**中国共产主义青年团四川省阿坝州**

**黑水县委员会部门2022年部门**

**整体支出绩效评价报告**

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

共青团黑水县委属于党领导下的群众团体，没有下属二级预算单位。

1. 机构职能

1.行政领导共青团、青联、少先队工作，对全县性青年社团组织进行指导和管理。参与制定全县青少年事业发展规划，对全县青少年利益相关的事务。协助县委县政府处理、协调与青少年利益相关的事务。

2. 协助县委县政府处理、协调与青少年利益相关的事务。调查青年思想动态和青年工作状况，研究青年运动，青少年的工作理论和思想教育问题，提出相关的对策，并开展各种活动。协助政府教育部门做好，中、小学学生的教育管理工作，维护学校稳定和社会安定团结。

3.组织和带领青年发挥生力军和突击队。会同有关部门对全县青少年外事务工作进行归口管理，并提供服务。参与制定全县有关青少年统战工作的政策，做好全县青年统战对象的团结教育工作，维护和促进祖国统一以及民族团结。

4.承担县委、县政府、共青团阿坝州委交办的其他工作。

（三）人员概况

单位总编制5名，其中：行政编制5名，工勤0名。在职人员总数5人，退休人员0人。

二、部门财政资金收支情况

**（一）部门财政资金收入情况**

1．收入与预算对比分析：本单位2022年年初预算安排收入61.54万元，本年实际收入145.13万元，本年实际收入与年初预算增加83.59万元，差异率135.83%。差异主要原因：一是：本年增加了2名人员，工资增加及社会缴费增加，使人员经费增加；二是：志愿者生活补助及社保金增加。

2．本年收入与上年收入的对比分析

本年度实际收入145.13万元，比上年度收入75.21万元增加75.21万元，增幅92.96%。

3．本年收入结构分析：本年收入145.13万元，其中财政拨款收入145.13万元，占本年收入的100%。

**（二）部门财政资金支出情况**

1．支出与预算对比分析：本年预算支出61.54万元，本年决算数支出167.95万元，本年实际支出比预算支出增加106.41万元，差异率172.91%。差异主要原因：一是：本年增加了2名人员，工资增加及社会缴费增加，使人员经费增加；二是：志愿者生活补助及社保金增加。

2．本年支出与上年支出的对比分析: 本年度实际支出167.95万元，较上年度107.77万元，增加60.18万元，增幅55.84%,差异原因：差异主要原因：一是：本年增加了2名人员，工资增加及社会缴费增加，使人员经费增加；二是：志愿者生活补助及社保金增加。

3.本年支出结构分析: 本年支出167.95万元，按资金来源分析：其中财政拨款支出167.95万元，占本年总支出的100%，按支出性质分析：基本支出135.63万元，占本年总支出的80.76%，项目支出32.32万元，占本年总支出的19.24%，按支出经济分类：工资福利支出83.76万元，占本年支出49.87%，商品和服务支出27.59万元，占本年支出16.43%，对个人和家庭的补助56.60万元，占本年支33.70%。 三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

严格按照州、县预算编制要求，按时完成了基础信息、项目库的报送工作，完成基础信息的更新，按时完成预算编制并提交部门预算草案。预算编制中，特别注意对预算编制准确性的把握，并严格按照要求进行预算执行调整。按时完成待批复提前细化。部门预算在财政部门批复后及时填报预算公示报表报财政审核在政府信息公开网上公示。本单位2022年年初预算安排收入61.54万元, 本年预算支出61.54万元。预算支出在保障本单位工作运转、履行职能职责上整体情况良好。具体有：1、2022年度支出绩效较好，预算编制比较精确、合理;2、为认真落实中央“八项”规定等厉行节约，反对浪费规定要求，压缩了部分培训费及一般性支出;3、动态优化了年度预算安排，保障了在经费压缩情况下的高效运转;4、各项目经费的支出有力保障了办公设备购置等项目所需，推动了改革和各类便民措施的实行;5、提高了管理工作的规范化、信息化水平;6、强化机关公用经费及日常运行经费管理，对于各科室日常公用经费按照相关政策进行管理，对于办公日常运行维护费用加强审核力度，公用经费及水、电等日常运行经费均有一定下降。

（二）专项预算管理。

账务及各类报表公开、准确如实反映，做到信息及时公开等。各项规章制度健全，制度执行严格合规。会计核算符合相关财务管理规定。资金管理方面，各项资金均实行专款专用，严格依法依规执行资金支付依据和开支标准,严格执行政府采购制度。

我单位预算内经费和专项基金实行“收支两条线”管理，设立了专门的出纳和会计人员，在报账处理上严格按照财经纪律制度等要求实施报账制，专项基金单独建账、专户储存、专户管理、单独核算。预算内经费和专项基金我单位按照有关法律法规和财务制度严格执行，经费组织决算及报表的审核、报送与财政部门逐一核对，确保经费预决算的严肃性、准确性。

（三）结果应用情况。

**自评公开：一是**本单位在执行公务过程中严格执行“厉行节约、反对浪费”的规定，严格控制“三公”经费支出，加强公务用车管理，部门预算在财务部门审批后及时填报预算公开资料，经财政审核后在政府信息公开网上公示。**二是**我委高度重视整体绩效自评工作，由分管领导、财务人员组成评价小组，明确分工，落实责任，按照预算绩效评价指标体系对应指标对单位资金进行评价打分，综合得分92分，自评结果于单位内部进行公开，并报送财政相关股室备案。

**评价结果整改：**我委高度重视目标绩效管理工作，对自评结果进行研讨，对扣分项（部门年初绩效目标编制、数量指标、成本指标的完成情况、季度预算执行情况、绩效运行监控处置等）进行重点分析，并做出整改，在之后的工作中，要求部门绩效目标编制科学合理、规范完整、细化量化，及时拨付资金，争取使季度预算执行进度达到100%，在调整预算时及时同步调整绩效目标，按规定开展绩效运行监控，保障资金处置合理合规、及时拨付。

**应用结果反馈：**

**基本支出情况：**完成基本支出135.63万元，，占本年总支出的80.76%，其中按支出经济分类：工资福利支出83.76万元，占本年支出49.87%，商品和服务支出27.59万元，占本年支出16.43%，对个人和家庭的补助56.60万元，占本年支33.70%。

主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、单位养老保险、职业年金、基本医疗、其他社会保障缴费、公积金、其他工资。商品和服务支出12.9万元，主要包括办公费、印刷费、水电费、差旅费、维护费、会议费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

**专项资金收支情况：**

**1.**2022年度大学生志愿服务西部计划专项资金。

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织专项资金项目开展了预算事前绩效评估，对1个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对1个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

2022年度大学生志愿服务西部计划专项资金：主要用于全县10名西部计划志愿者省级生活补助及年终一次性奖金发放必要支出。我县西部计划志愿者2022年实施规模为10人，每月每人发放2610元省级生活补助：2610\*10\*12=313200元，年终一次性奖金我委制定补贴分配方案，按照服务年限和评优情况进行系数测算。

**2.专项资金安排落实及到位情况**

2022年度大学生志愿服务西部计划专项资金落实32.32万元，并支出32.319994万元 ，其中志愿者每月省级生活补助支出31.32万元（2610\*10\*12=313200元），志愿者年终一次性补贴，分配人数共10人，分配金额0.999994万元。共计32.319994万元。

**3.专项资金使用管理情况**

为确保项目顺利实施，我委按照四川省大学生志愿服务西部计划项目管理办公室《关于西部计划项目经费相关工作安排》文件要求，加强资金管理，专项资金严格按照财政规定审核。严格按照资金管理办法进行资金拨付。做到专款专用，确保资金支出的真实性、安全性、合理性，从而保证各项目正常运行。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论**

按照国家政策法规规定，结合本部门的实际情况，建立健全了财务管理制度和约束机制，依法、有效地使用财政资金，提高财政资金使用效率，合理分配人、财、物，完成了部门职能目标，实现了较高的工作效率和支出绩效。

团县委根据县级部门预算绩效评价指标体系认真进行自评，自评得分92分，为县财政决策提供参考依据。主动接受监督，完善资金分配，健全了管理制度。

结合评价得分评价结果为良好。

**（二）存在问题**

团县委在编制部门年度预算时，虽然根据本单位职能职责和年度工作计划，但在2022年部门预算执行过程中，存在的问题:由于上级交办任务的突发性，省上转移支付西部计划志愿资金未到县财政，团州委要求西部计划志愿者每月工资必须在20日前完成拨付，故志愿者省级生活补助需要在年初进行预算调整。

**（三）改进建议**

1.我们将进一步重视预算的编制工作，提高预算编制的精确度，提高财政资金使用效率，尽量减少预算执行调整、结转和结余注销的情形。

2.建立长效机制。把绩效评价作为统计系统各级各部门的日常性工作，建立绩效评价管理工作考核的长效机制。

 共青团黑水县委

2023年8月4日