陇县国有千山林场
2025年度整体支出绩效评价报告

陕卓远绩评字〔2026〕009号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西卓远启航企业管理咨询有限公司

预算单位：陇县国有千山林场

联系电话：0917-3609761

日　　期：2026年6月10日

陇县国有千山林场
2025年部门整体支出绩效评价报告

陇县国有千山林场：

为进一步贯彻落实全面实施预算绩效管理,加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、《陇县财政局关于开展2025年度财政重点绩效评价工作的通知》(陇财办绩〔2026〕4号）等文件要求，陕西卓远启航企业管理咨询有限公司成立绩效评价工作组成立绩效评价组,制定工作方案，设定指标体系，遵循科学、规范、客观、公正的原则，在部门自评的基础上,于2026年5月19日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对陇县国有千山林场2025年度整体支出开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门整体概况

1.主要职能

（1）保护辖区森林资源，森林抚育与经营，促进林业发展；

（2）千山林场建设，千山林场工作人员培训；

（3）集体林区生态建设，集体林区森林资源林政管理，森林资源保护，集体林区护林员管理；

（4）护林防火、林木良种培育、生产供应与新技术推广国有林场规划编制、林木种苗品质检验与执法监督、林木种苗调剂、林业信息服务。

2.机构情况

陇县国有千山林场为公益一类事业单位,隶属于陇县林业局下属的二级预算单位，设置行政办公室、业务股、苗圃组、防火安全办四个股室及河北、跃进、尧场三个护林站。

3.人员构成及数量

截至2025年末，该单位人员编制18人，其中行政编制0人，事业编制18人；实有人员16人，其中行政0人，事业16人。退休人员19人。

（二）部门整体收支情况

1.部门整体收入情况

2025年该部门财政拨款收入合计3,208,536.83元,其中：一般公共预算财政拨款收入3,208,536.83元。

2.部门整体支出情况

2025年部门整体本年支出合计3,208,536.83元。其中：

（1）基本支出2,628,383.83元。其中：人员经费支出

2,420,496.51元，公用经费支出207,887.32元。

（2）项目支出580,153.00元。

3.2025年结转和结余资金

2025年末结转资金0.00元。

4.“三公”经费支出

陇县国有千山林场2025年“三公”经费支出29,710.12元。其中：公务用车运行维护费支出29,710.12元。

5.固定资产

2025年期末预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值1,831,228.10元，累计折旧1,038,089.21元，净值793,138.89元。

陇县国有千山林场2025年度收入、支出及结余情况（详见表1）

陇县国有千山林场2025年度支出明细情况（详见表2）

陇县国有千山林场2025年度“三公”经费情况（详见表3）

表1　陇县国有千山林场2025年度收入、支出及结余情况

部门（单位）收入情况（元）					
机构名称	收入合计	其中			
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	其他收入
陇县国有千山林场	3,208,536.83	0.00	3,208,536.83	0.00	0.00

部门（单位）支出和结余情况（元）						
机构名称	支出合计	小计	其中		项目支出	
			人员支出	公用支出		

陇县国有千山林场	3,208,536.83	3,208,536.83	2,420,496.51	207,887.32	580,153.00	0.00

表2　国有千山林场2025年度支出明细

序号	项目名称	下达资金（万元）	资金使用（万元）	支出率（%）
1	千山林场2025年林业草原生态保护项目	30.00	30.00	100%
2	“三区两带”困难立地植被焦家坡段焦家坡村委会绿化项目	5.32	5.32	100%
3	陇州大地园林化绿化提升2024年花草种植项目	9.69	9.69	100%
4	千山林场人员工资及社保费	246.94	246.94	100%
5	日常公用经费	8.79	8.79	100%
6	奖金	5.67	5.67	100%
7	2025年千山林场驻村人员补助	1.85	1.85	100%
8	2024年千山林场奖励性绩效奖	7.07	7.07	100%
9	重大疾病保险	0.20	0.20	100%
10	个人采暖补贴及降温补贴（在职）	4.90	4.90	100%
11	遗属补助和60年代精减	0.42	0.42	100%
合 计		320.85	320.85	-

表3　陇县国有千山林场2025年度“三公”经费情况

部门（单位）“三公”经费情况					
机构名称	“ “三公”经费合计	其中			
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费
陇县国有千山林场	29,710.12	0.00	29,710.12	0.00	0.00

（三）部门整体支出目标及任务

1.年度总体工作

（1）维修和改善国有林场基础设施，推进智慧林场建设，

补齐必要的配套基础设施建设；

（2）增强辖区内森林资源保护和培育力度，扩大、恢复森林植被面积，实现森林资源持续性增长；

（3）完成林木种苗产品质量检验与执法监督、林业技术服务，乡村振兴、综治、安全及文明创建等公益性工作。

2.部门整体支出绩效目标

（1）全方位多角度加强宣传，通过网络媒体、发放宣传单、设立宣传点等方式，对重点区域持续监管巡护。通过各方协同努力，林区秩序持续稳定，森林资源安全得到有效保障。

（2）全年护林防火工作保持零火警。

（3）苗木整体长势良好，成活率达到97%。

（4）完成林业工程建设及县域绿化任务。

（5）完成林木种苗产品质量检验与执法监督、林业技术服务，乡村振兴、综治、安全及文明创建等公益性工作。

（四）重点项目预算安排与支出

本年度陇县国有千山林场实施“三化一片林”重点建设项目，但本年度部门预算未统筹安排对应项目经费。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1.中、省、市、县现行相关政策文件；

2.陇县财政局相关文件；

3.年度预算编制、执行和决算等具体要求；

4.年度县级部门预算、决算和项目库相关数据；

5.财政供养人员系统相关数据；

6.部门单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映财陇县国有千山林场2025年度部门配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、行政效能、奖惩、满意度等内容的绩效评价。为财政部门提供决策依据，提高资金使用效率。

（三）评价内容

重点考察部门预算编制的科学性、资金统筹能力、内部管控效率以及核心职能的履行效果。以及部门战略目标与预算的匹配度、各项职能的产出与效益、资产管理与配置优化情况等。

（四）评价方法

本次部门整体支出绩效评价严格遵循科学规范、客观公正、实事求是的评价原则，在单位自评的基础上，运用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法，通过资料审核、数据比对、现场核查、座谈问询、实地走访及问卷调查等方式开展综合评价。评价工作组全面核查部门预算执行、资金使用、制度执行、项目实施、资产管理及履职成效等资料数据，逐项核对绩效目标完成情况，深入分析影响部门履职成效与资金效益的各类因素，广泛收集服务对象及社会公众评价意见，结合定量数据与定性表现进行综合研判，全面、客观、公正反映部门年度整体支出绩效水平，确保评价结论真实可靠、有据可依，最终形成本次部门整体支出绩效评价结果及专项报告。

（五）评价标准

部门整体支出绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置4个一级指标、7个二级指标、31个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。（详见表4）

表4　评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值S	S ≥ 90	90＞ S ≥ 80	80 ＞ S ≥ 60	S ＜ 60

（六）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

（一）投入

投入情况通过部目标设定和预算配置2个二级指标进行评价，满分13分，得分13分。评分结果（详见表5）

表5　绩效指标分析表—投入

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
投入	13	目标设置	职责明确	1	1
			活动合规性	1	1
			预算编制准确性	1	1
			目标覆盖率	1	1
		预算配置	在职人员控制率	3	3
			“三公”经费变动率	3	3
			重点支出安排率	3	3
合计	**13**	—	—	**13**	**13**

1.目标设定方面

（1）职责明确

陇县国有千山林场为公益一类事业单位,单位职能界定清晰、岗位权责明确，严格依照上级核定的工作职责开展各项业务，核心聚焦辖区森林资源保护、森林抚育经营、护林防火、林木种苗培育、林业技术服务及乡村振兴帮扶等公益职能。机构设置、人员配置与履职需求高度适配，各股室、护林站分工清晰、权责压实，职能定位完全符合区域林业生态建设发展规划及公共服务工作要求。

（2）活动合规性

单位全年各项业务工作、项目实施活动均严格遵循国家林业管理条例、预算管理及事业单位管理相关规章制度开展，工作流程规范、实施程序合法合规。林场林草资源管护、苗圃基地运营、生态绿化项目建设、驻村帮扶、森林防火等各项重点工作，均依据上级工作部署、实施方案有序推进，活动开展全程留痕、资料完整。所有履职活动、项目实施活动均严格遵守管理制度，不存在违规开展业务、擅自变更工作内容、违规履职等不合规情形，业务活动规范性、合规性较强。

（3）预算编制准确性

收入来源编报齐全，预算编列科目准确，部门预算完整，基本经费、公用经费、“三公”经费、政府采购、专项经费等预算编报内容完整、细化。

（4）目标覆盖率

部门职能任务绩效目标表内容设置覆盖面全、维度完整、

范围精准，绩效目标体系完整涵盖部门法定职能、年度重点工作。

2.预算配置方面

（1）在职人员控制率

人员编制管控方面，该部门核定在编人员18人，期末实际在职人数16人，在职人员控制率达88.89%，符合绩效目标要求，编制执行情况良好。

（2）“三公”经费变动率

本年度“三公”经费预算安排30,000.00元，上年度无该项预算。本年度“三公”经费预算合规，已按要求严格管控使用。

（3）重点支出安排率

陇县国有千山林场预算未列入《政府工作报告》中的目标任务,也未列入省市重点工程和重大项目建设等重点预算项目，属于单位职能工作范畴。

（二）过程

过程情况通过预算执行、预算管理、资产管理3个二级指标进行评价，满分为59分，得分44.47分。评分结果（详见表6）

表6　绩效指标分析表——过程

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	59	预算执行	31	预算完成率	4	4
				预算调整率	3	0
				支付进度率	5	4.97
				专项业务经费完成率	3	0
				“三公”经费控制率	3	3
				应收款压缩率	3	0
				应付款控制率	3	0

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				结转结余资金变动率	3	3
				公用经费控制率	2	0
				政府采购预算执行率	2	2
		预算管理	22	预算信息公开性	2	2
				财务核算规范性	4	4
				管理制度健全性	2	2
				专项业务经费相关资料完整性	2	2
				绩效评价报告报送工作情况	2	1.5
				预算指标资金使用合规性	8	8
				债务管理	2	2
		预算执行	6	资产管理安全性	3	3
				固定资产利用率	3	3
合计	59		59		59	44.47

1.预算执行：通过预算完成率、预算调整率、支付进度率、专项业务经费完成率、“三公”经费控制率、应收款压缩率、应付款控制率、结转结余资金变动率、公用经费控制、政府采购预算执行率10个三级指标进行评价。

（1）预算完成率方面

年初预算2,423,851.56元，本年追加指标784,685.27元，2025年度预算收入3,208,536.83元；2025年度实际支出3,208,536.83元，指标完成率约为100%。

（2）预算调整率方面

本年追加资金784,685.27元，年初预算2,423,851.56元，预算调整率32.37%。

（3）支付进度率方面

以3月、6月、9月、12月底为时点，评价部门预算执行的及时性和均衡性。陇县千山林场2025年全年预算收入3,208,536.83元，其中：3月底公共财政支出843,463.92元，序时进度25%，实际支出进度25.88%；6月底公共财政支出

1,591,053.05元，序时进度50%，实际支出进度48.82%；9月底公共财政支出2,719,310.76元，序时进度75%，实际支出进度83.45%；12月底公共财政支出3,208,536.83元，序时进度100%，实际支出进度100.00%；部门预算执行进度（详见表7）

表7 陇县国有千山林场预算执行进度表

考核时点	全年预算总额	序时进度要求	序时应支出金额	实际支出金额	实际执行进度	进度对比（实际－序时）
3月底	3,208,536.83	25%	802,134.21	843,463.92	25.88%	+0.88%
6月底	3,208,536.83	50%	1,604,268.42	1,591,053.05	48.82%	-1.18%
9月底	3,208,536.83	75%	2,406,402.62	2,719,310.76	83.45%	+8.45%
12月底	3,208,536.83	100%	3,208,536.83	3,208,536.83	100.00%	-

（4）专项业务经费完成率方面

陇县千山林场2025年专项业务经费年初预算209,200.00元，全年实际支出580,153.00元，专项业务经费完成率277.32%。本年因新增专项工作任务，经费均按规定办理了预算指标追加手续，支出合规有据。但也反映出年初预算编制前瞻性不足，未能全面预判全年工作及资金需求，预算测算精准度有待提升。建议后续提前梳理年度各项工作，结合实际科学编制预算，进一步缩小预算执行偏差。

（5）“三公”经费控制率方面

2025年度“三公”经费年初预算30,000.00元，全年实际“三公”经费支出29,710.12元，“三公”经费控制率为99.03%。单位严格执行预算管理规定，从严把控日常开支，未

发生超预算支出行为，经费使用合规有序。

（6）应收款压缩率方面

2024年期末“其他应收款”科目余额37,185.76元，2025年期末“其他应收款”科目余额37,185.76元，应收款压缩率为0%，存量往来款项未完成清理压减，该项工作推进不足。

（7）应付款控制率方面

2024年期末“其他应付款”科目余额为908,827.52元，2025年末“其他应付款”期末余额986,592.14元，本年度期末应付款项较上年有所增加，往来款项管控不到位，存量负债未实现压减，新增应付款项有所上升，应付款控制率指标执行欠佳。

（8）结转结余资金变动率

陇县国有千山林场2024年年末结转结余资金为0.00元，2025年年末结转结余资金为0.00元,结转结余资金控制良好。

（9）公用经费控制率方面

2025年度公用经费年初预算88,177.20元，全年实际公用经费支出207,887.32元，单位公用经费实际支出大幅超出年初预算，预算约束执行不到位，经费管控不严。

（10）政府采购预算执行率方面

陇县国有千山林场2025年度未预算政府采购，实际也未发生政府采购，政府采购预算执行控制好。

2.预算管理：通过预算信息公开性、财务核算规范性、管理制度健全性、专项业务经费相关资料完整性、绩效评价报告报送工作情况、预算指标资金使用合规性、债务管理7个三

级指标进行评价。

（1）预算信息公开性

陇县国有千山林场2025年能够按照财政部门相关要求公开预算信息、决算信息及“三公”经费相关信息。

（2）财务核算规范性

陇县千山林场2025年财务核算整体规范有序，账务处理遵循现行财务、会计制度相关规定。

（3）管理制度健全性方面

陇县千山林场的财务管理制度、合同管理制度、资产管理制度、预算绩效管理制度、内部控制管理制度、政府采购业务内控管理制度、管理制度汇编等制度均较为完善。

（4）专项业务经费相关资料完整性方面

单位专项业务经费绩效目标申报表齐全、填报规范，各项目实施、验收及资金结转相关资料均完整归集归档，资料整体完整。

（5）绩效评价报告报送工作情况方面

部门绩效自评报告编制及时，报告内容较为完整。但报告内数据存在几处不合理的地方。一是整张自评表所有三级指标分值累加合计仅90分，未达到绩效自评表设定的满分100分标准，存在10分分值空缺，指标分值分配、权重设计工作不够细致规范，分值体系不完整，不符合绩效自评标准化填报要求；二是时效指标量化粗放，时间标准未精准细化。时效指标仅笼统填写“2025年”，未明确项目开工、完工、竣工验收具体年月日，时间维度量化颗粒度不足，无法精准核验项目实施进度、按期完

工情况，指标可衡量性、可核查性较差；三是社会效益指标界定混淆，指标分类逻辑错位。社会效益指标定位是反映服务社会、群众、区域发展的外部成效，但本表设置“保障单位各项工作进展顺利”指标，仅体现单位内部运行情况，属于单位内部管理成效，不属于面向社会层面产出的社会效益，指标归类错误，职能划分、指标分类逻辑不清。

（6）预算指标资金使用合规性方面

资金使用基本符合现行财务制度及专项资金管理规定,拨付环节审批程序规范、资料完整。经核查，未发现截留财政资金、预算指标混用等违规行为。

（7）债务管理方面

2025年陇县国有千山林场无财政系统备案的债务。

3.资产管理：通过资产安全性、固定资产利用率2个三级指标进行评价。

（1）资产管理安全性方面

2025年预算管理一体化系统资产管理模块固定资产期末原值1,831,228.10元，累计折旧1,038,089.21元，净值793,138.89元，单位核算模块“固定资产”科目原值期末余额1,831,228.10元，“固定资产累计折旧”科目余额1,038,089.21元，固定资产净值793,138.89元；2025年末固定资产账账、账表相符，管理基本规范，资产信息录入及时，确保了资产数据的真实性和完整性。2025年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块固定资产情况（详见表8）

表8　2025年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算

模块固定资产情况比较表

序号	期间	内容	预算管理一体化系统资产管理模块	单位核算模块	预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块差额	备注
1	期初数	原值	1,801,520.70	1,801,520.70	0.00	
		累计折旧	954,386.18	954,386.18	0.00	
		净值	847,134.52	847,134.52	0.00	
2	期中增减	原值	29,707.40	29,707.40	0.00	
		累计折旧	83,703.03	83,703.03	0.00	
3	期末数	原值	1,831,228.10	1,831,228.10	0.00	
		累计折旧	1,038,089.21	1,038,089.21	0.00	
		净值	793,138.89	793,138.89	0.00	

（2）固定资产利用率方面

固定资产管理制度较健全，有资产管理明细台账。从预算管理一体化系统资产管理模块信息卡列表明细来看，资产状态均为“在用”，固定资产利用率100%。

（三）产出

产出情况主要从职责履行方面进行评价。满分15分，得分15分（详见表9）

表9　绩效指标分析表—产出

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	15	职责履行	《政府工作报告》目标完成情况	10	10
			重点工程和重大项目建设完成情况	5	5
合计	15	—	—	15	15

1.《政府工作报告》目标任务完成情况方面

2025年，国有千山林场严格对照县政府工作报告部署及全县发展战略，扎实推进各项工作，全部完成年度目标任务，现将完成情况总结如下：

（1）生态林业建设任务全面完成

林业工程：顺利完成草原勘验、天然林保护修复中长期方案编制、森林资源调查、退耕还林验收、病虫害监测、林政执法佐证及各类项目资料整理等多项重点工作，档案资料规范完整。

国土绿化：实施河北镇东坡村“三化一片林”森林乡村建设，高标准完成村庄、道路、庭院绿化，有效改善人居环境；强化苗圃管护，新植苗木4000余株，成活率97%，修剪各类造型苗木380余株，苗木储备保障有力。

资源与防火保护：落实3.87万亩林区常态化管护，开展巡护、病虫害监测及鸟类保护工作，林区秩序稳定。健全防火三大工作体系，多渠道开展宣传演练，全年实现零火警。

（2）乡村振兴帮扶落地见效

按照全县帮扶安排，先后结对帮扶温水镇田家河村、东风镇胡家庄村。坚持常态化入户走访、政策宣传、环境整治，开展节日慰问，累计投入帮扶资金0.7万元，提供绿化苗木、花种等物资，扎实做好防返贫与乡村建设工作。

（3）安全生产及平安建设达标创优

完善安全生产管理制度，全员签订责任书，开展常态化宣传与隐患排查10余次，隐患整改率100%，全年无安全事故。深化平安创建，同步开展反诈、平安建设宣传，组织法治学习，严格舆情管控，未发生负面问题，圆满完成平安建设目标。

（4）党建、廉政及精神文明建设扎实推进

严格落实“三会一课”、主题党日等党内制度，创新党员学习形式，规范党员发展、台账管理等工作，党建工作标准化

开展。抓实党风廉政教育与风险防控，全年无人员违规违纪。强化意识形态管理，积极开展志愿服务、文明创建等活动，统战、民族宗教各项工作有序落实。

2.重点工程和重大项目建设完成情况方面

对照县林业局下达的河北镇东坡村“三化一片林”森林乡村建设，栽植各类绿化苗木指标，千山林场负责的东坡村“三化一片林”项目精准落地。完成绿化面积6.145亩，实施道路绿化、庭院绿化、村庄绿化总长度3526米，栽植各类绿化苗木18857株，高质量完成村庄、道路、庭院“三化”建设，人居环境显著改善，契合森林乡村建设标准。

（四）效益

效益情况主要从社会效益方面进行评价。满分13分，得分10分（详见表9）

表9　绩效指标分析表—效益

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	13	社会效益	履职效益	5	5
			服务对象满意度	5	5
			奖惩	3	0
总分	**13**	—	—	**13**	**10**

1.履职效益方面

（1）经济效益方面：该年度林业生态保护、绿化提升、人员保障等专项资金支出率100%，资金拨付及时、使用合规，有效保障各项业务有序开展。通过国有苗圃自育自用，减少苗木外购支出，有效节约绿化工程成本。同时严格执行预算管理制度，规范项目全过程管控，严控“三公”及公用经费，支出均控制在预算范围内，严格落实厉行节约要求，资金使用规范、

配置高效，财政资金提质增效效果良好。

（2）社会效益方面：林业工作有效服务乡村振兴、平安建设、精神文明建设等重点工作，社会效益扎实显著。扎实开展结对帮扶，安排11名干部帮扶22户群众，投入帮扶资金0.7万元并配套绿化物资，通过常态化走访宣讲、人居环境整治，有效巩固脱贫攻坚成果。严格落实安全生产、意识形态、平安建设工作要求，全年无安全事故、负面舆情及干部违纪违规问题。依托防火宣传、志愿服务等活动普及生态保护、平安法治知识，有效提升群众生态与法治意识，营造和谐稳定的基层发展环境

（3）生态效益方面：林业生态建设成效突出，有效夯实县域生态安全屏障。顺利完成河北镇东坡村“三化一片林”项目，完成绿化6.145亩、栽植苗木18857株，有效改善乡村生态与人居环境。对3.87万亩林区实施常态化网格化管护，持续开展林业有害生物监测、野生动植物保护，保障林区生态系统稳定。全面压实森林防火责任，健全防控与应急体系，实现全年零火警，守住生态安全底线。强化苗圃精细化管理，苗木成活率达97%，为县域生态修复和绿化建设提供稳定优质种苗支撑，持续提升区域生态质量。

（4）可持续影响：整体来看，林业履职工作形成可持续、制度化的发展成效，对县域生态建设、基层治理、乡村振兴具有长期正向带动作用。生态方面，常态化绿化造林、林区管护、森林防火、苗木培育形成长效保护体系，持续提升森林生态质量与自我修复能力，生态成果稳定可持续。治理方面，通过项

目标准化、履职规范化管理，健全林业管护、技术服务、安全防控长效机制,持续提升基层林业治理规范化水平。社会层面，常态化开展帮扶振兴、环境整治、平安创建等工作，优化基层治理环境，有力支撑县域林业事业长期高质量绿色发展。

2.服务对象满意度方面

通过问卷调查、入户走访、实地访谈等方式，服务对象、群众等对陇县国有千山林场各项履职服务评价较好、较为认可，综合分析对陇县国有千山林场满意度为95%。

3.奖惩方面

2025年陇县国有千山林场未获得中、省、市与主要履职相关的表彰奖励。

四、综合评价结论

2025年，陇县国有千山林场作为公益一类事业单位，能够严格履行森林资源保护、护林防火、国土绿化、苗木培育、乡村振兴等核心职能，整体履职到位，年度重点工作、政府工作报告目标任务、林业重点工程均全面完成。预算整体执行率较高，基本支出、大部分项目资金使用合规，“三公”经费、固定资产管理规范，生态、社会、经济综合效益良好。但在往来款项清理、公用经费预算控制方面仍存在不足之处。经评价组综合评价，陇县千国有千山林场2025年度部门整体支出绩效评价得分为82.47分，综合评价结果等级为“良好”。（得分情况详见附件2）

五、存在问题

（一）往来款项清理滞后，财务资产管理存在短板。往

来款项清理工作滞后，其他应收款未完成压减，其他应付款余额不降反增，长期挂账问题突出。

（二）预算执行均衡性有待优化，季度支出节奏不均衡。全年预算支出时序把控不均，6月底支出进度48.82%，低于50%序时进度；9月底支出进度83.45%，大幅超前序时进度，资金集中下半年支付，全年预算执行均衡性不足，资金拨付使用节奏不合理。

（三）绩效自评工作质量不高，绩效目标与指标设置不规范。一是自评表分值体系不完整、填报不严谨。部门绩效自评表三级指标分值累加仅90分，未达到满分100分标准，存在明显分值空缺，分值体系不完整，自评工作规范性不足；二是绩效指标量化精度不足。时效指标仅笼统标注“2025年”，未细化项目开工、实施、竣工验收等具体时间节点，指标可衡量、可核查性较差，无法精准考核项目实施进度与履职时效；三是指标分类界定不清。存在社会效益指标归类错误问题，将单位内部工作运行保障指标纳入社会效益指标体系，混淆内部管理成效与对外公共服务成效的界定，绩效指标设置合理性、专业性欠缺，无法真实、精准反映项目履职社会效益。

六、建议

（一）严控预算执行，规范财务与决算管理。建立往来款项专项清理机制，制定清理计划，分步压减其他应收款、其他应付款存量资金，杜绝款项长期挂账。

（二）均衡把控预算支付节奏，提升资金使用时序规范性。严格按照季度序时进度管控资金支出，细化月度资金支出

计划，均衡分摊人员经费、项目工程款、管护经费支出，补齐上半年支出短板，避免年末集中支付、阶段性突击支出，保障3月、6月、9月节点支出贴合序时进度，提升全年预算执行均衡性，提高财政资金使用效率。

（三）规范绩效自评流程，优化指标体系建设。一是严格落实绩效自评标准化要求,安排专人负责绩效自评表填报审核工作,逐项核对指标分值、权重配比,确保自评表分值完整、合计精准，杜绝分值空缺、权重随意分配问题，全面提升自评资料规范性；二是细化量化绩效指标，所有时效、产出、效益指标全部明确具体时间节点、量化数值、考核标准，杜绝笼统模糊表述，提升指标可衡量、可核查性；三是厘清效益指标分类边界，修正错位指标。重新规范社会效益指标设置，全部围绕林区群众、帮扶村组、周边村镇、社会公众等外部服务对象设计，如人居环境改善、群众护林意识提升、帮扶增收成效、林区治安稳定等贴合“社会层面”的量化指标，严格区分单位内部管理成效与对外社会效益，理顺指标分类逻辑。

七、其他需要说明的问题

（一）本公司及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本报告使用人对评价结果的把握应建立在所提供的各项条件及说明的阅读和理解基础之上。

（三）项目实施单位的责任是提供与形成绩效评价报告相关的基础材料、实施资料、制度文件、财务凭证等书面相关资

料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

请报告使用者充分关注上述问题对评价结果可能产生的影响。

附件：

1.绩效考评组成员表

2.项目绩效评价得分表

3.评价单位营业执照

陕西卓远启航企业管理咨询有限公司

2025年6月10日

附件1

绩效考评组成员表

祁　盼　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司绩效评价师

张珊珊　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司绩效评价师

万静静　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司审计师

史雅倩　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师

王　苗　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师

周　莎　陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师

附件2

陇县国有千山林场2025年度部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分要点及得分标准	分值	得分
投入（13分）	目标设定（4分）	职责明确（1分）	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责和年度承担的重点工作，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。符合（得1分）不符合（得0分）	1	1
		活动合规性（1分）	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1.部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2.部门活动符合政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。 全部符合（得1分）；其中一项不符合（得0分）	1	1
		预算编制准确性（1分）	①预算编列科目准确、公用经费能按照县（区）财政的定额标准进行编制（得1分）；②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理（得1分）；③编列科目、项目支出细化和分类填报每出错1处，扣分0.5分，扣完为止。	1	1
		目标覆盖率（1分）	部门年度申报绩效目标项目资金额与部门项目预算资金总额的比率，用以反映部门落实财政部门绩效目标申报要求的资金覆盖情况。覆盖率=实际申报绩效目标项目资金总额/部门项目预算资金总额×100% 达到目标值得1分，未达到目标值采用完成比率法计分：得分=覆盖率/目标值×1，超过目标值不加分。	1	1
	预算配置（9分）	在职人员控制率（3分）	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准，由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。 目标值≤100%；达到目标值得3分，每超出1人扣0.2分，扣完为止。	3	3

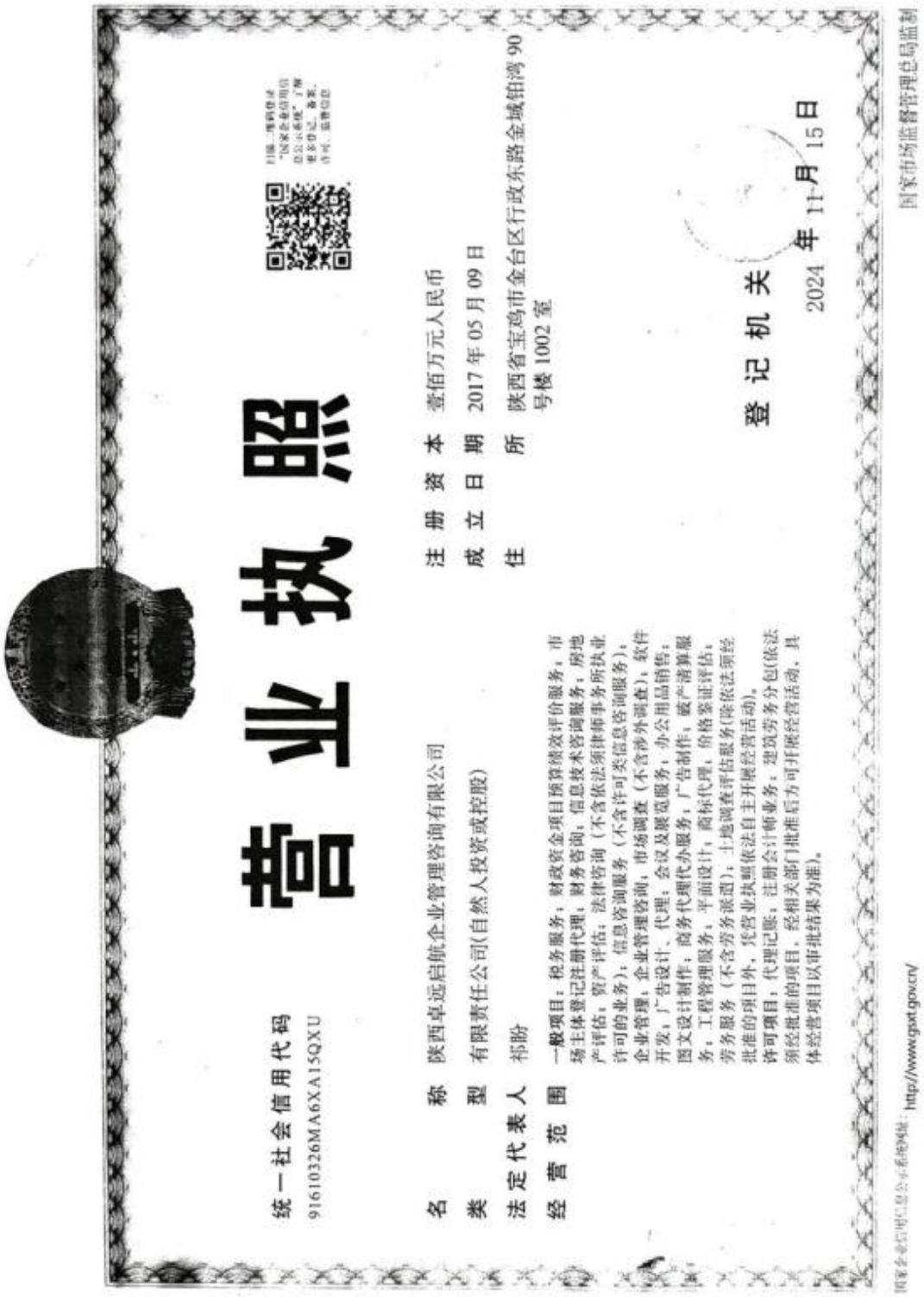
		“三公”经费变动率（3分）	“三公”经费变动比率=【（本年度“三公”经费预算数-上年度“三公”经费预算数）/上年度“三公”经费预算数】×100% 目标值≤0；得3分，未达到目标值的采用比率扣分法：扣分值=“三公”经费变动率×3×10，变动率达10%以上的扣2分	3	3
		重点支出安排率（3分）	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委、政府关心或社会比较关注的项目支出总额。具体由被评价部门提出后经对口部门预算管理处审核确定。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。 目标值≥70%；以3分为上限，采用完成比率法计分：得分=重点支出安排率/70%×100%×3，超出目标值不加分。	3	3
过程（59分）	预算执行（31分）	预算完成率（4分）	预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余）/（上年结转+年初预算+本年追加预算）×100% 100%记满分，每低于5%扣2分，扣完为止	4	4
		预算调整率（3分）	预算调整率=（预算调整数/年初预算数）×100% 预算调整：部门〔单位〕在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和〔因落实国家政策，发生不可抗力、上级部门或本级党委、政府临时交办而产生的调整除外）， 预算调整率=0，得3分；0-10%（含），得2分；10-20%（含），得1.5分；20-30% （含），得1分；大于30%不得分	3	0
		支付进度率（5分）	以3月、6月、9月、12月底为时点，用每个时点月底的公共财政支出进度与其序时支出进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。每个时点分值各为1.25分。部门实际支出进度大于等于序时支出进度时得满分；小于序时支出进度时按公式计算得分。某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。某部门实际支出进度=该部门某时点支出执行数÷该部门全年收入预算数	5	4.97

		专项业务经费完成率（3分）	以专项业务经费实际支出总额与预算总额进行比较。专项业务经费完成率=专项业务经费实际支出总额÷专项业务经费预算总额)x100%。完成率为100%得3分；超额或未完成10%之内的得2.5分；超额或未完成10%—20%之间的得2分；超额或未完成20%以上的得0分。	3	0
		“三公”经费控制率（3分）	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出/“三公”经费预算安排数）×100% 目标值为≤100%；达到目标值得3分，未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	3	3
		应收款压缩率（3分）	部门得分=某部门年末应收款压缩率÷20%×分值 部门应收款压缩率=(1-该部门本年度应收款期末余额÷该部门上年度应收款期末余额）×100% 应收款压缩率大于或等于20%得3分；压缩率小于0得0分；压缩率在0-20%之间的按公式计算得分	3	0
		应付款控制率（3分）	部门得分=部门年末应付款控制率÷20%×分值 其中：某部门应付款控制率=(1-（该部门上年度应付款期末余额-该部门本年度应付款期末余额）/该部门上年度应付款期末余额）×100%。应付款控制率大于或等于20%得3分；控制率小于0得0分；控制率在0-20% 之间的按公式计算得分	3	0
		结转结余资金变动率（3分）	部门本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。结转结余变动率小于或等于5%的，得满分；大于或等于15%的，得0分；在5%—15%之间的，按公式计算得分。某部门结转结余变动率得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。 某部门结转结余变动率=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数×100%	3	3
		公用经费控制率（2分）	公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出，通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费额）×100%。 目标值为≤100%；达到目标值得2分，未达到目标值的每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	2	0

		政府采购预算执行率（2分）	政府采购执行率=（实际政府采购项目个数/政府采购预算项目个数）×100%政府采购项目中非预算内安排的项目除外。 政府采购执行率等于100%的（得2分）；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止	2	2
	预算管理（22分）	预算信息公开性（2分）	公开部门预算信息、公开部门决算信息、公开“三公”经费预算信息、公开“三公”经费决算信息每公开1项得0.5分	2	2
		财务核算规范性（4分）	①账务记账、结账，准确及时得2分； ②报账资料中，相关附件齐全、要素齐全得1分；③财务凭证、账册装订及时得1分。	4	4
		管理制度健全性（2分）	部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。评价要点： 1.是否已制定或具有资产管理制度；2.相关资金管理制度是否合法、合规、完整；3.相关资产管理制度是否得到有效执行。 全部符合（得2分）；符合其中两项（得1分）符合其中一项及以下（得0分）	2	2
		专项业务经费相关资料完整性（2分）	专项业务经费绩效目标申报表、实施过程资料、总结等信息资料完整规范（得2分）；较完整、规范（得1分）	2	2
		绩效评价报告报送工作情况（2分）	部门整体支出绩效自评工作认真、报告内容完整、规范、详实完全符合要求得2分，较好得1.5分	2	1.5
		预算指标资金使用合规性（8分）	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。评价要点： 1.符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定；2.资金的拨付有完整的审批过程和手续；3.项目的重大开支经过评估论证；4.符合部门预算批复的用途；5.不存在截留情况；6.不存在挤占情况；7.不存在挪用情况；8.不存在虚列支出情况。全部符合（得8分）；符合其中七项（得7分）；符合其中六项（得6分）；符合其中五项（得5分）；符合其中四项及以下（得0分）	8	8

		债务管理(2分)	债务化解率=当年实际化解债务金额÷当年应化解债务金额×100%，得分=部门债务化解率×分值	2	2
	资产管理（6分）	资产管理安全性（3分）	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。评价要点： 1.资产保存完整；2.资产账务管理是否合规，账实相符；3.资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。符合全部三项（得3分）； 符合其中2项（得2分）；符合其中1项（得1分）；符合0项（得0分）。	3	3
		固定资产利用率（3分）	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。目标值为80%；以3分为上限，采用完成比率法计分：得分=固定资产利用率/80%×100%×3，超出目标值不加分。	3	3
产出（15分）	职责履行(15分)	《政府工作报告》目标任务完成情况（10分）	以部门履职责任目标任务完成情况、评价部门履职效果、县（区）政府目标责任考核结果为参考	10	10
		重点工程和重大项目建设完成情况（5分）	部门省市重点工程和重大项目建设完成情况	5	5
效益（13分）	社会效益（13分）	履职效益(5分)	与履职相关的效益（经济效益、社会效益、生态效益）根据部门履职相关的效益情况及调查问卷内容综合评判赋分	5	5
		服务对象满意度（5分）	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门，群体或个人	5	5
		奖惩（3分）	奖惩情况根据部门履职相关的效益情况及调查问卷内容综合评判赋分	3	0
合计				**100**	**82.47**

附件 3


营业执照
统一社会信用代码
91610326MA6XA15QXU
名 称 陕西卓远启航企业管理咨询有限公司
类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 祁盼
经营范围 一般项目：税务服务，财政资金项目预算绩效评价服务，市场主体登记注册代理，财务咨询，信息技术咨询服务，房地产评估，资产评估，法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），企业管理，企业管理咨询，市场调查（不含涉外调查），软件开发，广告设计、代理，会议及展览服务，办公用品销售，图文设计制作，商务代理代办服务，广告制作，破产清算服务，工程管理服务，平面设计，商标代理，价格鉴证评估，劳务服务（不含劳务派遣），土地调查评估服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：代理记账，注册会计师业务，建筑劳务分包(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。
注册资本 壹佰万元人民币
成立日期 2017年05月09日
住 所 陕西省宝鸡市金台区行政东路金域铂湾90号楼1002室
登记机关 2024年11月15日
国家市场监督管理总局监制
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn/