2025 年度

临夏市殡仪馆部门决算

目　录

第一部分　部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2025 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、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　2025 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、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、其他需要说明的情况

第四部分　预算绩效情况说明

第五部分　名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

提供殡仪服务、殡葬礼仪服务、遗体处置服务、遗体火化等。

二、机构设置

财务室、办公室、火化班、后勤。

第二部分　2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开01表

单位：临夏市殡仪馆　　2025年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	决算数	项目	行	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	230.93	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	225.28
	9		九、卫生健康支出	39	5.65
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	230.93	**本年支出合计**	57	230.93
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	0.00
总计	30	230.93	**总计**	60	230.93

注：1.本表反映部门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。

二、收入决算表

公开 02 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		**230.93**	**230.93**					
208	社会保障和就业支出	225.28	225.28					
20805	行政事业单位养老支出	10.02	10.02					
2080505	机关事业单位基本养老保险	10.02	10.02					
20808	抚恤	25.57	25.57					
2080801	死亡抚恤	25.57	25.57					
20810	社会福利	189.70	189.70					
2081004	殡葬	189.70	189.70					
210	卫生健康支出	5.65	5.65					
21011	行政事业单位医疗	5.65	5.65					
2101102	事业单位医疗	4.51	4.51					
2101103	公务员医疗补助	1.02	1.02					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**230.93**	**107.00**	**123.92**			
208	社会保障和就业支出	225.28	101.36	123.92			
20805	行政事业单位养老支出	10.02	10.02				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴	10.02	10.02				
20808	抚恤	25.57		25.57			
2080801	死亡抚恤	25.57		25.57			
20810	社会福利	189.70	91.34	98.36			
2081004	殡葬	189.70	91.34	98.36			
210	卫生健康支出	5.65	5.65				
21011	行政事业单位医疗	5.65	5.65				
2101102	事业单位医疗	4.51	4.51				
2101103	公务员医疗补助	1.02	1.02				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 年度　　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	230.93	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	225.28	225.28		
	9		九、卫生健康支出	41	5.65	5.65		
	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	230.93	**本年支出合计**	59	230.93	230.93		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00		
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	230.93	**总计**	64	230.93	230.93		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：临夏市殡仪馆　　2025年度　　金额单位：万元

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		**230.93**	**107.00**	**123.92**
208	社会保障和就业支出	225.28	101.36	123.92
20805	行政事业单位养老支出	10.02	10.02	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴	10.02	10.02	
20808	抚恤	25.57		25.57
2080801	死亡抚恤	25.57		25.57
20810	社会福利	189.70	91.34	98.36
2081004	殡葬	189.70	91.34	98.36
210	卫生健康支出	5.65	5.65	
21011	行政事业单位医疗	5.65	5.65	
2101102	事业单位医疗	4.51	4.51	
2101103	公务员医疗补助	1.02	1.02	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 年度　　金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数
301	工资福利支出	100.99	302	商品和服务支出	3.07	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	38.17	302	办公费	0.15	307	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	15.87	302	印刷费	0.00	307	国外债务付息	0.00
30103	奖金	15.08	302	手续费	0.00	310	资本性支出	2.25
30106	伙食补助费	0.00	302	水费	0.00	310	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	16.21	302	电费	0.00	310	办公设备购置	2.25
30108	机关事业单位基本养老	10.02	302	邮电费	0.00	310	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	302	取暖费	0.00	310	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	5.52	302	物业管理费	0.00	310	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	302	差旅费	0.00	310	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.13	302	因公出国（境）费用	0.00	310	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	302	维修（护）费	0.00	310	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	302	租赁费	2.27	310	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	302	会议费	0.00	310	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.70	302	培训费	0.00	310	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	302	公务接待费	0.00	310	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	302	专用材料费	0.00	310	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	302	被装购置费	0.00	310	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	302	专用燃料费	0.00	310	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.70	302	劳务费	0.00	310	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	302	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	302	工会经费	0.65	399	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	302	福利费	0.00	399	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	302	公务用车运行维护费	0.00	399	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	302	其他交通费用	0.00	399	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	302	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补	0.00	302	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		101.69	公用经费合计					5.32

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。

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：临夏市殡仪馆　　2025 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
科目代码	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：1.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。2.本单位无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况，故本表无数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 年度　　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				

注：1.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。2.本单位无国有资本经营预算财政拨款支出情况，故本表无数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：临夏市殡仪馆　　2025 年度　　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

注：1.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。2.本单位无财政拨款“三公”经费支出预决算情况，故本表无数据。

第三部分　2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收、支总计均为 230.93 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 38.74 万元，增长 20.16%，主要原因是 2025 年度增加去世职工一次性抚恤金项目支出。(本部分的收入总计包

括收入合计、使用非财政拨款结余（含专用结余）、年初结转和结余,支出总计包括本年支出合计、结余分配、年末结转和结余。）

二、收入决算情况说明

2025 年度收入合计 230.93 万元,其中：财政拨款收入 230.93 万元,占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2025 年度支出合计 230.93 万元,其中：基本支出 107.00 万元,占 46.34%；项目支出 123.92 万元,占 53.66%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收、支总计均为 230.93 万元。与上年相比,各增加 38.74 万元，增长 20.16%。主要原因是 2025 年度增加去世职工一次性抚恤金项目支出。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院及省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，临夏市殡仪馆厉行节约办一切事业，严控一般性支出，同时坚持有保有压，优化支出结构，合理保障惠民殡葬、节地生态奖补等重点支出，持续提高资金使用效益，体现在有关支出科目中。

2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，主要是：2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目，2025年度决算数为46.1万元，占财政拨款支出总额的37%，主要用于办公费8.11万元、维修维护费0.74万元、水费1万元、其他交通费0.85万元、劳务费30.96万元、电费4.44万元。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出230.93万元,较上年决算数增加38.74万元，增长20.16%。主要原因是2025年度增加去世职工一次性抚恤金项目支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出230.93万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出225.28万元,占97.56%;卫生健康支出5.65万元,占2.44%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为177.21万元,支出决算为230.93万元,完成年初预算的130.31%。其中:

1. 社会保障和就业支出年初预算数为171.79万元,支出决算为225.28万元,完成年初预算的131.14%,决算数大于预算数的主要原因是人员工资增加。

2.卫生健康支出年初预算数为5.42万元,支出决算为5.65万元,完成年初预算的104.17%,决算数大于预算数的主要原因人员工资增加，卫生健康支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出107.00万元。其中:

人员经费101.69万元,较上年决算数增加2.33万元，增长2.35%,主要原因是人员工资增加。人员经费用途主要包括基本工资38.17万元、津贴补贴15.87万元、奖金15.08万元、绩效工资16.21万元、社会保障15.67万元、遗属补助0.69万元。

公用经费5.32万元,较上年决算数增加0.19万元，增长3.62%,主要原因是增加了办公费、租赁费、工会经费、办公设备购置费。公用经费用途主要包括包括办公费0.15元、租赁费2.27万元、工会经费0.65万元、办公设备购置费2.25万元。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本单位2025年度无政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

本单位2025年度没有使用国有资本经营预算安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

我单位属于全额拨款事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

（一）“三公”经费财政拨款支出总体情况说明

2025年度“三公”经费支出全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于全额拨款事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国(境)费用全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位无因公出国(境)费用,较上年决算数持平,主要原因是上年我单位无因公出国(境)费用。

2.公务用车购置及运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位无

公务用车购置及运行维护费,较上年决算数持平,主要原因是上年我单位无公务用车购置及运行维护费。

其中：1.公务用车购置费全年预算数为 0.00 万元,支出决算为 0.00 万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位无公务用车购置费,较上年决算数持平,主要原因是上年我单位无公务用车购置费。

2.公务用车运行维护费全年预算数为 0.00 万元,支出决算为 0.00 万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位无公务用车运行维护费,较上年决算数持平,主要原因是上年我单位无公务用车运行维护费。

3.公务接待费全年预算数为 0.00 万元,支出决算为 0.00 万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位无公务接待费,较上年决算数持平,主要原因是上年我单位无公务接待。

（三）“三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2025 年度本单位**因公出国(境)**共计 0 个团组,0 人；**公务用车购置** 0 辆,**公务用车保有量**为 0 辆;**国内公务接待** 0 批次 0 人,其中：**外事接待** 0 批次,0 人；**国(境)外公务接待** 0 批次,0 人。

十、机关运行经费支出情况说明

我单位2025年度无机关运行相关经费。

十一、政府采购支出情况说明

2025年度本部门政府采购支出合计2.98万元,其中:政府采购货物支出1.77万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出1.21万元。授予中小企业合同金额1.21万元,占政府采购支出总额的41%,其中:授予小微企业合同金额1.77万元,占政府采购支出总额的59%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日,本部门共有车辆2辆,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,离退休干部用车0辆,其他用车2辆,其他用车主要是用于殡仪馆遗体拉运,单价100万元(含)以上设备0台(套)。

十三、其他需要说明的情况

由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数,公开数据为四舍五入计算结果,个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额,特此说明。

第四部分　预算绩效情况说明

一、预算绩效管理工作开展情况

按照预算绩效管理要求,本部门对2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,一级项目1个,涉及资金80万元,占一般公共预算项目支出总额的100%。对2025年度殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助1个政府性基金预算项目开展绩效自评,共涉及资金80万元,占政府性基金预算项目支出总额的100%。组织对2025年度殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助0个国有资本经营预算项目开展绩效自评,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2025年度0个项目开展了部门重点评价,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。从评价情况来看,2025年度我单位一级项目标准合理，项目是可行。

二、绩效自评结果

我单位在2025年度部门决算中反映2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金、2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金、2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助、去世职工一次性抚恤金（王才有同志）等4个项目绩效自评结果。

1.2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为86.67分。项目全年预算数为16万元,执行数为0万元,完成预

算的 0%。项目绩效目标完成情况：由于该项目资金下达于 2024 年 12 月年末，未来得及使用本项目的资金。

2.2025 年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为 89.75 分。项目全年预算数为 19 万元,执行数为 5.85 万元,完成预算的 30.8%。项目绩效目标完成情况：火化炉柴油款 4.25 万元、节地生态安葬奖补骨灰撒散 16 人共计 1.6 万元，实际支出 5.85 万元。发现的主要问题及原因：一是项目管理制度不够完善，对现场管控、协作分工等环节的要求不够明确；二是项目管理人员配备不足或专业能力有待提升，对项目实施全流程的管控力度不够；三是缺乏有效的沟通协调机制，导致各环节衔接不够顺畅，影响项目实施效率。下一步改进措施：对服务流程、质量管控环节部分指标加强科学的量化标准，提高实施效率。

3.2025 年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目绩效自评情况:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为 89.6 分。项目全年预算数为 80 万元,执行数为 46.1 万元,完成预算的 57.62%。项目绩效目标完成情况：2025 年完成遗体火化 400 具、提供遗体火化、骨灰寄存服务 2 万余人。发现的主要问题及原因：预算执行效率不高、部分产出指标未达预期、项目管理精

细化不足等问题，需进一步优化改进。下一步改进措施：积极宣传政策知晓率，提高资金使用率，达到预期目标。

4.去世职工一次性抚恤金（王才有同志）项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为97.34分。项目全年预算数为25.57万元,执行数为25.57万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：完成支付去世职工一次性抚恤金（王才有同志）25.57万元。

三、部门重点绩效评价结果

2025年度殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目立项规范、绩效目标明确，预算执行有效，绩效评价结果良好，群众满意度高。

第五部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从同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、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。

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”以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位上年结转至本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、结余分配：指单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

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经费和公用经费。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或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：指用一般公共预算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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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等的各项公用经费,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

附件:

1、单位整体支出绩效自评报告及自评表

2、单位项目支出绩效自评报告及自评表

附件: 1

2025 年度临夏市殡仪馆整体支出绩效自评报告

为全面贯彻落实全面预算绩效管理要求，提升财政资金使用效益，根据《临夏市财政局关于开展 2025 年度绩效自评工作的通知》要求，结合我单位工作实际，现将 2025 年度整体支出绩效自评情况报告如下:

一、单位基本情况

（一）单位概况

1.单位职能：负责全市及周边殡仪服务，殡葬礼仪服务。遗体处置、遗体火化，骨灰寄存，遗体拉运。

2.机构设置：（1）办公室：负责党务政务、文秘人事、机构编制、档案管理、精神文明建设、综合治理等工作。（2）财务室：负责财务工作及后勤、工资职称、统计报表。（3）火化业务办公室：负责火化流程制定、尸体处理、档案管理。

3.人员情况：2025 年末，单位实有在职人员 7 人，其中行政编制 0 人、事业编制 10 人；离退休人员 3 人；其他人员临聘用人员 9 人。

（二）单位组织及管理

1.内部管理制度建设：建立健全了《财务管理制度》《预算管理办法》《内部控制制度》《差旅费管理规定》等，形成了覆盖预算编制、资金使用、项目管理、资产管理等全流程的管理体系，确保各项工作有章可循。

2.预算管理机制：严格遵循“量入为出、统筹兼顾、保证重点、注重效益”的原则编制预算，加强预算编制的科学性和精细化。建立了预算执行动态监控机制，定期分析预算执行进度，及时解决执行中存在的问题，保障预算执行的严肃性和有效性。

3.财务管理规范：严格执行国家财经法律法规和财务管理制度，规范会计核算流程，做到账证相符、账账相符、账实相符。加强资金使用审核把关，严格执行审批程序，确保资金使用合规、安全、高效。

（三）单位绩效目标

1.总体绩效目标:完成2025年度临夏市及周边地区殡葬火花业务、为进一步健全完善全省殡葬救助保障制度，全面实施惠民殡葬政策、保障烈士陵园公祭日停车及各项工作有序正常进行。

2. 具体绩效目标:

（1）产出目标：① 数量目标：已完成年火化遗体400具;

② 质量目标：工作完成质量符合要求，合格率达到100%、优秀率达到98%，重点工作任务按时完成率达到100%等；③ 时效目标：各项工作任务在2025年12月30日前完成，预算资金在2025年度内执行完毕率达到77%等；④ 成本目标：严格控制成本，确保各项支出控制在预算范围内。

（2）效益目标：① 经济效益：提高资金使用率；② 社会效益：提升民政政策知晓率，改善殡葬社会现象，增强群众获得感、幸福感、安全感，促进社会和谐稳定等；③ 生态效益：改善节能减排率生态环境，推动绿色发展，减少环境污染等；④ 可持续影响：建立健全惠民殡葬制度完善长效机制，为殡葬领域长期发展奠定基础，推动事业持续健康发展等。

（3）满意度目标：服务对象满意度达到95%以上。

（四）单位预算及使用情况

1.预算编制情况：2025年，单位预算收入总额为193.21万元，其中财政拨款收入193.21万元，其他收入（如事业收入、上级补助收入等）0万元；预算支出总额为191.29万元，其中基本支出107万元、项目支出123.92万元。预算编制严格按照相关规定，结合单位职能和年度工作任务，做到科学测算、合理安排。

2.预算执行情况：2025年度，单位实际收入总额为299.53万元，完成预算的77%；实际支出总额为230.93万元，完成预算的77%。其中，基本支出实际支出107万元，完成预算的99.9%，主要用于人员经费工资福利支出101.68万元和公用经费（商品和服务支出5.32万元）；项目支出实际支出123.93万元，完成预算的61.9%，（1）2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目，主要用于2025年度，本项目按照工作计划推进，已完成年火化遗体400具，项目资金支出主要用于（办公费8.11万元、维修维护费0.74万元、水费1万元、其他交通费0.85万元、劳务费30.96万元、电费4.44万元）实际支出46.1万元；（2）2025年去世职工一次性抚恤金市级资金项目预算总额为25.57万元，其中财政拨款25.57万元，实际支出25.57万元；（3）2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目支出（火化炉柴油款4.25万元、节地生态安葬奖补骨灰撒散16人共计1.6万元）实际支出5.85万元；（4）2023年社会服务兜底线工程中央基建投资业务车辆购置款46.4万元，2025年项目总计支出123.92万元。

3.资金使用方向：单位所有资金均严格按照预算批复的用途使用，主要用于保障单位日常运转、推进重点工作任务落实、实施各类项目建设等，资金使用符合国家财经法规和相关政策

要求，未发生截留、挤占、挪用资金等违规情况。

（五）单位工作开展情况

2025 年，临夏市殡仪馆围绕年度工作目标和核心职能，重点开展了以下工作:

1.日常运转保障:顺利完成完成 2025 年度临夏市及周边地区殡葬火花业务、为进一步健全完善全省殡葬救助保障制度，全面实施惠民殡葬政策、保障烈士陵园公祭日停车及各项工作有序正常进行等日常工作，为单位各项业务开展提供了坚实支撑。

2.重点工作推进：全面落实惠民殡葬政策，在全市建立健全覆盖城乡、持续发展的殡葬公共服务体系，推动形成节地生态安葬新模式，树立文明殡葬新风尚，要求实施惠民殡葬政策。

3.其他工作完成：进一步推进殡葬改革，扩大殡葬惠民政策覆盖范围，减轻群众治丧负担。

二、单位整体绩效评价工作情况

（一）单位评价目的及依据

1.评价目的：通过开展整体支出绩效自评，全面总结 2025 年单位预算执行情况和政策落实效果，客观评价单位整体支出的经济性、效率性和有效性，识别预算管理和工作开展中存在的问题，提出改进措施和建议，不断提升预算管理水平和资金

使用效益，为后续预算编制和工作优化提供依据。

2.评价依据:

（1）国家相关法律法规:《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等;

（2）财政单位相关政策文件:《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《临夏市市级预算绩效管理办法》（临市府发〔2024〕17号）、《临夏市财政局关于开展2025年度绩效自评工作的通知》等;

（3）单位内部管理制度:《[单位名称]财务管理制度》《[单位名称]预算管理办法》等;

（4）其他相关资料:单位2025年预算批复文件、会计报表、工作总结、项目档案资料、服务对象反馈意见等。

（二）单位评价原则、评价方法等

1.评价原则:

（1）科学公正原则:采用科学合理的评价方法，以客观事实为依据，全面、真实、准确地反映单位整体支出绩效情况;

（2）公开透明原则:评价过程和评价结果公开透明，主动接受监督;

（3）绩效相关原则:评价指标和评价内容与单位绩效目标、预算编制、工作开展紧密相关，突出重点;

（4）激励约束原则：将评价结果与后续预算安排、工作考核挂钩，发挥绩效评价的激励和约束作用。

2.评价方法：综合采用比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等评价方法。通过对比绩效目标与实际完成情况，分析影响绩效的各类因素，收集服务对象的评价意见，核算资金使用成本与取得的效益，全面客观地评价单位整体支出绩效。

3.评价指标体系：结合单位职能、年度工作任务和绩效目标，构建了涵盖投入、过程、产出、效益四个维度的评价指标体系。其中，投入指标包括预算编制合理性、资金到位率等；过程指标包括预算执行率、制度执行规范性、项目管理规范性等；产出指标包括工作完成数量、完成质量、完成时效、成本控制情况等；效益指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。各指标设定了明确的评价标准和分值，总分值为100分。

（三）数据采集方法及过程

1.数据采集方法：通过查阅资料、实地核查、座谈访谈、问卷调查等多种方式采集评价数据。其中，预算执行数据、财务收支数据通过查阅会计凭证、会计报表、预算批复文件等资料获取；工作开展情况数据通过查阅工作总结、项目档案、会

议纪要等资料获取；服务对象满意度数据通过开展问卷调查、电话回访、座谈访谈等方式收集。

2.数据采集过程：

（1）准备阶段：成立自评工作小组，明确分工，制定数据采集方案，梳理需要采集的数据清单和相关资料目录；

（2）采集阶段：按照数据采集方案，分头收集相关资料和数据，对采集到的数据进行初步整理和核对；

（3）审核阶段：对采集到的数据进行严格审核，核查数据的真实性、准确性、完整性和相关性，对存在疑问的数据及时与相关业务科室、财务科室沟通核实，确保数据质量；

（4）汇总阶段：将审核通过的数据进行汇总整理，建立自评数据台账，为后续绩效分析和评价打分提供数据支撑。

（四）绩效评价实施过程

1.组织准备：成立由单位主要负责人任组长，分管负责人任副组长，各科室负责人为成员的绩效自评工作小组，明确各成员职责分工，制定详细的自评工作方案，确保自评工作有序推进。

2.指标评分：自评工作小组根据构建的评价指标体系和评价标准，结合采集到的相关数据和资料，对每个评价指标进行客观打分，汇总计算出总得分。

3.绩效分析：结合指标评分结果，对单位整体支出绩效进行全面分析，总结成效，查找存在的问题，深入分析问题产生的原因。

4.撰写报告：根据评价得分和绩效分析情况，撰写单位整体支出绩效自评报告初稿，组织各科室对报告初稿进行审核讨论，修改完善后形成正式自评报告。

5.复核上报：将正式自评报告报送单位领导班子审议，审议通过后，按照要求报送财政单位。

三、评价结论与绩效分析

（一）评价结论

2025年，临夏市殡仪馆整体支出绩效评价总得分为72分，评价等级为合格。总体来看，单位预算编制科学合理，预算执行基本到位，资金使用合规高效；各项工作任务顺利推进，绩效目标基本完成，取得了较好的经济效益、社会效益和生态效益，服务对象满意度较高。但在预算执行精细化管理、部分项目推进效率等方面仍存在一定不足。

（二）绩效分析

1.投入指标分析:预算编制符合单位职能和工作任务需求，编制合理性较强；财政拨款资金及时足额到位，资金到位率达到100%，为各项工作开展提供了充足的资金保障。

2.过程指标分析：预算执行率达到77%，整体执行进度良好，但存在执行进度偏慢的情况，主要原因是项目实施周期较长、审批流程繁琐等；严格执行财务管理制度、预算管理办法等内部制度，资金使用审批程序规范，会计核算准确规范，未发生违规使用资金情况。

3.产出指标分析：

（1）数量目标：年度计划完成430，实际完成400，完成率达到93%，完成情况较好；

（2）质量目标：各项工作完成质量符合相关标准和要求，火化率合格率达到98%，未出现质量问题；

（3）时效目标：大部分工作任务均在计划时间内完成，按时完成率达到98%；

（4）成本目标：严格控制各项支出，实际总成本为299.53万元，控制在预算成本230.93万元范围内，单位工作成本低于计划成本，成本控制效果较好。

4.效益指标分析：

（1）经济效益：通过2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目的实施减轻了丧属支出负担；

（2）社会效益：有效提升了困难节地生态安葬服务需求基本保障，提升殡葬公共服务水平、改善环境污染，促进了社会

和谐稳定，获得了社会各界的广泛认可;

（3）生态效益：通过惠民殡葬补助项目，改善了生态环境质量，如空气质量、水质、土壤质量等，减少了环境污染，推动了绿色发展;

（4）可持续影响：建立健全惠民殡葬制度完善长效机制，为殡葬领域长期发展奠定基础，推动事业持续健康发展等，对后续工作的开展具有积极的推动作用;

（5）服务对象满意度：通过问卷调查、电话回访等方式收集服务对象意见，共发放问卷100份，回收有效问卷100份，满意度达到96%，服务对象对单位工作整体较为满意。

四、主要经验做法

（一）强化预算编制管理，提升预算科学性。在预算编制前，充分调研年度工作任务和资金需求，结合单位职能和绩效目标，细化预算编制内容，加强各科室之间的沟通协调，确保预算编制精准对接工作需求,提高预算编制的科学性和合理性。

（二）健全内部管理制度，规范资金使用流程。进一步完善财务管理制度、预算管理办法、内部控制制度等，明确资金使用审批权限和流程，加强对资金使用全过程的监督管理，确保资金使用合规、安全、高效。

（三）加强预算执行监控，保障工作顺利推进。建立预算

执行动态监控机制，定期分析预算执行进度，及时发现并解决预算执行中存在的问题。对重点项目资金使用情况进行专项跟踪，确保项目资金及时到位、规范使用，保障重点工作任务按时完成。

（四）注重绩效目标引领，提升工作实效。将绩效目标贯穿于预算编制、执行、管理全过程，围绕绩效目标开展各项工作，定期对绩效目标完成情况进行跟踪评价，及时调整工作措施，确保绩效目标顺利实现，不断提升工作实效。

（五）加强单位协同配合，形成工作合力。建立健全单位内部各科室之间的协同配合机制，明确各科室职责分工，加强沟通协作，形成工作合力。同时，积极加强与上级单位、同级相关单位的沟通协调，争取政策支持和工作配合，保障各项工作顺利推进。

五、存在的问题与建议

（一）存在的问题

1.预算执行精细化程度有待提升。部分科目/项目预算执行进度偏慢，存在资金拨付延迟、使用效率不高的情况；预算执行过程中，对突发情况的应对能力不足，导致部分资金使用调整不够及时、规范。

2.绩效指标体系构建不够完善。部分绩效指标设定不够细

化、量化，针对性和可操作性不强；对绩效指标的动态调整机制不够健全，难以完全适应工作开展过程中的实际变化。

3.项目管理水平有待进一步提高。部分项目实施过程中，存在前期调研不够充分、实施方案不够细化、进度管控不够严格等问题，导致项目推进效率不高，影响了整体绩效目标的实现进度。

4.绩效评价结果应用不够充分。绩效评价结果与预算编制、工作考核、干部奖惩等方面的挂钩机制不够健全，绩效评价的激励约束作用未能充分发挥，评价结果对工作优化提升的推动作用有待进一步增强。

（二）改进举措和建议

1.提升预算执行精细化水平。一是加强预算执行的事前预测和事中管控，建立更加精准的预算执行动态监控体系，定期通报预算执行进度，督促各科室加快资金使用进度；二是增强预算执行的灵活性，针对突发情况，及时按规定程序调整预算和资金使用计划，确保资金使用高效有序；三是加强财务人员与业务人员的沟通协作，提高资金使用的针对性和合理性。

2.完善绩效指标体系。一是结合单位职能和年度工作任务，进一步细化、量化绩效指标，明确指标的评价标准、计算方法和数据来源，提高指标的针对性和可操作性；二是建立绩

效指标动态调整机制，根据工作开展情况和实际需求，及时调整优化绩效指标，确保指标能够准确反映工作绩效；三是加强绩效指标编制培训，提升相关人员的指标设计能力。

3.提高项目管理水平。一是加强项目前期调研和论证，细化项目实施方案，明确项目实施步骤、时间节点和责任人员，确保项目实施有章可循；二是加强项目实施过程中的进度管控和质量监督，定期开展项目检查，及时发现并解决项目实施中存在的问题；三是完善项目验收和后续管理机制，确保项目完成后能够正常发挥效益。

4.强化绩效评价结果应用。一是建立绩效评价结果与预算编制挂钩机制,将评价结果作为下一年度预算编制的重要依据，对绩效好的项目和科室适当倾斜资金，对绩效差的予以核减或取消预算；二是建立绩效评价结果与工作考核、干部奖惩挂钩机制，将评价结果纳入各科室和相关人员的年度考核内容，对绩效突出的予以表彰奖励，对存在问题的予以问责；三是加强绩效评价结果的公开和宣传，接受社会监督，推动单位工作不断优化提升。

5.建议财政单位加强业务指导。希望财政单位定期组织开展预算管理、绩效评价等业务培训，提升单位相关人员的业务能力；同时，加强对单位绩效评价工作的指导和监督，帮助单

位解决自评工作中存在的问题，不断提升绩效评价工作质量。

六、其他需说明的问题

（一）无预算调整情况说明（若有预算调整，需详细说明调整原因、调整金额、调整程序和调整后的预算执行情况）。

（二）无截留、挤占、挪用资金等违规违纪情况（若有相关情况，需详细说明情况、处理结果和整改措施）。

（三）其他特殊情况说明（如因不可抗力因素影响预算执行和工作开展的情况，需详细说明不可抗力因素、影响程度、应对措施和后续处理方案等）。

整体支出绩效自评表

（2025年度）

单位名称	临夏市殡仪馆						
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	得分	未完成原因分析
整体支出规模（万元）	年度资金总额	193.21	299.53	230.93	77	7.7	
	（一）基本支出	97.21	99.3	107	99	9	
	1.人员经费	89.46	91.55	101.69	99	9	
	2.公用经费	7.75	7.75	5.312	68.6	6.86	
	（二）项目支出	96	200.23	123.92	61.9	6.19	
	1.一般性项目	0	0	0	0	0	
	2.重点项目	96	200.23	123.92	61.9	6.19	
预期目标	完成2025年度临夏市及周边地区殡葬火花业务、为进一步健全完善全省殡葬救助保障制度，全面实施惠民殡葬政策、保障烈士陵园公祭日停车及各项工作有序正常进行。						
实际完成	临夏市殡仪馆2025年，年初预算193.21万元，全年预算299.53万元，全年执行数230.93万元，执行率77%，2025年临夏市殡仪馆火化临夏市及周边地区遗体400具。						

评价指标			年度指标值	实际完成值	单位	分值	完成率	得分	未完成原因分析
一级指标	二级指标	三级指标							
基本运行指标	预算收支管理	预算执行率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		结转结余变动率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		“三公”经费控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		预算调整率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	财会管理	资金使用合规性	合规	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		会计和内控制度执行有效性	有效	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
	采购管理	政府采购规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		政府采购节约率	>=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	资产管理	资产管理规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		固定资产利用率	>=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	人员管理	在职人员控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	绩效管理	预算绩效管理工作成效	较上年提升	100%-80%(含)		0.87	100	0.78	
重点履职指标	数量指标	全年火化具数	>=430具	400	具	7.5	100.00%	7.5	
	质量指标	提高服务质量	较上年提升	100%-80%(含)		7.5	100	6.75	
	时效指标	及时处理火化遗体	2025年	100		7.5	100	7.5	
	成本指标	免除基本火花费	=1000元	100	元	7.5	10.00%	0.75	
部门综合指标	经济效益	资金使用率	=100%	100	%	7.5	100.00%	7.5	
	社会效益	政策知晓率（民政）	100	100		7.5	100	7.5	
	生态效益	节能减排率（民政）	>=100%	100	%	7.5	100.00%	7.5	
	服务对象满意度	受众满意度	>=100%	100	%	7.5	100.00%	7.5	
可持续发展能力指标	组织建设	党建工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	宣传培训	培训计划完成率	>=100%	100	%	5	100.00%	5	
	制度建设	制度完善情况	完善	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	改革创新	试点工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
总分						100		71.98	

说明　1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标

2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。

附件: 2

2025 年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 立项背景: 全面落实惠民殡葬政策，在全市建立健全覆盖城乡、持续发展的殡葬公共服务体系，推动形成节地生态安葬新模式，树立文明殡葬新风尚，要求实施惠民殡葬政策。

2. 实施目的: 进一步推进殡葬改革，扩大殡葬惠民政策覆盖范围，减轻群众治丧负担。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 预算安排: 2025 年度本项目预算总额为 80 万元，其中财政拨款 80 万元。预算资金主要用于: 办公费 35 万元、维修维护费 5 万元、水费 1 万元、其他交通费 2 万元、劳务费 31 万元、电费 6 万元。

2. 支出情况: 2025 年度本项目实际支出 46.1 万元，预算执行率为 57.62%（实际支出/预算总额 × 100%）。其中，财政拨款实际支出 46.1 万元，财政拨款执行率为 57.62%; 。具体

支出明细为：办公费 8.11 万元、维修维护费 0.74 万元、水费 1 万元、其他交通费 0.85 万元、劳务费 30.96 万元、电费 4.44 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1.主要内容：办公费 35 万元、维修维护费 5 万元、水费 1 万元、其他交通费 2 万元、劳务费 31 万元、电费 6 万元。

2.实施情况：2025 年度，本项目按照工作计划推进，已完成年火化遗体400具,项目资金支出主要用于办公费8.11万元、维修维护费 0.74 万元、水费 1 万元、其他交通费 0.85 万元、劳务费 30.96 万元、电费 4.44 万元，实际支出 46.1 万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过本项目全周期实施，实现年火化量 400 具，提升殡葬领域整体水平。

（二）2025 年度（或阶段性）绩效目标

1.产出目标：

数量目标：2025 年完成遗体火化 400 具、提供遗体火化、骨灰寄存服务 2 万余人。

质量目标：工程验收合格率100%、服务对象满意度≥95%

时效目标:2025年12月31日前完成400具遗体火化任务、项目实施进度符合工作计划要求等。

成本目标：项目总成本控制在预算范围内。

2.效益目标:

经济效益：提升资金使用效益95%等

社会效益：提升殡葬公共服务水平、改善环境污染。

生态效益：减少环境污染物排放、提升环境污染。

可持续影响：项目成果可长期发挥作用减少环境污染物排放、提升环境污染。

3.满意度目标: 服务对象满意度≥100%、受益群体满意度≥95%。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的: 全面梳理本项目2025年度实施情况，客观评价项目资金使用效益、绩效目标完成程度，识别项目实施过程中存在的问题，提出改进建议，为后续项目资金安排、项目优化实施提供依据，提升财政资金配置效率和使用效益。

2.评价对象: 2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目2025年度财政资金使用及项目实施效果。

3.评价范围：时间范围为2025年1月1日至2025年12月31日；内容范围包括项目立项、预算执行、项目实施、绩效目标完成、资金使用合规性等；覆盖范围包括[项目实施区域、服务对象群体、项目涉及的相关单位等]。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1.评价原则：遵循“科学公正、客观全面、突出重点、注重实效”的原则，以绩效目标为导向，结合项目实际情况开展评价。

2.评价指标体系：参照《临夏市分行业、分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引（试行）》、《临夏市市级预算绩效目标和指标指引》，结合本项目特点，构建包含“决策、过程、产出、效益”4个一级指标、11个二级指标、11个三级指标的评价指标体系（具体指标体系详见附件）。其中，决策指标关注项目立项合规性、目标合理性等；过程指标关注预算执行、资金使用合规性、项目管理规范性等；产出指标关注项目产出数量、质量、时效、成本等；效益指标关注项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及满意度等。

3.评价方法：采用“定量评价与定性评价相结合、现场核查与资料审核相结合、问卷调查与座谈访谈相结合”的方法。

通过查阅项目立项文件、预算资料、财务凭证、实施报告、验收资料等，核实项目实施和资金使用情况；通过实地查看项目实施现场，了解项目实际产出情况；通过向服务对象、项目管理人员、合作单位发放调查问卷（发放100份，回收有效95份）、开展座谈访谈（访谈25人次），收集相关意见建议，综合形成评价结论。

4.评价标准：以项目绩效目标、相关政策文件、行业标准、合同约定等为主要评价标准，同时参考同类项目平均水平、历史数据等，明确各指标的评分标准（具体评分标准详见附件）。

（三）绩效评价工作过程

1.准备阶段（2026年1月2日-1月9日）：成立评价工作小组，明确职责分工；收集项目相关资料，包括立项文件、预算批复、实施方案、财务凭证、实施记录、验收报告等；结合项目实际，制定详细的评价实施方案，确定评价指标、评价方法和评价标准。

2.实施阶段（2026年1月10日-1月15日）：开展资料审核，对收集的项目资料进行全面梳理和审核，核实项目立项合规性、预算执行情况、资金使用合规性等；组织现场核查，实地查看项目实施现场，核实项目产出数量、质量等情况；开

展问卷调查和座谈访谈，收集服务对象、相关单位对项目实施效果的意见建议；对各项指标进行量化评分和定性分析。

3.总结阶段（2026年1月20日-1月22日）：汇总评价数据和相关意见，形成初步评价结论；与项目实施单位、财政部门等相关方沟通核实评价情况；撰写绩效自评报告，梳理存在的问题，提出改进建议，完成报告审核定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经综合评价，本项目2025年度绩效自评得分89.6分，总体来看，本项目立项依据充分，实施目标明确，项目管理基本规范,预算执行基本到位,基本完成了2025年度主要绩效目标,项目实施产生了一定的经济效益、社会效益，财政资金使用取得了一定成效。但同时，项目实施过程中仍存在主要问题，预算执行效率不高、部分产出指标未达预期、项目管理精细化不足等问题，需进一步优化改进。

（二）绩效分析

1.决策指标分析（满分100分，得分95分）：项目立项符合相关政策要求，立项审批流程合规，绩效目标设定总体合理、明确。

2.过程指标分析（满分100分，得分96分）：预算执行方面，预算执行率为57.62%，基本符合要求：资金使用方面，项目资金使用基本合规，财务管理制度健全，账务处理规范，未发现截留、挤占、挪用等违规问题；项目管理方面，实施流程基本规范。

3.产出指标分析（满分100分，得分95分）：数量目标：计划完成遗体火化任务405项，实际完成400项，完成率98%；质量目标：服务对象满意度95%，符合预期目标；时效目标：所有任务均在2025年12月31日前完成；成本目标：项目实际总成本80万元，控制在预算范围内。

4.效益指标分析（满分100分，得分98分）：经济效益：资金使用率提高，达到预期目标；社会效益：提升了政策知晓率，社会反响良好；生态效益：减少环境污染物排放，达到预期目标；可持续影响：项目成果已纳入环境污染物排放长效工作机制，可长期发挥作用

5.满意度指标分析（满分100分，得分95分）：通过问卷调查和座谈访谈，服务对象满意度为95%、受益群体满意度为95%，总体满意度符合预期，反映出项目实施获得了相关群体的认可。

五、存在问题及原因分析

1.预算执行效率有待提升。2025年度项目预算执行率为57.62%，未完成全额执行，主要原因：一是项目部分需调整实施计划，导致资金支出暂缓。

2.部分绩效目标完成质量不高。服务对象满意度未达预期、部分产出成果质量有待提升等，主要原因：一是项目实施过程中，对服务流程、质量管控环节部分指标缺乏科学的量化标准，导致目标导向性不强。

3.项目管理精细化水平不足。主要表现为现场管控不够规范、各协作单位沟通协调不够顺畅等，原因：一是项目管理制度不够完善，对现场管控、协作分工等环节的要求不够明确；二是项目管理人员配备不足或专业能力有待提升，对项目实施全流程的管控力度不够；三是缺乏有效的沟通协调机制，导致各环节衔接不够顺畅，影响项目实施效率。

4.项目可持续影响有待强化。项目成果后续维护不足、长效机制建设不完善等，原因：一是对项目后续运营维护重视不够，未明确后续责任主体和资金保障；二是项目成果转化和推广力度不足，未能充分发挥项目的长期效益；三是缺乏对项目可持续性的系统规划,导致项目短期效果明显但长期影响有限。

六、有关建议

1.优化预算管理，提升执行效率。一是加强项目前期调研和论证，细化预算编制，提高预算与实际实施需求的匹配度；二是合理制定项目实施计划，提前谋划采购、审批等关键环节，压缩流程耗时，确保项目按进度推进；三是建立预算执行动态监控机制，定期梳理预算执行情况，及时发现并解决执行过程中存在的问题，对确需调整的预算，按规定及时履行审批程序。

2.强化目标管控，提升产出质量。一是进一步细化和量化绩效目标，增强目标的科学性和可操作性；二是加强项目实施过程中的质量管控，建立健全监督检查机制，定期对项目产出质量、服务流程等进行核查，及时整改发现的问题；三是加强人员培训和设备保障，提升项目实施团队的专业能力，确保项目产出质量符合预期。

3.完善管理制度，提升管理水平。一是健全项目管理制度体系，明确资料管理、现场管控、协作分工、验收评审等各环节的要求，规范项目实施流程；二是加强项目管理团队建设，配备充足的专业管理人员，提升项目管理能力；三是建立健全沟通协调机制，定期组织牵头单位、协作单位开展沟通对接，确保各环节衔接顺畅，提升项目实施效率。

4.聚焦长效发展，强化可持续影响。一是明确项目后续运营维护的责任主体，统筹保障后续维护资金，确保项目成果长

期稳定发挥作用；二是加大项目成果的转化和推广力度，总结项目实施经验，扩大项目受益范围；三是将项目实施与长效机制建设相结合，推动项目成果纳入相关行业管理、公共服务等长效工作体系，提升项目的长期效益。

5.其他建议：无

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助						
主管部门	临夏市民政局			实施单位	临夏市殡仪馆		
		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：	80	80	46.1	10	57.62	5.76
	其中：财政拨款	80	80	46.1	-	57.62	5.76
	上年结转资金	0	0	0	-	0	0
	其他资金	0	0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	完成2025年度临夏市及周边地区殡葬火化业务			2025年殡仪馆运行经费及惠民殡葬补助项目2025年全年使用46.1万元，全年执行率57.62%。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	殡仪馆运行及惠民殡葬投入资金	=80万元	46.1	6.67	万元	57.63%	3.84	
		社会成本指标	社会效益指标	=100%	100	6.67	%	100.00%	6.67	
		生态成本指标	生态效益指标	=100%	100	6.66	%	100.00%	6.66	
	产出指标	数量指标	免除基本火化费金额	>=15万元	15	13.33	万元	100.00%	13.33	
		质量指标	服务质量	不断提高	100%-80%(含)	13.33		100%	12	
		时效指标	免除火化费	<=1000元	1000	13.34	元	100.00%	13.34	
	效益指标	经济效益指标	提高资金使用率	完成	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		社会效益指标	提高政策知晓率	完成	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		生态效益指标	火化炉尾气排放标准	达到环保部门要求	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		可持续影响指标	减少环境污染	减少污染	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象家属满意度	>=95%	95	10	%	100.00%	10	
总分						100			89.6	

2025年去世职工一次性抚恤金市级资金项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.立项背景：落实社会保障兜底责任，提升民生保障精准度与普惠性特设本项目，以制度化的资金保障回应社会公平与人文关怀需求。

2.实施目的：通过本项目实施，体现对职工家属的人文关怀，助力构建和谐稳定的社会。

（二）项目预算安排和支出情况

1.预算安排：2025年度本项目预算总额为25.57万元，其中财政拨款25.57万元。预算资金主要用于去世职工一次性抚恤金市级资金项目

2.支出情况：2025年度本项目实际支出25.57万元，预算执行率为100%（实际支出/预算总额×100%）。

（三）项目主要内容和实施情况

1.主要内容：去世职工一次性抚恤金

2.实施情况：2025年度，本项目按照工作计划推进，已完成支付去世职工一次性抚恤金

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过本项目全周期实施,完成支付去世职工一次性抚恤金。

（二）2025年度（或阶段性）绩效目标

1.产出目标:

数量目标：补助对象1人

质量目标：完成支付25.57万元

成本目标：项目总成本控制在预算范围内。

2.效益目标:

经济效益：提升资金使用效益100%等

社会效益：政策执行率100%。

3.满意度目标：服务对象满意度≥100%、受益群体满意度≥100%。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的：全面梳理本项目2025年度实施情况，客观评价项目资金使用效益、绩效目标完成程度，识别项目实施过

程中存在的问题，提出改进建议，为后续项目资金安排、项目优化实施提供依据，提升财政资金配置效率和使用效益。

2.评价对象：去世职工一次性抚恤金项目2025年度财政资金使用及项目实施效果。

3.评价范围：时间范围为2025年1月1日至2025年12月31日；内容范围包括项目立项、预算执行、项目实施、绩效目标完成、资金使用合规性等；覆盖范围包括[项目实施区域、服务对象群体、项目涉及的相关单位等]。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1.评价原则：遵循“科学公正、客观全面、突出重点、注重实效”的原则，以绩效目标为导向，结合项目实际情况开展评价。

2.评价指标体系：参照《临夏市分行业、分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引（试行）》、《临夏市市级预算绩效目标和指标指引》，结合本项目特点，构建包含“决策、过程、产出、效益”4个一级指标、6个二级指标、6个三级指标的评价指标体系（具体指标体系详见附件）。其中，决策指标关注项目立项合规性、目标合理性等；过程指标关注预算执行、资金使用合规性、项目管理规范性等；产出指标关注项目

产出数量、质量、时效、成本等；效益指标关注项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及满意度等。

3.评价方法：采用“定量评价与定性评价相结合、现场核查与资料审核相结合”的方法。通过查阅项目立项文件、预算资料、财务凭证等，核实项目实施和资金使用情况；综合形成评价结论。

4.评价标准：以项目绩效目标、相关政策文件、行业标准、合同约定等为主要评价标准，同时参考同类项目平均水平、历史数据等，明确各指标的评分标准（具体评分标准详见附件）。

（三）绩效评价工作过程

1.准备阶段（2026年1月2日-1月9日）：成立评价工作小组，明确职责分工；收集项目相关资料，包括立项文件、预算批复、实施方案、财务凭证、实施记录、验收报告等；结合项目实际，制定详细的评价实施方案，确定评价指标、评价方法和评价标准。

2.实施阶段（2026年1月10日-1月15日）：开展资料审核，对收集的项目资料进行全面梳理和审核，核实项目立项合规性、预算执行情况、资金使用合规性等；组织现场核查，实地查看项目实施现场，核实项目产出数量、质量等情况；开

展问卷调查和座谈访谈，收集服务对象、相关单位对项目实施效果的意见建议；对各项指标进行量化评分和定性分析。

3.总结阶段（2026年1月20日-1月22日）：汇总评价数据和相关意见，形成初步评价结论；与项目实施单位、财政部门等相关方沟通核实评价情况；撰写绩效自评报告，梳理存在的问题，提出改进建议，完成报告审核定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经综合评价，本项目2025年度绩效自评得分97.34分，总体来看，本项目立项依据充分，实施目标明确，项目管理基本规范，预算执行基本到位，基本完成了2025年度主要绩效目标，项目实施产生了一定的经济效益、社会效益，财政资金使用取得了一定成效。但同时，项目实施过程中仍存在[简要提及主要问题，预算执行效率不高、部分产出指标未达预期、项目管理精细化不足等问题，需进一步优化改进。

（二）绩效分析

1.决策指标分析（满分100分，得分98分）：项目立项符合相关政策要求，立项审批流程合规，绩效目标设定总体合理、明确。

2.过程指标分析（满分100分，得分96分）：预算执行方面，预算执行率为100%，基本符合要求：资金使用方面，项目资金使用基本合规，财务管理制度健全，账务处理规范，未发现截留、挤占、挪用等违规问题；项目管理方面，实施流程基本规范。

3.产出指标分析（满分100分，得分95分）：完成率100%；质量目标：服务对象满意度95%，符合预期目标；时效目标：所有任务均在2025年12月31日前完成；成本目标：项目实际总成本25.57万元，控制在预算范围内。

4.效益指标分析（满分100分，得分98分）：经济效益：资金使用率提高，达到预期目标；社会效益：提升了政策知晓率，社会反响良好；生态效益：达到预期目标；可持续影响：项目成果已纳入长效工作机制，可长期发挥作用

5.满意度指标分析（满分100分，得分98分）：通过问卷调查和座谈访谈，服务对象满意度为95%、受益群体满意度为98%，总体满意度符合预期，反映出项目实施获得了相关群体的认可。

五、存在问题及原因分析

1.预算执行效率有待提升。2025年度项目预算执行率为25.57%，未完成全额执行，主要原因：一是项目部分需调整实施计划，导致资金支出暂缓。

2.部分绩效目标完成质量不高。服务对象满意度未达预期、部分产出成果质量有待提升等，主要原因：一是项目实施过程中，对服务流程、质量管控环节部分指标缺乏科学的量化标准，导致目标导向性不强。

3.项目管理精细化水平不足。主要表现为现场管控不够规范、各协作单位沟通协调不够顺畅等，原因：一是项目管理制度不够完善，对现场管控、协作分工等环节的要求不够明确；二是项目管理人员配备不足或专业能力有待提升，对项目实施全流程的管控力度不够；三是缺乏有效的沟通协调机制，导致各环节衔接不够顺畅，影响项目实施效率。

4.项目可持续影响有待强化。项目成果后续维护不足、长效机制建设不完善等，原因：一是对项目后续运营维护重视不够，未明确后续责任主体和资金保障；二是项目成果转化和推广力度不足，未能充分发挥项目的长期效益；三是缺乏对项目可持续性的系统规划,导致项目短期效果明显但长期影响有限。

六、有关建议

1.优化预算管理，提升执行效率。一是加强项目前期调研和论证，细化预算编制，提高预算与实际实施需求的匹配度；二是合理制定项目实施计划，提前谋划采购、审批等关键环节，压缩流程耗时，确保项目按进度推进；三是建立预算执行动态监控机制，定期梳理预算执行情况，及时发现并解决执行过程中存在的问题，对确需调整的预算，按规定及时履行审批程序。

2.强化目标管控，提升产出质量。一是进一步细化和量化绩效目标，增强目标的科学性和可操作性；二是加强项目实施过程中的质量管控，建立健全监督检查机制，定期对项目产出质量、服务流程等进行核查，及时整改发现的问题；三是加强人员培训和设备保障，提升项目实施团队的专业能力，确保项目产出质量符合预期。

3.完善管理制度，提升管理水平。一是健全项目管理制度体系，明确资料管理、现场管控、协作分工、验收评审等各环节的要求，规范项目实施流程；二是加强项目管理团队建设，配备充足的专业管理人员，提升项目管理能力；三是建立健全沟通协调机制，定期组织牵头单位、协作单位开展沟通对接，确保各环节衔接顺畅，提升项目实施效率。

4.聚焦长效发展，强化可持续影响。一是明确项目后续运营维护的责任主体，统筹保障后续维护资金，确保项目成果长

期稳定发挥作用；二是加大项目成果的转化和推广力度，总结项目实施经验，扩大项目受益范围；三是将项目实施与长效机制建设相结合，推动项目成果纳入相关行业管理、公共服务等长效工作体系，提升项目的长期效益。

5.其他建议：无

附件：去世职工一次性抚恤金项目支出绩效自评评分表

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	去世职工一次性抚恤金（王才有同志）						
主管部门	临夏市民政局			实施单位	临夏市殡仪馆		
		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：	0	25.57	25.57	10	100	10
	其中：财政拨款		25.57	25.57	-	100	10
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	完成去世职工一次性抚恤金（王才有同志）发放			完成去世职工一次性抚恤金（王才有同志）发放25.57万元			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分
绩效指标	成本指标	经济成本指标	死亡抚恤金额度	25.5682	25.5682	20		100.00%	20	
	产出指标	数量指标	补助对象人数	1	1	13.33		100.00%	13.33	
		质量指标	完成去世职工一次性抚恤金	完成	100%-80%(含)	13.33		100%	12	
		时效指标	资金使用时限	12月31日前	100%-80%(含)	13.34		100%	12.01	
	效益指标	社会效益指标	政策执行率	=100%	100	20	%	100.00%	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	补助对象满意度	=100%	100	10	%	100.00%	10	
总分						100			97.34	

2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目支出绩效自评报告

一、项目立项背景及实施目的

1.立项背景：为全面推进我州惠民殡葬和节地生态安葬工作，按照《甘肃省惠民殡葬实施办法》（甘民发〔2020〕123号）和《甘肃省节地生态安葬奖补实施办法》（甘民发〔2020〕147号）等规定，根据《甘肃省财政厅 甘肃省民政厅下达2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金的通知》（甘财社〔2024〕132号）。

2.实施目的：完成2024年度临夏市及周边地区殡葬火化业务、为进一步健全完善殡葬救助保障制度，全面实施惠民殡葬和节地生态安葬政策。

二、项目预算安排和支出情况

1.预算安排：2024年度本项目预算总额为16万元，2024年未使用本资金结转到2025年。

2.支出情况：2025年度本项目实际支出0万元，预算执行率为0%（实际支出/预算总额×100%）。

三、项目主要内容和实施情况

1.主要内容：本项目主要用于火化炉柴油款、电费等支出，同时对符合惠民殡葬政策的丧户给予费用减免或补助。

2.实施情况：2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金16万元，由于该项目资金下达于2024年12月年末，还未来得及使用本项目的资金，本项目资金已上缴财政。

附件：2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目支出绩效自评评分表

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金						
主管部门	临夏市民政局			实施单位	临夏市殡仪馆		
		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：	16	16	0	10	0	0
	其中：财政拨款	0	0	0	-	0	0
	上年结转资金	16	16	0	-	0	0
	其他资金	0	0		-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金，全面推进我州惠民殡葬和节地生态安葬工作			2024年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金2024年未使用，2024年结转到2025年该项目未使用该资金。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	惠民殡葬免费项目	=1000元	1000	6.67	元	100.00%	6.67	
		社会成本指标	骨灰堂长期存放和骨灰	=600元	600	6.67	元	100.00%	6.67	
		生态成本指标	壁葬、塔葬、树葬、草坪葬	=800元	800	6.66	元	100.00%	6.66	
	产出指标	数量指标	惠民殡葬保障范围覆盖人数	=201万人	201	13.33	万人	100.00%	13.33	
		质量指标	惠民殡葬预计补贴人数	=155人	155	13.33	人	100.00%	13.33	
		时效指标	补贴资格审查及时性	及时	100%-80%(含)	13.34		100%	12.01	
	效益指标	经济效益指标	减轻群众丧葬支出负担	有效减轻	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		社会效益指标	群众基本殡葬服务需求确实保障	有效保障	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		生态效益指标	减少生态污染	减少污染	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		可持续影响指标	生态文明建设	有效促进	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	=90%	90	10	%	100.00%	10	
总分						100			86.67	

2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.立项背景：为全面推进我州惠民殡葬和节地生态安葬工作，按照《甘肃省惠民殡葬实施办法》（甘民发〔2020〕123号）和《甘肃省节地生态安葬奖补实施办法》（甘民发〔2020〕147号）等规定，根据《甘肃省财政厅 甘肃省民政厅下达2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金的通知》（甘财社〔202〕6号）。

2.实施目的：完成2025年度临夏市及周边地区殡葬火化业务、为进一步健全完善殡葬救助保障制度，全面实施惠民殡葬和节地生态安葬政策。

（二）项目预算安排和支出情况

1.预算安排：2025年度本项目预算总额为19万元，预算资金主要用于：办公费（火化炉柴油款、节地生态安葬奖补）15万元、电费4万元。

2.支出情况： 2025年度本项目实际支出5.85万元，预算执行率为30.8%（实际支出/预算总额×100%）。具体支出明细为：火化炉柴油款4.25万元、节地生态安葬奖补骨灰撒散16人共计1.6万元，实际支出5.85万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1.主要内容： 办公费（火化炉柴油款、节地生态安葬奖补）15万元、电费4万元。

2.实施情况：

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过本项目全周期实施，实现年火化量400具，享受惠民殡葬政策的134具遗体，（其中低保户67具、特困65具、困难1具、重点优抚对象1具）惠民殡葬免除金额14.27万元。

（二）2025年度（或阶段性）绩效目标

1.产出目标：

数量目标：2025年完成遗体火化400具、提供遗体火化、骨灰寄存服务2万余人，节地生态补贴数人数≥300人。

质量目标：遗体火化费用补贴率≥95%

时效目标:2025年12月31日前完成400具遗体火化任务、项目实施进度符合工作计划要求等。

成本目标：项目总成本控制在预算范围内。

2.效益目标：

经济效益：减轻丧属支出负担

社会效益：困难节地生态安葬服务需求基本保障

生态效益：减少环境污染物排放、提升环境污染。

可持续影响：生态文明建设有效促进。

3.满意度目标：服务对象满意度≥100%、受益群体满意度≥80%。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的：全面梳理本项目2025年度实施情况，客观评价项目资金使用效益、绩效目标完成程度，识别项目实施过程中存在的问题，提出改进建议，为后续项目资金安排、项目优化实施提供依据，提升财政资金配置效率和使用效益。

2.评价对象：2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目2025年度财政资金使用及项目实施效果。

3.评价范围：时间范围为2025年1月1日至2025年12月31日；内容范围包括项目立项、预算执行、项目实施、绩效目标完成、资金使用合规性等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1.评价原则：遵循“科学公正、客观全面、突出重点、注重实效”的原则，以绩效目标为导向，结合项目实际情况开展评价。

2.评价指标体系：参照《临夏市分行业、分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引（试行）》、《临夏市市级预算绩效目标和指标指引》，结合本项目特点，构建包含“成本、产出、效益、满意度”4个一级指标、11个二级指标、11个三级指标的评价指标体系（具体指标体系详见附件）。其中，决策指标关注项目立项合规性、目标合理性等；过程指标关注预算执行、资金使用合规性、项目管理规范性等；产出指标关注项目产出数量、质量、时效、成本等；效益指标关注项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及满意度等。

3.评价方法：采用“定量评价与定性评价相结合、现场核查与资料审核相结合、问卷调查与座谈访谈相结合”的方法。通过查阅项目立项文件、预算资料、财务凭证、实施报告、验收资料等，核实项目实施和资金使用情况；通过实地查看项目实施现场，了解项目实际产出情况；通过向服务对象、项目管理人员、合作单位发放调查问卷（发放100份，回收有效95

份）、开展座谈访谈（访谈 25 人次），收集相关意见建议，综合形成评价结论。

4.评价标准：以项目绩效目标、相关政策文件、行业标准、合同约定等为主要评价标准，同时参考同类项目平均水平、历史数据等，明确各指标的评分标准（具体评分标准详见附件）。

（三）绩效评价工作过程

1.准备阶段（2026 年 1 月 2 日-1 月 9 日）：成立评价工作小组，明确职责分工；收集项目相关资料，包括立项文件、预算批复、实施方案、财务凭证、实施记录、验收报告等；结合项目实际，制定详细的评价实施方案，确定评价指标、评价方法和评价标准。

2.实施阶段（2026 年 1 月 10 日-1 月 15 日）：开展资料审核，对收集的项目资料进行全面梳理和审核，核实项目立项合规性、预算执行情况、资金使用合规性等；组织现场核查，实地查看项目实施现场，核实项目产出数量、质量等情况；开展问卷调查和座谈访谈，收集服务对象、相关单位对项目实施效果的意见建议；对各项指标进行量化评分和定性分析。

3.总结阶段（2026 年 1 月 20 日-1 月 22 日）：汇总评价数据和相关意见，形成初步评价结论；与项目实施单位、财政

部门等相关方沟通核实评价情况；撰写绩效自评报告，梳理存在的问题，提出改进建议，完成报告审核定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经综合评价，本项目 2025 年度绩效自评得分 89.75 分，总体来看，本项目立项依据充分，实施目标明确，项目管理基本规范，预算执行基本到位，基本完成了 2025 年度主要绩效目标，项目实施产生了一定的经济效益、社会效益，财政资金使用取得了一定成效。但同时，项目实施过程中仍存在[简要提及主要问题，预算执行效率不高、部分产出指标未达预期、项目管理精细化不足等问题，需进一步优化改进。

（二）绩效分析

1.决策指标分析（满分 100 分，得分 95 分）：项目立项符合相关政策要求，立项审批流程合规，绩效目标设定总体合理、明确。

2.过程指标分析（满分 100 分，得分 96 分）：预算执行方面，预算执行率为 57.62%，基本符合要求：资金使用方面，项目资金使用基本合规，财务管理制度健全，账务处理规范，未发现截留、挤占、挪用等违规问题；项目管理方面，实施流程基本规范。

3.产出指标分析（满分100分，得分95分）：数量目标：计划完成遗体火化任务405项，实际完成400项，完成率98%；质量目标：服务对象满意度95%，符合预期目标；时效目标：所有任务均在2025年12月31日前完成；成本目标：项目实际总成本19万元，控制在预算范围内。

4.效益指标分析（满分100分，得分98分）：经济效益：资金使用率提高，达到预期目标；社会效益：提升了政策知晓率，社会反响良好；生态效益：减少环境污染物排放，达到预期目标；可持续影响：项目成果已纳入环境污染物排放长效工作机制，可长期发挥作用

5.满意度指标分析（满分100分，得分95分）：通过问卷调查和座谈访谈，服务对象满意度为95%、受益群体满意度为95%，总体满意度符合预期，反映出项目实施获得了相关群体的认可。

五、存在问题及原因分析

1.预算执行效率有待提升。2025年度项目预算执行率为30.8%，未完成全额执行，主要原因：一是项目部分需调整实施计划，导致资金支出暂缓。

2.部分绩效目标完成质量不高。服务对象满意度未达预期、部分产出成果质量有待提升等，主要原因：一是项目实施

过程中，对服务流程、质量管控环节部分指标缺乏科学的量化标准，导致目标导向性不强。

3.项目管理精细化水平不足。主要表现为现场管控不够规范、各协作单位沟通协调不够顺畅等，原因：一是项目管理制度不够完善，对现场管控、协作分工等环节的要求不够明确；二是项目管理人员配备不足或专业能力有待提升，对项目实施全流程的管控力度不够；三是缺乏有效的沟通协调机制，导致各环节衔接不够顺畅，影响项目实施效率。

4.项目可持续影响有待强化。项目成果后续维护不足、长效机制建设不完善等，原因：一是对项目后续运营维护重视不够，未明确后续责任主体和资金保障；二是项目成果转化和推广力度不足，未能充分发挥项目的长期效益；三是缺乏对项目可持续性的系统规划,导致项目短期效果明显但长期影响有限。

六、有关建议

1.优化预算管理，提升执行效率。一是加强项目前期调研和论证，细化预算编制，提高预算与实际实施需求的匹配度；二是合理制定项目实施计划，提前谋划采购、审批等关键环节，压缩流程耗时，确保项目按进度推进；三是建立预算执行动态监控机制，定期梳理预算执行情况，及时发现并解决执行过程中存在的问题，对确需调整的预算，按规定及时履行审批程序。

2.强化目标管控，提升产出质量。一是进一步细化和量化绩效目标，增强目标的科学性和可操作性；二是加强项目实施过程中的质量管控，建立健全监督检查机制，定期对项目产出质量、服务流程等进行核查，及时整改发现的问题；三是加强人员培训和设备保障，提升项目实施团队的专业能力，确保项目产出质量符合预期。

3.完善管理制度，提升管理水平。一是健全项目管理制度体系，明确资料管理、现场管控、协作分工、验收评审等各环节的要求，规范项目实施流程；二是加强项目管理团队建设，配备充足的专业管理人员，提升项目管理能力；三是建立健全沟通协调机制，定期组织牵头单位、协作单位开展沟通对接，确保各环节衔接顺畅，提升项目实施效率。

4.聚焦长效发展，强化可持续影响。一是明确项目后续运营维护的责任主体，统筹保障后续维护资金，确保项目成果长期稳定发挥作用；二是加大项目成果的转化和推广力度，总结项目实施经验，扩大项目受益范围；三是将项目实施与长效机制建设相结合，推动项目成果纳入相关行业管理、公共服务等长效工作体系，提升项目的长期效益。

5.其他建议：无

附件：2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金项目支出绩效自评评分表

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金						
主管部门	临夏市民政局			实施单位	临夏市殡仪馆		
		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：	0	19	5.85	10	30.8	3.08
	其中：财政拨款		19	5.85	-	30.8	3.08
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	切实减轻困难群众的丧葬负担，推动生态文明建设、促进人与自然和谐发展。			2025年惠民殡葬和节地生态安葬省级补助资金全年预算书19万元，执行率30.8%			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	惠民殡葬免费项目补贴	>=1000元	1000	6.67	元	100.00%	6.67	
		社会成本指标	骨灰堂长期存放骨灰	>=600元	600	6.67	元	100.00%	6.67	
		生态成本指标	骨灰撒散、骨灰不装盒或使用可降解骨灰盒深埋且不硬化、不	>=1000元	1000	6.66	元	100.00%	6.66	
	产出指标	数量指标	节地生态预计补贴人数	>=300人	300	13.33	人	100.00%	13.33	
		质量指标	遗体火化费用补贴率	=100%	100	13.33	%	100.00%	13.33	
		时效指标	补贴资格审查及时性	及时	100%-80%(含)	13.34		100%	12.01	
	效益指标	经济效益指标	减轻群众丧葬支出负担	有效减轻	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		社会效益指标	困难节地生态安葬服务需求基本保障	基本保障	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		生态效益指标	生态资源消耗	有效降低	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
		可持续影响指标	生态文明建设	有效促进	100%-80%(含)	5		100%	4.5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	>=80%	80	10	%	100.00%	10	
总分						100			89.75	