

山西省林业和草原局核算中心

2026年度单位预算公开

目 录

第一部分 概况	1
一、本单位职责.....	1
二、机构设置情况.....	1
第二部分 2026年单位预算报表	2
表一2026年预算收支总表.....	2
表二2026年预算收入总表.....	4
表三2026年预算支出总表.....	5
表四2026年财政拨款收支总表.....	6
表五2026年一般公共预算支出预算表（不含上年结转）.....	8
表六2026年一般公共预算安排基本支出分经济科目表（不含上年结转）.....	9
表七2026年政府性基金预算收入表（不含上年结转）.....	10
表八2026年政府性基金预算支出表（不含上年结转）.....	11
表九2026年国有资本经营预算收支预算表（不含上年结转）.....	12
表十2026年财政拨款安排“三公”经费支出预算表.....	12
表十一2026年财政拨款安排机关运行经费预算表.....	13
表十二2026年项目支出预算表（本年预算）.....	14
表十三2026年项目支出预算表（上年结转）.....	15
第三部分 2026年度单位预算情况说明	16
一、单位预算收支数据变动情况及原因.....	16
二、收入预算情况说明.....	16
三、支出预算情况说明.....	16
四、财政拨款收支预算总体情况说明.....	16
五、一般公共预算支出情况说明.....	17
六、一般公共预算基本支出情况说明.....	17
七、“三公”经费增减变动原因说明.....	17
八、机关运行经费增减变动原因说明.....	18

九、政府采购情况.....	18
十、绩效管理情况.....	18
十一、国有资产占有使用情况.....	25
十二、其他说明.....	25
(一) 政府购买服务指导性目录.....	25
(二) 其他.....	25
第四部分 名词解释.....	28

第一部分 概况

一、本单位职责

山西省林业和草原局核算中心隶属于山西省林业和草原局，单位职责为：承担局机关和局属集中核算单位的财务核算工作；协助开展林业和草原重点工程项目、外资项目资金管理和内部审计工作；指导全省森林保险业务。

二、机构设置情况

山西省林业和草原局核算中心，为正处级建制，公益一类事业单位。编制数48人，实有人数43人。处级领导职数1正（正处长级）2副（副处长级）。内设4个科室：综合科、核算科、内审科、项目科。

第二部分 2026年单位预算报表

预算公开表1

2026年预算收支总表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

收入		支出			
项目	2026年	项目	2026年合计	当年预算安排	上年结转安排
一、一般公共预算	1349.73	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算		二、外交支出			
三、国有资本经营预算		三、国防支出			
四、财政专户管理资金		四、公共安全支出			
五、单位资金		五、教育支出			
		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	181.65	181.65	
		九、社会保险基金支出			
		十、卫生健康支出	54.87	54.87	
		十一、节能环保支出			
		十二、城乡社区支出			
		十三、农林水支出	1113.20	1113.20	
		十四、交通运输支出			
		十五、资源勘探工业信息等支出			
		十六、商业服务业等支出			
		十七、金融支出			
		十八、援助其他地区支出			
		十九、自然资源海洋气象等支出			
		二十、住房保障支出			
		二十一、粮油物资储备支出			

		二十二、国有资本经营预算支出			
		二十三、灾害防治及应急管理支出			
		二十四、预备费			
		二十五、其他支出			
		二十六、转移性支出			
		二十七、债务还本支出			
		二十八、债务付息支出			
		二十九、债务发行费用支出			
		三十、抗疫特别国债安排的支出			
本年收入合计	1349.73	本年支出合计	1349.73	1349.73	
上年结转		年终结转			
收入总计	1349.73	支出总计	1349.73	1349.73	

注：本套报表因取数时四舍五入，部分金额可能存在尾差

2026年预算收入总表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目		本年收入						上年结转
科目编码	科目名称	合计	一般公共预算	政府性基金	国有资本经营 预算	财政专户管理 资金	单位资金	
合计		1349.73	1349.73					
208	社会保障和就业支出	181.65	181.65					
20805	行政事业单位养老支出	181.65	181.65					
2080502	事业单位离退休	64.48	64.48					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.12	78.12					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	39.06	39.06					
210	卫生健康支出	54.87	54.87					
21007	计划生育事务	4.09	4.09					
2100799	其他计划生育事务支出	4.09	4.09					
21011	行政事业单位医疗	50.78	50.78					
2101102	事业单位医疗	41.01	41.01					
2101103	公务员医疗补助	9.76	9.76					
213	农林水支出	1113.20	1113.20					
21302	林业和草原	1113.20	1113.20					
2130204	事业单位	1113.20	1113.20					

2026年预算支出总表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目		2026年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计		1349.73	1010.20	339.53
208	社会保障和就业支出	181.65	181.65	
20805	行政事业单位养老支出	181.65	181.65	
2080502	事业单位离退休	64.48	64.48	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.12	78.12	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	39.06	39.06	
210	卫生健康支出	54.87	54.87	
21007	计划生育事务	4.09	4.09	
2100799	其他计划生育事务支出	4.09	4.09	
21011	行政事业单位医疗	50.78	50.78	
2101102	事业单位医疗	41.01	41.01	
2101103	公务员医疗补助	9.76	9.76	
213	农林水支出	1113.20	773.67	339.53
21302	林业和草原	1113.20	773.67	339.53
2130204	事业机构	1113.20	773.67	339.53

2026年财政拨款收支总表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目	金额			
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算	1349.73	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算		二、外交支出				
三、国有资本经营预算		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		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	181.65	181.65		
		九、社会保险基金支出				
		十、卫生健康支出	54.87	54.87		
		十一、节能环保支出				
		十二、城乡社区支出				
		十三、农林水支出	1113.20	1113.20		
		十四、交通运输支出				
		十五、资源勘探工业信息等支出				
		十六、商业服务业等支出				
		十七、金融支出				
		十八、援助其他地区支出				
		十九、自然资源海洋气象等支出				
		二十、住房保障支出				
		二十一、粮油物资储备支出				
		二十二、国有资本经营预算支出				
		二十三、灾害防治及应急管理支出				
		二十四、预备费				
		二十五、其他支出				
		二十六、转移性支出				
		二十七、债务还本支出				
		二十八、债务付息支出				
		二十九、债务发行费用支出				
		三十、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	1349.73	本年支出合计	1349.73	1349.73		

上年财政拨款结转		年终结转				
一、一般公共预算						
二、政府性基金预算						
三、国有资本经营预算						
收入总计	1349.73	支出总计	1349.73	1349.73		

2026年一般公共预算支出预算表（不含上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目		2026年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计		1349.73	1010.20	339.53
208	社会保障和就业支出	181.65	181.65	
20805	行政事业单位养老支出	181.65	181.65	
2080502	事业单位离退休	64.48	64.48	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	78.12	78.12	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	39.06	39.06	
210	卫生健康支出	54.87	54.87	
21007	计划生育事务	4.09	4.09	
2100799	其他计划生育事务支出	4.09	4.09	
21011	行政事业单位医疗	50.78	50.78	
2101102	事业单位医疗	41.01	41.01	
2101103	公务员医疗补助	9.76	9.76	
213	农林水支出	1113.20	773.67	339.53
21302	林业和草原	1113.20	773.67	339.53
2130204	事业机构	1113.20	773.67	339.53

2026年一般公共预算安排基本支出分经济科目表（不含上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

部门预算支出经济科目名称	政府预算支出经济科目名称	2026年预算数		
		合计	人员经费	公用经费
合计		1010.20	907.89	102.31
工资福利支出		845.62	845.62	
基本工资	工资福利支出	253.45	253.45	
津贴补贴	工资福利支出	23.92	23.92	
奖金	工资福利支出	1.29	1.29	
绩效工资	工资福利支出	283.59	283.59	
机关事业单位基本养老保险缴费	工资福利支出	78.12	78.12	
职业年金缴费	工资福利支出	39.06	39.06	
职工基本医疗保险缴费	工资福利支出	41.01	41.01	
公务员医疗补助缴费	工资福利支出	9.76	9.76	
其他社会保障缴费	工资福利支出	10.86	10.86	
住房公积金	工资福利支出	66.86	66.86	
其他工资福利支出	工资福利支出	37.70	37.70	
商品和服务支出		102.31		102.31
办公费	商品和服务支出	30.24		30.24
水费	商品和服务支出	1.29		1.29
电费	商品和服务支出	9.03		9.03
取暖费	商品和服务支出	4.98		4.98
物业管理费	商品和服务支出	3.72		3.72
差旅费	商品和服务支出	3.00		3.00
公务接待费	公务接待费	1.00		1.00
工会经费	商品和服务支出	24.85		24.85
公务用车运行维护费	公务用车运行维护费	6.90		6.90
其他交通费用	商品和服务支出	3.00		3.00
其他商品和服务支出	商品和服务支出	14.30		14.30
对个人和家庭的补助		62.27	62.27	
退休费	离退休费	58.18	58.18	
奖励金	社会福利和救助	4.09	4.09	

2026年政府性基金预算收入表（不含上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目		政府性基金收入预算
收入科目编码	科目名称	
合计		

注：本表无数据

2026年政府性基金预算支出表（不含上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计				

注：本表无数据

部门公开表9

2026年国有资本经营预算收支预算表（不含上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

国有资本经营预算收入		国有资本经营预算支出					
项目		国有资本经营收入预算	科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
收入科目编码	科目名称						
合计							

注：本表无数据

预算公开表10

2026年财政拨款安排“三公”经费支出预算表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目	2026年预算数			
	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
因公出国（境）费				
公务接待费	1.00	1.00		
公务用车购置及运行费	9.90	9.90		
①公务用车购置费				
②公务用车运行维护费	9.90	9.90		
合计	10.90	10.90		

2026年财政拨款安排机关运行经费预算表

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

单位名称	2026预算数			
	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
部门合计				

注：本表无数据

2026年项目支出预算表（本年预算）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目名称	合计	2026年财政拨款			财政专户管理 资金	单位资金
		一般公共预算	政府性 基金预 算	国有资本经营 预算		
1	2	3	4	5	6	7
山西省林业和草原局核算中心	339.53	339.53				
会计基础工作规范化建设经费	36.00	36.00				
世行项目工作经费	76.53	76.53				
办公用房租费	130.00	130.00				
核算中心会议（培训）项目	18.00	18.00				
核算中心专项业务工作经费	29.00	29.00				
内部控制建设经费	50.00	50.00				

2026年项目支出预算表（上年结转）

单位名称：山西省林业和草原局核算中心

单位：万元

项目名称	合计	2026年财政拨款		
		一般公共预算	政府性基金 预算	国有资本 经营预算
1	2	3	4	5

注：本表无数据

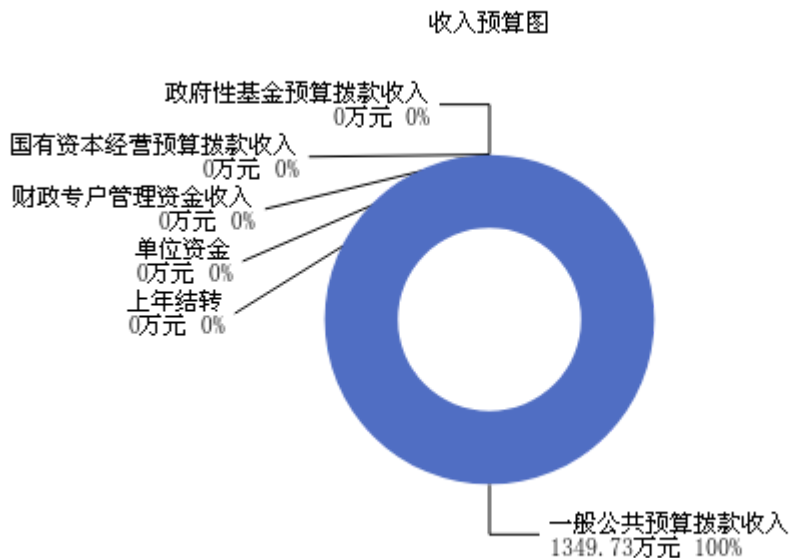
第三部分 2026年度单位预算情况说明

一、单位预算收支数据变动情况及原因

2026年度山西省林业和草原局核算中心预算收入总计1,349.73万元，其中：本年收入1,349.73万元，上年结转0万元，比上年增长28.89万元，增长2.19%，主要原因是2026年应休未休假报酬预算收入增加。；本年单位预算支出总计1,349.73万元，其中：本年预算安排1,349.73万元，上年结转0万元，比上年增长28.89万元，增长2.19%，主要原因是2026年应休未休假报酬预算支出增加。

二、收入预算情况说明

2026年度山西省林业和草原局核算中心预算收入1,349.73万元，主要包括一般公共预算拨款收入1,349.73万元，占100.00%；政府性基金预算拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算拨款收入0万元，占0%；财政专户管理资金收入0万元，占0%；单位资金0万元，占0%；上年结转0万元，占0%。



三、支出预算情况说明

2026年度山西省林业和草原局核算中心支出预算1349.73万元，其中：基本支出1010.2万元，占74.84%；项目支出339.53万元，占25.16%。

四、财政拨款收支预算总体情况说明

2026年度山西省林业和草原局核算中心财政拨款收支总预算1,349.73万元。其中：一般公共预算拨款1,349.73万元，政府性基金预算拨款0万元，国有资本经营预算拨款0万元。其中：当年拨款收入1,349.73万元，上年结转收入0万元。支出包括：

社会保障和就业支出181.65万元、卫生健康支出54.87万元、农林水支出1,113.20万元等。

五、一般公共预算支出情况说明

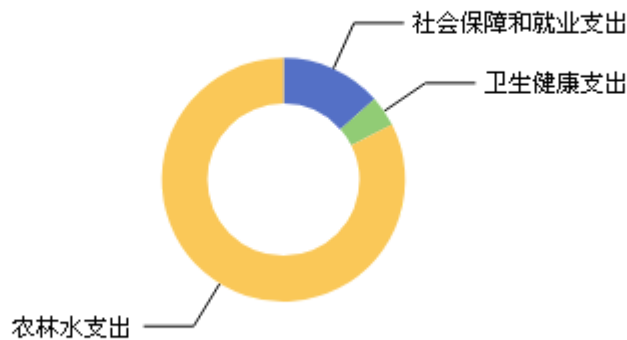
（一）一般公共预算当年支出规模变化情况

2026年度山西省林业和草原局核算中心一般公共预算当年支出1,349.73万元,比上年增加43.46万元,增长3.33%。

（二）一般公共预算当年支出结构情况

2026年度山西省林业和草原局核算中心一般公共预算当年支出1,349.73万元,主要用于以下方面:社会保障和就业支出181.65万元,占13.46%;卫生健康支出54.87万元,占4.07%;农林水支出1,113.20万元,占82.48%等。

一般公共预算当年拨款结构图



六、一般公共预算基本支出情况说明

2026年度山西省林业和草原局核算中心一般公共预算安排基本支出1,010.20万元,其中:

人员经费907.89万元,主要包括:其他工资福利支出、其他社会保障缴费、公务员医疗补助缴费、绩效工资、基本工资、奖金、住房公积金、机关事业单位基本养老保险缴费、退休费、奖励金、津贴补贴、职工基本医疗保险缴费、职业年金缴费等;

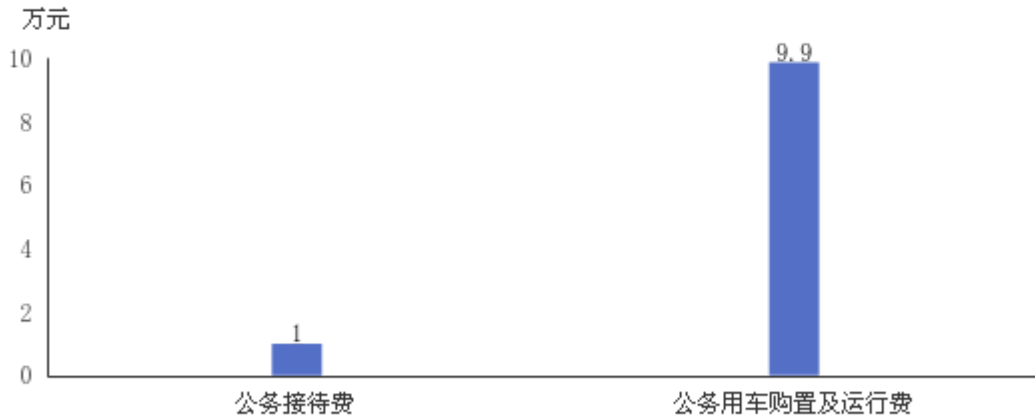
公用经费102.31万元,主要包括:办公费、公务用车运行维护费、电费、物业管理费、其他交通费用、其他商品和服务支出、公务接待费、工会经费、差旅费、取暖费、水费等。

七、“三公”经费增减变动原因说明

2026年山西省林业和草原局核算中心财政拨款安排的“三公”经费预算10.90万元与2025年预算数相同。其中:因公出国(境)费0万元,与上年预算数相同;公务

接待费1.00万元，与上年预算数相同；公务用车购置及运行费9.90万元，与上年预算数相同。公务用车运行维护费9.90万元，与上年预算数相同；公务用车购置费0万元，与上年预算数相同。

三公经费分布图



八、机关运行经费增减变动原因说明

本单位无机关运行经费，不存在机关运行经费增减变动。

九、政府采购情况

2026年山西省林业和草原局核算中心政府采购预算总额15.10万元。其中：政府采购货物预算6.00万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算9.10万元。

十、绩效管理情况

1、整体绩效目标

根据省财政厅统一安排，省林草局核算中心目前未编制整体绩效目标。

2、项目绩效目标

2026年山西省林业和草原局核算中心纳入绩效目标管理的二级项目6个，共计金额339.53万元。其中：其他运转类项目5个，涉及金额263.00万元；特定目标类项目1个，涉及金额76.53万元。公开项目绩效目标6个，涉及项目金额339.53万元，占部门（单位）项目支出总额的100%。其中：其他运转类项目5个，涉及项目金额263.00万元；特定目标类项目1个，涉及项目金额76.53万元。

（项目绩效目标表公开情况见附件）

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		办公用房租赁费							
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心			
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年			
项目资金（元）		实施期资金总额：		1,300,000		年度资金总额：		1,300,000	
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0	
		省级财政资金		1,300,000		省级财政资金		1,300,000	
		市县（区）财政资金		0		市县（区）财政资金		0	
		单位自筹		0		单位自筹		0	
其他资金				其他资金					
项目概况		根据省政府办公厅办公文（第202109012279号）省领导的批示精神，因省林草局办公楼安全隐患问题，直接危及干部职工安全，在省机关事务管理局协调下，省林草局采取租用的方式临时解决办公场所危房问题，整体搬迁至太原市丽华大厦A座。该楼各项费用标准为：办公场地租赁费2.24元/平方米·天，物业费16.44元/平方米·月，中央空调费17.6元/平方米·月（制冷4个月，制暖5个月），地上停车位3200元/车·年，地下停车位5600元/车·年。省林草局核算中心办公场所租赁面积1329平方米，经测算：租金每年需69.8万元；物业费每年需26万元；中央空调费每年需21万元；车位费每年需13.2万元。以上四项合计共需年度资金130万元。							
立项依据		省政府办公厅办公文（第202109012279号），省政府办公厅办公文（第202109152450号）							
项目设立必要性		2015年以来，省林草局现用的办公楼安全隐患问题多次显现，直接危及干部职工安全，在省机关事务管理局协调下，省林草局采取租用的方式临时解决办公场所危房问题，整体搬迁至太原市丽华大厦A座。该楼各项费用标准为：办公场地租赁费2.24元/平方米·天，物业费16.44元/平方米·月，中央空调费17.6元/平方米·月（制冷4个月，制暖5个月），地上停车位3200元/车·年，地下停车位5600元/车·年。省林草局核算中心办公场所租赁面积1329平方米，经测算：租金每年需69.8万元；物业费每年需26万元；中央空调费每年需21万元；车位费每年需13.2万元。以上四项合计共需年度资金130万元。							
保证项目实施的制度、措施		省林草局关于印发《局机关经费报销办法》的通知（晋林办规[2021]7号）；省林草局关于印发《局直事业单位资金使用管理办法》、《国有资产管理办法》、《预算绩效管理暂行办法》的通知（晋林办规[2021]71号）							
项目实施计划		2025年按合同约定支付办公楼租金、物业费、中央空调费、车位费等各项租赁费用							
实施期目标				年度目标					
总体目标		为林草局提供资产、绩效、审计等后勤保障服务。为本单位干部职工提供安全舒适办公环境，提升职工满意度，提升工作效率。				为林草局提供资产、绩效、审计等后勤保障服务。为本单位干部职工提供安全舒适办公环境，提升职工满意度，提升工作效率。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
	产出指标	数量指标	办公用房物业管理面积	1329平方米	数量指标	办公用房物业管理面积	1329平方米		
			租赁办公用房面积	1329平方米		租赁办公用房面积	1329平方米		
		质量指标	办公用房达标率	100%	质量指标	办公用房达标率	100%		
			办公用房工作需求满足度	满足		办公用房工作需求满足度	满足		
	成本指标	单位物业管理成本	16.44平方米·月	成本指标	单位物业管理成本	16.44平方米·月			
		单位租赁成本	2.24平方米·天		单位租赁成本	2.24平方米·天			
	效益指标	经济效益		经济效益					
		社会效益	租赁办公用房保障人数	≥43人/年	社会效益	租赁办公用房保障人数	≥43人/年		
			工作正常运转保障度	保障		工作正常运转保障度	保障		
生态效益		生态效益							
可持续影响		可持续影响							
满意度指标	服务对象满意度	单位人员满意度	≥95%	服务对象满意度	单位人员满意度	≥95%			
负责人：	黄运中	经办人：	孟维	联系电话：	18235133719	填报日期：	20250806		

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		核算中心会议（培训）项目								
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心				
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年				
项目资金（元）		实施期资金总额：		180,000		年度资金总额：		180,000		
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0		
		省级财政资金		180,000		省级财政资金		180,000		
		市县（区）财政资		0		市县（区）财政资金		0		
		金		0		单位自筹		0		
		其他资金				其他资金				
项目概况		用于省林业和草原局核算中心开展全局国有资产管理、会计核算指导、预算绩效管理、基建竣工决算核查、内部审计工作、财务包片等培训支出。								
立项依据		《审计署关于内部审计工作的规定》审计署11号令，《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》（中办发〔2010〕32号），山西省财政厅《关于加强行政事业单位财务管理监督的意见》（晋财会〔2021〕18号），中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号），山西省财政厅《山西省省级部门预算绩效管理目标管理办法》（晋财绩〔2016〕8号），财政部《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部第35号令）山西省财政厅《省直机关培训费管理办法》（晋财行〔2014〕50号）								
项目设立必要性		山西省林业和草原局核算中心承担局机关和局集中核算单位的财务核算工作；协助开展林业和草原重点工程项目、外资项目资金管理和内部审计工作；指导全省森林保险业务。培训费主要为培训全局财务人员新政策和具体操作而设立								
保证项目实施的制度、措施		《党政主要领导干部和国有企业事业单位主要领导干部经济责任审计规定》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《省直机关差旅费管理办法》、《省直机关培训费管理办法》（晋财行〔2014〕50号）等办法								
项目实施计划		2026年中完成财务、内审人员培训；年底完成财务决算、汇审工作的培训；根据项目进度完成森林保险培训。								
		实施期目标				年度目标				
总体目标		开展内部审计业务培训、森林保险业务培训工作、财务核算业务培训工作				开展内部审计业务培训、森林保险业务培训工作、财务核算业务培训工作				
绩效指标		一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
		产出指标		数量指标	业务培训人次	450/人次	数量指标	业务培训人次	450/人次	
				质量指标	培训合格率	100%	质量指标	培训合格率	100%	
				时效指标	任务完成及时率	100%	时效指标	任务完成及时率	100%	
				成本指标	培训成本	≤400人·天	成本指标	培训成本	≤400人·天	
		效益指标		经济效益			经济效益			
				社会效益	财务管理工作质量	提高	社会效益	财务管理工作质量	提高	
				生态效益			生态效益			
				可持续影响	促进林草可持续发展	明显	可持续影响	促进林草可持续发展	明显	
		满意度指标		服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	
负责人：		黄运中	经办人：		孟维	联系电话：		18235133719	填报日期：	20251027

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		核算中心专项业务工作经费							
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心			
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年			
项目资金（元）		实施期资金总额：		472,400		年度资金总额：		290,000	
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0	
		省级财政资金		472,400		省级财政资金		290,000	
		市县（区）财政资金		0		市县（区）财政资金		0	
		单位自筹		0		单位自筹		0	
		其他资金				其他资金			
项目概况		用于省林业和草原局核算中心开展全局国有资产管理、会计核算指导、预算绩效管理、基建竣工决算核查、内部审计工作、财务包片等支出。							
立项依据		《审计署关于内部审计工作的规定》审计署11号令，《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》（中办发〔2010〕32号），山西省财政厅《关于加强行政事业单位财务管理监督的意见》（晋财会〔2021〕18号），中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号），山西省财政厅《山西省省级部门预算绩效目标管理办法》（晋财绩〔2016〕8号），财政部《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部第35号令）							
项目设立必要性		山西省林业和草原局核算中心承担局机关和局集中核算单位的财务核算工作；协助开展林业和草原重点工程项目、外资项目资金管理和内部审计工作；指导全省森林保险业务。核算专项业务工作经费为核算中心完成各项工作提供资金保障。							
保证项目实施的制度、措施		《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《省直机关差旅费管理办法》、《省直部门印刷费支出标准》的通知等。							
项目实施计划		2026年7月30日前完成2025年局直各单位林业行业决算、省财政部门决算的布置工作，政府财务报告的汇总审核上报工作，开展2025年度绩效自评，重点项目绩效监控工作，开展2026年部门预算绩效目标审核工作；2025年11月30日前完成基建竣工决算核查、稽核查等工作；计划2026年3—9月完成局直驻并单位、各林局经济责任审计（或预算执行审计、财务收支审计），10月份完成内业整理。							
实施期目标				年度目标					
总体目标		开展全局财务指导、各类报表汇总审核工作、开展全局内部审计工作、开展全局资产管理工作				开展全局财务指导、各类报表汇总审核工作、开展全局内部审计工作、开展全局资产管理工作			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
	产出指标	数量指标	开展全局内部审计、包片	≥28个	数量指标	开展全局内部审计、包片指导单位	≥28个		
		质量指标	工作成果质量合格率	≥95%	质量指标	工作成果质量合格率	≥95%		
		时效指标	任务完成及时率	100%	时效指标	任务完成及时率	100%		
		成本指标	差旅费支出标准	≤500元/人·天	成本指标	会议室桌椅采购	≤42000元		
	效益指标	经济效益			经济效益				
		社会效益	财务管理工作质量	明显提升	社会效益	财务管理工作质量	明显提升		
		生态效益			生态效益				
可持续影响		促进林草可持续发展	明显	可持续影响	促进林草可持续发展	明显			
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%			
负责人：	黄运中	经办人：	孟维	联系电话：	18235133719	填报日期：	20250816		

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		会计基础工作规范化建设经费							
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心			
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年			
项目资金（元）		实施期资金总额：		400,000		年度资金总额：		360,000	
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0	
		省级财政资金		400,000		省级财政资金		360,000	
		市县（区）财政资 金		0		市县（区）财政资 金		0	
		单位自筹		0		单位自筹		0	
		其他资金				其他资金			
项目概况		会计基础工作规范化建设经费，主要用于对全局财会人员进行基本能力评测，举办会计信息化大赛内部选拔赛，参加全省会计信息化大赛，加强会计队伍建设，广泛开展人才培养支出。							
立项依据		1、山西省财政厅关于印发《山西省会计改革与发展“十四五”规划》的通知（晋财会〔2022〕22号）2、《会计行业人才发展规划（2021-2025）》3、《会计信息化发展规划（2021-2025）》							
项目设立必要性		山西省林业和草原局核算中心承担局机关和局集中核算单位的财务核算工作，负责组织布置财务预、决算、日常核算、绩效管理等工作，近年来财务制度不断变革，各项财务要求不断提升，建设高素质的会计队伍至关重要。2021年，2023年，2025年核算中心均组织代表队参加山西省会计信息化暨会计职业技能竞赛，成绩斐然，2026年将进一步加强会计队伍建设，带动更多会计人员对标而行，提升素质，开拓创新。							
保证项目实施的制度、措施		1、省林草局关于印发《局机关经费报销办法》的通知（晋林办规〔2021〕7号）；2、省林草局关于印发《局直事业单位资金使用管理办法》、《国有资产管理办法》、《预算绩效管理办法》的通知（晋林办规〔2021〕71号）							
项目实施计划		1、2026年7月30日前对全局财会人员进行基本能力评测，举办会计信息化大赛内部选拔赛，选拔参加全省会计技能大赛的队员，组成参赛队；2、2026年8月至10月，对参赛队员进行集中培训，提升队员综合能力，进行阶段性比拼，通过淘汰制确定最终参赛队伍；3、2027年组织参加省财政厅主办的全省会计技能竞赛。							
实施期目标				年度目标					
总体目标		加强会计队伍建设，广泛开展人才培养。				持续加强队伍建设，通过竞赛提高林草行业财会队伍能力水平，促进林草系统资产、绩效、内控、决算能力的高质量发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
	产出指标	数量指标	能力评测人数	≥30人/年	数量指标	能力评测人数	≥30人/年		
			选拔参赛人数	≥5人/年		参训天数	≥30天/年		
			参训天数	≥30天/年					
		质量指标	参训需求满足度	满足	质量指标	参训安排合理性	合理		
			参训安排合理性	合理		参训需求满足度	满足		
			集训时间	7月至10月		集训时间	7月至10月		
	时效指标	按计划参训率	≥95%	时效指标	按计划参训率	≥95%			
		成本指标	人均支出成本		≤5000元	成本指标	人均支出成本	≤5000元	
	效益指标	经济效益			经济效益				
			社会工作推进程度	推进		社会工作推进程度	推进		
		社会效益	业务能力提升度	提升	社会效益	业务能力提升度	提升		
生态效益				生态效益					
可持续影响			可持续影响						
满意度指标	服务对象满意度	参训人员满意度	≥95%	服务对象满意度	参训人员满意度	≥95%			
负责人：	黄运中	经办人：	孟维	联系电话：	18235133719	填报日期：	20250816		

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		内部控制建设经费							
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心			
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年			
项目资金（元）		实施期资金总额：		515,600		年度资金总额：		500,000	
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0	
		省级财政资金		515,600		省级财政资金		500,000	
		市县（区）财政资金		0		市县（区）财政资金		0	
		单位自筹		0		单位自筹		0	
		其他资金				其他资金			
项目概况		根据山西省林业和草原局《关于进一步加强行政事业单位内部控制建设实施方案的通知》（晋林办规〔2021〕72号）山西省林业和草原局关于印发《关于进一步加强财会监督工作的实施方案》的通知（晋林规发〔2024〕29号），开展内部控制建设，编制印刷《内控工作手册》，开展全局内控执行情况和内控报告编制情况检查和包片服务指导。							
立项依据		中共山西省委办公厅 山西省人民政府办公厅印发《关于进一步加强财会监督工作的实施方案》（晋办发〔2023〕19号）、山西省林业和草原局关于印发《关于进一步加强财会监督工作的实施方案》的通知（晋林规发〔2024〕29号）、山西省林业和草原局《关于进一步加强行政事业单位内部控制建设实施方案的通知》（晋林办规〔2021〕72号）							
项目设立必要性		为了进一步加强局直单位内部控制建设，建立健全相关制度，提升财务管理水平，保障各项经济活动稳健高效运行，开展全局内控执行情况和内控报告编制情况检查和包片服务指导。							
保证项目实施的制度、措施		严格按照《林业草原改革发展资金管理办法》、《省级财政专项资金管理办法》，严格项目管理，规范资金使用，提高资金使用效益。项目实施单位林草局核算中心有专业技术力量，指导开展局直单位内部控制建设和财务核算。							
项目实施计划		1. 对局直单位开展财务内审工作包片服务；2. 开展全局内控执行情况和内控报告编制情况检查，印制《内控工作手册》等。							
		实施期目标				年度目标			
总体目标		1. 开展财务内审工作包片服务指导。2. 开展内部控制建设。				1. 开展财务内审工作包片服务指导。2. 开展内部控制建设。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
	产出指标	数量指标	内控、内审业务指导单位	≥9个	数量指标	内控、内审业务指导单位	≥9个		
		质量指标	内控、内审指导质量合格	≥98%	质量指标	内控、内审指导质量合格率	≥98%		
		时效指标	任务完成率	≥100%	时效指标	任务完成率	≥100%		
		成本指标	指导业务差旅费支出标准	≤500元/人/天	成本指标	指导业务差旅费支出标准	≤500元/人/天		
	效益指标	经济效益			经济效益				
		社会效益			社会效益				
		生态效益	森林资源安全保障性	有效保障	生态效益	森林资源安全保障性	有效保障		
		可持续影响			可持续影响				
	满意度指标	服务对象满意度	服务单位满意度	≥98%	服务对象满意度	服务单位满意度	≥98%		
负责人：	黄运中	经办人：	孟维	联系电话：	18235133719	填报日期：	20250816		

山西省省级预算部门（单位）项目支出绩效目标表

(2026年度)

项目名称		世行项目工作经费							
主管部门及代码		239-山西省林业和草原局		实施单位		山西省林业和草原局核算中心			
项目属性		经常性项目（长期开展）		项目期		99年			
项目资金（元）		实施期资金总额：		765,300		年度资金总额：		765,300	
		其中：中央财政资金		0		其中：中央财政资金		0	
		省级财政资金		765,300		省级财政资金		765,300	
		市县（区）财政资金		0		市县（区）财政资金		0	
		单位自筹		0		单位自筹		0	
		其他资金				其他资金			
项目概况		(1) 围绕国家1级保护野生动物金钱豹的食物链及其生境而开展的保护项目；(2) 围绕黄河流域生态保护和高质量发展而开展的生物多样性保护项目；(3) 围绕推进太行山（中条山）国家公园建设而开展的相关生物多样性保护项目。项目建设内容主要包括保护管理工程、科研监测工程、公众教育工程、可持续发展工程、能力建设等5方面的建设内容。							
立项依据		(1) 山西省发改委、山西省财政厅《关于山西省申请报送世界银行贷款2022-2023年规划备选项目的请示》（晋发改外资字〔2021〕262号）(2) 山西省发改委、山西省财政厅《关于做好世界银行贷款2022-2023年规划备选项目申报工作的通知》（晋发改外资发〔2021〕295号）(3) 山西省发改委、山西省财政厅《关于山西省申请报送世界银行贷款2023-2024年规划备选项目报送的请示》（晋发改外资字〔2023〕89号）(4) 生物多样性项目考察团函件							
项目设立必要性		促进国家履约国际公约承诺需求；促进国家维系国土生态安全需求；促进国家生态文明建设需求；实施国家重大战略需求；促进山西生物多样性保护工作良好开展的需求。							
保证项目实施的制度、措施		财政部 国家林业和草原局关于印发《林业草原改革发展资金管理暂行办法》的通知（财资环〔2024〕38号）、山西省财政厅中共山西省委组织部关于印发《省直机关培训费管理办法》的通知（晋财行〔2024〕15号）、《山西省“三公”经费管理和公开规定（晋办发〔2014〕12号）》、《省直机关差旅费管理办法（晋财行〔2014〕49号）》等办法							
项目实施计划		围绕国家1级保护野生动物金钱豹的食物链及其生境而开展的保护项目、黄河流域生态保护和高质量发展而开展的生物多样性保护项目；、推进太行山（中条山）国家公园建设而开展的相关生物多样性保护项目，而开展的项目培训、劳务、委托业务等。							
实施期目标				年度目标					
总体目标		开展项目项目业务指导及培训，带动世行项目建设区劳动就业机会，促进生物多样性保护意识。				2026年度该项目围绕国家1级保护野生动物金钱豹的食物链及其生境、黄河流域生态保护和高质量发展、推进太行山（中条山）国家公园建设等相关生物多样性保护项目，开展项目培训、劳务、委托业务等。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值		
	产出指标	数量指标	世行项目业务指导单位	≥5个	数量指标	世行项目业务指导单位	≥5个		
		质量指标	世行项目业务指导质量合	≥98%	质量指标	世行项目业务指导质量合格率	≥98%		
		时效指标	任务完成率	100%	时效指标	任务完成率	100%		
		成本指标	差旅费	≤500元/天/人		成本指标	差旅费	≤500元/天/人	
	培训费		≤400元/天/人		培训费		≤400元/天/人		
	效益指标	经济效益			经济效益				
		社会效益	生物多样性保护意识	提高	社会效益	生物多样性保护意识	提高		
			带动劳动就业机会	较好		带动劳动就业机会	较好		
		生态效益	项目区生物多样性恢复	加强	生态效益	项目区生物多样性恢复	加强		
项目区生态环境	改善		项目区生态环境	改善					
可持续影响	生物多样性保护可持续发展	促进	可持续影响	生物多样性保护可持续发展	促进				
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥95%	服务对象满意度	群众满意度	≥95%			
负责人：	黄运中	经办人：	孟维	联系电话：	18235133719	填报日期：	20250728		

十一、国有资产占有使用情况

1、车辆情况：

截至2025年12月31日，山西省林业和草原局核算中心共有公务用车编制3辆，实有3辆，其中：领导用车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，事业单位业务用车0辆，其他公务用车3辆。

2、房屋情况：

截至2025年12月31日，山西省林业和草原局核算中心使用的办公用房建筑总面积1329平方米。

3、其他国有资产占有使用情况：

截至2025年12月31日，山西省林业和草原局核算中心占有使用价值50万元（原值）以上的通用设备0台（套）；山西省林业和草原局核算中心占有使用价值100万元（原值）以上的通用设备0台（套）。

十二、其他说明

（一）政府购买服务指导性目录

详见附件。

（二）其他

无

代码	一级目录	二级目录	三级目录	四级目录
林业和草原				
A	公共服务			
A06		生态保护和环境治理服务		
A0601			生态资源调查与监测服务	
A060101				林草资源监测服务
A060102				林草有害生物监测防治服务
A060103				林草种质调查与监测服务
A060104				野生动植物资源调查监测服务
A060105				生物多样性调查监测服务
A0602			野生动物疫源疫病监测服务	
A060201				疫源疫病监测服务
A0603			碳汇监测与评估服务	
A060301				林草碳汇监测评估服务
A07	科技公共服务			
A0701			科技研发与推广服务	
A070101				林草科技研发与推广服务
A070102				野生动植物保护科研服务
A0702			科技成果转化与推广服务	
A070201				林草科技成果转化与推广服务
A10	社会治理服务			
A1005			志愿服务活动管理服务	
A100501				野生动植物保护志愿者管理服务
A12	农业、林业和水利公共服务			
A1204			外来入侵生物综合防治服务	
A120401				林草系统生物安全服务
A120402				外来物种调查、安全隐患评估服务
A1205			动物疫病防治服务	
A120501				野生动物救护服务
A1206			品种保存和改良服务	
A120601				重点保护野生动植物种扩繁服务
A1210			森林经营与管理服务	
A121001				集体林地勘界测绘服务
A121002				森林管护服务
A121003				森林资源培育服务
A121004				林草保险综合服务
A121005				自然保护地勘界服务
A121006				自然保护地科学考察服务
A14	灾害防治及应急管理			
A1401			防灾减灾预警、预报服务	
A140101				森林草原火险等级预测预警服务
A140102				林火视频监控运行服务
A140103				航空巡航监测服务
A140104				森林防火卡站巡查巡护服务

代码	一级目录	二级目录	三级目录	四级目录
A1402			防灾救灾技术指导服务	
A140201				森林防火总体规划编制服务
A140202				森林防灭火基础设施设计服务
A140203				林草防火专家指导服务
A1403			防灾救灾物资储备、供应服务	
A140301				应急食品、药品储备服务
A140302				林草防灭火物资储备服务
A140303				林草防灭火专业设备供应服务
A1404			灾害救援救助服务	
A140401				火场应急车辆保障服务
A140402				火场应急通信保障服务
A140403				森林草原火灾扑救、清理余火、看守火场服务
A1405			灾后防疫服务	
A140501				火烧木清理服务
A1406			灾情调查评估服务	
A140601				林草火灾调查评估服务
A140602				灾情损失评估服务
A1407			灾害风险普查服务	
A140701				标准地、大样地调查服务
A140702				林草火灾风险普查服务
A15		公共信息与宣传服务		
A1501			公共信息服务	
A150101				林权市场信息服务
A150102				林产品市场信息服务
A1502			公共公益宣传服务	
A150201				林草公益信息宣传服务
A1503			公共公益展览服务	
A150301				林草公益展览服务
A16		行业管理服务		
A1601			行业规划服务	
A160101				林草行业规划服务
A160102				国家公园等自然保护地评估、规划编制等服务
A1603			行业统计分析服务	
A160301				林草行业统计分析服务
A1606			行业标准制修订服务	
A160601				林草行业标准制修订服务
A1608			行业咨询服务	
A160801				林草行业咨询服务
A17		技术性公共服务		
A1702			检验检疫检测及认证服务	
A170201				食用林产品检验服务
A1703			监测服务	
A170301				食用林产品监测服务
A1704			气象服务	
A170401				气象预报服务

第四部分 名词解释

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行政任务和事业发展目标所发生的支出。

三、“三公”经费：指省直部门用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用反映单位公务出国（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；公务用车购置费反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映机关和参公事业单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

四、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用财政拨款安排的基本支出中的公用经费支出。

五、政府购买服务：根据我国现行政策规定，政府购买服务，是指充分发挥市场机制作用，将国家机关属于自身职责范围且适合通过市场化方式提供的服务事项，按照政府采购方式和程序，交由符合条件的服务供应商承担，并根据服务数量和质量等情况向其支付费用的行为。

六、财政专户管理资金：

专指教育收费，包括目前在财政专户管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，党校收费，教育考试考务费，函大、电大、夜大及短训班培训费等。

七、单位资金：是指除政府预算资金和财政专户管理资金以外的资金，包括事业收入、事业单位经营收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、其他收入。

八、上年结转：指以前年度预算安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、一般公共预算：是指以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

十、政府性基金预算：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

十一、国有资本经营预算：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

十二、财政拨款：包含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算。