**洞口县文化馆整体支出绩效评价报告**

**一、部门概况**

（一）基本情况

洞口县文化馆位于洞口县西部的文昌街道大会场29号，洞口县文化馆属事业单位，隶属洞口县文化旅游广电体育局。现有职工21人，其中在职人员13人，退休人员8人。内设办公室一个股室。无下辖单位。

单位的主要职能是：组织群众文化活动，繁荣群众文化事业文化宣传，文艺活动组织，相关培训，业余创作团体管理，业余文艺创作，组织民族民间文化艺术遗产收集整理与保护。

　　（二）资金支出管理

我单位2021年总支出为169.58万元，基本支出169.58万元，其中工资福利支出125.87万元、商品和服务支出40万元、对个人和家庭的补助3.71万元。

（一）基本支出情况

基本支出用于保障单位正常运转、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。

我单位2021年预算指标数为135.17万元，实际安排到单位的指标为135.17万元。

2021年年初预算批复的基本支出为135.17万元。2021年决算基本支出169.58万元，其中：工资福利支出125.87万元，商品和服务支出40万元，对个人和家庭的补助支出3.71万元。决算数与年初预算指标对比，基本差异35.81万元，其中工资福利支出差异6.33万元，主要原因为单位人员增加和工资普调引起的工资福利支出增加；商品服务支出差异25.95万元，主要是办公费、印刷费、差旅费、委托业务费等支出等的增加引起公用经费增加；对个人和家庭的补助差异为2.13万元，主要原因是生活补贴人员减增加引起对个人和家庭的补助的增加。

（二）“三公”经费情况

2021全年决算支出“三公”经费0万元，其中公务接待费0万元、公务用车购置及运行维护费0万元。

1、公务接待费

2021年公务接待费为0万元，与上年持平。

2、公务用车购置及运行维护费

2021年单位实有车辆0辆，其中公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。其中：

（1）公务用车运行维护费

2021年的公务车运行维护费为0万元，2020年度公务车运行维护费0万元，较上年节约0万元 。

2、公务用车购置费

2021年度没有新增公务用车。

（三）基本支出———公用经费

2021年初批复预算的公用经费为14.05万元，全年决算公用经费支出为40万元。主要原因是办公费、印刷费、差旅费、委托业务费等支出等的增加引起公用经费增加。

（三）绩效评价工作情况

根据《关于开展2022年度各预算单位部门整体支出绩效自评价工作的通知》（洞财绩【2022】2号）文件（正式文件后发），我单位成立了绩效评价工作领导小组，制定了《2021年度财政资金绩效自评方案》，并依据方案组织开展绩效评价工作。评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，对绩效自评材料进行分析，形成评价结论。

**三、部门整体支出绩效情况**

2021年，我单位在上级主管部门领导下，坚持稳中求进、改革创新、积极作为，突出抓改革强监管促发展，各方面工作稳步推进，根据我场制定的《部门整体支出绩效评价自评分值表》评分，得分为83分，财政支出绩效为83分，主要成绩如下：

1. 预算配置控制较好得13分。其中：在职人员控制率：在职12人/编制13人\*100%=92.3%，得5分；“三公”经费变动率：（本年度“三公经费”预算数2万-上年度“三公经费”预算数3万）/上年度“三公经费”预算数3万＝-33.33%，变动率<0，得8分。

2. 预算执行到位得20分。

（1）预算完成率=（上年结转0万元+年初预算数133.77万元+本年追加预算0万元-年末结余0万元）/(上年结转0万元+年初预算数133.77万元+本年追加预算0万元)\*100%=100%，得5分。

（2）预算控制率=（本年追加预算0万元/年初预算数133.77万元）\*100%=0，得5分，

（3）本年没有新建楼堂馆所按满分计得10分。

3. 预算管理急需加强，制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。得27分。

（1）公用经费控制率=（实际支出公用经费总额40万元/预算安排公用经费总额14.05万元）\*100%=284.7%，得0分；

（2） “三公”经费控制率=（“三公经费”实际支出数0万元/“三公经费”预算安排数2万元）\*100%=0%，计8分。

（3）政府采购执行率=（实际政府采购金额为0万/政府采购预算金额为1万元 ）\*100%=0%，得0分。

（4）管理制度健全性得８分：有内部财务管理制度、内部控制制度、会计核算制度等管理制度，2分；有本部门厉行节约制度，2分；相关管理制度合法、合规、完整，2分；相关管理制度有执行，执行力度还待加强，有考核制度，记２分。

（5）资金使用合规性得６分：本年度支出的所有资金均由县财政局国库支付，支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；支出符合部门预算批复的用途；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（6）预决算信息公开性得5分：一是按规定在县政府门户网站公开信息；二是基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。

4.职责履行得8分：2021年我单位在全体干部职工的共同努力下圆满出色完成了各项工作目标和任务。

5.履职效益得15分。

（1）经济效益、社会效益得６分：我单位的各方面工作都得到社会大众的肯定和好评。

（2）机关工作整体满意度得3分：我单位不断改善行政管理、严格经费及资产管理，改进文风会风，精简会议，提高了行政效率，降低了行政成本。

（3）社会公众或服务对象满意度得6分：在社会调查中满意度为96%，得6分。

四、存在的主要问题

（一）预算执行

根据本次预算评价情况，存在预算绩效申报时，编制的绩效目标不具体，绩效目标未完全细化分解为具体工作任务，部分绩效指标不清晰、可衡量性差。

（二）内部管理

预算管理急需加强，制度执行总体较为有效。

（三）经费保障

 严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产出租出借和收入管理制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。

（四）对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平 。

**五、进措施和有关建议**

（一）请财政根据实际情况，提高年初部门预算额度。

（二）进一步堆满绩效目标编制。在编制资金绩效目标时要求指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。

（三）规范账务处理，提高财务信息质量。严格按照《会计法》、《行政事业单位会计制度》、《行政事业单位财务规则》等规定，结合实际情况，科学设置支出科目，规范财务核算，完整披露相关信息。

　　　　　　　　 　　 洞口县文化馆

2022年7月11日

附：部门整体支出绩效评价指标表

 单位调查问卷