

邢台市殡葬管理服务中心
殡葬专项公用经费（公用部分）项目
重点绩效自评报告

项 目 名 称： 殡葬专项公用经费（公用部分）

项目实施单位： 邢台市殡葬管理服务中心

项 目 总 金 额： 882.69 万元

评 价 年 度： 2024 年度

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

邢台市殡葬管理服务中心为邢台市民政局管理的公益二类事业单位，机构规格为正科级。位于邢台市信都区会宁镇霍楼村西北、邢衡高速公路北侧，宗旨和业务范围是“管理殡葬事宜，推进殡葬改革。殡葬改革与殡葬法规宣传，殡葬执法检查，殡葬职业教育，殡葬岗位培训，殡葬礼仪服务，遗体处置服务，遗体火化，骨灰安葬安放服务，遗体安葬，丧葬用品服务，骨灰植树，遗体墓穴安放，墓碑制作”。该事业单位开办资金 10854.82 万元。主要职责是：宣传贯彻执行国家和省有关殡葬改革和管理的方针、政策、法规和规章。按照有关规定开展一般性基本殡葬服务。完成邢台市民政局交办的其他任务。

（二）项目基本情况

殡葬专项公用经费（公用部分）项目资金数882.69 万元，包括水费、电费、物业管理费、维修（护）费、专用材料费、专用燃料费、公务用车运行维护费、基础设施建设8个具体项目，资金到位 604.81 万元，年初结余277.88万元，实际总支出 882.69 万元，支出进度100%。

二、项目实施情况

邢台市殡葬管理服务中心作为特殊的社会服务行业，在社会发展中起着至关重要的作用。随着社会的进步和人们观

念的转变，对殡葬服务的质量和规范要求越来越高。目前，殡葬行业正处于不断发展和改革的阶段，致力于提供更加人性化、专业化、绿色环保的殡葬服务。

2024 年市财政批复殡葬管理服务中心殡葬专项公用经费（公用部分）预算 604.81 万元，拨付 604.81 万元，年初结余 277.88 万元，支出 882.69 万元，支出进度 100%，具体情况如下：

水费预算 2 万元，拨付 2 万元，支出 2 万元；

电费预算 40 万元，拨付 40 万元，支出 40 万元；

物业管理费预算 107.36 万元，拨付 107.36 万元，支出 107.36 万元；

维修（护）费预算 49.52 万元，拨付 49.52 万元，支出 49.52 万元；

专用材料费预算 270.54 万元，拨付 270.54 万元，年初结余 277.88 万元，支出 548.42 万元；

专用燃料费预算 80 万元，拨付 80 万元，支出 80 万元；

公务用车运行维护费预算 32.39 万元，拨付 32.39 万元，支出 32.39 万元；

基础设施建设预算 23 万元，拨付 23 万元，支出 23 万元。

三、绩效评价工作情况

（一）评价目的

绩效管理是政府改革的重要方向，财政支出绩效评价是建设效能、责任和廉洁政府的重要手段。为客观评价 2024 年度殡葬管理服务中心专项公用经费绩效评价指标体系，运用科学、规范的评价方法，客观地对项目进行综合性评价，剖析 2024 年度殡葬管理服务中心专项公用经费支出在预算、管理及项目实施过程中存在的问题，探究其可能的原因，最后提出相应的解决对策。通过绩效评价，在项目资金管理中引入绩效管理理念，规范管理方式，总结项目管理经验，同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导科学决策提供确实有力的依据。

（二）评价指标

根据项目相关性、重要性，可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。本项目评价指标设置 4 个一级指标（设置、管理、产出、效果）；12 个二级指标（工作活动相关性；绩效目标、指标设立；绩效自评情况；财务

管理规范；工作活动实施保障；政府采购情况；产出数量；产出质量；产出成本；产出时效；效益指标；满意度指标）；根据专项资金具体使用方向，分别设 19 个三级指标。本项目绩效评价以 100 分计算，设置、管理、产出、效果四个一级指标分别权重为：10%，30%，30%，30%。

1. 共性指标是对工作活动设置和工作活动管理进行评价，包括 6 个二级指标，共 40 分；设置三级指标 11 个，充分反映项目立项规范性、制度建立健全和落实情况及项目实施过程管理与组织实施等情况。

2. 个性指标是对工作活动产出与工作活动效果进行评价，共设置 6 个二级指标，共 60 分；设置三级指标 8 个，能够充分地反映出项目产出和项目效果情况。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国会计法》；
3. 《中华人民共和国政府采购法》；
4. 《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）；
5. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
6. 《中共河北省委 河北省人民政府关于全面实施预算

绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

7.《中共邢台市委 市政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（邢发〔2019〕17号）；

8.《邢台市市级财政重点绩效评价管理办法》（邢市财预〔2019〕76号）；

9.《向第三方购买市级财政支出绩效评价服务管理暂行办法》（邢市财监〔2015〕7号）；

10.项目其他相关依据。

（四）评价的主要方法及等级设定

根据《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），财政和部门评价的方法主要包括比较分析法、因素分析法、公众评判法等。根据评价对象的具体情况，采用多种方法，采取定量与定性相结合进行评价并计算综合得分。评价结果分为优、良、中、差四个等级，根据各项指标得分合计分数，确定综合评价等级。具体如下：

项目	优	良	中	差
分值	≥90分	≥80分，<90分	≥60分，<80分	<60分

四、绩效评价指标体系及得分情况

殡葬专项公用经费（公用部分）项目重点绩效自评指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	得分
名称	名称	名称			
“工作活动”设置 (10分)	项目立项情况	是否符合市政府经济和社会总体规划	2	有市政府相关政策、规划、任务等文件得2分；无不得分。	2
		项目活动与职责相关性	2	工作活动与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动项下确定的预算项目合理，与工作活动密切相关，工作活动和项目预算安排合理，得2分；否则不得分。	2
	绩效自评情况	项目设立绩效目标合理性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 缺少一项扣1分，扣完为止。	3
		自评报告情况	3	是否有绩效评价报告，报告是否依据充分、内容真实完整；数据准确、分析透彻。每存在一项问题扣1分，扣完为止。	3
“工作活动”管理 (30分)	资金管理	预算调整率	2	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。预算调整率每大于1%扣0.05分，扣完为止。	0
		资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合国家财经法规及相关的财务管理制度规定，资金支出程序是否规范，报账手续是否齐全。每存在一项不合规问题扣1分，扣完为止。	6
		会计核算规范性	8	会计核算是否符合《会计法》、《政府会计制度》、《会计基础工作规范》等法律法规和相关制度规定。每存在	8

				一项不合规问题扣 1 分，扣完为止。	
	项目管理	项目责任机制是否健全	8	是否建立责任机制，项目管理和责任落实到有关人。每存在一项问题扣 1 分，扣完为止。	8
		管理制度健全性	6	制定管理制度和措施（包括财务制度）是否明确、清晰、具有可操作性，能否保障工作活动顺利实施。每缺少一项制度扣 1 分，扣完为止。	6
“工作活动”产出 (30 分)	数量指标	年火化遗体数	2	年火化遗体数 ≥ 7000 具得 2 分，未完成按相应比例扣分，未体现 0 分。	1.08
	质量指标	公墓建设合格率	14	公墓建设合格率达到 100%得 8 分，不合格 0 分。	14
	时效指标	公墓按时完成率	14	公墓按时完成率达到 100%得 8 分，未按时完成按相应比例扣分。	14
“工作活动”效果 (30 分)	满意度	受益人满意度	30	受益人满意度 $\geq 95\%$ 得 10 分，达不到按相应比例扣分。	30
合计			100		97.08

五、评价分析

（一）主要扣分事项及原因分析

主要扣分事项：

1. 年初预算调整率，原因：预算编制规范性不足，年初预算与全年预算存在较大偏差。

2. 年火化遗体数，原因：目标指标数与实际完成结果之间存在明显差距。

六、评价结果应用及意见建议

针对预算编制规范性不足、年初预算与全年预算存在较大偏差的问题，评价结果可应用于优化预算管理流程，将该

问题纳入部门年度绩效考核指标，督促相关责任主体重视预算编制质量，同时作为下一年度预算编制培训的核心案例，提升全员预算编制规范意识；意见建议方面，需建立预算编制前期调研机制，结合历史数据、业务发展规划及市场变化趋势精准测算，明确预算编制的标准流程与审核节点，引入动态调整机制，定期对比年初与实际执行预算差异并分析原因，及时修正偏差，确保预算编制的科学性与准确性。

针对目标指标与实际完成结果的明显差距，评价结果可用于精准开展绩效反馈与复盘，明确未达标节点及责任并推动自我剖析；科学制定培训计划，针对能力短板设计课程并跟踪效果；优化资源配置与工作调整，依据资源短板调配资源、优化流程。同时，应通过优化目标制定流程，结合调研与实际能力设定并动态调整目标；加强过程管控，用跟踪机制与信息化工具预警并解决问题；强化跨部门协作，建立沟通机制与项目小组打破壁垒；提升人员综合素质，通过常态化学习、导师制等增强能力；建立长效监督与改进机制。