

海林市杨子荣烈士陵园

2021 年度部门决算

公开说明

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门（单位）职责	1
二、机构设置	1
三、人员构成	2
第二部分 2021 年度部门决算公开报表	2
一、收入支出决算总表	2
二、收入决算表	3
三、支出决算表	3
四、财政拨款收入支出决算总表	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	5
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	5
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	6
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	6
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	7
一、收入支出总体增减变化情况说明	7
二、收入决算增减变化情况说明	7
三、支出决算增减变化情况说明	8
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明	8
五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明	10
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	10
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	12
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	14
十、机关运行经费执行情况说明	14
十一、政府采购支出情况说明	15
十二、国有资产占有使用情况说明	16
十三、预算绩效情况说明	16
第四部分 名词解释	17
第五部分 附录	19

第一部分 部门概况

一、部门（单位）职责

（一）负责搜集整理和展示烈士事迹史料

（二）负责维护烈士纪念建筑设施、绿化、美化革命烈士陵园的环境，修饰园容原貌。

（三）负责革命烈士的褒扬工作。

（四）负责园区内卫生、安全保卫工作。

（五）完成海林市退役军人事务局交办的其他任务。

二、机构设置

杨子荣烈士陵园为基层单位，内设机构（处室）共三个，包括：办公室、财务室、档案室。

三、人员构成

2021 年末海林市杨子荣烈士陵园实有人数 9 人，其中：行政人员 0 人、参公人员 0 人、事业人员 9 人、离休人员 0 人、退休人员 9 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加 1 人，其中，退休人员增加 1 人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：杨子荣烈士陵园

金额单位：万元

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	447.16	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	
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	150.68
八、其他收入	8	1.12	八、社会保障和就业支出	39	314.92
	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	13.76
	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	448.28	本年支出合计	58	479.36
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

年初结转和结余	29	59.91	年末结转和结余	60	28.83
	30			61	
总计	31	508.19	总计	62	508.19

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

收入决算表

公开 02 表

部门：杨子荣烈士陵园

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		448.28	447.16					1.12
207	文化旅游体育 与传媒支出	123.53	123.53					
20702	文物	123.53	123.53					
2070205	博物馆	123.53	123.53					
208	社会保障和就 业支出	310.99	309.87					1.12
20805	行政事业单位 养老支出	22.04	22.04					
2080502	事业单位离 退休	5.73	5.73					
2080505	机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	9.98	9.98					
2080506	机关事业单 位职业年金缴 费支出	6.33	6.33					
20808	抚恤	288.95	287.83					1.12
2080804	优抚事业单 位支出	288.95	287.83					1.12
221	住房保障支出	13.76	13.76					
22102	住房改革支出	13.76	13.76					
2210201	住房公积金	7.94	7.94					
2210202	提租补贴	5.82	5.82					

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

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

部门：杨子荣烈士陵园

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		479.36	199.36	280.00			
207	文化旅游体育与 传媒支出	150.68	30.68	120			
20702	文物	150.68	30.68	120			
2070205	博物馆	150.68	30.68	120			
208	社会保障和就业 支出	314.92	154.92	160			
20805	行政事业单位养 老支出	22.04	22.04				
2080502	事业单位离退 休	5.73	5.73				
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	9.98	9.98				
2080506	机关事业单位 职业年金缴费支 出	6.33	6.33				
20808	抚恤	292.88	132.88	160			
2080804	优抚事业单 位支出	292.88	132.88	160			
221	住房保障支出	13.76	13.76				
22102	住房改革支出	13.76	13.76				
2210201	住房公积金	7.94	7.94				
2210202	提租补贴	5.82	5.82				

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

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

金额单位：

万元

部门：杨子荣烈士陵园

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	447.16	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	150.68	150.68		
	8		八、社会保障和就业支出	40	313.92	313.92		
	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	13.76	13.76		
	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	447.16	本年支出合计	59	478.36	478.36		
年初财政拨款结转和结余	28	58.40	年末财政拨款结转和结余	60	27.21	27.21		
一般公共预算财政拨款	29	58.40		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

国有资本经营预算财政拨款	31			63			
总计	32	505.57	总计	64	505.57	505.57	

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：杨子荣烈士陵园

金额单位：万元

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		478.36	198.36	280.00
207	文化旅游体育与传媒支出	150.68	30.68	120
20702	文物	150.68	30.68	120
2070205	博物馆	150.68	30.68	120
208	社会保障和就业支出	313.92	153.92	160
20805	行政事业单位养老支出	22.04	22.04	
2080502	事业单位离退休	5.73	5.73	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.98	9.98	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.33	6.33	
20808	抚恤	291.88	131.88	160
2080804	优抚事业单位支出	291.88	131.88	160
221	住房保障支出	13.76	13.76	
22102	住房改革支出	13.76	13.76	
2210201	住房公积金	7.94	7.94	
2210202	提租补贴	5.82	5.82	

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表

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：杨子荣烈士陵园

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	133.52	302	商品和服务支出	51.66	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	66.65	30201	办公费	4.93	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	26.82	30202	印刷费	1.21	30702	国外债务付息	
30103	奖金	6.73	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		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	9.98	30206	电费	9.97	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	6.33	30207	邮电费	0.20	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.94	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	7.22	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	5.14	30211	差旅费	2.03	31008	物资储备	
30113	住房公积金	7.94	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	6.01	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.06	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	13.18	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	1.00	31013	公务用车购置	
30302	退休费	5.73	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	7.41	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	0.02	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	5.41	399	其他支出	
30307	医疗费补助	0.03	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		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				
30399	其他对个人和家庭		30240	税金及附加费				

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

的补助			用				
			30299	其他商品和服务支出	13.62		
人员经费合计	146.7						51.66

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
金额单位：万元

部门： 杨子荣烈士陵园

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
0.15					0.15	0.15					0.15

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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

部门： 杨子荣烈士陵园

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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	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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

部门：杨子荣烈士陵园

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。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度部门决算收支总额 508.19 万元，其中：本年收入 448.28 万元，年初结转和结余 59.91 万元；本年支出 479.36 万元，年末结转和结余 28.83 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加

250.32 万元，增长 97.07%，主要原因是由于基础设施维修维护、人员增加；支出总额增加 281.4 万元，增长 142.15%，主要原因是由于基础设施维修维护、人员增加；年末结转和结余减少 31.08 万元，（下降）51.88%，主要原因是由于基础设施维修维护。

二、收入决算增减变化情况说明

海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度收入合计 448.28 万元，其中：财政拨款收入 447.16 万元，占 99.75%；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 1.12 万元，占 0.25%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	448.28	239.68	114.90+%	维修维护、人员增加
1.财政拨款收入	447.16	239.22	115.04+%	维修维护、人员增加
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	1.12	0	112+%	利息收入、党建经费

三、支出决算增减变化情况说明

海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度支出合计 478.36 万元，其中：基本支出 198.36 万元，占 41.47%；项目支出 280 万元，占 58.53%；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%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
----	-----------	-------	--------	--------

本年支出合计	478.36	280.41	141.66+%	维修维护、人员增加
1.基本支出	198.36	34.19	20.83+%	抚恤金增加
2.项目支出	280	246.23	729.14+%	维修、维护、修缮
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度财政拨款收入 447.16 万元，年初财政拨款结转和结余 58.4 万元；本年支出 478.36 万元，年末财政拨款结转和结余 27.21 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 239.22 万元，增长 115.04%；财政拨款支出增加 280.41 万元，增长 141.66%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，(减少)31.08 万元，(下降)51.88%。

(三) 与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 238.04 万元，增长 113.82%；财政拨款支出增加 327.34 万元，增长 216.75%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 447.16 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 58.4 万元；本年支出 478.36 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 27.21 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加

239.22 万元，增长 115.04%，主要原因是烈士陵园维修，人员增加抚恤金；一般公共预算财政拨款支出增加 281.4 万元，增长 142.15%，主要原因是烈士陵园支付前期修缮资金，人员增加抚恤金。

（三）与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 238.04 万元，增长 113.82%，变化的主要原因是主要原因是烈士陵园支付前期修缮资金；一般公共预算财政拨款支出增加 327.34 万元，增长 216.75%，变化的主要原因是主要原因是烈士陵园支付前期修缮资金。

（四）按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 240.32 万元，支出决算为 478.36 万元，完成年初预算的 199.05%。其中：

1.文化旅游体育与传媒（类）文物（款）博物馆（项）。年初预算为 39 万元，支出决算为 150.68 万元，完成年初预算的 386.36%。决算数大于预算数的主要原因：一是上年结转省专项；二是维修维护费用增加。

2.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 4.86 万元，支出决算为 5.73 万元，完成年初预算的 117.9%。决算数大于预算数的主要原因：一是退休人员增加。

社会保障就业支出（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 11.77 万元，支出决算为 9.98 万元，完成年初预算的 84.79%。决算数小于预算数的主要原因：一是退休人员增加。

社会保障就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单

位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 10.41 万元，支出决算为 6.33 万元，完成年初预算的 60.81%。决算数小于预算数的主要原因：一是退休人员增加。

社会保障就业支出（类）抚恤（款）优抚事业单位支出（项）。年初预算为 128.6 万元，支出决算为 291.88 万元，完成年初预算的 226.97%。决算数大于预算数的主要原因：一是退休人员增加。二是烈士陵园维修维护资金增加。

3. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 8.35 万元，支出决算为 7.94 万元，完成年初预算的 95.08%。决算数（小于）预算数的主要原因：退休人员增加。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 6.13 万元，支出决算为 5.82 万元，完成年初预算的 94.94%。决算数（小于）预算数的主要原因：新增死亡人员。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

海林市杨子荣烈士陵园 2021 年度财政拨款基本支出 198.36 万元。

其中：

人员经费：146.7 万元，主要包括基本工资 66.65 万元、津贴补贴 26.82 万元、奖金 6.73 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 9.98 万元、职业年金缴费 6.33 万元、职工基本医疗保险缴费 3.94 万元、其他社会保障缴费 5.14 万元、住房公积金 7.94 万元、退休费 5.73 万元、抚恤金 7.41 万元、生活补助 0.02 万元、医疗费补助 0.03 万元；

公用经费：51.66 万元，主要包括办公费 4.93 万元、印刷费 1.21 万元、电费 9.97 万元、邮电费 0.20 万元、物业管理费 7.22 万元、差旅费 2.03 万元、维修维护 6.01 万元、租赁费 0.06 万元、培训费 1.00 万元、劳务费 5.41 万元、其他商品和服务支出 13.62 万元。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

海林市杨子荣烈士陵园单位 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0，2020 年度决算为 0，2021 年度预算为 0。”

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

海林市杨子荣烈士陵园政府性基金预算财政拨款收支为 0”。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

“本单位国有资本经营预算财政拨款支出为 0”。

十、机关运行经费执行情况说明

“本单位为事业单位，机关运行经费为 0”。

十一、政府采购支出情况说明

（一）政府采购支出情况。

本部门 2021 年度政府采购支出总额 0 万元。

(二) 2021年度面向中小企业预留份额情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库〔2020〕46号)要求,现对本部门(单位)2021年面向中小企业预留项目执行情况公开如下:本部门(单位)2021年预留项目面向中小企业采购共计0万元,其中,面向小微企业采购0万元,占0%(详见下表)。

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
例	(填写集中采购目录以内或者采购限额标准以上的采购项目)	(填写“采购项目整体预留”、“设置专门采购包”、“要求以联合体形式参加”或者“要求合同分包”,除“采购项目全部预留”外,还应当填写预留给中小企业的比例)	(精确到万元)	(填写合同在中国政府采购网公开的网址,合同中应当包含有关联合体协议或者分包意向协议)
1				
2				
3				
4				

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日,海林市杨子荣烈士陵园共有车辆0辆,其中,单位价值50万元以上通用设备0台(套),单价100万元以上专用设

备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，我部门对2021年度部门预算整体支出和项目（专项）支出全面开展绩效自评，其中，部门预算整体支出自评涉及资金15万元；项目（专项）支出自评共涉及项目（专项）1个，资金15万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对1个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出15万元。

（二）项目（专项）支出绩效自评结果

我单位对1个项目（专项）支出开展了绩效自评，项目（专项）支出全年预算数合计15万元，执行数合计15万元，完成预算的100%，平均得分98分。具体情况为：

1.“电费”项目（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分98分。全年预算数为15万元，执行数为15万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：严格按照绩效评价要求完成绩效目标的自评工作。发现的主要问题及原因：未发现问题。下一步改进措施：按绩效要求严格控制电费使用。

（三）项目（专项）支出部门评价结果

我部门组织对电费个项目（专项）支出开展了部门评价，全年预算数合计15万元，执行数合计15万元，完成预算的100%，平均得分98分。

具体情况为：

1.“电费”项目（专项）支出部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分98分。全年预算数为15万元，执行数为15万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：。发现的主要问题及原因：未发现问题。下一步改进措施：按绩效要求严格控制电费使用。

上述各项绩效评价表详见附录。

第四部分 名词解释

主要对收入项目、支出项目、支出科目和绩效目标进行解释说明，收入和支出项目按公开当年部门预算编制手册中定义进行解释，科目名称按公开当年政府收支分类科目中定义进行解释。有“三公”经费、机关运行经费支出的部门（单位），应在专业名词解释中予以说明。各部门（单位）要根据实际情况对专有名词作出解释。

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金

二、上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“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（即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。

八、年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、结余分配：指事业单位按照规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税。

十、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

十一、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。

十二、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。

十三、一般公共预算财政拨款：指财政部门以税收为主体的财政收入安排的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支出的拨款。

十四、政府性基金预算财政拨款：指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

十五、一般公共预算财政拨款“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。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；公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃油费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用

车；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。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表

单位名称：海林市杨子荣烈士陵园

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	113.83	0.0	财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预决算差异率	5	0.00	5.0	事业收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

				其他收入 预决算 差异率	5	0.00	0.0	其他收 入：（决 算数-年 初预算 数）/年 初预算 数 *100%	差异率=0， 得满分；差 异率（绝对 值）>0时， 每增加 5% （含）扣减 0.5分，减 至 0分为 止。
				年初结 转和结 余预决 算差异 率	5	0.00	0.0	年初结 转和结 余： （决算 数-年 初预算 数）/年 初预算 数 *100%	差异率=0， 得满分；差 异率（绝对 值）≤100%， 扣减 1分； 差异率（绝 对值）>100% 时，每增加 10%（含）扣 减 0.5分， 减至 0分为 止。
				人员经 费预决 算差异 率	4	-5.43	3.0	人员经 费：（决 算数-年 初预算 数）/年 初预算 数 *100%	差异率=0， 得满分；差 异率（绝对 值）>0时， 每增加 5% （含）扣减 0.5分，减 至 0分为 止。
				公用经 费预决 算差异 率	3	-2.48	3.0	公用经 费：（决 算数-年 初预算 数）/年 初预算 数 *100%	差异率≤0， 得满分；差 异率>0 时，每增加 5%（含）扣 减 0.5分， 减至 0分为 止。
		预算执行的 有效性	50	人员经 费预决 算执行 差异率	10	0.00	10.0	人员经 费：（决 算数-调 整预算 数）/调 整预算 数 *100%	差异率=0， 得满分；差 异率（绝对 值）>0时， 每增加 5% （含）扣减 0.5分，减 至 0分为 止。

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

				公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结转和结余率	10	5.38	9.0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结转上下年变动率	10	-53.42	10.0	财政拨款结转：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				财政拨款结余上下年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				“三公”经费支出预决算差异率	5	0.00	5.0	“三公”经费：（决算数-年初预算数/年初预算数）*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。
	预算编制及执行的	10		财政拨款项目支出	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：（工资福利支	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

		规范性		中开在 职人员及 离退休经 费比重				出+离休 费+退休 费)/项目 支出合计 *100%	(含)扣减 0.5分,减 至0分为 止。		
				基本支 出中列 支房屋 建筑物 购建、 大型修 缮、基 础设施 建设、 物资备 用比重	5	0.00	5.0	基本支 出:(房 屋建筑 物购建 +大型 修缮+ 基础设 施建设 +物资 储备)/ 公用经 费 *100%	比重=0, 得满分; 比重>0 时,每增 加1% (含)扣 减0.5分, 减至0分 为止。		
财务状况	10	资产 状况	5	货币资 金变动 率	5	-72.50	5.0	货币资 金:(期 末数-期 初数)/期 初数 *100%	变动率≤ 0,得满 分;变动 率>0时, 每增加 5%(含)扣 减0.5分, 减至0分 为止。		
				负债 状况	5	借款 变动率	4	0.00	4.0	借款:(期末数- 期初数)/ 期初数 *100%	变动率≤ 0,得满 分;变动 率>0时, 每增加 5%(含)扣 减0.5分, 减至0分 为止。
						应缴 财政款 及时性	1	0.00	1.0	应缴财 政款年 末按规 定年终 清缴后 无余额	应缴财 政款=0, 得满分; 应缴财 政款≠0, 得0分

合计	100	—	100	—	100	—	83.0	—	—
----	-----	---	-----	---	-----	---	------	---	---

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为 0 且分母为 0 的情况，按 0 分计算；分子、分母同为 0 的情况，按满分计算。

2.项目（专项）支出绩效自评表

附件 2

项目支出绩效自评表

（2021 年度）

单位：万元

项目名称		电费		填报人	李世莹	电话	5618106	
主管部门		海林市退役军人事务局		实施单位	海林市杨子荣烈士陵园			
项目资金（万元）			年初预算数	调整后全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（%）（B/A）	得分
		年度资金总额：	15	15	15	10 分	100%	10
		其中：中央补助						
		省级资金						
	其他资金	15	15	15		100%		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据工作计划项目实施满足日常工作需要			全面完成年初预算安排				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	设定分值	实际得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	保障纪念馆展馆、办公楼正常运行、促进工作环境文明	10	10	10	10	
			覆盖办公区	≥2 个	2 个	10	10	
	质量指标	资金支出合规率	100%	100%	10	10		
时效	电费缴纳及时率	100%	100%	10	10			

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

	成本指标	指标						
		正常用电率	15	15	10	10		
							
	效益指标	经济效益指标	提高工作效率	≥95%	95%	10	10	
							
		社会效益指标	提高单位职能执行率	≥95%	95%	10	10	
							
	可持续影响指标	提升单位整体工作水平	100%	100%	10	10		
							
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95%	10	10	
							
							
	总分					100	100	
项目应用意见								
说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及金额或其他有关情况，如没有请填无。							

单位（公章）：海林市
杨子荣烈士陵园

主管领导：冯丹

填表人：李世莹

※注：1. 此表须对照 2021 年度项目资金设定的绩效目标填列。
2. 填写指标值时请填写单位。