

信丰县林业局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 信丰县林业局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2023 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 2023 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

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 信丰县林业局概况

一、部门主要职责

(一)贯彻执行党和国家、省、市有关林业工作的方针、政策和法律法规规章，组织起草有关规范性文件，制定全县林业事业发展相关政策、规划，并组织实施。

(二) 负责全县林业及其生态保护修复的监督管理。

(三) 组织全县林业生态保护修复和造林绿化工作。

(四) 负责全县森林、湿地资源的监督管理。

(五) 负责全县陆生野生动植物资源监督管理。

(六) 负责全县自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园等各类自然保护地的监督管理。

(七) 负责推进全县林业改革相关工作。

(八) 拟订全县林业产业发展规划，提出林业产业政策建议，指导和推动林业产业高质量发展。

(九) 指导全县国有林场基本建设和发展，组织林木种子种质资源普查，组织建立种质资源库，负责良种选育推广，管理林木种苗生产经营行为，监管林木种苗质量。

(十) 负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制森林火灾防治规划和防护标准并指导实施，指导开展防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作。

(十一) 承担林业安全生产监督管理职责，指导、协调林业企事业单位的森林采伐和林产品加工生产经营中的安全监督管理工作。

(十二) 负责林业行业生态环境保护和节能减排工作，督促指导相关单位落实生态环境保护责任制。

(十三) 监督管理林业项目资金和国有资产，提出林业预算内投资、县级财政性资金安排建议。

(十四) 负责全县林业系统科技、教育工作，指导全县林业系统人才队伍建设，开展林业科学技术的对外交流与合作。

(十五) 完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 7 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	信丰县林业局本级	2
2	信丰县林业发展中心	2
3	信丰县林政稽查大队	2
4	信丰县谷山森林公园管理站	2
5	信丰县金盆山林场	2
6	信丰县油山林场	2
7	信丰县林木良种繁育中心	2

本部门年末在职人员 253 人，离退休人员 0 人（不含由

养老保险基金发放养老金的离退休人员), 其他人员 28 人。
由养老保险基金发放养老金的离退休人员 145 人。

第二部分 2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：信丰县林业局

2023 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	12,675.83	一、一般公共服务支出	32	35.61
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	60.09	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	2,492.15	八、社会保障和就业支出	39	435.79
	9		九、卫生健康支出	40	144.20
	10		十、节能环保支出	41	1,379.75
	11		十一、城乡社区支出	42	60.09
	12		十二、农林水支出	43	12,523.82
	13		十三、交通运输支出	44	
	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	330.45
	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	0.68
	23		二十三、其他支出	54	4,082.51
	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	15,228.08	本年支出合计	58	18,992.90
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	4,590.46	年末结转和结余	60	825.64
	30			61	
总计	31	19,818.54	总计	62	19,818.54

注：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

部门：信丰县林业局

2023 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	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	15,228.08	12,735.92					2,492.15
		201	一般公共服务支出	35.61	35.61				
		20104	发展与改革事务	28.27	28.27				
		2010402	一般行政管理事务	28.27	28.27				
		20113	商贸事务	7.34	7.34				
		2011308	招商引资	7.34	7.34				
		208	社会保障和就业支出	435.79	435.79				
		20805	行政事业单位养老支出	377.96	377.96				
		2080501	行政单位离退休	9.10	9.10				
		2080502	事业单位离退休	5.50	5.50				
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	302.33	302.33				
		2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.03	61.03				
		20808	抚恤	54.41	54.41				
		2080801	死亡抚恤	43.14	43.14				
		2080899	其他优抚支出	11.27	11.27				
		20899	其他社会保障和就业支出	3.43	3.43				
		2089999	其他社会保障和就业支出	3.43	3.43				
		210	卫生健康支出	144.20	144.20				
		21011	行政事业单位医疗	144.20	144.20				
		2101101	行政单位医疗	43.19	43.19				
		2101102	事业单位医疗	101.01	101.01				
		211	节能环保支出	1,379.75	1,379.75				
		21104	自然生态保护	139.50	139.50				
		2110401	生态保护	139.50	139.50				
		21105	天然林保护	413.07	413.07				
		2110507	停伐补助	393.07	393.07				
		2110599	其他天然林保护支出	20.00	20.00				
		21106	退耕还林还草	29.27	29.27				
		2110699	其他退耕还林还草支出	29.27	29.27				
		21199	其他节能环保支出	797.91	797.91				
		2119999	其他节能环保支出	797.91	797.91				
		212	城乡社区支出	60.09	60.09				
		21208	国有土地使用权出让收入安排的	60.09	60.09				
		2120899	其他国有土地使用权出让收入安	60.09	60.09				
		213	农林水支出	11,225.88	9,659.16				1,566.72
		21301	农业农村	9.72	9.72				
		2130199	其他农业农村支出	9.72	9.72				
		21302	林业和草原	10,194.38	8,658.57				1,535.81
		2130201	行政运行	2,799.45	1,591.14				1,208.31
		2130202	一般行政管理事务	202.77	202.77				
		2130204	事业机构	1,690.25	1,544.54				145.72
		2130205	森林资源培育	94.38	94.38				
		2130207	森林资源管理	2,338.83	2,268.13				70.70

2130209	森林生态效益补偿	52.70	52.70					
2130234	林业草原防灾减灾	647.57	647.57					
2130299	其他林业和草原支出	2,308.44	2,257.34					111.09
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	261.00	261.00					
2130504	农村基础设施建设	52.00	52.00					
2130505	生产发展	47.10	47.10					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村	161.90	161.90					
21308	普惠金融发展支出	464.87	464.87					
2130803	农业保险保费补贴	464.87	464.87					
21399	其他农林水支出	295.91	265.00					30.91
2139999	其他农林水支出	295.91	265.00					30.91
221	住房保障支出	330.45	330.45					
22102	住房改革支出	330.45	330.45					
2210201	住房公积金	330.45	330.45					
224	灾害防治及应急管理支出	0.68	0.68					
22401	应急管理事务	0.68	0.68					
2240104	灾害风险防治	0.68	0.68					
229	其他支出	1,615.64	690.20					925.44
22999	其他支出	1,615.64	690.20					925.44
2299999	其他支出	1,615.64	690.20					925.44

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

部门：信丰县林业局

2023 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	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	18,992.90	3,361.30	15,631.60			
			201	一般公共服务支出	35.61		35.61		
			20104	发展与改革事务	28.27		28.27		
			2010402	一般行政管理事务	28.27		28.27		
			20113	商贸事务	7.34		7.34		
			2011308	招商引资	7.34		7.34		
			208	社会保障和就业支出	435.79	331.62	104.17		
			20805	行政事业单位养老支出	377.96	316.93	61.03		
			2080501	行政单位离退休	9.10	9.10			
			2080502	事业单位离退休	5.50	5.50			
			2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	302.33	302.33			
			2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.03		61.03		
			20808	抚恤	54.41	11.27	43.14		
			2080801	死亡抚恤	43.14		43.14		
			2080899	其他优抚支出	11.27	11.27			
			20899	其他社会保障和就业支出	3.43	3.43			
			2089999	其他社会保障和就业支出	3.43	3.43			
			210	卫生健康支出	144.20	126.60	17.59		
			21011	行政事业单位医疗	144.20	126.60	17.59		
			2101101	行政单位医疗	43.19	38.83	4.36		
			2101102	事业单位医疗	101.01	87.77	13.24		
			211	节能环保支出	1,379.75		1,379.75		
			21104	自然生态保护	139.50		139.50		
			2110401	生态保护	139.50		139.50		
			21105	天然林保护	413.07		413.07		
			2110507	停伐补助	393.07		393.07		
			2110599	其他天然林保护支出	20.00		20.00		
			21106	退耕还林还草	29.27		29.27		
			2110699	其他退耕还林还草支出	29.27		29.27		
			21199	其他节能环保支出	797.91		797.91		
			2119999	其他节能环保支出	797.91		797.91		
			212	城乡社区支出	60.09		60.09		
			21208	国有土地使用权出让收入安排的	60.09		60.09		
			2120899	其他国有土地使用权出让收入安	60.09		60.09		
			213	农林水支出	12,523.82	2,530.82	9,993.01		
			21301	农业农村	9.72		9.72		
			2130199	其他农业农村支出	9.72		9.72		
			21302	林业和草原	11,492.32	2,530.82	8,961.51		
			2130201	行政运行	2,799.45	568.45	2,231.00		
			2130202	一般行政管理事务	202.77		202.77		
			2130204	事业机构	1,681.00	1,544.54	136.47		
			2130205	森林资源培育	94.38		94.38		
			2130207	森林资源管理	3,646.02	417.83	3,228.19		
			2130209	森林生态效益补偿	52.70		52.70		
			2130234	林业草原防灾减灾	647.57		647.57		
			2130299	其他林业和草原支出	2,368.44		2,368.44		
			21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	261.00		261.00		
			2130504	农村基础设施建设	52.00		52.00		

2130505	生产发展	47.10		47.10		
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村	161.90		161.90		
21308	普惠金融发展支出	464.87		464.87		
2130803	农业保险保费补贴	464.87		464.87		
21399	其他农林水支出	295.91		295.91		
2139999	其他农林水支出	295.91		295.91		
221	住房保障支出	330.45	329.97	0.48		
22102	住房改革支出	330.45	329.97	0.48		
2210201	住房公积金	330.45	329.97	0.48		
224	灾害防治及应急管理支出	0.68		0.68		
22401	应急管理事务	0.68		0.68		
2240104	灾害风险防治	0.68		0.68		
229	其他支出	4,082.51	42.30	4,040.22		
22999	其他支出	4,082.51	42.30	4,040.22		
2299999	其他支出	4,082.51	42.30	4,040.22		

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

部门：信丰县林业局

2023 年度

公开 04 表
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	小计	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	12,675.83	一、一般公共服务支出	33	35.61	35.61		
二、政府性基金预算财政拨款	2	60.09	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	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	435.79	435.79		
	9		九、卫生健康支出	41	144.20	144.20		
	10		十、节能环保支出	42	1,379.75	1,379.75		
	11		十一、城乡社区支出	43	60.09		60.09	
	12		十二、农林水支出	44	9,659.16	9,659.16		
	13		十三、交通运输支出	45				
	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	330.45	330.45		
	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	0.68	0.68		
	23		二十三、其他支出	55	690.20	690.20		
	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	12,735.92	本年支出合计	59	12,735.92	12,675.83	60.09	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	12,735.92	总计	64	12,735.92	12,675.83	60.09	

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

部门：信丰县林业局

2023 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	1	2	3
栏次			12,675.83	2,901.18	9,774.65
合计					
201		一般公共服务支出	35.61		35.61
20104		发展与改革事务	28.27		28.27
2010402		一般行政管理事务	28.27		28.27
20113		商贸事务	7.34		7.34
2011308		招商引资	7.34		7.34
208		社会保障和就业支出	435.79	331.62	104.17
20805		行政事业单位养老支出	377.96	316.93	61.03
2080501		行政单位离退休	9.10	9.10	
2080502		事业单位离退休	5.50	5.50	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支	302.33	302.33	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	61.03		61.03
20808		抚恤	54.41	11.27	43.14
2080801		死亡抚恤	43.14		43.14
2080899		其他优抚支出	11.27	11.27	
20899		其他社会保障和就业支出	3.43	3.43	
2089999		其他社会保障和就业支出	3.43	3.43	
210		卫生健康支出	144.20	126.60	17.59
21011		行政事业单位医疗	144.20	126.60	17.59
2101101		行政单位医疗	43.19	38.83	4.36
2101102		事业单位医疗	101.01	87.77	13.24
211		节能环保支出	1,379.75		1,379.75
21104		自然生态保护	139.50		139.50
2110401		生态保护	139.50		139.50
21105		天然林保护	413.07		413.07
2110507		停伐补助	393.07		393.07
2110599		其他天然林保护支出	20.00		20.00
21106		退耕还林还草	29.27		29.27
2110699		其他退耕还林还草支出	29.27		29.27
21199		其他节能环保支出	797.91		797.91
2119999		其他节能环保支出	797.91		797.91

213	农林水支出	9,659.16	2,112.99	7,546.17
21301	农业农村	9.72		9.72
2130199	其他农业农村支出	9.72		9.72
21302	林业和草原	8,658.57	2,112.99	6,545.58
2130201	行政运行	1,591.14	568.45	1,022.69
2130202	一般行政管理事务	202.77		202.77
2130204	事业单位	1,544.54	1,544.54	
2130205	森林资源培育	94.38		94.38
2130207	森林资源管理	2,268.13		2,268.13
2130209	森林生态效益补偿	52.70		52.70
2130234	林业草原防灾减灾	647.57		647.57
2130299	其他林业和草原支出	2,257.34		2,257.34
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	261.00		261.00
2130504	农村基础设施建设	52.00		52.00
2130505	生产发展	47.10		47.10
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振	161.90		161.90
21308	普惠金融发展支出	464.87		464.87
2130803	农业保险保费补贴	464.87		464.87
21399	其他农林水支出	265.00		265.00
2139999	其他农林水支出	265.00		265.00
221	住房保障支出	330.45	329.97	0.48
22102	住房改革支出	330.45	329.97	0.48
2210201	住房公积金	330.45	329.97	0.48
224	灾害防治及应急管理支出	0.68		0.68
22401	应急管理事务	0.68		0.68
2240104	灾害风险防治	0.68		0.68
229	其他支出	690.20		690.20
22999	其他支出	690.20		690.20
2299999	其他支出	690.20		690.20

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

部门：信丰县林业局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,772.57	302	商品和服务支出	96.12	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,013.55	30201	办公费	2.97	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	66.04	30202	印刷费	0.54	30702	国外债务付息	
30103	奖金	82.31	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	580.52	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	351.93	30206	电费	1.59	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	4.24	30207	邮电费	0.96	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	113.83	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	4.95	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	12.12	30211	差旅费	26.05	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	542.49	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.43	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.59	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	32.49	30215	会议费	0.30	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.02	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	18.50	30217	公务接待费	21.99	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	1.07	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	12.91	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.80	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	9.80	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	7.41	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	23.27	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,805.05	公用支出合计					96.12

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

部门：信丰县林业局

2023 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				小计	基本支出		项目支出
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		合计		60.09	60.09		60.09	
		城乡社区支出		60.09	60.09		60.09	
		国有土地使用权出让收入安排的		60.09	60.09		60.09	
		其他国有土地使用权出让收入安		60.09	60.09		60.09	

注：1.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。

2.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

部门：信丰县林业局

2023 年度

金额单位：万元

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

注：1.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。

2.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

部门：信丰县林业局

2023 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	93.40	93.40	45.27
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3	43.50	43.50	23.27
(1) 公务用车购置费	4			
(2) 公务用车运行维护费	5	43.50	43.50	23.27
3.公务接待费	6	49.90	49.90	21.99
(1) 国内接待费	7	—	—	21.99
其中：外事接待费	8	—	—	
(2) 国（境）外接待费	9	—	—	
二、相关统计数	10	—	—	—
1.因公出国（境）团组数（个）	11	—	—	
2.因公出国（境）人次（人）	12	—	—	
3.公务用车购置数（辆）	13	—	—	
4.公务用车保有量（辆）	14	—	—	8
5.国内公务接待批次（个）	15	—	—	127
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	
6.国内公务接待人次（人）	17	—	—	867
其中：外事接待人次（人）	18	—	—	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	—	—	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	—	—	

注：1.本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。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。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）。

2.当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：信丰县林业局

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	32
1.副部（省）级及以上领导用车	2	0
2.主要负责人用车	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	7
6.特种专业技术用车	7	0
7.离退休干部服务用车	8	0
8.其他用车	9	25
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1.本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 19818.54 万元，其中年初结转和结余 4590.46 万元，比上年增加 604.04 万元，增长 15.15%；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 15228.08 万元，比上年减少 10443.60 万元，下降 40.68%，主要原因：上级项目资金拨入减少。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 12735.92 万元，占 83.63%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 2492.15 万元，占 16.37%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 19818.54 万元，其中本年支出合计 18992.90 万元，比上年减少 6074.73 万元，下降 24.23%，主要原因：压减支出，林场自收自支人员经费支出未纳入一体化核算；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 825.64 万元，比上年减少 3764.82 万元，下降 82.01%，主要原因：收入减少，结转减少。

本年支出的具体构成：基本支出 3361.30 万元，占

17.70%；项目支出 15631.60 万元，占 82.30%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 7503.44 万元，决算数 12735.92 万元，完成年初预算的 169.73%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 28.27 万元，决算数 35.61 万元，完成年初预算的 125.97%。预决算差异主要原因：招商引资工作经费增加。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 325.63 万元，决算数 435.79 万元，完成年初预算的 133.83%。预决算差异主要原因：社保费缴费基数提高，缴费增加。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 106.40 万元，决算数 144.20 万元，完成年初预算的 135.52%。预决算差异主要原因：医保缴费基数提高，经费增加。

（四）节能环保支出（类）年初预算数 464.87 万元，决算数 1379.75 万元，完成年初预算的 296.81%。预决算差异主要原因：上级财政资金年初未做预算。

（五）城乡社区支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 60.09 万元，预决算差异主要原因：年初未做政府性基金收支预算。

(六) 农林水支出 (类) 年初预算数 5553.28 万元, 决算数 9659.16 万元, 完成年初预算的 173.94%。预决算差异主要原因: 上级财政资金年初未做预算。

(七) 住房保障支出 (类) 年初预算数 329.79 万元, 决算数 330.45 万元, 完成年初预算的 100.20%。预决算差异主要原因: 住房公积金缴费基数提高, 增加缴费。

(八) 灾害防治及应急管理支出 (类) 年初预算数 5.00 万元, 决算数 0.68 万元, 完成年初预算的 13.51%。预决算差异主要原因: 项目未竣工决算, 款项未完成支付。

(九) 其他支出 (类) 年初预算数 690.20 万元, 决算数 690.20 万元, 完成年初预算的 100.00%。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2901.18 万元, 其中:

(一) 工资福利支出 2772.57 万元, 比上年减少 1.00 万元, 下降 0.04%, 主要原因: 人员减少经费支出减少。

(二) 商品和服务支出 96.12 万元, 比上年增加 21.87 万元, 增长 29.44%, 主要原因: 主要是林业发展中心差旅费支出增加。

(三) 对个人和家庭补助支出 32.49 万元, 比上年减少 6.59 万元, 下降 16.87%, 主要原因: 没有抚恤金支出。

(四) 资本性支出 0.00 万元, 比上年减少 14.67 万元,

下降 100.00%，主要原因：当年没有发生资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 93.40 万元，决算数 45.27 万元，完成全年预算的 48.46%；决算数比上年减少 16.97 万元，下降 27.27%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：没有出国（境）预算安排。决算数与上年持平，主要原因：没有出国（境）支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：没有出国（境）安排。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 43.50 万元，决算数 23.27 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：没有公务用车购置预算。决算数比上年减少 14.67 万元，下降 100.00%，主要原因：没有公务用车购置支出。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 43.50 万元，决算数 23.27 万元，完成全年预算的 53.49%，主要原因：压减开支，部分费用在“其他资金”项目中支出。决算数比上年减少 0.33 万元，下降 1.39%，主要原因：压减开支。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 8 辆。

（三）公务接待费全年预算数 49.90 万元，决算数 21.99

万元，完成全年预算的 44.08%，主要原因：压减开支，部分费用在“其他资金”项目中支出。决算数比上年减少 1.97 万元，下降 8.23%，主要原因：压减开支。全年国内公务接待 127 批，累计接待 867 人次，主要是：上级部门来人检查、调研、指导工作接待，还有招商引资接待。

其中：外事接待费决算数 0.00 万元，决算数与上年持平，增长 0.00%，主要原因：无外事接待。全年外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：无外事接待。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 56.43 万元，决算数比上年减少 1.40 万元，下降 2.41%，主要原因：压减开支。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 864.08 万元，其中：政府采购货物支出 134.52 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 729.56 万元。授予中小企业合同金额 494.47 万元，占政府采购支出总额的 57.22%，其中：授予小微企业合同金额 451.67 万元，占授予中小企业合同金额的 91.34%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 49.34%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 32 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 7 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 25 辆，其他用车主要是用于森林防火及营林生产。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 109 个全面开展绩效自评，共涉及资金 10513.21 万元，占项目支出总额的 100%。其中：84 个项目评价结果为“优”，17 个项目评价结果为“良”，6 个项目评价结果为“中”，2 个项目评价结果为“差”。

组织对 24 个项目开展了部门评价，分别为：林业局 23 天然林管护补助、林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款、林业局 2023 年森林药材种植补助、林业局 23 生态护林员工资、林业局 23 中央财政衔接推进乡村振兴补助资金、省级专项小微湿地建设补助(古陂)、林业局 232022 年省级专项古树名木保护资金、林业局 23 年第三次全省古树名木普查工作经费、2022 年低质低效林改造项目资金、五龙山等墓葬区域绿化和声屏障项目、林业局 23 年 2022 年低质低效林改造项目资金、林业局 23 造林补助、2021-2022 年度松材

线虫病疫木除治及其他有害生物防治经费、林业局 23 年 2021-2022 年度松材线虫病疫木除治及其他有害生物防治经费、林业局 23 年松材线虫病及其他林业有害生物防治经费、林业局 23 林业有害生物防治补助(2022 年中央财政)、林业局 23 松材线虫病及其他林业有害生物防治(省级专项)、2021 年中央财政林业改革发展资金(国土绿化试点示范项目)、林业局(23)2022 年油茶保险上级补贴资金、林业局 23 年 2022 年油茶林提升改造资金、林业局 232022 年国土绿化试点示范资金、林业局 232022 年低产油茶改造提升省级专项、林业局 23 年油茶示范基地基建和幼林抚育管护、林业局 23 油茶营造补助(省级专项)。涉及一般公共预算支出 5889.32 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。从评价情况看, 本单位坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 客观性对照评价, 通过查阅凭证和资料等形式进行核对绩效指标, 开展实际与计划的对比分析, 实事求是地评价, 本次纳入部门评价的 24 个项目基本完成了年度项目绩效目标, 24 个项目支出预算金额总额为 8480.12 万元, 实际支出为 5889.32 万元, 项目支出预算资金总执行率为 69.45%, 24 个项目中部门评价为“优”的 18 个, 评价为良的 6 个。

组织开展部门整体支出绩效评价, 涉及一般公共预算支出 12675.83 万元, 政府性基金预算支出 60.09 万元, 评价结

果为“良”。从评价情况看，本部门制定的业务制度合法、合规、具有完整性，未发现存在违反国家法律法规的情况，部门整体支出绩效评价综合得分 87.6 分，“其他资金”项目在年初设定目标值时，收入数量指标设置过大，主要原因是由于其他收入的不确定性，影响其他收入变化因素较多，目标值比较难设定，有的项目资金年度执行率较低，主要原因是有的项目已进行竣工验收，但由于资金没有及时到位未完成支付，导致执行率偏低。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

本单位成立了以主要负责人为组长的重点评价工作领导小组，了解并掌握工作内容和要求，对收集的相关文件资料进行系统性分析，客观性对照评价，评价小组通过查阅凭证和资料等形式进行核对绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价。

本年度进行绩效自评的 109 项目中，自评为“优”的项目 84 个，为“良”的项目 17 个，为“中”的项目 6 个，为“差”的项目 2 个。

本年度进行绩效自评的 109 个项目，项目绩效目标的总体完成情况较好，有 84 个项目全部完成项目年初设定的产出指标、效益指标、满意度指标值，说明这些项目的绩效目标值设置比较合理。其他资金、通道绿化租地租金项目绩效目标完成情况较差，主要是产出指标中的数量指标没有完成，

原因是数量指标值年初设置过大。

偏离绩效目标的项目主要有：其他资金、通道绿化租地租金项目，出现绩效目标偏差的主要原因是项目数量指标年初预算做的过大，造成无法完成。改进措施：在下年度制定项目绩效数量指标时，据实并参照上年度项目指标完成情况来设置指标值。

每年的项目绩效自评结果都会作为下年度项目绩效预算申报提供参考依据，在制定年度工作计划时，都会根据上年度的项目绩效自评结果来制定下年度的工作目标，项目绩效自评结果对工作计划的制定及预算编制提供了一个很好的标尺，有效提高了预算及工作计划编制质量。每年度的项目绩效自评结果会在决算报告公开时，将其作为决算报告的一部分，在决算报告中单列显示一并公开。

本部门“2021-2022年度松材线虫病疫木除治及其他有害生物防治经费”、“林业局23年2022年低质低效林改造项目资金”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	2021-2022 年度松材线虫病疫木除治及其他有害生物防治经费						
主管部门	信丰县林业局			实施单位	信丰县林业局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
	年度资金总额	205.5	205.5	205.5	10	100	10
	政府预算资金	205.5	205.5	205.5	—	100	—
年度	预期目标			实际完成情况			

总体目标	至 2022 年松材线虫病秋季普查时，新田镇实现无疫情，全县疫情发生面积和病死树数量实现双下降。				已完成 2022 年松材线虫病秋季普查时，新田镇实现无疫情，全县疫情发生面积和病死树数量实现双下降。			
绩效指标	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	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	平均每株疫木除治费用	≤ 150 元	40.57	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	林业有害生物防治面积	≥ 16.9 万亩	16.9982	15	15	
		质量指标	林业有害生物成灾率	≤ 51.3%	5.13	15	15	
		时效指标	松材线虫病防治任务完成率	= 100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
		生态效益指标	林业有害生物无公害防治率	≥ 90%	100	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度	辖区居民、林农满意度	≥ 90%	95	10	10	
	总分						100	100

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	林业局 23 年 2022 年低质低效林改造项目资金		
主管部门	信丰县林业局	实施单位	信丰县林业局

项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	108	99.77	10	92.38	7	
	政府预算资金	0	108	99.76988	—	92.38	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	全县完成 7.46 亩低质低效林改造任务。			全县已完成 6.15 万亩低质低效林改造任务。				
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	每亩投入	≤510 元	500	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成面积	≥7.46 万亩	6.15	15	8.41	指标年初预算设置过大，项目实施中计划调整。以后据实设置指标值。
		质量指标	造林成活率	≥85%	91	15	15	
		时效指标	造林抚育当期完成率	≥95%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	带动就业人数	≥1500 人	1523	20	20	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥90%	93	10	10		
总分					100	90.41		

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款：指县级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

(三) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

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

(五) 附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余：历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余。

(九) 上年结转和结余：上年全部结转和结余的资金数，

包括上年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

(一) 行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

(二) 一般行政管理事务：反映行政单位（包括参公单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

(三) 事业运行：反映事业单位的基本支出。

(四) 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缴纳的基本养老保险费的支出。

(五) 行政单位医疗：反映行政事业单位基本医疗保险缴费经费。

(六) 事业单位医疗：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

(七) 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补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

(八) 年末结转和结余资金：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

三、相关专业名词

(一) “三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括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、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。

（三）松材线虫病及其它林业有害防治：是通过使用生物制剂和人工除治疫木的办法，对森林病虫害进行防治。

（四）通道绿化：是在大广高速、105 国道、357 国道等国省道两边沿线 20 米范围内可绿化地上营造景观林带。

第五部分 附件

附件 1

林业局 23 国有林场活立木使用权公开

出让返还款项目部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）和《信丰县财政局关于做好2024年预算绩效管理工作的通知》（信财绩字〔2024〕3号）等文件要求，信丰县林业局（以下简称“我局”）按照“主管单位每年选择不少于20%的单位和20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择林业局23国有林场活立木所有权公开出让返还款项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景、主要内容及实施情况

（1）项目背景：为保障我县国有林场2023年度生产经营的正常运行，维护林区生态安全稳定，根据江西省“十四五”森林采伐限额，各国有林场结合年度生产经营实际和年度木材主伐计划，选定了部分山场活立木公开销售。

(2) 主要内容：金盆山林场金盆山分场等 8 个分场活立木共 35 宗、面积 7409 亩、出材量 49996.9m³（其中：杉 38997.3m³，松 6774.9m³，阔叶树 4224.7m³）和全县 8 个分场伐倒木 12 个标的、出材量 9227.6438m³ 面向社会公开销售。全县 2023 年采取网络竞价方式，销售木材 56067.2438 立方米，成交金额 4323.388533 万元，完成了年度目标的 100%。

(3) 实施情况：项目实施效果明显，采取网络竞价方式，保障了我县国有林场 2023 年度生产经营的正常运行，维护了林区生态安全稳定。

2. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目预算 2243.262042 万元，实际到位 2243.262042 万元，资金到位率 100%，均为本级资金。

(2) 资金使用情况

林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目共使用 2243.262042 万元，无结余资金，资金执行率 100%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标：为保障我县国有林场 2023 年度生产经营的正常运行，维护林区生态安全稳定。

2. 阶段性目标：各国有林场结合年度生产经营实际和年

度木材主伐计划，选定了部分山场活立木公开销售，销售木材 56067.2438 立方米，平稳完成年度生产经营任务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。实施林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

2.项目评价的对象和范围

对林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价遵循以下基本原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正原则、统筹

兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

2 、绩效评价指标体系

根据《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)等文件,我局23国有林场活立木所有权公开出让返还款项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标,一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度10个二级指标,二级指标又下设6个三级指标。

3 、评价方法和标准

(1) 评价方法主要采用成本效益法、比较分析法,将预期目标与实际结果进行比较,并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

(2) 绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度,项目评价主要采用了计划标准,在评价中,还考虑了相关的专业政策与知识,相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

(三) 绩效评价工作过程。

成立评价小组,根据《信丰县财政局关于做好2024年预算绩效管理工作的通知》(信财绩字〔2024〕3号)等文要求,我局成立了林业局23国有林场活立木所有权公开出让返还款项目绩效评价小组,评价小组由单位主要负责人担任评价

组长，由评价小组制定绩效评价实施方案。

三、综合评价情况及评价结论

通过对林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目评价得分 96 分，绩效评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

（1）立项依据充分性：关于信丰县国有林场 2023 年度活立木公开销售的请示（信林文〔2023〕7 号）。

（2）立项程序规范性：项目立项经过了合理规划，科学设计，项目的立项程序规范。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性：绩效目标合理，具有前瞻性和挑战性，与现实需求完全匹配，绩效指标全部细化、量化。

（2）绩效指标明确性：绩效目标设定完全明确，长期规划目标、年度工作目标完全一致，项目受益对象定位准确。

3、资金投入

（1）预算编制科学性：预算编制科学论证，与实施项目

相匹配，预算额度测算依据充分，按上级标准编制。

(2) 资金分配合理性：预算分配依据充分，分配合理，与项目实施相适应。

(二) 项目过程情况

1 、资金管理

(1) 资金到位率：林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目预算 2243.262042 万元，到位资金 2243.262042 万元，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率：林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目共使用 2243.262042 万元，实际到位资金 2243.262042 万元，预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性：严格按照项目资金管理办法使用，实行专项管理，没有截留、挪用情况。

2 、组织实施

(1) 管理制度健全性：财务和业务管理制度合法、合规、完整。

(2) 制度执行有效性：项目前制定的相关管理制度基本能得到有效执行，但也存在未遵守相关管理制定的情况，具体如下：1.项目实施技术指导存在差距；2.资金到位存在延迟现象。

(三) 项目产出情况

1 、产出数量：销售木材量 56067.2438 立方米。

2、产出质量：完成营林生产任务，造林成活率达到 85% 以上。

3、产出时效：5 月份以前完成造林生产任务。

4、产出成本：每亩投入在 1500 元左右。

(四) 项目效益情况

1、社会效益：带动周边村民就业。

2、可持续影响：保障经济社会可持续发展明显。

3、服务满意度：为客观评价林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目效益情况，评价组对林业局 23 国有林场活立木所有权公开出让返还款项目开展满意度问卷调查，满意度为 95%。

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

经信丰县林业发展中心资源调查股调查测算，局国有林场林权交易工作领导小组讨论，经局班子会研究同意。根据信丰县国有林场 2023 年度活立木调查测算工作方案或实施细则，加强项目管理，进一步规范和加强项目资金的使用和管理，做到专款专用、专人负责、账目清楚。总结工作经验，查找不足，改变工作方法方式，不断创新。

(二) 存在的问题及原因分析

1.项目实施技术指导存在差距，多与上级对接，加强业务培训。

2.资金到位存在延迟现象，项目做实做优的前提下，及时完善资料，向上级申报项目资金返还款。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附件 2

2022 年油茶林提升改造资金项目部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）和《信丰县财政局关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知》（信财绩字〔2024〕3号）等文件要求，信丰县林业局（以下简称“我局”）按照“主管单位每年选择不少于 20%的单位和 20%的项目资金开展部门评价，以 5 年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择 2022 年油茶林提升改造资金项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景、主要内容及实施情况

(1) 项目背景

该项目为 2022 年油茶林提升改造资金项目,根据作业设计要求,完成提升改造 486 亩。

(2) 主要内容

项目实施内容包括购买苗木、肥料、施肥、补蔸、扩穴培土、除草抚育等。

(3) 实施情况

成活率达 85%,及时完成率 90%,林权所有人满意度达 90%。自评分 85.28 分。

2.资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

该项目总预算 50.32 万元,截止评价日资金到位 9.72 万元,到位率 19.32%。

(2) 资金使用情况

2022 年油茶林提升改造资金项目预算 50.32 万元,使用资金 9.72 万元,资金使用率为 19.32%。

(二) 项目绩效目标

成活率达 90%以上,株平均高生长量达 20 厘米以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施信丰县林业局 2022 年油茶林提升改造资金项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

2.项目评价的对象和范围

对信丰县林业局 2022 年油茶林提升改造资金项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.绩效评价遵循以下基本原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正原则、统筹兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

2.绩效评价指标体系

根据《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）等文件，我

局 2022 年油茶林提升改造资金项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度 6 个二级指标，二级指标又下设 6 个三级指标。

3.评价方法和标准

评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

(三) 绩效评价工作过程

根据《信丰县财政局关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知》(信财绩字〔2024〕3 号) 等文要求，我局成立了 2022 年油茶林提升改造资金项目绩效评价小组，评价小组由单位主要负责人担任评价组长，由评价小组制定绩效评价实施方案。

三、综合评价情况及评价结论

通过对 2023 年油茶营造补助（省级专项）项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算

执行和绩效指标值完成情况, 2022 年油茶林提升改造资金项目评价得分 85.28 分, 绩效评价等级为“良”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1.项目立项

(1) 立项依据充分性

符合《江西省林业局关于印发〈江西省油茶资源高质量培育建设指南（修订）〉的通知》（赣林产字[2022]52 号）文件要求，国家、省、市和县“十四五规划”和国家领导人的讲话及指示批示精神要求。

(2) 立项程序规范性

该项目已编制了项目作业设计，符合立项程序、资料合规，已经过事前绩效评估与外业调查。项目立项经过了上级主管部门审批，项目的立项程序规范。

2.绩效目标

(1) 绩效目标合理性：设置了绩效目标，绩效目标与工作内容相关联，产出和效益合正常业绩水平，与预算匹配。

(2) 绩效指标明确性：已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；可通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

3.资金投入

(1) 预算编制科学性：预算编制已经过科学论证；预算

内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分,按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性：预算资金分配依据充分；资金分配额度理，与项目单位或地方实际是否相适应。

(二) 项目过程情况

1.资金管理

(1) 资金到位率 (资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%)

2022 年油茶林提升改造资金项目预算 50.32 万元，到位资金 9.72 万元，资金到位率 19.32%。

(2) 预算执行率 (预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%)

2022 年油茶林提升改造资金项目实际到位资金 9.72 万元，实际使用资金 9.72 万元，预算执行率为 100%。

(3) 资金使用合规性：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；符合项目预算批复或合同规定的用途。

2.组织实施

(1) 管理制度健全性：具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。

(2) 制度执行有效性：遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；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;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位。

(三) 项目产出情况

- 1.产出数量: 补植补造面积 486 亩。
- 2.产出质量: 成活率 85%。
- 3.产出时效: 及时率达 90%。
- 4.产出成本: 投资成本 200 元/亩。

(四) 项目效益情况

- 1.社会效益: 安排就业 5 人。
- 2.可持续影响: 对可持续经营有正面促进作用。
- 3.服务满意度

为客观评价 2022 年油茶林提升改造资金项目效益情况,评价组对服务对象开展满意度问卷调查, 满意度为 90%。

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

- 1.设定了目标任务。
- 2.及时组织本地民工劳动力作业。

(二) 存在的问题及原因分析

- 1.抚育不到位。
- 2.工作推进不及时。
- 3.基础设施不完善。

六、有关建议

- 1.加强后续抚育管理。
- 2.完善油茶林基础设施建设。

七、其他需要说明的问题

及时拨付项目资金，提高资金使用效率。