

2016年
中山市殡仪馆部门预算

目 录

第一部分 中山市殡仪馆概况

一、主要职责

二、机构设置

第二部分 2016 年部门预算表

一、收支总体情况表

二、收入总体情况表

三、支出总体情况表

四、财政拨款收支总体情况表

五、一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

六、一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类科目）

八、一般公共预算安排的行政经费及“三公”经费预算表

九、政府性基金预算支出情况表

十、部门预算基本支出预算表

十一、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 2016 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 中山市殡仪馆概况

一、主要职责

1、贯彻执行国家、省、市有关殡葬管理政策和法规，负责中山市辖区内所有死亡遗体、骸骨的接运、防腐处理及火化工作。

2、为社会提供殡葬礼仪服务及骨灰寄存服务。

二、机构设置

（一）本部门无下属单位，隶属中山市民政局，为公益二类事业单位。部门预算为本级预算。

（二）根据本部门的主要职能内设 3 个股室。各股室主要职能分别是：

1、办公室：主要负责单位内部各部门的协调、调度，业务受理及骨灰存放管理。

2、外勤股：主要负责遗体的运送。

3、内勤股：主要负责追悼会、遗体的防腐整容及火化。

本部门事业编制 8 名。实有在职人员 8 名，离退休人员 9 名，临工 73 名。

第二部分 2016 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

收入		支出	
项目	2016 年预算	项目	2016 年预算
一、财政拨款	354.53	一、基本支出	354.53
一般公共预算	354.53	二、项目支出	3138.45
政府性基金预算	0.00	三、事业单位经营支出	0.00
国有资本经营预算	0.00		
社会保险基金预算	0.00		
二、财政专户拨款	3138.45		
三、其他资金	0.00		
本年收入合计	3492.98	本年支出合计	3492.98
四、上级补助收入	0.00	四、对附属单位补助支出	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00	五、上缴上级支出	0.00
六、用事业基金弥补收支总额	0.00	六、结转下年	0.00
收入总计	3492.98	支出总计	3492.98

表 2

收入总体情况表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

项目	2016 年预算
一、预算拨款	354.53
一般公共预算	354.53
政府性基金预算	0.00
国有资本经营预算	0.00
社会保险基金预算	0.00
二、财政专户拨款	3138.45
教育收费	0.00
其他财政收入拨款	3138.45
三、其他资金	0.00
事业收入	0.00
事业单位经营收入	0.00
其他收入	0.00
本年收入合计	3492.98
四、上级补助收入	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00
六、用事业基金弥补收支总额	0.00
收入总计	3492.98

表 3

支出总体情况表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

项目	2016 年预算
一、基本支出	354.53
工资福利支出	113.55
一般商品和服务支出	172.72
对个人和家庭的补助	68.26
其他资本性支出等	0.00
二、项目支出	3138.45
日常运转类项目	1312.45
政府购买服务类项目	0.00
其他类项目	0.00
科技研发类项目	0.00
基本建设类项目	0.00
补助企事业类项目	0.00
信息化运维类项目	0.00
专项业务类项目	1826.00
因公出国（境）项目	0.00
信息系统建设类项目	0.00
三、事业单位经营支出	0.00
本年支出合计	3492.98
四、对附属单位补助支出	0.00
五、上缴上级支出	0.00
六、结转下年	0.00
支出总计	3492.98

表 4

财政拨款收支总体情况表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

收入		支出	
项目	2016 年预算	项目	2016 年预算
一、一般公共预算	354.53	一、一般公共预算	354.53
二、政府性基金预算	0.00	二、政府性基金预算	0.00
三、国有资本经营预算	0.00	三、国有资本经营预算	0.00
四、社会保险基金预算	0.00	四、社会保险基金预算	0.00
本年收入合计	354.53	本年支出合计	354.53

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

科目编码	功能科目名称	2016 年预算		
		小计	基本支出	项目支出
合计		354. 53	354. 53	0. 00
208	社会保障和就业支出	354. 53	354. 53	0. 00
20805	行政事业单位离退休	42. 50	42. 50	0. 00
2080502	事业单位离退休	42. 50	42. 50	0. 00
20810	社会福利	312. 03	312. 03	0. 00
2081004	殡葬	312. 03	312. 03	0. 00
.....				
.....				

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类科目）

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2016 年预算
合计		354.53
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	0.00
[50101]工资奖金津补贴	[30101]基本工资	0.00
[50101]工资奖金津补贴	[30102]津贴补贴	0.00
[50101]工资奖金津补贴	[30103]奖金	0.00
[50102]社会保障缴费	[30112]其他社会保障缴费	0.00
[50103]住房公积金	[30113]住房公积金	0.00
[50199]其他工资福利支出	[30106]伙食补助费	0.00
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	0.00
[50201]办公经费	[30201]办公费	0.00
[50201]办公经费	[30202]印刷费	0.00
[50201]办公经费	[30204]手续费	0.00
[50201]办公经费	[30205]水费	0.00
[50201]办公经费	[30206]电费	0.00
[50201]办公经费	[30207]邮电费	0.00
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	0.00
[50201]办公经费	[30211]差旅费	0.00
[50201]办公经费	[30214]租赁费	0.00
[50201]办公经费	[30228]工会经费	0.00
[50201]办公经费	[30229]福利费	0.00
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	0.00
[50202]会议费	[30215]会议费	0.00
[50203]培训费	[30216]培训费	0.00
[50205]委托业务费	[30203]咨询费	0.00
[50205]委托业务费	[30226]劳务费	0.00

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2016 年预算
[50205]委托业务费	[30227]委托业务费	0.00
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	0.00
[50207]因公出国（境）费用	[30212]因公出国（境）费用	0.00
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	0.00
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	0.00
[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	0.00
[503]机关资本性支出（一）	[310]资本性支出	0.00
[50306]设备购置	[31002]办公设备购置	0.00
[505]对事业单位经常性补助	[301]工资福利支出	113.55
[50501]工资福利支出	[30101]基本工资	50.38
[50501]工资福利支出	[30102]津贴补贴	6.40
[50501]工资福利支出	[30103]奖金	0.00
[50501]工资福利支出	[30104]社会保障缴费	15.48
[50501]工资福利支出	[30107]绩效工资	41.29
[50501]工资福利支出	[30113]住房公积金	0.00
[50501]工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	0.00
[505]对事业单位经常性补助	[302]商品和服务支出	172.71
[50502]商品和服务支出	[30201]办公费	6.91
[50502]商品和服务支出	[30207]邮电费	5.00
[50502]商品和服务支出	[30211]差旅费	5.00
[50502]商品和服务支出	[30217]公务接待费	5.00
[50502]商品和服务支出	[30228]工会经费	0.36
[50502]商品和服务支出	[30229]福利费	1.44
[50502]商品和服务支出	[30231]公务用车运行维护费	84.00
[50502]商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	65.00
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	68.27
[50901]社会福利和救助	[30304]抚恤金	0.00
[50901]社会福利和救助	[30305]生活补助	0.00
[50901]社会福利和救助	[30307]医疗费补助	5.43
[50901]社会福利和救助	[30309]奖励金	3.20

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2016 年预算
[50901] 社会福利和救助	[30311] 住房公积金	9.79
[50905] 离退休费	[30301] 离休费	0.00
[50905] 离退休费	[30302] 退休费	24.94
[50999] 其他对个人和家庭的补助	[30399] 其他对个人和家庭的补助	24.91

表 7

一般公共预算项目支出情况表（按支出经济分类科目）

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2016 年预算
合计		
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	
[50199]其他工资福利支出	[30106]伙食补助费	
[50199]其他工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	
[50201]办公经费	[30201]办公费	
[50201]办公经费	[30202]印刷费	
[50201]办公经费	[30204]手续费	
[50201]办公经费	[30205]水费	
[50201]办公经费	[30206]电费	
[50201]办公经费	[30207]邮电费	
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	
[50201]办公经费	[30211]差旅费	
[50201]办公经费	[30214]租赁费	
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	
[50202]会议费	[30215]会议费	
[50203]培训费	[30216]培训费	
[50205]委托业务费	[30203]咨询费	
[50205]委托业务费	[30226]劳务费	
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	
[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	
[503]机关资本性支出（一）	[310]资本性支出	
[50301]房屋建筑物购建	[31001]房屋建筑物购建	

[50303]公务用车购置	[31013]公务用车购置	
[50306]设备购置	[31002]办公设备购置	
[50306]设备购置	[31003]专用设备购置	
[50306]设备购置	[31007]信息网络及软件购置更新	
[50307]大型修缮	[31006]大型修缮	
[50399]其他资本性支出	[31099]其他资本性支出	
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	
[50901]社会福利和救助	[30307]医疗费补助	
[50999]其他对个人和家庭的补助	[30399]其他对个人和家庭的补助	

备注：由于本年未实施支出经济分类科目改革，未编列项目支出经济分类科目预算，因此本表为空表。

表 8

一般公共预算安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

项目	2016 年预算
行政经费	0.00
“三公”经费	179.00
其中：（一）因公出国（境）支出	0.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	174.00
1. 公务用车购置	90.00
2. 公务用车运行维护费	84.00
（三）公务接待费支出	5.00

备注：

1、行政经费包括：（1）基本支出。一是包括工资、津贴及奖金、医疗费、住房补贴等（不包括离退休支出，包括离退休人员管理机构的在职人员支出）基本支出；二是包括办公及印刷费、水电费、邮电费、取暖费、交通费、差旅费、会议费、福利费、物业管理费、日常维修费、专用材料费、一般购置费等公用经费支出。（2）一般行政管理项目支出。具体包括出国费、招待费、会议费、办公用房维修租赁、购置费（包括设备、计算机、车辆等）、干部培训费、执法部门办案费、信息网络运行维护费等。

上述非行政单位不纳入统计范围。

2、“三公”经费包括因公出国（境）经费、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）经费指市直行政单位、事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指市直行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指市直行政单位、事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。

表 9

2016 年政府性基金预算支出情况表

单位名称： 中山市殡仪馆

单位：万元

科目编码	功能科目名称	2016 年预算		
		小计	基本支出	项目支出
.....				
.....				
合 计				

备注：中山市殡仪馆 2016 年度无政府性基金预算支出，本表为空表。

表 10

2016 年部门预算基本支出预算表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	财政拨款					财政专户拨款	其他资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	社会保险基金预算		
[301] 工资福利支出	113.55	113.55	113.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[302]商品和服务支出	172.72	172.72	172.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[303]对个人和家庭的补助	68.26	68.26	68.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
[310] 资本性支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	354.53	354.53	354.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 11

2016 年部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：中山市殡仪馆

单位：万元

支出项目类别 (资金使用单位)	总计	财政拨款					财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	社会保险基金预算			
火化用油经费	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00	
日常维护修理费	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00	
水电费	77.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77.00	0.00	
特种卫生消毒处理费	36.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36.00	0.00	
物业管理费	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75.00	0.00	
殡葬材料费	1600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1600.00	0.00	
殡葬工人经费	1080.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1080.45	0.00	
殡葬季节工人劳务费	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00	
殡葬业务专用车辆采购经费	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00	
合计	3138.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3138.45	0.00	

第三部分 2016 年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

(一) 收入预算说明

2016 年本部门收入预算 3492.98 万元。比上年减少 203.76 万元，下降 5.51%，主要原因：一是上年预算中政府性基金支出项目——殡葬基本服务财政补助经费，不再列入本年预算，市财政通过核减本部门相应非税收入预算的形式予以体现；二是通过对火化炉节能改造，2016 年火化用油经费比上年有所下降。其中：一般公共预算 354.53 万元，财政专户收入预算 3138.45 万元；政府性基金预算 0 万元。

(二) 支出预算说明

1、总体情况

2016 年本部门支出预算 3492.98 万元。比上年减少 203.76 万元，下降 5.51%，主要原因：一是上年预算中政府性基金支出项目——殡葬基本服务财政补助经费，不再列入本年预算，市财政通过核减本部门相应非税收入预算的形式予以体现；二是通过对火化炉节能改造，2016 年火化用油经费比上年有所下降。

2016 年支出预算案用途划分，包括：

基本支出预算 354.53 万元，占 10.15%，比上年增加 40.11

万元，增长 12.76%。其中：工资福利支出 113.55 万元，商品和服务支出 172.72 万元，对个人和家庭的补助支出 68.26 万元。项目支出预算 3138.45 万元，占 89.85%，比上年减少 243.87 万元，降低 7.21%。

2、一般公共预算拨款支出

2016 年本部门一般公共预算拨款支出预算 354.53 万元，比上年增加 40.11 万元，增长 12.76%。

按支出功能分类，包括：社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）42.5 万元，占 11.99%；社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）312.03 万元，占 88.01%。

按用途划分，包括：

基本支出预算 354.53 万元，占 100%。比上年增加 40.11 万元，增长 12.76%，主要原因：2016 年人员经费自然增长以及工资调整后补发以前年度部分。其中：工资福利支出 113.55 万元，商品和服务支出 172.72 万元，对个人和家庭的补助支出 68.26 万元。

项目支出预算 0 万元。

二、“三公”经费安排情况说明

2016 年本部门“三公”经费预算安排 179 万元，比上年减少 36 万元，下降 16.74%。其中：

（一）因公出国（境）费 0 元，与上年保持不变。

（二）公务用车购置及运行费 174 万元。比上年减少 36 万元，下降 16.74%。其中：车辆购置费 90 万元，主要用于采购含内置冷藏雪柜的专业遗体运输车辆。比上年减少 30 万元，下降 25%，变化的主要原因是上年共采购 4 辆遗体运输车辆，本年采购 3 辆；公务用车运行维护费支出 84 万元，比上年减少 6 万元，下降 6.67%，变化的主要原因是去年末报废一批老旧车辆，使本年车辆预算经费减少。

（三）公务接待费 5 万元，与上年保持不变。主要用于接待工作交流、业务指导餐费等开支。

三、机关运行经费安排情况

2016 年，本部门机关运行经费安排 172.72 万元，比上年减少 23.21 万元，下降 11.85%，主要原因是 2016 年开始，社保医保及公积金项目不再列入日常公用支出，而列入人员福利支出。其中：办公费 6.9 万元，邮电费 5 万元，差旅费 5 万元，公务接待费 5 万元，工会经费 0.36 万元，福利费 1.44 万元，公务用车运行维护费 84 万元，其它商品和服务支出 65 万元。

四、政府采购情况

2016 年本部门政府采购预算 1765 万元，其中：货物类采购预算 1690 万元、工程类采购预算 0 万元、服务类采购

预算 75 万元。

五、国有资产占有使用情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 28 辆，其中，领导干部用车 0 辆、一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 27 辆（遗体接运专用殡葬车）。单位价值 200 万元以上大型设备 1 台（套）。本年预计购置遗体接运专用殡葬车 3 辆。

六、预算绩效信息公开情况

2016 年本部门无绩效预算项目。

七、其他

（一）财税政策和规章制度

根据《会计法》、《预算法》、《采购法》、《会计基础工作规范》、《事业单位财务规则》等相关国家财经法纪有关规定，结合我单位实际，制定了《中山市殡仪馆内部管理手册》，含包括工资管理制度、员工百分考核标准、财务报销管理规定、物资管理规定等，同时也包含财务人岗位职责等岗位职责制度。

（二）专项资金信息公开

2016 年度本部门无专项资金。

第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指市财政当年拨付的资金。

二、**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。

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”等以外的收入。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、**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。

六、**项目支出**：指在基本支出之外为完成特定事业发展目标所发生的支出。

七、**“三公”经费**：纳入市财政预决算管理的“三公”经费，是指财政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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、路桥费、保险费等支出。公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。