沅江市环境卫生服务中心部门

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）全面负责城区环境卫生管理工作。

（2）负责拟定城区环境卫生和垃圾处理工作规划及年度计划并组织实施；负责城区范围内环境卫生的监督检查；负责及时向相关部门报送环境卫生工作信息。

（3）承办市人民政府交办的其他事项等。

**（二）机构设置。**

根据编委核定，沅江市环境卫生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187人（其中，退休100人，在职87人），内设办公室、政工股、财计股、督查股、清运公司、清扫公司、设备股、宣教股八个股室。

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3183.269815万元。其中：一般公共预算财政拨款收入完成2667.0382万元，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359.891069万元，变化的主要原因是项目资金增加；其他收入完成156.340546万元，变化的主要原因是：经费正常增减变动。

2、2021年，本部门支出3805.748758万元，变化的主要原因：资金正常变动。其中：基本支出完成1236.94392万元，项目支出2568.804838万元。变化的主要原因：资金正常变动。人员经费完成890.380462万元，变化的主要原因：资金正常变动；公用经费完成346.563458万元，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 | 8,356,090.00 | 12,369,439.20 | 12,369,439.20 |
| 人员经费 | 7,450,090.00 | 8,903,804.62 | 8,903,804.62 |
| 日常公用经费 | 906,000.00 | 3,465,634.58 | 3,465,634.58 |
| 二、项目支出 | 23,469,030.00 | 25,688,048.38 | 25,688,048.38 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |  |
| 合计 | 31,825,120.00 | 38,057,487.58 | 38,057,487.58 |

（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 | 12,369,439.20 | 12,369,439.20 |
| 人员经费 | 8,903,804.62 | 8,903,804.62 |
| 日常公用经费 | 3,465,634.58 | 3,465,634.58 |
| 二、项目支出 | 25,688,048.38 | 25,688,048.38 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |
| 合计 | 38,057,487.58 | 38,057,487.58 |

分析数据：决算支出中基本支出占总支出的32.5%，项目支出占总支出的67.5%。其中人员经费占基本支出的71.9%，日常公用经费占基本支出的28.1%。

（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31,825,120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38,057,487.58元，主要原因是：项目资金增加。

2021年，本部门支出38,057,487.58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41,912.22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8,762.00元，公务用车购置及运行维护费完成33,150.22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1,650.00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7,398.00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 | 8,356,090.00 | 12,369,439.20 |
| 人员经费 | 7,450,090.00 | 8,903,804.62 |
| 日常公用经费 | 906,000.00 | 3,465,634.58 |
| 二、项目支出 | 23,469,030.00 | 25,688,048.38 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |
| 合 计 | 31,825,120.00 | 38,057,487.58 |

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32.5%，项目支出占总支出的67.5%。其中人员经费占基本支出的71.9%，日常公用经费占基本支出的28.1%。

7、非财政拨款收入分析。

其他收入完成156.340546万元。

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

2021年我中心项目收入总计2３46.903万元，其中：城市维护专项经费390万元，环卫工人节慰问费10万元，清扫外包专项经费1524.543万元，背街小巷清扫专项经费268.36万元，背街小巷新增清扫面积经费154万元。

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1176.815万元，政府性基金预算支出200万元，2021年度预算支出合计3182.512万元。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1236.943920万元，项目支出2568.804838元，2021年度决算支出合计3805.748758万元。分别为：工资福利支出1018.143837万元、商品和服务支出2644.773489万元、对个人和家庭的补助支出27.163632万元、资本性支出115.6678万元。

预算配置实有在职人员87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41,912.22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曾德春任组长，副主任韶德明任副组长，李建平、魏业军、罗琴为成员。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。