70	47.70					

20802	民政管理事务	3.03	3.03				
2080299	其他民政管理事务支出	3.03	3.03				
20805	行政事业单位养老支出	9.95	9.95				
2080502	事业单位离退休	1.43	1.43				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.52	8.52				
20810	社会福利	34.72	34.72				
2081004	殡葬	34.72	34.72				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

支出决算表

部门：益阳市殡仪馆

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		48.21	48.21				
205	教育支出	0.51	0.51				
20599	其他教育支出	0.51	0.51				
2059999	其他教育支出	0.51	0.51				
208	社会保障和就业支出	47.70	47.70				
20802	民政管理事务	3.03	3.03				
2080299	其他民政管理事务支出	3.03	3.03				

20805	行政事业单位养老支出	9.95	9.95				
2080502	事业单位离退休	1.43	1.43				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.52	8.52				
20810	社会福利	34.72	34.72				
2081004	殡葬	34.72	34.72				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：益阳市殡仪馆

金额单位：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	47.70	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	0.51	0.51		
	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	47.70	47.70		
	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	47.70	本年支出合计	59	48.21	48.21	
年初财政拨款结转和结余	28	0.51	年末财政拨款结转和结余	60			
一般公共预算财政拨款	29	0.51		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	48.21	总计	64	48.21	48.21	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

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

部门：益阳市殡仪馆

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		48.21	48.21	
205	教育支出	0.51	0.51	
20599	其他教育支出	0.51	0.51	
2059999	其他教育支出	0.51	0.51	
208	社会保障和就业支出	47.70	47.70	
20802	民政管理事务	3.03	3.03	
2080299	其他民政管理事务支出	3.03	3.03	
20805	行政事业单位养老支出	9.95	9.95	
2080502	事业单位离退休	1.43	1.43	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.52	8.52	
20810	社会福利	34.72	34.72	
2081004	殡葬	34.72	34.72	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

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：益阳市殡仪馆

人员经费			公用经费					
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	44.15	302	商品和服务支出	0.51	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	19.69	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	2.63	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	12.67	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8.52	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.64	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	3.55	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	2.03	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	1.32	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.20	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费	0.30	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	

30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.20			
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.01			
人员经费合计		47.70	公用经费合计			0.51		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：益阳市殡仪馆

金额单位：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

注：本表反映部门本年度“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。本单位没有一般公共预算财政拨款收入，也没有使用一般公共预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：益阳市殡仪馆

金额单位：万元

项目		年初结转和	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

科目编码	结余					
栏次	1	2	3	4	5	6
合计						

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。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

部门：益阳市殡仪馆

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。本单位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，故

本表无数据。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 48.21 万元。与上一年度相比，收入总计减少 2.65 万元，下降 5.21%。主要是因为人员变动。

2021 年度支出总计 48.21 万元。与上一年度相比，支出总计减少 2.65 万元，下降 5.21%。主要是因为人员变动。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 47.7 万元，其中：财政拨款收入 47.7 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%。

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 48.21 万元，其中：基本支出 48.21 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；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%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 48.21 万元。与上一年度相比，财政拨款收入总计减少 2.65 万元，下降 5.21%。主要是因为人员变动。

2021 年度财政拨款支出总计 48.21 万元。与上一年度相比，财政拨款支出总计减少 2.65 万元，下降 5.21%。主要是因为人员变动。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2021 年度财政拨款支出 48.21 万元，占本年支出合计的 100%。与上一年度相比，财政拨款支出减少 2.14 万元，下降 4.25%。主要是因为人员变动。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2021 年度财政拨款支出 48.21 万元，主要用于以下方面：教育支出 0.51 万元，占 1.06%；社会保障和就业支出 47.7 万元，占 98.94%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为43.24万元，支出决算数为48.21万元，完成年初预算的111.49%，其中：

1、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为0.51万元，由于年初预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加年初预算。

2、社会保障和就业支出（类）民政管理事务（款）其他民政管理事务支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为3.03万元，由于年初预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加年初预算。

3、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0万元，支出决算为1.43万元，由于年初预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：追加年初预算。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）

年初预算为8.52万元，支出决算为8.52万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，主要原因是：我单位严格按预算执行决算。

5、社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）

年初预算为34.72万元，支出决算为34.72万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，主要原因是：我单位严格按预算执行决算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度财政拨款基本支出48.21万元，其中：人员经费47.7万元，占基本支出的98.94%，主要包括：基本工资、奖金、绩效工资、

机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助。公用经费 0.51 万元，占基本支出的 1.06%，主要包括：福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，由于年初预算数为 0 万元，无法计算百分比，其中：

因公出国（境）费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，因公出国（境）费支出与上年持平，主要原因是决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

公务接待费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，公务接待费支出与上年持平，主要原因是决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与上年相比减少 1 万元，下降 100%，下降的主要原因是无公务用车。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 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，由于支出为 0 万元，无法计算百分比，因公出国（境）费支出决算 0 万元，由于支出为 0 万元，无法计算百分比，公务用车购置费及运行维护费支出决算 0 万元，由于支出为 0 万元，无法计算百分比。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为 0 万元，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，我单位 2021 年度无因公出国（境）费支出。

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，我单位 2021 年度无公务接待费支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 0 万元，其中：公务用车购置费 0 万元，更新公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 0 万

元，截至 2021 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 6 辆。我单位 2021 年度无公务用车购置费及运行维护费支出。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

益阳市殡仪馆 2021 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，并已公开空表。

九、关于机关运行经费支出说明

益阳市殡仪馆为非参公事业单位和非行政单位，未纳入机关运行经费统计范围，故机关运行经费为 0 万元。

十、一般性支出情况

2021 年度益阳市殡仪馆开支会议费 0 万元，我单位 2021 年度无会议费支出；开支培训费 0 万元，我单位 2021 年度无培训费支出；举办 0 场节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支 0 万元，无其他赛事。

十一、关于政府采购支出说明

益阳市殡仪馆 2021 年度政府采购支出总额 0 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 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，由于政府采购总额为 0 万元，无法计算百分比，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，由于政府采购总额为 0 万元，无法计算百分比。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，益阳市殡仪馆共有车辆 6 辆（台），其中：副部（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、其他用车 6 辆，其他用车主要是无；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）。

十三、关于 2021 年度预算绩效情况说明

（1）绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，项目 0 个，共涉及资金 0 万元，

占一般公共预算项目支出总额的 0%。组织对 2021 年度 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。组织对 2021 年度 0 个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

组织对 0 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 0 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。

组织对 1 个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 48.21 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看：1、预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内。2、预算管理方面，制度执行总体较为有效。3、资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行盘点和资产清理，总体执行较好。

(2) 部门决算中项目绩效自评结果。

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 0 元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效自评综述：无。

(3) 部门评价项目绩效评价结果。

提示：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。（将绩效报告作为附件上传）

第四部分 名词解释

1、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财政拨款。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、“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。

15、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 附件

[2021年殡仪馆部门决算公开表.xlsx](#)