附件1：

邵阳市生态环境局绥宁分局

2020年度部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）部门基本情况

1、职能职责：我局属于全额拨款行政单位，主要职责是：

(1)贯彻执行生态环境领域的法律法规和方针政策及规章制度。

(2)组织编制本辖区环境功能区划和水功能区划，执行环境保护标准，会同有关部门拟定并监督实施生态环境保护规划、重点区域、流域污染防治规划和饮用水源地环境保护规划。

(3)统一监督管理本辖区生态环境污染防治工作，监督实施大气、水、土壤、噪声、光、恶臭、固体废物、化学品、机动车、核与辐射等污染防治管理制度，监督指导生态保护和修复、农村环境综合整治和农业面源污染治理工作。

(4)按照建设项目分级管理原则，负责审核审批本辖区内新建、改建、扩建建设项目的环境影响评价文件，加强建设项目污染防治“三同时”（同时设计、同时施工、同时投入使用）管理，指导建设项目开展验收工作。

(5)依法负责生态环境保护综合行政执法，组织开展生态环境保护执法检查活动，查处生态环境违法问题；督促指导相关部门、乡镇（街道)开展生态环境保护工作，落实环境监管责任，依法查处环境违法行为。

(6)会同相关部门实施生态环境保护责任制、开展污染防治攻坚战、监督管理污染减排项目和节能工作的实施，配合上级开展的生态环境保护督察等工作。

(7)组织开展生态环境执法监测工作、负责本地执法监测工作，同时按要求做好辖区内生态环境质量监测、污染源监测和应急监测等相关工作。

(8)依照省、市生态环境保护责任规定，负责本辖区内生态环境方面的群众来信来访、环境污染事故和纠纷的调查处理。

(9)负责本辖区生态环境保护宣传教育、生态环境科技、环境统计、环境应急管理、污染源调查、排污许可证发放等工作。

(10)负责办理市生态环境局交办的其他事项。

2、组织架构，人员编制：2020年本单位内设办公室、污染防治管理股、自然生态股3个股室。下设两个二级单位即生态环境综合行政执法大队、环境监测站。我局为全额财政拨款行政单位，编制27个,2020年我单位年末实有人数24人。

3、资金支出管理：经办人找分局领导签字后把票据交给出纳，出纳转交给会审小组，会审小组对票据的真实性、完整性进行审核，会审通过后加盖会审公章支付款项。

　 4、年度重点工作为：绥宁县农村环境综合整治整县推进项目、关峡水源的整治。

（二）部门整体支出情况

1、年度预算资金收支结余: 2020年，本部门年初预算收入312.69万元。一般公共预算财政拨款收入年初预算312.69万元，无其他预算收入。2020年，本部门年初预算支出312.69万元。3其中：基本支出年初预算230.69万元；项目支出年初预算82.00万元。无预算结余数。

2、年度财政拨款决算支出情况：2020年本部门支出847.42万元。其中：基本支出完成495.31万元（人员经费完成362.87万元 ；公用经费完成132.44万元）；项目支出352.11万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

财务规章制度执行及完善情况：我局是2019年4月新成立的新单位，我局严格按照财务规章制度执行，不断完善财务制度，按要求办事,制定了《财务管理制度》、《厉行节约制度》、《会计核算制度》、《资产管理制度》、《食堂管理制度》。

（一）基本支出

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

2020年年初预算批复的基本支出为230.69万元，年中追加0万元（占年初预算批复数0%），上年指标结转0万元，本年收回及核减指标0万元，全年财政拨款收入为230.69万元。全年财政拨款支出为230.69万元，本年财政拨款收支差额0万元。2020年年初财政拨款结转和结余0万元，年末财政拨款结转和结余0万元。

　2020年决算基本支出495.31万元，其中：工资福利支出345.37万元、商品和服务支出129.47万元、对个人和家庭的补助17.50万元、资本性支出2.97万元。决算数与年初预算指标对比，基本支出差异264.62万元，其中工资福利支出差异143.92万元；对个人和家庭的补助差异13.21万元，主要是生活补助等科目，其原因是1人死亡，增加袁春艳丧葬费和一次性抚恤金。商品和服务支出差异104.52万元, 其原因是应该计入到项目支出的计入到了基本支出。资本性支出差异2.97万元（购买了固定资产），其原因是年初未做购买固定资产的预算。

　　（二）项目支出

项目支出是在基本支出之外为完成其特定的行政工作任务而发生的支出，主要用于一般行政管理事务、农村环境综合整治、关峡水源整治等其他行政管理事务支出。

　　2020年年初预算批复的项目支出为82万元，年中追加0万元（占年初预算批复的0%），上年指标结转0元，本年收回及核减指标0元，全年财政拨款收入为0元。全年财政拨款支出为82万元，本年财政拨款收支差额0元。2020年年初财政拨款结转和结余0元，年末财政拨款结转和结余0元。

　　2020年决算项目支出为352.11万元，其中：商品和服务支出352.11万元、基本建设支出0万元、其他资本性支出0万元。决算数与年初预算指标对比，项目支出差异270.11万元，其中商品服务支出差异270.11万元,主要原因是：2020年增加了绥宁县农村环境综合整治整县推进项目，单位只预算了本县拨付的资金，上级专项资金未做预算。

　　（三）“三公”经费情况

2020年初批复预算的“三公”经费为4.1万元，其中公务接待费4.1万元、公务用车购置及运行维护费0万元。

全年决算支出“三公”经费4.02万元，其中公务接待费4.02万元、公务用车购置及运行维护费0万元。较上年决算支出增加1.9万元，上升89.62%；较年初预算节约0.08万元，节约比为2.03%，完成年初预算的98.05%。具体情况列表如下：

金额单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初预算数 | 年末决算数 | 金额差异 | 超支节约比率 |
| 公务接待费 | 4.1 | 4.02 | 0.08 | 节约2.03% |
| 公务用车购置及运行维护费 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：公务用车运行维护费 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公务车购置费 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 4.1 | 4.02 | 0.08 | 节约2.03% |

1. 公务接待费

全年国内公务接待共41批次，412人次，其中有公务接待函接待共41批次，412人次。全年决算支出公务接待费4.02万元，较年初预算节约0.08万元，节约2.03%；较上年支出增加1.9万元，上升比为89.62%。

　　2、公务用车购置及运行维护费

　　2020年单位实有车辆0辆，其中公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。其中：

　　（1）公务车运行维护费

　　2020年的公务车运行维护费为0万元，较年初预算节约0万元，节约0%；平均每台车的运行费用为0万元，较上年平均每台车运行维护费持平，都是0万元。

　　（2）公务用车购置费

2020年新增公务用车0辆，金额0万元，较年初预算下降0万元，完成预算0%；较上年增加支出0万元。

（3）2020年公务租车0次，金额0万元，其中到县外省内租车0次，金额0万元。

　　三、绩效评价工作情况

　　　根据《关于开展2020年度各预算单位部门整体支出绩效自评价工作的通知》（绥财绩〔2021〕6号）文件，我单位成立了绩效评价工作领导小组，制定了《2020年度财政资金绩效自评方案》，并依据方案组织开展绩效评价工作。评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，对绩效自评材料进行分析，形成评价结论。

　　四、部门整体支出绩效情况

　2020年，我单位在县委、县政府的领导下，坚持依法行政、执法为民，稳中求进，改革创新，积极作为，突出抓改革强监管促发展，各方面工作稳步推进，根据我单位制定的《部门整体支出绩效评价自评分值表》评分，得分87分，财政支出绩效为“良”。主要绩效如下：

1. 成绩一：本年度开展严督查工作、严执法工作、严格“三同时”审批，控制污染、污染防治工作、继续推进生态保护工作、稳步开展环境质量日常监测工作、开展“十三五”生态环境保护终期评估和“十四五”生态环境保护规划编制工作、全面完成全国第二次污染源普查工作、完成国家重点生态功能区考核工作。
2. 成绩二：完成绥宁县农村环境综合整治整县推进项目工作。
3. 成绩三：完成关峡水源的整治工作。

五、存在的主要问题

　　（一）预算执行：年预算执行中存在的主要问题是年初预算不足，调整预算较高，各明细科目的决算数与预算数相差较大。有待财政提高年初预算数才能解决。中央、省级资金不做预算，但是做决算公开时，每一项功能分类金额要与预算做比较，无可比性，简单写“中央、省级资金上级专款未做预算”，决算数据又比较大，建议总体做比较就行，没必要决算每一项功能分类金额都要预算相对应的功能分类做比较。

（二）经费保障：公用经费的控制有一定的难度，人均5000元根本不够用，建议增加公用经费预算。

（三）预决算公开：建议预决算公开前对各部门的报告、数据进行审核，审核通过后方可公开。

　　六、改进措施和有关建议

（一）建议一**、**加强预算编制方法学习，结合实际不断提高预算编制质量。

（二）建议二、重视固定资产核算管理，单位固定资产实行统一管理，分级负责，办公室固定专人与财务人员共同负责管理。对资产进行一次彻底的清查，对确实不能使用的资产按照相关程序进行处置，对转隶调出等原因与相关单位核实对接后做资产调拨，使资产管理系统和国有资产实物相符，更好的使用和管理国有资产。

　（三）建议三、建议对财务人员进行记账业务、部门绩效评价工作等培训。

邵阳市生态环境局绥宁分局

2021年4月1日