

瑞金市林业局 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 林业局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2022 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 林业局部门概况

一、部门主要职能

瑞金市林业局是主管林业工作的市政府直属机构，主要职责有：

（一）研究拟定全市森林生态环境建设、森林资源保护和造林绿化的规定和办法，制定全市林业中长期发展规划和年度计划，并组织实施；指导、管理商品林、公益林的培育和发展。

（二）指导、监督林木种苗和森林病虫害的防治、检疫工作。

（三）组织管理森林资源和陆生野生动物资源，组织实施全市森林资源调查、动态监测和管理工作，组织编制、审核、报批森林采伐限额，并监督执行森林采伐限额，承担林地、林权的管理和合理开发利用工作，协助自然资源局做好山林权属争议的调处工作。

（四）指导、管理林业基本建设、多种经营和技术改造工作，组织申报重点林业建设项目，监督管理国有林业资产，指导全市林业系统的财务审计工作。

（五）协调、督促重大森林案件的查处工作。

（六）承办市绿化委员会的具体工作，组织实施全民义务植树，指导、协调、督促部门、单位造林绿化，负责义务植树绿化费的收缴和使用管理工作，指导、检查、监督林业灾害预防工作。

（七）指导国有林场的工作，制定林业产业发展规划和措施，指导林业产业体系的建设和管理林区公路。

（八）负责林业科技和人才的管理、培训工作，管理、督促林业科技项目的实施及推广工作。

(九) 承办市政府交办的其它工作。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共两个，包括：瑞金市林业局本级和瑞金市自然保护地中心。

本部门 2022 年年末实有人数 73 人，其中在职人员 72 人，离休人员 1 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 171 人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	9,230.16	一、一般公共服务支出	32	6.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	228.54	八、社会保障和就业支出	39	198.90
	9		九、卫生健康支出	40	72.89
	10		十、节能环保支出	41	2,093.71
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	6,815.67
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	12.99
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	30.00
	23		二十三、其他支出	54	228.54
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	9,458.70	本年支出合计	58	9,458.70
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	9,458.70	总计	62	9,458.70

注：1. 本表反映部门(单位)本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项 目			本年收入 合计	财政拨款收 入	上级补助 收入	事业收入	经营收 入	附属单位 上缴收入	其他收入
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次 合计		9,458.70	9,230.16	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113		商贸事务	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308		招商引资	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	198.90	198.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	117.95	117.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	7.94	7.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退休	2.37	2.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.91	71.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	34.81	34.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599		其他行政事业单位养老支出	0.92	0.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807		就业补助	6.70	6.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711		就业见习补贴	6.70	6.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	20.67	20.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	18.81	18.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802		伤残抚恤	1.86	1.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	72.89	72.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007		计划生育事务	1.76	1.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799		其他计划生育事务支出	1.76	1.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	71.13	71.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	69.80	69.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗	1.33	1.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211		节能环保支出	2,093.71	2,093.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21104		自然生态保护	630.00	630.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110401		生态保护	530.00	530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110499		其他自然生态保护支出	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21199		其他节能环保支出	1,463.71	1,463.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119999		其他节能环保支出	1,463.71	1,463.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213		农林水支出	6,815.67	6,815.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21302		林业和草原	6,426.92	6,426.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130201		行政运行	705.92	705.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130202		一般行政管理事务	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130234		林业草原防灾减灾	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130299		其他林业和草原支出	5,640.99	5,640.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21308		普惠金融发展支出	388.75	388.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130803		农业保险保费补贴	388.75	388.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
224		灾害防治及应急管理支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22499		其他灾害防治及应急管理支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2249999		其他灾害防治及应急管理支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229		其他支出	228.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.54
22999		其他支出	228.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.54
2299999		其他支出	228.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228.54

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项 目			本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上级 支出	经营支出	对附属单 位补助支 出
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次 合计	9,458.70	1,358.56	8,100.14	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113		商贸事务	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308		招商引资	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	198.90	198.90	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	117.95	117.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	7.94	7.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退休	2.37	2.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.91	71.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	34.81	34.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599		其他行政事业单位养老支出	0.92	0.92	0.00	0.00	0.00	0.00
20807		就业补助	6.70	6.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711		就业见习补贴	6.70	6.70	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	20.67	20.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	18.81	18.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802		伤残抚恤	1.86	1.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	72.89	72.89	0.00	0.00	0.00	0.00
21007		计划生育事务	1.76	1.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799		其他计划生育事务支出	1.76	1.76	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	71.13	71.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	69.80	69.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗	1.33	1.33	0.00	0.00	0.00	0.00
211		节能环保支出	2,093.71	0.00	2,093.71	0.00	0.00	0.00
21104		自然生态保护	630.00	0.00	630.00	0.00	0.00	0.00
2110401		生态保护	530.00	0.00	530.00	0.00	0.00	0.00
2110499		其他自然生态保护支出	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
21199		其他节能环保支出	1,463.71	0.00	1,463.71	0.00	0.00	0.00
2119999		其他节能环保支出	1,463.71	0.00	1,463.71	0.00	0.00	0.00
213		农林水支出	6,815.67	868.79	5,946.88	0.00	0.00	0.00
21302		林业和草原	6,426.92	868.79	5,558.13	0.00	0.00	0.00
2130201		行政运行	705.92	705.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2130202		一般行政管理事务	75.00	0.00	75.00	0.00	0.00	0.00
2130234		林业草原防灾减灾	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2130299		其他林业和草原支出	5,640.99	162.87	5,478.13	0.00	0.00	0.00
21308		普惠金融发展支出	388.75	0.00	388.75	0.00	0.00	0.00
2130803		农业保险保费补贴	388.75	0.00	388.75	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	12.99	12.99	0.00	0.00	0.00	0.00
224		灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
22499		其他灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
2249999		其他灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
229		其他支出	228.54	199.00	29.54	0.00	0.00	0.00
22999		其他支出	228.54	199.00	29.54	0.00	0.00	0.00
2299999		其他支出	228.54	199.00	29.54	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性基 金预算财 政拨款	国有资本 经营预算 财政拨款
栏 次	1	1	栏 次	2	2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	9,230.16	一、一般公共服务支出	33	6.00	6.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	198.90	198.90	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	72.89	72.89	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	2,093.71	2,093.71	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	6,815.67	6,815.67	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	12.99	12.99	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	30.00	30.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	9,230.16	本年支出合计	59	9,230.16	9,230.16	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	9,230.16	总计	64	9,230.16	9,230.16	0.00	0.00

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项 目			本年支出 合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码						科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	9,230.16	1,159.56	8,070.59
201			一般公共预算服务支出	6.00	6.00	0.00
20113			商贸事务	6.00	6.00	0.00
2011308			招商引资	6.00	6.00	0.00
208			社会保障和就业支出	198.90	198.90	0.00
20805			行政事业单位养老支出	117.95	117.95	0.00
2080501			行政单位离退休	7.94	7.94	0.00
2080502			事业单位离退休	2.37	2.37	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.91	71.91	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	34.81	34.81	0.00
2080599			其他行政事业单位养老支出	0.92	0.92	0.00
20807			就业补助	6.70	6.70	0.00
2080711			就业见习补贴	6.70	6.70	0.00
20808			抚恤	20.67	20.67	0.00
2080801			死亡抚恤	18.81	18.81	0.00
2080802			伤残抚恤	1.86	1.86	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	53.59	53.59	0.00
210			卫生健康支出	72.89	72.89	0.00
21007			计划生育事务	1.76	1.76	0.00
2100799			其他计划生育事务支出	1.76	1.76	0.00
21011			行政事业单位医疗	71.13	71.13	0.00
2101101			行政单位医疗	69.80	69.80	0.00
2101102			事业单位医疗	1.33	1.33	0.00
211			节能环保支出	2,093.71	0.00	2,093.71
21104			自然生态保护	630.00	0.00	630.00
2110401			生态保护	530.00	0.00	530.00
2110499			其他自然生态保护支出	100.00	0.00	100.00
21199			其他节能环保支出	1,463.71	0.00	1,463.71
2119999			其他节能环保支出	1,463.71	0.00	1,463.71
213			农林水支出	6,815.67	868.79	5,946.88
21302			林业和草原	6,426.92	868.79	5,558.13
2130201			行政运行	705.92	705.92	0.00
2130202			一般行政管理事务	75.00	0.00	75.00
2130234			林业草原防灾减灾	5.00	0.00	5.00
2130299			其他林业和草原支出	5,640.99	162.87	5,478.13
21308			普惠金融发展支出	388.75	0.00	388.75
2130803			农业保险保费补贴	388.75	0.00	388.75
221			住房保障支出	12.99	12.99	0.00
22102			住房改革支出	12.99	12.99	0.00
2210201			住房公积金	12.99	12.99	0.00
224			灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00
22499			其他灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00
2249999			其他灾害防治及应急管理支出	30.00	0.00	30.00

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	842.42	302	商品和服务支出	230.82	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	326.67	30201	办公费	15.86	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	151.62	30202	印刷费	0.94	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	165.03	30203	咨询费	6.78	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.94	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	71.91	30206	电费	6.75	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	34.81	30207	邮电费	6.64	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	71.13	30208	取暖费	2.29	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.92	30211	差旅费	44.65	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	12.99	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.58	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	7.34	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	86.32	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	7.94	30216	培训费	0.95	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	9.17	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	4.60	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	20.67	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	55.95	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	69.91	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	11.74	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	1.76	30229	福利费	24.48	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	6.23	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	1.25	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	17.07	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		928.75	公用支出合计					230.82

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项 目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码					科目名称			
类	款	项	1	2	小计	基本支出	项目支出	6
			栏次合计		3	4	5	

注：本表反映部门(单位)本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项 目			合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码					
类	款	项	1	2	3
			栏次合计		

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	29.34	15.40	15.40
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	8.83	6.23	6.23
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	8.83	6.23	6.23
3.公务接待费	6	20.51	9.17	9.17
（1）国内接待费	7	-----	-----	9.17
其中：外事接待费	8	-----	-----	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-----	-----	0.00
二、相关统计数	10	-----	-----	-----
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-----	-----	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	-----	-----	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-----	-----	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-----	-----	2
5.国内公务接待批次（个）	15	-----	-----	93
其中：外事接待批次（个）	16	-----	-----	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-----	-----	768
其中：外事接待人次（人）	18	-----	-----	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-----	-----	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-----	-----	0

注：本表反映部门(单位)本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：瑞金市林业局

2022年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	2
1.副部（省）级及以上领导用车	2	0
2.主要领导干部用车	3	0
3.机要通信用车	4	0
4.应急保障用车	5	0
5.执法执勤用车	6	0
6.特种专业技术用车	7	0
7.离退休干部用车	8	0
8.其他用车	9	2
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	0

注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 9458.70 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年无变化；本年收入合计 9458.70 万元，较 2021 年增加 2968.02 万元，增长 45.73%，主要原因是：1、普惠金融发展支出增加、防灾减灾资金增加。2、天然林停伐补助支出增加。3、2022 年绩效纳入财政预算。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 9230.16 万元，占 97.58%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 228.54 万元，占 2.42%。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 9458.70 万元，其中本年支出合计 9458.70 万元，较 2021 年增加 498.93 万元，增长 5.57%，主要原因是：1、普惠金融发展支出增加、防灾减灾资金增加。2、天然林停伐补助支出增加。3、2022 年绩效纳入财政预算。年末结转和结余 0 万元，较 2021 年无变化。年末结转和结余 0 万元，较 2021 年无变化，主要原因是：财政预算一体化，所有结余资金收回财政。

本年支出的具体构成为：基本支出 1358.56 万元，占 14.36%；项目支出 8100.14 万元，占 85.63%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 882.96 万元，决算数为 9230.16 万元，完成年初预算的 1045.37%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 8.9 万元，决算数为 6 万元，完成年初预算的 67.41%，主要原因是：招商引资组织经费下降。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 145.28 万元，决算数为 198.90 万元，完成年初预算的 136.91%，主要原因是：调整当年退休人员社保支出。

（三）卫生健康支出年初预算数为 81.51 万元，决算数为 72.86 万元，完成年初预算的 89.39%，主要原因是：事业单位医疗支出减少。

（四）节能环保支出年初预算数为 0 万元，决算数为 2093.71 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是：追加上级天然林养护资金及停伐补助资金。

（五）农林水支出年初预算数为 585.72 万元，决算数为 6815.67 万元，完成年初预算的 357.46%，主要原因是：追加上级下达的林改、国土绿化、森林保险补贴、天然林补助等资金。

（六）住房保障支出年初预算数为 53.38 万元，决算数为 12.99 万元，完成年初预算的 24.33%，主要原因是：住房公积金财政拨入公积金中心，单位不作收入支出。

（七）灾害防治及应急管理支出年初预算数为 0 万元，决算数为 30 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是：追加上级森林防火经费。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1159.57 万元，其中：

（一）工资福利支出 842.42 万元，较 2021 年增加 2.01 万元，增

长 0.24%，主要原因是：职工进级调资。

（二）商品和服务支出 230.82 万元，较 2021 年减少 238.86 万元，下降 58.86%，主要原因是：1、严格执行中央八项规定，进一步压缩三公经费。2、2021 自然保护地中心账务处理科目调整。

（三）对个人和家庭补助支出 86.32 万元，较 2021 年减少 16.46 万元，下降 19.07%，主要原因是：其他对个人和家庭的补助支出的减少。

（四）资本性支出 0 万元，较 2021 年减少 51.03 万元，下降 100 %，主要原因是：当年未增加固定资产购置支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 15.4 万元，决算数为 15.4 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 38.21 万元，下降 72.27%，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年无变化。决算数较全年预算数无增加（减少）的主要原因是：支出时按照预算安排进行。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：本部门无出国（境）业务。

（二）公务接待费支出全年预算数为 9.17 万元，决算数为 9.17 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 3.69 万元，下降 28.69%，主要原因是严格执行中央八项规定。决算数较全年预算数无增加（减少）的主要原因是：支出时按照预算安排进行。全年国内公务接待 93 批，累计接待 768 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：上级单位领导来检查指导接待用餐。

(三) 公务用车购置及运行维护费支出 6.23 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 32.96 万元，下降 100%，主要原因是 2022 年无车辆购置支出，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数无增加（减少）的主要原因是：支出时按照预算安排进行；公务用车运行维护费支出全年预算数为 6.23 万元，决算数为 6.23 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 1.56 万元，下降 20.03%，主要原因是加强了公务用车管理，减少不必要的公务用车。年末公务用车保有 2 辆。决算数较全年预算数无增加（减少）的主要原因是：支出时按照预算安排进行。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 230.82 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数减少 289.89 万元，降低 55.67%，主要原因是：1、资产运行维护支出减少。2、信息网络及软件购置费用减少。3、落实过紧日子要求压减三公经费支出。4、开展古树保护与林产品展览宣传费用减少。5、车辆购置费用支出减少。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 3674.92 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 3674.92 万元。授予中小企业合同金额 3674.92 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 3674.92 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支

出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是林业执法用车及自然保护区业务用车。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 2 个全面开展绩效自评，共涉及资金 69 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对林业工作经费、赣江源保护工作经费 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 69 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，项目整体完成情况较好，基本完成了各项目年初设定的工作任务，实现了既定的年度绩效目标，项目实施成效较为明显。我部门本年度项目支出绩效自评均为 90 分以上，绩效评价等级为优。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 9458.70 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，2022 年我局部门整体支出绩效评价得分 95.6 分，从履职完成情况看，我局产出目标完成情况总体较好，履职完成度较高，产出目标按预期完成；从履职效果情况来看，我局效果目标实现情况总体较好，从经济效益、社会效益、生态效益等效果目标均已经按预期完成；从社会满意度看，我局服务对象满意度 90% 已达到预期目标。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果。

林业专项工作经费自评表及赣江源保护工作经费自评表

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	林业专项工作经费							
主管部门	瑞金市林业局		实施单位	瑞金市林业局				
资金执行情况								
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	40	40	40	10	100	10	
	其中:财政拨款	40	40	40	-	100	10	
	其他资金	0	0	0	-	0	0	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标	预期目标			完成实际情况				
	以“林长制提升年”活动为契机大力开展林长制工作,推深做实林长制,全面加强森林资源保护发展,加快推进生态文明建设,努力实现生态美、百姓富有机统一,为我市生态文明建设、筑牢南方地区重要生态屏障、加快建设革命老区高质量发展示范区做出更大贡献。			以“林长制提升年”活动为契机大力开展林长制工作,推深做实林长制,全面加强森林资源保护发展,加快推进生态文明建设,努力实现生态美、百姓富有机统一,为我市生态文明建设、筑牢南方地区重要生态屏障、加快建设革命老区高质量发展示范区做出更大贡献。				
绩效目标								
目 绩 标 效	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量	管护全市林地	=280 万亩	280	10	10	
		质量	森林覆盖率(%)	>=75.4%	75.4	10	10	
		时效	森林灾害受灾率	<=0.02%	0.01	10	10	
		成本	造林抚育	<=500 元/亩	500	10	10	
	效益指标	经济效益	林业产业持续发展	明显	100	10	10	
		社会效益	带动林业就业人数(人)	>=0.7 万人	0.7	10	10	
		生态效益	林分结构改善明显	明显改善	100	10	10	
		可持续影响	林业经济和自然生态系统	明显改善	100	10	10	
	满意度	满意度	群众满意度(%)	>=96%	96	10	10	
	总计						100	100

项目支出绩效自评表								
(2022 年度)								
项目名称		赣江源保护工作经费						
主管部门		瑞金市林业局		实施单位	瑞金市赣江源自然保护区管理			
资金执行情况								
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
项目资金 (万元)	年度资金总额	29	29	27.9879	10	96.51	7	
	其中：财政拨款	29	29	27.9879		96.51	7	
	其他资金	0	0	0	-	0	0	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标		预期目标			完成实际情况			
		赣江源保护区发展保护不被破坏			资金的使用有效地促进赣江源自然保护区生态健康发展。			
绩效目标								
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改
绩效目标	产出指标	数量	自然保护区面积变化率(%)	面积不被减少	100	10	10	
		质量	森林自然保护区建设及时性	=100 百分比	98	10	9	
		时效	巡护及时	及时巡查	100	10	10	
		成本	节约成本	节约成本	100	10	10	
	效益指标	经济效益	提高森林质量	提高森林质量	100	10	10	
		社会效益	保障自然保护区安全	保障安全	100	10	10	
		生态效益	森林覆盖率(%)	=94.2 百分比	94.2	10	9	
		可持续影响	提高自然保护区发展	提高持续发展	100	10	10	
	满意度	满意度	群众满意度(%)	=100 百分比	98	10	9	
	总计					100	97	

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开林业专项工作经费项目部门评价报告(见附件)。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一)、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

(二)、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。

(三)、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。

二、支出类科目

(一)、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。

(二)、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。

(三)、2011308 招商引资：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

(四)、2080501 行政单位离退休反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的 离退休经费。

(五)、2080502 事业单位离退休反映事业单位开支的离退休经费。

(六)、2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的基本养老保险费的支出。

(七)、2080506 机关事业单位职业年金缴费支出反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

(八)、2080599 其他行政事业单位养老支出反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

(九)、2080711 就业见习补贴反映财政对高校毕业生就业见习基本生活费给予的补贴支出。

(十)、2080801 死亡抚恤反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期 抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

(十一)、2080802 伤残抚恤反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

(十二)、2089999其他社会保障和就业支出：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

(十三)、2100799 其他计划生育事务支出：反映除上述项目以外其他用于计划生育管理事务方面的支出。

(十四)、2101101 行政单位医疗：反映财政部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位，下同)基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

(十五)、2101102 事业单位医疗反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休 人员待遇的医疗经费。

(十六)、2110401 生态保护反映用于生态功能区、生态示范区、生态省(市、县)管理 及能力建设、日常管护、宣教、试点示范等支出,生态修复支 出,资源开发生态监管支出,生态护林员的劳务报酬等支出。

(十七)、2110499 其他自然生态保护支出反映除上述项目以外其他用于自然生态保护方面的支出。

(十八)、2119999 其他节能环保支出反映除上述项目以外其他用于节能环保方面的支出。

(十九)、2130201 行政运行:反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

(二十)、2130202 一般行政管理事务反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

(二十一)、2130234 林业草原防灾减灾反映用于病虫害等有害生物灾害、森林草原防火、野生动物 疫病灾害等方面的支出。

(二十二)、2130299 其他林业和草原支出反映除上述项目以外其他用于林业和草原方面的支出。

(二十三)、2130803 农业保险保费补贴反映对农民或农业生产经营组织投保农业保险给予的补贴。

(二十四)、2210201 住房公积金反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

(二十五)、2249999 其他灾害防治及应急管理支出反映除上述项目以外其他用于灾害防治及应急管理的支出。

(二十六)、2299999 其他支出反映除上述项目以外其他不能划分

到具体功能科目中的支出项目。

（二十七）、三公经费：指用财政拨款安排因公出国（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。

（二十八）、机关运行经费：指用财政拨款安排为保障行政单位（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。

第五部分 附 件

瑞金市林业局 2022 年林业专项工作经费 评价报告

为贯彻落实《瑞金市财政局关于开展 2022 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（瑞财字[2023]6 号文件有关规定，以政府会计制度类级功能科目为项目基础，以项目重要性原则，对我局林业专项工作经费项目开展绩效评价，形成评价报告如下：

一基本情况

（一）项目概况。

瑞金市林业局是主管林业工作的市政府直属机构，2022年底林业局本级编制人数小计 56 人，其中：行政编制人数 9 人，全部补助事业编制人数 47 人。实有人数小计 59 人，其中：在职人数小计 58 人（行政在职人数 9 人，全部补助事业在职人数 49 人），离休人数小计 1 人。退休人数小计 168 人，遗属人数 31 人。为了更好地履行林业局工作职责，圆满完成市委市政府下达的各项工作任务。林业局本级财政安排了 40 万元作为林业工作经费，主要用于预防森林火灾的宣传及培训，日常巡护、森林资源调查管理、野生动植物保护等保障森林资源的安全经费支出。此项目属于经常性项目。40 万元林业专项工作经费项目资金全部按时到位，40 万元全部投入该项目。

（二）绩效目标。

1、总体目标：提升森林资源质量和效益，推动形成森林资源大保护、大发展格局，为筑牢我国南方地区重要生态屏障，提升林业治理体系和治理能力现代化水平

2、年度目标：以“林长制提升年”活动为契机大力开展林长制工作，推深做实林长制，全面加强森林资源保护发展，加快推进生态文明建设，努力实现生态美、百姓富有机统一，为我市生态文明建设、筑牢南方地区重要生态屏障、加快建设革命老区高质量发展示范区做出更大贡献。

（1）对农事用火、祭祀用火、林业生产用火、野外吸烟等引发火灾的主要顽疾进行集中治理，建立健全火灾隐患自查自纠长效机制；依法严厉查处森林违规用火行为，切实从源头上防范化解森林火灾重大风险，坚决遏制人为原因引发森林火灾多发态势，严防重特大森林

火灾和人员伤亡事故，全力保障人民群众生命财产安全域社会和谐稳定。

(2) 监测全市松林疫情，监测覆盖率达 100%，枯病死松树清除率达 100%。

(3) 森林蓄质量和森林覆盖率持续增长。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的：严格按照有关绩效评价的文件要求，实施部门项目支出绩效评价工作，真实、完整地反映项目支出实施情况，在评价过程中发现和完善项目执行过程中的不足。

2、对象和范围：林业专项工作经费项目，林业局本级林业专项工作经费项目的决策、过程、产出及效益全方位进行评价。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表）、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则。

2、评价指标体系：

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
------	------	------	------	------

决策	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点 ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	项目立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
绩效目标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标的实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

3、评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

(1) 预算执行率按区间赋分，执行率为 100%，且执行数控制在年度预算规模之内的，得 10 分；执行率小于 100%且大于等于 80%的得 7 分，执行率小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，执行率小于 60%的不得分。

(2) 定量指标按照完成比例赋分，完成比例低于 60%的不得分。计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值。

(3) 定性指标分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个评判等级，并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0 合理确定分值。

4、评价标准：绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程

1、成立临时绩效评价小组。根据《瑞金市财政局关于开展 2022 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（瑞财字[2023]6 号文件精神组织项目的实施。成立临时绩效评价工作小组并进行了评价前的学习。

2、学习绩效评价方法和确定指导思想。绩效评价工作小组参加绩效评价相关内容的学习，严格按照有关绩效评价的文件要求，实施项目支出绩效评价工作，真实、完整地反映项目支出实施情况，进行如实评价。在评价过程中，发现和完善项目执行过程中的不足。

3、根据《《瑞金市财政局关于开展 2022 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（瑞财字[2023]6 号文件要求，结合我单位的具体情况，

收集资料，分析整理、归类。运用科学、合理的评价方法，对我单位林业专项工作经费项目从决策、过程、产出及效益等方面进行客观、公正的评价。

4、制订科学合理的操作规范，并按要求规范严格实施，最大程度减少差错的发生，确保评价工作自身的绩效。通过对项目绩效目标进行分解确认，根据项目支出的实际情况，对各项指标进行更加准确、全面的描述，并完成《瑞金市林业局林业专项工作经费评价指标评分表》及出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

林业专项工作经费支出绩效评价通过决策指标、过程指标、产出指标、效益指标四个一级指标，采用了14个二级指标并细化成20个三级指标，其中决策指标得分22分、过程指标得分16分、产出指标得分24分、效益指标得分34.5分，综合评价结果为96.5分，评价等次为优，分值位于100-80%(含80%)区间，达成年度指标。【分值位于100-80%(含80%)区间，达成年度指标；80-60%(含60%)区间，部分达成年度指标并具有一定效果；60-0%区间，未达成年度指标且效果较差】。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标有6个三级指标满分24分，得分22分。

1、项目立项指标(8分)包括立项依据充分性(4分)与立项程序规范性(4分)：林业专项工作经费项目立项符合法律法规、符合行业发展规划，与部门职责范围相符，属于履职所需，属于公共财政支持范围、符合中央、地方事权支出责任划分原则，项目不会重复，

立项依据充分，立项程序规范，本项不扣分。

2、绩效目标指标（得6分）包括绩效目标合理性（4分）绩效指标明确性（得2分）：绩效目标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，本项不扣分；绩效指标明确性方面，产出与效益指标的绩效目标未细化分解，不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，本项扣2分。

3、资金投入（8分）包括预算编制科学性（4分）与资金分配合理性（4），该项目预算编制科学规范，项目投资额与工作任务相匹配预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际是适应。本项不扣分。

（二）项目过程情况

项目过程指标有5个三级指标，满分16分，得分16分。

1、资金管理（8分）包括资金到位率（3分）预算执行率（2分）及资金使用合规性（4分）：该项目资金到位及时，到位后全部投入使用，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项不扣分。

2、组织实施（7分）包括管理制度健全性（3分）管理执行有效性（4分）：有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，管理执行遵守相关法律法规和相关管理规定，支出手续完备，资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。本项不扣分。

（三）项目产出情况

项目产出指标有 4 个三级指标，满分 24 分、得分 24 分。

1、数量指标（6 分）管护全市林地（6 分）实际管护了全市的林地，本项不扣分。

2、质量指标（6 分）森林覆盖率（%）（6 分），森林覆盖率达到目标值，本项不扣分。

3、时效指标（6 分）森林灾害受灾率（6 分），2022 年未发生火灾。本项不扣分

4、成本指标（6 分）造林抚育（6 分），本项达到目标值，不扣分。

（四）项目效益情况

项目效益指标有 5 个三级指标，满分 36 分、得分 34.5 分。

1、经济效益（4 分）林业产业持续发展(4 分)本项达到目标值，不扣分。

2、社会效益（4 分）带动林业就业人数（人）（4 分）本项达到目标值，不扣分。

3、生态效益（6 分）林分结构改善明显（6）本项达到目标值，不扣分。

4、可持续影响(6 分)林业经济和自然生态系统（6 分）本项达到目标值，不扣分。

5、满意度（8.5 分）群众满意度（%）（8.5 分）【非常满意 100%*10，基本满意 85%*10，一般满意 60%*10，不满意不得分】该项群众基本满意 96%，为于基本满意 85%*10，得 8.5 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

严格按照财经管理相关规定，认真抓好日常管理、财务管理、专项资金管理、资产管理、档案管理，认真做好日常检查监督、质量把关等工作，加强风险控制，资金使用合理规范，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。未发生违反中央八项规定和财经纪律等不良行为。

(二) 存在的问题及原因分析

预算编制不够精细，只预算了总的预算，相关管理制度还有待进一步完善，产出与效益指标的绩效目标未细化分解，不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

六、有关建议

(一) 加强前期调研，提高预算编制准确性；细化预算明细，便于后期预算管理；加强对资金使用的监管，提高项目管理水平。

(二) 制定完善并实施一系列绩效评价制度、流程、程序和方法，对风险进行全程监督和纠正。

(三)、加强财务人员的培训与管理。特别是针对《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范财务行为，切实提高财务人员的专业知识。

七、其他需要说明的问题

无

部门评价评分表

项目名称	林业专项工作经费					
主管部门	瑞金市林业局	项目实施单位	瑞金市林业局			
项目负责人	刘水平	联系电话	13576761022			
项目类型	经常性项目 (√) 一次性项目 ()					
计划投资额(万元)	40	实际到位资金(万元)	40	实际使用性况(万元)		40
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	40	市县财政	40			40
其他		其他				
二、绩效评价指标评分						

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	评分依据及简要说明	得分
决策（24分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每一项符合要求得1分	立项符合法律法规、符合行业发展规划，与部门职责范围相符，属于履职所需，属于公共财政支持范围、符合中央、地方事权支出责任划分原则，项目不会重复，立项依据充分。本项不扣分。	4
		立项程序规范性（4分）	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（2分）	立项程序规范，本项不扣分。	4
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性（4分）	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每符合一项要求得1分。	绩效目标设置合理规范，本项不扣分。	4
		绩效指标明确性（4分）	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	绩效指标明确性有待加强，酌情扣2分。	2
	资金投入（8分）	预算编制科学性（4分）	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每符合一项要求得1分。	预算编制科学规范，本项不扣分。	4

		资金分配合理性 (4分)	①预算资金分配依据是否充分; (2分) ②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。(2分)	资金分配合理、依据充分, 本项不扣分。	4
过程 (16分)	资金管理 (9分)	资金到位率 (3分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金。得分=资金到位率*3	资金到位及时、得分=100%*3	3
		预算执行率 (2分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。 实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金。得分=预算执行率*2	预算执行率=40/40*100%, 得分=100%*2	2
		资金使用合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每符合一项得1分。	资金使用合理规范, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项不扣分	4
	组织实施 (7分)	管理制度健全性 (3分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每符合一项得1.5分。	有相应的财务和业务管理制度, 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。本项不扣分。	3
		管理执行有效性 (4分)	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每符合一项得1分。	管理执行遵守相关法律法规和相关管理规定, 支出手续完备, 资料齐全并及时归档, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。本项不扣分。	4
	产出 (24分)	数量指标 (6分)	管护全市林地 (6分)	实际完成率=实际验收合格数/计划完成数*100%, 得分=实际完成率*6。	管护全市林地/管护全市林地*100%*6

	质量指标 (6分)	森林覆盖率 (%) (6分)	森林覆盖率 \geq 目标值, 未完成按比例扣分	森林覆盖率 75.4%。本项不扣分。	6
	时效指标 (6分)	森林灾害受灾率 (6分)	森林火灾受灾率=森林火灾受灾面积/总体林地面积*100%	2022年未发生火灾。本项不扣分。	6
	成本指标 (6分)	造林抚育 (6分)	造林抚育平均成本 \leq 目标值, 未完成按比例扣分	造林抚育平均成本 \leq 500元/亩。本项不扣分。	6
效益 (36分)	经济效益 (4分)	林业产业持续发展 (4分)	林业产业持续发展效果是否明显	林业产业持续发展效果明显。本项不扣分。	4
	社会效益 (4分)	带动林业就业人数 (人) (4分)	带动林业就业人数 \geq 目标值	带动林业就业人数 0.7 万人。本项不扣分。	4
	生态效益 (6分)	林分结构改善 明显 (6)	林分结构是否有明显改善	林分结构有明显改善。本项不扣分。	6
	可持续影响 (6分)	林业经济和自然生态系统 (6分)	林业经济和自然生态系统是否有明显改善	林业经济和自然生态系统有明显改善。本项不扣分。	6
	满意度(10分)	群众满意度 (%) (10分)	非常满意 100%*10, 基本满意 85%*10, 一般满意 60%*10, 不满意不得分	基本满意 85%*10	8.5
得分					96.5
评价等次	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>				
	100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60 分以下为差				

