2020

目录

公开时间：2021 年 9 月 18 日

第一部分 部门概况·····4

一、基本职能及主要工作·····4

二、机构设置·····4

第二部分度部门决算情况说明·····5

一、收入支出决算总体情况说明·····5

二、收入决算情况说明·····6

三、支出决算情况说明·····6

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明·····7

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明·····8

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明·····10

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明·····11

八、政府性基金预算支出决算情况说明·····13

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明····· 13

十、其他重要事项的情况说明·····13

第三部分 名词解释 ·····20

第四部分 附件 ·····23

附件 1 ·····23

附件 2 ·····26

第五部分 附表 ·····38

一、收入支出决算总表·····38

二、收入决算表·····38

三、支出决算表·····38

四、财政拨款收入支出决算总表·····38

五、财政拨款支出决算明细表·····38

六、一般公共预算财政拨款支出决算表·····38

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表·····38

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表·····38
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表·····38
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表·····38
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表·····38
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表·····38
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表·····38
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表·····38

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

殡仪馆属于差额事业单位，担负全市的遗体接运火化及殡仪服务，宣传节地生态安葬及殡葬执法。

（二）2020 年重点工作完成情况。全年共接运及火化遗体 6261 具，火化率达 99%。为本市死亡人员落实绿色惠民殡葬补助金 329.21 万元，惠及群众 5602 人。

二、机构设置

属民政局下属二级单位其他事业单位 1 个。

纳入民政局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

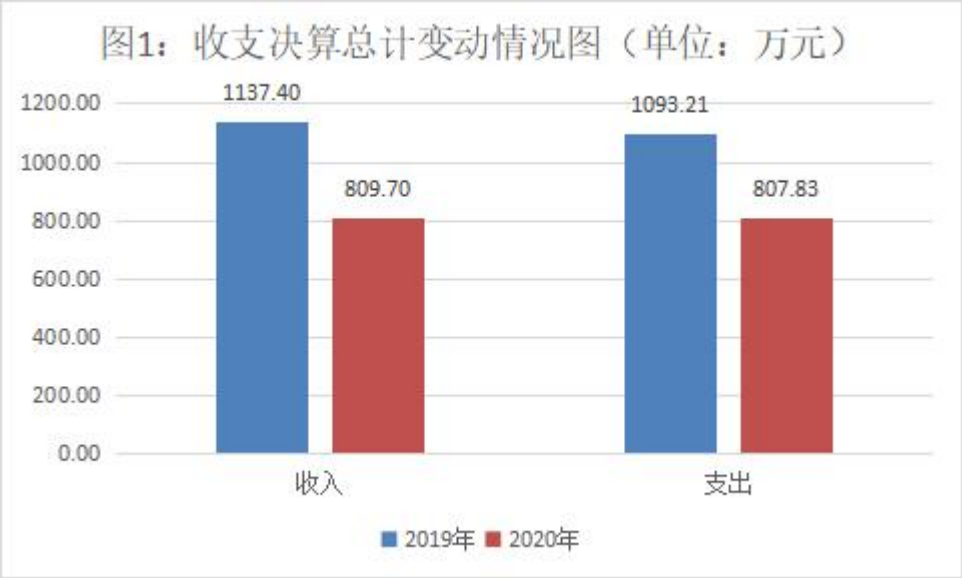
1. 江油市殡仪馆

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年度收入809.70万元，与2019年度收入1137.40万元，相比减少327.70万元，比上年减少28.81% ；2020年支出807.83万元，与2019年度支出1093.21万元，相比下降26.10%。

主要变动原因是：有1名职工退休，人员经费减少，本年下达项目资金，绿色惠民殡葬补助金、福彩公益金减少。



（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

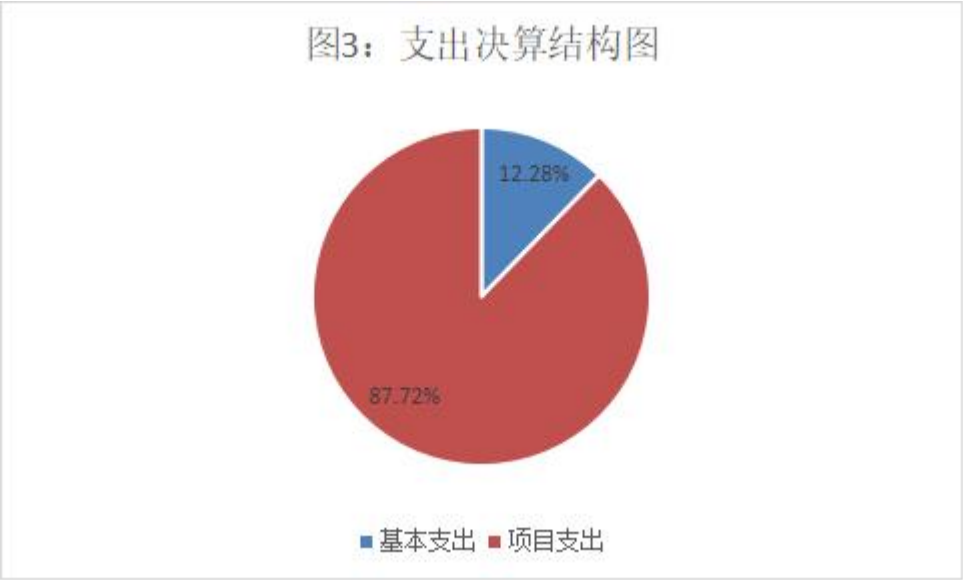
二、 收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 809.70 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 799.33 万元，占 98.72%；政府性基金预算财政拨款收入 10 万元，占 1.23%；其他收入（利息收入）0.37 万元，占 0.05%；未发生上级补助收入；未发生事业收入；未发生经营收入；未发生附属单位上缴收入。

（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、 支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 807.83 万元，其中：基本支出 99.17 万元，占 12.28%；项目支出 708.65 万元，占 87.72%。未发生上缴上级支出；未发生经营支出；未发生对附属单位补助支出。

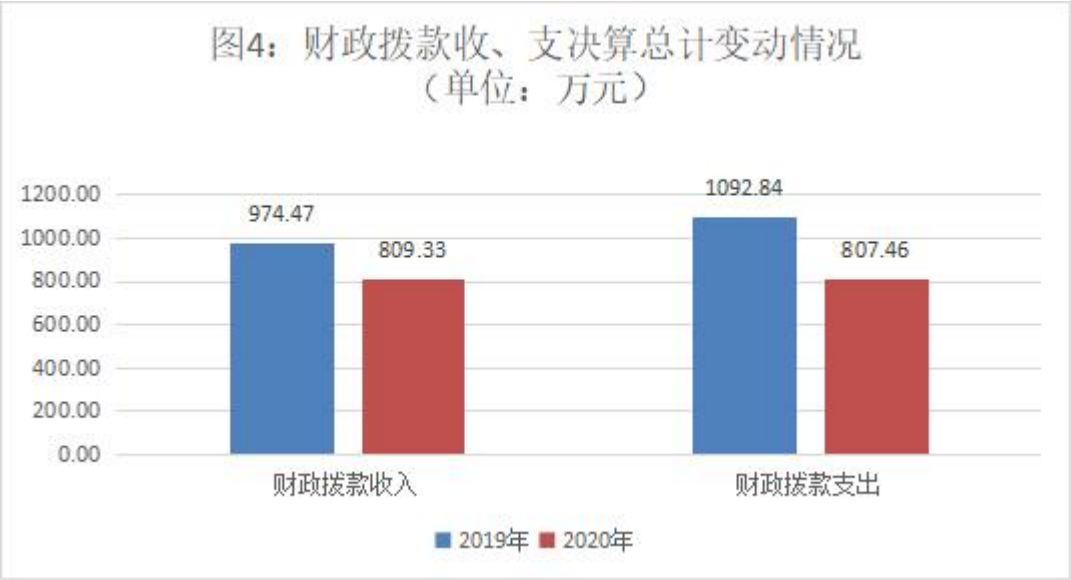


（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收总计 809.33 万元，支出总计 807.46 万元。与 2019 年相比，财政拨款收入总计减少 165.14 万元，下降 16.95%。出总计减少 285.38 万元，下降 26.12%。

主要变动原因是：有 1 名职工退休，人员经费减少，本年下达项目资金，绿色惠民殡葬补助金、福彩公益金减少。

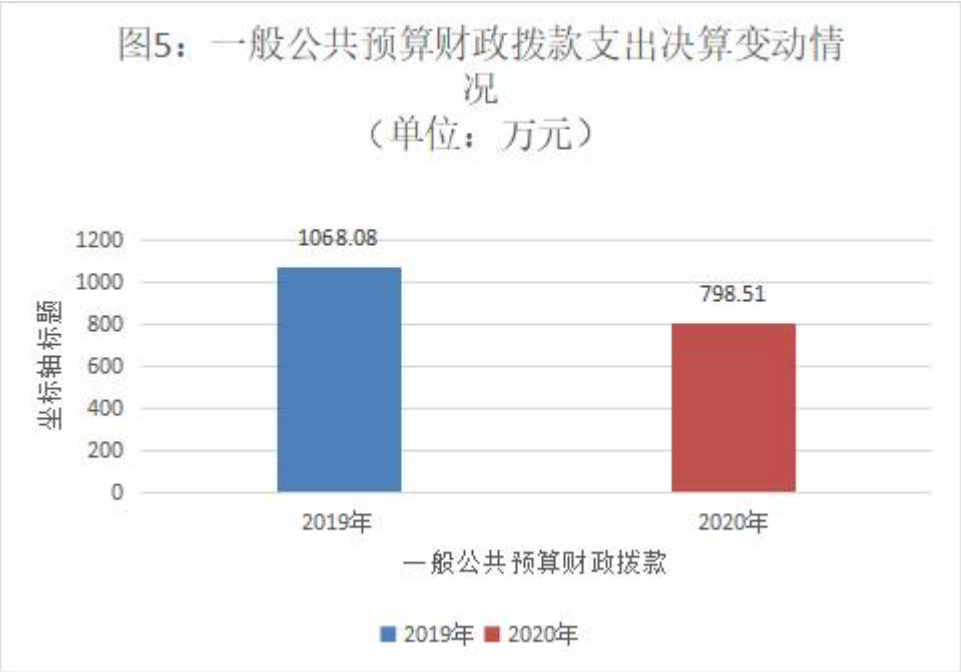


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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 798.51 万元，占本年支出合计的 98.89%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 269.57 万元，下降 25.24%。主要变动原因是：有 1 名职工退休，人员经费减少，本年下达项目资金，绿色惠民殡葬补助金、福彩公益金减少。

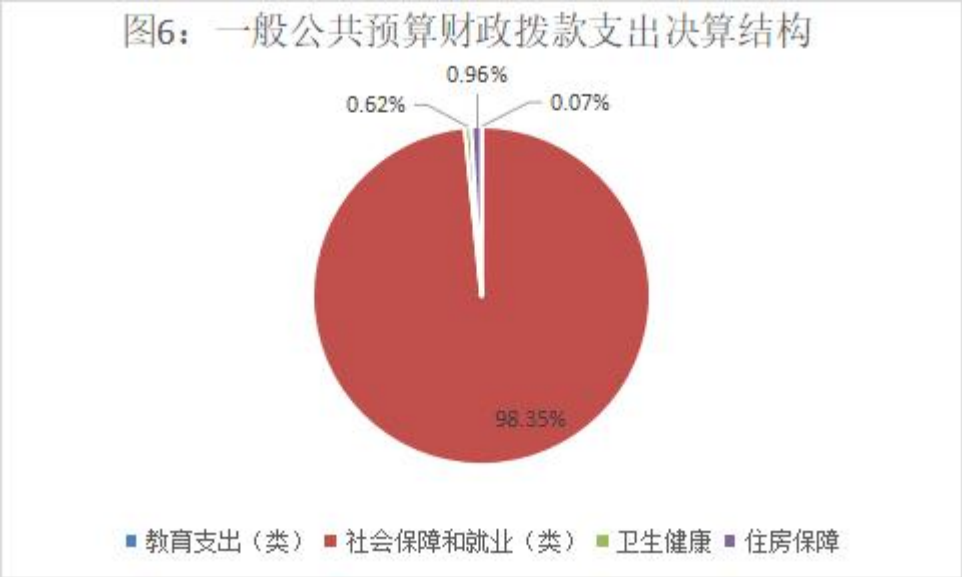


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（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 798.51 万元，主要

用于以下方面:**教育支出（类）**0.58 万元，占 0.07%；**社会保障和就业（类）**支出 785.35 万元，占 98.35%；**卫生健康支出**4.93 万元，占 0.62%；住房保障支出 7.63 万元，占 0.96%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（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 798.50，完成预算 99.90%。其中：

1.教育（类）进修及培训（款）培训支出（项）：支出决算为 0.59 万元，完成预算 100%。

2.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):支出决算为 0.20 万元，完成预算 79.52%，决算数小于预算数的主要原因是归口管理的离退休人员提标费结转至下一年度支付。

3.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）：支出决算为10.59万元，完成预算100%。

4.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）：支出决算为5.52万元，完成预算100%。

5.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4.93万元，完成预算100%，

6.住房保险支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为7.63万元，完成预算100%。

7.社会保障和就业（类）社会福利（款）殡葬（项）：支出决算为769.04万元，完成预算99.90%，决算数小于预算数的主要原因是资金结转至下一年度继续使用。

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98.81万元，其中：

人员经费87.18万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费11.63万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、

租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

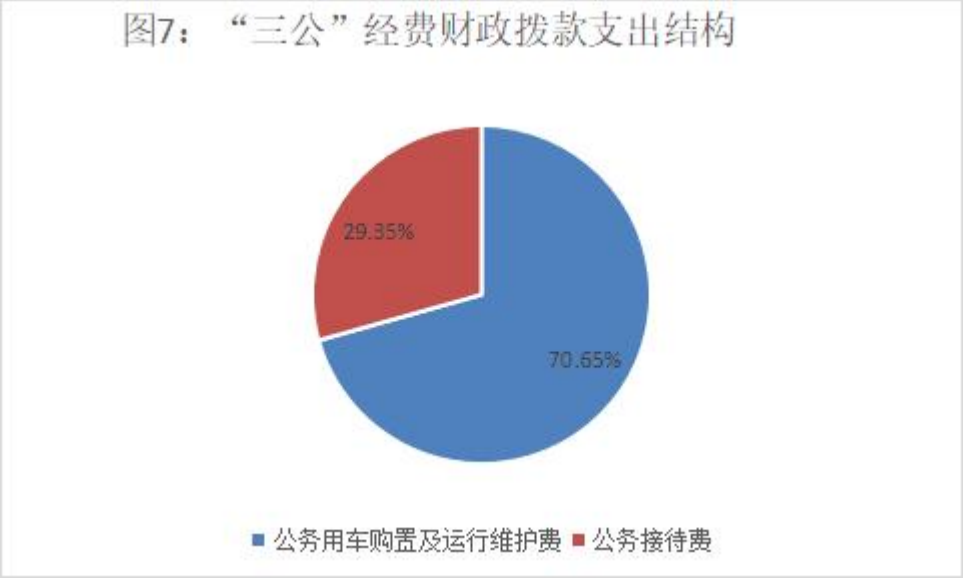
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（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 2.94 万元，完成预算 93.88%，决算数小于预算数的主要原因是我单位继续认真贯彻落实中央八项规定及省委省政府十项规定及市委市府相关规定的要求，厉行节约，从严控制“三公”经费支出，全年实际支出比预算有所节约。

（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，无因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行维护费支出决算 1.95 万元，占 70.65%；公务接待费支出决算 0.81 万元，占 29.35%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1.2020 年未发生因公出国（境）经费支出。

2.公务用车购置及运行维护费支出 1.95 万元,完成预算 91.76%。无公务用车购置支出，全部为公务用车运行维护费支出。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年减少 2.68 万元，下降 57.84%。主要原因是公务用车改革。

其中：无公务用车购置支出。截至 2020 年 12 月底，单位共有特种专业技术用车 6 辆。

公务用车运行维护费支出 1.95 万元。主要用于公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 0.81 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2019 年减少 0.07 万元，下降 7.95%。主要原因是继续贯彻落实中央八项规定、省委省政府十项规定及市委市政府相关规定的要求，厉行节约，加强“三公”经费管理，严格控制接待规模及接待标准。

国内公务接待支出0.81万元，主要用于与国内相关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的用餐费、交通费、住宿费等接待支出。国内公务接待8批次，83人次，共计支出0.81万元，具体内容包括：接待各县市殡仪馆相关人员考察殡葬设施设备、协调各乡困难群众治丧事宜及报社调研等。

无外事接待支出。

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10万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020年无国有资本经营预算拨款支出。

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，殡仪馆未发生机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2020年，殡仪馆政府采购支出总额80.16万元，其中：政府采购货物支出80.16万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用于遗体火化用油、殡葬用品。授予中小企业合同金额80.16万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额80.16万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，殡仪馆共有车辆6辆，为特种专

业技术用车用车。（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，组织对绿色惠民殡葬补助项目、运行维护及化尸费项目、遗体识别卡项目开展了预算事前绩效评估，对 3 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 3 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 3 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，2020 年我馆整体支出绩效评价自查自评结果良好，全年基本支出保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，项目支出保障了重点工作的开展，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高，绩效指标体系逐渐丰富和完善。本部门还自行组织了 3 个项目支出绩效评价，从评价情况来看,保证了机构正常运转和完成特定任务目标的经费需要，财政资金发挥的社会效益明显。

1. 项目绩效目标完成情况。

2. 本部门在 2020 年度部门决算中反映“，绿色惠民殡葬补助”“运行维护及化尸费”“遗体识别卡”等 3 个项目绩效目标实际完成情况。

（1）绿色惠民殡葬补助项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 286 万元，执行数为 286 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保证了绿色惠民殡葬政策落实，实现

保障到位，为本市5602名死亡人员提供遗体接运、存放、火化、骨灰暂存等殡葬服务费用减免，共减免金额329万元，为治丧群众减轻了丧事负担。

（2）运行维护及化尸费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数413.70万元，执行数为413.70万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了殡葬事业日常运行，承担了全市的遗体接运、遗体火化、殡仪服务等工作，全年火化遗体6261具，为节约用地及保护生态环境做出了积极的贡献。

（3）无名尸丧葬标识卡服务补助金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为8.95万元，完成预算的89.50%。通过项目实施，缓解治丧群众殡葬费用负担，提升幸福指数。

项目绩效目标完成情况表

(2020年度)

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="3">2020年省级财政社会救济补助资金(绿色惠民殡葬）</td></tr>
<tr><td colspan="2">预算单位</td><td colspan="3">江油市殡仪馆</td></tr>
<tr><td rowspan="3">预算执行情况(万元)</td><td>预算数:</td><td>286</td><td>执行数:</td><td>286</td></tr>
<tr><td>其中-财政拨款:</td><td>286</td><td>其中-财政拨款:</td><td>286</td></tr>
<tr><td>其它资金:</td><td></td><td>其它资金:</td><td></td></tr>
<tr><td>年</td><td colspan="2">预期目标</td><td colspan="2">实际完成目标</td></tr>
</table>

度目标完成情况	为全市本地户口死亡人员减免基本殡葬服务费			为全市本地户口死亡人员减免基本殡葬服务费	
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	殡葬服务	6000 人	5602 人
	项目完成指标	时效指标	资金减免及时率	100%	100%
	项目完成指标	成本指标	火化成本	不超过 286 万元	实际支出 286 万元
	效益指标	社会效益指标	落实惠民殡葬政策	改善民生	有效保障
	满意度指标	满意度指标	享受殡葬补贴家属满意度	95%	95%

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		运行维护及化尸费		
预算单位		江油市殡仪馆		
预	预算数:	413.70	执行数:	413.70

<table>
<tr><td rowspan="2">算执行情况(万元)</td><td colspan="2">其中-财政拨款:</td><td>413.70</td><td>其中-财政拨款:</td><td>413.70</td></tr>
<tr><td colspan="2">其它资金:</td><td></td><td>其它资金:</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度目标完成情况</td><td colspan="3">预期目标</td><td colspan="2">实际完成目标</td></tr>
<tr><td colspan="3">完成全市的遗体接运、遗体火化、殡仪服务等工作，保障殡葬事业日常运行</td><td colspan="2">完成全市的遗体接运、遗体火化、殡仪服务等工作，保障殡葬事业日常运行</td></tr>
<tr><td rowspan="8">绩效指标完成情况</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>预期指标值(包含数字及文字描述)</td><td>实际完成指标值(包含数字及文字描述)</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>数量指标</td><td>殡葬服务</td><td>6000 人</td><td>6261 人</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>时效指标</td><td>完成时间</td><td>2020 年全年</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>成本指标</td><td>经费来源</td><td>财政拨款</td><td>财政拨款 413.70 万元保障机构正常运行</td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>生态效益指标</td><td>节地生态安葬</td><td>显著增加</td><td>显著</td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>可持续影响指标</td><td>项目持续性</td><td>项目可持续</td><td>持续</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>满意度指标</td><td>享受殡葬补贴家属满意度</td><td>95%</td><td>95%</td></tr>
</table>

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称</td><td colspan="3">无名尸丧葬标识卡服务补助金</td></tr>
<tr><td colspan="3">预算单位</td><td colspan="3">江油市殡仪馆</td></tr>
<tr><td rowspan="3">预算执行情况(万元)</td><td colspan="2">预算数:</td><td>10</td><td>执行数:</td><td>8.95</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中-财政拨款:</td><td>10</td><td>其中-财政拨款:</td><td>8.95</td></tr>
<tr><td colspan="2">其它资金:</td><td></td><td>其它资金:</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度目标完成情况</td><td colspan="3">预期目标</td><td colspan="2">实际完成目标</td></tr>
<tr><td colspan="3">遗体识别卡购买</td><td colspan="2">未全部完成</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标完成情况</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>预期指标值(包含数字及文字描述)</td><td>实际完成指标值(包含数字及文字描述)</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>数量指标</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>时效指标</td><td></td><td>2020 年 12 月 31 日前</td><td>2020 年 12 月 31 日前</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td>成本指标</td><td>火化遗体识别卡费用</td><td>10 万</td><td>8.95 万</td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>落实惠民殡葬政策</td><td>改善民生</td><td>有效保障</td></tr>
</table>

	满意度指标	满意度指标	享受殡葬补贴家属满意度	95%	95%

2.部门绩效评价结果。

本部门按要求对2020年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《江油市殡仪馆2020年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件1）。

本部门自行组织对绿色惠民殡葬补助项目、运行维护及化尸费项目、遗体识别卡项目开展了绩效评价，《绿色惠民殡葬补助项目2020年绩效评价报告》、《运行维护及化尸费项目2020年绩效评价报告》、《遗体识别卡项目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。

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。主要是银行存款利息收入。

5.使用非财政拨款结余：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：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

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.教育（类）进修及培训（款）培训支出（项）：指主要是用于事业单位的业务培训费等。

10.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）：指反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

11.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）:指事业单位的基本养老保险单位部分缴费支出。

12.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）:指事业单位的职业年金单位部分缴费支出。

13.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:指事业单位的基本医疗保险单位部分缴费支出。

14.住房保险支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）指事业单位的住房公积金单位部分缴费支出。

15.社会保障和就业（类）社会福利（款）殡葬（项）:指反映财政对殡仪事业单位的支出补助如：日常运行维护费、绿色惠民殡葬。

16.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）:指反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

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.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。

20.“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。

21.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

2020

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。江油市殡仪馆内设 6 个部门（办公室、财务室、执法队、服务中心、火化部和接运部）

（二）机构职能。殡仪馆属于差额事业单位，担负全市的遗体接运火化及殡仪服务。

（三）人员概况。全馆现有在职职工 12 人，比上年减少 1 人，主要变动原因是 1 名职工退休；退休人员 3 人，比上年增加 1 人；遗属人员 2 人，无变动。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

财政拨款收入 809.33 万元。其中：基本收入 99.63 万元、项目收入 709.70 万元。

（二）部门财政资金支出情况。财政拨款支出 807.46 万元。其中：基本支出 98.81 万元（含人员经费支出 87.18 万元、日常公用经费支出 11.63 万元）；项目支出 708.65 万元；年末结转结余 1.87 万元（财政应返还额度）。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。一是严格按照人员经费标准、日常公用经费定额以及部门事业发展和完成特定工作任务的

需要，编制年度部门综合预算草案，并报经市财政审核批复后执行。严格按照“及时准确，真实完整、依法合规”的要求，完成了年度决算编报工作；二是按照“花钱必问效”的原则，积极开展“预算绩效评价”，确保有限的资金发挥应有的效益；三是坚持“量入为出”的要求，本着厉行节约的原则，确保有限资金用在刀刃上。

（二）结果应用情况。

定期对绩效目标进行自评及公开，对评价结果及时整改和反馈，结果应用已有效实施，确保稳步推进项目在时效内顺利完成。

四、 评价结论及建议

（一）评价结论。

江油市殡仪馆2020年度财政支出绩效的自我评价，一是机关财务管理制度健全，资金的申请与拨付符合规定程序；二是保证了财务信息的真实性、及时性和完整性；三是保证了机构正常运转和完成特定任务目标的经费需要，财政资金发挥的社会效益明显。综合上述，江油市殡仪馆2020年财政支出绩效的自我评价为“优秀”等次。

（二）存在问题。

通过对2020年度财政支出绩效的自我评价，江油市殡仪馆2020年财政支出绩效评价方面仍然存在一些老问题，一是部分职工仍然对支出绩效评价工作重要性的认识不足；二是部分人员对各种管理规定、办法等认识与理解不够。

（三）改进建议。

针对上述存在问题，将在今后的工作中认真改正和弥补。一是加大党和国家有关强化财经管理的方针政策宣传学习力度，特别是要求单位负责人强化对党和国家有关财经管理方面知识的学习，进一步提高单位负责人财经管理方面的理论水平；二是梳理细化工作流程及风险点，将各项财经法律、法规以及各项财经规章制度与经费支出衔接，实现提前预设标准、范围，做到提前预警控制，三是加大支出绩效评价工作重要性的宣传，提升单位职工对开展支出绩效评价工作重要性的认识水平。

附件 2

2020

一、项目概况

（一）项目基本情况。

根据《财政厅关于提前下达 2020 年省级财政社会救助救济补助资金的通知》（川财社[2019]131 号）、《江油市财政局关于下达 2020 年省级财政社会救助救济补助资金的通知》（江财社[2020]26 号）文件。认真贯彻落实绿色惠民殡葬政策，按要求对全市本地户口死亡火化人员，进行基本殡葬费用补助（遗体接运、存放、火化、骨灰暂存等殡葬服务），每具遗体按 588 元补贴。单位严格规范该项资金的使用，加强管理，专款专用，通过该项目的运行，2020 年全市 5602 人受益，社会满意度较高。

（二）项目绩效目标。

1. 项目主要内容：对全市本地户口死亡火化人员进行基本殡葬费用补助。

2. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

进一步深化殡葬改革，践行“以民为本、为民服务、为

民解困”的科学发展宗旨。确保绿色惠民殡葬政策民生实事项目任务顺利完成。对本市户口死亡人员进行基本殡葬费直接减免，减免费用按588元/具执行，全年完成绿色惠民殡葬减免5602人，惠民殡葬减免对象覆盖率为100%，广大群众的满意度达90%以上。

3. 分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

绩效评价采用目标评价法、成本效益分析法、数据采集和社会调查等方法，评价采用定量与定性相结合的方式进行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2020年江油市财政局江财预【2020】26号文件，《关于下达2020年省级财政社会救助救济补助资金的通知》，下达预算286万元。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1. 资金计划。省级民生资金，预算下达数286万元。

2. 资金到位。省级民生资金，预算下达数286万元。

3. 资金使用。

全部用于本市户口死亡人员基本殡葬费用减免，基本惠民补贴按588元/具执行，共减免5602人。资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等合规合法与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

绿色惠民殡葬项目经费采取直接支付形式，按照实际情况分次对资金进行计划申请、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。严格执行财务管理制度。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

项目的日常管理工作由财务部负责，建立了工作有计划、实施有方案、日常有监督的管理机制，工作取得了较好的成效，效能得到了提高、获得了社会公众的好评。

（二）项目管理情况。

绿色惠民殡葬项目，通过财政拨款到我馆，严格执行相关法律法规，做到了专款专用。

（三）项目监管情况。

我馆财务管理制度健全，能够认真执行财务管理制度，做到较好账务处理，会计核算较为规范。按规定使用项目资金，项目单独核算，实行专款专用，不存在挤占挪用等违法违规行为。主管部门指派专人对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决问题和困难，保证项目质量。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

绿色惠民殡葬补助金项目，我馆按项目进度及时完成金支出，政策受益 5602 人，保证全年按时完成目标任务。

（二）项目效益情况。

为治丧群众减轻了丧事负担。惠民殡葬减免对象覆盖率为 100%，广大群众的满意度达 90%以上。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

切实缓解为治丧群众减轻了丧事负担，按规定评价结果为“良”。

（二）存在的问题。

由于全市每年火化人员较多，目前项目资金已无法满足所有绿色惠民殡葬补助人员。

（三）相关建议。

建议适度增加财政预算，增强经费保障。

2020

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1. 说明项目主管部门（单位）在该项目管理中的职能。

江油市殡仪馆是隶属于江油市民政局管理的差额拨款事业单位。完成全市遗体接运、遗体火化、骨灰寄存、殡仪服务等日常运行维护工作。承担对城乡低保户、农村“五保”、重点优抚对象等提供殡葬减免服务并负担“三无”人员所有殡葬服务费用。

（二）项目绩效目标。

2.项目主要内容：完成全市遗体接运、遗体火化、殡仪服务等工作，承担对城乡低保户、农村“五保”、重点优抚对象等提供殡葬减免服务并负担“三无”人员所有殡葬服务费用。

2. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

进一步深化殡葬改革，践行“以民为本、为民服务、为民解困”的科学发展宗旨。一是要满足公民火化遗体的需要。即将相关火化遗体的服务作为基本公共服务，如遗体接运、遗体保护、遗体火化、骨灰暂存等服务，二是要满足改革旧的殡葬习俗，倡导现代文明人文殡葬的需求。三是支持、鼓

励和满足生态葬法的需求。四是对困难群体受益的救助性的公共殡葬服务。

全年完成火化遗体6261具，火化率达99%，惠民殡葬减免对象覆盖率为100%，为节约用地及保护生态环境的生态文明建设做出了长期有效的贡献，广大群众的满意度达90%以上。

3. 分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

绩效评价采用目标评价法、成本效益分析法、数据采集和社会调查等方法，评价采用定量与定性相结合的方式进行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

该项目资金由财政部门挂金财网，我单位按照资金用途及时申报、使用。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1. 资金计划。财政资金，预算下达数413.70万元。

2. 资金到位。财政资金，预算下达数413.70万元。

3. 资金使用。

主要用于支付火化遗体基本运行维护费用。如：水电费、火化用油、接尸用油、业务车辆运行维护费、火化设备维修维护费、人员工资等。并对三无人员实施基本殡葬服务费用减免费用。

（三）项目财务管理情况。

运行维护及化尸费项目经费采取授权支付形式，按照实际情况分次对资金进行计划申请、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。严格执行财务管理制度。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

项目的日常管理工作由财务部负责，建立了工作有计划、实施有方案、日常有监督的管理机制，工作取得了较好的成效，效能得到了提高、获得了社会公众的好评。

（二）项目管理情况。

运行维护及化尸费项目，通过财政拨款到我馆，严格执行相关法律法规，做到了专款专用。

（四）项目监管情况。

我馆财务管理制度健全，能够认真执行财务管理制度，做到较好账务处理，会计核算较为规范。按规定使用项目资金，项目单独核算，实行专款专用，不存在挤占挪用等违法违规行为。主管部门指派专人对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决问题和困难，保证项目质量。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

运行维护及化尸费项目，我馆按项目进度及时完成金支出，全年火化 6261 人，保证全年按时完成目标任务。

（二）项目效益情况。

全年完成火化遗体 6261 具，火化率达 99%，惠民殡葬减免对象覆盖率为 100%，为节约用地及保护生态环境的生态文明建设做出了长期有效的贡献，广大群众的满意度达 90%以上。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

为节约用地及保护生态环境的生态文明建设做出了长期有效的贡献，按规定评价结果为“良”。

（二）存在的问题。

由于全市每年火化人员较多，费用成本才增加。

（三）相关建议。

建议适度增加财政预算，增强经费保障。

2020

一、项目概况

（一）项目基本情况。

根据《江油市财政局关于下达2020年福利彩票公益金的通知》（江财综[2020]11号）文件。无名尸丧葬标识卡服务补助金，进行费用减免，缓解治丧群众殡葬费用负担，单位严格规范该项资金的使用，加强管理，专款专用，通过该项目的运行，2020 年全市 5602人受益，社会满意度较高。

（二）项目绩效目标。

2. 项目主要内容：对全市本地户口死亡火化人员进行基本殡葬费用补助（遗体识别卡费用减免）。

2.项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。 民解困”的科学发展宗旨。确保绿色惠民殡葬政策民生实事项目任务顺利完成。对本市户口死亡人员进行基本殡葬费直接减免，减免费用按40元/具执行，全年完成绿色惠民殡葬减免5602人，惠民殡葬减免对象覆盖率为100%，广大群众的满意度达90%以上。

3. 分析评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

绩效评价采用目标评价法、成本效益分析法、数据采集

和社会调查等方法，评价采用定量与定性相结合的方式进行。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

2020年江油市财政局江财综【2020】11号文件，《关于下达2020年福利彩票公益金的通知》，下达预算10万元。

（二）资金计划、到位及使用情况（可用表格形式反映）。

1. 资金计划。福彩资金，预算下达数10万元。

2. 资金到位。福彩资金，预算下达数8.95万元。

3. 资金使用。

全部用于本市户口死亡人员基本殡葬费用减免，基本惠民补贴按40元/具执行，共减免5602人。资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等合规合法与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

项目经费采取直接支付形式，按照实际情况分次对资金进行计划申请、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。严格执行财务管理制度。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

项目的日常管理工作由财务部负责，建立了工作有计划、实施有方案、日常有监督的管理机制，工作取得了较好的成效，效能得到了提高、获得了社会公众的好评。

（二）项目管理情况。

绿色惠民殡葬项目，通过财政拨款到我馆，严格执行相关法律法规，做到了专款专用。

（五）项目监管情况。

我馆财务管理制度健全，能够认真执行财务管理制度，做到较好账务处理，会计核算较为规范。按规定使用项目资金，项目单独核算，实行专款专用，不存在挤占挪用等违法违规行为。主管部门指派专人对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决问题和困难，保证项目质量。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

无名尸丧葬标识卡服务补助金项目，我馆按项目进度及时完成金支出，政策受益 5602 人，完成目标任务 89.50%。未完成原因，按采购合同支总金额的 95%。

（二）项目效益情况。

为治丧群众减轻了丧事负担。惠民殡葬减免对象覆盖率为 100%，广大群众的满意度达 90%以上。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

切实缓解为治丧群众减轻了丧事负担，按规定评价结果为“良”。

（二）存在的问题。

由于全市每年火化人员较多，目前项目资金已无法满足所有绿色惠民殡葬补助人员。

（三）相关建议。

建议适度增加财政预算，增强经费保障。

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