芷林发[2021]11号

**芷江侗族自治县林业局**

**2020年度部门整体支出绩效评价**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据《预算法》关于“各级政府、各部门、各单位应当对预算支出情况开展绩效评价”的规定，根据《芷江侗族自治县财政局关于开展2020年度财政资金绩效工作的通知》（芷财绩[2021]1号）文件的要求，我局对部门整体支出进行了绩效评价,现将有关情况报告如下：

**一、评价依据**

1、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《芷江侗族自治县人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（芷政发[2014]8号）、《芷江侗族自治县财政支出绩效评价管理暂行办法》（芷财绩[2014]4号）。

2、相关专项资金绩效目标、专项资金及项目管理办法。

3、中央、省相关政策规定和财务会计制度。

4、部门预算及决算报告、项目审计报告和验收报告等。

**二、评价内容**

**（一）专项资金绩效评价**

2020年专项资金3806.07万元，分别为节能环保支出450.91万;城乡社区支出299.93万元；农林水支出3044.19万元;抗疫特别国债安排的支出11.03万元。

各专项经费执行专款专用，使用率100%。完成0.55万亩用材林人工造林，无林地封山育林1万亩，退化林修复1万亩，中幼林抚育4万亩。全县商品林116万亩，公益林面积69万亩，全县森林覆盖率70.28%，公益林护林员110人，生态护林员394人。专项资金管理规范，能按时、按质、按量完成项目任务，没有浪费或套取资金等行为。

**（二）部门整体支出绩效评价**

1、收入情况：2020年收入1426.37万元，其中：财政拨款收入1317.77万元，非税收入108.6万元。

2、支出情况：2020年基本支出1992.54万元。其中：工资福利支出1257.82万元，商品和服务支出300.96万元，对个人和家庭补助支出410.93万元，其他资本性支出4.65万元。

商品和服务支出中“三公经费”支出，公务接待费是7.6万元(标准为15万元)，公务车辆运行维护费3.9万元(标准为15万元)没有因公出国（境）费用，2020年度“三公经费”严格按照财政规定执行，没有突破控制数。

**三、整体支出绩效情况**

2020年我局总支出5798.61万元，其中基本支出1992.54万元，占总支出51%，林业项目支出3806.07万元，占总支出的49%。从以下各项指标也可以看出我局从履行本部门职能上的效益：

**1、森林资源变化**

森林资源的变化主要体现在森林资源活立木蓄积量的增长。生态公益林区的树木都在生长，因植物年生长量体现在木材的生长量，故主要计算森林生产活立木的价值。根据全国主要树种标准序列立木林价和湖南省林分净生长量标准，林木成熟期20年，亩平均蓄积达到15立方米，出材10立方米，每立方米价值800元，经济效益达8000元左右。

**2、社会效益**

社会效益主要体现在：森林是旅游休养的最佳场所；森林是非常重要的教学、科研基地；森林是文艺创作的源泉；森林是爱国主义教育的基地。

促进旅游发展，提高林农收入。“山水之美，古来共谈”(南朝陶景宏)。在传统中国社会，山水美就是“自然美”，就是理想美。因此，自然景观美，不仅是促发旅游动机的主要动因，而且是旅游审美活动的主要对象。茂密的森林可以满足人们精神需求、陶冶情操、提高健康水平，是精神文明建设的重要组成部分，如现下比较流行的回归大自然的生态旅游热。此外，林业也为社会提供大量的就业岗位。林业的发展同时也能增加山区农民收入，为农民提供致富的途径，促进“三农”问题的解决，比如说可为1万余亩农田稳产、高产提供保障条件。促进林业增产、林农增收，进行森林管护可为林农提供2.25万余个用工日的就业机会。项目实施以来，改善我县树种结构单一的境况，对促进农村经济繁荣，社会经济发展及社会稳定具有重要的意义。

**3、生态效益**

①森林在维护生态平衡和国土安全中处于其它任何生态系统都无可替代的主体地位，生态安全是国土安全的前提。

②森林能提高大气质量：一是能有效地减缓温室效应；二是主要的氧源；三是可减少氧层的耗损；四是可净化空气；五是有调节温度的功能是森林能有效保护生物多样性。

③森林与物种多样性、生态系统多样性、遗传多样性息息相关，地球上有一半以上的生物在森林中栖息繁衍。

④森林可防止水土流失，土壤对降水有极强的吸收和渗透作用森林土壤的稳渗速率一般在200mm/h,比世界上最大的降雨60mm/h还要大得多。森林的枯枝落叶层不仅可以吸收2—5mm的降水，还可以保护土壤免遭雨滴的冲击。

⑤森林可防止地力衰退，森林的根系能固持土壤，涵养水源，保持水土，吸收利用盐分；枯枝落叶可增加有机质、腐殖质，能有效地改善土壤结构，提高土壤肥力。

⑥森林能缓解水资源危机，是“绿色水库”。森林及其土壤像“海绵”一样可吸收大量的降水，并阻止和减轻洪水灾害。森林可以促进水分循环和影响大气环流，增加降水，起“空中水库”的作用。

⑦森林能消除噪声污染。

⑧能有效遏止沙漠化，林网超过10％,沙地植被盖度超过0.3，沙暴的危害就会减少到最小限度。

**4、可持续影响**

林业生态项目的实施，既保护了芷江县的生态环境，又增加了林农的收入，同时还产生了一定的社会效益。林区稳定，林农安心；持续发挥生态作用显著；对增加森林覆盖率、提高活立木蓄积、涵养水源、净化空气、对生态环境的保护将起到积极的作用。

**5、满意度指标完成情况**

林业项目的实施，营造了林区良好的生态环境及稳定的社会环境，我县林业生态、经济和社会明显增强，在很大程度上做到了让群众满意，让他们安心为绿美芷江的建设积极努力。各方面的满意度均为100%。

**四、绩效指标分析**

我局部门整体支出绩效得分为98分。扣分在公用经费使用率方面，因为年初预算为1426.37万元(人员经费1326.69万元,日常公用经费99.68万元)，而年终决算数是1992.54(人员经费1686.94万元,日常公用经费305.6万元)。年终决算数比年初预算超出566.17万元，主要是用于干部职工的绩效奖、工资进级、住房公积金、医疗保险、工会经费、退休人员的慰问金、抚恤金等各方面的开支，因超出预算原因，所以此项导致扣分，但较2019年有所改进，控制率由2019年156%到2020年的139%。三公经费控制率方面，由于年初预算数过低，2020年三公经费年初预算为7万元，而年终决算数是11.5万元，预算控制率不理想，但2020年三公经费支出仅为2019年22.46万元的51%，全年控制数30万元的38%，故此项记满分。

芷江侗族自治县林业局

2021年7月5日

附件2

**部门整体支出绩效评价指标表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级 | 分值 | 评价标准 | 指标说明③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。 | 得分 |
| 指标 |
| 投入 | 13 | 预算配置 | 13 | 在职人员控制率 | 5 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政确定的部门决算编制口径为准。 | 5 |
| 112/130=86% |
| “三公经费”变动率 | 8 | “三公经费”变动率≦0,计8分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.8分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”预算数7万元-上年度“三公经费”预算数30万元）/上年度“三公经费”预算数30万元]×100%=-76.7% | 8 |
| 过 程 | 61 | 预算执行 | 20 | 预算完成率 | 5 | 100%计满分，每低于5%扣2分，扣完为止。 | 预算完成率=（上年结转0万元+年初预算1426.37万元+本年追加预算0万元-年末结余0）/（上年结转0万元+年初预算1426.37万元+本年追加预算0万元）×100%=100% | 5 |
| 预算控制率 | 5 | 预算控制率=0，计5分；0-10%（含），计4分；10-20%（含），计3分；20-30%（含），计2分；大于30%不得分。 | 预算控制率=（本年追加预算0万元/年初预算1426.37万元）×100%=0 | 5 |
| 新建楼堂馆所面积控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门按满分计算。 | 楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100% 。 | 5 |
| 该指标以2020年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 |
| 新建楼堂馆所投资概算控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。 | 楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100% 。 | 5 |
| 该指标以2020年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 |
| 预算管理 | 41 | 公用经费控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额1992.54万元/预算安排公用经费总额1426.37万元）×100%=139% | 6 |
| “三公经费”控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率-（“三公经费”实际支出数11.5万元户/“三公经费”预算安排数7万元）×100%=164% | 8 |
| 政府采购执行率 | 6 | 100%计满分，每超过（降低）5%扣2分。扣完为止。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额817.21万元/政府采购预算数817.21万元）×100%=100% | 6 |
| 过 程 | 61 | 预算管理 | 管理制度健全性 | 8 | ①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分； | ①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②有本部门厉行节约制度,；③相关管理制度合法、合规、完整；④相关管理制度得到有效执行。 | 8 |
| ②有本部门厉行节约制度,2分； |
| ③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。 |
| 资金使用合规性 | 6 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 6 |
| 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 |
| 预决算信息公开性 | 5 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，1分；③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，1分。 | 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 5 |
| 产出及效率 | 26 | 职责履行 | 8 | 重点工作实际完成率 | 8 | 根据绩效办2020年对各部门重点民生实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。 |  | 8 |
| 履职 效益 | 6 | 经济效益 | 6 | 此两项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 |  | 6 |
| 社会效益 |  |  |
| 12 | 行政效能 | 6 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。 | 根据部门自评材料评定(上级主管部门没有要求我们网上办事，此项记基本分) | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 90%（含）以上计6分； | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。 | 6 |
| 80%（含）-90%，计4分； |
| 70%（含）-80%，计2分； |
| 低于70%计0分。 |
|  | 得分 |  |  |  |  |  |  | 98 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

附件3

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位：芷江侗族自治县林业局

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | **编制数** | | **2020年实际在职人数** | | **控制率** | |
| 130 | | 112 | | 86.00% | |
| 经费控制情况 | **2019年决算数** | | **2020年预算数** | | **2020年决算数** | |
| 三公经费 | 22.46 | | 7 | | 11.5 | |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 10.96 | | 3 | | 3.9 | |
| 其中：公车购置 |  | |  | |  | |
| 公车运行维护 | 10.96 | | 3 | | 3.9 | |
| 2、出国经费 |  | |  | |  | |
| 3、公务接待 | 11.5 | | 4 | | 7.6 | |
| 项目支出： | 1990.363 | |  | | 3806.07 | |
| 1、科学技术支出 | 5 | |  | |  | |
| 2、节能环保支出 | 643.839 | |  | | 450.91 | |
| 3、城乡社区支出 |  | |  | | 299.93 | |
| 4、农林水支出 | 1333.114 | | 70 | | 3044.19 | |
| 5、交通运输支出 | 8.41 | |  | |  | |
| 6、抗疫特别国债安排的支出 |  | |  | | 11.03 | |
| 公用经费 | 2067.523(人员经费1680.937万元,日常公用经费386.586万元) | | 1426.37万元(人员经费1326.69万元,日常公用经费99.68万元) | | 1992.54万元(人员经费1686.94万元,日常公用经费305.6万元) | |
| 其中：办公经费 | 31 | | 77.55 | | 214.26 | |
| 水费、电费、差旅费 | 132.55 | | 8 | | 101.54 | |
| 会议费、培训费 | 4.1 | | 12.13 | | 2.93 | |
| 政府采购金额 | —— | |  | | 817.21 | |
| 部门整体支出预算调整 | —— | |  | |  | |
| 楼堂馆所控制情况 （2018年完工项目） | **批复规模（㎡）** | **实际规模（㎡）** | **规模控制率** | **预算投资（万元）** | **实际投资（万元）** | **投资概算控制率** |
|
|  |  |  |  |  |  |
| 厉行节约保障措施 |  | | | | | |