

2021年度
沅江市洞庭湖博物馆
部门决算

目录

第一部分单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分2021年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、财政拨款收入支出决算总表
- 三、收入支出决算表
- 四、收入决算表
- 五、支出决算表
- 六、项目收入支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款收入支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 九、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款支出决算明细表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算明细表

第三部分2021年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、2021年度预算绩效情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

沅江市洞庭湖博物馆概况

一、部门职责

(一) 负责征集、典藏、陈列和研究代表自然和人类文化遗产的实物，并对那些有科学性、历史性或者艺术价值的物品进行分类。

(二) 对外免费开放陈列展览，为社会发展提供服务，以学习、教育、娱乐为目，充分发挥精神文明窗口的作用。

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置。本单位系沅江市文化旅游体育广电局下属二级机构，2021 年因单位性质发生改变，由参照公务员法管理事业单位变为全额拨款公益一类事业单位。减少了文物执法职能，内设减少了考古室，由办公室、财务室、资料室、典藏陈列室组成。

(二) 决算单位构成。沅江市洞庭湖博物馆 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括沅江市洞庭湖博物馆 1 个单位。

第二部分

2021 年度博物馆决算报表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	177.35	一、一般公共服务支出	14	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	20	261.21
八、其他收入	8	45.80	十九、住房保障支出	21	5.82
	9			22	
本年收入合计	10	223.15	本年支出合计	23	267.03
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12	43.89	年末结转和结余	25	
总计	13	267.03	总计	26	267.03

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：

项 目		本年收入合 计	财政拨款收 入	上级补 助收入	事业收 入	经营收 入	附属单 位上缴 收入	其他收入
功能分 类科目 编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		223.15	177.35					45.80
207	文化旅游体育与传媒支出	217.32	171.52					45.80
20702	文物	162.32	116.52					45.80
207020 1	行政运行	111.24	102.44					8.80
207020 5	博物馆	51.09	14.09					37.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00	55.00					
207999 9	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00	55.00					
221	住房保障支出	5.82	5.82					
22102	住房改革支出	5.82	5.82					
221020 1	住房公积金	5.82	5.82					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分 类科目 编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		267.03	117.06	149.98			
207	文化旅游体育与传媒支出	261.21	111.24	149.98			
20702	文物	206.21	111.24	94.98			
2070201	行政运行	111.24	111.24				
2070205	博物馆	94.98		94.98			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00		55.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00		55.00			
221	住房保障支出	5.82	5.82				
22102	住房改革支出	5.82	5.82				
2210201	住房公积金	5.82	5.82				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

部门：

收入			支出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府 性基 金预 算财 政拨 款	国有资本经 营预算财政 拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	177.35	一、一般公共服务支出	15				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	17				
	4		四、公共安全支出	18				
	5		五、教育支出	19				
	6		六、科学技术支出	20				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	21	187.31	187.31		
	8		十九、住房保障支出	22	5.82	5.82		
本年收入合计	9	177.35	本年支出合计	23	193.13	193.13		
年初财政拨款结转和结余	10	15.79	年末财政拨款结转和结余	24				
一般公共预算财政拨款	11	15.79		25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	193.13	总计	28	193.13	193.13		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：

项 目		本年支出		
功能分 类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		193.13	108.26	84.88
207	文化旅游体育与传媒支出	187.31	102.44	84.88
20702	文物	132.31	102.44	29.88
2070201	行政运行	102.43	102.44	0.00
2070205	博物馆	29.88	0.00	29.88
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00	0.00	55.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	55.00	0.00	55.00
221	住房保障支出	5.82	5.82	
22102	住房改革支出	5.82	5.82	
2210201	住房公积金	5.82	5.82	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：万元

部门：

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	91.44	302	商品和服务支出	16.28	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	35.39	30201	办公费	0.20	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	20.89	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	6.57	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费	3.50	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资		30205	水费	0.15	31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8.85	30206	电费	2.15	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	5.14	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	1.97	30211	差旅费	0.29	31008	物资储备		
30113	住房公积金	9.13	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.04	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	0.54	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置		
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	0.42	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	4.67	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	5.97				
30399	其他对个人和家庭的补助	0.12	30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	2.82				
人员经费合计		91.98	公用经费合计						16.27689

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
单位：万元

部门：

预算数						决算数						
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待 费		合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费					小计	公务用车 购置费	公务 用车 运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
0.22					0.22							

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门：

项 目		年初结转和结 余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分 类科目 编码	科目名 称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

单位：万元

部门：

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年，本部门年初预算收入102.279万元，比上年减少7.508万元，下降6.84%，减少的主要原因是：单位人员减少。其中：一般公共预算财政拨款收入年初预算102.279万元，比上年减少7.508万元；政府性基金预算财政拨款收入年初预算0万元，比上年增减0万元，无变化；上级补助收入年初预算0万元，比上年减少2万元；事业收入年初预算0万元，比上年减少36.9万元；经营收入年初预算收入0万元，比上年增减0万元，无变化；附属单位上缴收入年初预算收入0万元，比上年增减0万元，无变化；其他收入年初预算收入0万元，比上年增减0万元，无变化。年度执行中因单位人数变动及单位事权调整，预算跟随调整情况，主要变化是：收入调整预算数为223.145125万元。

2021年，本部门年初预算支出102.279万元，比上年减少7.508万元，下降6.84%，下降的主要原因是：单位人员减少。其中：基本支出年初预算94.279万元，比上年减少7.508万元，下降7.38%；项目支出年初预算8万元，比上年增减0万元，无变化，年度执行中因单位人数变动及单位事权调整，预算跟随调整情况，主要变化是：支出调整预算为267.034295万元。

二、收入决算情况说明

2021年收入实际完成223.1451万元，比上年增加23.2013万元，增长11.60%。主要原因是：单位项目资金收入较上年增加34万元。其中：一般公共预算财政拨款收入完成177.3451万元，比上年增加14.3013万元，增长8.77%，增长变化的主要原因是：当年预算内项目收入较上年增加26万元。其他收入45.8万元，比上年增加45.8万元，主要原因是上年的此项收入36.9万元列入了上级补助收入中；上级补助收入完成0万元，较上年减少36.9万

元，主要原因是今年此项收入45.8万元列入了其他收入中；与上年一样无政府性基金财政拨款收、事业收入、经营收入、附属单位上缴收入。

三、支出决算情况说明

2021年，本部门支出267.0342万元，比上年增加101.236万元，增长61.06%；变化的主要原因：项目支出较上年增加129万元，其中去年免费开放项目资金69.9万元在今年列支。其中：基本支出完成117.0578万元，比上年减少5.2302万元，下降4.28%，变化的主要原因：单位人员减少。项目支出149.9764万元，比上年增加129.0484万元，增长616.63%；变化的主要原因：今年项目增加；免费开放项目资金上年结转结余69.9万元在今年列支。人员经费完成100.7809万元，比上年减少21.5071万元，下降17.59%，变化的主要原因：一是单位人员减少、二是前年的部分支出在去年列支，致使去年支出较大；公用经费完成16.2768万元，比上年减少6.3053万元，下降27.92%，变化的主要原因：一是单位人员减少、二是前年的部分支出在去年列支，致使去年支出较大。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度2021年度一般公共预算财政拨款收入总计177.35万元，占收入总计的79.48%，比上年同期增加14.26万元，增长8.75%；一般公共预算财政拨款支出总计193.13万元，比上年同期增加27.33万元，增长16.48%。主要原因：2021年争取的中央财政补贴资金、安防改造资金20万元及库房、技防改造资金30万元，这两个项目已全部在2021年完成。

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为102.28万元，支出决算数为193.13万元，完成年初预算的188.82%，其中：2021年度一般公共预算财政拨款基本支出108.26万元，占56.06%；项目支出84.87万元，占43.94%。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为102.28万元，支出决算数为193.13万元，完成年初预算的188.82%，其中：2021年度一般公共预算财政拨款基本支出108.26万元，占56.06%；项目支出84.87万元，占43.94%。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出193.13万元，主要用于以下方面：其中：

1. 一般公共预算财政拨款支出中主要用于文化旅游体育与传媒支出，年初预算为96.46万元，支出决算为187.31万元，完成年初预算的194.18%，决算数大于年初预算数的主要原因是：一是上年结余资金33.37万元在2021年支出；二是2021年争取的中央财政补贴资金、安防改造资金20万元及库房、技防改造资金30万元，这两个项目已全部在2021年完成。

2. 一般公共预算财政拨款支出中主要用于住房保障支出，年初预算为5.82万元，支出决算为5.82万元，完成年初预算的100%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为102.28万元，支出决算数为193.13万元，完成年初预算的188.82%，其中：

1、一般公共预算财政拨款支出中主要用于文化旅游体育与传媒支出，年初预算为96.46万元，支出决算为187.31万元，完成年初预算的194.18%，决算数大于年初预算数的主要原因是：一是上年结余资金33.37万元在2021年支出；二是2021年争取的中央财政补贴资金、安防改造资金20万元及库房、技防改造资金30万元，这两个项目已全部在2021年完成。

2、一般公共预算财政拨款支出中主要用于住房保障支出，年初预

算为5.82万元，支出决算为5.82万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度财政拨款基本支出108.26万元，其中：人员经费91.98万元，占基本支出的84.96%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费16.28万元，占基本支出的15.04%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、差旅费等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为1万元，支出决算为0.22万元，完成预算的22%，公务接待费支出决算为0.22万元，完成预算的22%。2021年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.22万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元。

九、机关运行经费支出说明

本部门2021年度机关运行经费支出16.28万元，比年初预算数增加6.28万元，增长62.8%。主要原因是：2021年，我馆为了推动博物馆的发展，积

极开展免费开放、文物的征集和各种宣传工作。

十、一般性支出情况说明

2021年本部门开支会议费0万元；开支培训费0万元。

十一、政府采购支出说明

本部门2021年度政府采购支出总额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。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（政府采购金额的计算口径为：本部门纳入2021年度部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额）

十二、国有资产占用情况说明

截至2021年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十三、2021年度预算绩效情况说明

（一）基本支出的管理和使用情况

1、基本支出的主要用途范围及资金的管理情况

基本支出是为保障机构正常运转和完成日常工作任务而发生的各项支出，包括人员经费和日常公用经费。我馆严格执行国家的财政财务制度，各项支出要全部纳入单位预算，统一核算和管理，统筹兼顾保证重点，合理安排支出比例，分清经费渠道，划清资金界限，加强政府采购管理，节约各种费用支出。

2021年我馆基本支出117.06万元，其中：人员经费100.78万元、日常公用经费支出16.28万元。基本支出主要用于基本运转而发生的各项支出，包括用于基本工资、绩效工资、津贴补贴、社会保障缴费、聘请人员工资等人员性经费和办公费、水电费、差旅费、培训费、会议费、维修费、公务接待、工会经费等日常公用经费等支出。

2、年初总预算收支情况

2021年年初预算收入共102.28万元，全部为本级公共财政拨款收入。

2021年年初预算支出共102.28万元，基本支出94.28万元，其中人员经费84.2万元，日常公用经费10万元；项目支出8万元。

3、本年财政拨款其他收入。

2021年本级财政拨款其他收入75.07万元，其中：中央财政补贴资金、安防改造资金20万元及库房、技防改造资金30万元。

4、年度预算收入决算情况

2021年度收入合计223.15万元，其中财政拨款收入177.35万元，占79.48%；上级补助收入45.8万，占20.52%，主要是市文旅广体局拨付资金45万元，用于成立政协书画室专项开支。

5、年度预算支出决算及结余情况

博物馆2021年度支出总计267.03万元。

（1）支出按性质分类

2021年度基本支出117.06万元，占43.84%；项目支出149.97万元，占56.16%。其中工资福利支出101.31万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等，对个人和家庭的补助0.54万元，主要包括：离休费、退休费、抚恤金、生活补助、

助学金等；商品和服务支出 119.02 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费，其他交通费用，其他商品服务支出等；资本性支出 46.16 万元，主要包括房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、网络信息化建设及大型修缮等。

（2）支出按功能科目分类

2021 年文化旅游体育与传媒支出 261.21 万元，住房保障支出 5.82 万元。

（3）结余情况

2021 年初结转 61.46 万元，本年收入 223.15 万元，本年支出 267.03 万元，年末结余 17.58 万元。

6、“三公经费”情况

2021 年，我馆“三公”经费财政拨款预算数 1 万元，2021 年“三公”经费决算为 0.22 万元。

（二）专项支出的管理和使用情况

2021 年度项目支出 149.97 万元，主要用于免费开放、政协书画室提质改造、珍贵文物保存环境质量监控工程、安防工程等专项，其中，免费开放 55.57 万元，政协书画室提质改造 30 万元，珍贵文物保存环境质量监控工程 20 万元、安防工程 30 万元，文物修缮及文化信息共享工程等专项共 14.4 万元。

我馆遵循统筹规划、合理使用的原则，严格按照相关要求上报专项资金使用计划，并在实施过程中认真做到资金专项专用。建立相应的收支管理制度，不存在支出截留、挪用、挤占资金的现象。

（三）部门整体支出管理情况

总的来说，我馆财务管理较为严格，严格按照市财政局制定的公务接待、差旅费、培训费、会议费等相关管理办法，规范了公务支出管理。严格履行财务审批手续，做到了无计划安排不报账，无领导审批不报账，无经手人签字不报账，不符合财务规定的发票、票据不报账。经费的开支管理及费用报销均严格执行相关制度规定，坚持勤俭节约，确保资金的规范使用与安全。对于职工而言，工资和福利得到了及时发放，生活有了保障，维护了社会的稳定。对项目资金的实施、资金投向及调度安排、固定资产购置及交付使用进行跟踪管理，确保项目资金专款专用。对于批量及单价在规定金额以上的物品采购，均实行政府采购制度。年度计划、重大支出等重大事项均经过班子会议集体讨论并报主管单位决定。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

三、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

四、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。

五、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。

六、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，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、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。

八、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。

九、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央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、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。

十、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。

十一、文化体育与传媒支出（类）：是指用于文化、文物、体育、新闻出版广播影视等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

十二、住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

十三、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十四、基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级

十五、津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

十六、伙食补助费：反映单位发给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

十七、机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

十八、职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

十九、其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

二十、住房公积金：反映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。

二十一、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

二十二、办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

二十三、手续费：反映单位支付的各项手续费支出。

二十四、水费：反映单位支付的水费、污水处理费等支出。

二十五、电费：反映单位的电费支出。

二十六、邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

二十七、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）费用。

二十八、劳务费：反映支付给单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

二十九、工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

三十、其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

三十一、其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

三十二、对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

三十三、医疗费：反映行政事业单位在职职工、离退休人员的医疗费，军队移交政府安置的离退休人员的医疗费，学生医疗费，优抚对象医疗补助，以及按国家规定资助农民参加新型农村合作医疗和城镇居民参加城镇居民基本医疗保险的支出和对城乡贫困家庭的医疗救助支出。

三十四、奖励金：反映政府各部门的奖励支出，如对个体私营经济的奖励、计划生育目标责任奖励、独生子女父母奖励等。

三十五、绩效工资：反映事业单位工作人员的绩效工资

第五部分 附件

2021 年度部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）机构设置情况

沅江市洞庭湖博物馆为沅江市文化旅游广电体育局所属正股级公益类财政补助事业单位。

沅江市洞庭湖博物馆为沅江市文旅广体局下属二级机构，内设股室 5 个，即办公室、财务室、资料室、考古队、典藏室。

（二）人员情况

沅江市博物馆 2021 年年末实有人数 15 人。其中：在职职工 7 人，离退休人员 8 人。

（三）主要工作职责

1、宣传贯彻执行《中华人民共和国文物保护法》及有关法律、法规，增强全民族全社会的文物保护意识。

2、负责对具有历史、艺术、科学价值的可移动文物的征集、收藏、保管、陈列、展示，充实博物馆展品的内容，提高展品的内涵。

3、对馆藏文物按有关规定进行妥善保管。采取有效措施，防火、防盗，确保文物安全。

4、对全县范围内的历史、民俗文物进行普查、征集和保护。

5、举办文物展出，发挥宣传窗口作用，为县经济发展服务，推动我市旅游业发展。

6、对各个时期遗址、历史建筑物进行保护，防止文物非法流通，打击文物犯罪活动，创造健康有序的文物保护环境。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出的管理和使用情况

1、基本支出的主要用途范围及资金的管理情况

基本支出是为保障机构正常运转和完成日常工作任务而发生的各项支出，包括人员经费和日常公用经费。我馆严格执行国家的财政财务制度，各项支出要全部纳入单位预算，统一核算和管理，统筹兼顾保证重点，合理安排支出比例，分清经费渠道，划清资金界限，加强政府采购管理，节约各种费用支出。

2021年我馆基本支出117.06万元，其中：人员经费100.78万元、日常公用经费支出16.28万元。基本支出主要用于基本运转而发生的各项支出，包括用于基本工资、绩效工资、津贴补贴、社会保障缴费、聘请人员工资等人员性经费和办公费、水电费、差旅费、培训费、会议费、维修费、公务接待、工会经费等日常公用经费等支出。

2、年初总预算收支情况

2021年年初预算收入共102.28万元，全部为本级公共财政拨款收入。

2021年年初预算支出共102.28万元，基本支出94.28万元，其中人员经费84.2万元，日常公用经费10万元；项目支出8万元。

3、本年财政拨款其他收入。

2021年本级财政拨款其他收入75.07万元，其中：中央财政补贴资金、安防改造资金20万元及库房、技防改造资金30万元。

4、年度预算收入决算情况

2021年度收入合计223.15万元，其中财政拨款收入177.35万元，占79.48%；上级补助收入45.8万，占20.52%，主要是市文旅广体局拨付资金45万元，用于成立政协书画室专项开支。

5、年度预算支出决算及结余情况

博物馆 2021 年度支出总计 267.03 万元。

(1) 支出按性质分类

2021 年度基本支出 117.06 万元，占 43.84%；项目支出 149.97 万元，占 56.16%。其中工资福利支出 101.31 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等，对个人和家庭的补助 0.54 万元，主要包括：离休费、退休费、抚恤金、生活补助、助学金等；商品和服务支出 119.02 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费，其他交通费用，其他商品服务支出等；资本性支出 46.16 万元，主要包括房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、网络信息化建设及大型修缮等。

(2) 支出按功能科目分类

2021 年文化旅游体育与传媒支出 261.21 万元，住房保障支出 5.82 万元。

(3) 结余情况

2021 年初结转 61.46 万元，本年收入 223.15 万元，本年支出 267.03 万元，年末结余 17.58 万元。

6、“三公经费”情况

2021 年，我馆“三公”经费财政拨款预算数 1 万元，2021 年“三公”经费决算为 0.22 万元。

(二) 专项支出的管理和使用情况

2021 年度项目支出 149.97 万元，主要用于免费开放、政协书画室提质

改造、珍贵文物保存环境质量监控工程、安防工程等专项，其中，免费开放 55.57 万元，政协书画室提质改造 30 万元，珍贵文物保存环境质量监控工程 20 万元、安防工程 30 万元，文物修缮及文化信息共享工程等专项共 14.4 万元。

3、专项资金管理情况分析

我馆遵循统筹规划、合理使用的原则，严格按照相关要求上报专项资金使用计划，并在实施过程中认真做到资金专项专用。建立相应的收支管理制度，不存在支出截留、挪用、挤占资金的现象。

三、部门整体支出管理情况

总的来说，我馆财务管理较为严格，严格按照市财政局制定的公务接待、差旅费、培训费、会议费等相关管理办法，规范了公务支出管理。严格履行财务审批手续，做到了无计划安排不报账，无领导审批不报账，无经手人签字不报账，不符合财务规定的发票、票据不报账。经费的开支管理及费用报销均严格执行相关制度规定，坚持勤俭节约，确保资金的规范使用与安全。对于职工而言，工资和福利得到了及时发放，生活有了保障，维护了社会的稳定。对项目资金的实施、资金投向及调度安排、固定资产购置及交付使用进行跟踪管理，确保项目资金专款专用。对于批量及单价在规定金额以上的物品采购，均实行政府采购制度。年度计划、重大支出等重大事项均经过班子会议集体讨论并报主管单位决定。

四、存在的主要问题及有关建议

（一）存在的问题

1. 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。

2. 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。

（二）有关建议

1. 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。

2. 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。

3. 完善固定资产管理制度，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。