**保靖县文联2017年度财政性资金**

**绩效评价报告**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，保靖县文联组织力量对2017年度部门预算整体支出绩效评价，现将情况汇报如下：

1. **基本概况**

保靖县文联是正科级全额拨款的参照公务员管理单位，财务核算执行行政单位会计制度，财务采取单独核算。

**（一）人员编制**

到2016年底，我会核定全额参公管理事业编制3人，在编3人，实有在职人员3人。

**（二）主要工作职能**

1、指导、协调、管理全县各类协会的文学艺术活动；

1. 培养、培训全县文学艺术创作人才，振兴和发展全县文学艺术事业；
2. 制定全县文学艺术工作近期规划和远景目标；
3. 筹建文学艺术奖励基金会，鼓励精品力作创作，为繁荣文学艺术创作创造良好的环境；

5、创办文学刊物，建立文艺阵地。

**（三）、主要工作任务**

1、继续对“土家圣地—首八峒”和“苗祖圣山—吕洞山”这两个文化品牌的打造，创作精品力作；

2、组织各协会开展“扎根人民、深入生活”走基层采风写生活动；

3、出版 2017年《天开文运》2期；

4、保靖黄金茶舍开展保靖黄金茶文化的宣传，开展保靖黄金茶的茶艺培训；

5、各协会不定期举办各种培训、展览活动。

**二、整体绩效目标情况**

**（一）、全年预算总收入情况**

2016年预算总收入60.51万元，其中包括：

1、上年结转0.01万元；

2、本年预算收入50.00万元，其中基本收入50.00万元；

3、其他收入10.50万元。

**（二）、全年总支出情况**

2017年预算总支出万元，其中包括基本支出56.95万元.

**（三）、全年结余情况**

2017年结余3.56万元，其中包括行政运行3.56万元。

**（四）三公经费支出情况**

2017年三公经费总支出0.83万元，其中包括公务接待0.83万元。

**三、绩效评价概述**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，对本单位进行绩效评价。

1、绩效评价目的：通过对2017年部门整体支出情况的绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门整体支出责任，规范资金管理行为，提高财政资使用效益，保障能更好地履行职责。

2、绩效评价实施过程

核实数据:对2017年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，与2016年度数据进行对比。

查阅资料:查阅2017年预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资金管理等相关文件资料和财务凭证。

归纳总结:对收集的材料进行综合分析、归纳汇总。

3、根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分。

4、形成绩效评价报告。

**四、整体支出绩效评价**

（一）、目标设定（6分）

1、绩效目标合理性（3）：根据县委、县政府的中心工作，把2017年全年工作做好，严格执行国家财务制度和财经纪律，合理开支、厉行节约，严格控制三公经费，目标符合国家的法律法规、国民经济和社会发展总体规划，根据评价标准该项得3分。

2、绩效指标明确性（3分）；整体绩效目标已细化到具体工作任务，数量指标和质量指标分析细化。根据评价标准该得3分。

（二）预算配置（20分）

1、在职人员控制率（3分）

2017年度在职人员编制数3人，年末实有人数3人，根据公式进行计算3/3\*100%＝100%，该项得3分。

2、“三公经费”变动率（4分）

2016年度三公经费1.58万元，本年度三公经费预算数0.30万元，支出数0.83万元，根据公式计算变动率少于0，该项得4分。

（三）预算执行（20分）

1、预算完成率（5分）

2017年上年结转0.01万元，预算总收入50.00万元，结余3.56万元，根据公式计算预算完成率为93%，该项得分为3分。

2、预算控制率（5分）

2017年度没有追加预算，根据公式计算，预算控制率为0-10%，该项得分5分。

3、新建楼堂馆所面积控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算控制率为100%，该项得分5分。

4、新建楼堂馆所投资概算控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算投资概算控制率为100%，该项得分5分。

（四）预算管理（41分）

1、公用经费控制率（8分）

2017年公用经费实际支出4.7万元，预算数为9万元，根据公式计算公用经费控制率为52%，控制率在100%以下,该项得分为8分。

2、“三公经费”控制率(8分)

2017年“三公经费”预算数0.30万元，实际支出0.83万元，根据公式计算控制率为270%，该项得分0分。

3、政府采购执行率（6分）

2017年政府采购执行率100%，该项得分6分。

4、管理制度健全（8分）

2017年管理制定的管理制度健全，具有较强的合法合规性和完整性，相关的管理制度已得到有效的执行，该项得分8分。

5、资金使用合规性（6分）

2017年支出符合国家财经纪律法规和财务管理制度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，项目支出按规定，支出符合部门预算批复的用途，无挤占等现象，该项得分6分。

6、预决算信息公开性（5分）

按照政府对预决算规定的信息内容，时限实行公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。该项得分5分。

（五）产出及效率（26分）

(2017年工作总结)

综合以上绩效评价得分90分，优秀。

**五、存在的问题及相关建议**

（一）预算编制方面存在的问题

根据预算收入来源，当年的预算可用指标为上年结余或结转，加上年初预算资金，加上年度预算资金的追加，其中年初预算的编制较为精细，按照费用支出的使用范围和内容，进行了类、款、项三个层级的明细预算和基本支出、项目支出的严格区分，同时在基本支出和项目支出中又进行了更为明细的预算，并能严格按照预算的最末级明细进行预算支出管理，专款专用。但是一直以来，对于追加的项目支出，上年结余结转的项目资金，没有按照年初预算编制要求进行预算分解，编制明细预算，因此涉及上年结转和追加预算的项目支出的预算管理均仅从总额进行控制，不便于对其进行精细化的预算管理和分析评价。

（二）预算执行方面存在的问题

1、预决算报表反映的结转结余情况与年末和财政国库资金对账的指标结转结余总额一致，但结转结余明细项目存在差异。形成原因:主要为预算指标的下达和实际的预算支出时间不能同步，导致需要临时性的使用其他预算项目的预算指标，因此存在财务核算的经费支出事项和支付凭据上的资金支付用途不符，在资金支出时点上未能严格做到专款专用。

2、没有对追加指标进行预算分解，及时编制明细的费用预算，目前仅按总额进行费用控制，预算管理的精细化有待进一步提高。

**六、改进措施和建议**

针对上述存在的主要问题，改进如下：

1、提高预算编制的精细化。对上年预算结余结转和年度内的预算追加指标，应根据预算指标对应的所属业务处室和专项项目，要求各业务处室和项目负责人按照预算指标额度，结合实际的工作进度，编制项目支出预算明细，经单位相关领导或主任办公会审核，报省财政批准后，据以作为经费支出的管理和考核依据。

2、加强预算管理，严格执行预算法的相关规定。对于因预算指标下达时间导致的国库资金支付临时性串户问题，一方面建议财政部门提高预算指标下达的及时性；另一方面，提高我单位对预算资金指标的申报和审批的及时性、准确性，力争在工作开始前取得预算指标的下达，确实因工作需要，要在指标下达前需支付资金的，及时向财政进行报批，做好备查记录，待指标下达后及时将资金归位，避免因资金的临时性使用导致整体资金预算的相互串用。

保靖县文学艺术界联合会

2018年7月16日