柳州市公墓管理处

2020年度单位决算

**目 录**

**第一部分：柳州市公墓管理处概况**

一、主要职能

二、单位决算单位构成

**第二部分：柳州市公墓管理处2020年单位决算报表**

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表九：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第三部分：柳州市公墓管理处2020年度单位决算情况说明**

一、2020 年度收入支出决算总体情况。

二、2020 年度收入决算情况。

三、2020 年度支出决算情况

四、2020年度财政拨款收入支出决算情况

五、2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况

六、2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

七、2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

八、2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

十、2020 年度预算绩效情况说明

十一、其他重要事项的情况说明

**第四部分：名词解释**

**第一部分：柳州市公墓管理处概况**

一、主要职能

（一）贯彻殡葬管理相关政策法规，落实殡葬改革任务。

（二）负责提供骨灰墓穴安葬和殡葬用品服务。

（三）负责公墓规划编制、设施建设与管理维护。

（四）完成主管部门交办的其他任务。

二、单位决算单位构成

 柳州市公墓管理处为民政局管理的正科级公益二类自收自支事业单位，事业编制25名。单位设置6科室，分别为办公室、业务科、基建科、财务科、内保科、宣教科。

**第二部分：柳州市公墓管理处2020年单位决算报表**

《收入决算表》、《支出决算表》、《一般公共预算财政拨款支出决算表》和《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》应当细化公开到支出功能分类项级科目，《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》应当细化公开到经济分类款级科目。

（详见附件）

**第三部分：柳州市公墓管理处2020年度单位决算情况说明**

**一、2020年度收入支出决算总体情况**

2020年度收入总计4637.85万元，支出总计4637.85万元，与2019年相比，收、支减少559.86万元，减少11%。

**二、2020年度收入决算情况**

本年收入总计2,964.04万元 ，其中：一般公共预算财政拨款收入2,948.02万元万元；占比99%；政府基金预算财政拨款收入0万元；占比0%；上级补助收入0万元，占比0%；事业收入0万元，占比0%；其他收入16.02万元，占比1%。

**三、2020年度支出决算情况**

本年支出合计2,398.29万元，其中：基本支出172.98万元，占7%；项目支出2,225.30万元，占93%；经营支出0万元；对附属单位补助支出0万元。

**四、2020年度财政拨款收入支出决算情况**

本单位2020年度财政拨款收、支总决算2,948.02万元、2,398.29万元。与 2019 年相比，财政拨款收入总计减少321.23万元，减少10%，支出总计减少558.27万元，减少19%。

**五、2020年度一般公共预算财政拨款支出决算情况**

（一）财政拨款支出决算情况。

单位2020年度财政拨款支出2350.45万元，占本年支出合计的98%。与 2019 年相比，财政拨款支出减少581.76万元，下降20%。

（二）财政拨款支出决算结构情况（根据公开表格作表述）

 2020 年度财政拨款支出2350.45万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出2,332.03万元，占97%；卫生健康（类）支出7.19万元，占 0.49%；住房保障（类）支出11.23万元，占 0.51%；其他（类）支出47.84万元，占2%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2020 年度财政拨款支出年初预算为2,959.77万元，支出决算为2350.45万元，完成年初预算的81%。决算数小于预算数的主要原因是社会福利殡葬中的工程项目未完工资金结余。其中：

1. 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6.17万元，支出决算为6.17万元，完成年初预算的100%。
2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为14.97万元，支出决算为14.97万元，完成年初预算的100%。

3. 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）。年初预算为7.49万元，支出决算为7.49万元，完成年初预算的100%。

4. 社会保障和就业支出（类）社会福利（款）殡葬（项）。年初预算为2900.98万元，支出决算为2265.20元，完成年初预算的80%。决算数小于预算数的主要原因是紫薇苑工程达到500万以上，金额达到限额以上，正在走住建委报批程序，项目尚未能实施；西山公墓北大门广场配套工程、西山公墓骨灰灵堂休息长廊工程、公墓焚烧祭祀廊至后门道路硬化工程、12月石材刻字安葬结算等，按照项目进度支付；剩余经费历年结转结余石材费用。

5. 社会保障和就业支出（类）红十字事业（款）其他红十字事业支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为38.20万元。决算数大于年初数主要原因是：2019年遗体器官捐献纪念广场工程建设支出。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为7.19万元，支出决算为7.19万元，完成年初预算的100%。

7. 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11.23万元，支出决算为11.23万元，完成年初预算的100%。

六、**2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况**

2020年度财政拨款基本支出172.98万元，其中：

 人员经费142.17万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、 奖金、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、退休费、住房公积金等。

公用经费30.81万元，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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

七、**2020 年度一般公共预算财政拨款“三公” 经费支出决算情况**

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况

2020 年度“三公”经费财政拨款支出预算为4.72万元，支出决算为63.41万元，完成预算的72%，其中：因公出国（境）费支出决算为0万元；公务用车购置及运行费支出决算为3.19万元，完成预算的80%；公务接待费支出决算为0.22万元，完成预算的31%。2020年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支；新冠肺炎疫情原因导致接待减少，全年实际支出比预算有所节约。

2020年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2019年减少2.40万元，下降41%，其中：因公出国（境）费支出决算减少0万元，下降0%；公务用车购置及运行费支出决算减少1.76万元，下降36%；公务接待费支出决算减少0.64万元，下降74%。

因公出国（境）费支出减少的主要原因是本年度无因公出国；公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是车辆使用次数减少，运行成本减少，故支出数减少；公务接待费支出减少的主要原因是因疫情原因，公务接待减少；机构改革，局属单位划转，人员减少，支出减少。

 （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况

 2020年度“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；公务用车购置及运行费支出决算3.19万元，占94%；公务接待费支出决算0.22万元，占6%。具体情况如下：

 1.因公出国（境）费支出0万元。全年安排机关和所属单位因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2.公务用车购置及运行费支出3.19万元。其中：公务用车购置支出为0万元。公务用车运行支出3.19万元。主要用于单位公务用车及业务用车支出。2020年，单位开支财政拨款的公务用车保有量为2辆。

 3.公务接待费支出0.22万元。其中：

外宾接待支出0万元。2020年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次。

国内公务接待支出0.22万元。主要用于接待外省同行考察学习方面支出。2020年共接待国内来访团组3个、来宾30人次。

 八、**2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

 本单位2020年度政府基金预算财政拨款收、支总决算 0万元、47.84万元。与 2019 年相比，收入总计减少30万元，减少100%；支出总计增加41.11万元，增加61.10%。其中，支出情况为：

 2020年基金拨款年初预算为0万元，支出决算47.84万元，决算大于预算数主要原因：举办公益花葬活动经费支出用于上年度结转经费。其中：

 1. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为47.84万元。决算数大于预算数的主要原因是举办公益花葬活动经费支出用于上年度结转经费。

1. **国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

2020年度国有资本经营预算财政拨款本年支出0万元。

**十、2020 年度预算绩效情况说明**

1. 绩效管理工作开展情况

 根据财政预算管理要求，我单位组织对2020年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，支出绩效目标1个，共涉及预算资金2948.02万元，自评覆盖率达到年初预算的81.35%。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

我单位根据年初设定的绩效目标，对单位整体支出项目自评得分为64.53分。发现的主要问题及原因：一是由于受2020年疫情影响，厂家生产及工期延误，公益性公墓Ｇ2区项目合同款未能付出，因此全年预算资金执行率为77.42％。二是“西山公墓北大门广场配套工程”项目立项批文（柳发改规划〔2021〕3号）于2021年1月才获得项目立项批文，目前正在市审批局上报可研性报告及项目规划总平图程序，因此未能在2020年度按时开工，按时完工，不能按时年度绩效指标。对项目进行分析，将在以后绩效考核项目，负责项目科室要求做到，工作提前做，对有可能遇到的问题，做好解决方案，涉及有关部门的要积极进行交流咨询。强化质量，规范绩效自评工作，强化落实，按时完成绩效自评工作。强化落实，按时完成绩效自评工作。

（《项目支出绩效自评表》详见附件）

**十一、其他重要事项的情况**

（一）机关运行经费支出情况。2020年度单位机关运行经费支出0万元。

（二）政府采购支出情况。2020年度单位政府采购支出总额1037.52万元，其中：货物支出837.32万元、服务支出8.56万元，工程支出191.64万元。

（三）国有资产占用情况。截至年末本单位共有车辆12辆，其中：特种专业技术用车2辆；其他用车10辆。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）。

**第四部分：名词解释**

1. 财政拨款收入：指市本级财政当年拨付的资金。
2. 事业收入：指事业单位开展专业活动用辅助活动所取得的收入。
3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及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：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。
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、结转到本年按规定继续使用的资金。
7. 结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。
8. 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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。
9. 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。
10. 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。
11. 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。
12. “三公”经费：纳入市本级财政预决算管理的“三公”经费，是指市本级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、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。
13. 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）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、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

附件：1.2020年度决算公开报表

2.2020年度柳州市公墓管理处整体支出项目绩效自评表