2019年部门整体支出绩效评价报告

　　根据衡阳市财政局《衡阳市财政局关于开展2019年度部门整体支出绩效自评工作的通知》（衡财绩〔2020〕139号）文件精神，我局对2019年度部门整体支出绩效进行了全面综合评价，现将有关情况报告如下：

**一、部门基本情况**

我局是正处级全额拨款单位，2019年度我局内设11个行政科室、5个直属事业单位，分别为：衡阳市自然保护地服务中心、衡阳市油茶产业发展事务中心、衡阳市森林资源监测站、衡阳市湘江南路水上木材检查站、衡阳市中心苗圃。与上年度相比，撤销了5个直属事业单位，分别为：市林木种苗站、市国有林场和森林公园管理站、市林产工业管理站、市林业产权管理服务中心、市林业基金管理站；新增了2个直属事业单位，分别为：衡阳市自然保护地服务中心、衡阳市油茶产业发展事务中心。共有编制数104个，截至2019年底，在职人数72人，离退休72人，经费自理人数14人，单位负担遗属遗孀生活费5人。

工作主要职责职能是：

1、负责全市林业及其生态保护修复的监督管理。

2、负责林业生态保护修复和造林绿化工作。

3、负责森林、湿地资源的监督管理。

4、负责监督管理石漠化防治工作。

5、负责陆生野生动植物资源的监督管理。

6、负责监督管理各类自然保护地。

7、负责推进林业改革相关工作。

8、负责组织、指导林业产业发展。拟订林业产业发展政策和布局规划，并组织实施。

 9、组织、指导、监督油茶产业发展工作。

10、指导全市森林公安工作。

 11、负责森林防火工作。

12、负责林业资金和国有资产监督管理。

13、负责林业科技、教育和外事工作，指导林业人才队伍的建设。

 14、负责本行业、领域的应急管理工作，对本行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

 15、完成市委、市政府交办的其他任务。

 16、职能转变。市林业局要切实加大生态系统保护力度，实施重要生态系统保护和修复工程，加强森林、湿地监督管理的统筹协调，大力推进国土绿化，保障国家生态安全。加快建立以国家公园为主体的自然保护地体系，统一推进各类自然保护地的清理规范和归并整合，构建统一高效的国家公园体制。

**二、基本支出情况**

1、基本支出是反映行政事业单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务所需的最基本的支出，具体包括工资福利支出、一般商品和服务支出、对个人和家庭的补助。2019年我局基本支出决算为1374.38万元。

2、2019年财政预算三公经费合计82万元，其中公务接待费50万元，公车运行费32万元。年度三公经费实际支出为49.6万元，其中公务接待费17.6万元，公车运行费32万元。较预算数少支出32.4万元，减少比例为39.5%。与2018年度三公经费支出数的57.07万元比较，减少7.47万元，同期减少比例为13.09%。主要是我局严格执行中央八项规定等，从严控制三公经费开支。

**三、项目支出情况**

1、项目资金分配安排和使用情况

2019年度财政预算安排我局项目经费2860.32万元，其中：

一是农业公共服务资金253.5万元。其中：森林防火专项经费121.5万元，林产品质量安全管理监督经费10万元，油茶产业发展30万元，野生动物疫源疫病监测项目经费30万元，林业有害生物防治专项经费42万元，林地变更调查及森林资源清查20万元，年度决算该资金已全部使用完毕，使用率为100%。

二是油茶产业发展专项资金2208.5万元。其中：第十四届湘菜美食文化节暨首届衡阳茶油美食文化节315万元，北京世园会衡阳油茶推介会210万元，景观塔及角钢塔发布油茶户外广告费用56万元，“衡阳茶油”战略品牌咨询与产业孵化项目395万元，与中国科学院生物物理研究所开展“油茶枯绿色综合利用”技术攻关合作400万元，纪录片“一粒油茶果的传奇”拍摄费用178.5万元，“衡阳茶油”公共区域品牌地理保护标志申报及公众号建设及管理维护购买服务100万元，油茶数据库及“一张图”建设100万元，油茶产业发展工作经费400万元，国贸LED大屏广告发布年费用24万元，油茶在紫色页岩区栽培探索30万元，年度决算该项资金已使用1155.32万元，剩余部分资金待办理相关手续后再支付，使用率为52.31%。

三是其他项目资金398.32万元。主要包含退耕还林支出，城乡公共设施支出，一般行政管理事务支出、森林培育、林业防灾减灾、森林资源管理、动植物保护、林业质量安全、其他林业支出等。支出决算为411.25万元，超支部分资金由上年结余项目资金弥补。

2、项目资金管理情况分析

对项目资金加强监管，由我局根据项目实施进度，通过财政国库集中支付的方式支付给各实施单位。实行了政府采购和招投标程序，项目中需要进行政府采购的已全部按程序办理政府采购手续。项目资金实行了专款专用，无截留、滞留、挪用和串用现象。

我局财务管理严格依法依规，做到公开公平公正，在严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度的同时，我局根据单位自身情况结合各项规定编制了《衡阳市林业局内控制度汇编》一书与各项管理制度，系统的收录了近年来出台的各项规章制度、政策文件，阐述了预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。落实项目责任制，将各项目责任落实到具体科室，要求各科室对项目进度负责。

**四、部门整体支出绩效情况**

2019年，我局通过积极作为，强化制度学习，增强内部管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位2019年度评价得分为93分。

（一）部门整体支出绩效情况如下：

1、投入

①目标设定

绩效目标合理性：我局设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，符合部门“三定”方案确定的职责和部门制定的中长期实施规划。得分满分3分。绩效指标明确性：我局将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。得分满分3分。以上合计6分。

预算配置：我局人员编制为104人，实有人86人，在职人员控制率82.69%，得分满分1分；“三公经费”，“三公经费”本年预算数为93万元，上年预算数为93万元，变动率0，变动率≦0，得分满分1分；重点支出安排率100%，得分满分2分。以上合计4分。

2、过程

①预算执行

预算完成率为100%，得2分；预算控制率为125%，得0分；支付进度率100%，得1分；结转结余变动率380%，得0分；公用经费控制率100%，得分3分；“三公经费”控制率60.5%，得分2分；政府采购节资率-85.77%，得分0分；政府采购执行率100%，得分2分。以上合计10分。

②预算管理

管理制度健全性2分；资金使用合规性得4分；预决算信息公开性得2分；基础信息完善性得2分。以上合计10分。

③资产管理

管理制度健全性1分；资产管理安全性3分；固定资产利用率100%计1分。以上合计5分。

1. 产出及效率

 ①职责履行

实际完成率100%，得10分；完成及时率100%，得6分；品质达标率100%，得6分；重点工作办结率100%，得8分。以上合计30分。

②履职效益得28分。

以上总得分93分。

1. 项目绩效目标完成情况

我局2019年度无重大林产品质量安全事故发生。全面完成了培训、外业、内业等工作，按时提交了林地变更调查及森林资源清查工作成果。无重大野生动物疫源疫病事件发生，疫源疫病监测防控信息报送到位，监测物资储备建设进一步完善，市民保护野生动物、防范疫病的意识得到有效提高。全市林业有害生物发生面积32.49万亩，发生率3.4%，成灾面积0.81万亩，成灾率0.8‰。发生的森林火灾受害的森林面积没超过30公顷，无人员伤亡事故，年度受害森林面积不超过0.9‰，无重特大森林火灾。完成油茶新造25.62万亩，低改垦复31.7万亩，油茶产业一产产值达87.46亿元。　承办了第十四届湘菜美食文化节暨衡阳首届茶油美食文化节，推进了衡阳油茶与大餐饮、大旅游、大文化的深度融合；2019北京世园会活动期间，举办了“衡阳油茶主题月”活动和“衡阳油茶，国货之光”推介会，“衡阳油茶”品牌影响力得到提升；进一步加强与华与华及北方中郡投资（北京）有限公司合作，做好品牌宣传顶层设计；与中科院合作研发的茶皂素提取技术经世界顶级检测机构天祥集团、英格尔公司鉴定，茶皂素送检样品纯度均达90%以上，纯度世界领先，下阶段将利用茶皂素，打造世界中高端日用品生产基地，将科研成果尽快转为工业化生产；与华南理工大学协同研究院签订创办中国油茶化妆品研究院全面合作协议，共同拓展油茶下游产业，打造了中国化妆品产业新业态；在全市选择八个景观塔及角钢塔发布油茶户外发光字广告，委托湖南卫视拍摄制作了《一颗油茶果的传奇》油茶纪录片，在北京地铁国贸口C口（银泰）通道东侧及（银泰）出入口LED显示屏上发布国贸LED大屏广告，申报了“衡阳茶油”公共区域品牌地理保护标志，建立了“衡阳茶油”公众号，有效的宣传了“衡阳茶油”公共品牌，提高了衡阳油茶的知名度；制定了衡阳市油茶数据库及“一张图”建设工作方案，科学规划“智慧油茶”管理平台，为全市油茶产业信息化、数据化、智能化管理提供有效手段。

**五、存在的主要问题及下一步改进措施**

**（一）存在的主要问题**

　　1、基本支出经费保障水平偏低。

综合近几年我局批复预算看，预算执行基本围绕保人员经费、保正常运转进行。从决算情况看，基本支出较大，人员经费不足，基本保障面临巨大的压力。

2、预算与决算的差异率存在。

年初预算中部分项目预算变动性大，造成与决算有差距。

**（二）改进措施及建议**

1、科学合理编制预算，严格执行预算

　 加强预算编制的前瞻性，按照新《中华人民共和国预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年度预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出与实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。

　　2、完善管理制度，进一步加强资产管理

　　进一步贯彻落实中央八项规定、湖南省委“九条规定”和市委“十项规定”，建立本部门“三公经费”等公务支出管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

　　3、加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训

　　加强新《中华人民共和国预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算。一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

**六、绩效自评结果拟应用和公开情况**

(一)绩效自评结果拟应用情况

一是根据绩效评价结果，找出项目管理、资金使用等各方面的不足，从而加强管理，提高水平；推广创新，帮助我们提高管理水平、加强资金监督水平等。

二是根据绩效评价结果，反馈到部门编制预算，将评价结果作为资金安排的重要依据。绩效优良的项目能得到财政资金的适当倾斜，财政资金能进一步做到好钢用在刀刃上。

（二）绩效自评公开情况

2019绩效自评在本单位的门户网站上进行公开。根据预算绩效评价情况，对预算绩效管理中存在的问题认真加以研究，进一步完善管理制度，改进管理措施，提高管理水平，规范支出行为，降低行政成本。

衡阳市林业局

2020年5月28日