沅江市园林绿化服务中心部门整体支出

绩效评价报告

1. 部门、单位基本情况

**（一）职能职责。**

（1）协助主管部门拟定全市城市园林绿化中长期规划；

（2）协助主管部门实施城市公共绿地占用（含临时占用）、改变绿地性质和移伐、修剪树木等绿化养护招投标工作；

（3）协助主管部门编制城市园林绿化建设项目工程预结算的初审；

（4）参与全市园林绿化苗木信息价格采集与发布；

（5）负责中心城区公共绿地的新建及日常管理养护和巡查；

（6）协助主管部门开展城市规划区全民义务植树活动和城市绿地认建、认养、认管等群众性绿化活动；

（7）指导、协调全市园林绿化苗木、花卉生产；

（8）参与城市园林绿化养护和管理考核、统计和宣传教育工作；

（9）负责园林绿化科技攻关和科技成果的转化、应用、推广以及新技术的开发引进工作；

（10）负责对园林绿化设施的日常巡查，协助执法部门依法查处破坏园林绿化设施的违法、违规行为。

**（二）机构设置。**

根据编委核定，沅江市园林绿化服务中心系城市管理和综合执法局下属差额拨款性质的副科级事业单位。现有干职工54人（其中，退休18人，在职36人），内设办公室、财务股、园林建设股、园林管理股和园林监察五个股室。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出的管理与使用情况

1、2021年收入实际完成1187万元。其中：一般公共预算财政拨款收入完成613万元，变化的主要原因是：项目资金增加；政府性基金财政拨款收入完成527.7万元，变化的主要原因是项目资金增加；上级补助收入完成28.8万元，其他收入完成17.2万元，变化的主要原因是：经费正常增减变动。

2、2021年，本部门支出1187万元，变化的主要原因：资金正常变动。其中：基本支出完成495万元，项目支出691.8万元。变化的主要原因：资金正常变动。人员经费完成47万元，变化的主要原因：资金正常变动；公用经费完成25万元，变化的主要原因：项目经费弥补公用经费预算不足。

3、收入支出与预算对比分析。

（1）预、决算差异情况，可分收入支出功能科目、分单位、分收入支出具体项目逐项对比（可列表）。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算 | 收入决算数 | 支出决算数 |
| 一、基本支出 | 2,312,660.00 | 4,949,822.89 | 4,949,822.89 |
| 人员经费 | 2,192,659.00 | 4,699,694.91 | 4,699,694.91 |
| 日常公用经费 | 120,001.00 | 250,127.98 | 250,127.98 |
| 二、项目支出 | 3,633,000.00 | 6,918,037.11 | 6,918,037.11 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |  |
| 合计 | 5,945,660.00 | 11,867,860.00 | 11,867,860.00 |

（2）差异原因分析。

预、决算差异较大的原因是基金预算资金未纳入年初预算，作为追补指标资金；还有部分一事一报项目资金。

4、收入支出结构分析。

（1）各项收入占总收入的比重，各项支出占总支出的比重。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 收入决算数 | 支出决算数 |
| 一、基本支出 | 4,949,822.89 | 4,949,822.89 |
| 人员经费 | 4,699,694.91 | 4,699,694.91 |
| 日常公用经费 | 250,127.98 | 250,127.98 |
| 二、项目支出 | 6,918,037.11 | 6,918,037.11 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |
| 合计 | 11,867,860.00 | 11,867,860.00 |

分析数据：决算支出中基本支出占总支出的41.7%，项目支出占总支出的58.3%。其中人员经费占基本支出的94.9%，日常公用经费占基本支出的5.1%。

（2）收入支出与上年度对比情况及原因分析。

2021年，本部门年初预算收入595万元，变化的主要原因是：预算项目变动，基金预算资金作为追补指标资金。

2021年收入实际完成1187万元，主要原因是：项目资金增加。

2021年，本部门支出1187万元，变化的主要原因：资金正常变动。

5、支出按经济分类科目分析。

（1）“三公”经费支出情况：2021年，“三公”经费完成161965元。增减变化的主要原因是：正常支出。其中：因公出国（境）费完成0元，公务接待费完成3165元，公务用车购置及运行维护费完成158800元，增减变化的主要原因是：正常支出。

（2）会议费支出情况：2021年会议费完成0元，增减变化的主要原因是：压缩商品服务支出节约开支。

（3）培训费支出情况：2021年培训费完成30950元，增减变化的主要原因是：压缩商品服务支出节约开支。

（4）其他对单位影响较大的支出情况。预算项目变动，基金预算资金未纳入预算资金，作为追补指标资金。

（5）重点经济分类支出中未发现存在的问题。

6、财政拨款收入、支出分析。

根据报表项目分析财政拨款收入、支出情况，支出要按照基本支出和项目支出分析具体构成及特点。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算数 | 决算数 |
| 一、基本支出 | 2,312,660.00 | 4,661,822.89 |
| 人员经费 | 2,192,659.00 | 4,411,694.91 |
| 日常公用经费 | 120,001.00 | 250,127.98 |
| 二、项目支出 | 3,633,000.00 | 6,745,837.11 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |
| 合 计 | 5,945,660.00 | 11,407,660.00 |

分析数据：财政拨款收入支出决算数据中基本支出占总支出的40.87，项目支出占总支出的59.13%。其中人员经费占基本支出的94.63%，日常公用经费占基本支出的5.37%。

7、非财政拨款收入分析。

上级补助收入完成28.8万元，其他收入完成17.2万元。

8、年末结转和结余情况。

2021年，本单位年末无结转和结余资金。

1. 项目支出情况
2. 根据沅江市财政局预算批复，2021年度安排公园养护费用363.3万元，全年实际到位指标691.8万元，实际支出691.8万元，使用资金主要用于支付七大公园及S204线等绿化养护维护费用。
3. 专项资金实行专款专用。每月根据年初制定的《沅江市园林绿化养护管理标准及考核细则-2021》对照绿地养护标的实行定期与不定期的巡检、考核。

三、部门整体支出绩效情况

（一）投入管理指标

2021年度整体支出情况较好，党建工作认真扎实，严肃组织建设、严把思想政治学习关、认真做好综治维稳及信访工作。绿化维护成效显著，主要体现在工程建设、设施维修、新接管绿地方面。绿化养护管理有序。

2021年度年初预算一般公共预算支出4773684.41元，政府性基金预算支出1673536.46元，2021年度预算支出合计6447220.87元。按照财政管理工作绩效考核相关办法的目标合理性、绩效指标明确性等有关要求设置完善城区园林绿化养护、维护管理机制，改善城区绿化管理状况，提高市民生活质量目标，2021年度决算中人员经费、公用经费等基本支出4949822.89元，项目支出6918037.11元，2021年度决算支出合计11867860元。分别为：工资福利支出4492769.91元、商品和服务支出4492769.91元、对个人和家庭的补助支出206925元、资本性支出167600元。

预算配置实有在职人员36人无超编现象。部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务招待费重点支出等“三公经费”重点支出3165元均没有超出年初预算。

（二）绩效评价工作情况

绩效评价工作由主任王晓玲任组长，副主任刘卫洪任副组长，刘亚强、曹觉灵为成员。由财务室收集相关资料，检查财务记录。

四、存在的问题及原因分析

预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定了单位年度预算目标，细化了预算指标，但在实际支付过程中，个别时候未严格按预算指标执行。

1. 下一步改进措施及有关建议

加强学习，提高思想认识。组织单位财务人员认真学习《预算法》、《政府会计制度》等相关法规制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，加强财务人员的预算意识。规范财务运行，加强预算支出管理。严格遵循“先有预算，后有支出”的原则，建立健全并认真执行各项资金使用管理制度，建立内部控制机制，资金使用严格履行审批程序，确保资金支出合法、真实。严格落实会计核算、报销审批制度，加强对资金使用环节的监督。