

# 2020 年度 乐山市殡仪馆部门决算

# 目录

公开时间：2021 年 10 月 13 日

## 第一部分 部门概况

- 一、基本职能及主要工作
- 二、机构设置

## 第二部分 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、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

## 第三部分 名词解释

## 第四部分 附件

- 附件 1
- 附件 2

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### （一）主要职能。

承担市中区及周边区县遗体接运、冷藏、火化以及骨灰寄存等殡仪服务的职责；法人登记的业务范围：为殡仪事业服务，从事遗体接运、火化、骨灰寄存等殡葬服务。

### （二）2020 年重点工作完成情况。

一是全面推进惠民政策落实，2020 年完成火化任务 5065 具。2020 年 7 月经过签订协议，已实现户口为市中区的居民在殡仪馆进行直接减免，截至 2020 年年底，惠民 1095 人次，减免约 86.5 万元。二是配合墓馆项目指挥部，积极推进新馆迁建工作，2020 年完成土建标段总量的 75%。三是积极投身“双创”，协助推进生态治理，与社区紧密合作，投入资金 5.5 万元，有效地配合了市政府泥溪河生态环境治理。四是严抓疫情防控同时加强消防能力，建立长效机制，全面提升我馆安全管理水平。

## 二、机构设置

乐山市殡仪馆下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，

参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入乐山市殡仪馆 2020 年度部门决算编制范围的二级  
预算单位包括：

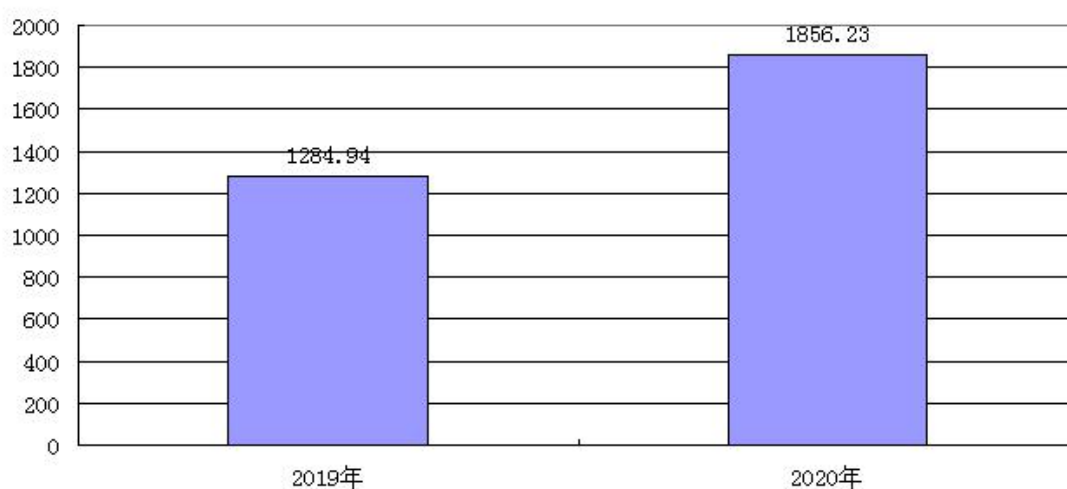
1. 乐山市殡仪馆（本级）

## 第二部分 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计均为 1856.23 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 571.29 万元，增长 44.46%。主要变动原因是支付火化设备款 280.74 万元，支付冷冻设备款 324.94 万元。

收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

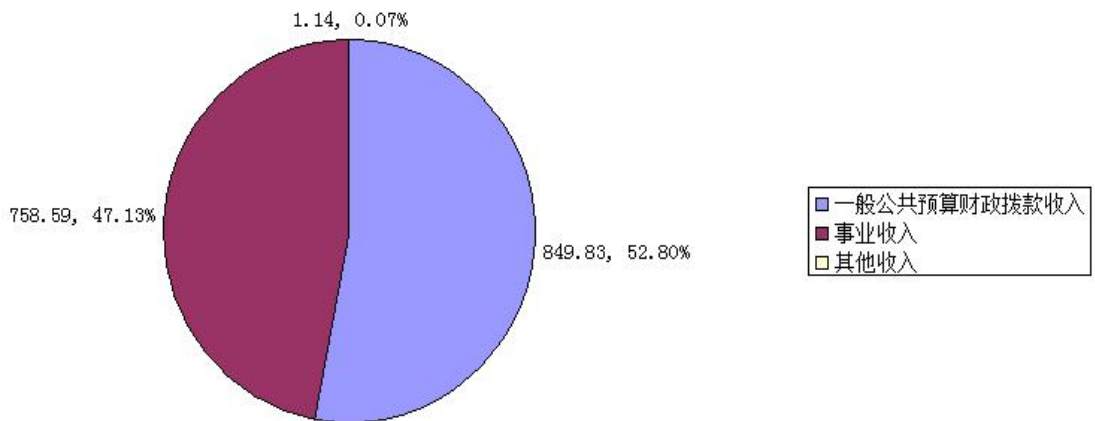


（图 1：收、支决算总计变动情况图）

### 二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 1609.56 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 849.83 万元，占 52.80%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 758.59 万元，占 47.13%；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 1.14 万元，占 0.07%。

收入决算结构图（单位：万元）

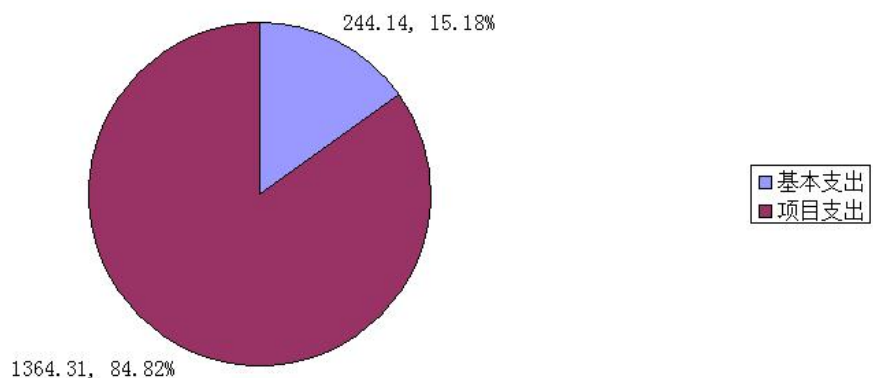


（图 2：收入决算结构图）

### 三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 1608.45 万元，其中：基本支出 244.14 万元，占 15.18%；项目支出 1364.31 万元，占 84.82%；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%。

支出决算结构图（单位：万元）

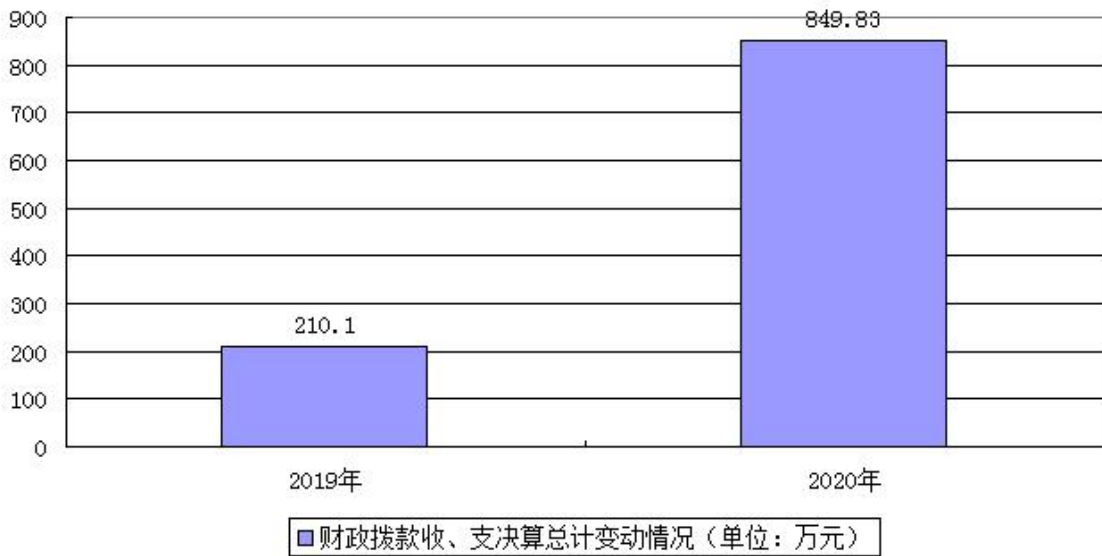


（图 3：支出决算结构图）

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年财政拨款收、支均为总计849.83万元。与2019年相比，财政拨款收、支总计各增加639.70万元，增长304.47%。主要变动原因是收到财政拨款并支付火化设备款280.74万元，支付冷冻设备款324.94万元。

财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）



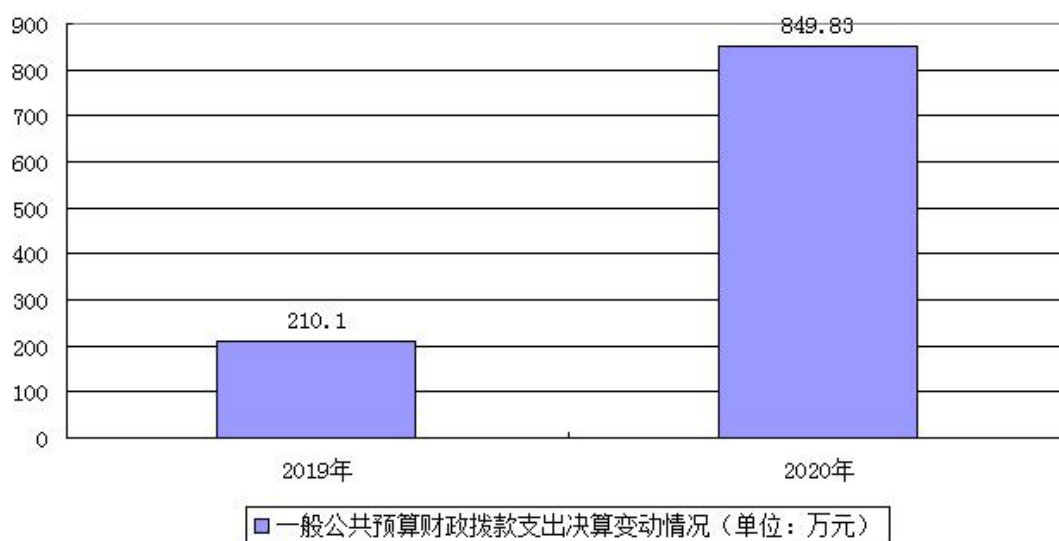
（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年一般公共预算财政拨款支出849.83万元，占本年支出合计的52.84%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款增加639.70万元，增长304.47%。主要变动原因是支付火化设备款280.74万元，支付冷冻设备款324.94万元。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况（单位：万元）

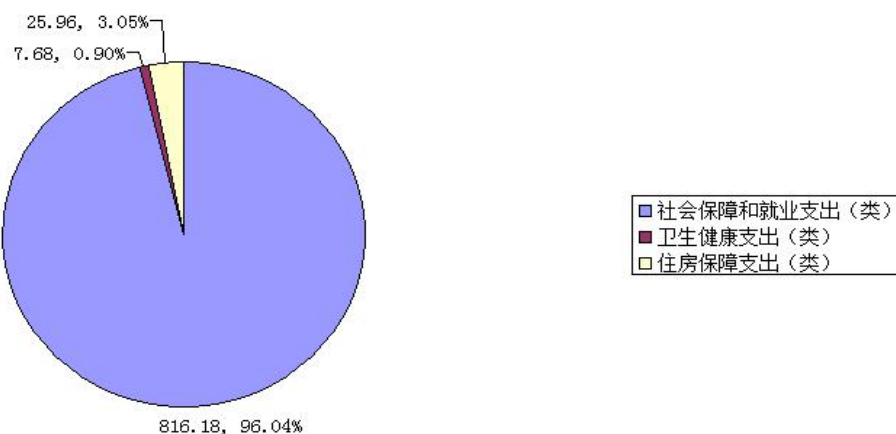


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 849.82 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出（类）支出 816.18 万元，占 96.04%；卫生健康支出（类）7.68 万元，占 0.90%；住房保障支出（类）25.96 万元，占 3.05%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图（单位：万元）



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年一般公共预算支出决算数为849.83万元，完成预算100%。其中：

1. 社会保障和就业支出（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）：支出决算为22.97万元，完成预算100%。

2. 社会保障和就业支出（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）：支出决算为11.48万元，完成预算100%。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：支出决算为0.76万元，完成预算100%。

4. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）：支出决算为500.23万元，完成预算100%。

5. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）其他社会福利支出（项）：支出决算为280.74万元，完成预算100%。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为7.68万元，完成预算100%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为25.96万元，完成预算100%。

### 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年一般公共预算财政拨款基本支出244.16万元，

其中：

人员经费 229.15 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、生活补助、住房公积金等。

日常公用经费 15.01 万元，主要包括：办公费、水费、邮电费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出等。

## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

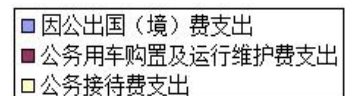
2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 100%。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

“三公”经费财政拨款支出结构图（单位：万元）

0, 0.00%  
0, 0.00%  
0, 0.00%



(图 7：“三公”经费财政拨款支出结构)

1.因公出国(境)经费支出 0 万元,完成预算 100%。全年安排因公出国(境)团组 0 次,出国(境) 0 人。因公出国(境)支出决算比 2019 年增加 0 万元,增长 0%。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元,完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年增加 0 万元,增长 0%。

截至 2020 年 12 月底,单位共有公务用车 8 辆,其中:越野车 1 辆、载客汽车 1 辆、遗体接运车 6 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3.公务接待费支出 0 万元,完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2019 年增加 0 万元,增长 0%。

其中:

国内公务接待支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元,外事接待 0 批次,0 人,共计支出 0 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2020年，机关运行经费支出0万元，与2019年决算数持平。

### （二）政府采购支出情况

2020年，乐山市殡仪馆政府采购支出总额46.05万元，其中：政府采购服务支出46.05万元。主要用于购买品牌整合服务、车辆保险服务、车辆加油服务。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，乐山市殡仪馆共有车辆8辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车1辆、其他用车7辆，其他用车主要是用于遗体接运、骨灰接送。单价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）。

### （四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对殡葬业务专项经费等4个项目开展了预算事前绩效评估，对4个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取4个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对4个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本单位按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看部门支出绩效进一步提高，通过绩效评价工

作的开展，有力地推动了预算项目科学规划，提升了单位的项目管理水平，圆满完成了年度绩效目标。

#### 1. 项目绩效目标完成情况。

本部门在 2020 年度部门决算中反映“冷冻设备采购项目”、“火化设备采购项目”、“政务运转项目经费”、“殡葬业务专项经费”等 4 个项目绩效目标实际完成情况。

(1)“冷冻设备采购项目”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 324.94 万元，执行数为 324.94 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目的顺利推进。

(2)“火化设备采购项目”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 280.74 万元，执行数为 280.74 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目的顺利推进，2020 年已完成支付火化设备款 60%。

(3)“政务运转项目经费”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 581.14 万元，执行数为 509.59 万元，完成预算的 87.69%。通过项目实施，保障了馆内正常运转的日常开销，发现的主要问题：一是殡仪馆搬迁需要提前增加聘用人员，因新馆工程项目尚未完工，招聘进度推后。二是由于 2020 年 3 月全市村级建制改革，原上游村撤销，贫困村帮扶资金 10 万元无帮扶使用项目。下一步改进措施：加快搬迁进度。

(4)“殡葬业务专项经费”绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 325 万元，执行数为 241.42 万元，完成预算

的 74.28%。通过项目实施，保障馆内火化、殡仪等业务工作的正常运行。发现的主要问题：2020 年上半年受疫情影响，治丧活动一切从简，导致专用材料费结余较大。2020 年国际油价大跌导致专用燃料费用结余较大。下一步改进措施：进行预算时要与国际接轨，改进更为科学的预算方法。

## 项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		冷冻设备采购项目			
预算单位		乐山市殡仪馆			
预算执行情况 (万元)	预算数:	324.94	执行数:	324.94	
	其中-财政拨款:	324.94	其中-财政拨款:	324.94	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	根据乐山市人民政府办公室关于市殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目议定事项的通知(乐府常定〔2016〕118号),采购冷冻设备采购,并按照工程进度付款。			根据采购合同,按照工程进度付款。	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	采购经费	324.94 万	324.94 万
	项目完成指标	时效指标	2020 年 12 月完成付款	按时支付	按时支付

项目完成指标	质量指标	完成率	100%	100%
效益指标	社会效益指标	满足市民遗体冷冻需求	完成市场需求	完成市场需求
满意度指标	满意度指标	社会群众满意度	≥95%	≥95%
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥95%	≥95%

## 项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		火化设备采购项目		
预算单位		乐山市殡仪馆		
预算执行情况 (万元)	预算数:	280.74	执行数:	280.74
	其中-财政拨款:	280.74	其中-财政拨款:	280.74
	其它资金:	0	其它资金:	0
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标	
	按乐山市人民政府办公室关于市殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目议定事项的通知(乐府常定(2016)118号)要求,采购火化设备采购,并按工程进度付款。		根据采购合同,按照工程进度付款。	

绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	采购经费	280.74 万	280.74 万
	项目完成指标	时效指标	2020 年 12 月前完成付款	按时支付	按时支付
	项目完成指标	质量指标	完成率	100%	100%
	效益指标	社会效益指标	满足市民遗体火化需求	完成市场需求	完成市场需求
	满意度指标	满意度指标	社会群众满意度	≥95%	≥95%

## 项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		政务运转项目经费		
预算单位		乐山市殡仪馆		
预算执行情况(万元)	预算数:	581.14	执行数:	509.59
	其中-财政拨款:		其中-财政拨款:	
	其它资金:	581.14	其它资金:	509.59
年度目标完成	预期目标		实际完成目标	
	为推动殡葬业务改革,加强殡葬管理,引导、规范公民的丧事活动,提倡移风易俗,促进社会主义精神文明建设。承担市中区及周边区县遗体接运、火化以及骨灰寄存等殡仪服务		承担市中区及周边区县遗体接运、冷藏、火化以及骨灰寄存等殡仪服务的职责,2020年完成火化任务 5065 具。	

成 情 况	的职责，为殡仪事业服务，保障市民殡仪的基本需要。				
绩 效 指 标 完 成 情 况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	火化量	>4800 具	5065 具
	项目完成指标	社会效益指标	火化率 (%)	>40%	>40%
	项目完成指标	质量指标	投诉数	<5 起	3 起
	项目完成指标	满意度指标	社会群众满意度	≥95%	≥95%

**项目绩效目标完成情况表**  
(2020 年度)

	项目名称	殡葬业务专项经费		
	预算单位	乐山市殡仪馆		
预 算 执 行 情 况 (万 元)	预算数:	325	执行数:	241.42
	其中-财政拨款:		其中-财政拨款:	
	其它资金:	325	其它资金:	241.42

年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
		根据殡葬业务开展, 购买专用材料、专用燃料等以保障业务的正常运行。			购买专用材料、专用燃料, 支付水费、电费、手续费、物业管理费保障了治丧群众的基本殡仪需求。
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	火化量	>4800 具	5065 具
	项目完成指标	社会效益指标	提升殡仪服务, 满足丧属基本需求	提供丧属基本需求	满足丧属的基本殡仪需求
	项目完成指标	社会效益指标	火化率 (%)	>40%	>40%
	项目完成指标	满意度指标	社会群众满意度	≥95%	≥95%

## 2. 单位绩效评价结果。

本单位按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评,《乐山市殡仪馆 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件(附件 1)。

本部门自行组织对“冷冻设备采购项目”、“火化设备采购项目”开展了绩效评价,《乐山市殡仪馆项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2)。

## 第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如市殡仪馆殡葬收入等。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是捐款收入、利息收入等。

5. 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、事业收入、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（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。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 一般公共服务支出（类）组织事务（款）一般行政管理事务（项）：指反映行政单位（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。

10. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指除上述项目以外其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

社会保障和就业（类）社会福利（款）殡葬（项）：指财政对民政及其他部门举办的火葬场等殡仪事业单位的补助支出等。

社会保障和就业（类）社会福利（款）社会福利事业单位（项）：指民政部门举办的社会福利事业单位的支出，以及对集体社会福利事业单位的补助费。

社会保障和就业（类）社会福利（款）其他社会福利支出（项）：指其他用于社会福利方面的支出。

社会保障和就业（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指其他用于社会保障和就业方面的支出。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. “三公”经费：指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、过路过桥费、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（含外宾接待）支出。

16. 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的各项资金，包

括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、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。

17. 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。

18. 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。

19. “三公”经费：指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、过路过桥费、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（含外宾接待）支出。

20. 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的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、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。

## 第四部分 附件

### 附件 1

# 乐山市殡仪馆 2020 年部门整体支出绩效评价报告

## 一、部门（单位）概况

### （一）机构组成。

乐山市殡仪馆下属二级预算单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。主要包括：市殡仪馆。

### （二）机构职能。

承担市中区及周边区县遗体接运、冷藏、火化以及骨灰寄存等殡仪服务的职责；法人登记的业务范围：为殡仪事业服务，从事遗体接运、火化、骨灰寄存等殡葬服务。

### （三）人员概况。

2020 年年末乐山市殡仪馆在职人员 23 人，其中：行政 0 人，事业 23 人。退休 19 人。

## 二、单位财政资金收支情况

### （一）单位财政资金收入情况。

2020 年乐山市殡仪馆资金收入总额为 1856.23 万元，其中：财政拨款收入 849.83 万元，事业收入 758.59 万元、其他收入 1.14 万元，上年结转结余 246.67 万元。

(二) 单位财政资金支出情况。

2019 年乐山市殡仪馆资金支出总额为 1856.23 万元，其中：社会保障和就业支出 1574.81 万元，卫生健康支出 7.68 万元，住房保障支出为 25.96 万元，年末结转结余 247.78 万元。

### 三、单位整体预算绩效管理情况

(一) 单位预算管理。

#### 1. 部门绩效目标制定

按照 2020 年部门预算编制的要求，重点关注整体目标和重点项目绩效目标的制定，以科学合理的绩效目标的制定，促进殡仪工作目标的顺利实施。

#### 2. 项目目标完成情况

2020 年共编制 4 个部门预算专项项目，其中达到绩效目标的项目有 4 个，占项目总数的 100%。

#### 3. 预算编制准确性

2020 年部门预算编制以数据测算为基础、明确量化考核指标，提高预算编制的准确性。

#### 4. 预算支出控制情况。

一是积极开展各类节能降耗活动，制定和完善节能降耗工作措施，认真做好基础数据统计工作，定期实施能耗监测，定期汇总分析本单位资源消耗统计报告数据，建立节能降耗统计报告制度，按时上报政府公共机构能源资源消耗统计的季报和年报。二是严格“三公”经费管理。认真贯彻落实“中

央八项规定”和“省委省政府十项规定”要求，从严控制行政成本支出，坚持务实节俭，进一步控制压缩“三公”经费支出，确保了“三公”经费只减不增。

#### 5. 预算动态调整

2020年，我馆在预算收支执行中对部分项目及时进行了调整，推动支出结构的动态优化。

#### 6. 执行进度

2020年，我馆严格预算执行管理，按照新《预算法》规定管理使用资金。预算执行进度为：一是实现了部门资金的集中支付管理；二是如实完整填写财政支付信息，保证了会计信息的真实性，支付行为的合规性。三是加强沟通协调，密切关注年初部门预算资金下达、用款计划申请、已使用计划数、可使用计划数、可使用指标、非税收入征收进度、资金动态使用情况等，每月与财政对账，做好财务数据核对和资金进度分析。

#### 7. 预算完成情况

通过整理分析决算数据，我馆2020年预算总体完成情况较好。部分预算执行差异较大的项目主要集中在殡葬业务专项经费，2020年上半年受疫情影响，治丧活动一切从简，导致专用材料费结余较大。2020年国际油价大跌导致专用燃料费用结余加大。

#### 8. 违规记录

我馆 2020 年审计监督、财政检查未发现部门预算管理  
方面违纪违规问题。

（二）结果应用情况。

**1.绩效目标公开和评价结果公开情况。**我馆整体绩效目  
标和各专项绩效目标都随预算同时进行公开，自评报告在主  
管局官网进行公开。

**2.自评结果整改情况。**根据绩效管理结果反馈，及时进  
行问题整改，不断完善预算管理制度，进一步提高预算执行  
质量。

**3.结果应用反馈情况。**按要求及时向财政部门反馈了绩  
效自评结果，并把重点抽评结果作为我馆预算安排和专项资  
金分配的重要因素。

#### 四、评价结论及建议

（一）评价结论。

通过绩效目标管理，提高了财政资金使用效益。2020 年  
部门内部运行控制严格，管理成本大幅度下降，同时，按绩  
效管理要求，有力推动了各部门加强项目规划，保质保量的  
完成项目资金的分配和使用管理，资金管理水平进一步提  
升。

（二）存在问题。

绩效目标编制的科学性需进一步提高，指标设置需进一  
步细化、量化。

（三）改进建议。

加强绩效管理的制度建设，坚持制度优先，加强绩效管理的规范性和约束力，探索指标设立的科学性，以增强财政资金使用的合理性，使绩效管理制度化、规范化、科学化。

# “冷冻设备采购”项目 2020 年绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况。

根据乐山市人民政府办公室关于市殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目议定事项的通知（乐府常定〔2016〕118号），我馆按工程进度采购冷冻设备。

### （二）项目绩效目标。

为保障殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目的顺利推进，及时完成遗体冷冻设备的采购工作。

## 二、项目资金申报及使用情况

### （一）项目资金申报及批复情况。

该项目申报资金 324.94 万元，经市财政批复同意后，财政拨款 324.94 万元。

### （二）资金计划、到位及使用情况。

1. 资金计划。2018 年 4 月四川省财政厅、四川省民政厅下达 2018 年省级财政社区建设及其他民政事业补助资金 480 万元（川财社〔2018〕19 号），用于殡仪馆绿色环保标准化改造。其中 324.94 万元用于购置遗体冷冻设备。

2. 资金到位。实际到位 324.94 万元，资金到位率 100%

3. 资金使用。截止 2020 年 12 月，已全部支付完毕。

### **（三）项目财务管理情况。**

严格按项目管理规定和相关财务管理制度要求，组织开展项目资金的申报、拨付、使用、管理等工作。专项资金做到专款专用，项目资金使用严格按照审批程序执行，项目资金核算及时、完整、准确、规范。

## **三、项目实施及管理情况**

### **（一）项目组织架构及实施流程。**

本项目由殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目指挥部牵头完成。

**（二）项目管理情况。**该项目通过公开招标方式进行采购。

**（三）项目监管情况。**我馆严格按照规定使用项目资金，单独核算，实行专款专用，不存在挤占挪用等违法违规行为，并派人不定期进行项目现场检查与监督，从而保障项目质量。

## **四、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

我馆严格按照财务管理制度，做到专款专用，及时按合同进度支付款项。

### **（二）项目效益情况。**

完成冷冻设备合同签订及样品确认。

## **五、评价结论及建议**

### **（一）评价结论。**

1. 项目资金管理监管有力，严格按照国家相关财政法规和财务管理制度执行，保障经费开支合法合规。

2. 严格按照国家相关法律进行采购，过程合理合法，厉行节约。

### **（二）存在的问题。**

采购流程启动较晚。

### **（三）相关建议。**

加快项目实施，尽快完成墓馆迁建工程。

# “火化设备采购”项目 2020 年绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况。

根据乐山市人民政府办公室关于市殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目议定事项的通知（乐府常定〔2016〕118号），我馆按工程进度采购火化设备。

### （二）项目绩效目标。

为保障殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目的顺利推进，及时完成遗体火化设备的采购工作。

## 二、项目资金申报及使用情况

### （一）项目资金申报及批复情况。

该项目申报资金 280.74 万元，经市财政批复同意后，财政拨款 280.74 万元。

### （二）资金计划、到位及使用情况。

#### 1. 资金计划。

2016 年乐山市人民政府领导批文〔2016〕578 号批复，同意追加市殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目支出 500 万元，用于该项目火化设备采购。其中 2020 年使用 125.68 万元用于按工程进度支付 2020 年火化设备款。

2018 年 4 月四川省财政厅、四川省民政厅下达 2018 年省级财政社区建设及其他民政事业补助资金 480 万元（川财

社〔2018〕19号),用于殡仪馆绿色环保标准化改造。其中155.06万元用于按工程进度支付2020年火化设备款。

2. 资金到位。实际到位280.74万元,资金到位率100%

3. 资金使用。截止2020年12月,已全部支付完毕。

### **(三) 项目财务管理情况。**

严格按项目管理规定和相关财务管理制度要求,组织开展项目资金的申报、拨付、使用、管理等工作。专项资金做到专款专用,项目资金使用严格按照审批程序执行,项目资金核算及时、完整、准确、规范。

## **三、项目实施及管理情况**

### **(一) 项目组织架构及实施流程。**

本项目由殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目指挥部牵头完成。

**(二) 项目管理情况。**该项目通过公开招标方式进行采购。

**(三) 项目监管情况。**我馆严格按照规定使用项目资金,单独核算,实行专款专用,不存在挤占挪用等违法违规行为,并派人不定期进行项目现场检查与监督,从而保障项目质量。

## **四、项目绩效情况**

### **(一) 项目完成情况。**

我馆严格按照财务管理制度,做到专款专用,及时按合同进度支付款项。

## **(二) 项目效益情况。**

火化设备已到货，按合同进度付总货款 30%（合同总价 935.8 万元）。

## **五、评价结论及建议**

### **(一) 评价结论。**

1. 项目资金管理监管有力，严格按照国家相关财政法规和财务管理制度执行，保障经费开支合法合规。

2. 严格按照国家相关法律进行采购，过程合理合法，厉行节约。

### **(二) 存在的问题。**

火化设备安装工程启动较晚。

### **(三) 相关建议。**

加快项目实施，尽快完成墓馆迁建工程。

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表