

陕西省林业局

2024年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2024年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

第三部分 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明细表

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”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

2024年，在省委、省政府坚强领导下，全省林业系统努力疏堵点、破难点、开新局，全省林业高质量发展迈出坚实步伐。竞争性争取到超10亿元的秦巴山区汉江丹江流域国土绿化示范项目，为确保“一泓清水永续北上”提供有力支撑。印发荒漠化综合防治和黄河“几字弯”攻坚战行动方案，建立省级工作协调机制，全面打响攻坚战“三大标志性战役”。全省完成营造林606.19万亩，治理沙化土地95.47万亩，种草改良20万亩，超额完成年度任务。深入实施守护祖脉秦岭三年行动，落实资金54.29亿元，储备项目650个、41.70亿元。秦岭国家公园创建任务全面完成，设立前期工作全部就绪。朱鹮国家保护研究中心落地汉中。制定加快林下经济、藤编特色产业发展等配套制度，全面释放林地发展活力和林业产业发展效益。开展“林长履职能力建设年”活动，建立“林长制+林草重点工作”机制。率先开展古树名木资源补充调查，黄陵县入选全国古树名木保护试点县，黄帝陵等3个古树群入选古树群整体保护工程。建立湿地保护协调机制，55处湿地纳入重要湿地管理范围，全省重要湿地面积占比达到41%、位列全国第二。扎实开展全省自然保护地核查问题整治。森林督查发现违法使用林地面积连续大幅下降。加强林业有害生物防控，美国白蛾疫区正式撤销，松材线虫病连续3年实现疫区、疫点、发生面积和病死松树“四下降”。推进秦岭重点国有林区防火应急道路建设，与应急、消防等部门建立联动机制，加强防火队伍培训和集

中训练，全省林业部门47支专业防火应急队伍、489支半专业队伍靠前布防，2024年实现全年“零火灾”新纪录。

（一）主要职责。

省林业局的主要职责有：1. 负责全省林业和草原及其生态保护修复的监督管理；2. 组织全省林业和草原生态保护修复和造林绿化工作；3. 负责全省森林、草原、湿地资源的监督管理；4. 负责监督管理全省荒漠化防治工作；5. 负责全省陆生野生动植物资源保护和合理开发利用；6. 负责监督管理自然保护区、风景名胜区、地质公园等各类自然保护地；7. 负责推进全省林业和草原改革；8. 指导国有林场建设和发展；9. 指导全省森林草原防火预防工作；10. 负责落实综合防灾减灾规划的相关要求；11. 监督管理全省林业和草原国有资产和建设资金；12. 负责全省林业和草原科技、教育和外事工作；13. 负责大熊猫国家公园涉及我省区域的具体试点工作；14. 完成省委、省政府交办的其他任务。

（二）内设机构。

陕西省林业局内设机构共分为15个机关处室、4个参照公务员法管理的事业单位、17个事业单位。分别是：办公室、人事处、法规科技处、生态保护修复处（省绿化委员会办公室）、森林资源管理处、规划财务处、自然保护地与野生动植物保护处、林业和草原改革发展处、湿地草原和荒漠化管理处、国有林场和种苗管理处、公共服务处、监督管理处、机关党委、离退休人员服务管理处、森林草原防火处；陕西省森林资源管理局、陕西省森林病虫害防治检疫总站、陕西省自然保护区与野生动植物管理站、陕西省林木种苗与退耕还林工程管理中心；陕西省林业调查规划院、陕西省防护林建设工作站、陕西省林业信息宣传中心、陕西

省飞机播种造林工作站、陕西汉中朱鹮国家级自然保护区管理局、陕西省楼观台国有生态实验林场、陕西长青国家级自然保护区管理局、陕西太白山国家级自然保护区管理局、陕西牛背梁国家级自然保护区管理局、陕西省林业局机关后勤服务中心、秦岭国家植物园、陕西省林业科技推广与国际项目管理中心（陕西省林业工作站）、陕西省林产品质检与产业服务保障中心、陕西省天然林保护管理中心（省林业基金管理中心）、陕西省国营林场管理站（陕西省林业产业发展中心）、陕西省林业科学院、秦岭大熊猫研究中心（陕西省珍稀野生动物救护基地）。

二、部门决算单位构成

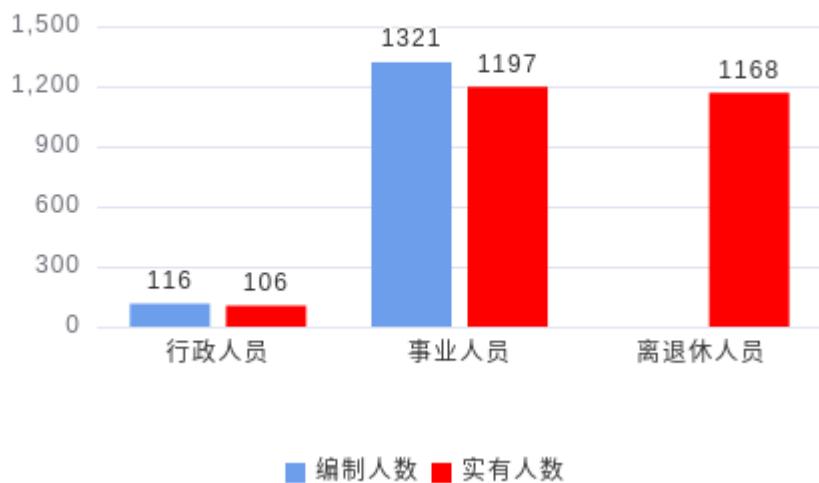
纳入2024年度本部门决算编制范围的单位共22个，包括本级及21个所属预算单位：

序号	单位名称
1	陕西省林业局本级
2	陕西省林业调查规划院
3	陕西省森林病虫害防治检疫总站
4	陕西省森林资源管理局
5	陕西省防护林建设工作站
6	陕西省自然保护区与野生动植物管理站
7	陕西省林业信息宣传中心
8	陕西省飞机播种造林工作站
9	陕西汉中朱鹮国家级自然保护区管理局
10	陕西省楼观台国有生态实验林场
11	陕西长青国家级自然保护区管理局
12	陕西太白山国家级自然保护区管理局
13	陕西牛背梁国家级自然保护区管理局
14	陕西省林业局机关后勤服务中心
15	秦岭国家植物园
16	陕西省林业科技推广与国际项目管理中心（陕西省林业工作站）
17	陕西省林产品质检与产业服务保障中心
18	陕西省林木种苗与退耕还林工程管理中心
19	陕西省天然林保护工程管理中心（陕西省林业基金管理中心）
20	陕西省国营林场管理站（陕西省林业产业发展中心）
21	陕西省林业科学院本级
22	秦岭大熊猫研究中心（陕西省珍稀野生动物救护基地）

三、部门人员情况

截至2024年底，本部门人员编制1437人，其中行政编制116人、事业编制1321人；实有人员1303人，其中行政106人、事业1197人。单位管理的离退休人员1168人。

本年人员结构图

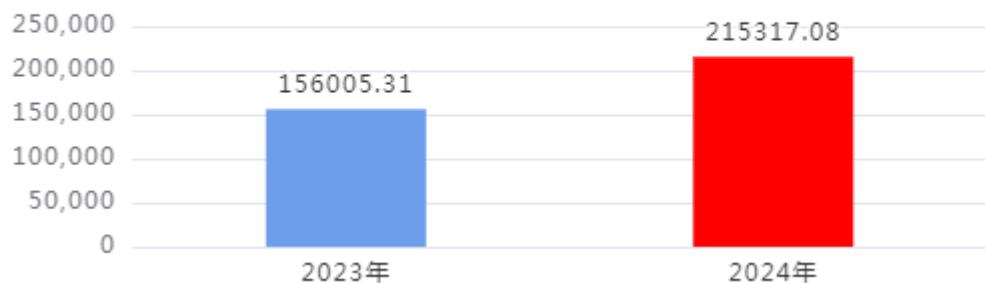


第二部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计、支出总计均为215,317.08万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加59,311.77万元，增长38.02%，增长的主要原因是：中央财政增加“三北”、“双重”以及林区防火道路建设等投资。

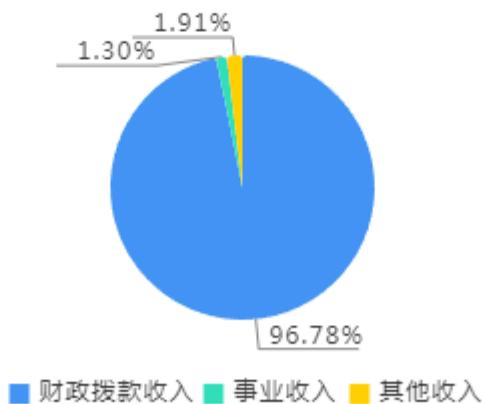
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2024年度本年收入合计183,174.46万元，其中：财政拨款收入177,283.43万元，占96.78%；事业收入2,387.79万元，占1.30%；其他收入3,503.24万元，占1.91%。

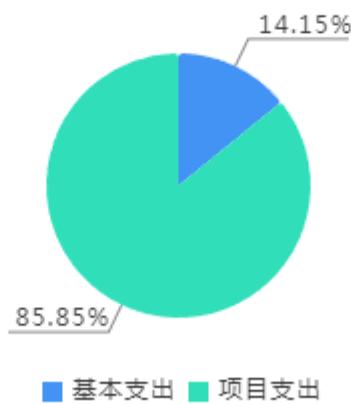
收入结构图



三、支出决算情况说明

2024年度本年支出合计191,709.75万元，其中：基本支出27,130.08万元，占14.15%；项目支出164,579.68万元，占85.85%。

支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计、支出总计均为205,494.83万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加60,115.93万元，增长41.35%，增长的主要原因是：中央财政增加了“三北”、“双重”以及林区防火道路建设等投资。

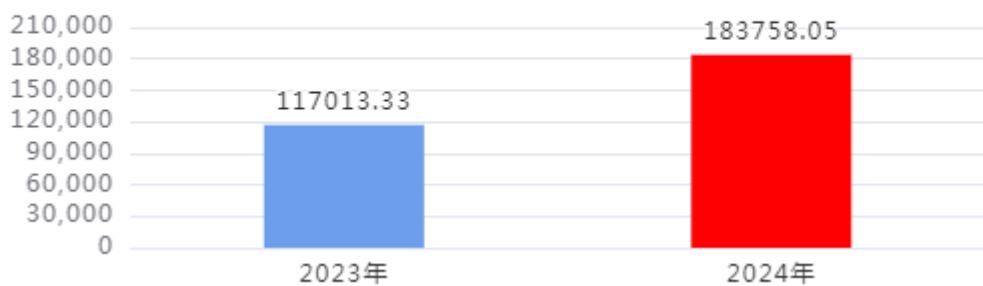
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



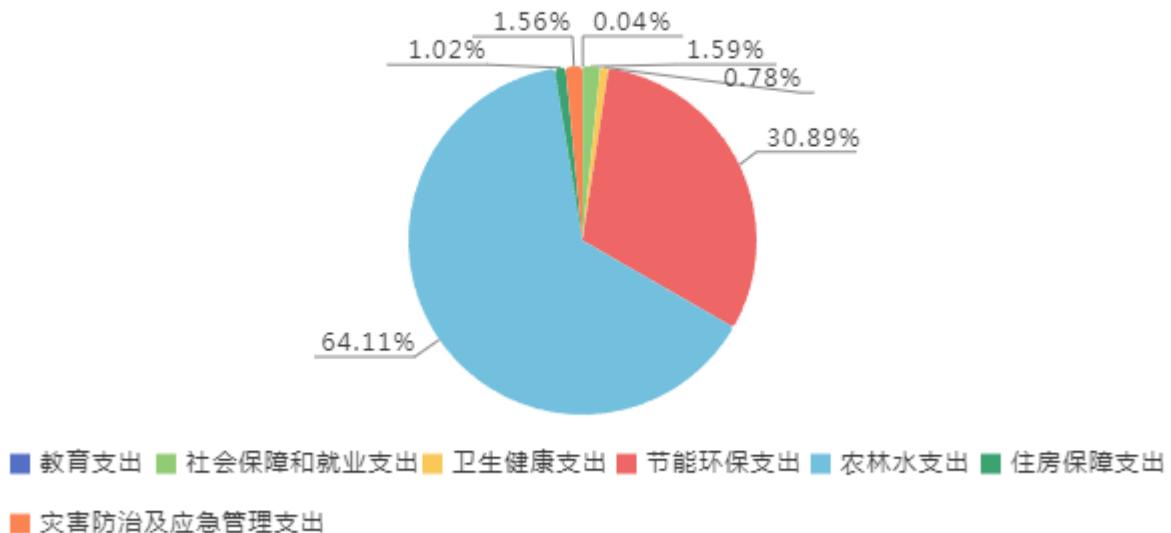
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算76,623.82万元，支出决算183,758.05万元，完成年初预算的239.82%。占本年支出合计的95.85%。与上年相比，财政拨款支出增加66,744.72万元，增长57.04%，增长的主要原因是：中央财政增加了“三北”、“双重”以及林区防火道路建设等投资。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算762.08万元，支出决算80.21万元，完成年初预算的10.53%，决算数小于年初预算数的主要原因是：预决算数据提取口径存在差异，项目中的培训费决算时合并于项目类别的功能科目。
2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算25.42万元，支出决算30.40万元，完成年初预算的119.59%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中调整增加了离休人员医药费。
3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算140.63万元，支出决算128.95万元，完成年初预算的91.69%，决算数小于年初预算数的主要原因是：事业单位离休人员自然减员。
4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算2,110.84万元，支出决算2,092.58万元，完成年初预算的99.13%，决算数

小于年初预算数的主要原因是：按照有关政策，精准计算缴纳了基本养老保险缴费额度。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算568.72万元，支出决算577.79万元，完成年初预算的101.59%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照有关政策，精准计算调整了职业年金额度。

6. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算0万元，支出决算86.84万元，新增支出的主要原因是：年中结合实际，据实调整增加了人员死亡抚恤金额度。

7. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）。年初预算2.88万元，支出决算2.88万元，完成年初预算的100%。

8. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。年初预算0万元，支出决算0.30万元，新增支出的主要原因是：调整增加了抗美援朝老战士救济资金。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算124.85万元，支出决算122.69万元，完成年初预算的98.27%，决算数小于年初预算数的主要原因是：按照有关政策，精准计算缴纳了行政单位医疗费用。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算1,171.52万元，支出决算1,184.75万元，完成年初预算的101.13%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

11. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算130.26万元，支出决算123.70万元，完成

年初预算的94.96%，决算数小于年初预算数的主要原因是：按照有关政策，精准计算并缴纳了公务员医疗补助。

12. 节能环保支出（类）自然生态保护（款）生态保护（项）。年初预算0万元，支出决算27,096.12万元，新增支出的主要原因是：中央财政调整增加了生态保护和修复专项投资。

13. 节能环保支出（类）自然生态保护（款）生物及物种资源保护（项）。年初预算570万元，支出决算1,736.17万元，完成年初预算的304.59%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中央财政调整增加了生态保护修复以及动植物保护专项资金。

14. 节能环保支出（类）自然生态保护（款）自然保护地（项）。年初预算5,910万元，支出决算11,087.13万元，完成年初预算的187.60%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中央财政调整增加了国家级自然保护区基本建设投资。

15. 节能环保支出（类）森林保护修复（款）森林管护（项）。年初预算14,580.78万元，支出决算14,580.54万元，完成年初预算的100%，决算数小于年初预算数的主要原因是：政府采购结余无法使用。

16. 节能环保支出（类）森林保护修复（款）社会保险补助（项）。年初预算0万元，支出决算64.62万元，新增支出的主要原因是：按照原定用途使用了上年度结转资金。

17. 节能环保支出（类）森林保护修复（款）天然林保护工程建设（项）。年初预算0万元，支出决算627.61万元，新增支出的主要原因是：中央财政调整增加了林场森林资源修复专项。

18. 节能环保支出（类）森林保护修复（款）其他森林保护修复支出（项）。年初预算740万元，支出决算1,577.73万元，完成

年初预算的213.21%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照天保修复有关要求，年中调整增加了森林修复资金。

19.农林水支出（类）农业农村（款）病虫害控制（项）。年初预算0万元，支出决算261.43万元，新增支出的主要原因是：中央财政调整增加了种子工程和动植物保护基本建设资金。

20.农林水支出（类）林业和草原（款）行政运行（项）。年初预算5,392.05万元，支出决算5,087.67万元，完成年初预算的94.36%，决算数小于年初预算数的主要原因是：单位严格执行“过紧日子”有关要求，节约了行政运行成本。

21.农林水支出（类）林业和草原（款）机关服务（项）。年初预算230万元，支出决算230万元，完成年初预算的100%。

22.农林水支出（类）林业和草原（款）事业机构（项）。年初预算8,178.78万元，支出决算8,199.21万元，完成年初预算的100.25%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

23.农林水支出（类）林业和草原（款）森林资源培育（项）。年初预算3,649.29万元，支出决算4,197.61万元，完成年初预算的115.03%，决算数大于年初预算数的主要原因是：使用了上年度按照原定用途结转资金。

24.农林水支出（类）林业和草原（款）技术推广与转化（项）。年初预算565.70万元，支出决算640.57万元，完成年初预算的113.23%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

25.农林水支出（类）林业和草原（款）森林资源管理（项）。年初预算11,034.83万元，支出决算12,134.55万元，完

成年初预算的109.97%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中央财政调整增加了森林资源保护资金。

26.农林水支出（类）林业和草原（款）森林生态效益补偿（项）。年初预算0万元，支出决算2,633.85万元，新增支出的主要原因是：省级财政调整增加了生态综合补偿支出。

27.农林水支出（类）林业和草原（款）动植物保护（项）。年初预算14,560.46万元，支出决算16,953.49万元，完成年初预算的116.44%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中调整增加了野生动植物保护繁育支出。

28.农林水支出（类）林业和草原（款）湿地保护（项）。年初预算0万元，支出决算84.53万元，新增支出的主要原因是：使用了上年度按照原定用途结转资金。

29.农林水支出（类）林业和草原（款）防沙治沙（项）。年初预算163万元，支出决算170.42万元，完成年初预算的104.55%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

30.农林水支出（类）林业和草原（款）产业化管理（项）。年初预算107.60万元，支出决算290.72万元，完成年初预算的270.19%，决算数大于年初预算数的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

31.农林水支出（类）林业和草原（款）林业草原防灾减灾（项）。年初预算1,242.26万元，支出决算61,771.74万元，完成年初预算的4972.53%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中调整增加了森林防火道路项目建设资金。

32.农林水支出（类）林业和草原（款）行业业务管理

(项)。年初预算594万元,支出决算1,155.13万元,完成年初预算的194.47%,决算数大于年初预算数的主要原因是:按照原定用途使用了以前年度结转资金。

33.农林水支出(类)林业和草原(款)其他林业和草原支出(项)。年初预算1,419.51万元,支出决算1,990.40万元,完成年初预算的140.22%,决算数大于年初预算数的主要原因是:按照原定用途使用了以前年度结转资金。

34.农林水支出(类)水利(款)水土保持(项)。年初预算0万元,支出决算23.16万元,新增支出的主要原因是:按照原定用途使用了以前年度结转资金。

35.农林水支出(类)巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出(项)。年初预算0万元,支出决算1,043.65万元,新增支出的主要原因是:省级财政增加了贫困林场补助支出。

36.农林水支出(类)普惠金融发展支出(款)农业保险保费补贴(项)。年初预算820.80万元,支出决算940.80万元,完成年初预算的114.62%,决算数大于年初预算数的主要原因是:年中调整增加了森林碳汇遥感保险补助支出。

37.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算1,806.89万元,支出决算1,806.88万元,完成年初预算的100%,决算数小于年初预算数的主要原因是:精准计算并缴纳了住房公积金额度。

38.住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。年初预算20.66万元,支出决算74.61万元,完成年初预算的361.13%,决算数大于年初预算数的主要原因是:年中据实调

整增加了购房补贴支出。

39. 灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）应急救援（项）。年初预算0万元，支出决算15万元，新增支出的主要原因是：省级财政调整增加了森林火灾应急救援队伍补助支出。

40. 灾害防治及应急管理支出（类）自然灾害防治（款）森林草原防灾减灾（项）。年初预算0万元，支出决算2,100万元，新增支出的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度生态保护和修复支撑体系专项中央基建投资。

41. 灾害防治及应急管理支出（类）其他灾害防治及应急管理支出（款）其他灾害防治及应急管理支出（项）。年初预算0万元，支出决算751.60万元，新增支出的主要原因是：按照原定用途使用了以前年度结转资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出24,046.18万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费21,316.88万元，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2,729.29万元，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、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算3,000万元，支出决算3,000万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金债务收入安排的支出（项）。本年支出决算3,000万元，主要用于：秦岭国家植物园大门广场建设项目。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2024年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算情况说明。

2024年度财政拨款安排“三公”经费支出预算272.17万元，支出决算250.79万元，完成预算的92.14%，决算数小于预算数的主要原因是：本部门厉行节约，严格落实中央八项规定，压减一般性支出。决算数较上年增加的主要原因是：“三北”工程建设、秦岭生态环境保护等调研、考察业务增加。

1. 因公出国（境）费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排因公出国（境）费预算20万元，支出决算19.70万元，完成预算的98.50%。决算数较预算数减少0.30万元，主要原因是：精准计算并支付费用。全年支出安排因公出国（境）团组3个，累计3人次，主要用于开展以下工作：野生动植物保护交流、自然教育以及多功能森林经营交流。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排为2个单位购置公务用车2辆，预算45.50万元，支出决算45.48万元，完成预算的99.96%。决算数较预算数减少0.02万元，主要原因是：精准计算并支付费用。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排公务用车运行维护费预算185.82万元，支出决算176.98万元，完成预算的95.24%。决算数较预算数减少8.84万元，主要原因是：厉行节约，严格落实中央八项规定，严格压减一般性支出。主要用于：局系统公务用车维护维修、加油等。

4. 公务接待费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排公务接待费预算20.85万元，支出决算8.62万元，完成预算的41.34%。决算数较预算数减少12.23万元，主要原因是：各预算单位严格压减一般性支出，国家及省级有关部门对生态空间治理方面的考察调研、合作交流业务均有所减少。其中：

外宾接待支出0万元。共接待来访团组0个，来访外宾0人次。

国内公务接待支出8.62万元。主要是本部门接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待国内来访团组61个，来宾525人次。

（二）培训费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排培训费预算762.08万元，支出决算699.72万元，完成预算的91.82%。决算数较预算数减少62.36万元，主要原因是：各单位厉行节约，压减一般性支出。决算数较上年增加的主要原因是：受疫情影响和政策变化，集中提升各项业务能力。主要用于：国土绿化、森林防灾减灾、林业科技推广等业务能力提升。

（三）会议费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排会议费预算46.10万元，支出决算35.68万元，完成预算的77.40%。决算数较预算数减少10.42万元，主要原因是：单位厉行节约，部分会议采取现代化方式代替线下会议，节约了经费支出。决算数较上年减少的主要原因是：部分会议采取现代化方式代替线下会议，节约了经费支出。主要用于：“三北”工程建设、生态空间治理、秦岭生态保护等工作部署。

十、机关运行经费支出情况说明

2024年度机关运行经费预算849.68万元，支出决算818.67万元，完成预算的96.35%。支出决算比上年减少6.31万元，下降的主要原因是：单位严格执行“过紧日子”有关要求，压减一般性支出。

十一、政府采购支出情况说明

（一）2024年度政府采购支出总额共65,052.99万元，其中：政府采购货物支出3,121.21万元、政府采购工程支出56,845.53万元、政府采购服务支出5,086.25万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额6,141.19万元，占政府采购支出合同总额的9.44%，其中：授予小微企业合同金额4,303.05万元，占授予中小企业合同金额的70.07%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同金额的21.09%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同金额的100%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2024年末，本部门共有车辆80辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆，主要领导干部用车2辆，机要通信用车1辆，应急保障用车4辆，执法执勤用车1辆，特种专业技术用车11辆，离退休干部用车4辆，其他用车57辆，其他用车主要是用于日常林业草原生态保护、开展防灾减灾业务。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）2台（套）。

2024年当年购置车辆2辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2024年度部门整体支出绩效自评工作。从评价情况来看，2024年，在省委、省政

府坚强领导下，全省林业系统深入学习贯彻习近平生态文明思想，贯彻落实习近平总书记历次来陕考察重要讲话重要指示精神，聚焦省委、省政府决策部署和国家下达的各项目标任务，以深化拓展“三个年”活动为牵引，狠抓贯彻落实，各项工作进展顺利，成效显著。一年来，我们认真学习贯彻党的二十大和习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神，全面启动荒漠化综合防治和黄河“几字弯”攻坚战，全省营造林606万亩，种草改良20万亩，治理沙化土地95.47万亩。深入开展守护祖脉秦岭三年行动，截至目前落实资金54.29亿元，储备项目650个、41.70亿元。竞争性争取到超10亿元的秦巴山区汉江丹江流域国土绿化示范项目，为确保“一泓清水永续北上”提供有力支撑。在咸阳渭河段成功野化放飞朱鹮24只，人工繁育大熊猫4只。认真落实5棵5000年以上古树名木“一树一策”保护方案，在全国率先开展古树名木资源补充调查。全省林业系统建立专业防火应急队伍47支、1004人，半专业队伍489支、10849人，全年实现森林草原“零火灾”新纪录。持续开展松材线虫病五年攻坚行动，持续巩固美国白蛾防治成效，全省林业有害生物成灾率0.25%，远低于国家下达指标。

本部门在部门决算中反映林业生态保护恢复项目等5个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金189,296.18元，占部门预算项目支出总额的100.00%。

组织对本部门2024年度主管的省级林业草原改革发展资金等1个省级专项资金进行自评，涉及预算金额81,689.00万元。

组织对本部门2023年中央和省级专项资金重点野生动植物保护等1个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金6,140.00万元，

从评价情况来看，全面完成了保护目标，目标物种种群数量显著增加，栖息地质量明显改善，公众保护意识大幅提升。资金使用规范，管理机制健全，效益发挥明显。

（二）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分96.6，全年预算数223,434.04万元，全年执行数191,709.75万元，预算执行率为85.80%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：一是制定印发《陕西省荒漠化综合防治和黄河“几字弯”攻坚战行动方案》，建立工作协调机制和作业设计、质量评价等技术体系。二是一是深入开展守护祖脉秦岭三年行动，截至目前落实资金54.29亿元，储备项目650个、41.70亿元。三是印发《陕西省陆生野生动物疫情应急预案》，加快秦岭野生动植物综合监测站建设，加强重点野生动物疫病主动监测预警。四是制定印发《关于清理规范林权登记历史遗留问题的处置意见》和加快林下经济、藤编特色产业等配套制度，集体林权制度和政策体系逐步完善。在21个县（市、区）开展深化集体林权制度改革省级试点。五是开展“林长履职能力建提升年”活动，召开省总林长会议，发布省总林长令，省委书记、省长带头赴责任区开展巡林。发现的问题及原因：1. 绩效目标设置合理性不足：自评发现，单位设置的绩效目标指标内容及指标值与预算绩效目标指标内容及指标值有差异，部分绩效指标目标值设置偏低，部分资金绩效目标设置不完整。2. 个别项目进展缓慢，执行率不高。受季节性影响，个别项目部分内容无法全面开展，部分项目资金结转下年度按原定用途继续使用，部分基本建设项目建设期较长，跨年度执行。林业项目大多均在深山远山，受季节性因素影响，部门项目资金下

达后无法作业，导致项目进度缓慢，执行率不高。林业部门基本建设项目较多，部分基本建设项目建设期较长，一般都是跨年度实施。下一步改进措施：今后，我局将进一步加强项目管理，落实项目实施主体责任，健全绩效监控制度，结合日常预算执行管理，对绩效监控中发现的问题和财政部门提出的纠偏意见积极抓好落实整改，及时与省财政厅绩效管理处和归口业务处室沟通，真正发挥绩效监控的纠偏作用，为绩效评价奠定良好的基础。1. 严格落实工作责任。一是建立绩效评价发现问题整改制度。对于绩效评价工作发现的问题，及时制定问题清单，实行消号管理。二是加强绩效目标管理。通过优化预算编审流程、健全指标体系、制定审核标准等，进一步规范绩效目标申报、审核程序，形成相对完善的绩效目标编审工作机制。三是加强项目库建设。进一步完善项目储备动态管理工作机制，提出指导性要求，谋划储备一批高质量发展的林草项目。2. 探索项目资金绩效管理制度。一是积极建立系统内项目资金绩效规范，追踪管理，逐步建立绩效评价机制，推进预算与绩效捆绑、履责与绩效挂钩的项目管理模式。二是进一步规范财政资金使用，严肃财经纪律，确保发挥项目资金效益，着力巩固项目建设成果。3. 加大培训力度。我们将加大业务人员和财务人员预算绩效管理相关政策法规、业务知识等方面的培训力度，切实增强专业技能，提高预算管理水平、预算执行和绩效管理能力，不断适应预算绩效管理的需要。

陕西省林业局部门整体支出绩效自评表

(2024年度)

部门(单位)名称			陕西省林业局									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务1	保障部门系统正常运转	已完成	28827.67	24243.73	4583.94	27130.08	24046.18	3083.9	—	94.11%	—
	任务2	保护林草生态系统安全	已完成	33669.97	33669.97	0	31935.87	31935.87	0	—	94.85%	—
	任务3	开展林业生态保护恢复工作	基本完成	160936.4	155626.21	5310.19	132643.8	130776	1867.8	—	82.42%	—
金额合计			223434.04	213539.91	9894.13	191709.75	186758.05	4951.7	10	85.80%	8.6	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	目标1：保障部门系统正常运转； 目标2：对省级718.64万亩的国有林实施全面管护，对3.7万亩的国有林进行修复，持续推进森林生态效益的发挥；做好林草有害生物防治与森林防火工作，保护好森林安全；推动以国有公园为主体的自然保护地建设，有效保护生态系统和生物多样性；抓好林业科技推广，提高林业的科学化水平；做好生态空间治理责任与林长制体系深度融合，确保林长制有名有实有效。 目标3：打好黄河“几字弯”攻坚战，实施守护祖脉保护行动，力争在国土绿化上实现新突破。						保障了部门正常运转。对省级718.64万亩的国有林实施全面管护，对3.7万亩的国有林进行修复，持续推进森林生态效益的发挥；做好了林草有害生物防治与森林防火工作，保护好森林安全；推动以国有公园为主体的自然保护地建设，有效保护生态系统和生物多样性；抓好林业科技推广，提高林业的科学化水平；做好生态空间治理责任与林长制体系深度融合，确保林长制有名有实有效。扎实推进荒漠化综合治理和黄河“几字弯”攻坚战。					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指标(50分)	数量指标	国有林管护面积(万亩)			718.64		718.64		4	4	
			国有林修复面积(万亩)			3.7		3.7		3	3	
			专类园养护面积(万亩)			0.66		0.66		3	3	
			国家级自然保护区能力提升项目数量(个)			10		10		3	3	
			林业科技推广示范项目数量(个)			4		4		3	3	
			引导学生参加森林体验活动(≥人次)			3000		5000		3	3	
			圈养动物种群数量(≥只)			300		359		3	3	
			林草有害生物防治面积(≥万亩)			5		5		3	3	
			全国林草湿综合监测样地数量(个)			40		40		3	3	
	质量指标	野生动植物保护项目个数(个)			7		7		3	3		
		森林保险投保面积(万亩)			945.13		945.13		3	3		
		森林修复质量合格率(≥%)			90		95		3	3		
		政府采购合规性(≥%)			90		98		2	2		
		主要林业有害生物成灾率(≥%)			95		96		3	3		
	时效指标	国有林管护当期任务完成率(≥%)			97		100		3	3		
		森林修复时间			4月—11月		3月—8月		3	2		
	成本指标	森林修复补助标准(≤万元/亩)			200		200		2	2		
效益指标(30分)	社会效益指标	森林资源保护和管理能力			明显提升		明显提升		7	7		
		生态系统和生物多样性			得到有效保护		得到有效保护		8	8		
		森林蓄积量增长情况			高于上年		高于上年		8	8		
	可持续影响指标	自然生态系统是否保持完好(是否)			是		是		7	6		
		林区(林场)职工满意度(≥%)			90		95		3	3		
		国有林区管理人员满意度(≥%)			90		98		3	3		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	项目区周边群众满意度(≥%)			85		90		4	4		
		总分							100	96.6		

（三）项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映林业生态恢复项目等5个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 林业草原生态保护恢复项目绩效自评综述：全年预算数89,019.87万元，全年执行数69,976.35万元，预算执行率为78.61%。项目绩效目标完成情况：扎实推进了荒漠化综合防治和黄河“几字弯”攻坚战，认真履行秦岭生态保护修复政治责任，加快推进秦岭国家公园。加强森林资源保护管理，持续提升林场资源监管水平。加快秦岭野生动植物综合监测站建设，加强重点野生动物疫病主动监测预警，有序推进野生动物致害防控工作。建立专业防火应急队伍，持续开展松材线虫病五年攻坚行动，持续巩固美国白蛾防治成效，不断提升林草治理能力水平，发现的问题及原因：由于部分林业项目受季节性和时效性限制，无法连续性作业，资金结转下年度继续使用。下一步改进措施：规范项目管理，强化绩效目标全过程管理，切实提高专项资金使用效率。

2. 预算内投资基本建设项目绩效自评综述：全年预算数97,899.32万元，全年执行数90,396.49万元，预算执行率为92.34%。项目绩效目标完成情况：全面启动实施相关重点项目建设，提高重点自然保护区保护能力；加强林木种质资源收集保存能力；进一步完善林业有害生物监测预警、检疫防灾减灾体系，提高林木资源安全、国土生态安全的保障能力。发现的问题及原因：基建项目建设周期较长，项目没有实施完毕。下一步改进措施：强化绩效目标跟踪管理，严格按照资金管理办法下达计划，

并在资金下达后采取项目建设进度报告制度，实时掌握项目建设进度和资金支出进度，加大督导检查力度，切实推动项目按时按计划顺利实施，确保资金发挥应有效益。

3. 办公场所租赁项目绩效自评综述：全年预算数413.00万元，执行数413.00万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：房屋租赁项目解决了省森林资源管理局和林业科学院的房屋租赁资金短缺的问题，保证了省森林资源管理局和省林业科学院正常工作的开展。发现的问题及原因：项目完成情况较好，暂未发现问题。下一步改进措施：继续优化项目支出，细化预算编制，科学项目实施，确保资金发挥效益。

4. 设施设备维修维护项目绩效自评综述：全年预算数1,100.00万元，执行数1,062.03万元，完成预算的96.55%。项目绩效目标完成情况：完成了局办公区域消防通道、消防栓给水及自动喷水灭火系统的维修维护，完成了省林业科学院对种子冷库及附属楼和一般库房的维修改造等，有效提升了安全隐患防范能力，提升了科研条件。发现的问题及原因：项目完成情况较好，暂未发现问题。下一步改进措施：继续优化项目支出，细化预算编制，科学项目实施，确保资金发挥效益。

5. 欠发达国有林巩固提升项目绩效自评综述：全年预算数864.00万元，执行数864.00万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：改善和提升了国有林场基础设施建设，提升了欠发达林场职工生产生活水平，补齐必要的配套基础设施建设。促进了欠发达林场特色优势产业发展，逐步培育现代林业园区、建设森林康养、森林体验、自然教育等特色旅游基地等，带动林场职工和当地群众增收，带动周边村集体经济发展。发现的问题及

原因：项目完成情况较好，暂未发现问题。下一步改进措施：：
继续优化项目支出，细化预算编制，科学项目实施，确保资金发
挥效益。

林业生态保护恢复项目绩效自评表

(2024年度)

林业生态保护恢复项目								
项目名称								
主管部门	陕西省林业局			实施单位	陕西省林业局及直属单位			
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(B/A)	
	年度资金总额	50166.36		89019.87	69976.35	10	78.61%	
	其中:当年财政拨款	50166.36		89019.87	69976.35	—	78.61%	
	上年结转资金					—	—	
年度总体目标完成情况	其他资金					—	—	
	预期目标(年初设定)				实际完成情况			
推动生态空间治理责任与林长制体系深度融合,确保林长制有名有实有效。积极对接国土三调数据,科学确定退耕地地块,确保还林还草规范有序开展。稳步推进自然保护地整合优化,推动野生动物生态廊道建设。继续做好公益林生态效益补偿资金兑付工作,扩大森林保险范围。严格落实“四个不摘”政策,巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。维护林区稳定,确保林区职工安全。确保森林病虫害得到有效控制。					扎实推进了荒漠化综合防治和黄河“几字弯”攻坚战,认真履行秦岭生态保护修复政治责任,加快推进秦岭国家公园建设,加强森林资源保护管理,持续提升林场资源监管水平。加快秦岭野生动植物综合监测站建设,加强重点野生动物疫病主动监测预警,有序推进野生动物致害防控工作。建立专业防火应急队伍,持续开展松材线虫病五年攻坚行动,持续巩固美国白蛾防治成效,不断提升林草治理能力水平。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	
	产出指标 (50分)	数量指标	国家级自然保护区数量(个)	10	10	3	3	
			野生动物救护任务(≥个)	1	1	3	3	
			林草系统管理的一级古树和名木开展抢救复壮数量(≥株)	2	2	3	3	
			国有林管护面积(万亩)	718.64	718.64	3	3	
			森林修复(含森林可持续经营)面积(≥万亩)	3.7	3.7	3	3	
			专项拯救物种数(≥个)	3	3	3	3	
			发展林下经济项目(个)	3	3	3	3	
			林业有害生物防治面积(≥万亩)	5	5	3	3	
			林业科技推广示范项目数量(个)	4	4	3	3	
	质量指标	全国性森林综合监测项目样地数量(个)	37	37	2	2		
		全国性草原综合监测项目样地数量(个)	3	3	2	2		
		天然林资源森林蓄积量增长情况	持续增长	持续增长	3	3		
	时效指标	森林修复质量合格率(≥%)	90	90	2	2		
		林业有害生物成灾率(≤%)	5	5	2	2		
		产业发展项目验收合格率(≥%)	80	80	2	2		
		国有林管护当期任务完成率(≥%)	90	90	3	3		
	成本指标	森林修复任务完成率(≥%)	90	90	3	3		
		林业有害生物防治成本(≤元/亩)	20	20	2	2		
		森林修复补助标准(≤万元/亩)	200	200	2	2		
效益指标 (30分)	社会效益指标	国家公园保护和管理能力	明显提升	明显提升	4	4		
		国家级自然保护区保护和管理能力	明显提升	明显提升	3	3		
		森林、湿地生态系统生态效益发挥	明显	明显	3	3		
	生态效益指标	生态系统和生物多样性保护能力明显提升(是否)	是	是	5	5		
		森林、草原生态系统生态效益发挥	明显	明显	5	5		
	持续影响指标	森林、草原、荒漠生态系统功能改善可持续影响	明显	明显	5	5		
		持续发挥生态作用	显著	显著	5	5		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	森林管护人员满意度(≥%)	90	95	5	5		
		林区职工及周边群众满意度(≥%)	85	90	5	5		
总分					100	97.9		

预算内投资基本建设项目建设绩效自评表

(2024年度)

项目名称	预算内投资基本建设项目建设							
主管部门	陕西省林业局			实施单位	陕西省林业局及直属单位			
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 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	97899.32	90396.49	10	92.34%	9.2	
	其中：当年财政拨款	0	97899.32	90396.49	—	92.34%	—	
	上年结转资金				—	—	—	
	其他资金				—	—	—	
年度总体 目标完成 情况	预期目标(年初设定)			实际完成情况				
	全面启动实施相关重点项目建设，提高重点自然保护区保护能力；加强林木种质资源收集保存能力；进一步完善林业有害生物监测预警、检疫防灾减灾体系，提高林木资源安全、国土生态安全的保障能力。			全面启动实施相关重点项目建设，提高重点自然保护区保护能力；加强林木种质资源收集保存能力；进一步完善林业有害生物监测预警、检疫防灾减灾体系，提高林木资源安全、国土生态安全的保障能力。因基建项目建设周期较长，项目没有实施完毕。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	支持项目个数	6	6	10	10	部分项目属于跨年 度项目
			无公害防治率(≥%)	85	87	10	10	
		质量指标	造林合格率(≥%)	85	85	10	10	
			“两个责任”按项目 落实到位率(≥%)	95	95	10	10	
	效益指标 (30分)	时效指标	年度计划开工率(≥%)	80	87	10	10	
		社会效益 指标	项目建设区环境改善	明显	明显	30	30	
		满意度指标 (10分)	服务对象 满意度指标	周边收益群众满意度 (≥%)	90	92	10	
总分					100	99.2		

办公场所租赁项目绩效自评表

(2024年度)

项目名称	办公场所租赁项目							
主管部门	陕西省林业局			实施单位	陕西省林业局及直属单位			
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(B/A) 得分		
	年度资金总额	413.00	413.00	413.00	10	100% 10		
	其中：当年财政拨款	413.00	413.00	413.00	—	100% —		
	上年结转资金				—	—		
	其他资金				—	—		
年度总体 目标完成 情况	预期目标(年初设定)			实际完成情况				
	租赁办公用房，保证省林业科学院、省森林资源管理局正常工作开展。			房屋租赁项目解决了省森林资源管理局和林业科学院的房屋租赁资金短缺的问题，保证了省森林资源管理局和省林业科学院正常工作的开展。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	租赁房间数(间)	72	72	10	10	
			租赁空间(平方米)	2050	2050	10	10	
		质量指标	租赁场所满足办公需要满足率(≥%)	95	98	10	10	
		时效指标	当期任务完成率(≥%)	95	100	10	10	
	效益指标 (30分)	成本指标	租赁成本(≤万元)	413	413	10	10	
		社会效益指标	是否改善办公环境	是	是	15	15	
		可持续影响指标	保证正常工作开展	效果明显	效果明显	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	职工满意度(≥%)	95	95	10	10	
总分					100	100		

设施设备维修维护项目绩效自评表

(2024年度)

项目名称	设施设备维修维护项目						
主管部门	陕西省林业局			实施单位	陕西省林业局及直属单位		
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 (B/A)
	年度资金总额	1100.00	1100.00	1062.03	10	96.55%	9.7
	其中：当年财政拨款	1100.00	1100.00	1062.03	—	96.55%	—
	上年结转资金				—	—	—
	其他资金				—	—	—
年度总体 目标完成 情况	预期目标(年初设定)			实际完成情况			
	目标1：对省林业局办公区消防通道、消防栓给水系统及自动喷水灭火系统管道进行维修维护，基本建成消防环形通道； 目标2：陕西省林业科学院对种子冷库及附属楼和一般库房进行维修改造，完成室内维修改造、结构加固改造、室外工程场地硬化、围墙改造、室外配套管线等工程。			1. 完成了局办公区域消防通道、消防栓给水及自动喷水灭火系统的维修维护。 2. 完成了省林业科学院对种子冷库及附属楼和一般库房的维修改造等。 有效提升了安全隐患防范能力，提升了科研条件。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分
	产出指 标 (50 分)	数量指标	室内维修改造工程量 (m ²)	1434.59	1434.59	5	5
			结构加固改造工程量 (m ²)	1434.59	1434.59	5	5
			室外工程场地硬化工程量 (m ²)	2760.78	2760.78	5	5
			围墙改造工程量 (m)	218	218	5	5
			室外配套管线工程量 (m)	1680	1680	5	5
		质量指标	防火系统改造数量 (≥项)	2	2	5	5
			种子冷库及附属楼和一般库房维修改造项目验收合格率 (≥%)	90	100	5	5
	时效指标		消防系统改造项目验收合格率 (≥%)	90	100	5	5
			当期任务完成率 (≥%)	95	100	5	5
			项目投资总额 (≤万元)	1100	1100	5	5
效益指 标 (30 分)	社会效益指 标	安全隐患防范能力		有效提升	有效提升	15	15
	可持续影响 指标	科研条件		持续提升	持续提升	15	15
满意度 指标 (10分)	服务对象满 意度指标	职工及科研人员满意度 (≥%)		85	90	10	10
总分					100	99.7	

欠发达国有林巩固提升项目绩效自评表

(2024年度)

项目名称	欠发达国有林巩固提升项目							
主管部门	陕西省林业局			实施单位	陕西省林业局及直属单位			
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 (B/A)	
	年度资金总额		864.00	864.00	864.00	10	100%	
	其中：当年财政拨款		864.00	864.00	864.00	—	100%	
	上年结转资金					—	—	
其他资金						—	—	
年度总体 目标完成 情况	预期目标 (年初设定)				实际完成情况			
	改善和提升国有林场基础设施建设，提升欠发达林场职工生产生活水平，补齐必要的配套基础设施建设。促进欠发达林场特色优势产业发展，逐步培育现代林业园区、建设森林康养、森林体验、自然教育等特色旅游基地等，带动林场职工和当地群众增收，带动周边村集体经济发展。				改善和提升了国有林场基础设施建设，提升了欠发达林场职工生产生活水平，补齐必要的配套基础设施建设。促进了欠发达林场特色优势产业发展，逐步培育现代林业园区、建设森林康养、森林体验、自然教育等特色旅游基地等，带动林场职工和当地群众增收，带动周边村集体经济发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	提升改造管护基础设施国有林场数量 (≥个)	4	4	10	10	
			开展产业发展建设国有林场数量 (≥个)	4	4	10	10	
	质量指标		管护站点基础设施提升改造验收合格率 (≥%)	80	85	10	10	
			产业发展项目验收合格率 (≥%)	80	85	5	5	
	时效指标		截至2024年底任务完成率 (≥%)	90	90	5	5	
			每林场提升改造管护站点基础设施成本 (≤万元)	150	150	5	5	
	成本指标		每林场产业发展项目建设成本不超过 (万元)	100	100	5	5	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	产业项目平均年收益 (≥万元)	30	30	10	10	
		社会效益指标	项目实施创造临时就业岗位 (≥个)	50	50	10	10	
		生态效益指标	国有林区管护能力提升是否明显 (是/否)	是	是	5	5	
		可持续影响指标	林场生产生活条件改善对林区管护水平影响是否明显 (是/否)	是	是	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	林场职工、周边群众满意度 (≥%)	85	90	10	10	
总分					100	100		

（四）专项资金绩效自评结果。

组织对本部门2024年度主管的省级林业草原改革发展资金等1个省级专项资金进行自评，涉及预算金额81,689.00万元。

省级林业草原改革发展资金省级专项资金绩效自评综述：全年预算数81,689.00万元，全年执行数57,512.00万元，预算执行率为70.40%。项目绩效目标完成情况：一是生态保护体系建设进一步加强，全省森林草原生态环境进一步改善；二是“三区两带”重点区域国土绿化和植被恢复面积进一步增加，森林乡村建设正在有序实施；三是林业产业得到有效发展，新建、改造一批木本油料经济林基地，建设一批林业产业标准化示范园和林业产业园区，林下种植、养殖等产业持续健康发展；四是森林火灾受害率和有害生物成灾率全部低于中省控制指标；五是省级公益林补偿资金全额兑现，提高了公益林管护能力。发现的问题及原因：部分林业草原改革发展资金于2024年11月份下达，已经错过当年实施期，结余结转资金在本年度继续按照项目原定用途使用。下一步改进措施：严格按照资金管理办法下达计划，并在资金下达后采取项目建设进度报告制度，实时掌握项目建设进度和资金支出进度，加大督导检查力度，切实推动项目按时按计划顺利实施，确保资金发挥应有效益。

省级林业草原改革发展专项资金绩效自评表

(2024年度)

项目名称	省级林业草原改革发展专项资金						
主管部门	陕西省财政厅			实施单位	陕西省林业局		
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 (B/A)	得分	
	年度资金总额	81689.00	81689.00	57512.00	10	70.40%	
	其中：当年财政拨款	81689.00	81689.00	57512.00	—	70.40%	
	上年结转资金			—	—	—	
年度总体 目标完成 情况	其他资金			—	—	—	
	预期目标(年初设定)			实际完成情况			
	目标1：加强生态保护体系建设，进一步改善全省森林生态环境。 目标2：加强“三区两带”重点区域国土绿化和植被恢复，落实森林乡村建设项目。 目标3：大力发展林业产业，新建、改造木本油料经济林基地，建设林业产业标准化示范园和林业产业园区，发展林下种植、养殖等产业。 目标4：确保森林火灾受害率和有害生物成灾率低于中省控制指标。 目标5：省级公益林补偿资金全额兑现，提高林区管护能力。			完成目标1：加强生态保护体系建设，进一步改善全省森林生态环境。 完成目标2：加强“三区两带”重点区域国土绿化和植被恢复，落实森林乡村建设项目。 完成目标3：大力发展林业产业，新建、改造木本油料经济林基地，建设林业产业标准化示范园和林业产业园区，发展林下种植、养殖等产业。 完成目标4：确保森林火灾受害率和有害生物成灾率低于中省控制指标。 完成目标5：省级公益林补偿资金全额兑现，提高林区管护能力。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	得分	
	产出指标 (50分)	数量指标	地方公益林生态效益补偿面积(万亩)	1470.93	1470.93	3	
			国有林管护面积(万亩)	528.54	528.54	3	
			造林绿化面积(≥万亩)	4.5	4.16	2	
			野生动植物保护项目数量(≥个)	10	10	3	
			三化一片林森林乡村建设(村)	75	0	0	
			林业产业发展项目数量(≥个)	54	54	3	
			发展林下经济项目数量(≥个)	56	56	3	
			林业草原有害生物防治面积(≥万亩)	119	124	3	
			森林草原防火任务覆盖林区县数量(≥个)	12	38	3	
			林业科技推广示范项目数量(个)	13	1	2	
绩效指标		质量指标	秦岭国家植物园养护面积(≥万平方米)	476	476.7	3	
			建设“百万亩绿色碳库”试点示范基地数量(个)	13	13	3	
			造林当年成活率(≥%)	80	83	1	
			林业生态综合补偿应用转化率(≥%)	95	0	1	
			林业产业及林下经济项目验收合格率(≥%)	95	100	1	
			林业科技标准推广使用率(≥%)	90	100	1	
		时效指标	秦岭植物园养护施工质量合格率(≥%)	85	100	1	
			野生动植物保护率(≥%)	85	100	1	
			项目当年完成率(≥%)	85	76	0	
			造林绿化时间	4-11月	4月、10月	1	
效益指标 (30分)	成本指标	地方公益林生态效益补偿成本(元/亩)	5	5	1	1	
		产业发展补助成本(≤元/亩)	2000	2000	1	1	
		三化一片林森林乡村建设补助成本(万元/个)	20	20	1	1	
		造林绿化平均补助成本(≤元/亩)	3000	2690	1	1	
		林业草原有害生物防治成本(≤元/亩)	38	36	1	1	
		秦岭国家植物园养护平均成本(≤元/平方米)	10.5	10.5	1	1	
		林下种植补助成本(≤元/亩)	500	500	1	1	
		社会效益指标	任务实施提供临时就业岗位(≥个)	1080	1277	4	
	生态效益指标	林业有害生物成灾率(≤%)	7.6	2.37	4	4	
		草原有害生物成灾率(≤%)	4	0.84	4	4	
		森林火灾受害率(≤%)	0.9	0	4	4	
		草原火灾受害率(≤%)	2	0	4	4	
满意度指标 (10分)	可持续影响 指标	生态环境改善情况(是否明显)	是	是	4	4	
	可持续影响 指标	林业生态安全提升情况(是否明显)	是	是	4	4	
	服务对象满 意度指标	促使当地林业生态空间保护治理能力持 续向好(是否)	是	是	2	2	
满意度指标 (10分)	项目任务从业人 员满意度(≥%)	90	97	5	5		
	周围群众满意度(≥%)	90	91	5	5		
满意度指标 (10分)	总分		100	89.04			

（五）部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门对2023年度中央和省级财政专项资金野生动植物保护项目开展了部门重点绩效评价，评价得分94分，综合评价等级为“A”。详见所附报告《2023年度中央和省级财政专项资金重点野生动植物保护项目绩效评价报告》。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果。

省财政厅对2022—2024年省级林业改革发展资金一万亩绿色碳库建设项目开展了财政重点评价，评价得分86.58分，综合评价等级为“B”。详见所附报告《2022—2024年省级林业改革发展资金一万亩绿色碳库建设绩效评价报告》。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。
2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。
3. 陕西省林业局部门的决算数据反映22个预算单位的数据汇总情况，其中还包含了代管的秦岭国家植物园收支情况。
4. 与年初预算单位相比，无预算单位调整。
5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）88652171。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2024年度部门决算表

目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	174,283.43	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	3,000.00	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	2,387.79	五、教育支出	35	80.21
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	3,503.24	八、社会保障和就业支出	38	3,061.02
	9		九、卫生健康支出	39	1,531.60
	10		十、节能环保支出	40	56,769.92
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	122,322.58
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	2,077.81
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	2,866.60
	23		二十三、其他支出	53	3,000.00
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	183,174.46	本年支出合计	57	191,709.75
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	32,142.62	年末结转和结余	59	23,607.33
总计	30	215,317.08	总计	60	215,317.08

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制部门：陕西省林业局

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	
科目代码	科目名称	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	183, 174. 46	177, 283. 43			2, 387. 79		3, 503. 24	
205	教育支出	80. 21	80. 21						
20508	进修及培训	80. 21	80. 21						
2050803	培训支出	80. 21	80. 21						
208	社会保障和就业支出	3, 061. 03	2, 919. 74			69. 52		71. 77	
20805	行政事业单位养老支出	2, 967. 83	2, 829. 72			66. 34		71. 77	
2080501	行政单位离退休	30. 40	30. 40						
2080502	事业单位离退休	128. 95	128. 95						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2, 193. 00	2, 092. 58			58. 30		42. 11	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	615. 48	577. 79			8. 04		29. 66	
20808	抚恤	93. 20	90. 02			3. 18			
2080801	死亡抚恤	90. 02	86. 84			3. 18			
2080802	伤残抚恤	2. 88	2. 88						
2080899	其他优抚支出	0. 30	0. 30						
210	卫生健康支出	1, 531. 60	1, 431. 14			82. 26		18. 20	
21011	行政事业单位医疗	1, 531. 60	1, 431. 14			82. 26		18. 20	
2101101	行政单位医疗	122. 69	122. 69						
2101102	事业单位医疗	1, 285. 21	1, 184. 75			82. 26		18. 20	
2101103	公务员医疗补助	123. 70	123. 70						
211	节能环保支出	49, 909. 11	49, 909. 11						
21104	自然生态保护	33, 646. 83	33, 646. 83						
2110401	生态保护	23, 290. 00	23, 290. 00						
2110404	生物及物种资源保护	4, 345. 14	4, 345. 14						

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
科目代码	科目名称	1	2	3	4	5	6	7
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2110406	自然保护地	6,011.69	6,011.69					
21105	森林保护修复	16,262.28	16,262.28					
2110501	森林管护	14,580.54	14,580.54					
2110506	天然林保护工程建设	942.00	942.00					
2110599	其他森林保护修复支出	739.74	739.74					
213	农林水支出	123,499.72	118,046.74		2,060.29			3,392.68
21301	农业农村	2,033.00	2,033.00					
2130108	病虫害控制	2,033.00	2,033.00					
21302	林业和草原	119,661.92	114,208.94		2,060.29			3,392.68
2130201	行政运行	5,188.44	5,087.67					100.76
2130203	机关服务	230.00	230.00					
2130204	事业机构	10,473.24	8,199.21		1,901.77			372.26
2130205	森林资源培育	3,791.08	3,640.85					150.23
2130206	技术推广与转化	577.89	577.89					
2130207	森林资源管理	11,918.37	11,918.29					0.08
2130211	动植物保护	16,468.29	14,554.81					1,913.48
2130213	执法与监督	3,150.00	3,150.00					
2130217	防沙治沙	525.89	170.42					355.47
2130221	产业化管理	107.60	107.60					
2130234	林业草原防灾减灾	64,694.68	64,244.68					450.00
2130237	行业业务管理	929.57	929.57					
2130299	其他林业和草原支出	1,606.87	1,397.95		158.52			50.40
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	864.00	864.00					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	864.00	864.00					
21308	普惠金融发展支出	940.80	940.80					
2130803	农业保险保费补贴	940.80	940.80					
221	住房保障支出	2,077.81	1,881.49		175.72			20.60
22102	住房改革支出	2,077.81	1,881.49		175.72			20.60

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	
科目代码	科目名称	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2210201	住房公积金	2,003.20	1,806.88		175.72			20.60	
2210203	购房补贴	74.61	74.61						
224	灾害防治及应急管理支出	15.00	15.00						
22401	应急管理工作	15.00	15.00						
2240108	应急救援	15.00	15.00						
229	其他支出	3,000.00	3,000.00						
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	3,000.00	3,000.00						
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出	3,000.00	3,000.00						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制部门：陕西省林业局

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	191,709.75	27,130.08	164,579.68			
205	教育支出	80.21	34.42	45.79			
20508	进修及培训	80.21	34.42	45.79			
2050803	培训支出	80.21	34.42	45.79			
208	社会保障和就业支出	3,061.03	3,060.73	0.30			
20805	行政事业单位养老支出	2,967.83	2,967.83				
2080501	行政单位离退休	30.40	30.40				
2080502	事业单位离退休	128.95	128.95				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,193.00	2,193.00				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	615.48	615.48				
20808	抚恤	93.20	92.90	0.30			
2080801	死亡抚恤	90.02	90.02				
2080802	伤残抚恤	2.88	2.88				
2080899	其他优抚支出	0.30		0.30			
210	卫生健康支出	1,531.60	1,531.60				
21011	行政事业单位医疗	1,531.60	1,531.60				
2101101	行政单位医疗	122.69	122.69				
2101102	事业单位医疗	1,285.21	1,285.21				
2101103	公务员医疗补助	123.70	123.70				
211	节能环保支出	56,769.92		56,769.92			
21104	自然生态保护	39,919.42		39,919.42			
2110401	生态保护	27,096.12		27,096.12			
2110404	生物及物种资源保护	1,736.17		1,736.17			

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2110406	自然保护地	11,087.13		11,087.13			
21105	森林保护修复	16,850.50		16,850.50			
2110501	森林管护	14,580.54		14,580.54			
2110502	社会保险补助	64.62		64.62			
2110506	天然林保护工程建设	627.61		627.61			
2110599	其他森林保护修复支出	1,577.73		1,577.73			
213	农林水支出	122,322.58	20,425.51	101,897.07			
21301	农业农村	261.43		261.43			
2130108	病虫害控制	261.43		261.43			
21302	林业和草原	120,053.54	20,425.51	99,628.03			
2130201	行政运行	5,105.24	5,105.24				
2130203	机关服务	230.00		230.00			
2130204	事业机构	9,974.37	9,769.62	204.75			
2130205	森林资源培育	4,728.93		4,728.93			
2130206	技术推广与转化	640.57		640.57			
2130207	森林资源管理	12,134.76		12,134.76			
2130209	森林生态效益补偿	2,633.85		2,633.85			
2130211	动植物保护	18,687.40	5,340.73	13,346.67			
2130212	湿地保护	84.53		84.53			
2130217	防沙治沙	170.42		170.42			
2130221	产业化管理	290.72		290.72			
2130234	林业草原防灾减灾	61,771.74		61,771.74			
2130237	行业业务管理	1,155.13		1,155.13			
2130299	其他林业和草原支出	2,445.88	209.92	2,235.96			
21303	水利	23.16		23.16			
2130310	水土保持	23.16		23.16			
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	1,043.65		1,043.65			
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	1,043.65		1,043.65			

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
科目代码	科目名称	1	2	3	4	5	6
	栏次	1	2	3	4	5	6
21308	普惠金融发展支出	940.80		940.80			
2130803	农业保险保费补贴	940.80		940.80			
221	住房保障支出	2,077.81	2,077.81				
22102	住房改革支出	2,077.81	2,077.81				
2210201	住房公积金	2,003.20	2,003.20				
2210203	购房补贴	74.61	74.61				
224	灾害防治及应急管理支出	2,866.60		2,866.60			
22401	应急管理事务	15.00		15.00			
2240108	应急救援	15.00		15.00			
22406	自然灾害防治	2,100.00		2,100.00			
2240602	森林草原防灾减灾	2,100.00		2,100.00			
22499	其他灾害防治及应急管理支出	751.60		751.60			
2249999	其他灾害防治及应急管理支出	751.60		751.60			
229	其他支出	3,000.00		3,000.00			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	3,000.00		3,000.00			
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出	3,000.00		3,000.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	174,283.43	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	3,000.00	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	80.21	80.21		
	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	2,919.74	2,919.74		
	9		九、卫生健康支出	41	1,431.14	1,431.14		
	10		十、节能环保支出	42	56,769.92	56,769.92		
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	117,808.93	117,808.93		
	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	1,881.50	1,881.50		
	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	2,866.60	2,866.60		
	23		二十三、其他支出	55	3,000.00		3,000.00	
	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	177,283.43	本年支出合计	59	186,758.05	183,758.05	3,000.00	
年初财政拨款结转和结余	28	28,211.41	年末财政拨款结转和结余	60	18,736.79	18,736.79		
一般公共预算财政拨款	29	28,211.41		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	205,494.83	总计	64	205,494.83	202,494.83	3,000.00	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	183,758.05	24,046.18	159,711.87
205	教育支出	80.21	34.42	45.79
20508	进修及培训	80.21	34.42	45.79
2050803	培训支出	80.21	34.42	45.79
208	社会保障和就业支出	2,919.74	2,919.44	0.30
20805	行政事业单位养老支出	2,829.72	2,829.72	
2080501	行政单位离退休	30.40	30.40	
2080502	事业单位离退休	128.95	128.95	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,092.58	2,092.58	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	577.79	577.79	
20808	抚恤	90.02	89.72	0.30
2080801	死亡抚恤	86.84	86.84	
2080802	伤残抚恤	2.88	2.88	
2080899	其他优抚支出	0.30		0.30
210	卫生健康支出	1,431.14	1,431.14	
21011	行政事业单位医疗	1,431.14	1,431.14	
2101101	行政单位医疗	122.69	122.69	
2101102	事业单位医疗	1,184.75	1,184.75	
2101103	公务员医疗补助	123.70	123.70	
211	节能环保支出	56,769.92		56,769.92
21104	自然生态保护	39,919.42		39,919.42
2110401	生态保护	27,096.12		27,096.12
2110404	生物及物种资源保护	1,736.17		1,736.17
2110406	自然保护地	11,087.13		11,087.13

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
21105	森林保护修复	16,850.50		16,850.50
2110501	森林管护	14,580.54		14,580.54
2110502	社会保险补助	64.62		64.62
2110506	天然林保护工程建设	627.61		627.61
2110599	其他森林保护修复支出	1,577.73		1,577.73
213	农林水支出	117,808.93	17,779.68	100,029.25
21301	农业农村	261.43		261.43
2130108	病虫害控制	261.43		261.43
21302	林业和草原	115,539.89	17,779.68	97,760.21
2130201	行政运行	5,087.67	5,087.67	
2130203	机关服务	230.00		230.00
2130204	事业机构	8,199.21	8,199.21	
2130205	森林资源培育	4,197.61		4,197.61
2130206	技术推广与转化	640.57		640.57
2130207	森林资源管理	12,134.55		12,134.55
2130209	森林生态效益补偿	2,633.85		2,633.85
2130211	动植物保护	16,953.49	4,492.80	12,460.69
2130212	湿地保护	84.53		84.53
2130213	执法与监督			
2130217	防沙治沙	170.42		170.42
2130221	产业化管理	290.72		290.72
2130234	林业草原防灾减灾	61,771.74		61,771.74
2130237	行业业务管理	1,155.13		1,155.13
2130299	其他林业和草原支出	1,990.40		1,990.40
21303	水利	23.16		23.16
2130310	水土保持	23.16		23.16
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	1,043.65		1,043.65
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	1,043.65		1,043.65

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
21308	普惠金融发展支出	940.80		940.80
2130803	农业保险保费补贴	940.80		940.80
221	住房保障支出	1,881.49	1,881.49	
22102	住房改革支出	1,881.49	1,881.49	
2210201	住房公积金	1,806.88	1,806.88	
2210203	购房补贴	74.61	74.61	
224	灾害防治及应急管理支出	2,866.60		2,866.60
22401	应急管理工作	15.00		15.00
2240108	应急救援	15.00		15.00
22406	自然灾害防治	2,100.00		2,100.00
2240602	森林草原防灾减灾	2,100.00		2,100.00
22499	其他灾害防治及应急管理支出	751.60		751.60
2249999	其他灾害防治及应急管理支出	751.60		751.60

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	20,550.62	302	商品和服务支出	2,728.99	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	6,749.48	30201	办公费	224.97	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,578.79	30202	印刷费	34.15	30702	国外债务付息	
30103	奖金	959.85	30203	咨询费	0.65	310	资本性支出	0.30
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.24	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	4,336.33	30205	水费	126.91	31002	办公设备购置	0.30
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	2,287.93	30206	电费	294.84	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	617.09	30207	邮电费	124.85	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	1,358.20	30208	取暖费	96.52	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	127.27	30209	物业管理费	184.25	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	17.93	30211	差旅费	208.29	31008	物资储备	
30113	住房公积金	2,076.39	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	6.72	30213	维修（护）费	104.46	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	434.66	30214	租赁费	130.10	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	766.26	30215	会议费	35.68	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	91.51	30216	培训费	34.42	31013	公务用车购置	
30302	退休费	4.56	30217	公务接待费	8.62	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.49	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	116.29	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	155.68	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	92.81	312	对企业补助	
30307	医疗费补助	30.81	30227	委托业务费	12.72	31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费	284.67	31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金	2.76	30229	福利费	126.54	31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	176.98	31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	245.10	31206	其他资本性补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	364.64	30240	税金及附加费用		31299	其他对企业补助	
			30299	其他商品和服务支出	180.74	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性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		21,316.88	公用经费合计					2,729.29

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：陕西省林业局

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计		3,000.00	3,000.00		3,000.00	
229	其他支出		3,000.00	3,000.00		3,000.00	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		3,000.00	3,000.00		3,000.00	
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出		3,000.00	3,000.00		3,000.00	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：陕西省林业局

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费		
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费				
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费					
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8		
预算数	272.17	20.00	231.32	45.50	185.82	20.85	46.10	762.08		
决算数	250.79	19.70	222.46	45.48	176.98	8.62	35.68	699.72		

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。
2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。
3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。
4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。
5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。
6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。
7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。
8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附 件

2023 年度中央和省级财政专项资金

重点野生动植物保护项目

绩效评价报告

陕西省林业局

2024 年 12 月

2023 年度中央和省级财政专项资金

重点野生动植物保护项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。2023年中央和省级财政重点野生动植物保护资金投入6140万元，专项用于野生动植物保护及秦岭生态环境保护，包括219个子项目，重点是秦岭野生动植物检测体系建设项目、古树名木保护项目、野生动植物保护项目等。

（二）项目绩效目标。该项目支持国家级自然保护区开展能力建设和实地生态保护修复，对受损的栖息地开展生态修复治理，提高珍稀濒危野生动植物保护能力，生物多样性明显增加；提供珍稀濒危野生动植物保护能力，开展林草系统管理的古树名木抢救复壮；加强古树名木保护，5000年以上古树名木得到全面保护。相关任务经检查验收达到合格标准、资金使用规范。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过对2023年度中央和省级财政专项资金重点野生动植物保护方向资金项目政策执行情况、财政资金的使用情况、部门履职情况、项目管理情况等方面进行分析，全面研判资金相关政策制度是否有效落实、项目立项是否规范、项目资金使用是

否合规、在项目过程管理中部门的管理职责是否履行到位、产出目标是否完成、效益目标是否达到预期等内容。在此基础上，总结经验、查找不足，分析影响绩效的问题和原因，研究提出解决的措施和办法，为进一步规范财政资金运行和预算绩效管理、完善政策制度、推动部门有效履职、优化资源配置及项目管理，提升财政资金的配置效率和资金使用效益提供参考依据。

本次绩效评价的对象为2023年中央和省级财政重点野生动植物保护资金6140万元。涉及全省十二个市及省直属单位实施的219个项目。评价范围包括项目资金分配决策、资金使用管理、资金实际产出、政策实施效果等方面。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开、分级分类以及绩效相关原则。绩效评价指标体系包括决策、管理、产出及效果4个一级指标，15个二级指标和三级指标，分别对指标进行赋分与说明，并设置了指标值，满分为100分。绩效评价方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准以及其他标准。

（三）绩效评价工作过程

评价组开展绩效评价准备工作，内容包括了解项目基本情况、梳理绩效目标和指标体系、明确评价目的和依据、确定评价对象和范围、确定评价方法、制定组织与实施计划、明确资料收集与调查方法等。评价组通过实地核查、资料查阅、访谈，

深入了解资金的整体执行情况并收集资料，对专项资金绩效情况迸行客观、公正的评价。通过综合分析、意见征询，区分责任主体，形成客观、公正、全面的绩效评价结果。

三、绩效评价结论

评价认为，2023年度中央和省级财政专项资金重点野生动植物保护项目资金总体运行较好，项目资金绩效综合评价得分94分，评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况分析

各项目主管部门实施的项目符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，立项依据充分。所提交的申报材料与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合制度要求。本次资金分配方案符合省林业局下达的文件，与战略目标紧密相连，分配方法、支出内容符合相关要求，注重成本效益平衡和风险控制，绩效评价结果得到了应用，能够有效满足项目当前的主要需求。年度绩效目标科学合理，基本符合中省市相关政策规定和各区县林业部门的决策精神，项目预期产出效益和效果符合行业标准。

(二) 项目过程情况分析

2023年中央和省级财政重点野生动植物保护资金项目219个，拨付财政资金6140万元，财政环节预算拨付率100%。预算执行率为95.06%。2023年中央和省级财政重点野生动植物保护资金项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及资金管理办法的规定，有完整的审批程序和相关资料，符合项目资金

预算下达文件批复的建设内容和资金额度。项目从招投标、合同签订与管理、验收管理等流程方面执行有效，基本按照相关管理制度实施，但存在个别项目管理措施不到位的情况。

（三）资金实际产出情况分析

2023年中央和省级财政重点野生动植物保护资金项目实施单位基本按照绩效目标预期完成了项目计划实施内容，完成了相关产出目标。通过对30个项目进行现场查验和资料检查，均能在预算金额范围内完成建设任务。但存在个别项目未按期完成相关建设任务。

（四）政策效益情况分析

1.社会效益。项目显著提升了项目区域社区参与度和公众保护意识。通过发放宣传单、宣传册，利用自媒体、手机短信等手段，野生动物保护知识宣传教育有效提高了公众的保护意识。通过对野生动植物的生态习性、生物多样性等展开的调查和监测，进一步提高了野生动植物的管理水平。

2.生态效益。通过系统性保护措施，项目区域生态系统稳定性和生物多样性得到显著提升。专项资金的投入有效遏制了非法捕猎、栖息地破坏等行为，为野生动植物营造安全生存环境。

3.经济效益。保护工作的推进促进了生态旅游的发展，一些保护区在合理规划下开展生态旅游项目，既让公众近距离感受野生动植物之美，增强了公众的环保意识，又带动了当地就业与经济发展，提升了周边社区居民对保护工作的支持度。

4. 可持续影响。保护工作推动野生动植物保护法律法规完善、管理体制健全、监测体系构建。形成政府主导、社会参与、公众监督的保护格局，为长期保护提供制度保障与组织支撑，确保保护工作持续有效开展。

5. 满意度。通过向职工和周边群众发放满意度调查问卷的形式开展满意度调查。通过随机发放调查问卷428份，实际收回有效调查问卷428份，经过对问卷结果的统计，其中职工满和周边群众对项目实施的满意度均为100%。

五、主要经验及做法

（一）古树名木实行“一树一档”“一群一档”，详细记录相关信息，为科学保护提供依据。

编制保护方案，对不同古树名木实施针对性保护措施，针对5棵5000年以上古树名木制定“一树一策”，成立省级工作专班，指导、督促保护工作。将古树名木保护纳入林长制考核，明确各级责任，确保保护工作落实到位。率先开展全国古树名木资源普查试点工作，摸清资源底数实行挂牌保护和动态监管。联合多部门开展古树名木及其周边生境优化综合治理，妥善处置不利因素。采取人防、物防、技防并举的方式，安装消防栓、树体支撑、防雷设施、虫情智能监测等设备，提升古树保护能力。

（二）开展野猪危害防控试点工作，使得种群数量调控成效显著，对农业生产损失有效降低。

通过安排确定国家、省、市级野猪危害防控试点县区，各区县林业部门组建以猎枪或猎狗为主的护农队伍，并布设野猪

诱捕设施，有效控制野猪数量。在重点野猪繁殖区域设立疫病监测站，对野猪进行定期的疫情调查和疫苗接种工作，及时发现和治疗病例。推动保险机构开展野生动物致害赔偿商业保险业务，建立“政府投保、公司理赔、群众受益”的补偿机制，拓宽了野生动物致害救助渠道，有效解决了野生动物保护与群众生产生活之间的矛盾问题。加强相关法律法规的制定和执行，明确责任主体和处罚措施，严厉打击走私、贩卖野生动物等违法行为。并且加大宣传教育力度，开展野猪泛滥问题的宣传教育活动，提高公众对野猪的认知和防范意识，培养公众的野生动物保护责任感，促使其积极参与到野猪防控工作中来。

六、存在的问题

（一）项目实施过程中有效管理措施不足

对项目进度与质量的监控缺乏系统性，未设定明确的阶段性评估指标。公众教育与参与渠道有限，社会对野生动植物保护认知度与参与度不高。

（二）项目实施过程中机制创新不足

习惯于遵循既有的管理模式和流程，缺乏主动探索新机制的意识和勇气。在管理机制创新方面，无论是人力、物力还是财力资源的投入都相对有限。

七、改进建议

（一）加强有效管理措施

1. 强化培训与沟通。针对未有效实施的管理措施，制定详细的培训计划，对项目参与人员进行系统培训，确保项目参与人员深入理解并掌握相关要求与操作技能。

2. 完善监督机制。建立健全管理措施执行情况的监督体系，明确监督主体、监督内容、监督方式及监督频率，对执行过程进行全程跟踪与记录。

3. 坚强公众参与。在公众参与方面，开展多样化科普活动，利用新媒体平台扩大宣传，建立公众参与激励机制，提高全民保护意识与参与积极性。

（二）提升管理机制创新

1. 开展创新培训课程和研讨会，邀请行业专家和创新学者为职工传授创新理念、方法和案例，拓宽视野，打破思维定式。

2. 积极开展与系统内交流与合作，鼓励职工参与不同类型的项目实践，通过参观学习等形式，借鉴其成功的管理创新经验，并结合自身特点进行本土化改造和应用。

2022—2024 年省级林业改革发展资金

——百万亩绿色碳库建设

绩效评价报告

陕西省预算资金评审中心

2025 年 7 月

2022—2024 年省级林业改革发展资金

——百万亩绿色碳库建设绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为深入贯彻落实党中央、国务院实现碳达峰碳中和的战略决策和省委、省政府关于碳达峰碳中和工作部署，加快推进我省“绿色碳库”基地建设，省林业局组织编制了《陕西省“百万亩绿色碳库”试点示范基地建设规划（2021—2030 年）》。规划先期立足全省具有代表性、典型性的生态空间，通过集约经营和技术升级，建设一批森林、草原、湿地、荒漠和自然保护地等不同类型、各具特色的高质量“绿色碳库”试点示范基地。通过试点示范，探索适合陕西的“绿色碳库”建设模式和林业碳汇计量监测交易机制，带动全省生态系统碳汇能力升级。省财政每年安排省级林业改革发展专项资金 1 亿元用于项目建设，已连续支持 3 个年度，合计 3 亿元，支持 36 个项目。

2. 项目申报和管理

每年7月份，省林业局会同省财政厅发布下年度“百万亩绿色碳库”试点示范基地项目申报指南，指导各地各单位做好项目申报和储备工作。省林业局负责组织项目评审，对申报项目的合理性、合规性、完整性、真实性进行审核，确定支持项目。申报“百万亩绿色碳库”试点示范基地建设项目的单位，需根据《陕西省“百万亩绿色碳库”试点示范基地建设规划》、全省林业发展“十四五”规划及相关专项规划、《省级林业改革发展资金管理办法》、项目申报指南等编制项目申报书。“绿色碳库”项目审核通过并落实资金后，项目单位严格按照招投标制、法人制、监理制、合同制等相关管理要求，抓好组织实施。项目建设完工后，将项目财务决算报告、审计报告、总结报告等正式报送上级林业主管部门申请验收。

3.项目主要内容

“百万亩绿色碳库”是指按照每个基地1万亩的建设标准，通过集约经营和技术升级，打造100个以上、总面积100万亩以上、涵盖森林、草原、湿地、荒漠、自然保护地等五个类型的“绿色碳库”试点示范基地。

森林碳库试点示范基地：主要是在全省森林分布较为集中、国土绿化潜力较大的县（市、区），选择宜林荒山荒地较多、林分退化严重、生态功能较低且集中连片的林地作为示范基地，通过持续开展国土绿化、退化林分修复、退耕还林，不断扩大森林面积，提高林分质量，增加森林储碳能力。

草原碳库试点示范基地：主要是在全省草地分布较为集中、立地条件适宜的县（市、区），选择沙荒地、盐碱地较多和严重退化、综合植被盖度低且集中连片的草地作为示范基地。通过人工种草、生境改良、围栏封育等措施，恢复和增强草原生态系统固碳能力。

湿地碳库试点示范基地：主要是在全省重要湿地面积较大、小微湿地较多、生态区位独特的县（市、区），选择退化严重、滩涂较大且集中连片的湿地作为示范基地。以自然恢复为主、人工修复为辅，开展围垦湿地恢复、岛屿化和破碎化湿地治理，逐步恢复湿地生态功能，增强湿地储碳能力。

荒漠碳库试点示范基地：主要是在全省荒漠面积较大、沙化严重的县（区），选择以灌木覆盖为主、植被覆盖度较低的固定半固定沙地作为示范基地。采取封沙育林、灌木复壮、补植补造等措施，开展沙化土地综合治理，优化沙区植被结构，提升沙地植被固碳能力。

自然保护地碳库试点示范基地：主要是在全省国家级自然保护区、国家级森林公园、国家级地质公园、国家级风景名胜区，选择疏林地较多、乔木林郁闭度0.4以下、林相参差不齐等区域作为示范基地。采取封山育林、林相改造、森林抚育等措施，提升林分质量和森林景观效果，增强自然保护地捕碳能力。

4. 项目特点

碳库建设周期长。植被是碳库的重要组成部分，从种植到成熟，再到能够有效吸收和储存碳，通常需要几年甚至几十年时间，当前处于规划前期和试点阶段，效益尚不明显，难以直接衡量。

5.项目实施情况

本次评价采用现场评价与线上评价相结合的方式，对抽取的旬邑县、彬州市、长武县、商州区、洛南县、柞水县、山阳县、榆阳区、靖边县、牛背梁国家级自然保护区管理局、太白山国家级自然保护区管理局、秦岭国家植物园 12 个项目实施情况进行现场评价，其余未抽取的项目按照资料清单统计上报情况开展线上评价。2022—2024 年实施的项目包括 30 个森林类型碳库、4 个自然保护区类型碳库、2 个湿地类型碳库，项目作业内容主要是森林抚育、碳汇造林、退化林修复、封禁保育、样地监测。全省 36 个项目中已完工或基本完工项目 33 个，进度达到 70% 以上的项目 2 个，另有韩城市项目建设进度不足 10%。

6.资金投入及使用情况

（1）资金投入情况

根据预算文件和项目计划，项目总投资 33,844.74 万元，其中省级资金 30,000 万元，分配下达至汉中、渭南、宝鸡、咸阳、延安、榆林、安康、商洛 8 个地市和省直属 5 家单位。项目总投资除省级资金以外，其余部分为市县（单位）自筹资金，共 3,844.74 万元。

（2）资金使用情况

项目实际到位 30,611.85 万元，实际支出 21,841.58 万元，资金到位率 90.45%，预算执行率 64.53%。其中：省级财政专项资金预算 30,000 万元，实际到位 30,000 万元，实际支出 21,404.61 万元，资金到位率 100%，预算执行率 71.35%；地方自筹资金应到位 3,844.74 万元，实际到位 611.85 万元，实际支出 436.97 万元，资金到位率 15.91%，预算执行率 11.37%。

（二）项目绩效目标及完成情况

2022 年资金绩效目标表随《陕西省财政厅关于下达 2022 年省级林业改革发展资金预算的通知》(陕财办资环〔2022〕17 号)下达，2023 和 2024 年两个年度未下达专门的百万亩绿色碳库资金绩效目标表，以具体项目绩效目标为基础进行评价。

2022 年绩效目标及完成情况：2022 年初步建成覆盖全省、类型多样的高标准“百万亩绿色碳库”示范基地 10 个、各项任务建设面积不少于 12.64 万亩，新建碳汇计量监测站点不少于 10 个。根据实地评价及资料收集情况，已完成 10 个示范基地建设、建设面积 12.64 万亩、新建碳汇计量监测站点 45 个。

2023 年绩效目标及完成情况：经梳理各项目绩效目标，2023 年建设“百万亩绿色碳库”示范基地 13 个、各项任务建设面积 14.1 万亩，新建碳汇计量监测站点 50 个。根据实地评价及资料收集情况，已完成 13 个示范基地建设、建设面积 13.7 万亩、新建碳汇计量监测站点 50 个。

2024年绩效目标及完成情况:经梳理各项目绩效目标,2024年建设“百万亩绿色碳库”示范基地13个、各项任务建设面积13.2万亩,新建碳汇计量监测站点49个。根据实地评价及资料收集情况,已完成13个示范基地建设、建设面积12.1万亩、新建碳汇计量监测站点48个。

二、综合评价结论

2022—2024年省级林业改革发展资金—百万亩绿色碳库建设项目建设符合国家碳达峰碳中和战略要求,是落实“绿水青山就是金山银山”发展理念的重要举措。项目立项程序和资金使用基本符合相关规定,实地评价的项目能够按照项目计划要求完成建设任务,整体建设进展、质量达标情况较好。但评价也发现,项目整体预算执行率偏低、地方自筹资金到位率低、部分项目存在成本管控不到位、实施规范性不足、资产利用率低等问题。2022—2024年省级林业改革发展资金项目绩效评价综合得分86.58分,评价等级为“B”。各项指标评分见表2-1。

表2-1 省级林业改革发展资金—百万亩绿色碳库建设项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	13.92	92.80%
过程	25	20.17	80.68%
产出	30	24.99	83.30%
效益	30	27.5	91.67%
合计	100	86.58	86.58%

一级指标	分值	得分	得分率
绩效评价得分：86.58 综合评价结果等级：B			

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该指标分值 15 分，评价得分 13.92 分。项目立项程序符合相关规定，专项资金依据资金管理办法按照项目法进行分配，分配依据充分、分配额度较为合理。绩效目标能有效反映实际工作内容，绩效指标设置基本能做到可量化、可衡量，区域绩效目标能够细化分解到具体项目。但项目资金使用方案编制合理性欠缺，主要是各项目固定样地监测任务由第三方机构承担，加之碳汇计量监测项目本身具有项目建设初期计量监测使用率低、后期设备使用率高的特征，购置的监测设备利用率不高。

（二）项目过程情况

该指标分值 25 分，评价得分 20.17 分。项目建立了资金管理、项目建设、监测、质量监管、后期养护等制度体系，制度较为健全、执行较为有效。资金使用基本符合相关规定。但项目整体预算执行率偏低、地方自筹资金到位率低，部分项目实施规范性不足。

（三）项目产出情况

该指标分值 30 分，评价得分 24.99 分。能够按照项目计划要求完成建设任务，项目及时完工率良好，整体建设进展、质量达标情况较好。但评价发现，部分已完工项目未及时申请上

级主管部门开展竣工验收，个别项目样地监测设置不规范，成本管控不到位。

(四) 项目效益情况

该指标分值 30 分，评价得分 27.50 分。项目实施能够有效提升林分质量，改善生态环境，增加区域碳汇能力，并带动周边群众就业，改善群众生产生活条件，服务对象满意度较高，具有良好的生态效益和一定的社会效益。但个别项目存在未建立管护机制，且管护措施不到位的问题。

四、主要经验及做法

(一) 靖边县严格项目管理，确保项目建设质量。一是项目实行监理跟班作业制，确保 1 个项目配备 1 名专业技术人员作为技术指导及工程监理;二是严格种苗检疫检验制度，项目实行“一车一检”原则，优先使用本地良种壮苗;三是严格资金兑付制度，项目实行三年包成活的造林模式，即一年造林两年补植养护。项目资金采取年度检查验收，按照 4:3:3 的比例分三年完成支付。

(二) 太白山保护局项目作业区位于陕西太白山国家级自然保护区境内，在项目实施前，通过走访和查阅相关资料，了解保护区内野生动植物资源，项目实施过程中注意保护生物多样性，保护野生动物栖息地和动物廊道，抚育作业考虑作业次序和作业的连接与隔离，以便在作业时野生动物有躲避场所。采取局部割灌，避免全面割灌，对林下珍稀灌木进行喷漆标识，

以便于保护。同时，注重环境保护，每一作业区作业结束后，能够及时带出生活垃圾，压实填平坑洼，移走容易引起火灾的油料、燃料及各种废弃物，减少人为干扰因素，保障原生态的生长环境。

五、存在的问题

(一) 预算执行率、地方自筹资金到位率偏低。从全省情况看，36个项目总投资33,844.74万元，实际到位30,611.85万元，实际支出21,841.58万元，预算执行率64.53%。地方自筹资金应到位3,844.74万元，实际到位611.85万元，自筹资金总体到位率仅15.91%。主要原因一是近年来，县（区）政府收支矛盾突出，三保压力大，省级主管部门虽不定期调度自筹资金落实情况，但受限于地方财力困难，难以落实，特别是在省级资金未使用完的情况下，存在缓一缓、等一等的情况。二是林业工程类项目资金支付比例与项目实施质量或苗木成活情况挂钩，项目完成后的两年或三年完成支付，导致资金执行率偏低。

(二) 项目方案编制合理性不足。实地查看发现，部分县区购置的便携式叶面积仪、土壤检测仪、便携式CO₂检测仪、土壤野外速测箱、大气取样器、手持GPS、电子天平等固定样地监测设备使用率不高。主要原因：一是项目资金使用方案编制未能充分与实际结合，需求评估不充分。二是项目固定样地监测服务全部采取第三方外包形式进行，通过第三方自有设备开展监测，导致设备使用率不高。三是基层项目实施单位技术人才

匮乏，难以满足设备使用需求。

(三) 项目实施规范性不足。一是部分项目方案论证合理性欠缺，如山阳县碳汇造林树种选择不合理，未按照“适地适树”原则选择造林树种，苗木成活率低，增加后期补植补造成本；靖边县作业设计不合理，监测仪设计数量与实际验收数量不匹配。二是部分项目未严格按照相关技术规程科学设置监测点，不利于后期衡量项目建设成效。如榆阳区作业设计不合理，对照样地未安装监测设备；洛南县对照样地部分监测设备应配未配。三是项目招投标管理不规范，个别项目存在供应商资格审核不严、部分合同签订要素不全、合同付款条件未与造林效益挂钩、资金支付未按合同约定进行等现象。四是个别项目内容变更未及时备案，项目变更在前，变更批复在后。

(四) 项目成本管控力度不足。一是部分项目作业成本超出成本控制指标范围。根据资金绩效目标、对比同类型项目平均水平发现，部分实施地点受地类条件限制和灾害天气影响，营造条件困难程度超出预期，导致作业成本超出成本控制指标范围，如旬邑县、商州区碳汇造林单位成本较其他区域高出较多，牛背梁自然保护区管理局森林抚育建设成本较其他区域高出较多。二是个别项目同类碳汇计量监测仪器因品牌及技术参数不同导致购置单价差异较大，如树木生长智能监测仪、便携式 CO₂ 检测仪等单价浮动比例大。

六、有关建议

(一) 加大项目建设督导力度，提高预算执行进度

建议省级主管部门加强项目监管，加大对项目建设的督导力度，及时调度掌握项目进展，推进预算执行进度。对整体预算执行率或自筹资金到位率偏低的项目所在地，建议省级主管部门会同省级财政部门采取定期通报、减少下年度预算安排等措施，倒逼地方重视项目建设和预算管理，加快预算执行，落实自筹资金。

(二) 加强预算管理，提高项目资金使用方案编制科学合理性

鉴于目前委托第三方机构进行样地监测服务，建议今后年度安排的项目在项目资金使用方案中不再另行申报固定样地监测相关仪器设备，避免资产长期闲置，切实提高财政资金使用效益。确需购置的，建议使用地方自筹资金解决。

(三) 强化项目建设和资金使用管理

建议省级主管部门加强督促，指导市县做好项目和资金使用管理监督工作，严格招投标和资金使用管理，规范支出程序，提升项目建设质量。一是建议由省级林业主管部门统一组织作业设计评审论证，明确评审频次及专家组成，对建设目标、建设内容、资金概算等内容严格把关，做实做细项目前期工作；二是对死亡苗木及时补植，按照“适地适树”原则选择树种，保证苗木成活率，降低返工成本；三是严格按照相关技术规程科学设置监测点，更好地服务碳汇监测计量体系建设；四是进

一步规范项目招投标管理和资金支付流程，确保程序规范。

(四) 加强成本管控，提高绩效管理理念

建议项目建设单位重视成本控制，强化成本约束，进一步压实项目资金使用方案编制。项目建设单位应综合考虑用工成本、材料市价、地形条件等，对比同地区同类型项目科学定量定价，参照有关定额标准和成本控制建议，将作业成本偏离率控制在预算编制的 10% 内，有效压减不合理不必要支出。同时，建议地方财政部门强化项目预算评审。