2019年度

开江县文化馆部门决算

编制说明

**目录**

公开时间2019年9月20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 6

第二部分 2018年度部门决算情况说明 6

一、 收入支出决算总体情况说明 6

二、 收入决算情况说明 7

三、 支出决算情况说明 8

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 9

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 9

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 11

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 12

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

十一、其他重要事项的情况说明 13

第三部分 名词解释 14

第四部分 附表 17

一、收入支出决算总表 17

二、收入总表 17

三、支出总表 17

四、财政拨款收入支出决算总表 17

五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 17

六、一般公共预算财政拨款支出决算表 17

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 17

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 17

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 17

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 17

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 17

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 17

十三、国有资本经营预算支出决算表 17

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

## （一）主要职能。

1、负责宣传国家文化方针、政策和法令，开展文化科学知识的普及宣传。
2、组织开展健康有益、积极向上、丰富多彩的群众文化系列活动及举办各类艺术展览活动。
3、繁荣群众业余文化艺术活动，培训各种文化艺术人才，建立、健全群众文化艺术档案。
4、组织音乐、舞蹈、美术、书法、文学、摄影等各种群众文化艺术门类的创作；创作贴近实际、贴近群众、贴近生活的优秀文艺作品，使文化馆成为吸引并满足群众求知、求乐、求美的文化艺术活动中心。
5、辅导文化站和各基层业余文化组织，并开展相关培训工作。
6、开展区域内非物质文化遗产的收集、整理、申报及保护等工作。
7、完成主管部门交办的其它工作任务。

8、承办县政府交办的其他事项。

二、2019年重点工作完成情况。

根据《中华人民共和国公共服务保障法》、文化部、财政部《关于推进全国美术馆公共图书馆文化馆（站）免费开放工作的意见》（文财务发〔2011〕5号）、《四川省文化厅关于公共文化设施错时开放的实施意见》（川文办发〔2017〕449号）精神，我馆结合市级相关要求和自身实际情况，迅速行动起来，组织干部职工进行专题研究，建立健全了相关规章制度，并因地制宜，对我馆多功能排练厅等厅室近1000平米给予对外开放，并组织业务干部对全县各艺术团体进行免费业务辅导，让文化馆真正成为全县群众文化活动的重要阵地。开江县文化馆全年共开放312天，达3500小时，受惠群众达20000余人次。

**（一）实施文化设施建设工程，促进文化设施不断升级。**

加快“开江县文化馆新馆”和“开江县非遗保护中心”的建设项目能顺利推进，配备基本设施、完善基本功能，确保开江县文化馆在第五次全国文化馆评估评级工作中场馆硬件设施能达到国家有级馆的标准。

**（二）实施文化民生幸福工程，促进民生幸福不断提升。**

开展“美丽乡村·美好生活”开江县流动舞台进基层文化惠民演出70场，做好荷花节、国庆节、春节等各类大型文化活动筹备。加大县文化馆免费开放的力度，搞好免费开放的特色活动，提升免费开放的服务质量。

 **（三）实施文化传承提升工程，促进传统文化有效弘扬。**

加强对本县内非遗项目的保护工作，积极开展非遗保护进校园、进社区、进基层活动。深度挖掘民间文化艺术，配合拍摄《开江影像志》。

**（四）实施人才队伍培育工程，促进人才队伍不断优化。**

馆内各部室岗位配齐相应专业的业务干部1至2名。大力推进文化志愿服务，鼓励文化志愿者深入基层、扎根群众开展志愿服务。广泛培养基层文化骨干、乡土文化能人、民族民间文化传承人和文化活动积极分子。

## 三、机构设置

根据（开江府办发{2011}79号）文件，开江县文化馆事业编制11名，设馆长1名，副馆长2名，为县文广新局所属事业单位。内设有综合办公室、音乐舞蹈部、书画摄影部、戏曲文学部、文艺培训部、后勤保障部。

# 第二部分 2019年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2019年度收、支总计172.96万元。与2018年相比，财政拨款收入总计减少77.05万元，下降30.82%。主要变动原因是：2019年单位人员减少2人及项目资金减少。

（图1：收、支决算总计变动情况图）

1. 入决算情况说明

2019年本年收入合计172.96万元，其中：一般公共预算财政拨款收入172.96万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；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0万元，占0%。

（图2：收入决算结构图）

1. 支出决算情况说明

2019年本年支出合计172.96万元，其中：基本支出152.96万元，占88%；项目支出20万元，占12%；

（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

2019年财政拨款收、支总计172.96万元。与2018年相比，财政拨款收、支总计减少77.05万元，下降30.82%。主要变动原因是：2019年单位人员减少2人及项目资金减少。

（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**

2019年一般公共预算财政拨款支出172.96万元，占本年支出合计的100%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款减少77.05万元，下降30.82%。主要变动原因是：2019年单位人员减少2人及项目资金减少。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2019年一般公共预算财政拨款支出172.96万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（类）**支出139.43万元，占80.61%；**社会保障和就业（类）**支出16.23万元，占9.38%；**医疗卫生（类）**支出5.91万元，占3.42%；**住房保障（类）**支出11.39万元，占6.59%

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2019年般公共预算支出决算数为172.96**，**完成预算100%。其中：**

**1.文化体育与传媒207（类）文化（款）群众文化（项）: 支出决算为139.43万元，完成预算100%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动所致。**

**2.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16.23万元，完成预算100%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动所致。**

**3.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为5.91万元，完成预算100%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动所致。**

**。**

**4.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为11.39万元，完成预算100%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动所致。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年一般公共预算财政拨款基本支出172.96万元，其中：

人员经费139.43万元，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、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。
　　公用经费33.53万元，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**

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为1.69万元，完成预算100%，与预算数基本持平。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2019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1.5万元，占89%；公务接待费支出决算0.19万元，占11%。具体情况如下：

（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%。**

**2.公务用车购置及运行维护费支出**1.5万元,**完成预算100%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年持平。

其中：**公务用车运行维护费支出**1.5万元。主要用于文化惠民文艺演出等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

**3.公务接待费支出**0.19万元，**完成预算100%。**公务接待费支出决算与2018年基本持平。

主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待5批次，42人次（不包括陪同人员），共计支出0.19万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明
2. **绩效管理工**预算绩效情况说明
3. **预算作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对文化馆免费开放项目开展了预算事前绩效评估，对免费开放项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取免费开放项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对免费开放项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本部门按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看我部门预算编制、执行、管理严格按照程序进行支出符合部门预算批复的用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1. **项目绩效目标完成情况。** 本部门在2019年度部门决算中反映“免费开放”项目绩效目标实际完成情况。
2. 免费开放项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数20万元，执行数为20万元、完成预算的100%。通过项目实施了，全年312天免费对广大群众按时开放，举办各类艺术展览活动，开展区域内非物质文化遗产的收集、整理、申报及保护等工作。提升全县群众文化质量，促进社会和谐健康发展。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019 年度) |
| 项目名称 | 免费开放 |
| 预算单位 | 开江县文化馆 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 20 | 执行数: | 20 |
| 其中-财政拨款: | 20 | 其中-财政拨款: | 20 |
| 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 |
| 本年度县文化馆预计免费开放312天，时达3500小时，常年举办各类群众文化活动、展览及培训。 | 本年本年度县文化馆免完成费开放共312天，时达3500小时，常年举办各类群众文化活动、展览及培训、受惠群众达70000余人次 |
| 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 | 为广大市民免费开放，预计接待人次 | 全年312天免费开放，接待人数不少于5万余人次 | 全年312天免费开放，并接待人数7万余人次 |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 逐步增加群众文化项目 | 全年312天免费开放，接待人数不少于4万人次 | 全年312天免费开放，接待人数不少于6万余人次 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 确保免费开放，为市民提供优质的文化服务 | 确保群众文化服务质量 | 确保了群众文化服务质量 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 按时开展群众文化活动 | 确保按时开放，保障市民的文化需求 | 确保了各类群众文化有序开展 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 常年开展群众文化活动 | 提升全县文化质量，促进社会和谐 | 提升全县文化质量，促进社会和谐 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 群众满意度 | ≥95% | ≥95% |

1. **部门开展绩效评价结果。**

本部门按要求对2019年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《开江县文化馆2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

开江县文化馆为文化广电新闻出版局下属事业单位无机关运行经费支出，机关运行经费支出0万元。

2019年国有资本经营预算拨款支出0万元。

**（二）政府采购支出情况**

2019年，开江县文化馆政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2019年12月31日，开江县文化馆共有车辆1辆，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车1辆、其他用车0辆，特种专业技术用车主要是用于文化惠民基层文艺演出用车。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）。

1. **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。（二级预算单位事业收入情况）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。（二级预算单位经营收入情况）等。

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…（收入类型）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文化体育与传媒（类）20701（款）2070109（项）：指指群众文化方面的支出，包括基层文化馆（站）。群众艺术馆的支出等。

10.文化体育与传媒（类）20701（款）2070199（项）：指其他用于文化方面的支出。

11.社会保障和就业（类）20805（款）2080505（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。

12.社会保障和就业（类）20808（款）2080801（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。

13.医疗卫生与计划生育（类）21011（款）2101102（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

14.住房保障（类）22102（款）2210201（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。

15.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。

16.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。

17.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。

18.“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。

19.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 附表

开江县文化馆2019年部门整体支出绩效评价报告

## 一、机构设置

根据（开江府办发{2011}79号）文件，开江县文化馆事业编制11名，设馆长1名，副馆长2名，为县文广新局所属事业单位。内设有综合办公室、音乐舞蹈部、书画摄影部、文艺培训部、后勤保障部。

**（二）机构职能。**

1、负责宣传国家文化方针、政策和法令，开展文化科学知识的普及宣传。

 2、组织开展健康有益、积极向上、丰富多彩的群众文化系列活动及举办各类艺术展览活动。

 3、繁荣群众业余文化艺术活动，培训各种文化艺术人才，建立、健全群众文化艺术档案。

 4、组织音乐、舞蹈、美术、书法、文学、摄影等各种群众文化艺术门类的创作；创作贴近实际、贴近群众、贴近生活的优秀文艺作品，使文化馆成为吸引并满足群众求知、求乐、求美的文化艺术活动中心。

 5、辅导文化站和各基层业余文化组织，并开展相关培训工作。

 6、开展区域内非物质文化遗产的收集、整理、申报及保护等工作

**（三）人员概况**。

2019年年末实有在职职工14人，退休人员23人，遗属8人。事业编制人数11人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2019年收入总计172.96万元，其中：本年收入合计172.96万元，主要是一般公共预算财政拨款收入172.96万元。

1. 部门财政资金支出情况。

2019年支出总计172.96万元，其中：一般公共预算财政拨款支出172.96万元，主要用于以下方面:文化体育与传媒（类）支出139.43万元，社会保障和就业（类）支出16.23万元，医疗卫生支出（类）5.91万元，住房保障支出（类）11.39万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

1、预算编制方面：严格执行《预算法》编制年初部门预算，根据县财政局的统一安排，结合本部门实际工作的情况，认真编制部门预算，经领导审核后，及时报送县财政局。

2、预算执行方面：严格落实《预算法》和预算管理相关规定，各项支出按照批准的预算审核列支，严格控制在预算额度内使用，支出的范围和标准符合相关规定。支出主要用于保障单位正常运转、完成文化活动开展：基本支出，是用于保障单位正常运转的日常支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费；项目支出，主要用于文化馆免费开放日常项目等。

3、预算管理方面：部门整体支出能有效按照预算要求基本执行，预算支出范围合理，预算支出项目细化，资金使用方向明确，管理合规，且决算工作精细到位，基本体现了部门整体支出情况的数据统筹性和宏观性。

4、资产管理方面：我们进一步加强资产的管理，制定了《开江县文化馆财务管理制度》，明确了具体责任人，完善了固定资产档案，严格报批、销审等手续，做好资产统计工作，单位无固定资产流失现象。

5.绩效管理和监督情况。坚持年初制定的全年目标任务责任到各室，到人头，确保各项工作有序开展。坚持工作目标任务与绩效工资挂钩，与年度目标考核评优挂钩，充分调动单位职工工作的积极性，做到奖勤罚懒，不搞一刀切，大锅饭。同时加强内部审计，接受上级部门的监督和审计，保证单位正常的经济活动有序开展，确保单位发展战略目标的全面实施和充分体现。能够较好地保证单位会计资料的真实性、合法性、完整性。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

2019年，我单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度绩效目标，有效保障了各项工作的完成，充分发挥了财政资金的经济效益、社会效益。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

（二）存在问题。

一是预算编制有待更严格执行。预算编制与实际支出项目有的仍存在细微差异。

二是部门整体预算执行率未达到90%，预算执行有待提升。

三是固定资产管理有待加强。部分固定资产折损。未及时进行清理。

（三）改进建议。

一是按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。

二是预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。

三是制定适用本单位的固定资产管理制度，从资产采购、使用以及报废各环节规范固定资产的管理，提高固定资产使用效率，减少资金浪费。

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入总表

## 三、支出总表

## 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（政府经济分类科目）

## 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、国有资本经营预算支出决算表