

2024年度广东省乳阳林场（广东南岭国家森 林公园管理处）部门决算

目 录

第一部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）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”经费支出决算表

第三部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）概况

一、单位主要职责

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）是省林业局直属国有林场，原为自收自支企业化管理事业单位。2016年12月27日，经省机构编制委员会同意，林场定性为公益一类事业单位。林场职能任务：保护、培育和合理利用森林资源，保持森林物种多样性；负责辖区内森林防火、林业有害生物防治、生态公益林管护、区域良种示范、种质资源保存与创新、生态监测、科技示范等；管理辖区内森林公园、开展科普宣传工作；协助完成林业资源规划、保护、科技推广等。

二、单位机构设置

根据《广东省林业局关于局直属国有林场内设机构和科级职数的通知》（粤林函〔2017〕648号），核定省乳阳林场内设机构如下：办公室、人事科（党委办公室）、计划财务科、资源科、森林公园与公路科、安全生产与应急科（森林防火科）、离退休人员服务科等7个管理机构，下设溪头、八宝山、龙溪、横龙北、鸡冠田、十山坑、太平洞、林子坝、飞马坪等9个管护站。配科长（主任、站长）16名、副科长（副主任、副站长）18名。

三、部门决算单位构成

本单位为广东省林业局所属二级预算单位，单位类型为公益一类事业单位，决算编报类型为单户表，按照政府会计准则制度填报决算数据。

纳入本套决算编制范围的独立核算单位共1个，比上年增减0个。

第二部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年 度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

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	10,855.10	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	31.02	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	1,984.14	八、社会保障和就业支出	38	1,462.52
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	878.75
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	10,108.90
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	19		十九、住房保障支出	49	473.45
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		三十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	12,870.26	本年支出合计	57	12,923.62
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	330.81
年初结转和结余	29	2,034.63	年末结转和结余	59	1,650.46
总计	30	14,904.88	总计	60	14,904.88

注：1. 本表反映单位本年度的总收入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

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	12,870.26	10,886.12	0.00	0.00	0.00	0.00	1,984.14
208	社会保障和就业支出	1,483.43	1,483.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,483.43	1,483.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	704.31	704.31	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	519.41	519.41	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	259.71	259.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	883.35	883.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21104	自然生态保护	466.32	466.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110406	自然保护地	466.32	466.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21105	森林保护修复	417.03	417.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110507	停伐补助	32.59	32.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110599	其他森林保护修复支出	384.44	384.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	10,030.02	8,045.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,984.14
21302	林业和草原	9,965.95	7,981.81	0.00	0.00	0.00	0.00	1,984.14
2130204	事业机构	7,325.11	5,340.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1,984.14
2130205	森林资源培育	551.01	551.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130209	森林生态效益补偿	968.83	968.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130299	其他林业和草原支出	1,121.00	1,121.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21303	水利	33.05	33.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	33.05	33.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21372	大中型水库移民后期扶持基金支出	31.02	31.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2137201	移民补助	31.02	31.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
22102	住房改革支出	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	12,923.62	9,267.46	3,656.16	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,462.52	1,462.52	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,462.52	1,462.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	683.40	683.40	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	519.41	519.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	259.71	259.71	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	878.75	0.00	878.75	0.00	0.00	0.00
21104	自然生态保护	438.16	0.00	438.16	0.00	0.00	0.00
2110406	自然保护地	438.16	0.00	438.16	0.00	0.00	0.00
21105	森林保护修复	440.59	0.00	440.59	0.00	0.00	0.00
2110501	森林管护	1.24	0.00	1.24	0.00	0.00	0.00
2110507	停伐补助	54.91	0.00	54.91	0.00	0.00	0.00
2110599	其他森林保护修复支出	384.44	0.00	384.44	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	10,108.90	7,331.48	2,777.41	0.00	0.00	0.00
21302	林业和草原	9,974.33	7,331.48	2,642.84	0.00	0.00	0.00
2130204	事业机构	6,994.30	6,780.47	213.83	0.00	0.00	0.00
2130205	森林资源培育	551.01	551.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2130209	森林生态效益补偿	968.83	0.00	968.83	0.00	0.00	0.00
2130299	其他林业和草原支出	1,460.18	0.00	1,460.18	0.00	0.00	0.00
21303	水利	79.61	0.00	79.61	0.00	0.00	0.00
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	79.61	0.00	79.61	0.00	0.00	0.00
21372	大中型水库移民后期扶持基金支出	54.96	0.00	54.96	0.00	0.00	0.00
2137201	移民补助	31.02	0.00	31.02	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2137202	基础设施建设和经济发展	23.94	0.00	23.94	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	473.45	473.45	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

表4

财政拨款收入支出决算总表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

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	10,855.10	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	31.02	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,462.52	1,462.52	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	878.75	878.75	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	8,152.16	8,097.20	54.96	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	473.45	473.45	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	10,886.12	本年支出合计	59	10,966.88	10,911.92	54.96	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1,099.41	年末财政拨款结转和结余	60	1,018.65	1,018.65	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1,075.47		61				
政府性基金预算财政拨款	30	23.94		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	11,985.53	总计	64	11,985.53	11,930.57	54.96	0.00

注：本表反映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

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	10,911.92	7,827.96	3,083.96
208	社会保障和就业支出	1,462.52	1,462.52	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,462.52	1,462.52	0.00
2080502	事业单位离退休	683.40	683.40	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	519.41	519.41	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	259.71	259.71	0.00
211	节能环保支出	878.75	0.00	878.75
21104	自然生态保护	438.16	0.00	438.16
2110406	自然保护地	438.16	0.00	438.16
21105	森林保护修复	440.59	0.00	440.59
2110501	森林管护	1.24	0.00	1.24
2110507	停伐补助	54.91	0.00	54.91
2110599	其他森林保护修复支出	384.44	0.00	384.44
213	农林水支出	8,097.20	5,891.98	2,205.21
21302	林业和草原	8,041.68	5,891.98	2,149.69
2130204	事业机构	5,340.97	5,340.97	0.00
2130205	森林资源培育	551.01	551.01	0.00
2130209	森林生态效益补偿	968.83	0.00	968.83
2130299	其他林业和草原支出	1,180.86	0.00	1,180.86
21303	水利	55.52	0.00	55.52
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	55.52	0.00	55.52
221	住房保障支出	473.45	473.45	0.00
22102	住房改革支出	473.45	473.45	0.00
2210201	住房公积金	473.45	473.45	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	6,363.84	302	商品和服务支出	745.41
30101	基本工资	932.63	30201	办公费	39.01
30102	津贴补贴	1,186.32	30202	印刷费	0.37
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	3.60
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	2,691.51	30205	水费	1.26
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	519.41	30206	电费	14.76
30109	职业年金缴费	259.71	30207	邮电费	12.78
30110	职工基本医疗保险缴费	245.97	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	57.53
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	23.55
30113	住房公积金	526.96	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	75.65
30199	其他工资福利支出	1.33	30214	租赁费	24.67
303	对个人和家庭的补助	673.70	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	16.31
30302	退休费	661.55	30217	公务接待费	7.98
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	5.87
30304	抚恤金	12.15	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	66.11
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	95.72
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	64.54
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	93.98

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	33.17
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	20.42
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	21.30
			30299	其他商品和服务支出	66.83
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	45.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	23.63
			31003	专用设备购置	19.44
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	1.94
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
		39999	其他支出		0.00
	人员经费合计	7,037.55	公用经费合计		790.41

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

表7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	23.94	31.02	54.96	0.00	54.96	0.00
213	农林水支出	23.94	31.02	54.96	0.00	54.96	0.00
21372	大中型水库移民后期扶持基金支出	23.94	31.02	54.96	0.00	54.96	0.00
2137201	移民补助	0.00	31.02	31.02	0.00	31.02	0.00
2137202	基础设施建设和经济发展	23.94	0.00	23.94	0.00	23.94	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

表8

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本表本年度无发生额。

表9

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）

单位：万元

预算数						决算数					
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	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				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
41.16	0.00	33.17	0.00	33.17	7.98	41.16	0.00	33.17	0.00	33.17	7.98

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。

第三部分：广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度部门决算情况说明

一、2024年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度总收入14,904.88万元，其中本年收入12,870.26万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入10,855.1万元，比上年决算数增加277.23万元，增长2.6%。主要变动情况：一是本年人员经费财政博收入增加23.92万元，二是公用经费财政拨款收入本年减少44.19万元，三是项目资金财政拨款收入本年增加297.5万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入31.02万元，比上年决算数减少40.92万元，下降56.9%。主要变动情况：这是因为本年政府性基金预算资金下达较上年减少40.92万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。
4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。
6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。
7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。
8. 其他收入1,984.14万元，比上年决算数减少814.25万元，下降29.1%。主要变动情况：这是因为本年上缴非税收入1000万元。

（二）年度支出总体情况

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度总支出14,904.88万元，其中本年支出12,923.62万元。具体情况如下：

1. 基本支出9,267.46万元，比上年决算数减少740.5万元，下降7.4%。主要变动情况：一是人员经费支出本年比上年决算数减少688.19万元，比上年下降8.46%；二是日常公用经费本年支出比上年决算数减少52.31万元，下降2.79%，主要是因为单位职工退休。

2. 项目支出3,656.16万元，比上年决算数增加1,081.59万元，增长42%。主要变动情况：这是因为上年年底到账的896.38万元在本年安排使用，再加上本年新增项目较往年多，如森林防火蓄水池及管道建设等，所以项目支出增幅较大。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2024年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2024年度财政拨款收入说明

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度财政拨款收入合计10,886.12万元。其中：一般公共预算财政拨款收入10,855.1万元，比上年决算数增加277.23万元，增长2.6%；主要变动情况：一是本年人员经费财政拨款收入增加23.92万元，二是公用经费财政拨款收入本年减少44.19万元，三是项目资金财政拨款收入本年增加297.5万元。；政府性基金预算财政拨款收入31.02万元，比上年决算数减少40.92万元，下降56.9%；主要变动

情况：这是因为本年政府性基金预算资金下达较上年减少40.92万元。；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%，与上年决算数持平。

（二）2024年度财政拨款支出说明

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度财政拨款支出合计10,966.88万元。其中：一般公共预算财政拨款支出10,911.92万元，比年初预算数增加1,568.82万元，增长16.8%；主要变动情况：社会保障和就业支出比年初预算数增加80.63万元，节能环保支出比年初预算数增加12.7万元，农林水支出比年初预算数增加1475.49万元；政府性基金预算财政拨款支出54.96万元，比年初预算数增加54.96万元，增长100%，主要变动情况：这是因为本年没有预算安排，均为水库移民资金，年初结转结余23.94万元，本年收到下达资金31.02万元；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%，主要变动情况：与预算数基本持平，无变动变化。

三、2024年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广东省乳阳林场（广东南岭国家森林公园管理处）2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为41.16万元，完成全年预算41.16万元的100%，比上年决算数减少23.03万元，下降35.9%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为33.17万元，完成预算33.17万元的100%，比上年决算数减少18.07万元，下降35.3%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万

元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少16.58万元，下降100%；公务用车运行维护费支出决算为33.17万元，完成预算33.17万元的100%，比上年决算数减少1.49万元，下降4.3%；公务接待费支出决算为7.98万元，完成预算7.98万元的100%，比上年决算数减少4.96万元，下降38.3%。

2024年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：本单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2024年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：因为本年新增运兵车没有列支在公务用车购置费，另外本年严格执行相关规定节省公务用车和公务招待相关开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出33.17万元，占80.6%；公务接待费支出7.98万元，占19.4%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。
2. 公务用车购置及运行维护费支出33.17万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出33.17万元，公务用车保有量为15辆，主要用于应急保障用车、特种专业技术用车和管护站巡护用车。

3. 公务接待费支出7.98万元，主要用于接待外来单位来访、考察调研和交流学习，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待101次，接待人数共1,034人。主要包括上级部门和其他外来单位来访、考察调研和交流学习的公干人员。

四、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

2024年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

(二) 政府采购支出情况说明

2024年度本单位政府采购支出总额73.21万元，其中：政府采购货物支出36.13万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出37.08万元。授予中小企业合同金额62.65万元，占政府采购支出总额的85.6%，其中：授予小微企业合同金额54.13万元，占授予中小企业合同金额的86.4%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的57.67%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的59.19%。

(三) 国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆16辆，其中，应急保障用车7辆、特种专业技术用车5辆、其他用车4辆，其他用车主要是用于森林抚育和管护站日常巡护；单位价值100万元以上设备（不含车辆）12台（套）。

(四) 2024年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目0个，二级项目11个，共涉及资金2008.58万元，占一般公共预算项目支出总额的74.16%。

共组织对“省级以上公益林效益补偿资金”、“2024年汛期“强降雨”林业救灾复产”等11个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出1975.45万元。从评价情况来看，一是资金落实情况，资金到位率100%，资金执行率98.35%。二是绩效总体支出情况，部门整体绩效目标产出指标、质量指标和满意度都达到目标值，新增预算项目事前绩效评估，财务管理基本合法合规，绩效信息及时公开，资产收益上缴及时，每年定期开展资产盘点，绩效管理制度建设和资产配置总体情况良好，项目绩效目标基本明确、计划实施进度清晰、目标匹配情况较好，培育和保护森林资源，提升森林资源质量，有效预防森林火灾发生，改善林场生产生活条件，绿化美化林场生活环境，维护林区秩序稳定，促进林业健康有序发展。发现的问题及原因主要是：没有按计划完成项目资金的使用，资金的管理制度不够完善，会计核算不够规范。下一步改进措施主要是：要通过绩效评价工作的开展，对项目进度和资金使用情况进行跟踪问效，保证资金按计划按时支出，同时有力推动单位加强对项目资金的规划与科学的论证，健全资金核算与管理制度，改进资金使用管理方式，提高管理水平。

绩效自评结果。 我部门今年开展了“省级以上公益林效益补偿资金”等11个项目绩效自评。总体情况良好，项目绩效目标基本明确、计划实施进度清晰、目标匹配情况较好，项目资金全部到位，资金管理及使用规范，产生一定的社会效益和经济效益。

2024年省级以上生态公益林效益补偿资金项目绩效自评综述：全年预算数968.83万元，执行数968.83万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：做好区划范围内的省级公益林建设管理和保护工作，按时足额发放2023年损失性补偿资金，及时合理支出公共管护经费（护林员工资等）和管理经费。通过2024年省级以上生态公益林效益补偿资金项目的实施，全面落实森林资源管护任务，压实管护责任，林场管辖范围内森林资源得到了有效保护，促进了森林质量的提高，有效改善了森林生态环境，提高了生态公益林的森林生态功能，保障林场可持续发展，完成了预期绩效目标任务。发现的问题及原因主要是：我场省级以上生态公益林管护面积大，周边山林权属争议地区管护压力大，省级以上生态公益林效益补偿资金主要用于补充林场财政预算资金不足，解决林场改革后的历史遗留问题，因此，使用的范围及内容点多面广，绩效评价需要收集的佐证材料工作较为繁杂，工作量及难度都比较大。下一步改进措施主要是：继续加强省级以上生态公益林效益补偿资金的管理，督促相关业务部门做好项目实施前的年度计划，及时跟进支出计划的执行情况，科学合理设置绩效评价指标，规范项目资金的使用。

2024年森林质量精准提升项目绩效自评综述：全年预算数104万元，执行数101.79万元，完成预算的97.88%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：1、针对700亩低质低效林，通过林地清理、补植套种、抚育等措施，完成林分优化，从而达到森林质量精准提升的目的，使该地块的生态功能等级提升1级。2、通过实施新造林抚育200亩，投入资金总额6万元，雇请当地农民工15人，项目完成使森林质量和生态功能等级提升1级。3、通过实施

森林抚育提升600亩，按每年平均生长量0.8立方米/亩计，每年可增加活立木蓄积480立方米，按价值500元/立方米计，每年增加木材储备效益24万元；本项目共需2000工。项目完成后可使项目地生态功能提升1级。发现的问题及原因主要是：1. 由于乳阳林场全部范围位于南岭国家级自然保护区，项目实施受到保护区管理规定制约，部分低质低效林分无法实施采伐作业，导致部分区域郁闭度偏高，一定程度上影响了项目成效。2. 技术支持薄弱，精准检测与评估手段不足。下一步改进措施主要是1. 强化抚育管理，制定科学管护方案，落实定期监测和精细化抚育措施。2. 提升科技支撑，引入大数据分析等技术，实现精准评估与动态管理。

2024年汛期“强降雨”林业救灾复产项目绩效自评综述：全年预算数30万元，执行数11.87万元，完成预算的39.57%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：2024年汛期“强降雨”林业救灾复产项目全部完成建设项目内容，包括边坡、挡土墙、钢筋砼防撞墙护栏、排水沟、涵洞等的修复和清理工作。本项目按照轻重缓急的要求拟对水灾受损的电站水工设施和公路挡土墙、边坡塌方严重的受灾点进行维修维护，以便达到复工复产的目的。发现的问题及原因主要是：我场林区道路因受地形的限制，弯多路窄，坡陡，护坡、挡土墙、防护栏、涵等设施较多，雨季易发生滑坡、崩塌及泥石流等情况，导致边沟、桥涵堵塞及排水不畅，造成路面和路基损毁。下一步改进措施主要是：下一步我场将对林区道路加强日常巡护，以预防为主，结合贯彻防治原则，特别是汛前和雨季要对排水设施进行检查和维护，确保沟涵通畅。对于道路出现的损坏情况加强检查，及时修复，确保道路的状况优良，保障通行车辆和人员的安全。

2024年森林防火蓄水池项目绩效自评综述：全年预算数129.6万元，执行数129.6万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目建成后，能有效的保护我场森林资源和维护生态环境，为社会的安定和经济的可持续发展提供了保障。生态效益初显效果：增强了防火功效，森林资源损失减少。经济效益可观，减少人员的投入，增加了效益。发现的问题及原因主要是：项目存在的问题：冬天雨雪天气会导致消防管爆裂，需要加强管理，防止消防管爆裂。下一步改进措施主要是：做好蓄水池和消防管道的维护和保养。

2024年林火阻隔系统防火林带维护项目绩效自评综述：全年预算数63.81万元，执行数63.81万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：本项当年度目标为开展广东省乳阳林场2024年林火阻隔系统防火林带维护工作，在广东省乳阳林场内维护防火林带102.635公里，项目要求生物防火林带能达到相应全铲、全割维护要求的数量达到90%及以上。资金投入70万元，项目能够按时完成。项目的建设杜绝林场内发生森林火灾，使森林火灾受害率为0，并且带动村民就业；项目实施效果和森林防火辖区内公众的满意度达90%及以上。发现的问题及原因主要是：部分区域山体陡峭，地形复杂，维护成本较高，后续常态化管护缺乏专项资金支持。极端天气下林带抗火能力仍需强化。下一步改进措施主要是：优化资金筹措与管理，争取将防火林带管护纳入省级森林防火长效资金资金计划。试点耐旱、耐火树种改良技术，提高极端气候下的抗风险能力。开展项目防火林带维护“回头看”巩固项目成果。编制《防火林带五年管护规划》，健全常态化管理机制。联合科研机构研发耐火树种新品种，增强生态韧

性。将防火林带与乡村振兴、生态旅游规划衔接，增强可续性。

2024年全面停止天然林商业性采伐补助项目绩效自评综述：全年预算数32.59万元，执行数32.59万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：按照资金使用范围，对全场3760亩国有天然商品林进行全面停止天然林商业性采伐补助，保障国有林经营管理单位正常运转、职工基本生活，切实加强全省天然林保护管理。发现的问题及原因主要是：林场森林资源日常管护经费不足。林场对该项资金实行专款专用、专门科目核算，主要用于林场森林防火基础设施建设、管护车辆租赁等方面支出。下一步改进措施主要是：切实加强资金管理，提高资金使用效率。通过严格限制天然林采伐，加强天然林管护能力建设，保障国有林经营管理单位正常运转、职工基本生活，有效管护天保工程区外国有天然商品林，逐步提高天然林生态功能，进一步保障国土资源安全。

2024年国有林保护修复补助项目绩效自评综述：全年预算数384.44万元，执行数384.44万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：按照资金使用范围，完成了乳阳林场管护区域内国有国家级公益林及国有天然商品林的建设管理和保护工作，有效保障和维护公益林所有者、管护者权益。严格限制天然林采伐，加强天然林管护能力建设，有效管护天保工程区外国有天然商品林，逐步提高天然林生态功能，进一步保障国土资源安全。发现的问题及原因主要是：林场森林资源日常管护经费不足。下一步改进措施主要是：切实加强资金管理，提高资金使用效率。通过严格限制天然林采伐，加强天然林管护能力建设，保障国有林经营管理单位正常运转、职工基本生活，有效管护天

保工程区外国有天然商品林，逐步提高天然林生态功能，进一步保障国土资源安全。

2024年松材线虫病防治项目绩效自评综述：全年预算数80万元，执行数79.4万元，完成预算的99.25%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：本项目自2024年4月26日（合同签订）起至2024年12月31日实施后，已经有效完成主要规划防治任务，通过日常多层级巡查监测、及时采样送检、及时药物防治与伐除清理枯死松树和加大宣传等综合防治措施，有效实现松材线虫病防治成灾率达到5‰及以下，任务按时完成率应达到90%及以上，病枯死松木伐除率达95%及以上、社区群众满意达85%以上的预期总体目标。有效控制辖区松材线虫害的扩散发展，明显减少疫情发生面积，松林生态安全得到进一步提高。发现的问题及原因主要是：1、疫情呈现从周边向中心区域扩散趋势，防治难度增大。2、松林混交，地形复杂，巡查监测死角多。3、区域村庄多，周边监管难度大。4、区域人类活动频繁，控源压力大。下一步改进措施主要是：1. 强化源头防控严格入山卡口管理、工地现场检查、从严监管人为疫木制品流通入区感染发生；同时对重点疫情小班实行重点监测和防治，掌控疫情生态态势，清楚疫情发展方向。2. 加强与周边单位的沟通，积极加强与周边地方林业部门防单位的沟通，形成有力的联防联治防控网络，群策群力，不能孤军奋战。3. 加强“即死即清”防控措施，继续落实“即死即清”除治方法，实现山上无死树，及时清理病原，努力控制疫情扩散蔓延速度，重点关注广东松分区域异常监控，力争确保广东松不被感染。4. 争取上级主管部门及省内外科研单位的支持，积极主动与省林业局相关处室汇报林场松材线虫病发生发展趋势、综合防控

成效，及时了解主管部门在松材线虫病防控方面的政策法规，资金投入，争取省林业局相关处室更多的支持；同时，加强与省内外松材线虫病防治专业科研机构联系，了解松材线虫病研究新进展，力争确保广东松不被感染，有效促进岭南国家公园建设，守护绿美广东生态建设成果。

2024年华南五针松(广东松)和长苞铁杉省级项目绩效自评综述：全年预算数17.66万元，执行数17.66万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：完成采集原生华南五针松（广东松）500公斤、长苞铁杉100公斤球果生果和筛选松子备用，完成华南五针松（广东松）、长苞铁杉种苗苗圃地1亩的建设，开展育苗作业，珍稀优良林木种质资源库原地保存库建设和进行采种繁育试验工作任务按时完成率应达到90%及以上，育种出苗率达80%及以上，资金投入约20万元，项目实施时间从合同签订日期起至2024年12月底，幼苗养护期延期至2025年3月30日止。发现的问题及原因主要是：主要是没有充分考虑到极端天气影响，导致目的树种结实率严重偏少，果球采集未能完成年初目标，虽然后来根据实际调整了果球采集数量，但对项目造成一定影响。下一步改进措施主要是：乳阳林场将进一步做好华南五针松（广东松）和长苞铁杉种质资源原地保存库建设管理，确保其安全，同时做好育苗试验，旨在通过科学合理的规划与建设，打造一个集育苗、科研、展示于一体的苗圃基地。积极开展乳阳林场其他珍稀树种种质资源调查，完善辖区种质资源库建设。

2024年森林防火运兵车购置项目绩效自评综述：全年预算数44.25万元，执行数44.25万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：通过开展项目建设，一旦发生火情，可

快速把扑火人员运输到火情现场，争分夺秒快速把火扑灭，真正做到打早打小，进一步提升扑火队伍的扑救能力和扑救效率，有效减少森林火灾的发生，提升了森林火情早期处理能力，有效减少森林火灾的发生，更好地保护林场森林资源和生态环境安全。发现的问题及原因主要是：由于森林防火运兵车属于特种公务车辆，在项目申报前应积极与省林业主管部门及市县公务车辆管理部门沟通好车辆入编等事宜，各类手续非常繁杂，导致项目推进工作比较迟，到2024年8月完成，预算支出进度较慢。下一步改进措施主要是：积极与省林业主管部门及市县公务车辆管理部门沟通好车辆入编等事宜。

广东省乳阳林场2024年森林质量精准提升行动项目采购包2——大径材培育项目绩效自评综述：全年预算数154万元，执行数141.21万元，完成预算的91.7%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：通过项目的实施，培育大径材林2968亩；按每年平均生长量0.8立方米/亩计，每年可增加活立木蓄积2375立方米，按价值500元/立方米计，每年增加木材储备效益118.75万元；本项目共需7915工。提升生态功能1级。发现的问题及原因主要是：1、乳阳林场全部范围位于广东南岭国家级自然保护区范围，项目实施受到保护区有关规定制约，一定程度上影响了项目绩效（位于保护区，受相关法律法规限制，间伐措施难以实施），2、森林培育周期长，短期效益低，影响经营主体积极性；3、树种杉木纯林，林种单一，抗风险能力弱，易受病虫害威胁。下一步改进措施主要是：1、强化精准抚育，落实修枝、间伐等关键技术，建立动态监测与档案管理系统；2、试点示范推广，打造高标准培育基地，形成可复制的技术和管理模式。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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

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

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

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。