附件4

2023年度沅江市园林绿化服务中心

部门整体支出绩效自评报告

部门（单位）名称： （盖章）

年 月 日

（此页为封面）

2023年度沅江市园林绿化服务中心

部门整体支出绩效自评报告

1. 部门基本情况
2. 机构设置情况及人员情况

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。至2023年末现有干职工53人（其中，退休20人，在职33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）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、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本的管理和使用情况

2023年收入实际完成1135.50万元，比上年减少539.71万元，下降32.22%。主要原因是：项目资金根据实际情况追加预算；财政提倡过紧日子，公用经费和年初预算单位专项资金压缩20%。其中：一般公共预算财政拨款收入完成407.82万元，比上年减少98.77万元，下降19.5%，变化的主要原因是：财政提倡过紧日子，公用经费和年初预算单位专项资金压缩20%；政府性基金财政拨款收入完成706.83万元，比上年减少455.13万元，下降39.17%，变化的主要原因是：财政提倡过紧日子，公用经费和年初预算单位专项资金压缩20%；上级补助收入完成0万元，比上年0万元；事业收入完成0万元，比上年0万元，增长(下降)0%，变化的主要原因是：无；经营收入完成0万元，比上年0万元,增长(下降)0%，变化的主要原因是：无；附属单位上缴收入完成0万元，比上年0万元；其他收入完成20.86万元，增加14.2万元，增长213.17%。变化的主要原因是：项目资金根据实际情况追加预算。

2023年，本部门实际支出1175.25万元，比上年减少499.96万元，下降29.84%；变化的主要原因：财政提倡过紧日子，公用经费和年初预算单位专项资金压缩20%。其中：基本支出完成473.86万元，比上年减少32.72万元，下降6.46%；项目支出701.39万元，比上年减少467.23万元，下降39.98%。基本支出中人员经费完成444.43万元，比上年减少52.16万元，下降10.5%，变化的主要原因：在职转退休1人；公用经费完成29.43万元，比上年增加19.44万元，增长194.5%，变化的主要原因：项目资金支付人员经费明细科目调整。

**1．收入支出与预算对比分析。**

（1）预、决算差异情况，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（元） | 收入决算数  （元） | 支出决算数  （元） |
| 一、基本支出 | 3,710,610.23 | 4511343.85 | 4,738,607.74 |
| 人员经费 | 3,478,858.64 | 4,444,292.52 | 4,444,292.52 |
| 日常公用经费 | 231,751.59 | 67,051.33 | 294,315.22 |
| 二、项目支出 | 8,774,289.77 | 6,843,704.09 | 7,013,925.47 |
| 其中：基本建设类项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 12484900.00 | 11,355,047.94 | 11,752,533.21 |

（2）差异原因分析。差异较大的应分析到具体收入支出功能科目和具体单位。

基本支出预、决算相差102.8万元，原因是公务交通补贴、年终绩效没有包含在年初预算，在年中追拨预算。

项目支出预、决算相差-176.04万元，原因是财政提倡过紧日子，公用经费和年初预算单位专项资金压缩20%。

**2．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  （元） | 支出决算数  （元） |
| 一、基本支出 | 4511343.85 | 4,738,607.74 |
| 人员经费 | 4,444,292.52 | 4,444,292.52 |
| 日常公用经费 | 67,051.33 | 294,315.22 |
| 二、项目支出 | 6,843,704.09 | 7,013,925.47 |
| 其中：基本建设类项目 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 11,355,047.94 | 11,752,533.21 |

分析数据：

决算收入中基本支出占总支出的39.73%，项目支出占总支出的60.27%。其中人员经费占基本支出的98.51%，日常公用经费占基本支出的1.49%。

决算支出中基本支出占总支出的40.32%，项目支出占总支出的59.68%。其中人员经费占基本支出的93.79%，日常公用经费占基本支出的6.21%。

3．**支出按经济分类科目分析**。

（1）“三公”经费支出情况：2023年，“三公”经费完成0元，比上年减少3160元，下降100%。增减变化的主要原因是：过紧日子，压缩开支。其中：因公出国（境）费完成0元，比上年增减0元，增加下降0%，增减变化的主要原因是：正常支出；公务接待费完成0元，比上年减少3160元，下降100%，增减变化的主要原因是：财政经费紧张，压缩商品性支出；公务用车购置及运行维护费完成0元，比上年减少0元，下降0%。增减变化的主要原因是：一般公共预算资金今年无此采购。

（2）会议费支出情况：2023年会议费完成8400元，比上年增加2720元，增加47.89%，增减变化的主要原因是：正常经费使用变动。

（3）培训费支出情况：2023年培训费完成25460元，比上年减少24138元，下降48.67%，增减变化的主要原因是：财政经费紧张，压缩商品性支出。

（4）其他对单位影响较大的支出情况：无。

（5）重点经济分类支出中未发现存在的问题。

4.**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) | 收入决算数  （元） | 支出决算数  （元） |
| 一、基本支出 | 4,511,343.85 | 4,511,343.85 |
| 人员经费 | 4,279,809.63 | 4,279,809.63 |
| 日常公用经费 | 231,534.22 | 231,534.22 |
| 二、项目支出 | 6,635,126.09 | 6,635,126.09 |
| 其中：基本建设类项目 |  |  |
| 合计 | 11,146,469.94 | 11,146,469.94 |

分析数据：

财政拨款收入中基本支出占总支出的40.47%，项目支出占总支出的59.53%。其中人员经费占基本支出的94.87%，日常公用经费占基本支出的5.13%。

财政拨款支出1114.65万元，其中一般公共服务支出354.6万元，31.81城乡社区支出730.57万元，65.54住房保障支出29.48万元，占总支出的1.75%。

5.**非财政拨款收入分析**。

其他收入完成20.86万元，增加14.2万元，增长213.17%。变化的主要原因是：项目资金根据实际情况追加。

非财政拨款收入占总收入的1.84%。

（三）年末结转和结余情况。

2023年，本单位年末无结转和结余资金。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

2023年年末资产总计169.28万元，比上年减少49.56元，下降22.65%，其中流动资产93.94万元，非流动资产75.34万元。负债合计9.22万元，比上年增加7.18万元，增加351%。

三、社会保险基金预算支出情况

2023年度社会保险基金支出1,336,709.95元，支出明细情况：1、机关事业单位基本养老保险缴费489,208.96元；2、职业年金缴费233,242.88元；3、职工基本医疗保险缴费213,393.38元；4、失业保险和工伤保险等其他社会保障缴费36,178.73元；5、住房公积金364,686元。

四、部门整体支出绩效情况

（一）投入管理指标

2023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。

2023年度年初预算一般公共预算支出4,078,166.46元，政府性基金预算支出7,068,303.48元，2023年度预算支出合计1,1146,469.94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，2023年度决算中人员经费、公用经费等基本支出4,738,607.74元，项目支出7,013,925.47元，2023年度决算支出合计11,752,533.21元。分别为：工资福利支出4，206，273.27元、商品和服务支出7,305,360.69元、对个人和家庭的补助支出238,019.25元、资本性支出2,880元。

预算配置实有在职人员33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0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李志文任组长，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。

1. 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。

六、下一步改进措施

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。