

陇县果业服务中心

2024 年度部门整体支出绩效评价报告

陕大可绩评字（2025）034 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2025 年 7 月 20 日

陇县果业服务中心 2024 年部门整体支出绩效评价报告

陇县果业服务中心：

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《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 2024 年度重点项目与部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2025〕11号）等相关文件要求，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价组，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 2025 年 6 月 9 日深入陇县果业服务中心（以下简称：县果业服务中心），采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集原始资料，经过对比分析、专家评议、严格评分，对陇县果业服务中心 2024 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）单位基本情况

陇县果业服务中心下设办公室、综合股、项目股三个股室。其主要职能如下：

1. 贯彻执行中省市县关于果业发展管理的法律法规和政策规定，负责全县以苹果、核桃为主的果业管理工作。

2. 拟订全县果业发展规划和年度计划，并负责组织实施和督促检查。

3. 负责全县果业产业结构布局调整、生产技术开发、标准化生产和新技术推广。

4. 负责全县果业管理重大项目立项论证，经批准后组织实施，开展低产果园改造、果园管理和病虫害预测预报及防治技术指导。

5. 负责全县果业产业化建设，完善果业社会化服务体系，协调指导各镇果业服务站开展工作。

6. 加强果品品牌建设、果品营销宣传推介和标准化生产体系建设，为农民和果品经营组织提供产前、产中、产后的营销策略、信息服务。

7. 负责全县果业生产技术服务人员管理和培训，组织引进、示范、推广果业新品种、新技术。

8. 完成县委、县政府交办的其他工作任务。

(二) 部门收入、支出、结余情况

1. 年度收入

2024 年县果业服务中心财政拨款收入共计 32,830,728.59 元。其中：

(1) 一般公共预算拨款收入 32,767,028.59 元；

(2) 其他收入 63,700.00 元。

2. 年度支出

2024 年县果业服务中心公共财政预算支出共计 32,780,044.74 元。其中：

(1) 基本支出 1,924,653.04 元。其中：人员支出 1,541,377.07 元，公用支出 383,275.97 元；

(2) 项目支出 30,855,391.70 元。

3. 2024 年结余资金

2024 年末结余资金共计 50,683.85 元。

4. “三公”经费支出

县果业服务中心 2024 年“三公”经费支出 32,387.97 元。其中：公务用车运行维护费支出 30,887.97 元，公务接待费支出 1,500.00 元。

5. 固定资产

2024 年期末预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值 451,217.60 元，累计折旧 188,644.03 元，净值 262,573.57 元。

县果业服务中心 2024 年度收入、支出及结余情况详见表 1。

表 1 陇县果业服务中心 2024 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	
陇县果业服务中心	32,830,728.59	0.00	32,767,028.59	0.00	63,700.00	
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	其中:		项目支出	
			人员支出	公用支出		
陇县果业服务中心	32,780,044.74	1,924,653.04	1,541,377.07	383,275.97	30,855,391.70	50,683.85
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	
陇县果业服务中心	32,387.97	1,500.00	30,887.97	0.00	0.00	

机构名称	固定资产		其中:		其他
	原值	净值	在用固定资产(净值)	出租固定资产(净值)	
陇县果业服务中心	11,496,719.04	10,538,595.03	10,538,595.03	0.00	0.00

二、绩效评价工作情况

(一) 评价依据

1. 相关财政预算管理办法;
2. 年度预算编制、执行和决算等具体要求;
3. 年度县级部门预算、决算和项目库相关数据;
4. 县财政供养人员系统相关数据;
5. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件及资料;
6. 其他相关资料。

(二) 部门整体支出绩效评价目的

通过对县果业服务中心 2024 年度部门配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益、满意度、奖惩等内容的绩效评价,为财政部门提供决策依据,提高财政资金的使用效率。

(三) 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、8 个二级指标、27 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,确定评价部门整体支出最后达到的等次。具体见下表 2。

表 2 评价等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（四）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、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

投入情况通过部门配置 1 个二级指标进行评价，满分 12 分，得分 10 分。评分结果详见表 3。

表 3 绩效指标分析—投入

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	12	部门配置	12	预算编制的准确性	3	3
				财政供养人员控制率	2	2
				“三公”经费变动率	3	3
				重点支出安排率	2	2
				专项业务经费预算调整率	2	0
合计	12	-	12	-	12	10

部门配置：通过预算编制的准确性、财政供养人员控制率、“三公”经费变动率、重点支出安排率、专项业务经费预算调整率 5 个三级指标进行评价。

1. 预算编制的准确性：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、专项业务经费等预算编报内容完整、细化。

2. 财政供养人员控制率：截至 2024 年末，县果业服务中心人员编制 10 人，其中行政编制 0 人，事业编制 10 人；实有在编在岗人数 10 人，其中行政 0 人，事业编制 10 人。

3. “三公”经费变动率：“三公”经费 2023 年预算 48,546.85 元，2024 年预算 32,387.97 元，较 2023 年减少 16,158.88 元。

“三公”经费预算变动率为负值，2024 年“三公”经费预算控制好。

4. 重点支出安排率：县果业服务中心的预算未列入《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。

5. 专项业务经费预算调整率：县果业服务中心 2024 年初专项业务经费预算 3,046,290.00 元，年中追加 27,809,101.70 元，专项业务经费预算总额 30,855,391.70 元，专项业务经费预算调整率为 912.88%。

（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 61 分，得分 42.29 分。评分结果详见表 4。

表 4 绩效指标分析一过程

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	61	预算执行	32	预算调整率	2	0
				执行进度率	6	2.79
				专项业务经费完成率	4	4
				“三公”经费控制率	3	3
				结转结余资金变动率	3	0
				应收款压缩率	4	0
				应付款控制率	4	0
				财务核算规范性	3	2
				政府采购预算执行率	3	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		预算管理	22	预算信息公开性	2	2
				管理制度健全性	4	3.5
				专项业务经费相关资料完整性	2	1.5
				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	10	10
				债务管理	2	2
		资产管理	7	资产管理安全性	4	4
				固定资产利用率	3	3
合计	61	-	61	-	61	42.29

1. 预算执行：通过预算调整率、执行进度率、专项业务经费完成率、“三公”经费控制率、结转结余资金变动率、应收款控制率、应付款压缩率、财务核算规范性、政府采购预算执行率 9 个三级指标进行评价。

(1) 预算调整率：县果业服务中心 2024 年初预算 4,758,629.83 元,年中工作运行中追加 28,072,098.76 元,2024 年预算收入合计 32,830,728.59 元,预算调整率约为 589.92%。

(2) 执行进度率：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。县果业服务中心 2024 年度财政预算收入 32,830,728.59 元。其中：3 月底公共财政支出 3,065,392.81 元,序时支出进度 25%,实际支出进度 9.34%；6 月底公共财政支出 5,439,129.89 元,序时支出进度 50%,实际支出进度 16.57%；9 月底公共财政支出 17,651,385.45 元,序时支出进度 75%,实际支出进度 53.76%；12 月底公共财政支出 32,780,044.74 元,序时支出进度 100%,实际支出进度 99.85%。部门预算执行进度详见表 5 及图 1。

表 5 部门预算执行进度表

进度 \ 月份	1-3 月份	1-6 月份	1-9 月份	1-12 月份
序时支出进度	25%	50%	75%	100%
实际支出进度	9.34%	16.57%	53.76%	99.85%
与序时进度的差异	-15.66%	-33.43%	-21.24%	-1.5%

图 1 部门预算执行进度图



(3) 专项业务经费完成率：县果业服务中心 2024 专项业务经费预算收入合计 30,855,391.70 元。其中：年初预算 3,046,290.00 元，年中追加 27,809,101.70 元，全年实际支出 30,855,391.70 元。专项业务经费完成率为 100%。

(4) “三公”经费控制率：县果业服务中心 2024 年“三公”经费预算金额为 32,387.97 元，实际支出为 32,387.97 元，控制率指标执行情况良好。

(5) 结转结余资金变动率：县果业服务中心 2023 年年末结转和结余资金为 0 元，2024 年增至 50,683.85 元。结转结余资金的变动幅度明显，该指标的控制效果欠佳。

(6) 应收款压缩率：2023 年期末“其他应收款”科目余额 3,050,724.57 元，2024 年期末余额 3,057,683.85 元，应收

款压缩率小于 0，应收款压缩率指标执行欠佳。

(7) 应付款控制率：2023 年期末“其他应付款”科目余额 3,000,000.00 元，2024 年期末余额 3,000,000.00 元，应付款控制率为 0，应付款控制率指标执行欠佳。

(8) 财务核算的规范性：县果业服务中心未及时装订 2024 年度财务凭证及账册，且加油发票未注明车牌号。

(9) 政府采购预算执行率：2024 年度未预算政府采购，实际亦未发生政府采购，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、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 6 个三级指标进行评价。

(1) 预算信息公开性：县果业服务中心能够按照财政部门的相关要求公开部门预算信息、决算信息及“三公”经费相关信息。

(2) 管理制度健全性：县果业服务中心的财务收支业务管理制度、资产管理制度、政府采购业务管理制度、合同管理制度以及预算业务管理制度等已较为健全，但均未加盖落款印章，这使得制度的权威性和有效性有所欠缺。此外，还缺乏专项业务经费项目管理办法及专项资金管理办法。

(3) 专项业务经费相关资料完整性：专项业务经费各项目的绩效目标申报表基本齐全，填写较为规范，项目的实施过程资料也基本完整。然而，在专项业务经费项目的实施过程中，仍存在管理不规范的问题。例如，部分乡村振兴项目的资金支付进度与合同约定的付款进度存在不匹配的情况。此外，部分

乡村振兴项目已于 2024 年底签订了设备租赁协议，但截至目前尚未进行分红。同时，临聘人员合同未及时续签，合同期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，现已过期，未及时进行续签。

(4) 绩效评价报告报送工作情况：部门绩效自评报告编制及时，但自评报告内部分数据不太准确，未具体描述年内预算资金追加情况。

(5) 预算指标资金使用合规性：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，资金的使用无截留现象。

(6) 债务管理：2023 年期末该部门无财政系统备案的债务。

3. 资产管理：通过资产管理安全性、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：2024 年预算管理一体化系统资产管理模块固定资产期末原值 11,496,719.04 元，累计折旧 958,124.01 元，净值 10,538,595.03 元；单位核算模块“固定资产”科目原值期末余额 11,496,719.04 元，“固定资产累计折旧”科目余额 958,124.01 元，固定资产净值 10,538,595.03 元；2024 年末固定资产账账、账表相符，管理基本规范，资产信息录入准确及时，确保了资产数据的真实性和完整性。2024 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 6。

表 6 2024 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

单位：元

序号	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	11,496,719.04	11,496,719.04	0.00	
		累计折旧	692,134.17	692,134.17	0.00	
		净值	10,804,584.87	10,804,584.87	0.00	
2	期 中 增 加	原值	0.00	0.00	0.00	
		累计折旧	265,989.84	265,989.84	0.00	
3	期 末 数	原值	11,496,719.04	11,496,719.04	0.00	
		累计折旧	958,124.01	958,124.01	0.00	
		净值	10,538,595.03	10,538,595.03	0.00	

(2) 固定资产利用率：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”，固定资产利用率达 100%。

(三) 产出

产出情况通过职责履行 1 个二级指标进行评价，满分为 13 分，得分 11 分。评分结果详见表 7。

表 7 绩效指标分析—产出

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	13	职责履行	13	《政府工作报告》目标任务完成情况	10	8
				省市重点工程和重大项目建设完成情况	3	3
合计	13	—	13	—	13	11

职责履行：通过《政府工作报告》目标任务完成情况、省市重点工程和重大项目建设完成情况 2 个三级指标进行评价。

1. 《政府工作报告》目标任务完成情况：县果业服务中心的 2024 年预算未纳入《政府工作报告》的目标任务，属于单

位的职能工作范畴。2024 年，县果业服务中心以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻落实党的二十大及二十届二中、三中全会精神，坚决落实习近平总书记历次考察陕西和宝鸡的重要讲话和指示精神，秉持“稳规模、调结构、提品质、增效益”的发展思路，更新果业发展理念，聚焦果业提质增效目标，以“三个年”活动为统领，着力加强队伍建设，提升服务水平，狠抓项目建设，激发产业活力，强力推动果业高质量发展。

2024 年，全县草果种植面积达 6 万亩，略有缩减；苹果产量达 5.9 万吨，实现逆势增长；产值达 3.6 亿元，稳步提升。陇县“炎帝”苹果和金脑袋核桃乳成功入选“宝农优品”产品名录；龙头企业盛源果品被认定为农业产业化国家重点龙头企业；陇县果业服务中心先后 5 次为省人大、省侨联、省果业中心来陇考察调研提供观摩点位。陕果问题得到彻底解决，全县果业加速转型，质量和效益稳步提升，产业规模稳中有进，取得阶段性成果。全年各项目标任务圆满完成，2024 年度目标责任制考核被评为“良好”等次。

2. 省市重点工程和重大项目建设完成情况：县果业服务中心 2024 年无省市重点工程和重大项目建设任务。

（四）效益

效益情况通过履职效益、满意度、奖惩 3 个二级指标进行评价，满分 14 分，得分 13.4 分。评分结果详见表 8。

表 8 绩效指标分析—效果

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	14	履职效益	6	履职效益	6	5.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		满意度	5	社会公众或服务对象满意度	5	4.9
		奖惩	3	奖惩情况	3	3
合计	14	—	14	—	14	13.4

1. 履职效益：2024 年，陇县果业服务中心紧紧围绕果业高质量发展这一核心目标，积极行动，勇于担当，通过一系列扎实有效的举措，推动全县果业提质增效，在产业发展的多个维度取得了显著的成效。

（1）陕果遗留问题得到妥善解决

借鉴化解北部 3 镇陕果问题的成功经验，持续推广“大园区+小业主”的经营模式，并以项目为支撑，推动陕果东风镇果园承包转让，彻底化解陕果遗留问题。先后三次提交县长办公会议题，最终通过了盘活陕果陇县分公司东风镇果园和南岸联建冷库方案。一方面，通过政府有偿收储的形式，收回南岸联建冷库项目用地，进行招商续建；另一方面，与唐尚天香生态农业有限公司签订招商引资框架协议，将陕果陇县分公司在东风镇的 2300 亩失管果园承包转让。通过实施 2024 年绿色高产高效行动低产园改造项目和苹果低效园改造提升示范县建设项目，以唐尚天香生态农业有限公司为主体，对东风镇老旧果园进行改造，实现低效园改造“整镇推进”，彻底解决陕果陇县分公司遗留问题，形成东风镇低效园改造全覆盖，有效带动全县苹果产业高质量发展。

（2）果园新型经营模式得到广泛推广

持续探索并推广果园经营新模式，持续化解陕果问题，推动果园提质增效，并建设智慧果园，打造果业领域新质生产力。

同时，发展果旅融合果园，开展果园畅游、采摘体验和园区研学，延长产业链。

①持续推行“大园区小业主”经营模式

总结化解北部 3 镇 8000 余亩果园经营问题的经验，持续开展招商引资，推行“大园区小业主”经营模式。与木美土里公司签订东风镇果园承接招商引资协议，分批解决东风园区经营问题，分片承包园区，逐步提升园区效益，实现以适度规模经营为主、散户分布经营为辅的良性经营目标。鼓励 6 个 1000 亩以上规模的经营主体对园区进行再划分，采取“企业+园区+农户”模式，将园区建成小而精的家庭农场集群，进一步降低产业发展风险。

②持续推行“果树认养”管理销售模式

创新果园管理和果品销售方式方法，将更多资源吸纳到果业生产中，减轻主体经营压力。支持润丰果业农民专业合作社开展“陇县有我一棵树”果树认养活动，通过宣传推广，吸引更多企业和个人关注果业生产，签订 3000 份认养协议，完成认养果树 3000 棵，进一步探索创新苹果销售管理模式。

③建设智慧果园，发展果业领域新质生产力

引进智能化设施设备，支持胡兴瑞雪建成 200 亩智慧果园，实现苹果从种植、生产到仓储冷链、物流、销售、产品溯源的全流程优质数字化管理。利用互联网云平台、农业传感系统等，建设生产管理中心，提供气象监测、土壤监测、虫情测报、水肥一体灌溉等无人值守解决方案，实现传统农业基地的数字化、信息化、规范化、现代化，打造智慧农业产业园，发展果业领

域新质生产力，示范带动全县果业生产科技含量上水平。

2. 社会公众或服务对象满意度：经评价组人员深入部门、镇村等，通过对社会公众及服务对象的问卷调查、汇总问卷及综合分析，县果业服务中心群众满意度约为 98%。

3. 奖惩情况：2024 年，陇县多家果品公司荣获了由中央、省、市颁发的多项荣誉奖项，这些荣誉与县果业服务中心的核心职责紧密相关。具体荣誉如下：陇县盛源果品公司 2024 年 5 月被中华人民共和国农业农村部评为“农业产业化国家重点龙头企业”；陇县卉源果品有限公司在第七届中国（千阳）好苹果大赛密脆组中荣获优胜奖；胡兴瑞雪有限公司在其他组别中荣获银奖；陇县的“炎帝”苹果和“金脑袋”核桃乳成功入选“宝农优品”产品名录。这些荣誉不仅彰显了陇县果业发展的卓越成就，也为当地农业品牌的推广增添了新的动力。

四、综合评价结论

陇县果业服务中心 2024 年度部门整体支出，部门收入来源编报齐全，预算编列科目准确，部门预算完整，“三公”经费”变动率及控制率、专项业务经费预算完成率等指标执行情况良好，部门管理较为规范，支出依据较为充分，资金使用合理，未出现截留的现象和问题；且职责履行到位，作用发挥充分，目标任务完成较好，在基地建设、示范园建设、品牌建设、乡村振兴等工作方面发挥了积极的作用。但是，预算调整率、专项业务经费预算调整率、“三公”经费预算变动率、结转结余资金变动率、应收款控制率、应付款压缩率等指标的执行情况并不理想。此外，项目管理工

存在不均衡的问题。结合部门自评、信息采集，深入相关单位问卷调查等情况，经评价组综合评价，陇县果业服务中心 2024 年度部门整体支出绩效评价得分 76.69 分，整体评价结果为“一般”。

五、问题及建议

（一）存在问题

1. 项目管理工作有待加强。部分乡村振兴项目的资金支付进度与合同约定的付款进度存在不匹配的情况。此外，部分乡村振兴项目已于 2024 年底签订了设备租赁协议，但截至目前尚未进行分红。

2. 临聘人员合同未及时续签。现有临聘人员合同期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，现已过期，未及时进行续签。

3. 预算执行进度不均衡。县果业服务中心 2024 年度财政预算收入 32,830,728.59 元。其中：3 月底公共财政支出 3,065,392.81 元，序时支出进度 25%，实际支出进度 9.34%；6 月底公共财政支出 5,439,129.89 元，序时支出进度 50%，实际支出进度 16.57%；9 月底公共财政支出 17,651,385.45 元，序时支出进度 75%，实际支出进度 53.76%；12 月底公共财政支出 32,780,044.74 元，序时支出进度 100%，实际支出进度 99.85%。预算执行过程中，各季度的支出进度均未达到序时进度的要求，资金运用的灵活性和效率有待提高。

4. 绩效管理工作不够规范。一是对绩效管理的各项指标内涵不理解，绩效目标申报内容不规范、不完整，申报表中除数

量指标外，其他指标如成本、经济效益、生态效益及可持续影响等指标填写不规范，不能全面反映财政预算资金使用效益；二是绩效管理未形成制度化管理，申报专项业务经费资金只是按流程进行申报，在具体实施过程中事中检查监控，实施过程的监督管理资料，绩效评价的基础性资料缺乏；三是项目完成后相关总结及绩效自评资料亟待完善，存在着对预算绩效管理工作不熟悉、绩效管理机制尚未建立，不便于绩效考核、评价等问题。

（二）建议

1. 加强项目管理，充分发挥财政资金效益。加强支付进度管理，建立健全预算执行监督机制，定期对项目资金的支付进度进行检查和评估，确保项目资金的支付进度与合同约定的付款进度保持一致。对 2024 年底签订的设备租赁协议，重点确认分红约定（如分红比例、计算基数、支付时间等），核实设备实际使用效益（如租赁设备服务的产业项目产值、带动农户增收金额等），确保分红金额计算有据可依。在项目资料台账中单独设立“分红进度表”，记录协议约定分红时间、实际支付时间、未支付原因等，由业务部门每月更新，对超期未分红项目启动预警，协调解决阻碍因素（如数据核算争议、账户信息错误等）。

2. 加强临聘人员合同管理，及时续签合同。全面梳理人员信息，明确未续签临聘人员的岗位、工作内容、实际在岗时长以及薪资发放情况等，形成详细的书面清单，作为补签合同的依据。与相关人员协商确定合同期限，补签合同的起

始时间应从原合同到期次日（即 2023 年 1 月 1 日）起计算，期限可根据岗位需求灵活确定（如 1-3 年）。若双方同意延续劳动关系，需在合同中明确注明“补签”字样及实际用工时段。同时，规范合同条款，参照《中华人民共和国劳动合同法》以及当地事业单位临聘人员管理办法，明确工作内容（例如果树技术指导、产业数据统计、基地巡查等果业服务相关职责）、薪资标准（不得低于当地最低工资标准）、社保缴纳以及违约责任等，确保条款与岗位实际情况相匹配。

3. 强化预算管控，实现预算执行的平衡与优化。一是提高对加快预算执行进度重要性的认识，不仅科学精准做好预算，而且要将预算按要求、按进度执行；二是科学细化编制预算，预算编制是预算执行管理的基础，预算编制得越科学、合理，越有利于预算执行。应结合实际需求，按轻重缓急统筹安排资金，尽可能细化，增强预算的可操作性，减少和避免预算调整，确保预算的严肃性；三是业务部门与财务部门应密切配合。业务部门对项目支出预算安排应与财务部门沟通，对项目实施的支出进度及时告知财务部门，财务部门提前报足用款计划，保证支出所需资金及时到位。各部门协同配合，共同推进预算执行进度。

4. 认真学习，不断提高绩效管理水平。全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，是政府治理和预算管理的深刻变革。一是本部门要认真学习中省市关于财政预算绩效管理的相关政策文件，提高思想认识，切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，

无效必问责”的绩效理念；二是认真学习绩效管理理论知识，夯实绩效管理工作基础，科学合理的设置专项业务经费项目绩效目标，对年中工作运行中追加的专项业务经费项目，要严格按照绩效管理辦法的要求设定绩效目标，真正做到绩效管理全覆盖；三是做好部门专项业务经费项目的申报、实施、完成、验收、总结、绩效自评等相关文件和资料的收集、整理、立卷、归档工作，确保绩效管理资料的真实性和完整性，着力健全预算绩效管理长效机制；四是会计核算期间结束后，及时对部门预算执行情况进行绩效自评，以促进预算管理效率，为政府部门科学决策提供依据。

六、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. 绩效评价组成员表

2. 陇县果业服务中心 2024 年度部门整体支出

绩效评价评分表

3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2025 年 7 月 20 日

附件 1

绩效评价组成员表

曹光辉	陕西大可工程咨询监理有限公司会计师
宋 燕	陕西大可工程咨询监理有限公司工程师
张 岩	陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

附件 2

陇县果业服务中心 2024 年度部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
投入 (12分)	部门配置 (12分)	预算编制准确性 (3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1.5分;②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理,得1.5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。	3	3
		财政供养人员控制率 (2分)	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)*100% 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。以100%为标准,在职人员控制率≤100%,计2分;每超过一个百分点扣0.5分,扣完为止。	2	2
		“三公”经费变动率 (3分)	以部门“三公”经费预算年度动态变动情况,进行评价。动态变动率等于或小于0得满分;大于0得0分。 “三公”经费动态变动率=[本年度“三公”经费预算总额-上年度“三公”经费预算总额]÷上年度“三公”经费预算总额×100%。	3	3
		重点支出安排率 (2分)	重点项目支出:单位职能工作,《政府工作报告》目标任务,省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出:部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	2	2
		专项业务经费预算调整率 (2分)	专项业务经费预算内容完整,专项编制、专项进行绩效目标申报,得0.5分。调整幅度≤10%得1.5分;10%<调整幅度≤20%的得1分,20%<调整幅度≤30%,得0.5分,调整幅度>30%得0分。 专项业务经费调整率=专项业务经费预算调整数/专项业务经费年初预算数×100%。	2	0
过程 (61分)	预算执行 (32分)	预算调整率 (2分)	预算调整率=(预算调整数/年初预算数)*100%。 预算调整率=0,计2分;0-10%(含),计1.5分;10-20%(含),计1分;20-30%(含),计0.5分;大于30%不得分。 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〕。	2	0
		执行进度率 (6分)	以3月、6月、9月、12月为时点,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1.5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。	6	2.79
		专项业务经费完成率 (4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)×100%。完成率为100%得4分;超额或未完成10%之内的得3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。	4	4
		“三公”经费控制率 (3分)	以100%为标准。“三公”经费控制率≤100%得3分;每超过一个百分点扣1分,扣完为止。 “三公”经费控制率=(“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数)×100%。	3	3
		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	0
		应收款压缩率 (4分)	应收款压缩率大于或等于20%得4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。 某部门得分=某部门年末应收款压缩率÷20%×分值。 其中:某部门应收款压缩率=(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%。	4	0

陇县果业服务中心 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
一级指标	二级指标	应付款控制率 (4分)	应付款控制率大于或等于 20%得 4 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。 某部门得分=某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) × 100%)。	4	0
		财务核算规范性 (3分)	①账务记账、结账，准确及时得 1 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。	3	2
		政府采购预算执行率 (3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 3 分；每减少一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	3	3
	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
		管理制度健全性 (4分)	①已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等得 1 分； ②相关管理制度合法、合规、完整、符合单位当前实际情况，并符合最新财务管理要求得 1.5 分； ③相关内控制度健全、能有效执行且有记录得 1.5 分。	4	3.5
		专项业务经费相关资料完整性 (2分)	①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	1.5
		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、详实得 2 分；较完整得 1 分。	2	1.5
		预算指标资金使用合规性 (10分)	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定得 2 分； ②资金拨付有完整的审批程序和手续得 2 分； ③项目支出按预算指标支出得 2 分； ④资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 4 分。 ⑤其他违规问题 3 分，每发现一处扣 1 分，扣完为止。	10	10
		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 (7分)	资产管理安全性 (4分)	①资产保存完整、资产处置规范得 1.5 分； ②资产账务管理合规，账实相符得 1.5 分； ③资产有偿使用及处置收入及时足额上缴得 1 分；	4	4
固定资产利用率 (3分)		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%	3	3	
产出 (13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	8	
	重点工程和重大项目建设完成情况 (3分)	部门省市重点工程和重大项目建设完成情况。	3	3	
效益 (14分)	履职效益 (6分)	履职效益 (6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。	6	5.5
	满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度 (5分)	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责任务而影响到部门、群体或个人。根据问卷调查情况综合赋分。	5	4.9
	奖惩 (3分)	奖惩情况 (3分)	奖惩情况：部门(单位)主要工作受到国家级表彰奖励得 3 分，受到省级表彰奖励得 2 分，受到市级表彰奖励得 1 分；未受到表彰奖励的不得分；受到上级通报批评不得分并扣 3 分。 (注：受到各级表彰的只奖励最高级别的。)	3	3
总分	100分	—	—	100	76.69

附件 3

评价单位营业执照

统一社会信用代码 91610000730416075R	名称 陕西大可工程咨询管理有限公司	注册资本 壹佰万元人民币
	类型 有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期 2001 年 08 月 17 日
	法定代表人 尚勇	住所 陕西省西安市莲湖区西华门 1 号 1 幢 20805 室
	经营范围 一般项目：招标投标代理服务，政府采购代理服务，工程造价咨询业务，财政资金项目预算绩效评价服务，工程管理服务。(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)	登记机关 2024 年 07 月 15 日

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制