陇县河北镇人民政府
下级政府财政运行情况综合评价
绩效评价报告

陕卓远绩评字〔2026〕014 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：陇县河北镇人民政府

联系电话：0917-3609761

日　　期：2026 年 6 月 10 日

陇县河北镇人民政府
下级政府财政运行情况综合评价
绩效评价报告

陇县河北镇人民政府：

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，受陇县财政局委托，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，于 2026 年 5 月 15 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，对陇县河北镇人民政府 2025 年度部门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）贯彻执行党和国家的方针、政策、法律和法规，以及上级机关决定、命令，本级人民代表大会的各项决议，研究并制定适合本镇实际的具体政策和措施。

（2）组织制定全镇经济社会发展的中长期规划，编制经济发展总体布局和产业布局。制定和组织实施全镇农业、农村、社区等城镇化建设的规划和措施。

（3）负责全镇社会事务管理，基层政权建设和组织建设。负责经济建设，精神文明建设，社区建设和公共服务设施建设。

（4）负责辖区城乡统筹改革和发展，加快推进农房改造和集聚，大力推进农业结构调整，加快推进农业转型升级，做大做强优势特色产业，推动乡村振兴全面发展。

（5）加强社会治安综合治理和公共安全，建立健全群防群治网络，增强信访和矛盾纠纷调解处置能力，维护社会稳定。

（6）管理行政区域内的教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、交通、宗教、规划、土地、公安、司法、人口计生、流动人口、安全生产、生态保护、节能环保等各项行政工作。

（7）负责配合协助行政区域内行政执法和部门委托授权的行政执法。

（8）推进民主法治建设，指导村、社区等自治组织建设，维护群众合法权益；

（9）承办上级党委、政府交办的其他工作。

2.机构设置

根据上述职责，部门内设8个办公室。包括：党建工作办

公室、综合与经济发展办公室、资源环境办公室、安全生产和消防办公室、平安法治办公室、河北镇便民服务中心、河北镇综合行政执法队、河北镇综合技术服务中心8个办公室。

3.人员情况

河北镇人民政府内设机构和下设事业机构编制核定共46人,其中内设机构编制27人,下设事业机构编制19人,截至2025年末，全镇共有财政供养人员41人（行政编制24人，事业编制17人），编外临聘人员2人。

（二）部门整体收支情况

1.部门整体收入情况

2025年陇县河北镇人民政府财政拨款收入共计11,915,250.90元。其中：

（1）一般公共预算财政拨款收入11,307,050.90元;

（2）政府性基金预算财政拨款收入398,200.00元;

（3）其他收入110,000.00元;

（4）上年结余100,000.00元。

2.部门整体支出情况

2025年陇县河北镇人民政府财政预算支出共计11,915,250.90元。

（1）基本支出6,628,702.15元，其中人员经费5,952,835.87元，日常公用经费675,866.28元。

（2）项目支出5,286,548.75元。

3.2025年结转和结余资金

2025年年末结转和结余资金0元。

4.“三公”经费使用情况

2025年度一般公共预算“三公”经费支出14,113.40元。

5.固定资产管理

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3,156,624.02元，累计折旧1,235,218.34元，净值1,921,405.68元。

陇县河北镇人民政府2025年度收入、支出及结余情况（详见表1）

陇县河北镇人民政府2025年度“三公”经费情况（详见表2）

表1 陇县河北镇人民政府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
河北镇政府	11,915,250.90	100,000.00	11,307,050.90	398,200.00	110,000.00

部门（单位）支出和结余情况（元）						
机构名称	支出合计	其中：				结余
		基本支出			项目支出	
		小计	人员支出	公用支出		
河北镇政府	11,915,250.90	6,628,702.15	5,952,835.87	675,866.28	5,286,548.75	0.00

表2 陇县河北镇人民政府2025年度“三公”经费情况

部门（单位）“三公”经费情况（元）					
机构名称	“三公”经费合计	其中：			
		公务接待	公务用车运维	公务用车购置	因公出国费
河北镇政府	14,113.40	0.00	14,113.40	0.00	0.00

（三）部门整体支出目标及任务

1.年度总体工作目标及任务

2025年度，河北镇人民政府围绕县委、县政府决策部署，

以党的政治建设为统领，聚焦经济发展、乡村振兴、民生保障、安全稳定四大领域，重点抓好以下工作：党建引领方面，深入学习贯彻党的二十届四中全会精神，深化全面从严治党；经济发展方面，推进重点项目谋划与建设，招商引资蓄势赋能；乡村振兴方面，巩固脱贫攻坚成果，创建“千万工程”示范村，壮大村集体经济；安全稳定方面，严守粮食安全、安全生产、信访稳定三条底线；民生改善方面，提升公共服务水平，加强社会保障，促进就业增收；生态宜居方面，持续提升人居环境，推进和美丽乡村建设。

2.部门绩效目标

根据2025年度整体支出绩效目标表，设定了以下总体目标：保障41名机关人员工资福利及日常公用经费足额到位；保障8个行政村村级组织正常运转，村组干部报酬及离任补助按时发放；完成一事一议财政奖补项目建设，改善农村基础设施；完成年度各项重点工作任务，群众满意度达到90%以上。

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、客观反映财陇县河北镇人民政府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、基本公共服务保障水平、满意度等内容的财政收支结构、债务风险管控、中长期发展规划衔接绩效评价。为财政部门提供决策依据，提高资金使用效率。

（三）评价内容

重点评估乡镇财政管理的规范性、稳健性，重大政策的落地效果,以及公共服务提供的可持续能力。评估财政收支结构、债务风险管控、基本公共服务保障水平、中长期发展规划衔接等。

（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3）

表 3　　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

投入情况从目标设置和预算配置两个方面进行评价。满分13分，得分13分。（详见表4）

表 4　绩效指标分析表——投入

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	13	目标设置	4	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	9	在职人员控制率	3	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				“三公”经费变动率	3	3
				重点支出安排率	3	3
合计	13	-	13	-	13	13

1.目标设置方面

（1）职责明确方面

部门的职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责和年度承担的重点工作。

（2）活动合规性方面

部门的活动在职责范围之内符合部门中长期规划,部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内,部门活动符合部门的年度工作安排与发展规划。

（3）预算编制准确性方面

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）目标覆盖率方面

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）在职人员控制率方面

部门核定人员编制46人，行政编制27人，事业编制19人；2025年度全镇共有财政供养人员41人（行政编制24人，事业编制17人），编外临聘人员2人。在职人员控制率为89.13%，单

位严格按照核定编制数管控人员规模,在岗人员数量控制在编制限额范围内，人员编制管理规范、用工秩序合规，有效实现机构编制和财政供养人员的精细化管控。

（2）“三公”经费变动率方面。部门2025年度“三公”经费预算安排20,000.00元，“三公”经费支出14,113.40元。部门2024年度“三公”经费支出191,697.00元，本年度压缩公务用车支出171,700.00元，“三公”经费变动率-92.6%。部门严格落实厉行节约、过紧日子工作要求，持续从严管控公务运行成本，经费支出合规规范，未发生违规“三公”经费支出行为。

（3）重点支出安排率方面

陇县河北镇人民政府的预算未列入《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50分。（详见表5）

表5　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	5
				专项业务经费完成率	3	3
				“三公”经费控制率	3	3
				应收款压缩率	3	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				应付款控制率	3	0
				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	3
				管理制度健全性	2	2
				专项业务经费相关资料整性	2	2
				绩效评价报告报送工作情况	2	2
				预算指标资金使用合规性	8	8
				债务管理	2	2
		资产管理	6	资产管理安全性	3	3
				固定资产利用率	3	3
合计	59	-	59	-	59	50

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、公用经费控制率及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

部门上年结转100,000.00元，年初预算8,601,808.46元，本年追加指标3,213,442.44元，全年预算收入11,915,250.90元；本年实际支出11,915,250.90元，指标完成率约为100%。

（2）预算调整率方面

部门本年预算追加资金3,213,442.44元，年初预算8,601,808.46元，预算控制率37.36%。

（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。河北镇人民政府2025年全年预算收入11,915,250.90元，其中：3月底公共财政支出4,069,292.27元，序时进度25%，实际支出进度34.15%；6月底公共财政支出7,085,375.49元，序时进度50%，实际支出进度59.46%；9月底公共财政支出9,969,073.84元，序时进度75%，实际支出进度83.67%;12月底公共财政支出11,915,250.90元,序时进度100%，实际支出进度100%；（详见表6）

表6　河北镇人民政府预算执行进度表

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	11,915,250.90	25%	2978812.72	4,069,292.27	34.15%	+9.15%
6月底	11,915,250.90	50%	5957625.45	7,085,375.49	59.46%	+9.46%
9月底	11,915,250.90	75%	8936438.18	9,969,073.84	83.67%	+8.67%
12月底	11,915,250.90	100%	11,915,250.90	11,915,250.90	100.00%	-

（4）专项业务经费完成率方面

河北镇人民政府2025年专项业务经费预算收入合计5,286,548.75元，其中年初预算2,957,900.00元，年中追加2,328,648.75元，全年实际支出5,286,548.75元，专项业务经费完成率100%。

（5）“三公”经费控制率方面

河北镇人民政府2025年度“三公”经费预算安排20,000.00元，“三公”经费支出14,113.40元。控制率指标执行良好。

（6）应收款压缩率方面。

2024年期末“其他应收款”科目余额175,551.97元，“预付账款”科目余额616,749.29元，应收款合计792,301.26元，2025年期末“其他应收款”科目余额107,833.95元，“预付账款”科目余额33,049.29元，应收款合计140,883.24元，应收款压缩指标完成率较好。

（7）应付款控制率方面。

2024年期末“其他应付款”科目余额为13,926.00元，2025年末“其他应付款”期末余额28,993.50元，应付账款控制率指标执行欠佳。

（8）结转结余资金变动率。

陇县河北镇人民政府2024年年末结转和结余资金为100,000.00元，2025年年末结转和结余资金为0.00元，该指标的控制效果良好。

（9）公用经费控制率方面。

陇县河北镇人民政府2025年年初预算安排公用经费433,712.88元，全年公用经费支出675,866.28元，控制率155.83%，该指标控制率欠佳。

（10）政府采购预算执行率方面

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较好。

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

陇县河北镇人民政府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

陇县河北镇人民政府2025年财务记账结账准确、及时，报账资料相关附件齐全，财务凭证装订、账簿装订及时，账务核算基本规范，但账务核算中，固定资产未计提折旧。

（3）管理制度健全性方面

河北镇人民政府的财务管理制度、资产管理制度、政府采购业务管理制度、内控制度、项目管理制度以及预算绩效管理组织责任体系等制度均已较为完善。

（4）专项业务经费相关资料完整性方面

专项业务经费各项的绩效目标申报表基本齐全,填写较为规范，项目实施资料基本完整。

（5）绩效评价报告报送工作情况方面

所有项目支出（共10个预算项目）和部门整体支出均编制了绩效目标表，绩效目标与预算资金同步申报、同步批复。绩效工作认真，报告内容较为详实，但项目具体实施过程事中监控、监督管理资料缺乏。

（6）预算指标资金使用合规性方面

预算指标资金的使用基本符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，拨付有完整的审批程序和手续，资金的使用基本合规。

（7）债务管理方面

2025年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原值 3,156,624.02 元，累计折旧 1,235,218.34 元，净值 1,921,405.68 元。单位核算模块“固定资产”科目原值期末余额 3,575,586.69 元，“固定资产累计折旧”科目余额 1,100,213.04 元，固定资产净值 2,475,373.65 元；两套系统固定资产数据差异较大，属于典型的账账不符、账表不符，管理不规范问题，反映出单位固定资产日常管控、岗位衔接、系统运维存在明显漏洞。（详见表 7）

表7　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	3,156,624.02	3,584,589.83	-427,965.81	
		累计折旧	1,194,366.75	1,100,213.04	94,153.71	
		净值	1,921,405.68	2,484,376.79	-522,119.52	
2	本年增减	原值	0.00	-9,003.14	-9,003.14	
		累计折旧	0.00	0.00	0.00	
3	期末数	原值	3,156,624.02	3,575,586.69	-418,962.67	
		累计折旧	1,235,218.34	1,100,213.04	135,005.3	
		净值	1,921,405.68	2,475,373.65	-553,967.97	

（2）固定资产利用率方面

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14分（详见表8）

表 8　项目产出绩效指标分析表

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	9
			重点工程和重大项目建设完成情况	5	5
合计	15	—	—	15	14

1.《政府工作报告》目标任务完成情况

县委、县政府对河北镇人民政府2025年目标责任考核结果为“良好”。具体目标任务完成情况如下：

（1）2025年河北镇经济社会高质量发展指标完成情况。2025年陇县下达河北镇年度考核目标共4大项，9个小项，涉及河北镇经济建设高质量发展方面指标具体情况如下：

河北镇经济建设高质量发展方面，争取资金任务26万元，完成55万元，完成比率209.52%；争取中省资金任务257万元，完成257.5万元，完成比率100.1%；固定资产投资完成4.9亿元；招商引资任务5000万元，完成到位资金1.04亿元；粮食播种面积任务6.61万亩，完成7.6万亩；河北镇全镇8个村集体经济收入达到15万元以上的7个村，收入10万元以上的1个村；烤烟种植面积任务900亩，完成1050亩；农村劳动力转移就业3055人，

完成3080人；城镇新增就业任务100人，完成100人；城镇居民养老保险参保任务6180人，完成5702人，完成比率92%；城乡居民医保参保任务10240人，完成9741人，完成比率95%；通村公路养管里程159.18公里，完成159.18公里；国土绿化面积任务64.35亩，完成64.35亩。生态乳都建设方面：年鲜奶产量40.25吨，完成春秋两季动物防疫任务，免疫密度，挂标率，建档率达到100%，免疫抗体水平达到70%以上。

（2）2025年度6件办实事项目，涉及河北镇农村垃圾治理项目，河北镇东坡村应急广场建设项目，河北镇陇清路东坡村石岭段挡土墙工程，河北镇东坡村社会化服务能力提升项目，河北镇东坡村，庙坡村社会化服务机具库建设项目，河北镇东坡村便民服务中心建设项目，投资973.91万元，均已完成。

2.重点工程和重大项目建设完成情况方面

（1）2025年重点工作任务投资18.98亿元的华电光伏等4个县级重点项目有序推进，投资973.91万元6件办实事项目全部完结，370.4万元的7个衔接资金项目稳步实施。特色产业提质增效，全年种植荞麦1.2万亩，深化校企合作研发高附加值产品，注册特色品牌，成功入选全国名特优新农产品认证。以“荞香河北，非遗故里”为主题，打造2条旅游环线，21面网红打卡墙及系列文旅设施。成功举办首届荞麦文化旅游消费季，带动农特产品及文创销售额超12万元。主动外出招商6余次，达成3项合作意向，秸秆综合利用，养驴场建设等项目加紧对接，发展后劲持续夯实。

（2）严格落实防返贫监测机制，全年处置预警线索82条，

77户监测对象中68户消除风险,完成中省市反馈36条问题整改,坚决守住了不发生规模性返贫的底线。持续推进农村人居环境整治提升，创新建立“周调度”机制和“1+2+N”试点，累计打造示范组8个，出动人员2600余人次，机械80余台次，集中清理历史垃圾堆放点60余处，转运处理各类垃圾2.8吨。同时，完成30公里主干林带的精细化管护，并在15个点位补植苗木1500余株。扎实开展农村户厕使用摸排整改“回头看”，镇村面貌显著改善。

（3）民生安全同保障，社会大局和谐稳定。切实兜牢民生安全保障底线。全年精准发放低保金306万余元，特困供养费11.7万余元，残疾人两项补贴60.9万余元，高龄补贴46.03万元，临时救助金9.3万余元，兜底保障网越织越牢。建成并投用残疾人托养服务站，常态化开展文化下乡，健康体检等惠民活动，群众获得感大幅提升。扎实推进大气污染防治，采取“宣传+巡查”双管齐下模式，开展巡查124次，发放宣传手册200余份。全面落实林长制，组建8支巡查队伍加强山林管护。建立三级安全联动机制，组建9支应急小分队，排查并整改各类安全隐患218处。严格落实“五包一”责任制，排查化解矛盾纠纷54起并全部销号，确保了社会大局的和谐稳定。

（四）效益

产出情况主要从社会效益方面进行评价。满分13分，得分12.9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

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	4.9
			奖惩	3	3
总分	**13**	—	—	**13**	**12.9**

1.履职效益方面

2025年陇县河北镇人民政府坚持把产业振兴作为乡村振兴的重中之重，着力提升农业发展质量效益，强化产业支撑，加速构建现代农业体系。

本次评价从财政资金使用效益、河北镇政府履职赋能成效双维度出发,结合财政部预算绩效评价相关规范,从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响四个方面，客观公允评价河北镇人民政府 2025 年度整体支出履职效益，具体如下

（1）经济效益方面：本年度财政资金作用突出，镇域经济提质增效明显。依托产业及衔接资金，全镇荞麦产业获评全国名特优新农产品、完成特色商标认证，1050亩烤烟实现产值600余万元，特色农业品牌化、规模化成效凸显。镇域重点能源项目有序推进，7个乡村振兴衔接资金项目全部落地，有效夯实固定资产投资底盘。通过精准招商、文旅展销、电商赋能，成功达成多项合作意向，农文旅综合销售额超12万元，各村集体经济收入均突破10万元。同时财政惠农、就业保障资金精准落地，超额完成劳动力转移、城镇新增就业目标，有效带动群众增收，财政投入产出效益良好。

（2）社会效益方面：全年规范发放低保、特困、残疾补

贴、临时救助等各类民生资金430余万元，扎实筑牢民生兜底防线。高质量完成年度6件民生实事，完善农村基建、便民服务、应急配套设施，投用残疾人托养服务站，常态化开展惠民服务。严格落实防返贫监测机制，稳妥处置预警线索、完成风险清零及问题整改，守住不发生规模性返贫底线。常态化开展安全隐患排查、矛盾纠纷化解，规范村级组织运转，全镇社会大局持续和谐稳定。

（3）生态效益方面：通过常态化人居环境专项整治，清理垃圾堆积点、转运存量垃圾，有效改善村容村貌。严格落实林长制，足额完成年度国土绿化任务，精细化管护主干林带、补植绿化苗木，持续扩充绿色生态体量。常态化开展大气污染巡查、农村户厕整改回头看，常态化管控生态环境风险，构建干净整洁、生态宜居的乡村格局，财政生态治理资金发挥扎实长效作用。

（4）可持续影响：产业方面，依托财政持续扶持，建成种养、加工、文旅融合的特色产业体系，依托校地合作实训基地搭建技术平台，为农业转型升级、品牌化发展提供长期支撑。基建方面，各类项目补齐农村基础设施短板，公共服务配套持续完善，长效保障乡村振兴建设。治理方面，固化防返贫、安全生产、生态管护、矛盾调解常态化工作机制，健全基层治理体系，持续提升治理现代化水平，实现财政资金投入效益长效循环、持续赋能。

2.服务对象满意度方面

通过问卷调查、实地访谈等方式对项目服务对象进行满意

度调查，共发放问卷25份，回收有效问卷25份。结果显示，居民对项目整体满意度达到98%。多数群众对项目实施给予了肯定和认可。

3.奖惩方面

2025年度陇县河北镇人民政府下级政府获得上级层级表彰奖励，具体获奖情况如下：

（1）国家荣誉：陇县荞麦入选2025年第二批全国名特优新农产品名录；认证“陇州北部”粮仓商标。

（2）省级荣誉：西北农林科技大学农学院授予我镇杂粮科研实训基地，

（3）市级荣誉：陇县华电20万千瓦光伏发电项目获得全市2024年度招商引资大项目奖等。

四、综合评价结论

河北镇人民政府2025年度能够严格落实各项财经法规及预算绩效管理要求，岗位职责履行到位，财政收支运行总体平稳有序，资金保障能力扎实有力。年度预算执行总体到位，专项经费支出全部执行完毕，结转结余资金清零，应收款项压降成效显著，财务核算、资金拨付、政府采购、债务管理等工作基本规范，固定资产整体利用率良好。全镇圆满完成年度经济发展、乡村振兴、项目建设、民生保障、安全稳定等重点工作任务，招商引资、固定资产投资、粮食种植、产业发展、劳动力就业、国土绿化等多项核心指标超额完成，光伏、风电等重点项目稳步推进，防返贫监测、人居环境整治、安全生产排查、矛盾纠纷化解等基层治理工作扎实有效，全镇经济社会发展态

势平稳向好。但也存在着预算调整率、公用经费控制率等指标执行不理想，事中监控监督管理资料缺乏、财务核算不够规范、资产管理工作有待加强等问题。结合部门自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组综合评价，对陇县河北镇人民政府2025年度部门整体支出从投入、过程、产出、效益四个维度开展全方位考评，综合得分89.9分，评价等次为“良好”。（得分情况详见附件2）

五、存在问题

（一）资产管理存在缺陷。2025 年预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值 3,156,624.02 元，累计折旧 1,235,218.34 元，净值 1,921,405.68 元。单位核算模块“固定资产”科目原值期末余额 3,575,586.69 元，“固定资产累计折旧”科目余额 1,100,213.04 元，固定资产净值 2,475,373.65 元；两套系统固定资产原值、累计折旧、净值数据均不一致，数据差异较大。单位未建立常态化资产核对、动态更新机制，资产台账更新滞后、系统运维不到位，固定资产精细化、规范化管理存在明显不足，资产核算数据真实性、准确性无法保障。

（二）财务核算规范性不足。部分凭证附件不完整，如JZ-3-024#记账凭证报销考试费用未附文件；账务处理不够严谨，如 JZ-8-018#记账凭证支付兰家堡绿化工程款 398,200.00 元，未按资本性支出核算要求计入在建工程、固定资产科目，直接计入业务活动费用，混淆了经常性支出与基建类资本性支出，造成资产核算、支出核算失真，财务账务处理专业性、规

范性有待提升。

（三）绩效管理工作有待加强。单位预算全过程绩效管理工作落实不够到位，绩效管控体系不够健全。虽已开展绩效自评及日常绩效管理工作，但仍存在绩效目标设置不够科学合理、指标细化量化不足的问题；项目事中绩效动态监控流于形式，绩效评价基础资料归集不全面、不系统；年度绩效自评报告内容不够详实，成效总结、问题剖析、整改举措针对性不强，未能充分发挥绩效管理对预算执行、项目实施、资金使用的约束和导向作用，全过程预算绩效管理落地成效不足。

六、建议

（一）压实资产清查核对工作，规范固定资产常态化管理。及时开展固定资产全面清查盘点，逐项核对预算管理一体化资产管理系统与财务核算系统数据，对原值、折旧、净值差异问题逐项核查原因、及时进行更正，及时整改账账不符问题。建立固定资产“日常核对、季度核查、年度盘点、动态更新”长效机制，专人负责资产台账维护、系统数据同步、资产增减备案，规范资产新增、折旧、处置、报废全流程管理，保障资产数据真实准确、账账相符、账实相符，全面提升固定资产规范化管理水平。

（二）规范财务基础核算，提升账务处理标准化水平。严格规范会计基础工作，全面整改凭证附件缺失、科目使用错误等问题。对无支撑依据的报销凭证及时补齐文件、通知等佐证资料，确保每笔支出有据可依、合规列支。严格区分经常性支出与资本性支出核算边界，绿化、基建、改造等工程项目统

一按照规定计入在建工程、固定资产科目，规范工程类项目平行记账核算，杜绝科目混用、账务处理错误。常态化开展账务自查自纠，严把凭证审核、账务处理关口，全面提升财务核算精准度与规范性。

（三）健全全过程绩效管理体系，强化绩效刚性约束。牢固树立全过程预算绩效管理理念，完善“事前目标设定、事中动态监控、事后自评整改”全链条绩效管理机制。科学合理设置绩效目标，细化量化各项绩效指标，提升目标针对性、可考核性。强化项目事中绩效动态监控，常态化归集、整理绩效佐证资料，做实过程绩效管理。提质增效绩效自评工作，详实总结履职成效、深刻剖析存在问题、细化落地整改措施，充分运用绩效评价结果强化预算管理、项目管理、资金管理提质增效，全面提升财政资金使用效益。

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.项目评价报告得分表

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

2026 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

陇县河北镇人民政府下级政府财政运行情况综合评价得分表

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0.5分）；②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理（得0.5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0.1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	3	3

			=“三公”经费变动率×3×10，变动率达 10%以上的扣 2 分		
		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（29 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	5
		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 分；超额或未完成 10%—20%之间的得 1 分；超额或未完成 20%以上的得 0 分。	3	3

		“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	3
		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-（该部门本年度应付款期末余额+该部门上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	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	2	2

		（2 分）	分，扣完为止		
	预算管理（24 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	3
		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，一般得 1 分。	2	2
		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	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	2	2

		（2 分）	值		
	资产管理（6 分）	资产管理完全性（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	9
		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	4.9
		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	3
合计				**100**	**89.9**

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
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn/
国家市场监督管理总局监制