

沈阳市回龙岗殡葬服务中心  
2025年度单位预算

# 目 录

## 第一部分 单位预算公开管理文件

## 第二部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心概况

- 一、 主要职责
- 二、 机构设置

## 第三部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度单位预算公开表

- 表 1. 收支预算总表
- 表 2. 收入预算总表
- 表 3. 支出预算总表
- 表 4. 财政拨款收支预算总表
- 表 5. 一般公共预算支出表
- 表 6. 一般公共预算基本支出表
- 表 7. 财政拨款预算“三公”经费支出表
- 表 8. 政府性基金预算支出表
- 表 9. 项目支出预算表
- 表 10. 支出功能分类预算表
- 表 11. 支出经济分类预算表（政府预算）
- 表 12. 支出经济分类预算表（部门预算）
- 表 13. 债务支出预算表
- 表 14. 政府采购支出预算表
- 表 15. 政府购买服务支出预算表
- 表 16. 部门（单位）整体绩效目标表
- 表 17. 部门预算项目（政策）绩效目标表

## 第四部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度单位预算情况说明

## 第五部分 名词解释

## 第一部分 单位预算公开管理文件

《市民政局关于印发预算管理办法的通知》  
(沈民办发〔2021〕5号)

沈民办发〔2021〕5号

## 市民政局关于印发预算管理办法的通知

机关各处室、所属各事业单位：

经局党组同意，现将《沈阳市民政局预算管理办法》印发给你们，请结合实际，认真贯彻执行。

沈阳市民政局办公室  
2021年4月30日

(此件公开发布)

# 沈阳市民政局预算管理办法

## 第一章 总则

**第一条** 为建立健全沈阳市民政局预算管理体制，规范收支行为，强化预算约束，保障民政事业健康发展，依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等有关法律法规和规章制度，结合沈阳市民政局工作实际，制定本办法。

**第二条** 本办法适用于沈阳市民政局与本级政府财政部门直接发生预算缴拨款关系的所有预算单位。

**第三条** 部门预算收入包括市财政局安排给市民政局及其所属各单位的预算拨款收入和其他收入。部门预算支出为与部门预算收入相对应的支出，包括基本支出和项目支出。基本支出，是指各部门、各单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费和公用经费；项目支出，是指各部门、各单位为完成其特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

**第四条** 预算管理应当遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、注重绩效和收支平衡的原则。

**第五条** 预算每年编制一次。预算年度自每年1月1日起，至12月31日止，预算的收支以人民币为计量单位。

## 第二章 预算管理职责

**第六条** 实行“统一领导、集中管理、权责结合”的预算管理体制。

**第七条** 市民政局规划财务处（以下简称“规财处”）是部门预算的编制机构和归口管理部门，负责预算的组织和实施。其职责包括：

- （一）具体负责编制当年部门预算工作；
- （二）组织落实财政部门批复后的年度部门预算；
- （三）对预算执行过程实行全方位的控制、监督和会计核算；
- （四）根据业务部门提出的预算调整、预算追加申请，形成预算调整、预算追加报告，经单位负责人同意后，报有关部门审批；
- （五）负责汇总形成部门年度预算、决算草案。

**第八条** 局机关各处室及局属各事业单位是预算业务的执行部门，其职责包括：

- （一）负责处室（单位）基础数据申报，根据处室（单位）职能和年度工作任务编制预算，依据预算控制数对预算进行调整、细化，形成处室（单位）预算草案；
- （二）根据预算批复结果和相关规则执行预算，对预算执行进行监控，提供财务部门决算所需信息和资料。

### **第三章 预算编制**

**第九条** 预算编制的内容。预算主要由基本支出预算和项目支出预算组成。

**第十条** 预算编制的方法。预算依托财政业务处理系统，按照收支分类科目，自下而上编制，其中支出的功能分类列至项级科目，经济分类列至款级科目。

（一）基本支出预算。预算应优先保障基本支出的合理需要，以保证单位正常运转。基本支出预算主要包括人员经费和公用经费，按照实际人数和定额标准核定。

（二）项目支出预算。项目支出是各部门在基本支出之外为完成特定任务或事业发展目标所发生的支出。项目支出预算必须将支出内容分解细化到具体的可执行项目，进行前期论证，必要时须编制可行性研究报告，其内容包括涉及项目立项的有关政策依据、项目具体内容、实施方式、项目概算、资金使用计划以及项目实施的目标效果。应按照项目实施轻重缓急进行排序编报。所有项目预算均列入绩效评价范围并设定项目绩效目标。

**第十一条** 部门预算编制的程序。部门预算编制实行“两上两下”的程序。

（一）“一上”：局机关各处室及局属各事业单位根据预算编制要求，编制和提出本处室（单位）在预算年度的收支建议数，经分管局领导同意后报局规财处，局规财处根据预算法有关规定及财政部门下达的编制预算的具体要求，结合本部门具体情况，提出本部门预算年度的收支建议数，上报市财政局。

（二）“一下”：市财政局完成对部门“一上”预算的审核工作并反馈预算控制数，局规财处将市财政局反馈预算控制数下达至局机关各处室及局属各事业单位，局机关各处室及局属各事业单位报分管局领导同意后修改预算。

(三) “二上”：局规财处将局机关各处室及局属各事业单位修改后的预算汇编成本部门的部门预算草案，经局党组会议研究通过后，上报市财政局。

(四) “二下”：市财政局依照市人大审议批准的年度预算批复部门预算，局规财处接到市财政局批复的预算后，向局机关各处室及局属各事业单位进行预算安排。

#### **第四章 预算执行**

**第十二条** 预算一经批准，不得随意变更。局机关各处室及局属各事业单位负责人对本处室(单位)预算经费的使用和管理负直接责任，严格控制各项支出。

**第十三条** 为强化预算控制，财务部门对无计划、无预算或超计划、超预算的开支可不予受理。

**第十四条** 确需调整、追加预算的，由处室(单位)提出调整、追加预算申请，经局规财处审核、论证后，提出调整、追加预算方案，经局主要领导同意后(必要时须报请局党组审议)，报有关部门审批。

#### **第五章 决算与绩效考评**

**第十五条** 局规财处根据本年度局本级决算数据，按照市财政局国库处对账单，对本年度全部预算资金按拨款科目进行调整，核对财政拨款资金总额及非税收入征缴情况。按本年度支出情况，编报局本级年度决算，汇总局属各二级预算单位决算数据，编报市民政局年度部门决算。

**第十六条** 局规财处编制预算决算情况，并作为预算绩效考核的基础信息。局机关各处室及局属各事业单位对本年度预算执行情况进行统计，形成相关报告报局规财处审核。局规财

处审核后，报分管局领导审定，最后由局领导班子集体讨论确定年度预算绩效考评结果。

## **第六章 预算监督**

**第十七条** 局机关各处室及局属各事业单位负责人和相关责任人对处室（单位）预算相关事项收支行为的真实性、规范性、合法性承担相关责任。

**第十八条** 局规财处要加强对局机关各处室及局属各事业单位预算编制、执行的管理监督，建立健全预算编制审核制度，强化对项目资金使用效益的监督检查，以财政信息化建设为抓手，强化预算监管技术手段，加强预算绩效管理。

**第十九条** 局规财处负责按时向社会公开部门年度预算及决算情况，自觉接受群众监督。

## **第七章 附则**

**第二十条** 局属事业单位要参照本办法，制定完善本单位预算管理制度。

**第二十一条** 本办法由局规财处负责解释。自发布之日起施行。

## 第二部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心概况

### 一、主要职责

沈阳市回龙岗殡葬服务中心贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署及省委有关要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行国家财税方针、政策和有关法律、法规、规章及省有关要求，拟订市财税规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测经济形势，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订和执行市与区、县（市）、开发区及企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）负责墓地规划建设、墓穴位销售、提供节地生态安葬等管理服务工作。负责殡葬业务的咨询和受理工作。提供遗体接运、防腐、存放、化妆整形、告别、火化，丧葬祭祀用品、骨灰寄存、安葬等服务。提供引导接待、守灵仪式等殡葬礼仪服务及相关丧葬祭祀用品。提供网络祭祀、代理祭祀服务。负责无名无主、刑事案件和交通事故遗体及政府交办的特殊遗体的存放处理，配合公安机关开展尸检工作。承担主管部门交办的其他工作。

## 二、机构设置

沈阳市回龙岗殡葬服务中心为纳入沈阳市民政局 2025 年度部门预算编制范围的二级预算单位。内设 10 个部，包括：

1. 党群工作部
2. 财务部
3. 办公室
4. 业务保障部
5. 业务调度部
6. 遗体接运部
7. 回龙岗殡仪服务部
8. 文官殡仪服务部
9. 墓园服务部
10. 尸检服务部

第三部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度单位  
预算公开表

# 收支预算总表

表1

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	2994.36	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	9802.22
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	108.49
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	326.08
五、单位资金收入	7096.43		
（一）事业收入			
（二）事业单位经营收入	7096.43		
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）其他收入			
本年收入合计	10090.79	本年支出合计	10236.79
上年结转结余	146	年终结转结余	
收 入 总 计	10236.79	支 出 总 计	10236.79

# 收入预算总表

表2

单位:万元

单位名称	总计	本年收入										上年结转结余						
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金					合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
							小计	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入							其他收入
合计	1023 6.79	1009 0.79	2994 .36				7096 .43	事业收入	7096 .43				146. 00	146. 00				
沈阳市回龙岗殡葬服务中心	1023 6.79	1009 0.79	2994 .36				7096 .43	事业收入	7096 .43				146. 00	146. 00				

# 支出预算总表

表3

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	10236.79	3763.43	2922.95	840.48	6473.36
208	社会保障和就业支出	9802.22	3328.86	2488.38	840.48	6473.36
20805	行政事业单位养老支出	788.11	788.11	771.82	16.29	
2080502	事业单位离退休	488.03	488.03	471.74	16.29	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	242.25	242.25	242.25		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.83	57.83	57.83		
20808	抚恤	20.10	20.10	20.10		
2080801	死亡抚恤	11.53	11.53	11.53		
2080802	伤残抚恤	8.57	8.57	8.57		
20810	社会福利	8994.01	2520.65	1696.46	824.19	6473.36
2081004	殡葬	8994.01	2520.65	1696.46	824.19	6473.36
210	卫生健康支出	108.49	108.49	108.49		
21011	行政事业单位医疗	108.49	108.49	108.49		
2101102	事业单位医疗	108.49	108.49	108.49		
221	住房保障支出	326.08	326.08	326.08		
22102	住房改革支出	326.08	326.08	326.08		
2210201	住房公积金	241.44	241.44	241.44		
2210203	购房补贴	84.64	84.64	84.64		



# 财政拨款收支预算总表

表4

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	2994.36	一、本年支出	3140.36
（一）一般公共预算拨款收入	2994.36	（一）一般公共服务支出	
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	2801.89
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	82.91
二、上年结转	146.00	（四）住房保障支出	255.56
（一）一般公共预算拨款收入	146.00		
（二）政府性基金预算拨款收入			
（三）国有资本经营预算拨款收入			
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	3140.36	支 出 总 计	3140.36

# 一般公共预算支出表

表5

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				
		合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	2994.36	2994.36	2298.93	695.43	
208	社会保障和就业支出	2655.89	2655.89	1960.46	695.43	
20805	行政事业单位养老支出	644.60	644.60	630.58	14.02	
2080502	事业单位离退休	428.00	428.00	413.98	14.02	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	186.60	186.60			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.00	30.00			
20808	抚恤	16.72	16.72	16.72		
2080801	死亡抚恤	10.25	10.25	10.25		
2080802	伤残抚恤	6.47	6.47	6.47		
20810	社会福利	1994.57	1994.57	1313.16	681.41	
2081004	殡葬	1994.57	1994.57	1313.16	681.41	
210	卫生健康支出	82.91	82.91	82.91		
21011	行政事业单位医疗	82.91	82.91	82.91		
2101102	事业单位医疗	82.91	82.91	82.91		
221	住房保障支出	255.56	255.56	255.56		



22102	住房改革支出	255.56	255.56	255.56		
2210201	住房公积金	186.23	186.23	186.23		
2210203	购房补贴	69.33	69.33	69.33		

# 一般公共预算基本支出表

表6

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	2994.36	2298.93	695.43
301	工资福利支出	1856.73	1856.73	
30101	基本工资	285.47	285.47	
30102	津贴补贴	456.67	456.67	
30103	奖金	1.07	1.07	
30107	绩效工资	606.06	606.06	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	186.60	186.60	
30109	职业年金缴费	30.00	30.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	82.91	82.91	
30112	其他社会保障缴费	14.13	14.13	
30113	住房公积金	186.23	186.23	
30199	其他工资福利支出	7.59	7.59	
302	商品和服务支出	697.93	2.50	695.43
30201	办公费	6.00		6.00
30205	水费	15.71		15.71



30206	电费	320.00		320.00
30207	邮电费	43.37		43.37
30208	取暖费	137.30		137.30
30209	物业管理费	36.00		36.00
30211	差旅费	2.00		2.00
30213	维修（护）费	1.00		1.00
30216	培训费	0.10		0.10
30217	公务接待费	0.20		0.20
30228	工会经费	9.93		9.93
30229	福利费	0.83		0.83
30231	公务用车运行维护费	3.00		3.00
30239	其他交通费用	73.80	2.50	71.30
30299	其他商品和服务支出	48.69		48.69
303	对个人和家庭的补助	439.70	439.70	
30301	离休费	49.07	49.07	
30302	退休费	334.91	334.91	
30304	抚恤金	36.47	36.47	
30305	生活补助	10.25	10.25	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	9.00	9.00	

# 财政拨款预算“三公”经费支出表

表7 单位：万元

预算单位	“三公”经费合计	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	
总计	3.20		3.00		3.00	0.20
沈阳市回龙岗殡葬服务中心	3.20		3.00		3.00	0.2000000000

# 政府性基金预算支出表

表8

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性基金预算安排的支出。

# 项目支出预算表

表9

单位：万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计		6473.36	6327.36					6327.36	146.00	146.00				
	殡葬中心购买服务岗位补充经费	2002.97	2002.97					2002.97						
	殡葬中心物业费	617.60	617.60					617.60						
	殡葬中心运营维护经费	1321.37	1321.37					1321.37						
	殡葬中心设备、专用材料及耗材购置经费	914.99	914.99					914.99						
	殡葬中心宣传、印刷经费	32.88	32.88					32.88						
	墓园运营维护经费	839.70	839.70					839.70						
	以前年度项目尾款及质保金	579.85	579.85					579.85						
	殡葬中心车辆购置费	18.00	18.00					18.00						

	结转-沈阳市民政局 回龙岗殡葬服务中心 建设双回路电源及供 水系统并网工程								146.00	146.00				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--------	--	--	--	--

# 支出功能分类预算表

表10

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	10236.79	10090.79	2994.36				7096.43	146.00	146.00				
208	社会保障和就业支出	9802.22	9656.22	2655.89				7000.33	146.00	146.00				
20805	行政事业单位养老支出	788.11	788.11	644.60				143.51						
2080502	事业单位离退休	488.03	488.03	428.00				60.03						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	242.25	242.25	186.60				55.65						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	57.83	57.83	30.00				27.83						
20808	抚恤	20.10	20.10	16.72				3.38						
2080801	死亡抚恤	11.53	11.53	10.25				1.28						
2080802	伤残抚恤	8.57	8.57	6.47				2.10						
20810	社会福利	8994.01	8848.01	1994.57				6853.44	146.00	146.00				
2081004	殡葬	8994.01	8848.01	1994.57				6853.44	146.00	146.00				

210	卫生健康支出	108.49	108.49	82.91				25.58						
21011	行政事业单位医疗	108.49	108.49	82.91				25.58						
2101102	事业单位医疗	108.49	108.49	82.91				25.58						
221	住房保障支出	326.08	326.08	255.56				70.52						
22102	住房改革支出	326.08	326.08	255.56				70.52						
2210201	住房公积金	241.44	241.44	186.23				55.21						
2210203	购房补贴	84.64	84.64	69.33				15.31						

## 支出经济分类预算表（政府预算）

表11

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	10236.79	10090.79	2994.36				7096.43	146.00	146.00				
505	对事业单位经常性补助	9569.45	9569.45	2554.66				7014.79						
50501	工资福利支出	2417.11	2417.11	1856.73				560.38						
50502	商品和服务支出	7152.34	7152.34	697.93				6454.41						
506	对事业单位资本性补助	164.00	18.00					18.00	146.00	146.00				
50601	资本性支出	18.00	18.00					18.00						
50602	资本性支出（基本建设）	146.00							146.00	146.00				
509	对个人和家庭的补助	503.34	503.34	439.70				63.64						
50901	社会福利和救助	52.60	52.60	46.72				5.88						
50905	离退休费	441.74	441.74	383.98				57.76						
50999	其他对个人和家庭的补助	9.00	9.00	9.00										

## 支出经济分类预算表（部门预算）

表12

单位:万元

科目编码	科目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
	合计	10236.79	10090.79	2994.36				7096.43	146.00	146.00				
301	工资福利支出	2417.11	2417.11	1856.73				560.38						
30101	基本工资	362.10	362.10	285.47				76.63						
30102	津贴补贴	561.85	561.85	456.67				105.18						
30103	奖金	1.07	1.07	1.07										
30107	绩效工资	814.28	814.28	606.06				208.22						
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	242.25	242.25	186.60				55.65						
30109	职业年金缴费	57.83	57.83	30.00				27.83						
30110	职工基本医疗保险缴费	108.49	108.49	82.91				25.58						
30112	其他社会保障缴费	18.34	18.34	14.13				4.21						
30113	住房公积金	241.44	241.44	186.23				55.21						
30199	其他工资福利支出	9.46	9.46	7.59				1.87						
302	商品和服务支出	7152.34	7152.34	697.93				6454.41						



30201	办公费	15.24	15.24	6.00			9.24						
30202	印刷费	32.88	32.88				32.88						
30205	水费	25.00	25.00	15.71			9.29						
30206	电费	360.00	360.00	320.00			40.00						
30207	邮电费	56.33	56.33	43.37			12.96						
30208	取暖费	155.00	155.00	137.30			17.70						
30209	物业管理费	662.69	662.69	36.00			626.69						
30211	差旅费	4.00	4.00	2.00			2.00						
30213	维修(护)费	2743.92	2743.92	1.00			2742.92						
30216	培训费	0.40	0.40	0.10			0.30						
30217	公务接待费	1.20	1.20	0.20			1.00						
30218	专用材料费	914.99	914.99				914.99						
30226	劳务费	2002.97	2002.97				2002.97						
30228	工会经费	12.38	12.38	9.93			2.45						
30229	福利费	1.03	1.03	0.83			0.20						
30231	公务用车运行维护费	3.00	3.00	3.00									
30239	其他交通费用	103.80	103.80	73.80			30.00						
30299	其他商品和服务支出	57.51	57.51	48.69			8.82						
303	对个人和家庭的补助	503.34	503.34	439.70			63.64						
30301	离休费	49.07	49.07	49.07									

30302	退休费	392.67	392.67	334.91				57.76						
30304	抚恤金	38.57	38.57	36.47				2.10						
30305	生活补助	14.03	14.03	10.25				3.78						
30399	其他对个人和家庭的补助	9.00	9.00	9.00										
309	资本性支出（基本建设）	146.00							146.00	146.00				
30905	基础设施建设	146.00							146.00	146.00				
310	资本性支出	18.00	18.00					18.00						
31013	公务用车购置	18.00	18.00					18.00						

# 债务支出预算表

表13

单位:万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余						
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
合计															

# 政府采购支出预算表

表14

单位:万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入					上年结转结余							
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
合计		617.60	617.60					617.60							
沈阳市回龙岗殡葬服务中心		617.60	617.60					617.60							
项目支出		617.60	617.60					617.60							
	殡葬中心物业费	617.60	617.60					617.60							

# 政府购买服务支出预算表

表15

单位:万元

单位名称	支出功能分类(类级)	购买服务项目名称	购买服务指导目录对应项目(三级目录代码及名称)	总计	本年收入						上年结转结余					
					合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计																

## 部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

<b>部门（单位）名称</b>	546007 沈阳市回龙岗殡葬服务中心-210100000						
<b>年度主要任务</b>	<b>对应项目</b>				<b>预算资金情况（万元）</b>		
	基本支出人员经费（保工资）				1961.45		
	基本支出人员经费（刚性）				753.18		
	基本支出人员经费（其他）				208.32		
	基本支出公用经费（保运转）				840.48		
<b>年度绩效目标</b>	<p>切实增强绩效意识，压实绩效责任，确保完成绩效目标。统筹做好项目资金保障，加快资金支出进度，增强资金预算执行监管。切实做好回龙岗殡葬服务中心遗体接运、遗体火化、遗体告别、丧葬祭祀用品销售等殡仪服务；加强墓地规划建设、提供节地生态安葬等管理服务工作。全面提升殡葬服务水平，营造良好营商祭祀环境，保障殡葬工作平稳有序运行。</p>						
<b>年度绩效指标</b>	<b>一级指标</b>	<b>二级指标</b>	<b>三级指标</b>	<b>运算符号</b>	<b>指标值</b>	<b>度量单位</b>	<b>完成时限</b>
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2025-12
			综合管理水平		管理规范		2025-12
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	2025-12
			工作质量达标率	=	100	%	2025-12
			总体工作完成率	=	100	%	2025-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2025-12
			预算调整率	<=	5	%	2025-12
			预算执行率	=	100	%	2025-12



	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2025-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2025-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2025-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2025-12
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		2025-12
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2025-12
		业务管理	政府采购管理违法违规 行为发生次数	<=	0	次	2025-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2025-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2025-12
	社会效应	社会效益	民政工作社会效益		民政工作		2025-12
		经济效益	提高财政资金使用效 益		提高效益		2025-12
		服务对象满意度	企业、群众满意度	>=	95	%	2025-12
	可持续性	体制机制改革	财政预算管理		预算管理		2025-12
			建立内控管理长效机 制		内控长效		2025-12
		创新驱动发展	民政事业稳步发展		稳步发展		2025-12

## 部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位：万元

项目(政策)名称	殡葬中心购买服务岗位补充经费						
主管部门	沈阳市民政局	实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心				
预算资金情况	2002.97						
总体目标	<p>殡葬行业服务环境常年接触遗体，工作任务重且工作时间长，遗体接运量及年火化量超2万具，为了满足正常殡葬业务需求，提高殡仪服务质量，雇用劳务派遣人员。购买服务岗位249人，其中：遗体接运司机52人，96144接线员10人，收款员10人，遗体抬装工8人、遗体整容师3人、遗体告别主持人6人，火化工4人，遗体接待及火化车间引导60人，电工、水暖工、火化炉维修工13人，办公室人员20人，骨灰寄存管理29人，墓地管理人员34人。</p>						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	购买服务岗位	=	249	人	2025-12
			购买服务类型	=	12	类	2025-12
		质量指标	服务被投诉率	<=	5	%	2025-12
			投诉举报办结率	>=	85	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	殡葬行业提供就业机会	=	249	人次	2025-12
		可持续影响指标	提升城乡居民基本殡葬服务水平		提升水平		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	丧葬家属满意度	>=	95	%	2025-12

项目(政策)名称	殡葬中心物业费						
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心		
预算资金情况	617.60						
总体目标	殡葬中心承担全市遗体接运、火化、整容、告别、骨灰寄存等丧事服务工作，为维持正常业务运行，满足殡葬业务需求，更好地服务于群众，让群众满意，做好对外窗口服务工作。1.保安、保洁、电力维护等物业服务。2.绿化服务。3.绿植租赁服务。4.消防维保服务。5.垃圾处理服务。6.化肥池清掏（包含景观湖水面清洁）工作。7.卫生消毒工作。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	物业人员配备	>=	159	人	2025-12
			物业管理保障人数	>=	2000000	人	2025-12
		质量指标	消防物业服务合格率	=	100	%	2025-12
			物业服务被投诉率	<	5	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	解决就业岗位	>=	159	个	2025-12
		可持续影响指标	提升城乡居民基本殡葬服务水平		提升水平		2025-12

项目(政策)名称	殡葬中心运营维护经费							
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心			
预算资金情况	1321.37							
总体目标	完成焚烧炉日常维修维护，保证设备、设施的正常运转。殡葬服务工作作为社会重要窗口服务岗位，服务人员为丧属提供优质的服务。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	产出指标	数量指标	设备维修数	=	17	个	2025-12	
			车辆正常运行数	>=	40	辆	2025-12	
		质量指标	依法依规政府采购完成率	>=	98	%	2025-12	
			设备维修率	=	100	%	2025-12	
	效益指标	社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行			平稳运行		2025-12
		可持续影响指标	降低机构运营成本			节约成本		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	丧属的满意度	>=	95	%	2025-12	

项目(政策)名称	殡葬中心设备、专用材料及耗材购置经费							
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心			
预算资金情况	914.99							
总体目标	可以更好地对丧属提供优质服务，提高丧属的满意度。保证设备、设施的正常运转，保证服务工作人员的劳动安全，保障殡葬业务运行正常，提高安全保障率。提供殡仪用品服务，不仅对丧属提供优质服务，提高丧属的满意度并且增加资金收入。1.火化燃气费。2.购置殡仪服务用设备、耗材、殡葬服务用品等购置。3.咨询服务费、软件服务。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	产出指标	数量指标	购置殡仪服务用设备数量	>=	2	台(套)	2025-12	
			购置耗材(具体)数量	>=	600	份	2025-12	
		质量指标	安全督导检查次数	>=	12	次	2025-12	
			设备采购验收通过率	>=	99	%	2025-12	
	效益指标	社会效益指标	提升窗口服务形象			提升形象		2025-12
		可持续影响指标	提升城乡居民基本殡葬服务水平			提升水平		2025-12

项目(政策)名称	殡葬中心宣传、印刷经费							
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心			
预算资金情况	32.88							
总体目标	完成殡葬中心宣传、印刷工作：1.完成遗体接运、寄存、业务票据等印刷。2.完成传统祭祀节日、安全宣传等五个工作场地制作宣传板、标牌制作。3.完成重大活动策划宣传，制作宣传片，大型活动场景布置品、活动主持、摄像后期短视频制作、对接主流媒体视频发布等。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	产出指标	数量指标	网络宣传报道次数	>=	4	次	2025-12	
			标牌制作数量	>=	700	个	2025-12	
			组织大型活动次数	>=	4	次	2025-12	
		质量指标	印刷品质量验收合格率	=	100	%	2025-12	
			平面宣传报道区域覆盖率	>=	90	%	2025-12	
	效益指标	社会效益指标	平面宣传报道正确引导舆论导向			殡葬宣传		2025-12
		可持续影响指标	提升城乡居民基本殡葬服务水平			提升服务		2025-12

项目(政策)名称	墓园运营维护经费							
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心			
预算资金情况	839.70							
总体目标	打造殡葬服务品牌，做好行业标兵，以服务群众为根本，做好宣传策划工作，保证殡葬服务公开、公正、公平。可以更好地对丧属提供优质服务，提高丧属的满意度。1.新建墓穴位。2.电瓶车购置及运行维护。3.墓园服务部屋顶瓦片维修。4.墓穴维修维护费。5.公共卫生间、楼内下水维修及食堂整体改造。6.缴纳税费。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	产出指标	数量指标	新建墓穴位数量	>=	300	个	2025-12	
			购置电瓶车数量	>=	6	个	2025-12	
		质量指标	墓穴维修维护验收合格率	=	100	%	2025-12	
			新建墓穴位验收通过率	=	100	%	2025-12	
	效益指标	社会效益指标	保障日常工作的正常运行			有效保障		2025-12
		可持续影响指标	提升城乡居民基本殡葬服务水平			提升服务		2025-12

项目(政策)名称	以前年度项目尾款及质保金						
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心		
预算资金情况	579.85						
总体目标	据墓园改扩建项目、新建墓穴位及配套设施建设项目、档案整理项目、园区道路修复项目等11个结转项目实施进度及工程建设进度，按照相关管理规定及签订合同，按照履约时间支付项目进度款项、项目尾款及质保金等，提升营商环境，确保政府公信力。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	待支付尾款的项目数量	<=	11	个	2025-12
			达到支付条件的项目数量	<=	11	个	2025-12
		质量指标	完工项目验收合格率	=	100	%	2025-12
			按合同标准支付项目进度款项比例	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行		平稳运行		2025-12
			提升营商环境水平		提升水平		2025-12

项目(政策)名称	殡葬中心车辆购置费						
主管部门	沈阳市民政局			实施单位	沈阳市回龙岗殡葬服务中心		
预算资金情况	18.00						
总体目标	现有公务车已达到报废年限和使用公里数。参考《关于印发<沈阳市党政机关公务用车管理办法>的通知》（沈委办发〔2019〕5号），需更换一台7座公务车，意向为国产品牌，裸车价格18万元，拟定汽油车排气量1.8升、油电混动车排气量1.8升或者电动车。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	购置车辆类型	>=	1	类	2025-12
			购买车辆数	=	1	辆	2025-12
		质量指标	购置车辆合格率	=	100	%	2025-12
			车辆采购程序规范性		程序规范		2025-12
	时效指标	车辆参保及时率	=	100	%	2025-12	
	效益指标	经济效益指标	提升服务水平		提升服务		2025-12
		社会效益指标	提升基本公共服务水平		提升服务		2025-12

## 第四部分 沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度单位 预算情况说明

### 一、关于沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度收支预算的总体说明

按照综合预算的原则，沈阳市回龙岗殡葬服务中心所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、纳入专户管理的预算外资金安排的拨款收入、上级补助及附属单位上缴收入、财政结转资金、单位上年净结余、单位事业收入、单位其他收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等。沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度收支总预算10236.79万元，比2024年度收支总预算10524.49万元，减少287.7万元，主要是由于减少项目经费。

（一）收入预算10236.79万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 2994.36 万元；
2. 政府性基金预算拨款收入 0 万元；
3. 国有资本经营预算拨款收入 0 万元；
4. 财政专户管理资金收入 0 万元；
5. 单位资金收入 7096.43 万元，其中：事业收入 0 万元，事业单位经营收入 7096.43 万元，上级补助收入 0 元，附属

单位上缴收入 0 万元，其他收入 0 万元；

6. 上年结转结余 146 万元，其中：一般公共预算资金 146 万元。

（二）支出预算 10236.79 万元，其中：

1. 基本支出 3763.43 万元；

2. 项目支出 6473.36 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元； 政府采购支出 617.6 万元； 政府购买服务支出 0 万元； 纳入预算绩效管理的特定目标类和其他运转类项目共 9 个，涉及资金 6473.36 万元。

## 二、关于沈阳市回龙岗殡葬服务中心2025年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明

2025 年度财政拨款预算“三公”经费预算数 3.2 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 3 万元；公务接待费 0.2 万元。2025 年度预算数比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元，其中：因公出国（境）费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元；公务用车购置及运行费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元；公务接待费比 2024 年度预算数减少（增加）0 万元。

## 财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项 目	金 额	
	2024年	2025年
合 计	3.20	3.20
1.因公出国（境）费		
2.公务接待费	0.2	0.2
3.公务用车购置及运行费	3.00	3.00
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	3.00	3.00

### 三、其他重要事项的情况说明

#### （一）机关运行经费安排情况。

2025年度沈阳市回龙岗殡葬服务中心无机关运行经费财政拨款预算。

#### （二）政府采购预算安排情况。

2025年度沈阳市回龙岗殡葬服务中心政府采购预算总额617.6万元，其中：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算617.6万元。

#### （三）国有资产占有使用情况。

沈阳市回龙岗殡葬服务中心共有车辆64辆，其中：省部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车56辆、其他用车8辆。单价

100 万元（含）以上的设备（不含车辆）2 台。

2025 年单位预算安排购置车辆 1 台，安排单价 100 万元（含）以上的设备（不含车辆）0 台。

#### （四）绩效目标设置情况。

根据预算绩效管理要求，沈阳市回龙岗殡葬服务中心在 2025 年应编制单位整体绩效目标 23 个，实际编制 23 个，编制单位整体绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 100%。2025 年应编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，实际编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，编制特定目标类项目绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为 100%。

## 第五部分 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。

2. **基本支出**：是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

3. **项目支出**：指为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

4. **机关运行经费**：是指行政机关及参公单位的公用经费，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、办公用车运行维护费以及其他费用。

5. **上年结转**：指以前年度尚未使用完毕，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

6. **“三公”经费**：指用财政拨款预算安排的因公出国（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）、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为执行公务或开展业务活动需要合理开支的接待费用。

**7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**9. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：**反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**10. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：**反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

**11. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：**反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

**12. 医疗卫生与计划生育（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

**13. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：**

反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**14. 基本支出：**指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**15. 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。

**16. “三公”经费：**指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。