

安化县林业局  
2021年度部门决算

# 目录

## 第一部分安化县林业局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分2021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明细表
- 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2021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、机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、2021年度预算绩效情况说明

## 第四部分名词解释

## 第五部分附件

# 第一部分

## 安化县林业局概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行有关林业的法律、法规、政策，拟定并负责实施全县林业及其生态保护与生态修复的政策、发展战略和规划。承担监督、管理全县林业生态建设。

（二）负责推进全县林业改革相关工作，指导、监督实施集体林权制度、国有林场等重大改革；拟定农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措施；指导农村林地、林木承包经营和林地流转工作。

（三）负责本县风景名胜区、自然遗产、地质公园、湿地公园、森林公园和各级自然保护区的指导监督管理工作；指导森林、湿地、地质公园和自然保护区的建设；组织、指导陆生野生动植物资源的保护监督管理，开展森林、湿地和陆生野生动植物资源动态监测与评价；负责生物多样性工作；组织、指导陆生野生动植物的救助繁育、栖息地恢复发展；管理全县陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用；根据上级有关规定，拟定及调整重点保护的野生动物、植物名录，报县人民政府批准后发布；负责濒危物种进出口和国家及省、市保护野生动物、珍稀野生动物及其新产品出口的管理工作。

（四）负责全县林业生态保护、修复和造林绿化工作。组织协调、指导和监督全县植树造林、封山育林、国土绿化、林业基地等项目工程建设；负责全县退耕还林工作；负责监督管理全县石漠化防治工作；组织指导、监督生态公益林和商品林的培育工作；组织指导、监督林木种苗、林木花卉发展与培育工作；组织、指导全民义务植树工作；承担县绿化委员会的日常工作。

（五）负责组织全县森林资源的保护与发展，监督森林资源的利用。组织编制并监督执行全县的森林采伐限额；监督林木的凭证采伐、木材凭证运输；负责林地管理，指导编制林地保护利用规划并监督实施；承担林地征收、

征用与占用申报的初审工作；指导公益林管理和国有森林资源管理工作。

（六）负责全县森林资源动态监测，林业项目的规划设计与验收，森林资源资产评估咨询服务。

（七）负责生态公益林、天然商品林管理与培育、保护及林业生态修复与治理工作；监督管理森林资源的开发利用工作；负责组织、指导全县林业有害生物防治、检疫工作。

（八）联系指导森工企业的经营管理协调、指导木材及其他林产品的生产经营。

（九）制定全县林业产业发展政策，合理调整林业产业发展布局，促进林业产业协调发展。按照国家和省市县有关规定，监督实施林业产业技术标准，组织、指导林产品质量监督，促进林木资源合理利用；指导生态扶贫及乡村振兴相关工作。

（十）监督管理林业资金和国有资产，提出林业预算内投资、财政性资金安排建议；组织生态补偿制度的建立与实施。

（十一）指导森林生态旅游资源的开发利用与管理，促进生态文明建设。

（十二）负责落实综合防灾减灾规划相关要求。协同县应急管理局编制森林火灾防治规划和防护标准并实施，负责开展防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作。

（十三）承担林业行政执法职责，负责相关行政执法监督工作；负责林业科技、教育和全县林业系统人才队伍建设。

（十四）负责山林纠纷调处行政调查、行政复议、行政裁决等工作。

（十五）完成县委、县人民政府交办的其他任务。

## 二、机构设置

根据编委核定，我局内设机构 8 个，直属事业单位 8 个，所属事业单位 8 个。

内设机构分别是办公室、组织人事股、政策法规股、计划财务股、资源林政股、行政审批服务股、林业产业发展股、自然保护地管理股、山林纠纷调处办公室。县林业局机关行政编制 12 名，设局长 1 名，副局长 2 名，总工程师 1 名，正股级领导职数 8 名。

直属事业单位分别是安化县林业局林业综合执法大队，公益一类副科级事业单位，定全额拨款事业单位编制 84 名、安化县雪峰湖国家湿地公园事务中心，公益一类副科级事业单位，定全额拨款事业单位编制 7 名、安化县柘溪国家森林公园事务中心，公益一类副科级事业单位，定全额拨款事业单位编制 7 名、安化县绿化委员会办公室，公益一类股级事业单位，定全额拨款事业单位编制 7 名、安化县营林种苗站，公益一类股级事业单位，定全额拨款事业单位编制 15 名、安化县森林病虫害防治检疫站，公益一类股级事业单位，定全额拨款事业单位编制 13 名、安化县森林火灾防空站，公益一类股级事业单位，定全额拨款事业单位编制 17 名、安化县林业企业和场圃所服务中心，公益一类股级事业单位，定全额拨款事业单位编制 13 名

所属事业单位分别是安化县柘溪国有林场，公益一类副科级事业单位，定编制 112 名，其中全额拨款事业编制 39 名，自收自支事业编制 73 名、安化县芙蓉国有林场，公益一类副科级事业单位，定编制 58 名，其中全额拨款事业编制 25 名，自收自支事业编制 33 名、安化县洞市国有林场，公益一类副科级事业单位，定编制 33 名，其中全额拨款事业编制 16 名，自收自支事业编制 17 名、安化县月形山林场，公益一类股级事业单位，定差额拨款事业编制 17 名、安化县林业科学研究所（金盆界国有林场），公益一类股

级事业单位，定自收自支事业编制 30 名、安化县烟竹苗圃，公益二类股级事业单位，定自收自支事业编制 26 名、安化县沙湾苗圃，公益二类股级事业单位，定自收自支事业编制 21 名、安化县紫云苗圃，公益二类股级事业单位，定自收自支事业编制 10 名。

### 三、部门决算单位构成

从决算单位构成看，安化县林业局部门决算包括：安化县林业局本级决算。

## 第二部分

### 部门决算表



收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门： 安化县林业局

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	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	11, 158. 02	一、一般公共服务支出	32	107. 02
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	925. 74	八、社会保障和就业支出	39	297. 51
	9		九、卫生健康支出	40	173. 65
	10		十、节能环保支出	41	518. 12
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	13, 957. 51
	13		十三、交通运输支出	44	40. 00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	

	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	204. 01
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	422. 17
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	12, 083. 77	本年支出合计	58	15, 719. 99
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	3, 909. 84	年末结转和结余	60	273. 62
	30			61	
总计	31	15, 993. 61	总计	62	15, 993. 61

注：1. 本表反映部门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

部门：安化县林业局

公开 02 表  
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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		12, 083. 77	11, 158. 02					925. 74
201	一般公共服务支出	7. 02	7. 02					
20107	税收事务	7. 02	7. 02					
2010710	税收业务	7. 02	7. 02					
208	社会保障和就业支出	297. 51	297. 51					
20805	行政事业单位养老支出	272. 01	272. 01					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	272. 01	272. 01					
20899	其他社会保障和就业支出	25. 50	25. 50					
2089999	其他社会保障和就业支出	25. 50	25. 50					
210	卫生健康支出	166. 90	166. 90					
21011	行政事业单位医疗	166. 90	166. 90					
2101101	行政单位医疗	166. 90	166. 90					

211	节能环保支出	208.52	208.52					
21105	天然林保护	208.52	208.52					
2110501	森林管护	165.52	165.52					
2110507	停伐补助	43.00	43.00					
213	农林水支出	10,673.60	10,234.06					439.54
21301	农业农村	92.00	92.00					
2130105	农垦运行	45.00	45.00					
2130153	农田建设	47.00	47.00					
21302	林业和草原	10,581.60	10,142.06					439.54
2130201	行政运行	2,222.49	2,222.49					
2130202	一般行政管理事务	1,911.60	1,911.60					
2130205	森林资源培育	300.00	300.00					
2130209	森林生态效益补偿	4,674.47	4,674.47					
2130211	动植物保护	203.75	203.75					
2130212	湿地保护	15.00	15.00					
2130221	产业化管理	50.00	50.00					
2130226	林区公共支出	30.00	30.00					
2130234	林业草原防灾减灾	5.00	5.00					
2130299	其他林业和草原支出	1,169.29	729.74					439.54
214	交通运输支出	40.00	40.00					

21401	公路水路运输	40.00	40.00					
2140106	公路养护	40.00	40.00					
221	住房保障支出	204.01	204.01					
22102	住房改革支出	204.01	204.01					
2210201	住房公积金	204.01	204.01					
229	其他支出	486.20						486.20
22999	其他支出	486.20						486.20
2299999	其他支出	486.20						486.20

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：安化县林业局

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		15,719.99	3,599.51	12,120.47			
201	一般公共服务支出	107.02		107.02			
20104	发展与改革事务	100.00		100.00			
2010499	其他发展与改革事务 支出	100.00		100.00			
20107	税收事务	7.02		7.02			
2010710	税收业务	7.02		7.02			
208	社会保障和就业支出	297.51	297.51				
20805	行政事业单位养老支出	272.01	272.01				
2080505	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	272.01	272.01				
20899	其他社会保障和就业支 出	25.50	25.50				
2089999	其他社会保障和就业 支出	25.50	25.50				
210	卫生健康支出	173.65	166.90	6.75			
21004	公共卫生	6.75		6.75			

2100410	突发公共卫生事件应急处理	6.75		6.75			
21011	行政事业单位医疗	166.90	166.90				
2101101	行政单位医疗	166.90	166.90				
211	节能环保支出	518.12		518.12			
21104	自然生态保护	309.60		309.60			
2110499	其他自然生态保护支出	309.60		309.60			
21105	天然林保护	208.52		208.52			
2110501	森林管护	165.52		165.52			
2110507	停伐补助	43.00		43.00			
213	农林水支出	13,957.51	2,568.93	11,388.59			
21301	农业农村	92.00		92.00			
2130105	农垦运行	45.00		45.00			
2130153	农田建设	47.00		47.00			
21302	林业和草原	13,817.51	2,568.93	11,248.59			
2130201	行政运行	2,320.51	2,320.51				
2130202	一般行政管理事务	1,911.60		1,911.60			
2130205	森林资源培育	308.25		308.25			
2130206	技术推广与转化	8.50		8.50			
2130207	森林资源管理	2,070.34		2,070.34			
2130209	森林生态效益补偿	5,442.87		5,442.87			
2130210	自然保护区等管理	30.00		30.00			

2130211	动植物保护	203.75		203.75			
2130212	湿地保护	15.00		15.00			
2130221	产业化管理	50.00		50.00			
2130226	林区公共支出	30.00		30.00			
2130234	林业草原防灾减灾	21.92		21.92			
2130299	其他林业和草原支出	1,404.77	248.41	1,156.35			
21307	农村综合改革	48.00		48.00			
2130799	其他农村综合改革支出	48.00		48.00			
214	交通运输支出	40.00		40.00			
21401	公路水路运输	40.00		40.00			
2140106	公路养护	40.00		40.00			
221	住房保障支出	204.01	204.01				
22102	住房改革支出	204.01	204.01				
2210201	住房公积金	204.01	204.01				
229	其他支出	422.17	362.17	60.00			
22999	其他支出	422.17	362.17	60.00			
2299999	其他支出	422.17	362.17	60.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。



财政拨款收入支出决算总表

部门：安化县林业局

公开 04 表  
单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	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	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	11,158.02	一、一般公共服务支出	33	107.02	107.02		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	297.51	297.51		
	9		九、卫生健康支出	41	173.65	173.65		
	10		十、节能环保支出	42	518.12	518.12		
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	13,555.66	13,555.66		
	13		十三、交通运输支出	45	40.00	40.00		
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	204.01	204.01		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	11,158.02	本年支出合计	59	14,895.97	14,895.97		
年初财政拨款结转和结余	28	3,737.95	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	3,737.95		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	14,895.97	总计	64	14,895.97	14,895.97		

注：本表反映部门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

部门：安化县林业局

公开 05 表

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		14, 895. 97	3, 237. 35	11, 658. 62
201	一般公共服务支出	107. 02		107. 02
20104	发展与改革事务	100. 00		100. 00
2010499	其他发展与改革事务支出	100. 00		100. 00
20107	税收事务	7. 02		7. 02
2010710	税收业务	7. 02		7. 02
208	社会保障和就业支出	297. 51	297. 51	
20805	行政事业单位养老支出	272. 01	272. 01	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	272. 01	272. 01	
20899	其他社会保障和就业支出	25. 50	25. 50	
2089999	其他社会保障和就业支出	25. 50	25. 50	
210	卫生健康支出	173. 65	166. 90	6. 75
21004	公共卫生	6. 75		6. 75
2100410	突发公共卫生事件应急处理	6. 75		6. 75

21011	行政事业单位医疗	166.90	166.90	
2101101	行政单位医疗	166.90	166.90	
211	节能环保支出	518.12		518.12
21104	自然生态保护	309.60		309.60
2110499	其他自然生态保护支出	309.60		309.60
21105	天然林保护	208.52		208.52
2110501	森林管护	165.52		165.52
2110507	停伐补助	43.00		43.00
213	农林水支出	13,555.66	2,568.93	10,986.73
21301	农业农村	92.00		92.00
2130105	农垦运行	45.00		45.00
2130153	农田建设	47.00		47.00
21302	林业和草原	13,415.66	2,568.93	10,846.73
2130201	行政运行	2,320.51	2,320.51	
2130202	一般行政管理事务	1,911.60		1,911.60
2130205	森林资源培育	308.25		308.25
2130206	技术推广与转化	8.50		8.50
2130207	森林资源管理	2,070.34		2,070.34
2130209	森林生态效益补偿	5,442.87		5,442.87
2130210	自然保护区等管理	30.00		30.00
2130211	动植物保护	203.75		203.75
2130212	湿地保护	15.00		15.00

2130221	产业化管理	50.00		50.00
2130226	林区公共支出	30.00		30.00
2130234	林业草原防灾减灾	21.92		21.92
2130299	其他林业和草原支出	1,002.91	248.41	754.50
21307	农村综合改革	48.00		48.00
2130799	其他农村综合改革支出	48.00		48.00
214	交通运输支出	40.00		40.00
21401	公路水路运输	40.00		40.00
2140106	公路养护	40.00		40.00
221	住房保障支出	204.01	204.01	
22102	住房改革支出	204.01	204.01	
2210201	住房公积金	204.01	204.01	

注：本表反映部门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明细表

部门： 安化县林业局

公开 06 表  
单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,643.51	302	商品和服务支出	420.67	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	765.18	30201	办公费	38.17	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	313.07	30202	印刷费	3.95	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费	3.5	310	资本性支出	7.06
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	874.75	30205	水费	0.84	31002	办公设备购置	5.62
30108	机关事业单位基本养老	272.01	30206	电费	11.22	31003	专用设备购置	1.44
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	57.68	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	188.99	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	25.50	30211	差旅费	57.25	31008	物资储备	
30113	住房公积金	204.01	30212	因公出国（境）		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	5.52	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	3.68	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	166.11	30215	会议费	1.85	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	8.64	30216	培训费	3.34	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	18.31	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	44.70	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	61.84	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	34.73	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	4.19	39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	44.41	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	6.37	30229	福利费	28.24	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行	10	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	27.95			
30399	其他对个人和家庭的补	44.56	30240	税金及附加费				
			30299	其他商品和服	65.84			
人员经费合计		2,809.62	公用经费合计					427.7

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：安化县林业局

公开 07 表  
单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行费			公务 接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
55.48		10.00		10.00	45.48	28.31		10.00		10.00	18.31

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：安化县林业局

公开 08 表

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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门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  
本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。



国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表  
金额单位：万元

部门：安化县林业局

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况  
本单位没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 第三部分

### 2021年度部门决算情况说明

## **一、收入支出决算总体情况说明**

安化县林业局2021年度收、支总计15993.61万元，比上年同期减少5185.79万元，减少24.49%，减少主要是因为二级机构转隶乡镇人员经费的减少。

## **二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计12083.77万元，其中：财政拨款收入11158.03万元，占92.34%；其他收入925.74万元，占7.67%。

## **三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计15719.99万元，其中：基本支出3599.52万元，占22.90%；项目支出 12120.47 万元，占77.10%。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021 年度财政拨款收、支总计 14895.97 万元，与上年相比，减少 5269.08 万元，减少 26.13%，主要是因为二级机构转隶政府人员经费收入的减少及上级项目收入减少其中动植物保护 1000 万元、产业化管理 75 万、事业机构 20 万元等。

## **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**

2021 年度财政拨款支出总计 14895.97 万元，占本年支出合计的 94.76%，比上年同期减少 4328.71 万元。主要是因为二级机构转隶政府人员经费收入的减少及上级项目收入减少其中动植物保护 1000 万元、产业化管理 75 万、事业机构 20 万元等。

## （二）财政拨款支出决算结构情况

一般公共预算财政拨款支出总计 14895.97 万元，其中一般公共服务支出（类）107.02 万元，占 0.72%，节能环保（类）支出 518.12 万元，占 3.48%；农林水（类）支出 13555.66 万元，占 91%；住房保障（类）支出 204.01 万元，占 1.37%；社会保障和就业（类）支出 297.51 万元，占 2%；卫生健康（类）支出 173.65 万元，占 1.16%；交通运输（类）支出 40 万元，占 0.27%。

## （三）财政拨款支出决算具体情况

2121年度财政拨款支出年初预算数为5138.38万元，支出决算数为14895.96万元，完成年初预算的189.90%，其中：

### 1. 农林水支出（类） 林业和草原（款）行政运行（项）

年初预算为 2216.96 万元，支出决算为 2320.51 万元，完成年初预算的 104.67%，决算数大于年初预算数主要是年初有结转。

### 2. 农林水支出（类） 林业和草原（款）一般行政事务管理（项）

年初预算为 2253 万元，支出决算为 1911.60 万元，完成年初预算的 84.85%，决算数小于年初预算数主要是因为年初预算的非税执收成本还没结算拨付。

### 3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）

年初预算为 272.01 万元，支出决算为 272.01 万元，完成预算的 100%。决算数等于年初预算数的主要原因是：预算精准，严

格按预算标准预算。

4. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）  
其他社会保障和就业支出（项）

年初预算为 25.5 万元，支出决算为 25.5 万元，完成预算的 100%。决算数等于年初预算数的主要原因是：预算精准，严格按预算标准预算。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）

年初预算为 166.9 万元，支出决算为 166.9 万元，完成预算的 100%。决算数等于年初预算数的主要原因是：预算精准，严格按预算标准预算。

6. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 6.75 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：上年项目结转。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算为 204.01 万元，支出决算为 204.01 万元，完成预算的 100%。决算数等于年初预算数的主要原因是：预算精准，严格按预算标准预算。

8. 节能环保支出（类）天然林保护（款）森林管护（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 165.52 万元，决算数大于

年初预算的主要原因是因为年初结转有余额。

9. 节能环保支出（类）天然林保护（款）停伐补助（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 43 万元，决算数大于年初预算的主要原因是因为本年度上级项目收入支出。

10. 节能环保支出（类）自然生态保护（款）其他自然生态保护支出（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 309.6 万元，决算数大于年初预算的主要原因是因为上年度项目结转。

11. 农林水支出（类）林业和草原（款）森林培育（项）

年初预算为 0，支出决算数为 308.25 万元，决算数大于年初预算数主要是因为年初结转余额。

12. 农林水支出（类）林业和草原（款）森林生态效益补偿（项）

年初预算为 0，支出决算为 5442.87 万元，决算数大于年初数主要是因为上级项目收入年中拨入支出。

13. 农林水支出（类）林业和草原（款）森林资源管理（项）

年初预算为 0，支出决算为 2070.34 万元，决算数大于年初数主要是因为上级项目收入年中拨入支出。

14. 农林水支出（类）林业和草原（款）动植物保护（项）

年初预算为 0，支出决算为 203.75 万元，决算数大于年初数主要是因为上级项目收入年中拨入支出。

15. 农林水支出（类）林业和草原（款）其他林业支出（项）

年初预算为 0，支出决算为 1002.91 万元，决算数大于年初数主要是因为上级项目收入年中拨入支出。

16. 农林水支出（类）林业和草原（款）林业防灾减灾(项)

年初预算为 0，支出决算为 21.92 万元，决算数大于年初预算数主要是因为年初结转余额。

17. 农林水支出（类）农村综合改革(款)其他农村综合改革支出（项）

年初预算为 0，支出决算为 48 万元，决算数大于年初预算数主要是因为年初结转余额。

18. 农林水支出（类）林业和草原（款）产业化管理(项)

年初预算为 0，支出决算为 50 万元，决算数大于年初预算数主要是因为级项目收入年中拨入支出。

19. 农林水支出（类）林业和草原（款）林区公共支出（项）

年初预算为 0，支出决算为 30 万元，决算数大于年初预算数主要是因为级项目收入年中拨入支出。

20. 农林水支出（类）林业和草原（款）林业推广与转化(项)

年初预算为 0，支出决算为 8.5 万元，决算数大于年初预算数主要是年初结转。

21. 农林水支出（类）农业农村（款）农垦运行(项)

年初预算为 0，支出决算为 45 万元，决算数大于年初预算数主要是因为级项目收入年中拨入支出。

22. 农林水支出（类）农业农村（款）农田建设(项)

年初预算为 0，支出决算为 47 万元，决算数大于年初预算数主要是因为级项目收入年中拨入支出。

23. 农林水支出（类）林业和草原（款）湿地保护(项)

年初预算为 0，支出决算为 15 万元，决算数大于年初预算数主要是因为级项目收入年中拨入支出。

24. 一般公共服务支出（类）发展与改革事务（款）其他发展与改革事务支出(项)

年初预算为 0，支出决算为 100 万元，决算数大于年初预算数主要是因为年初项目结转。

25. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）税收业务(项)

年初预算为 0，支出决算为 7.02 万元，决算数大于年初预算数主要是因为年初项目结转。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出3237.35万元，其中：人员经费2809.62万元，占基本支出的86.79%, 主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、养老保险及住房公积金、离退休人员工资、抚恤费等；公用经费427.73万元，占基本支出的13.21%，主要包括办公费、印刷费、手续费、差旅费、公务车运行、公务接待费、工会经费、委托业务费、劳务费、其他交通费、培训费、会议费、邮电费、水电费等。



## 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

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为55.48万元，支出决算为28.31万元，完成预算的51.02%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算完成率。决算数与预算数一致，因为本年没有因公出国（境）安排，也没有发生实际支出。与上年数相比无变化，主要是本年与上年都没有因公出国（境）安排，也没有发生实际支出。

公务接待费支出预算为45.48万元，支出决算为18.31万元，完成预算的40.26%，决算数小于预算数的主要原因是积极贯彻落实中央关于厉行节约的要求，从严控制公务接待行为，与上年相比减少0.06万元，减少0.03%，减少主要原因是厉行节约，从严控制公务接待行为。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算完成率。决算数与预算数一致，因为本年没有公务用车购置安排，也没有发生实际支出。与上年数相比无变化，主要是本年与上年都没有公务用车购置安排，也没有发生实际支出。

公务用车运行维护费支出预算为10万元，支出决算为10万元，完成预算的100%，决算数等于年初预算数的主要原因是：预算精

准，严格按预算标准预算。与上年预算决算数一致，主要原因是预算精准，严格按预算标准预算。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算18.31万元，占64.68%，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10万元，占35.32%。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18.31万元，全年共接待来访团组300个、来宾3000人次，主要是迎接国家项目检查验收，像退耕还林、生态公益林、石漠化工程、森林抚育工程，长防林工程、造林补贴、国有林场改革、林业防灾减灾、森林防火等国家重点工程发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为10万元，其中：公务用车购置费0万元，本单位更新公务用车0辆。公务用车运行维护费10万元，主要是用于车辆维修费、车辆保险费、车辆燃料费、过路过桥费等支出，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为8辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和

结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

## **九、机关运行经费支出说明**

本部门2021年度机关运行经费支出427.7万元，比上年决算数减少33.16万元，降低7.19%。主要原因是：厉行节约。

## **十、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费1.89万元，用于召开乡村振兴工作会议，人数30人，内容乡村振兴工作推进会，预算经费9500元；用于召开森林督查省级检查反馈会，人数30人，内容为森林督查省级检查反馈会，经费预算9500元；开支培训费5.21万元，用于举办2021年林业系统通讯员培训，人数40人，内容为指导通讯员学习新闻稿件撰写等知识，预算经费30000元；举行病虫害防治工作培训，人数58人，内容为天病虫害防治工作培训，预算经费15000元。

## **十一、政府采购支出说明**

本部门2021年度政府采购支出总额2166.97万元，其中：政府采购货物支出255.12万元、政府采购工程支出249.88万元、政府采购服务支出1661.97万元。授予中小企业合同金额2143万元，占政府采购支出总额的98.90%，其中：授予小微企业合同金额1844万元，占授予中小企业合同金额的86.05%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的11.90%，工程采购授予中小企

业合同金额占工程支出金额的11.66%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的77.55%。

## **十二、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，我单位共有车辆8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8辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台；单位价值100万元以上专用设备0台。

## **十三、2021年度预算绩效情况说明**

### **（1）绩效管理评价工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目4个，二级项目0个，共涉及资金1727.93万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021 年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织对“林业有害生物防治”“百里画廊建设保护”“国有林管护”“林科所专项”等4个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出2517.80万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看：

1. 项目资金到位情况：县财政预算4个项目资金2817.80万

元，已全额到位。

2. 项目资金使用情况：资金下达后，已经全部及时安排到位，并按项目建设要求和进度全部落实到位，资金现已全部支付到位。

3. 项目资金管理情况：我局严格按照相应的管理制度，资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理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；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。保障会计核算准确、财务资料完整。。

## **（2）部门决算中项目绩效自评结果。**

1. 林业有害生物防治项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 96 分。项目全年预算数为 1000 万元，执行数为 888.61 万元，完成预算的 88.86%。项目绩效目标完成情况：一是做好前期调查工作。二是做好防治跟踪监督管理。三是对防治效果进行科学评估。发现的主要问题及原因：一是社会各界对有害生物防治的预防意识尚不够强。二是资金投入不够，导致防治不彻底。下一步改进措施：一是加强宣传，将林业有害生物防治纳入考核基层各级政府的指标内容。二是增加林业有害生物防治财政预算，确保全面开展林业有害生物防治的经费保障。

2. 百里画廊建设保护项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 98 分。项目全年预算数为 55 万元，执行数为 55 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：

基本完成本年度 G536 沿线绿化苗木的保护与修复，确保百里画廊建设效果的延续。

3. 国有林管护项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 98 分。项目全年预算数为 774.33 万元，执行数为 774.18 万元，完成预算的 99.98%。项目绩效目标完成情况：基本完成本年度国有林区生态资源管理与保护，有害生物防治与森林防火。

4. 林科所专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99 分。项目全年预算数为 80 万元，执行数为 80 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是年初做好当年度摸底工作，确定资金数量。二是积极与上级主管部门对接，力争把全年所需资金纳入到当年财政预算中去。三是及时申报项目，使资金按时到位。发现的主要问题及原因：一是由于单位性质复杂，工作不好开展。二是对一些具体问题的看法不一致，给工作带来了很多难题。下一步改进措施：一是加强对职工的政治思想教育，提高他们的个人素质。二是增强他们的大局观念，使一些不稳定因素逐渐消除。

### **（3）部门评价项目绩效评价结果。**

在省市县各级财政部门共同努力下，2021年度安化县林业局工作基本完成。资金使用符合相关财务规定。通过专项资金的实施，全力推进林业工作，各项工作取得了明显成效。2021年度本

单位项目资金绩效评价指标评分为92分-98分。

## 第四部分

### 名词解释



**一、财政拨款收入：**指中央财政当年拨付的资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**三、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。如：中国财政杂志社广告收入等。

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**六、年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**七、结余分配：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**八、年末结转和结余：**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。

**九、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、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**十一、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。

**十二、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用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）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十三、机关运行经费：**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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、

办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

（名词解释应包含本部门专有名词，如省财政厅应有对“财政事务”科目的解释）

# 第五部分

## 附件

# 安化县林业局

## 2021 年部门整体支出绩效评价报告

### 一、部门概况

#### （一）基本情况

安化县林业局是县人民政府工作部门，为正科级，由县自然资源局统一领导和管理。主要职责为贯彻执行有关林业的法律、法规、政策，拟定并负责实施全县林业及其生态保护与生态修复的政策、发展战略和规划，承担监督、管理全县林业生态建设。现我县林业系统有在编干职工 355 人、离退休人员 440 人。局机关内设股室 9 个（办公室、组织人事股、计划财务股、政策法规股、资源林政股、林业产业发展股、自然保护地管理股、山林纠纷调处办公室、党建作风办），局直属二级机构 6 个（营林种苗站、林业企业和场圃所服务中心、森林病虫害防治检疫站、天然林保护管理办公室、林长制事务中心、森林火灾防控站），局属二级机构 11 个（含林业综合执法大队、雪峰湖国家湿地公园事务中心、柘溪森林公园事务中心、柘溪国有林场、洞市国有林场、芙蓉国有林场等 6 个副科级事业单位和月形山林场、林业科学研究所、沙湾苗圃、紫云苗圃、烟竹苗圃等 5 个股级事业单位）。

## （二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

本单位 2021 年支出合计数为 15719.99 万元。其中，其中：基本支出 3599.51 万元，占总支出的 22.90%，主要用于工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助等；项目支出 12120.47 万元。占总支出的 77.1%，主要用于森林生态效益补偿、天然林管护补助、造林补助、生态护林员补助等专项支出。

## （三）绩效目标设立情况

绩效总目标：本部门将坚持以党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，以习近平总书记提出的建设“美丽中国”为总方向，以建设富饶、创新、开放、绿色、幸福新安化为总目标，以推动林业绿色发展为总任务，强化保护优先、创新引领的工作理念，突出“森林调优、湿地提质、城乡添绿、产业增效、管服做精”工作主题，抓实生态建设、资源保护、产业发展、林业改革等重点工作，推动全县林业建设上新的台阶。

年度绩效目标：（1）加强森林资源管护，提升林木良种培育能力和林木良种使用率，着力培育健康森林，提高森林覆盖率，增强生态系统稳定性；

（2）加强林业草原有害生物普查及其他有害生物监测调查，维护森林生态健康、绿色发展。

（3）推进生态廊道建设，减少水土流失，改善生态环境。

（4）增强其他林业特色产业生态产品生产能力，增加林农收入。

## 二、部门整体支出管理及使用情况分析

2021 年部门整体支出情况：2021 年年初结转结余资金 3909.84 万元。2021 年部门整体收入 12083.76 万元。部门整体支出 15719.58 万元，其中基本支出 3599.51 万元，项目支出 12120.47 万元。部门年末结转结余资金 273.62 万元，其中基本支出结转结余资金 92.1 元，项目支出结转结余资金 181.52 万元。部门本年预算批复数 5138.38 万元，预算完成数 15719.58 万元，预算执行率为 305.92%。

### （一）基本支出情况

基本支出 3599.51 万元，其中人员支出 2767.67 万元，占基本支出 76.89%；基本支出主要是为支付人员工资及保障行政机关管理工作正常运转而发生的必要费用。局机关遵循厉行节约的原则，严控“三公”经费支出，2021 年“三公”经费支出 28.31 万元，较上年减少 0.06 万元。

### （二）项目支出情况

项目支出 12120.47 万元，其中农林水项目支出 1086.07 万元，其林业专项资金主要用于造林、森林培育、森林防火、森林资源管理、林业监督与执法、林业有害生物防治、野生动物退出补偿等方面。

我局严格按照局机关《财务管理制度》等各项内部控制制度执行财务管理，资金使用按照会审程序办理，资金支出执行县财政国库集中支付制度，会计核算严格按照政府会计准则执行，确保了资金支出的规范化、合理化、制度化。资产管理严格按照财务制度进行管理。固定资产严格按照《安化县财政局关于转发〈益阳市 2020 年政府集中采购目录及政府采购限额标准〉的通知》文件依法依规按程序办理政府采购进行配置。固定资产处置按流程办理审批手续后进行处置。部门预决算公开严格按照预决算文件要求执行，在财政局批复后 20 个工

作日内在林业局门户网站及时公开，接受社会的监督。全年预算资金按规定管理使用，较好地完成了全年预算目标任务。

### 三、项目组织实施情况分析

#### （一）专项组织情况分析

我局建立健全了财务管理制度，严格遵循专款专用、独立核算的管理原则，加强对局机关及局属事业站所财政性资金投资项目的监督管理。对其中涉及的项目招投标、政府采购事项，我局均严格按照相关要求执行，委托政府采购代理招标认定单位进行公开招标，同时严格合同签订，落实采购物资和服务的验收，搞好资金支付的审核审批手续。

#### （二）专项管理情况分析

我局非常重视单位内部管理制度建设及监督，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。成立了专门班子，由党组成员财务分管负责人牵头，各股室负责人等为成员，经常召开会议，每年多次对局系统财政收支情况进行督查，发现问题及时整改。

对各项资金的管理、经费收支审批等均作了明确规定。各项经费支出实行限额把关、一支笔审批制度。严格执行上级关于“一把手不直接分管财务”的规定，安排一名副职分管财务并一支笔签批财务单据。

### 四、部门整体支出绩效情况分析

#### （一）经济性分析

2021年我县完成新造林任务1.7万亩，封山育林24万亩，退化林修复1.6万亩，森林抚育6.3万亩。（其中包括生态廊道建设3000亩，石漠化综合治理工程11683.95亩，中央财政造林补贴项目10000亩，中央财政森林抚育项目8000亩）。全县预计森林覆盖率为76.67%，森林蓄积量达2284万立方米，预计市对县高质量发展中森林资源状况指标考核排名全市第一。



## （二）效率性分析

县林业局整体支出由分管财务的领导一支笔审批，预算外支出实行集中研究会审，责任明确，项目资金建立了专账，纳入重点项目资金单独核算，支出内容合法合规，财务凭证保管完善。

## （三）效益性分析

1、生态效益：生态环境明显改善，城市品位明显提高。

2、社会效益：我局认真贯彻落实“保护优先、创新引领”的全省林业工作总体部署，以习近平新时代中国特色社会主义思想和十九大精神为指引，在县委、县政府的坚强领导下，紧紧围绕生态保护、生态修复、生态惠民三大领域，扎实推进“森林调优、湿地提质、城乡添绿、产业增效、管服做精”五大工作主题，切实加强领导，强化措施，圆满完成了年初各项任务，广大市民植树造林，爱绿护绿的意识进一步提高。

# 五、绩效评价工作情况

## （一）绩效评价目的。

加强和改进新形势下安化林业工作，进一步理清部门职责，规范林业资金管理，强化资金使用效益意识，提升林业资金管理水平。

## （二）绩效评价的主要过程。

局成立了局长为组长，业务分管领导为副组长，业务股室负责人为成员的绩效评价工作小组，主要负责林业局部门绩效自评工作的组织领导和具体实施。根据年初设定的绩效目标我们制定了切实可行的评价方案。根据各业务股室提交的工作计划、工作总结等资料，评价小组现场进行询查和核实，根据确定的评价指标、评价标准和评价方法统一打分，形成自评结论。部门整体支出绩效自评报告及其他按要求应公开的绩效信息均按要求在部门门户网站对外公开，接受社会监督。

本次绩效评价的范围是 2021 年县林业局部门整体支出评价。因为部门整体支出评价事项范围广，数据比较笼统，在计算投入产出上有局限，因此在评价指标的设定上难以精准把握。

## 六、存在的主要问题

（一）是资金使用效益有待进一步提高。

（二）是绩效目标设立不够明确、细化和量化。项目单位虽然设立了项目资金绩效目标，但目标不够明确、细化和量化。

（三）是林业行业长期积累的体制性、结构性问题突出，行业管理体系建设亟待强化。

（四）是林业技术队伍力量薄弱，专业技术人员匮乏，专业技术能力需要加强。

## 七、改进措施和有关建议

（一）是按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。

（二）是预算财务分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好单位整体支出预算评价工作。

（三）是制度适用本局的固定资产管理制度，从资产采购、使用以及报废各环节规范固定资产的管理，提高固定资产使用效率，减少资金浪费。