2020年度

湖南省洪江市雪峰山国有林场部门决算

**目录**

**第一部分XX单位概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2020年度部门决算表**

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第三部分2020年度部门决算情况说明**

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于2020年度预算绩效情况的说明

**第四部分名词解释**

**第五部分附件**

第一部分

湖南省洪江市雪峰山国有林场单位概况

1. 部门职责

（一）在市委、市政府及上及主管部门的领导下,认落实党中央国务院制定的各项林业方针政策,法律法规及地方各级政府制定的各项条例。

（二）在市森林防火指挥部的指导下,做好管护区域内的森林防火及补救工作,确保国有资源不受损失。

（三）做好管护区域内森林资源培育,森林有害生物防治工作,做好生态公益林管理工作,充分发挥公益林的生态效益

（四）负责编制并执行国有林场的总体规划。

二、机构设置及决算单位构成

（一）洪江市雪峰山国有林场作为部门预算单位，内设机构有：办公室、旅游科、防火与资源保护科、规划科。本单位独立编制机构1个,独立核算机构1个。单位编制人数75人，实有人数175人，其中退休人员117人，在职人员58人，退养人员2人。

（二）决算单位构成。湖南省洪江市雪峰山国有林场2020年部门决算汇总公开单位构成包括：洪江市雪峰山国有林场本级

第二部分

部门决算表

见附件

第三部分

2020年度部门决算情况说明

**一、收入支出决算总体情况说明**

2020年度收、支总计1225.8万元。与上年相比，增加33万元，增长2.5%，主要是因为工资及五险一金增加。

**二、收入决算情况说明**

本年收入合计612.9万元，其中：财政拨款收入612.9万元，占100%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

**三、支出决算情况说明**

本年支出合计612.9万元，其中：基本支出612.9万元，占100%；项目支出0万元，占0%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2020年度财政拨款收、支总计1225.8万元，与上年相比，增加33万元,增长2.5%，主要是因为工资及五险一金增加。

**五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2020年度财政拨款支出612.5万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出增加16.5万元，增长2.7%，主要是因为工资及五险一金增加。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2020年度财政拨款支出612.9万元，主要用于以下方面：农林水支出（类）支出612.9万元，占100%。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2020年度财政拨款支出年初预算数为408万元，支出决算数为612.9万元，完成年初预算的150%，其中：

1、一般公共服务农林水支出（类）林业和草原（款）行政运行（项）。

年初预算为408万元，支出决算为612.9万元，完成年初预算的150%，决算数大于年初预算数的主要原因是：工资及五险一金增加。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年度财政拨款基本支出612.9万元，其中：人员经费497.03万元，占基本支出的81%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金；公用经费115.9万元，占基本支出的19%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、电费、差旅费、维修费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费、其他商品和服务支出。

**七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明**

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

“三公”经费财政拨款支出预算为19万元，支出决算为18.79万元，完成预算的98.9%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数大于（小于）预算数的主要原因是……，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）XX%,减少（增长）的主要原因是……。

公务接待费支出预算为7.6万元，支出决算为7.39万元，完成预算的97.27%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节俭，与上年相比增加1.43万元，增长24%,减少（增长）的主要原因是接待人数及批次增加。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为11.4万元，支出决算为11.4万元，完成预算的100%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节俭，与上年相比减少0.59万元，减少4.9%,减少的主要原因是厉行节俭。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2020年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算7.39万元，占39.33%,因公出国（境）费支出决算0万元，占0%,公务用车购置费及运行维护费支出决算11.4万元，占60.67%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为7.39万元，全年共接待来访团组156个、来宾1056人次，主要是单位互相学习发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为11.4万元，其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费11.4万元，主要是车辆维修支出，截止2020年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

 2020年度本单位无政府性基金收支。

**九、关于机关运行经费支出说明**

本部门2020年度机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%。主要原因是：本单位为事业单位，无机关运行经费支出。

**十、一般性支出情况**

2020年本部门开支会议费0万元。

**十一、关于政府采购支出说明**

本部门2020年度政府采购支出总额0万元。

**十二、关于国有资产占用情况说明**

截至2020年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，主要领导干部用车0辆，机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是森林防火巡逻宣传车；单位价值50万元以上通用设备1台（套）；单位价值100万元以上专用设备1台（套）。

**十三、关于2020年度预算绩效情况的说明**

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等（

按照财政绩效部门要求已公开或其他有关部门要求需随同部门决算一同公开的绩效信息，请作为附件公开）

第四部分

名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从市级财政部门取得的财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

**四、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**五、附属单位缴款：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

**七、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

**八、年初结转和结余：**指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

**九、一般公共服务（类）人大事务（款）行政运行（项）：**指人大常委会办公厅用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**十、结余分配：**指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

**十一、年末结转和结余资金：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**十二、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**十三、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

**十四、上缴上级支出：**指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

**十五、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十六、对附属单位补助支出：**指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

**十七、“三公”经费：**指市级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费指单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十八、机关运行经费：**指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

第五部分

附件

**2020年度部门整体支出绩效评价报告**

为进一步管理和使用好财政资金，强化财政资金支出绩效理念和责任意识，切实提高财政资金的使用效益，根据《预算法》和省、市相关文件要求，我场对部门整体支出情况和达到的效果进行了评价和总结，现将情况报告如下：

1. **部门概况**

（一）单位基本情况

洪江市雪峰山国有林场成立于1958年，现有经营面积6.09万余亩，森林蓄积22万立方米，其中公益林面积4.2万亩，现有干部职工181人，其中退休职工115人退养人员2人，在职人员57人。2019年洪江市继续将我场纳入了本级财政预算。

（二）单位整体支出规模、使用方向和内容、范围

2020年年初市本级部门预算为408万元，具体支出为人员经费支出339.6万元，公用经费支68.4万元。

**二、单位整体支出管理及使用情况**

（一）基本支出

1、基本支出是指本单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务而发生的各项支出，其中工资福利支出497.03万元，商品和服务支出115.9万元，对家庭和个人的补助支出0万元。

2、三公经费年初预算数为19万元，其中公务接待费7.6万元，公务用车运行维护费11.4万元。因公出国（境）费0万元。全年实际支出三公经费18.8万元。其中公务接待费7.4万元，公务用车运行维护费11.4万元，因公出国（境）费0万元。

（二）资金的管理及使用情况

财政资金管理执行现行的财务制度，使资金管理制度得到有效执行。资金的支出严格按预算执行，遵循现有预算，后有支出的原则，结合年度工作任务，科学合理的支付相关费用，使资金支出符合各项要求。

**三、单位整体支出绩效情况**

通过前面对部门整体支出情况的概述和实际支出情况分析，部门整体支出绩效目标管理情况评价如下：

（一）经济性评价

    (1)、预算控制情况：2020年我场由本级财政年初预算安排资金408万元，年度内向本级财政追加204.9万元，总预算经费612.9万元。

（2）、预算执行情况：2020年我场财政安排预算资金408万元，实际支出612.9万元。支出率150%。三公经费预算19万元，实际支出18.8万元，支出总额为全年的99%

（二）效益性和有效性评价

国有林场改革，将林场经费纳入了本级财政预算，确保了国有林场持续、稳定和健康发展方针，推进了林业发展模式由木材生产为主转变为生态修复和建设为主，由利用森林资源获取经济效益为主转变为保护森林提供生态服务为主，确保林场生态提升，民生改善。具体表现以下三个方面。

  1、生态功能显著提升：林场纳入财政整体支出，使林场职工放下斧头，拿起锄头，转变了林场的经营模式，保护了生态环境，增加了森林蓄积量，生态景观得到明显提升。

  2、职工的生产生活条件得到明显改善：通过财政整体支出，创新了国有林场管理体制，完善了社会保障机制，使林场职工的生活有了保障并得到了显著提高，工作积极性加强了。

  3、管理体制全面创新：林场纳入财政整体支出，通过定岗定编，完善管理机制，基本形成了功能定位明确，资源监管严格的林场管理新体制。

**四、依据<<部门整体支出绩效评价指标>>平分，得89.5分，财政支出绩效为良好。**

**五、存在的主要问题**

  从我场2020年整体支出情况反映，在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，还存在一些问题和不足，主要表现在经费以打包的形式预算，预算不是很到位，就我场造林及林项改造工作项目没有纳入财政预算，使我场在这方面资金欠缺，资金压力较大，望本级财政能将这方面资金纳入财政预算。

**六、改进措施和建议**

    加强法律法规及财务制度的学习，组织相关人员学习<<预算法>>、<<事业单位财务制度>>，提高单位领导对预算管理重视程度，增强财务人员的预算意识，提升财务管理水平。根据单位实际情况，科学合理编制预算，严格执行财务预算，保证单位经费需求，厉行节约，做到预算与决算相衔接，完整准确的反映财务信息，规范支出标准和范围并严格执行。