

# 南昌市林业局 2024 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 南昌市林业局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 2024 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 2024 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 南昌市林业局概况

## 一、部门主要职责

南昌市林业局是市政府工作单位，主要职责是：

（一）负责全市林业和草地及其生态保护修复的监督管理。拟订林业及其生态保护修复的地方性政策、规划、标准并组织实施，起草地方性林业法规、规章草案。组织开展全市森林、湿地、草地、荒漠和陆生野生动植物资源动态监测与评价。

（二）组织全市林业生态保护修复和造林绿化工作。组织实施林业和草地重点生态保护修复工程，指导公益林和商品林的培育，指导、监督全民义务植树、城乡绿化工作。指导植树造林、封山育林和以植树种草等生物措施防治水土流失工作。负责绿化的科学技术研究、成果推广和应用工作。指导全市规划区内有害生物防治、检疫和科技推广、科普宣传等工作。承担林业应对气候变化的相关工作。

（三）负责全市森林、湿地、草地资源的监督管理。组织编制并监督执行全市森林采伐限额。负责林地管理，拟订全市林地保护利用规划并组织实施。组织开展国家和省级公益林划定和管理工作，监督管理国有森林资源。负责草地草畜平衡和草地生态修复治理工作，监督管理草地的开发利

用。负责湿地生态保护修复工作，拟订全市湿地保护规划，组织实施建立湿地公园等保护管理工作，监督管理湿地的开发利用。负责全市风景名胜区规划、建设、保护和利用工作，指导协调风景园林学会工作。

（四）负责监督管理全市防沙治沙工作。负责城市植物园的规划、建设和管理工作。组织开展沙化土地调查，组织拟订防沙治沙、沙化土地封禁保护区建设规划，监督管理沙化土地的开发利用。

（五）负责全市陆生野生动植物资源监督管理。组织开展陆生野生动植物资源调查，指导陆生野生动植物的救护繁育、栖息地恢复发展、疫源疫病监测，监督管理全市陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用，按分工监督管理野生动植物进出口。负责城区动物园内观赏动物的引进、交换繁育、饲养和宠物防治、免疫工作。

（六）负责监督管理全市各类自然保护地。拟订各类自然保护地规划和相关地方标准。提出新建、调整各类国家级、省级自然保护地的审核建议并按程序报批，组织审核世界自然遗产的申报，会同有关单位审核世界自然与文化双重遗产的申报。负责生物多样性保护相关工作。

（七）负责推进全市林业和草地改革相关工作。拟订全市集体林权制度、国有林场等重大改革意见并监督实施。拟订全市农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措

施，指导农村林地承包经营工作。开展退耕(牧)还林还草，负责天然林保护工作。

(八) 拟订全市林业产业发展规划和产业政策，指导和推动林业产业高质量发展。依法负责对全市林区林业专用公路的管理。拟订林业和草地资源优化配置及木材利用政策，拟订相关林业产业地方标准并监督实施，组织、指导林产品质量监督。指导生态扶贫相关工作。

(九) 指导全市国有林场基本建设和发展，组织林木种子、草种种质资源普查，组织建立种质资源库，负责良种选育推广，管理林木种苗、草种生产经营行为，监管林木种苗、草种质量。监督管理林业和草地生物种质资源、转基因生物安全、植物新品种保护。

(十) 负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制森林和草地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。组织指导国有林场开展宣传教育、监测预警、督促检查等防火工作。必要时，可以提请市应急管理局，以市应急指挥机构名义，部署相关防治工作。

(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，负责所属事业单位的安全生产管理。

(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）监督管理林业和草地项目资金和国有资产，提出林业和草地预算内投资、市级财政性资金安排建议。指导全市林业基本建设工作，组织申报重点林业建设项目。参与拟订林业和草地经济调节政策，组织实施林业和草地生态补偿工作。

（十四）负责全市林业系统科技、教育工作，指导全市林业系统人才队伍建设，组织实施林业国际交流与合作事务。承担湿地、防治荒漠化、濒危野生动植物等国际公约南昌市履约工作。指导市林业学会工作。

（十五）完成市委、市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 4 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	南昌市林业局	二级
2	江西鄱阳湖南矶湿地国家级自然保护区管理局	二级
3	南昌市林业综合服务中心	二级
4	南昌市野生动植物保护中心	二级

本部门年末编制内实有人员 120 人，其他人员 0 人。离退休人员 54 人，其中：单位发放离退休费的人员 0 人，养老保险基金发放养老金的人员 54 人。

## 第二部分 2024 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：南昌市林业局

2024 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,454.26	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,254.33	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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	226.21	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	7.09	八、社会保障和就业支出	39	400.44
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	257.00
	11		十一、城乡社区支出	42	1,685.83
	12		十二、农林水支出	43	4,698.90
	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	296.62
	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	
	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	6,941.89	本年支出合计	58	7,338.80
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	670.93	年末结转和结余	60	274.03
	30			61	
<b>总计</b>	31	7,612.82	<b>总计</b>	62	7,612.82

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：南昌市林业局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
支出功能分类科目编码	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	6,941.89	6,708.59	0.00	226.2	0.00	0.00	7.09
208			社会保障和就业支出	400.44	400.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080199			其他人力资源和社会保障管理事务支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	345.46	345.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	2.07	2.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	1.62	1.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	268.43	268.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	73.34	73.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	49.99	49.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	49.99	49.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211			节能环保支出	257.00	257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21105			森林保护修复	257.00	257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110599			其他森林保护修复支出	257.00	257.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212			城乡社区支出	1,685.83	1,685.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21205			城乡社区环境卫生	57.38	57.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120501			城乡社区环境卫生	57.38	57.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	1,254.33	1,254.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,254.33	1,254.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299			其他城乡社区支出	374.11	374.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999			其他城乡社区支出	374.11	374.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213			农林水支出	4,318.24	4,084.94	0.00	226.2	0.00	0.00	7.09
21302			林业和草原	4,318.24	4,084.94	0.00	226.2	0.00	0.00	7.09
2130201			行政运行	1,223.25	1,222.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.57
2130204			事业机构	1,724.63	1,491.90	0.00	226.2	0.00	0.00	6.52
2130209			森林生态效益补偿	10.00	10.00					
2130211			动植物保护	12.50	12.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130299			其他林业和草原支出	1,347.86	1,347.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	280.38	280.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	280.38	280.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	246.71	246.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203			购房补贴	33.67	33.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：南昌市林业局

2024 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	7,338.80	4,020.61	3,318.19	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	400.44	395.44	5.00			
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.00		5.00			
2080199			其他人力资源和社会保障管理事务支出	5.00		5.00			
20805			行政事业单位养老支出	345.46	345.46				
2080501			行政单位离退休	2.07	2.07				
2080502			事业单位离退休	1.62	1.62				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	268.43	268.43				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	73.34	73.34				
20808			抚恤	49.99	49.99				
2080801			死亡抚恤	49.99	49.99				
211			节能环保支出	257.00		257.00			
21105			森林保护修复	257.00		257.00			
2110599			其他森林保护修复支出	257.00		257.00			
212			城乡社区支出	1,685.83		1,685.83			
21205			城乡社区环境卫生	57.38		57.38			
2120501			城乡社区环境卫生	57.38		57.38			
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出	1,254.33		1,254.33			
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,254.33		1,254.33			
21299			其他城乡社区支出	374.11		374.11			
2129999			其他城乡社区支出	374.11		374.11			
213			农林水支出	4,698.90	3,328.54	1,370.36	0.00	0.00	0.00
21302			林业和草原	4,698.90	3,328.54	1,370.36	0.00	0.00	0.00
2130201			行政运行	1,704.18	1,704.18				
2130204			事业机构	1,624.36	1,624.36		0.00	0.00	0.00
2130209			森林生态效益补偿	10.00		10.00			
2130211			动植物保护	12.50		12.50			
2130299			其他林业和草原支出	1,347.86		1,347.86			
221			住房保障支出	296.62	296.62				
22102			住房改革支出	296.62	296.62				
2210201			住房公积金	262.95	262.95				
2210203			购房补贴	33.67	33.67				

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：万元

部门：南昌市林业局

2024 年度

收 入			支 出					
项 目	行 次	金 额	项目（按功能分类）	行 次	合 计	一般公共预算财政 拨款	政府性基金预算财 政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	5,454.26	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,254.33	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	400.44	400.44		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42	257.00	257.00		
	11		十一、城乡社区支出	43	1,685.83	431.49	1,254.33	
	12		十二、农林水支出	44	4,084.94	4,084.94		
	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	280.38	280.38		
	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				
	<b>本年收入合计</b>	27	6,708.59	<b>本年支出合计</b>	59	6,708.59	5,454.26	1,254.33
	年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60			
	一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61			
	二、政府性基金预算财政拨款	30			62			
	三、国有资本经营预算财政拨款	31			63			
	<b>总计</b>	32	6,708.59	<b>总计</b>	64	6,708.59	5,454.26	1,254.33

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：南昌市林业局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
支出功能分 类科目编码	科目名称					
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	5,454.26	3,390.41	2,063.85
208			社会保障和就业支出	400.44	395.44	5.00
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.00		5.00
2080199			其他人力资源和社会保障管理事务支出	5.00		5.00
20805			行政事业单位养老支出	345.46	345.46	
2080501			行政单位离退休	2.07	2.07	
2080502			事业单位离退休	1.62	1.62	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	268.43	268.43	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	73.34	73.34	
20808			抚恤	49.99	49.99	
2080801			死亡抚恤	49.99	49.99	
211			节能环保支出	257.00		257.00
21105			森林保护修复	257.00		257.00
2110599			其他森林保护修复支出	257.00		257.00
212			城乡社区支出	431.49		431.49
21205			城乡社区环境卫生	57.38		57.38
2120501			城乡社区环境卫生	57.38		57.38
21299			其他城乡社区支出	374.11		374.11
2129999			其他城乡社区支出	374.11		374.11
213			农林水支出	4,084.94	2,714.58	1,370.36
21302			林业和草原	4,084.94	2,714.58	1,370.36
2130201			行政运行	1,222.68	1,222.68	
2130204			事业机构	1,491.90	1,491.90	
2130209			森林生态效益补偿	10.00		10.00
2130211			动植物保护	12.50		12.50
2130299			其他林业和草原支出	1,347.86		1,347.86
221			住房保障支出	280.38	280.38	
22102			住房改革支出	280.38	280.38	
2210201			住房公积金	246.71	246.71	
2210203			购房补贴	33.67	33.67	

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：南昌市林业局

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目	科目名称	金额	经济分类科目	科目名称	金额	经济分类科目	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	2,814.2	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	238.29	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00
30101	基本工资	389.20	30201	办公费	17.26	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	146.51	30202	印刷费	0.54	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	844.82	30203	咨询费	0.70	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.79	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	467.23	30205	水费	1.76	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	19.58
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	281.16	30206	电费	18.43	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	78.76	30207	邮电费	5.72	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	173.07	30208	取暖费	0.53	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	74.27	30209	物业管理费	2.25	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	8.34	30211	差旅费	4.54	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	348.04	30212	因公出国（境）费用	1.21	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.74	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	2.00	30214	租赁费	1.33	31009	土地补偿	0.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	318.33	30215	会议费	0.80	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.14	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	261.32	30217	公务接待费	1.16	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.39	31013	公务用车购置	19.58
30304	抚恤金	49.99	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.96	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	12.59	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.60	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	53.95	<b>399</b>	<b>其他支出</b>	0.00
30309	奖励金	1.60	30229	福利费	36.42	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	29.02	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	46.74	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	4.47	30240	税金及附加费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支出	1.47	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		3,132.5	公用经费合计					257.87

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：南昌市林业局

2024 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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		1,254.33	1,254.33		1,254.33	
212			城乡社区支出		1,254.33	1,254.33		1,254.33	
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出		1,254.33	1,254.33		1,254.33	
2120899			其他国有土地使用权出让收入安排的支出		1,254.33	1,254.33		1,254.33	

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. 当此表数据为空时，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：南昌市林业局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			合 计	基本支出	项目支出	
支出功能分 类科目编码	科目名称					
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：南昌市林业局

2024 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	45.09	53.15	50.99
1.因公出国（境）费	2	9.25	1.25	1.21
2.公务用车购置及运行维护费	3	32.74	50.74	48.62
（1）公务用车购置费	4	0.00	19.80	19.59
（2）公务用车运行维护费	5	32.74	30.94	29.02
3.公务接待费	6	3.10	1.16	1.16
（1）国内接待费	7	---	---	1.16
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
2.因公出国（境）人次（人）	12	---	---	3
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	1
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	16
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	6
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	85
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。年初预算数为年初“三公”经费部门预算数；全年预算数为按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数为当年实际支出数。

2. 当此表数据为空时，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：南昌市林业局

2024 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	16
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	8
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	8
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 2024 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 2024 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2024 年度收入总计 7612.82 万元，其中年初结转和结余 670.93 万元，比上年减少 1243.61 万元，下降 64.96%；使用非财政拨款结余(含专用结余) 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 6941.89 万元，比上年减少 5321.53 万元，下降 43.39%，主要原因：项目资金减少。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 6708.59 万元，占 96.64%；事业收入 226.21 万元，占 3.26%；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 7.09 万元，占 0.10%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 7612.82 万元，其中本年支出合计 7338.80 万元，比上年减少 5929.23 万元，下降 44.69%，主要原因：项目支出减少；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 274.03 万元，比上年减少 635.91 万元，下降 69.89%，主要原因：实有资金账户项目支出增加，结余减少。

本年支出的具体构成：基本支出 4020.61 万元，占

54.79%；项目支出 3318.19 万元，占 45.21%；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 2024 年度财政拨款本年支出年初预算数 3389.23 万元，决算数 6708.59 万元，完成年初预算的 197.94%。其中：

（一）社会保障和就业支出（类）年初预算数 272.12 万元，决算数 400.44 万元，完成年初预算的 147.16%。预决算差异主要原因：追加了死亡抚恤和职业年金缴费支出。

（二）节能环保支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 257.00 万元，预决算差异主要原因：追加了林业草原生态保护与恢复项目资金。

（三）城乡社区支出（类）年初预算数 23.01 万元，决算数 1685.83 万元，完成年初预算的 7325.93%。预决算差异主要原因：追加了林业生态建设资金。

（四）农林水支出（类）年初预算数 2813.72 万元，决算数 4084.94 万元，完成年初预算的 145.18%。预决算差异主要原因：追加了中央省级资金及市级林业事业发展资金。

（五）住房保障支出（类）年初预算数 280.38 万元，决算数 280.38 万元，完成年初预算的 100.00%。预决算差异主要原因：按预算计划执行。

#### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3390.41 万元，其中：

（一）工资福利支出 2814.21 万元，比上年减少 440.59 万元，下降 13.54%，主要原因：在职人员减少。

（二）商品和服务支出 238.29 万元，比上年减少 291.01 万元，下降 54.98%，主要原因：项目支出减少。

（三）对个人和家庭补助支出 318.33 万元，比上年减少 19.41 万元，下降 5.75%，主要原因：在职人员减少。

（四）资本性支出 19.58 万元，比上年增加 17.67 万元，增长 926.41%，主要原因：购置公务用车。

#### 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 53.15 万元，决算数 50.99 万元，完成全年预算的 95.93%；决算数比上年增加 16.48 万元，增长 47.76%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 1.25 万元，决算数 1.21 万元，完成全年预算的 97.11%，主要原因：合理节约开支。决算数比上年增加 1.21 万元，主要原因：赴韩国出席国际湿地城市青年论坛活动。全年安排因公出国（境）团组 2 个，累计 3 人次，主要是：赴韩国出席国际湿地城市青年论坛活动。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 50.74 万

元，决算数 48.62 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 19.80 万元，决算数 19.59 万元，完成全年预算的 98.96%，主要原因：合理节约开支。决算数比上年增加 19.59 万元，主要原因：南昌市林业局本级购置公务用车。全年使用财政拨款购置公务用车 1 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 30.94 万元，决算数 29.02 万元，完成全年预算的 93.80%，主要原因：合理节约开支。决算数比上年减少 4.63 万元，下降 13.75%，主要原因：局属单位南昌市林业综合服务中心使用新能源车，油耗减少，合理节约开支。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 16 辆。

（三）公务接待费全年预算数 1.16 万元，决算数 1.16 万元，完成全年预算的 100.00%，主要原因：正常支付资金。决算数比上年增加 0.30 万元，增长 35.21%，主要原因：业务交流增多。全年国内公务接待 6 批，累计接待 85 人次，主要是：杭州市森林和野生动物保护服务中心救护白鹤采访、住房城乡建设部城市建设司等检查科学绿化专项、天津市宁河区人民政府赴南昌市林业局学习考察、中国绿色碳汇基金会赴南昌市林业局考察洽谈、国家林草局西南调查院及省林业局人员调研国家湿地城市、北京市人大常委会调研森林资源管理立法有关工作。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2024 年度机关运行经费支出 161.37 万元，决算数比上年减少 218.28 万元，下降 57.49%，主要原因：合理节约开支。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 920.92 万元，其中：政府采购货物支出 78.09 万元、政府采购工程支出 49.35 万元、政府采购服务支出 793.48 万元。授予中小企业合同金额 797.40 万元，占政府采购支出总额的 86.59%，其中：授予小微企业合同金额 515.14 万元，占授予中小企业合同金额的 64.60%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 73.07%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 86.66%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 16 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 8 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 8 辆，其他用车主要是用于业务用车。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2024年度部门预算范围的二级项目24个全面开展绩效自评，共涉及资金2876.34万元，占项目支出总额的100%。其中，24个项目评价结果为“优”，0个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对2个项目开展了部门评价，分别为：“2024年林业生态建设项目”、“2024年成都世界园艺博览会南昌展园项目”。涉及一般公共预算支出431.49万元，政府性基金预算支出1291.6万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，整体完成情况较好，基本达成单位年初计划。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1703.06万元，政府性基金预算支出518.49万元，评价结果为“优”。从评价情况看，整体完成情况较好，基本达成单位年初计划。

## （二）部门决算中项目绩效自评情况。

## 1.本部门项目绩效目标情况

我部门 2024 年 24 个项目工作按照我部门 2024 年工作计划开展，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”理念，聚焦“走在前、勇争先、善作为”目标要求和省会引领战略，紧紧围绕“迎难而上、敢作善为，奋力推动经济社会高质量发展”工作主线，以建设独具南昌特色的“精致森林、大美湿地”为目标，以持续擦亮国家森林城市、国际湿地城市这两张“绿色名片”为抓手，从“建设好、保护好、利用好”南昌宝贵的绿水青山资源这三端发力作为，全力做足“造林增绿、护林管绿、守林安绿、用林强绿、兴林享绿、廉林清绿”这六篇文章，不断开创全市林业高质量发展新局面，为南昌加快推进“一枢纽四中心”建设夯实绿色本底、奉献林业力量。

## 2.单位自评工作开展情况

### （1）绩效评价目的

- a.掌握各预算绩效管理项目的资金申请拨付及使用情况；
- b.了解各预算绩效管理项目的产出与效益；
- c.总结项目实施过程中的经验教训，及时发现项目实施过程中存在的问题，进一步强化项目实施部门的能力建设，为本项目可持续发展提供建设性意见，为我局加强对本项目

后续管理提供参考，为市财政局支出项目绩效评价等方面提供参考数据。

## **(2) 绩效评价对象及范围**

评价对象为：纳入 2024 年度部门预算范围的二级项目 24 个，由我局及局属单位组织实施。评价范围是该项目的立项申报、绩效目标设立、资金的投入使用管理、制度建设及项目执行、产出与效益等情况。

## **(3) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

### **1) 绩效评价原则**

a.科学规范原则。绩效评价应严格按照规定的程序执行，按照科学可行的要求，采取定量与定性分析相结合的方法开展。

b.公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

c.绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### **2) 绩效评价指标体系**

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，设置项目绩效评

分指标表一套，涉及预算资金执行率、产出、效益、满意度的一级、二级、三级指标。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。

### 3) 绩效评价方法

a.主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

b.本次绩效评价中对满意度问卷调查采取随机抽样以及分层抽样的方法。

### 4) 绩效评价标准

a.计划标准。以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

b.行业标准。以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

c.历史标准。以绩效评价指标的历史数据作为样本，运

用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

d.经验标准。根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

#### （4）绩效评价工作过程

首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量资金的使用效率，分析其是否达到预期目标，分析绩效优劣的原因，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

### 3.综合评价结论

#### （1）评分结果

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公

正、合理、有效的评价，最终评价结果为优。

## （2）主要结论

对本部门纳入 2024 年度部门预算范围的二级项目 24 个进行绩效自评，绩效评价工作符合《南昌市财政局关于开展 2024 年度全市预算单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2025〕1 号）文件要求，项目目标任务基本达成，成效基本实现。各项目资金到位及时，资金使用合法、合理、合规，项目的绩效目标值大部分完成，达到了预定的绩效目标。

#### 4.绩效目标完成情况总体分析

整体完成情况较佳，基本达成项目绩效目标，以实际行动牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”理念，聚焦“走在前、勇争先、善作为”目标要求和省会引领战略，紧紧围绕“迎难而上、敢作善为，奋力推动经济社会高质量发展”工作主线，以建设独具南昌特色的“精致森林、大美湿地”为目标，以持续擦亮国家森林城市、国际湿地城市这两张“绿色名片”为抓手，从“建设好、保护好、利用好”南昌宝贵的绿水青山资源这三端发力作为，全力做足“造林增绿、护林管绿、守林安绿、用林强绿、兴林享绿、廉林清绿”这六篇文章，不断开创全市林业高质量发展新局面，为南昌加快推进“一枢纽四中心”建设夯实绿色本底、奉献林业力量。

#### 5.偏离绩效目标的原因和改进措施

##### （1）偏离绩效目标的原因

一是个别项目资金执行未百分百执行。二是部分项目目标未全面达成。

##### （2）改进措施

一是加强资金执行，提高资金执行率。督促各业务部门将重大项目实施时间适当前移，在资金达到支付要求时，及时办理结算，做到应付尽付，提高资金执行率。

二是加强工作开展，强化绩效指标设定。①在项目工作内容调整后，及时对照相应项目绩效目标、指标情况，涉及调整工作部分同等进行调整。②在项目实施过程中，及时跟进各项成效实现情况，全面展现项目成效，保护森林资源。

## 6.绩效自评结果应用情况

通过绩效评价，总结项目实施过程中的经验教训，及时发现项目实施过程中存在的问题，进一步强化项目实施部门的能力建设，为本项目可持续发展提供建设性意见，为我局加强对本项目后续管理提供参考；此次绩效评价结果，将报送至市财政局，并按市财政局统一要求进行信息公开。

本部门“南矶湿地保护区候鸟栖息地维持与保护”、“动植物保护工作经费”项目支出绩效自评结果如下：

## 项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	南矶湿地保护区候鸟栖息地维持与保护						
主管部门	南昌市林业局(部门)			实施单位	江西鄱阳湖南矶湿地国家级自然保护区管理局		
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	245	245	10	100	10
	政府预算资金	0	245	245	—	100	—
年度	预期目标			实际完成情况			

总体目标	落实湿地智慧巡护系统采购、生物多样性监测和环境监测、鹤的嘉年华宣教、碟形湖群的维护与管理要求，提高公众对白鹤等鸟类物种的认知水平，增强鸟类的保护意识；让公众了解观鸟是湿地重要的价值和生态产品之一，提升鄱阳湖南矶国际重要湿地的知名度。同时进一步了解保护区及周边水环境状况，加强湿地巡护，提供良好的湿地环境。				按照生物多样性监测和环境监测、湿地智慧巡护系统采购、碟形湖群的维护与管理、鹤的嘉年华宣教工作要求，完成7次鹤的嘉年华宣教、18个湿地碟形湖维护与管理、3个自动监测台站运行与维持、1座铁塔建设等工作，进一步了解保护区及周边水环境状况，加强湿地巡护，提供良好的湿地环境。			
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	2024年南矶湿地生物多样性监测和环境监测成本控制有效性	≤25万元	25	2	2	
			南矶湿地湿地智慧巡护系统采购成本控制有效性	≤125万元	125	10	10	
			2024年南矶湿地碟形湖群的维护与管理成本控制有效性	≤55万元	55	5	5	
			鹤的嘉年华宣教成本控制有效性	≤40万元	40	3	3	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	鹤的嘉年华宣教	≥7次	7	3	3	
			湿地碟形湖维护与管理	≥18个	18	5	5	
			自动监测台站运行与维持	≥3个	3	3	3	
			生物多样性监测和环境监测	≥6类	6	2	2	
			自动无人机巡护系统采购	≥3套	3	3	3	
			新建铁塔	≥1座	1	4	4	
		质量指标	湿地碟形湖维护与管理实施规范性	=100%	100	4	4	
			新建铁塔验收合格率	=100%	100	3	3	
系统设备验收合格率			=100%	100	2	2		
监测内容相符性			=100%	100	1.5	1.5		
自动监测台站正常运行率	=100%		100	2	2			

		鹤的嘉年华参与公众	≥1000 人次	1000	2.5	2.5		
	时效指标	2024年南矶湿地碟形湖群的维护与管理完成及时性	2024年 12月前	基本达成目标	0.25	0.25		
		南矶湿地湿地智慧巡护系统采购完成及时性	2024年 12月前	基本达成目标	3.25	3.25		
		2024年南矶湿地生物多样性监测和环境监测完成及时性	2024年 12月前	基本达成目标	0.75	0.75		
		鹤的嘉年华宣教完成及时性	2024年 12月前	基本达成目标	0.75	0.75		
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	鹤的嘉年华宣教群众参与率	=100%	100	5	5	
			生物多样性监测和环境监测结果应用率	=100%	100	3	3	
			系统设备投入使用率	=100%	100	6	6	
	生态效益指标	碟形湖群、湿地面积保障率	=100%	100	6	6		
	满意度指标	服务对象满意度	项目区周边群众满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100	100	

## 项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	动植物保护工作经费						
主管部门	南昌市林业局(部门)			实施单位	南昌市野生动植物保护中心		
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	12.5	12.5	12.5	10	100	10
	政府预算资金	12.5	12.5	12.5	—	100	—
年度	预期目标			实际完成情况			

总体目标	在“世界湿地日”、“世界野生动植物日”、“爱鸟周”等关键节点，选择其中两个节点，认真组织开展各类主题宣传活动，大力宣传野生动植物保护相关法律法规，令社会公众更加了解和支持野生动植物保护事业，有效提升群众野保意识。				在“世界湿地日”、“世界野生动植物日”、“爱鸟周”等关键节点，选择其中两个节点，认真组织开展各类主题宣传活动，大力宣传野生动植物保护相关法律法规，令社会公众更加了解和支持野生动植物保护事业，有效提升群众野保意识。			
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	动植物保护宣传活动成本	≤12.5万元	12.5	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	开展动植物保护宣传活动次数	≥2次	2	20	20	
		质量指标	新闻报道上稿率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	2024年12月31日之前完成	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	群众的动植物保护意识得到提升	良好	基本达成目标	10	8	宣传工作是一项长期性工作，需继续有效开展宣传活动。
	生态效益指标	生态效益指标	有利于动植物保护生存环境、维护生态安全稳定	良好	基本达成目标	10	8	动植物保护生存环境、维护生态安全稳定是一项任重道远的工作，要持之以恒的继续努力。
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	≥95%	90	10	8.68	宣传工作是一项多元化且面向的公益人群比较复杂，后续需从多维度考虑宣传方式。	
总分						100	94.68	

### （三）部门评价项目绩效评价情况。

“2024年林业生态建设项目”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）财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

（二）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。

（三）年初结转和结余：填列 2024 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

### 二、支出科目

（一）行政单位离退休支出：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（二）事业单位离退休支出：反映事业单位开支的离退休经费。

（三）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支出。

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

（五）生态保护：反映用于生态功能区、生态示范区、生态省（市、县）管理及能力建设、日常管护、宣教、试点示范等支出，生态修复支出，资源开发生态监管支出，生态

护林员的劳务报酬等支出。

（六）其他节能环保支出：反映其他用于节能环保方面的支出。

（七）其他国有土地使用权出让收入安排的支出：反映土地出让收入用于其他方面的支出。

（八）其他城乡社区支出：反映其他用于城乡社区方面的支出。

（九）行政运行：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（十）事业机构：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（含实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心等附属事业单位的支出。

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

（十二）森林生态效益补偿：反映用于公益林保护和管理等方面的支出。

（十三）动植物保护：反映动植物资源生存环境调查、监测，保护管理、野外放归、巡护，野生动物疫源、濒危野生动物拯救、繁育及进出口管理方面的支出。

（十四）湿地保护：反映湿地保护和管理方面的支出。

（十五）林业草原防灾减灾：反映用于病虫害等有害生

物灾害、森林草原防火、野生动物疫病灾害等方面的支出。

（十六）其他林业和草原支出：反映其他用于林业和草原方面的支出。

（十七）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贴补贴及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（十八）购房补贴：反映按房改政策规定，行政事业单位符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

（十九）技术推广与转化：反映良种繁育、新技术引进、区域化试验、示范、技术推广、成果转化、科学普及等方面的支出。

（二十）行业业务管理：反映行业标准、政策法规、规划规程制定，生态工程及项目的可研、评审评估、绩效评价、检查验收，资金资产监督管理，统计调查与数据分析发布，检疫检测，森林认证，林产品质量监管，新品种及知识产权保护，生物安全与遗传资源管理，重大宣传，人才发展等方面的支出。

（二十一）自然保护地：反映用于国家公园、自然保护区、自然公园勘界、建设、调查、规划、监测、管护、生态保护补偿与修复、野生动植物保护、科研、保护设施设备运行维护、宣传及管理等方面的支出。

（二十二）其他天然林保护支出：反映其他用于天然林保护方面的支出。

### 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。

## 第五部分 附件

### 项目支出部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：2024年林业生态建设项目

项目单位：南昌市林业局及局属二级单位

主管部门：南昌市林业局

评价时间：2024年1月1日至2024年12月31日

评价机构：第三方机构 专家组 项目单位评价组

2025年3月5日

# 目 录

前 言 .....	3
一、基本情况 .....	3
(一) 项目概况 .....	3
1.项目背景 .....	3
2.项目主要内容及实施情况 .....	4
3.资金投入和资金使用情况 .....	7
(二) 项目绩效目标 .....	8
1.项目绩效总目标 .....	8
2.项目绩效阶段性目标 .....	8
二、绩效评价工作情况 .....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	9
1.绩效评价目的 .....	9
2.评价对象 .....	9
3.评价范围 .....	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	10
1.绩效评价原则 .....	10
2.评价指标体系 .....	11
3.评价方法 .....	12
4.评价标准 .....	12
(三) 绩效评价工作过程 .....	13
1.绩效评价的业务流程 .....	13
2.形成绩效评价报告 .....	15
三、综合评价情况及评价结论 .....	15
四、绩效评价指标分析 .....	16
(一) 项目决策情况 (16分) .....	16

1.项目立项（6分） .....	16
2.绩效目标（4分） .....	17
3.资金投入（6分） .....	18
（二）项目过程情况（14分） .....	18
1.资金管理（10分） .....	18
2.组织实施（4分） .....	19
（三）项目产出情况（35分） .....	20
1.产出数量（16分） .....	20
2.产出质量（12分） .....	23
3.产出时效（4分） .....	25
4.成本指标（3分） .....	25
（四）项目效益情况（35分） .....	26
1.社会效益（8分） .....	26
2.生态效益（12分） .....	26
3.可持续效益（5分） .....	27
4.服务对象满意度（10分） .....	28
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	28
（一）项目实施经验及做法 .....	28
（二）存在的问题及原因分析 .....	28
1.部分工作开展不及时 .....	28
2.资金执行效率不足 .....	29
六、有关建议 .....	29
1.合理安排项目时间，及时完成工作任务 .....	29
2.强化资金执行管理，提高资金执行效率 .....	29
七、其他需要说明的问题 .....	30

## 前言

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻落实财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）、《南昌市财政项目支出绩效评价管理办法》（洪财办〔2020〕44号）、《南昌市财政局关于开展2024年度全市预算单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2025〕1号）等文件精神，为强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率。根据绩效评价有关文件及相关规定，按照绩效评价工作的一般准则，对“2024年林业生态建设项目”专项资金使用及其效果开展部门绩效评价工作并形成绩效评价报告。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目背景

党的十九大以来，我国的生态文明建设进入了新的阶段，“绿水青山就是金山银山”的理念已深入人心。林业是作为生态建设的中坚力量，已融入经济、政治、文化、社会建设各方面和全过程。

为深入贯彻落实习近平生态文明思想，加快推进我市生态文明建设步伐，根据《江西省人民政府关于科学绿化的实施意见》（赣府厅

发〔2021〕22号）、《江西省林业局关于下达2022-2024年度造林绿化预计划的通知》（赣林函字〔2022〕585号）、《江西省人民政府办公厅关于推进林下经济高质量发展的意见》（赣府厅发〔2022〕21号）、《江西省人民政府办公厅关于进一步加强生物多样性保护的实施意见》（赣府厅发〔2022〕29号）及其他有关文件要求，结合我市实际情况，我局开展2024年林业生态建设项目，重点推进造林绿化，林业科研，森林保护，林业行业能力建设，自然保护地、湿地和野生动植物保护管理五大项目，为防止水土流失、改善空气质量、维护生物多样性、调节气候和降雨以及保护水源地等目的起到重要作用，同时对保护生态环境，维护生态平衡、保护环境和促进可持续发展具有重要意义。

## 2.项目主要内容及实施情况

### （1）项目主要内容

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）等文件内容，2024年林业生态建设项目计划实施造林绿化项目、林业科研项目、林业行业能力建设项目、森林保护项目、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理项目等6个项目（本报告实施内容为市本级，不包含下辖县区），其中：①造林绿化项目实施“四化”树种低改、油茶垦复等改造、重点区域森林“四化”抚育、封山育林、造林绿化工作经费等五项；②林业科研项目实施茶园山试验林场科研工作站及崖柏管养、现代林草业科创园提升改造等两项；③林业行业能力建设项目实施茶园路提升改造项目（幸洗公路至茶园山公路路面改造工程）二期、林草

学会林业服务能力提升、花卉苗木行业协会服务能力提升、林业宣传和信息化建设等四项；④森林保护项目实施茶园山生态实验林场防火储水塘改造、负氧离子监测维修改造、林业有害生物防控、松材线虫病除治奖补工作、南昌市 2024 年度森林防火“两带”建设、南昌市森林防火无人机巡护服务项目（一期）、国债项目江西省南昌市重点区域森林防火阻隔系统新建生物防火林带项目市本级配套资金等七项；⑤自然保护地、湿地和野生动植物保护管理项目实施南昌市野生动物保护宣传展示馆、野生动物种群调控经费、南矶湿地湿地智慧巡护系统采购、2024 年南矶湿地生物多样性监测和环境监测、鹤的嘉年华宣教项目、第三批山水林田湖草沙一体化保护修复工程项目南昌市涉林子项目实施方案编制项目、2024 年南矶湿地碟形湖群的维护与管理等七项；⑥南昌国际湿地城市名片形象宣传活动。

## （2）项目实施情况

根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24 号）等文件要求，我局 2024 年林业生态建设项目实施的造林绿化项目、林业科研项目、林业行业能力建设项目、森林保护项目、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理项目等 6 个子项中 26 项工作基本完成实施内容，项目具体完成情况如下表：

**表 1：项目计划实际完成情况表**

序号	工程类型	项目名称	建设任务	实际完成情况
一、造林绿化项目				

1	低产低效林改造	“四化”树种低改	400 亩	300 亩
2	油茶低改	油茶垦复等改造	300 亩	300 亩
3	森林抚育	重点区域森林“四化”抚育	500 亩	500 亩
4	封山育林		500 亩	500 亩
5	造林绿化工作经费		100%	100%
			100%	100%
二、林业科研项目				
6	茶园山试验林场科研工作站及崖柏管养		1 个	1 个
7	现代林草业科创园提升改造		1 个	1 个
三、林业行业能力建设项目				
8	茶园路提升改造项目（幸洗公路至茶园山公路路面改造工程）二期		2.989 公里	2.989 公里
9	林草学会林业服务能力提升		1 个	1 个
10	花卉苗木行业协会服务能力提升		1 个	1 个
11	林业宣传和信息化建设			
四、森林保护项目				
12	茶园山生态实验林场防火储水塘改造		100%	100%
13	负氧离子监测维修改造		100%	100%
14	林业有害生物防控		100%	100%
15	松材线虫病除治奖补工作		100%	100%

16	森林防火基础设施项目	南昌市 2024 年度森林防火“两带”建设	300 亩	300 亩
17	南昌市森林防火无人机巡护服务项目（一期）		100%	100%
18	国债项目江西省南昌市重点区域森林防火阻隔系统新建生物防火林带项目市本级配套资金		100%	100%
五、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理项目				
19	南昌市野生动物保护宣传展示馆		100%	100%
20	野生动物种群调控经费		100%	100%
21	南矶湿地湿地智慧巡护系统采购		100%	100%
22	2024 年南矶湿地生物多样性监测和环境监测		100%	100%
23	鹤的嘉年华宣教项目		100%	100%
24	第三批山水林田湖草沙一体化保护修复工程项目南昌市涉林子项目实施方案编制项目		100%	100%
25	2024 年南矶湿地碟形湖群的维护与管理		100%	100%
六、待安排资金				
26	南昌国际湿地城市名片形象宣传活动		100%	100%

注：综合完成率按每项主要工作完成情况均值进行换算，主要工作完成率超出 100%按 100%计算综合完成率。

### 3.资金投入和资金使用情况

#### （1）资金投入情况

根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24 号）、《南昌市财政局关于预拨 2024 年林业生态建设补助资金的通知》（洪财资环指

〔2024〕17号)等文件内容,2024年林业生态建设项目预算1291.6万元,资金来源于市级财政拨款资金;截至2024年度12月31日,实际到位资金1291.6万元,资金到位率100.00%。

## **(2) 资金使用情况**

截至2024年12月31日,2024年林业生态建设项目到位资金1291.6万元,实际支出资金为1218.81万元,预算资金执行率94.36%;项目实际用于支持造林绿化、林业科研、林业行业能力建设、森林保护、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理、南昌国际湿地城市名片形象宣传活动等工作开展。

## **(二) 项目绩效目标**

### **1.项目绩效总目标**

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想、党的二十大精神为指导,以提高林业经济效益和生态效益为中心,以南昌成功创建国际湿地城市为契机,以全面推进林长制为抓手,坚持生态建设与产业发展并重,突出做好重点区域森林“四化”建设、森林质量提升工程、乡村振兴战略、林业产业发展、城市功能品质提升等,统筹山水林田湖草系统治理合理布局绿化空间,以实际行动推进我市林业发展,为我市经济社会高质量发展筑牢生态之基。

### **2.项目绩效阶段性目标**

根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》(洪府办发〔2024〕24号)等文件要求,结合部门2024年度工作计划安排,2024年重点做好造林绿化项目、林业科研项目、林业行业能力建设项目、森林保护项目、自然保护地、

湿地和野生动植物保护管理项目、南昌国际湿地城市名片形象宣传活动 6 个子项目，为丰富全市林木良种，推动林业产业发展、减少林业灾害、加强湿地保护、提高森林覆盖面积等林业生态建设工作起到重要作用。

## **二、绩效评价工作情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1.绩效评价目的**

根据项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

- 1.掌握 2024 年林业生态建设项目的资金申请拨付以及使用情况；
- 2.了解 2024 年林业生态建设项目的产出与效益；
- 3.发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

#### **2.评价对象**

2024 年林业生态建设项目，南昌市林业局为项目主管单位，落实项目监督管理工作，监控项目实施成效，由南昌市林业局、南昌市茶园山生态实验林场、南昌市林业综合执法支队、南昌市林业综合服务中心、南昌市野生动植物保护中心、江西鄱阳湖南矶湿地国家级自然保护区管理局组织实施，保证项目合规、高效完成。

### 3.评价范围

2024年林业生态建设项目预算资金1291.6万元；实施范围为南昌市林业局林业生态建设工作；包括项目具体申报、实施、完成情况以及群众满意度等，评价项目时段为2024年1月1日至2024年12月31日。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

根据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

（1）在数据采集时，采取各项目责任单位提供客观数据，主管部门现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

(2) 保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

## 2.评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（社会效益、生态效益、可持续效益、服务对象满意度）。结合项目工作情况等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表一套，三级指标 34 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见附件 - 项目支出绩效评分表。

(1) 项目决策：占权重 16 分，用于考核项目立项依据规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

(2) 项目过程：占权重 14 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

(3) 项目产出：占权重 35 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

(4) 项目效益：占权重 35 分，分为社会效益、生态效益、可持续效益、服务对象满意度四个方面，用于展现项目实施效果。

### 3.评价方法

(1) 主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

(2) 本次绩效评价中对于 2024 年林业生态建设项目的不同实施主体，采取随机面访、电访的方式完成群众的满意度问卷调查。

### 4.评价标准

绩效评价标准是财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

#### (1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

#### (2) 行业标准

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况的纵向和横向的分析与对比。

#### (3) 经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验

的专家学者，经过严密分析与研究，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

### **（三）绩效评价工作过程**

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

#### **1.绩效评价的业务流程**

##### **（1）评价前期准备**

了解评价对象情况：根据相关文件的解读，了解预算绩效管理项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及的相关方。

选择绩效评价工作组：基于对项目的情况了解，选择合适的绩效评价人员，组建绩效评价工作组；根据绩效管理政策要求，开展绩效评价工作，并履行以下职责：

- ①确定评价任务；

②为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；

③监督评价活动；

④实施评价质量控制；

⑤对评价活动中出现的问题作出及时回应；

⑥负责组织审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。

根据绩效评价组组长安排，绩效评价组成员负责具体实施各项绩效评价工作，完成整体绩效评价工作。

## **(2) 绩效评价实施**

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排小组成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者进行深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论和说明绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况，反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

## 2.形成绩效评价报告

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效评价报告，并在评价组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻；报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。在评价组内部审核的基础上，修改并完善形成最终评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

**（一）评分结果：**评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 **93.02** 分，依

据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

## **（二）主要结论：**

我局设立 2024 年林业生态建设项目，项目预算安排 1291.6 万元，根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24 号）等文件要求，实施开展造林绿化项目、林业科研项目、林业行业能力建设项目、森林保护项目、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理、南昌国际湿地城市名片形象宣传活动 6 个子项，项目基本按要求完成，工作任务完成情况较佳，进一步推动南昌林业高质量发展，提高南昌林业的建设水平，使南昌市森林生态显著改善。但项目实施仍存在部分问题，如：部分工作开展不及时，资金执行效率不足等。

## **四、绩效评价指标分析**

### **（一）项目决策情况（16 分）**

#### **1.项目立项（6 分）**

##### **（1）立项依据充分性（3 分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过核查项目立项业务材料，2024 年林业生态建设项目根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24 号）等文件立项，旨在进一步推进南昌林业发展、维护生物多样性、保护生态环境，项目立项符合相关法律法规、政策以及部门职责。根据评分标准，该指标得分 3.00 分。

##### **（2）立项程序规范性（3 分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目申请、设立过程是否符合相关要求”设立此指标。通过项目立项业务材料核查，我局根据《江西省人民政府关于科学绿化的实施意见》（赣府厅发〔2021〕22号）、《江西省人民政府办公厅关于推进林下经济高质量发展的意见》（赣府厅发〔2022〕21号）等文件要求和我市实际情况，延续设立2024年林业生态建设项目，按要求提交2024年林业生态建设项目相关材料；项目立项所提交的文件、材料符合相关要求，符合国家有关法律法规和文件规定，项目立项程序规范。根据评分标准，该指标得分3.00分。

## **2.绩效目标（4分）**

### **（1）绩效目标合理性（2分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际，项目绩效目标与项目实施是否相符”设立此指标。通过核查项目立项业务材料，我局严格按照预算绩效管理要求，结合项目实际工作内容，设定项目年度总体目标，绩效目标与实际工作内容相关，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标得分2.00分。

### **（2）绩效指标明确性（2分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量”设立此指标。通过核查项目业务材料，我局将2024年林业生态建设项目绩效目标细化分解成具体的产出、效益、满意度指标，指标与项目任务数相对应，指标值设定清晰可衡量。根据评分标准，该指标得分2.00分。

### **3.资金投入（6分）**

#### **（1）预算编制科学性（3分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应”设立此指标。通过核查项目立项业务和财务材料，我局根据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）等文件，按需编制项目预算，预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得分3.00分。

#### **（2）资金分配合理性（3分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应”设立此指标。通过核查项目立项业务和财务材料，2024年林业生态建设项目根据各项工作内容分配资金，项目资金分配合理，与项目各项工作任务相适应。根据评分标准，该指标得分3.00分。

### **（二）项目过程情况（14分）**

#### **1.资金管理（10分）**

##### **（1）资金到位率（2分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过核查项目财务材料，2024年林业生态建设项目全年预算1291.6万元；截至2024年12月31日，实际到位资金1291.6万元，资金到位率100.00%。根据评分标准，该指标得分2.00分。

## **(2) 预算执行率 (5分)**

依据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)“项目预算资金是否按照计划执行”设立此指标。通过核查项目财务材料,截至2024年12月31日,2024年林业生态建设项目申请到位资金1291.6万元,实际支出资金共计1218.81万元,预算资金执行率94.36%。根据评分标准,该指标得分2.18分。

## **(3) 资金使用合规性 (3分)**

依据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)“项目资金使用是否符合相关的财务制度规定”设立此指标。通过核查项目业务资料和财务材料,2024年林业生态建设项目资金各项资金支出均有完整的审批流程和批复规范,按要求进行资金监管,项目资金使用均合规。根据评分标准,该指标得分3.00分。

## **2.组织实施 (4分)**

### **(1) 管理制度健全性 (2分)**

依据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过核查项目业务资料和财务材料,我局以《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》(洪府办发〔2024〕24号)等有关文件,作为南昌市2024年林业生态建设项目管理实施依据;同时以《南昌市林业生态建设工程项目资金暂行管理办法》作为2024年林业生态建设项目财务管理制度,对项目资金拨付使用进行管理,规范项目执行,保证资金的规范使用,管理制度健全。根据评分标准,该指标得分2.00分。

## **(2) 制度执行有效性 (2分)**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过核查项目业务资料和财务材料抽查，在项目各项工程达到验收要求时，各县区林业部门会同有关部门组织人员对本辖区内的所有项目进行逐项检查验收，验收结果经县区林业部门审核后，对达到建设标准和要求的验收项目进行汇总，形成自查验收报告，并提交至我局；我局对县区上报的验收材料进行审核，对符合要求的纳入市级核查范围，并按照相关要求进行检查；项目相关资料及时归档，制度执行有效。根据评分标准，该指标得分 2.00 分。

## **(三) 项目产出情况 (35分)**

### **1.产出数量 (16分)**

#### **(1) 完成造林绿化 5 项 (3分)**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）以及我局部门职能设置此指标；通过核查项目业务资料，2024 年林业生态建设项目造林绿化计划“四化”树种低改、油茶垦复等改造、重点区域森林“四化”抚育、封山育林、造林绿化工作经费 5 项工作，实际“四化”树种低改计划完成 400 亩，实际完成 300 亩（完成率 75%），其余 4 项工作均完成，综合完成率 95%；各项工作完成情况详见（表 1：项目计划实际完成情况表）根据评分标准，该指标得 2.85 分。

#### **(2) 完成林业科研 2 项 (2分)**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态

建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）以及我局部门职能设置此指标；通过核查项目业务资料，2024年林业生态建设项目林业科研计划完成茶园山试验林场科研工作站及崖柏管养、现代林草业科创园提升改造2项工作，实际2项工作均完成，综合完成率100%；各项工作完成情况详见（表1：项目计划实际完成情况表）根据评分标准，该指标得2.00分。

### **（3）完成林业行业能力建设4项（3分）**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）以及我局部门职能设置此指标；通过核查项目业务资料，2024年林业生态建设项目林业行业能力建设计划完成茶园路提升改造项目（幸洗公路至茶园山公路路面改造工程）二期、林草学会林业服务能力提升、花卉苗木行业协会服务能力提升、林业宣传和信息化建设4项工作，实际4项工作均完成，综合完成率100%；各项工作完成情况详见（表1：项目计划实际完成情况表）根据评分标准，该指标得3.00分。

### **（4）完成森林保护7项（3分）**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号）以及我局部门职能设置此指标；通过核查项目业务资料，2024年林业生态建设项目森林保护计划完成茶园山生态实验林场防火储水塘改造、负氧离子监测维修改造、林业有害生物防控、松材线虫病除治奖补工作、南昌市2024年度森林防火“两带”建设、南昌市森林防火无人机巡护服务项目（一期）、国债项目江西省南昌市重点区域森林防火阻隔系统新

建生物防火林带项目市本级配套资金7项工作,实际7项工作均完成,综合完成率100%;各项工作完成情况详见(表1:项目计划实际完成情况表)根据评分标准,该指标得3.00分。

#### **(5) 完成自然保护地、湿地和野生动植物保护管理7项(3分)**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》(洪府办发〔2024〕24号)以及我局部门职能设置此指标;通过核查项目业务资料,2024年林业生态建设项目自然保护地、湿地和野生动植物保护管理计划完成南昌市野生动物保护宣传展示馆、野生动物种群调控经费、南矶湿地湿地智慧巡护系统采购、2024年南矶湿地生物多样性监测和环境监测、鹤的嘉年华宣教项目、第三批山水林田湖草沙一体化保护修复工程项目南昌市涉林子项目实施方案编制项目、2024年南矶湿地碟形湖群的维护与管理7项工作,实际完成7项,综合完成率100%。各项工作完成情况详见(表1:项目计划实际完成情况表)根据评分标准,该指标得3.00分。

#### **(6) 完成南昌国际湿地城市名片形象宣传活动项目(2分)**

依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市2024年林业生态建设实施方案的通知》(洪府办发〔2024〕24号)以及我局部门职能设置此指标;通过核查项目业务资料,2024年林业生态建设项目计划完成南昌国际湿地城市名片形象宣传活动项目,实际在昌北国际机场灯箱、南昌地铁1、2、4号线灯箱及南昌西站LED电子屏均投放南昌国际湿地城市名片形象宣传广告,综合完成率100%。各项工作完成情况详见(表1:项目计划实际完成情况表)根据评分标准,该指标得2.00分。

## **2.产出质量（12分）**

### **（1）检查验收质量合格率≥85%（2.5分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；通过核查项目业务资料，各县区林业部门遵循“因地制宜、适地适树、分类指导、确保成效”原则，实施开展南昌市 2024 年林业生态建设项目——造林绿化，实际完成的造林绿化项目检查验收质量合格率均达到 85%以上，达成既定目标。根据评分标准，该指标得 2.50 分。

### **（2）林业科研实施规范性（1.5分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；通过核查项目业务资料，我局实施的茶园山试验林场科研工作站及崖柏管养、现代林草业科创园提升改造等工作，均结合实际情况要求制定各项工作任务实施方案，各项工作均严格按照实施方案要求开展，林业科研项目实施规范，达成既定目标。根据评分标准，该指标得 1.50 分。

### **（3）林业行业能力建设有效性（2分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；通过核查项目业务资料，我局根据项目工作任务结合实际情况，开展茶园路提升改造、林草学会林业服务能力提升、花卉苗木行业协会服务能力提升、林业宣传和信息化建设等工作，基本达到了建设标准，有效提升了林业行业能力，达成既定目标。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

### **（4）森林保护实施有效性（3分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；

通过核查项目业务资料，我局按照《南昌市 2024 年林业生态建设实施方案》要求，开展 2024 年度森林防火“两带”建设、市重点区域森林防火阻隔系统新建生物防火林带、森林防火无人机巡护，开展茶园山生态实验林场防火储水塘改造、负氧离子监测维修改造、林业有害生物防控、松材线虫病除治奖补工作等工作，截至 2024 年 12 月 31 日，南昌市未发生重大及以上或人员伤亡森林火灾，同时，新造生物防火林带、防火线及抚育清杂等工作均有效实施，达成既定目标。但南昌市森林防火无人机巡护服务项目（一期）、国债项目江西省南昌市重点区域森林防火阻隔系统新建生物防火林带项目市本级配套资金 2 项工作尚未进行验收。根据评分标准，该指标得 2.14 分。

#### **（5）自然保护地、湿地和野生动植物保护管理实施合规性（2 分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；通过核查项目业务资料，我局按照《南昌市 2024 年林业生态建设实施意见》文件要求，实施开展南昌市野生动物保护宣传展示馆、野生动物种群调控经费、南矶湿地湿地智慧巡护系统采购、2024 年南矶湿地生物多样性监测和环境监测、鹤的嘉年华宣教项目、第三批山水林田湖草沙一体化保护修复工程项目南昌市涉林子项目实施方案编制项目、2024 年南矶湿地碟形湖群的维护与管理 7 项工作，落实了各项工作具体负责单位及人员，统筹安排各项工作具体要求，各项工作实施合规有据，达成既定目标。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

#### **（6）南昌国际湿地城市名片形象宣传活动实施规范性（1 分）**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施质量情况设立此项指标；

通过核查项目业务资料，我局按照《南昌市 2024 年林业生态建设实施意见》文件要求，实施开展南昌国际湿地城市名片形象宣传活动项目，在昌北国际机场、地铁 1、2、4 号线及南昌西站投放公益宣传广告，项目实施规范，达到项目预期目标。根据评分标准，该指标得 1.00 分

### **3.产出时效（4分）**

#### **（1）项目各项工作完成及时性（4分）**

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及为保证项目实施成效设立此指标；通过核查项目业务资料，2024 年林业生态建设项目主要需完成的造林绿化项目、林业科研项目、林业行业能力建设项目、森林保护项目、自然保护地、湿地和野生动植物保护管理项目、南昌国际湿地城市名片形象宣传活动等 6 个子项中 26 项工作中“四化”树种低改未于 2024 年完成，其余 25 项工作均在规定时限内完成，综合完成率 96.15%。根据评分标准，该指标得 3.85 分。

### **4.成本指标（3分）**

#### **（1）成本节约率（3分）**

为了解项目各项工作成本控制情况以及为保障项目实施成效设立此指标；通过核查项目业务资料和财务资料，依据《南昌市人民政府办公室关于印发南昌市 2024 年林业生态建设实施方案的通知》（洪府办发〔2024〕24号），2024 年林业生态建设项目全年预算 1291.6 万元，项目累计发生应拨付资金 1218.81 万元，项目实际成本未超出预算批复资金。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

#### **(四) 项目效益情况 (35分)**

##### **1.社会效益 (8分)**

###### **(1) 森林火灾防控有效性 (2分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施社会效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，南昌市 2023 年未发生森林火灾；2024 年未发生火灾，森林火灾得到有效控制。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

###### **(2) 落实工程建设监督 (3分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施社会效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，2024 年林业生态建设中涉及的重点区域森林“四化”抚育、茶园山生态实验林场防火储水塘改造、2024 年度森林防火“两带”建设等工程项目，均实施全程跟踪监督，做到发现问题及时通报改正。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

###### **(3) 无公害防治率 $\geq 90\%$ (3分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施社会效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，2024 年南昌市林业综合服务中心计划无公害防治率达 90%，实际 2024 年无公害防治率为 100%，达到预期目标。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

##### **2.生态效益 (12分)**

###### **(1) 森林覆盖率 (6分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施生态效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，南昌市 2023 年森林覆盖率为 21.27%，2024 年通过森林保护工作，可有效保障森林覆盖情况，但 2024 年森

林覆盖数据未正式发布，无法判断森林覆盖率升降情况。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

### **(2) 湿地保障到位率 (3 分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施生态效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，江西鄱阳湖南矶湿地国家级自然保护区管理局 2024 年 1-12 月均进行湿地生物多样性监测和环境监测并出具报告，未发现湿地未保障到位的情况。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

### **(3) 主要造林树种良种使用率 (3 分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施生态效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，南昌市 2024 年主要造林树种良种使用率 100%，相较于 2023 年主要造林树种良种使用率 93.89 增长了 6.11%。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

## **3. 可持续效益 (5 分)**

### **(1) 完成生物多样性调查与监测工作 (3 分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施可持续效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，2024 年完成了南矶湿地重要物种与关键栖息地的调查与监测、保护区年度鸟类监测、保护区年度鱼类监测、保护区年度底栖动物和浮游动物监测、保护区年度植被监测、保护区年度昆虫、两栖动物、爬行动物和兽类监测等工作；同时对重点区域水环境水生态进行监测与研究，为南昌市湿地与重要物种监管水平、资源的开发利用以及生态恢复等方面提供基础资料和科学参考。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

## **(2) 加大宣传力度 (2分)**

为了解 2024 年林业生态建设项目实施可持续效益情况设立此项指标；通过核查项目业务材料，2024 年，我局开展“精致森林，大美湿地”风筝广场宣传活动，举办林业系列主题宣传活动，与江西日报、南昌广播电视台等 5 家媒体进行合作、印发各类宣传品，加大了南昌市林业宣传，让广大群众对森林生态、湿地保护等方面的法律法规有了更深入的了解，最大限度地扩大森林防火、野生动植物保护宣传的覆盖面，为林业生态建设工作奠定良好基础。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

## **4.服务对象满意度 (10分)**

### **(1) 群众满意度 ≥ 85% (10分)**

为了解办事群众对 2024 年林业生态建设项目整体满意程度以及为保障项目实施成效设立此指标；经面访项目周边群众，了解到项目周边群众对南昌市 2024 年林业生态建设项目的总体满意度达到 94.80%。根据评分标准，该指标得 10.00 分。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **(一) 项目实施经验及做法**

无

### **(二) 存在的问题及原因分析**

#### **1.部分工作开展不及时**

我局 2024 年林业生态建设项目造林绿化子项中“四化”树种低改项目未全面在 2024 年完成相关工作，实际完成 300 亩（完成计划任务 400 亩的 75%），主要为项目实施进展较迟，影响工作开展；森

林保护项目子项中南昌市森林防火无人机巡护服务项目（一期）已完成未验收，主要因经审计核查存在飞行范围、执飞机型未按合同等问题。国债项目江西省南昌市重点区域森林防火阻隔系统新建生物防火林带项目市本级配套资金项目已完成但未验收，主要因验收工作需按照省林业局部署进行；2024年南昌市森林覆盖率未统计数据并公开，林业生态建设成效尚未充分展现。

## **2.资金执行效率不足**

2024年林业生态建设项目申请到位资金1291.6万元，全年执行1218.81万元，预算资金执行率94.36%，执行率较低。主要由于部分资金未达到支付要求，影响资金执行效率。

## **六、有关建议**

### **1.合理安排项目时间，及时完成工作任务**

我局将进一步加强项目前期工作安排，对当年度需完成的相关工作进行梳理安排，合理编排工作开展时间，在时间达到工作相应节点但相关工作未及时开展时，由负责人找出关键问题所在，及时进行解决，若当下切实无法解决，则应根据实际情况进行时间调整，合理安排项目下一阶段工作，加快项目执行，确保当年度完成相关工作，充分展现林业生态建设成效。

### **2.强化资金执行管理，提高资金执行效率**

我局将进一步加强项目资金管理监控与资金拨付效率以及资金使用成效的平衡，完善资金管理程序。在保证资金使用合规、秉承高效发挥资金成效的同时，加强资金执行管理，在资金达到使用要求后，按照流程申请拨付资金，从而提高资金执行效率。

## 七、其他需要说明的问题

无