附件 2

2023 年度福建省
邵武市林业局汇总决算

目 录

第一部分 部门概况……1-3
一、部门主要职责……1
二、部门决算单位基本情况……1
三、部门主要工作总结……3
第二部分 2023年度部门决算表……4-24
一、收入支出决算总表……4
二、收入决算表……6
三、支出决算表……10
四、财政拨款收入支出决算总表……14
五、一般公共预算财政拨款支出决算表……16
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表……19
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表……22
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表……23
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表……24
第三部分 2023年度部门决算情况说明……25-33
一、收入支出决算总体情况说明……25
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明……26
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明……26
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明……29
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明……29
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明……30

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明……30
八、预算绩效情况说明……31
九、其他重要事项情况说明……32
第四部分　名词解释……34-35
第五部分　附件……36-54

第一部分　部门概况

一、部门主要职责

林业局的主要职责是:

（一）负责全市林业及其生态建设的监督管理。

（二）承担组织、指导和监督全市造林绿化的责任。

（三）承担全市森林资源保护发展监督管理的责任。

（四）承担组织、指导和监督全市湿地保护的责任。

（五）负责组织、指导和监督全市陆生野生动植物资 源的保护和合理开发利用。

（六）负责全市林业系统自然保护区的监督管理。

（七）承担推进林业改革，维护农民经营林业合法权益的责任。

（八）监督检查各产业对森林、湿地和陆生野生动植物资源的开发利用。

（九）承担组织、指导、监督林业相关保护体系的责任。

（十）参与拟订全市有关林业及其生态建设的财政、金融、价格、贸易等经济调节政策。

（十一）组织、指导林业及其生态建设的科技工作。

（十二）承办市委、市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，林业局包括 4 个机关行政股室及 22 个下属单位，其中：列入 2023 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表:

单位名称	单位性质	在职人数
局机关	全额拨款	62
森林资源监测中心（局机关）	全额拨款	5
森林病虫害防站检疫站（局机关）	全额拨款	4
野动站（局机关）	全额拨款	1
林长制工作服务中心（局机关）	全额拨款	5
水北林业站	全额拨款	10
沿山林业站	全额拨款	7
金坑林业站	全额拨款	5
城郊林业站	全额拨款	10
科技中心	全额拨款	4
拿口林业站	全额拨款	8
卫闽林业站	全额拨款	6
洪墩林业站	全额拨款	5
张厝林业站	全额拨款	4
肖家坊林业站	全额拨款	4
大竹林业站	全额拨款	5
和平林业站	全额拨款	5
下沙林业站	全额拨款	7
吴家塘林业站	全额拨款	5
林业服务中心	全额拨款	5

林业规划队	全额拨款	8
将石保护区	全额拨款	6
城区林业站	全额拨款	6
大埠岗林业站	全额拨款	5
桂林林业站	全额拨款	5
执法大队	全额拨款	21
林业苗圃	差额拨款	0
合 计		218

三、部门主要工作总结

2023 年，林业局主要任务是：认真落实南平市加快竹产业发展行动计划，全力抓好造林绿化、生态林业建设和林业产业发展，全面完成林业工作目标任务，取得了一定的成效。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）强化林业生态建设。

（二）持续推进竹产业发展。

（三）加强森林生态经营。

（四）发展林下经济产业。

（五）推进深化林业改革。

第二部分　2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

			公开 01 表
编制单位：市林业局			单位：万元
收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	11,656.18	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入	142.89	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	5.08
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	313.42	八、社会保障和就业支出	520.25
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	771.87
		十一、城乡社区支出	302.89
		十二、农林水支出	7,047.25

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：市林业局　　单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	7.13
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	3,196.39
		十九、住房保障支出	179.04
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	12,112.49	本年支出合计	12,029.89
使用非财政拨款结余（含专用结余）		结余分配	93.44

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：市林业局　　单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
年初结转和结余	350	年末结转和结余	339.16
总计	12,462.49	总计	12,462.49

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,112.49	11,799.07					313.42
205			教育支出	5.08	5.08					
20509			教育费附加安排的支出	5.08	5.08					
2050999			其他教育费附加安排的支出	5.08	5.08					
208			社会保障和就业支出	529.15	529.15					
20805			行政事业单位养老支出	503.09	503.09					
2080501			行政单位离退休	81.67	81.67					
2080502			事业单位离退休	143.67	143.67					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	209.93	209.93					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	67.81	67.81					
20808			抚恤	26.06	26.06					
2080801			死亡抚恤	26.06	26.06					
211			节能环保支出	771.87	771.87					
21104			自然生态保护	131	131					
2110404			生物及物种资源保护	131	131					

收入决算表

公开 02 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,112.49	11,799.07					313.42
21105			天然林保护	532.93	532.93					
2110501			森林管护	253.22	253.22					
2110507			停伐补助	104.71	104.71					
2110599			其他天然林保护支出	175	175					
21199			其他节能环保支出	107.95	107.95					
2119999			其他节能环保支出	107.95	107.95					
212			城乡社区支出	302.89	302.89					
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	142.89	142.89					
2120801			征地和拆迁补偿支出	116	116					
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出	26.89	26.89					
21299			其他城乡社区支出	160	160					
2129999			其他城乡社区支出	160	160					
213			农林水支出	7,120.94	6,807.53					313.42
21301			农业农村	32	32					

收入决算表

公开 02 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,112.49	11,799.07					313.42
2130105			农垦运行	32	32					
21302			林业和草原	6,655.92	6,342.51					313.42
2130201			行政运行	195.9	195.9					
2130204			事业机构	1,873.35	1,573.59					299.75
2130205			森林资源培育	592.13	592.13					
2130206			技术推广与转化	110	110					
2130209			森林生态效益补偿	740.75	740.75					
2130227			贷款贴息	150.4	150.4					
2130299			其他林业和草原支出	2,993.4	2,979.74					13.66
21308			普惠金融发展支出	223.02	223.02					
2130803			农业保险保费补贴	223.02	223.02					
21399			其他农林水支出	210	210					
2139999			其他农林水支出	210	210					
217			金融支出	7.13	7.13					
21703			金融发展支出	7.13	7.13					

收入决算表

公开 02 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,112.49	11,799.07					313.42
2170399			其他金融发展支出	7.13	7.13					
220			自然资源海洋气象等支出	3,196.39	3,196.39					
22001			自然资源事务	3,196.39	3,196.39					
2200199			其他自然资源事务支出	3,196.39	3,196.39					
221			住房保障支出	179.04	179.04					
22102			住房改革支出	179.04	179.04					
2210201			住房公积金	179.04	179.04					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

							公开 03 表
编制单位：市林业局							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	合计	12,029.89	2,739.29	9,290.6			
205			教育支出	5.08		5.08			
20509			教育费附加安排的支出	5.08		5.08			
2050999			其他教育费附加安排的支出	5.08		5.08			
208			社会保障和就业支出	520.25	520.25				
20805			行政事业单位养老支出	494.19	494.19				
2080501			行政单位离退休	72.77	72.77				
2080502			事业单位离退休	143.67	143.67				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	209.93	209.93				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	67.81	67.81				
20808			抚恤	26.06	26.06				
2080801			死亡抚恤	26.06	26.06				
211			节能环保支出	771.87		771.87			
21104			自然生态保护	131		131			
2110404			生物及物种资源保护	131		131			

支出决算表

公开 03 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,029.89	2,739.29	9,290.6			
21105			天然林保护	532.93		532.93			
2110501			森林管护	253.22		253.22			
2110507			停伐补助	104.71		104.71			
2110599			其他天然林保护支出	175		175			
21199			其他节能环保支出	107.95		107.95			
2119999			其他节能环保支出	107.95		107.95			
212			城乡社区支出	302.89		302.89			
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	142.89		142.89			
2120801			征地和拆迁补偿支出	116		116			
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出	26.89		26.89			
21299			其他城乡社区支出	160		160			
2129999			其他城乡社区支出	160		160			
213			农林水支出	7,047.25	2,040	5,007.24			
21301			农业农村	32		32			

支出决算表

公开 03 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,029.89	2,739.29	9,290.6			
2130105			农垦运行	32		32			
21302			林业和草原	6,585.22	2,040	4,545.22			
2130201			行政运行	206.91	206.91				
2130204			事业机构	1,813.24	1,810.95	2.29			
2130205			森林资源培育	592.13		592.13			
2130206			技术推广与转化	110		110			
2130209			森林生态效益补偿	754.2		754.2			
2130227			贷款贴息	150.4		150.4			
2130299			其他林业和草原支出	2,958.35	22.14	2,936.21			
21308			普惠金融发展支出	223.02		223.02			
2130803			农业保险保费补贴	223.02		223.02			
21399			其他农林水支出	207		207			
2139999			其他农林水支出	207		207			
217			金融支出	7.13		7.13			
21703			金融发展支出	7.13		7.13			

支出决算表

公开 03 表

编制单位：市林业局　　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	合计	12,029.89	2,739.29	9,290.6			
2170399			其他金融发展支出	7.13		7.13			
220			自然资源海洋气象等支出	3,196.39		3,196.39			
22001			自然资源事务	3,196.39		3,196.39			
2200199			其他自然资源事务支出	3,196.39		3,196.39			
221			住房保障支出	179.04	179.04				
22102			住房改革支出	179.04	179.04				
2210201			住房公积金	179.04	179.04				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

						公开 04 表
编制单位：市林业局						单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	11,656.18	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算财政拨款	142.89	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出	5.08	5.08		
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	520.25	520.25		
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出	771.87	771.87		
		十一、城乡社区支出	302.89	160	142.89	
		十二、农林水支出	6,789.7	6,789.7		
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：市林业局　　单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出	7.13	7.13		
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出	3,196.39	3,196.39		
		十九、住房保障支出	179.04	179.04		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	11,799.07	本年支出合计	11,772.34	11,629.45	142.89	
年初财政拨款结转和结余	148.72	年末财政拨款结转和结余	175.45	175.45		
一、一般公共预算财政拨款	148.72					

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：市林业局　　单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	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
二、政府性基金预算财政拨款						
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	11,947.79	总计	11,947.79	11,804.9	142.89	

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

				公开 05 表
编制单位：市林业局				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
合计		11,629.45	2,484.03	9,145.43
205	教育支出	5.08		5.08
20509	教育费附加安排的支出	5.08		5.08
2050999	其他教育费附加安排的支出	5.08		5.08
208	社会保障和就业支出	520.25	520.25	
20805	行政事业单位养老支出	494.19	494.19	
2080501	行政单位离退休	72.77	72.77	
2080502	事业单位离退休	143.67	143.67	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	209.93	209.93	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	67.81	67.81	
20808	抚恤	26.06	26.06	
2080801	死亡抚恤	26.06	26.06	
211	节能环保支出	771.87		771.87
21104	自然生态保护	131		131
2110404	生物及物种资源保护	131		131

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：市林业局　　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
21105	天然林保护	532.93		532.93
2110501	森林管护	253.22		253.22
2110507	停伐补助	104.71		104.71
2110599	其他天然林保护支出	175		175
21199	其他节能环保支出	107.95		107.95
2119999	其他节能环保支出	107.95		107.95
212	城乡社区支出	160		160
21299	其他城乡社区支出	160		160
2129999	其他城乡社区支出	160		160
213	农林水支出	6,789.7	1,784.74	5,004.96
21301	农业农村	32		32
2130105	农垦运行	32		32
21302	林业和草原	6,327.68	1,784.74	4,542.93
2130201	行政运行	205.11	205.11	
2130204	事业机构	1,569.32	1,569.32	
2130205	森林资源培育	592.13		592.13

一般公共预算财政拨款支出决算表

			公开 05 表
编制单位：市林业局			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
2130206	技术推广与转化	110		110
2130209	森林生态效益补偿	754.2		754.2
2130227	贷款贴息	150.4		150.4
2130299	其他林业和草原支出	2,946.52	10.32	2,936.21
21308	普惠金融发展支出	223.02		223.02
2130803	农业保险保费补贴	223.02		223.02
21399	其他农林水支出	207		207
2139999	其他农林水支出	207		207
217	金融支出	7.13		7.13
21703	金融发展支出	7.13		7.13
2170399	其他金融发展支出	7.13		7.13
220	自然资源海洋气象等支出	3,196.39		3,196.39
22001	自然资源事务	3,196.39		3,196.39
2200199	其他自然资源事务支出	3,196.39		3,196.39
221	住房保障支出	179.04	179.04	
22102	住房改革支出	179.04	179.04	

一般公共预算财政拨款支出决算表

			公开 05 表
编制单位：市林业局			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
2210201	住房公积金	179.04	179.04	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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：市林业局							单位：万元	
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	2,086.07	302	商品和服务支出	134.27	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	1,412.99	30201	办公费	34.75	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	62.14	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	41.45	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	36.57	30205	水费	0.07	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	209.59	30206	电费	0.45	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	67.81	30207	邮电费	2.02	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	27.93	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	2.42	30211	差旅费	2.4	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	182.21	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	

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：市林业局　　单位：万元

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
30114	医疗费		30213	维修（护）费	4	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	42.95	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	263.69	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费	0.36	31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.88	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金	45.06	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	91.13	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助	0.51	30227	委托业务费	57.25	31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	20.31	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6.48	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	126.99	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	

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：市林业局　　单位：万元

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
			30299	其他商品和服务支出	3.31	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		2,349.76	公用经费合计					134.27

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

编制单位：市林业局

项目	行次	决算数
合计	1	6.15
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	6.15

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

编制单位：市林业局　　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			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		142.89	142.89		142.89	
212			城乡社区支出		142.89	142.89		142.89	
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出		142.89	142.89		142.89	
2120801			征地和拆迁补偿支出		116	116		116	
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出		26.89	26.89		26.89	

注：1.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。

2.没有政府性基金拨款支出的部门请公开空表，并说明“本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支”。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

				公开 09 表
编制单位：市林业局				单位：万元
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				
	此表为空表			

注：1.本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2.本表为空表。本单位 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分　2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2023年度本部门收入总计12,462.49万元，支出总计12,462.49万元，与上年决算数相比，减少1,438.75万元，下降10.35%。主要是一般公共预算财政拨款收入减少。

（二）收入决算情况说明

2023年度收入12,112.49万元,比上年决算数减少1,336.35万元，下降9.94％，具体情况如下:

1.一般公共预算财政拨款收入11,656.18万元。

2.政府性基金预算财政拨款收入142.89万元。

3.国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。

4.上级补助收入0.00万元。

5.事业收入0.00万元。

6.经营收入0.00万元。

7.附属单位上缴收入0.00万元。

8.其他收入313.42万元。

（三）支出决算情况说明

2023年度支出12,029.89万元,比上年决算数减少1,632.67万元，下降11.95％，具体情况如下:

1.基本支出2,739.29万元。其中,人员支出2,593.19万元,公用支出146.10万元。

2.项目支出 9,290.60 万元。

3.上缴上级支出 0.00 万元。

4.经营支出 0.00 万元。

5.对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 11,947.79 万元，支出总计 11,947.79 万元，与上年决算数相比，减少 1,254.33 万元，下降 9.50%，主要是：财政拨款收入减少。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年一般公共预算支出 11,629.45 万元，比上年决算数减少 1,431.89 万元，下降 10.96%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

（一）2050999-其他教育费附加安排的支出 5.08 万元，较上年决算数减少 0.11 万元，下降 2.21%。主要原因是支付幼教补助。

（二）2080501-行政单位离退休 72.77 万元，较上年决算数减少 18.1 万元，下降 19.92%。主要原因是 2023 年退休人员减少。

（三）2080502-事业单位离退休 143.67 万元，较上年决算数增加 38.34 万元，增长 36.39%。主要原因是事业单位退休人员增加。

（三）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 209.93 万元，较上年决算数增加 69.84 万元，增长 49.85%。主要原因

是在编人员增加。

（四）2080506-机关事业单位职业年金支出 67.81 万元，较上年决算数增加 40.47 万元，增长 148.02%。主要原因是 2023 年退休人员增加。

（五）2080801-死亡抚恤 26.06 万元，较上年决算数增加 14.31 万元，增长 121.79%。主要原因是支付退休人员去世抚恤金。

（六）2110404-生物及物种资源保护 131 万元，较上年决算数增加 131 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（七）2110501-森林管护 253.22 万元，较上年决算数增加 253.22 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（八）2110507-停伐补助 104.71 万元，较上年决算数减少 146.29 万元，下降 58.28%。主要原因是今年加大此类项目投资规模。

（九）2110599-其他天然林保护支出 175 万元，较上年决算数增加 175 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（十）2119999-其他节能环保支出 107.95 万元，较上年决算数增加 107.95 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（十一）2129999-其他城乡社区支出 160 万元，较上年决算数增加 160 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项

目。

（十二）2130105-农垦运行 32 万元，较上年决算数增加 32 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（十三）2130201-行政运行 205.11 万元，较上年决算数增加 15.89 万元，增长 8.39%。主要原因是调资及 2023 年年度考核奖发放标准提高。

（十四）2130204-事业机构 1569.32 万元，较上年决算数增加 160.25 万元，增长 11.37%。主要原因是在编人员增加。

(十五）2130205-森林资源培育 592.13 万元，较上年决算数减少 2734.77 万元，下降 82.20%。主要原因是该项目为减少此类项目投资规模。

（十六）2130206-技术推广与转化 110 万元，较上年决算数增加 95 万元，增长 633.33%。主要原因是今年加大此类项目投资规模。

（十七）2130209-森林生态效益补偿 754.2 万元，较上年决算数减少 1046.63 万元，下降 58.12%。主要原因是今年减少此类项目投资规模。

（十八）2130227-贷款贴息 150.4 万元，较上年决算数增加 150.4 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（十九）2130299-其他林业和草原支出 2946.52 万元，较上年决算数减少 272.4 万元，下降 8.46%。主要原因是今年减少此类项目投资规模。

（二十）2130803-农业保险保费补贴 223.02 万元，较上年

决算数减少 5.11 万元，下降 2.23%。主要原因是今年减少此类项目投资规模。

（二十一）2139999-其他农林水支出 207 万元，较上年决算数增加 207 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（二十二）2170399-其他金融发展支出 7.13 万元，较上年决算数增加 7.13 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（二十三）2200199-其他自然资源事务支出 3196.39 万元，较上年决算数增加 2998.19 万元，增长 1512.71%。主要原因是今年加大此类项目投资规模。

（二十四）2210201-住房公积金 179.03 万元，较上年决算数增加 73.27 万元，增长 69.28%。主要原因是在编人员增加。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金支出 142.89 万元，比上年决算数增加 142.89 万元，增长 100%，主要原因是该项目为今年新增项目。

（一）2120801-征地和拆迁补偿支出 116 万元，较上年决算数增加 116 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

（二）2120899-其他国土使用权出让收入安排的支出 26.89 万元，较上年决算数增加 26.89 万元，增长 100%。主要原因是该项目为今年新增项目。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2023年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出2,484.03万元，其中：

（一）人员经费2,349.76万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费134.27万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023年度一般公共预算拨款“三公”经费支出6.15万元，完成全年预算的67.53%；较上年增加0.62万元，增长11.21%。主要原因是来客来访同比增加。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，完成全年预算的0%；较上年增加0万元，增长0%。全年安排本单位组织的出国团组0个，参加其他单位出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。主要是本年度没有安排一般公共预算的因公出国（境）费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出0.00万元，完成全年预算的0%；较上年增加0万元，增长0%。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，完成全年预算的0%；较上年增加0万元，增长0%。2023年公务用车购置0辆，主要是：本年度没有安排一般公共预算公务用车购置费支出。

公务用车运行费支出0.00万元，完成全年预算的0%；较上年增加0万元，增长0%。主要是本年度没有安排一般公共预算公务用车运行费支出。截至2023年12月31日，本单位公务用车保有量为0辆。

（三）公务接待费支出6.15万元，完成全年预算的67.53%；较上年增加0.62万元，增长11.21%。主要原因是来客来访同比增加。累计接待131批次、473人次。

八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2023年度3个项目实施单位自评，分别是森林综合保险专项经费67万元、森林生态公益效益补偿县级配套15.05万元、松材线虫防控经费300万元等项目，涉及财政拨款资金共计382.05万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对1个项目实施部门整体评价，分别是基本支出1935.45万元、森林综合保险专项经费67万元、森林生态公益效益补偿县级配套15.05万元、松材线虫防控经费300万元等项目，涉及财政拨款资金共计2317.5万元，评价结果等次为“优”。(《项目支出绩效评价报告》详见附件二)

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2023年度机关运行经费支出99.67万元，比上年决算数增加76.15万元，增长323.77%，主要原因是:2023年人员调动及办公费增加造成的。

（二）政府采购情况

本部门2023年度政府采购支出总额2.71万元，其中：政府采购货物支出2.71万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额2.71万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额2.71万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，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0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆、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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分　名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

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。

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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”　“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本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、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

第五部分　附件

一、项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">森林综合保险专项经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管单位</td><td colspan="3">市林业局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">邵武市林业局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>67</td><td>67</td><td>63.08</td><td>10</td><td>94.15%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>67</td><td>67</td><td>63.08</td><td>—</td><td>94.15%</td><td>—</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td></td><td></td><td>—</td><td></td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">开展森林保险，降低林农受灾经济损失，争取做到全覆盖</td><td colspan="4">实现森林保险绝大部分覆盖，促进林业稳定发展，调动林权所有者的积极性，化解林权所有者的灾害风险</td></tr>
<tr><td rowspan="13">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>项目补助资金</td><td>≤67 万元</td><td>63.08</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>社会成本指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>生态环境成本指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>承保面积</td><td>>300 万亩</td><td>332.016</td><td>20</td><td>20</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>落实农业保险条例完成率</td><td>≥90%</td><td>100</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>项目完成时间</td><td>=1 年</td><td>1</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>化解林业经营风险、降低林农因灾损失</td><td>≥95%</td><td>100</td><td>30</td><td>30</td><td></td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>农、合作社及国有林场满意度</td><td>≥95%</td><td>100</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="6">总分</td><td>100</td><td></td><td></td></tr>
</table>

项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">森林生态公益效益补偿县级配套</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管单位</td><td colspan="4">市林业局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">邵武市林业局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>15.05</td><td>15.05</td><td>15.05</td><td>10</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>15.05</td><td>15.05</td><td>15.05</td><td>—</td><td>100%</td><td>—</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td></td><td></td><td>—</td><td></td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="5">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="5">提高生态林经济、社会、生态三大效益</td><td colspan="4">完成项目的实施目标</td></tr>
<tr><td rowspan="14">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">成本指标</td><td>经济成本指标</td><td colspan="2">生态林乔木林分补助标准增加每亩 1 元</td><td>=15.05 万元</td><td>15.05</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>社会成本指标</td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>生态环境成本指标</td><td colspan="2"></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">保护面积不减少</td><td>≥80 万亩</td><td>80</td><td>20</td><td>20</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">生态补偿项目完成率</td><td>≥90%</td><td>100</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td colspan="2">项目完成时间</td><td>=1 年</td><td>1</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td colspan="2">经济收入增加</td><td>=0.2 元/亩</td><td>0.2</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td colspan="2">保障林区稳定</td><td><5 起</td><td>0</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td colspan="2">生态林资源保护加强</td><td><10 起</td><td>3</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td colspan="2">群众满意度</td><td>≥90%</td><td>90</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="7">总分</td><td>100</td><td></td><td></td></tr>
</table>

项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="8">松材线虫防控经费</td></tr>
<tr><td>主管单位</td><td colspan="3">市林业局</td><td>实施单位</td><td colspan="4">邵武市林业局</td></tr>
<tr><td rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td colspan="2">执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>300</td><td>300</td><td>300</td><td>10</td><td colspan="2">100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>300</td><td>300</td><td>300</td><td>—</td><td colspan="2">100%</td><td>—</td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td></td><td></td><td></td><td>—</td><td colspan="2"></td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">开展森林保险，降低林农受灾经济损失，争取做到全覆盖</td><td colspan="4">实现森林保险绝大部分覆盖，促进林业稳定发展，调动林权所有者的积极性，化解林权所有者的灾害风险</td></tr>
<tr><td rowspan="14">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td colspan="2">偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>项目成本</td><td>≤300 万元</td><td>300</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td>社会成本指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>生态环境成本指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>林业有害生物成灾率</td><td>≤3‰</td><td>2.67</td><td>20</td><td>20</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>项目合格率</td><td>≥80%</td><td>95</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>项目完成时限</td><td>=1 年</td><td>1</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>生态效益指标</td><td>林业有害生物无公害防治率</td><td>≥80%</td><td>100</td><td>30</td><td>30</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>群众满意度</td><td>≥90%</td><td>95</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2">无</td></tr>
<tr><td colspan="6">总分</td><td>100</td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

二、项目支出绩效评价报告

对1个项目实施部门整体评价，分别是基本支出1935.45万元、森林综合保险67万元、生态效益补偿15.05万元、松材线虫病防控专项资金300万元等项目，涉及财政拨款资金共计2317.5万元，评价结果等次为“优”。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

邵武市2023年度县级财政
森林综合保险专项经费绩效评价报告

一、绩效目标分解下达情况

按《邵武市财政局 关于下达2023年市级财政支出预算的通知》(邵财资环指〔2023〕1号)文，下达县级财政资金67万，用于邵武市森林综合保险商品林保费补贴。

根据《关于做好2021-2023年森林综合保险工作的通知》(南林财〔2021〕20号）要求，2023年邵武市共承保森林综合保险332.0168万亩 （其中：生态公益林承保84.2154万亩；商品林承保247.8014万亩)。

二、综合评价结论

2023年中央财政森林保险保费补贴专项资金绩效自评项目涉及8个三级指标数量,完成三级指标数量 8个,完成比例 100%,得分 90 分，资金预算执行得分 9.5分，总得分 99.5分。

通过森林保险保费项目的实施达到整体绩效目标情况。做到应保尽保,提升我区森林综合保险服务质量,维护林农合法权益,化解林业经营风险,降低林农因灾受损、促进受灾迹地及时更新造林、保护国土生态安全、保持森林覆盖率不下降。

三、绩效目标完成情况分析

（一）资金投入情况分析

2023年度县级财政森林综合保险专项经费67万元，支付63.08万元，执行率94.15%。

（二）资金管理情况分析

为了提高工作效率，减化申请手续，优化申请流程，2023年生态公益林省级以上财政保费（含省属国有林场、武夷山国家公司省级以上生态林县级财政承担的15%部分）由承保机构市级分公司统一结算，预算执行率达100%。

同时2023年度森林综合保险商品林保费补贴资金，邵武财政局按照森林综合保险经办机构提供的投保情况和林业局的审核意见，已及时核拨2023年所需保费补贴资金67万元。

（三）总体绩效目标完成情况分析。

2023年通过发放防火宣折页、年画、承保机构进村宣传等多种渠道，广泛宣传和普及林业保险知识，提升林农参保投保意识；同时根据《关于做好2021-2023年森林综合保险工作的通知》（南林财〔2021〕20号）要求，2023年全县共承保森林综合保险332.0168万亩 ，总保费498.0252万元，承保覆盖面达100%，全面提高林农抵抗灾害的能力，有效提高了林业经营者抵御风险能力；对防范林业风险、推动林业可持续发展、促进林农效益持续增长起到了重要作用。

（四）绩效指标完成情况分析

1.产出指标

（1）数量指标

中央财政保费补贴补贴比例的年度指标值为35%-48%，全年完成指标值为生态林中央财政保费补贴补贴比例50%，商品林中央财政保费补贴补贴比例30%，已完成年度指标值。

（2）质量指标

绝对免赔额年度指标值为 0，2023 年未执行绝对免赔额，全年完成指标值为 0，已完成年度指标值。

风险保障水平年度指标值为高于去年，接近直接物化成本，全年完成指标值为每亩保险金额 1020 元，接近直接物化成本，基本完成年度指标值。

2.效益指标

（1）经济指标

风险保障总额（投保面积×每亩保险金额）指标值为高于去年，2023 共森林综合保险共承保 332.0168 万亩，保险金额为 338657.14 万元，完成年度指标值。

（2）社会效益指标

农业保险综合费用率年度指标值为≤20%，2023 年农业保险综合费用率为 6.00%，已完成全面指标值。

3.满意度指标

服务满意度指标包含承保理赔公示率、参保农户满意度。

（1）承保理赔公示率年度指标值为 100%，2023 年承保机构在业务开展过程中，全面执行“五公开、三到户”，即做到“惠农政策公开、承保情况公开、理赔结果公开、服务标准公开、监管要求公开”和“承保到户、定损到户、理赔到户”，全年完成值为 100%，已完成全年指标值。

（2）参保农户满意度年度指标值为≥95%，2023 年保险机构以非现场回访方式采用电话回访参保主体，参保农户满意度为

100%，已完成全年指标值。

通过对我市2023年度中央财政森林保险保费补贴专项资金的产出指标、效益指标、满意度指标等各项指标自评，评价结论为优。

四、发现的主要问题和改进措施

森林保险是强农惠农政策的重要内容，对化解林业经营风险、降低林农因灾损失、促进受灾迹地及时更新造林、确保森林病虫及时进行防治、保持森林覆盖率不下降具有重要意义。有农户对保险免赔率、理赔程序方面存在异议，需要保险公司做详细的执行程序。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

（一）项目决策方面

1.根据财政部管理办法的要求、以及保险工作开展情况及时修订森林保险工作方案。符合考评要求，自评10分。

2.根据物价主管部门发布的最新一期森林生产直接物化成本数据，及时、合理的测算、调整各险种的保险金额。符合考评要求，自评得分5分。

3.依据近3年的保险承保利润率及时、合理的测算、调整各险种的保险费率。符合考核，自评得分5分。

（二）项目管理方面

1.补贴资金到位情况：2023年全市共承保森林综合保险332.0168万亩，所需中央、省级财政补贴保费240万，已全部拨付到位。中央、省级和市县财政应承担保费补贴资金到位率

100%。符合考核要求，自评得分 10 分。

2.资金管理情况：规范森林保险保费补贴管理，建立森林保险保费补贴预决算制度。各级财政部门、林业局和保险经办机构均按照财政部规定完成当年资金申请报告、上年度资金结算报告和下一年度补贴资金预算报告。符合考评要求，自评得分 10 分。

3.保险机构经营合规情况：

一是保险经办机构制定了《森林综合保险大灾应急预案》、《承保、理赔规范实务》、《农业保险应收保费管理办法》等相关制度。内控、财务、会计及森林保险承保、查勘、理赔制度健全，收支流程规范。对森林保险资金单独建帐、分险种核算；并且按规定及时上报上一年度森林保险并开展情况综合报告。符合考评要求，自评得分 6 分。

二是保险经办机构每年购买再保险，2023 森林险再保分出比例 31%；同时通过筹集配置风险保障基金模式建立农险再保保障框架，利用系统规模优势及区域平衡能力，制定了《2020 年福建省分公司农险业务平衡基金管理规定》。保险经办机按规定要求计提大灾风险准备金，符合考评要求，自评得分 4 分。

4.保险机构政策宣传和培训力度开展情况：

保险机构通过发放防火宣传折页、宣传年画、以及入村宣传等有效的政策宣传和加强林业保险相关技术人员培训活动，特别是有关林业灾害和林木生长规律等方面的培训，确保各险种的惠农政策、承保情况、理赔结果、服务标准和监管要求做到公开透明，符合考评要求，自评得分 10 分。

5.保险机构服务能力

截至2023年底我市森林综合保险发生7起赔案，共计赔付180.67万元。保险经办机构都及时足额赔付并在规定时点结案，结案率100%，未发生林农投诉。符合考评要求，自评得分10分。

6.监督检查情况:

县财政部门、林业局都按照相关要求开展森林保险，合理使用保险补贴资金，并且定期对下级部门保险机构进行监督检查，同时对检查发现的问题都及时进行整改落实。符合考核要求，自评得分10分。

（三）项目综合效益方面

1.综合投保率

2023年全县共承保森林综合保险商品林332.0168万亩，达到考评要求，自评得分9分。

2.保险保障水平

保险金额占各品种生产成本投入比例的85%。符合考评要求，自评得分10分。

邵武市林业局2023年度财政
森林生态公益效益补偿县级配套绩效评价报告

一、基本情况

（一）下达预算和绩效目标情况。

根据《邵武市财政局 关于下达2023年市级财政支出预算）的通知》（邵财资环指〔2023〕1号）文下达森林生态公益效益补偿县级配套15.05万元。

邵武市2023年保护的国家级生态公益林面积74.5832万亩，其中非国有国家级生态林面积54.7693万亩，国有国家级生态林面积19.8139万亩。

（二）本单位分解下达预算和绩效目标情况。

森林生态保护方面加强生态林的保护和管理，建立生态林保护工程补助资金管理办法，加强生态林管护队伍建设和落实各级管护责任制，宣传林业法律法规和政策，贯彻邵武市森林生态效益补偿资金管理方案，提高公众保护生态环境意识，加强森林保护建设，及时准确发放和使用森林生态效益补偿资金和天然林停伐管护补助资金。一是聘用护林员进行日常巡护，增加了管护力量，保护成效更加明显；二是支助辖区村进行生态公益林道路的维修，让水毁道路得到及时修复，巡护人员行走更为安全；三是进一步完善了基础设施，让宣教功能得到更好的发挥。

二、综合评价结论

通过对我市2023年度资金的产出指标、效益指标、满意度

等各项指标自评，总体目标完成情况评价为优。

森林生态效益补偿项目涉及到国家级公益林管护面积、国家级公益林管护当期任务完成率、国家级公益林管护补助标准、国家级公益林提供管护岗位，经单位组织的自评各绩效指标均达成预期指标，完成比例100%，综合自评等级是优秀；

三、绩效目标实现情况分析

（一）项目资金情况分析。

1.项目资金到位情况分析。

2023年度森林生态公益效益补偿县级配套15.05万元，

到位资金15.05万元，资金到位率100%。

2.项目资金执行情况分析

森林生态公益效益补偿县级配套15.05万元，实际到位资金15.05万元，资金到位率为100%。全年分解下达生态公益林补偿资金15.05万元。

3.项目资金管理情况分析

我市项目资金严格按照财政资金管理办法等有关规定使用和管理，2022年6月制定《邵武市林业局 邵武市财政局关于印发《邵武市省级以上财政林业相关专项资金管理实施办法》（邵林〔2022〕25号），《邵武市森林生态效益补偿基金管理暂行方案》（邵政综〔2019〕162号），规范了森林生态效益补偿资金拨付程序，做到资金不挤占、不截留、不挪用。

各项财政林业补助资金，实际支出与项目规定的用途一致。资金使用都能做到公开、公平，按程序上报和审批，规范资金拨

付、支付流程。严格执行财务制度，无截留、挤占、挪用等违规行为。做到专款专用，严格开支范围

（二）项目绩效指标完成情况分析。

1.产出指标完成情况分析

（1）项目完成数量

生态公益林国家级管护面积74.5832万亩，其中非国有国家级生态林面积54.7693万亩，国有国家级生态林面积19.8139万亩，非国有国家级生态林补助标准16元/亩，国有国家级生态林补助标准10元/亩。

（2）项目完成质量

邵武市2023年生态公益林单位面积蓄积量有增加，全年未发生森林火灾，区域内有发生病虫害（松材线虫病）但未成灾。

（3）项目实施进度

项目已全部完成，并经过当年组织自查验收合格。

（4）项目成本节约情况

项目成本（预算）使用合理，无超支。

2.效益指标完成情况分析

（1）项目实施的经济效益分析

因聘用护林员和林权所有者经济补偿补助，农民收入水平有提高。

（2）项目实施的社会效益分析

该项目的实施，可以带动其它产业的发展，促进农业的发展，提高了农业的劳动生产率，带动了森林旅游服务业的发展，促进

文化交流和社会文明的进步，缓解社会压力，增强社会稳定因素。

（3）项目实施的生态效益分析

该项目的实施，提高了森林的生态功能，加强生态系统的环境调节能力；有利于减少水土流失，降低洪涝灾害，增加水资源储量，提升水资源质量，对我市生态环境综合治理起到了重大的作用。

（4）项目实施的可持续影响分析

该项目的实施，优化树种结构，对提高森林生态系统稳定性、促进森林资源可持续经营作用明显。为我区国民经济持续、快速、健康发展提供可靠保障。

3.满意度指标完成情况分析。

护林员和社会群众安居乐业，青山绿水，环境美化，人民富裕，生活满意。随着邵武市森林生态效益补偿全面落实，森林资源得到根本恢复，将大大改善我市生态环境、保护生物多样性，促进社会、经济、生态可持续发展，充分发挥生态林调节气候，涵养水源，保持水土，防风固沙，减轻空气污染，美化环境的重要作用。为我市真正实现环境优美、宜居的全国生态城市的目标打下坚实基础。

四、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

根据相关规定绩效目标已完成。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

市政府通过把生态林管护目标责任制纳入各乡镇单位及领导绩效考评，明确各单位责任，采取考核与监管相结合，并把考

核程序、考核结果公示公开，对考核结果高的单位、个人给予表彰奖励，对考核结果低的单位、个人给予通报批评。通过绩效评价结果应用，有效提高领导干部履职能力，确保生态林管护目标责任制得以实现，确实保护好我市森林资源，实现森林生态效益、经济效益、社会效益均有提高。

六、绩效自评工作的经验、问题和建议。

（一）主要经验及做法：建立项目组织管理，成立项目领导小组，明确分工，责任落实到人；制定了项目实施方案，对项目内容、任务细化落实、技术方法科学可行。在资金管理方面加强规范资金使用，项目资金使用规范，资金专账管理和支出符合财务有关规定。档案管理方面，项目涉及的文件、合同、实施方案、调查、检查验收数据资料全部整理归档。档案管理规范、有序。并建立档案制度、专人负责、专人专柜保存档案。生态林管理方面首先明确管护和监管责任：邵武市人民政府将生态公益林管护纳入乡镇人民政府、街道办事处的年度绩效考评范畴，乡镇人民政府、街道办事处与辖区行政村订立生态公益林管护行政责任书。同时，各级政府加大对森林生态保护的宣传力度，在主要生态林区域及路口设立固定警示牌、宣传牌、界牌等。其次加强护林队伍建设：各国有林业单位和乡镇林业站扎实做好护林员培训和管理工作，建立森林智能巡护监管系统平台，强化巡山护林检查、验收考评，将护林员工资与管护绩效挂勾，全市聘用生态公益林、天然林护林员256名，其中林业国有单位聘81名、乡镇聘175名，均订立了完善的护林员管护合同。最后做好资源管理和专项

检查：森林公安、林业综合执法大队、林业工作站强化执法力度，整合执法队伍，从严打击破坏生态公益林的行为。

（二）存在问题：提高补助标准和扩大补助范围。

邵武市林业局2023年度县级财政
松材线虫防控经费绩效评价报告

一、基本情况

（一）上级机构下达预算和绩效目标情况。

根据《邵武市财政局 关于下达2023年市级财政支出预算的通知》（邵财资环指〔2023〕1号）文下达县级财政松材线虫防控经费300万元。

林业有害生物防治专项支出主要包括松枯死木清理、防治性采伐山场补助，着力培育健康森林，达到提高森林覆盖率，增强生态系统稳定性，增强生态产品生产能力的目标。

（二）本单位分解下达预算和绩效目标情况。

林业有害生物防治补贴项目完成有害生物防治面积7.3298万亩，主要林业有害生物成灾率2.67‰，林业有害生物无公害防治率100%。

二、综合评价结论

通过对我市2023年度县级财政专项资金的产出指标、效益指标、满意度等各项指标自评，总体目标完成情况评价为优。

林业有害生物防治和国家重点野生动植物保护均完成各项绩效目标值，年度总体目标完成优秀。

三、绩效目标实现情况分析

（一）项目资金情况分析。

1.项目资金到位情况分析。

2023年度县级财政松材线虫防控经费300万元，到位资金300万元，资金到位率100%。

2.项目资金执行情况分析

松材线虫防控经费300万元，实际到位资金300万元，资金到位率100%，已支付300万元。

3.项目资金管理情况分析

我市项目资金严格按照财政资金管理办法等有关规定使用和管理，2022年6月制定《邵武市林业局 邵武市财政局关于印发《邵武市省级以上财政林业相关专项资金管理实施办法》（邵林〔2022〕25号），做到资金不挤占、不截留、不挪用。

各项财政林业补助资金，实际支出与项目规定的用途一致。资金使用都能做到公开、公平，按程序上报和审批，规范资金拨付、支付流程。严格执行财务制度，无截留、挤占、挪用等违规行为。做到专款专用，严格开支范围

（二）项目绩效指标完成情况分析。

邵武市2023年生态公益林、天然林单位面积蓄积量有增加，全年未发生森林火灾，区域内有发生病虫害（松材线虫病）但未成灾。项目已全部完成,并经过当年组织自查验收合格。项目成本（预算）使用合理，无超支。

四、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

根据相关规定绩效目标已完成。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

根据绩效自评结果,中央财政林业专项补助资金绩效评价工

作是件有利于国家和人民的好事，意义重大，绩效评价结果拟公开，其结果作为下年度生产计划的编制依据和年度预算安排的依据。通过绩效评价结果应用，有效提高领导干部履职能力，确保管护目标责任制得以实现，确实保护好我市森林资源，实现森林生态效益、经济效益、社会效益均有提高。

六、绩效自评工作的经验、问题和建议。

建立项目组织管理，成立项目领导小组，明确分工，责任落实到人；制定了项目实施方案，对项目内容、任务细化落实、技术方法科学可行。在资金管理方面加强规范资金使用，项目资金使用规范，资金专账管理和支出符合财务有关规定。档案管理方面，项目涉及的文件、合同、实施方案、调查、检查验收数据资料全部整理归档。档案管理规范、有序。并建立档案制度、专人负责、专人专柜保存档案。提高补助标准和扩大补助范围。