

# 2021年陇县果业服务中心果业发展基金项目 绩效评价报告

为全面实施绩效管理，提高财政资金使用效益，根据陇县财政局《关于对2021年财政投资重点项目开展绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42号）要求，2022年4月18日至22日，我局组织对2021年陇县果业服务中心果业发展基金项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

为实现果业高质量发展，助力脱贫攻坚和乡村振兴，认真贯彻落实省委省政府《关于实施“3+X”工程加快推进产业脱贫夯实乡村振兴基础的意见》和省农业农村厅《“3+X”两年攻坚行动方案》文件精神，县委、县政府主要领导高度重视。果业服务中心在项目实施前专门召开了项目建设专题会议，研究确定了项目实施主体、建设内容及资金分配方案。商定了项目实施内容为八渡镇杨家庄村股份经济合作社苹果园管护项目、城关镇北关村股份经济合作社油桃产业宣传营销项目、城关镇小沟村股份经济合作社苹果园机械库项目、东风镇粪污资源化利用设施配套建设项目、陕西汇智核桃油加工生产线配套建设项目、宝鸡农之源农业科技服务有限公司线上销售平台创建项目、陇县盛源果品苹果加工设备采购项目、2022年天成镇苹果产业强镇品牌宣传项目。构建了我县果业发展新格局。

项目总投资 422.48 万元，其中县级专项资金 300.00 万元，自筹资金 122.48 万元。项目经县财政局审核并批复下达资金后，严格按照项目预算支出，资金使用符合专项资金管理办法等相关规定，并坚持政策引导、县级统筹、突出重点、点面结合、专款专用。

## **（二）绩效目标情况**

在年初预算申报项目时设置绩效总体目标为全力推进果业发展建设工作，为提升优果率和机械化顺利开展提供支持；增强果业抗御自然灾害和风险的能力，推进果品产业化、标准化、品牌化发展。经过年度项目开展，绩效年初目标基本实现。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的**

通过开展绩效评价，一是进一步掌握我县果业种植、推广宣传等方面发展情况及发展过程中存在的问题；二是全面评价财政资金使用效益，为完善相关政策和提高财政资金管理水平提供参考。

### **（二）绩效评价原则**

坚持“实事求是、客观公正、综合考评”的原则，把年度绩效总目标与绩效指标相结合，定量评价与定性评价相结合，决策、管理部门评价与社会公众评议相结合，较全面准确地反映政策实施成效。

### **（三）绩效评价依据**

陇县财政局《关于对 2020 年财政投资重点项目开展绩

效评价工作的通知》（陇财办发〔2020〕33号）；

1. 陕西省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）

2. 《宝鸡市关于全面推进预算绩效管理的实施方案》（宝字〔2019〕78号）；

3. 《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）；

4. 《陇县全面实施预算绩效管理实施方案》（陇财办〔2020〕33号）；

#### **（四）绩效评价方法**

结合绩效评价指标，通过会议座谈、现场查看、询问查证、走访群众等综合评价的方法开展工作。具体为：听取果业服务中心项目建设情况汇报，了解项目建设和资金使用基本情况；依据相关政策文件资料，结合现场实地查看，核查项目实施和资金管理情况的真实性、合规性；经评价分析评定项目是否达到预期目标，参照评价指标和评价标准，由县财政局相关股室及项目实施单位、部分镇、股份经济合作社及企业负责人座谈评议形成评价。

#### **（五）绩效评价指标及标准**

2021年果业服务中心果业发展资金项目绩效评价工作，设定了“决策、管理、绩效”3个一级指标，含8个二级指标和16个三级指标，总分值100分（详见附件）。

#### **（六）绩效评价工作程序**

1. 前期准备

结合省市县政策及资金预算文件，制定绩效评价工作方案，在与县财政局相关业务股室，果业服务中心沟通的基础上设置了绩效目标表和绩效评价指标体系。针对果业发展资金支出项目的特点，制定工作底稿，准确反映实地调研、会谈核查过程中发现的问题和意见。

## 2. 组织实施

实地查看评价项目。评价业务人员对项目整体情况、预算执行率、年度总体绩效目标完成情况以及各项绩效目标完成情况进行核实并座谈分析评价，最终根据评价情况形成绩效评价结论。

### （七）分析评价

评价业务人员与果业服务中心、镇及部分村、股份经济合作社及企业负责人进行座谈并核查相关资料。实地查看项目建设情况。在现场座谈、核查资料、分析汇总的基础上，撰写工作底稿、拟定绩效评价表，交由果业服务中心盖章确认。根据工作底稿、绩效评价表及相关资料，对评价内容进行汇总，形成项目绩效评价报告。

## 三、综合评价结论

**（一）项目建设总体情况。**由各项目实施经营主体实施根据报备的项目方案、项目批复文件召开镇、村组会议，研究项目实施招投标病进行公示。果业服务中心果业发展专项资金涉及八个项目，项目实施地点涉及八渡杨家庄村、城关镇小沟村、北关村、东风西沟村、工业园区、东南镇梁家村、天城镇范家营村、马渠村，资金分配涉及设备购置、线上销

售平台创建等多项内容，对于我县果业发展及果品标准提升奠定基础。

**（二）预算执行情况。**截至评价日，县财政补助资金用于支付项目建设款项 300 万元，预算执行率 100%。

**（三）评价结论。**项目整体执行情况较好。根据项目绩效评价指标及标准，综合得分 87 分，绩效评价等级为“良好”。

其中，一级绩效指标综合评价得分值为：“项目决策”指标分值 20 分、评价得分 17 分，“项目管理”指标分值 25 分、评价得分 23 分；“项目绩效”指标分值 55 分、评价得分 47 分。主要扣分原因如下：

项目决策方面年度设置总目标分项目列明资金使用过于片面缺乏概括性扣 1 分，前期调研不足，资金预算不够准确，项目开展过程中资金调减 18 万，扣 2 分。项目管理方面，管理制度不够完善，对于后期运营及专业人才培养相关制度较为缺乏扣 2 分。项目绩效方面，虽购置了大量的设备，但由于宣传不足具有专业技能的人才欠缺导致机器设备闲置，未能充分发挥其经济效益和社会综合效益，故各扣 4 分。

#### **四、绩效目标实现情况分析**

##### **（一）资金到位及执行情况分析**

1. 财政补助资金到位情况。根据 2021 年部门预算安排，果品发展基金 300 万元，根据陇财办农整字【2021】132 号，下达县级配套资金 300 万元，根据项目实际情况 18 万元予以调整，资金到位率 100%，到位及时。

2. 资金执行情况。截止评价日，2021 年县级专项资金项目采取先建后补的方式进行补助。通过先实施项目建设内容、后项目验收、在审计后拨付资金。预算 300 万，执行 282 万，预算执行率为 94%。

3. 财务管理情况。该项目财务管理制度健全，严格执行财务制度，账务处理及时，会计核算规范。按照专项资金管理使用办法实行专款专用，其支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合法合规，资金支付与预算相符，没有发现违规问题。

## （二）项目绩效指标完成情况分析

### 1. 产出指标完成情况分析

（1）八渡镇杨家庄村股份经济合作社苹果园管护项目。采购 1104 型拖拉机 1 台，犁架 1 台，旋耕机 1 台，微耕机 10 台。实际购置 1104 型拖拉机 1 台，犁架 1 台，旋耕机 1 台，微耕机 10 台。（2）城关镇北关村股份经济合作社油桃产业宣传营销项目。订制统一标识的“陇北坡”油桃快递包装箱 30000 个、高品质“陇北坡”油桃礼品盒 5000 个，购买包装发泡网，胶带 300 件。已购买油桃快递包装箱 30000 个，县级补助资金采购油桃礼品盒 2500 个，其余自筹采购。（3）城关镇小沟村股份经济合作社苹果园机械库项目。提升管理苹果园 417 亩建设机械库房 96.5 平方米。完成提升管理果园 417 亩，建成机械库房 96.5 平方米（4）东风镇粪污资源化利用设施配套建设项目。在东风镇西沟村建设氧化

塘及配套设施建设。已建立氧化塘二处，其中黑膜厌氧塘上口40×30米，下口30×20米，垂直深度5米，坡长7.1米，厌氧塘坡度系数为1:1，共1座，容积约4000m<sup>3</sup>。黑膜储存塘上口40×35米，下口30×25米，垂直深度5米，坡长7.1米，厌氧塘坡度系数为1:1，共1座，容积约5200m<sup>3</sup>

(5) 陕西汇智核桃油加工生产线配套建设项目。采购电子化设备 Y132S-4 500kg/h 型粉碎机 1 台；400 型压力 600 吨液压式榨油机 1 台；30 平方米 80 型过滤机 1 台；JL-500-4 型精炼 1 台；立式储油罐 1 台；12 头液压灌装机一台；ZL.XGA 型 200 瓶/h 拧盖机 1 台；PF-4 型 3000 瓶/h 封口机 1 台；MP-200 型 3000/h 喷码机 1 台。(6) 宝鸡农之源农业科技服务有限公司线上销售平台创建项目。完成拼多多商城入驻、旗舰店开设及店铺策划装修、抖音小店运营网红直播带货、北京地铁 1 号线专列产品展播部分。(7) 陇县盛源果品苹果加工设备采购项目。已采购苹果去皮去核机 2 台，苹果大型高速切丁机 1 台。(8) 2022 年天成镇苹果产业强镇品牌宣传项目。完成马曲桥头大型拱门；范马大道大型雕塑；马曲大道安装灯柱广告宣传牌 60 个；马曲十字路口五色产业导引牌；苹果园入口造型；制能控制室前造型；园区护栏宣传牌两种，40 套；园区拐弯处造型；园区大字；普裕花田造型。项目按建设内容完成率 100%。

## 2. 效益指标完成情况分析

### (1) 经济效益

通过该项目的实施，一是提质增效。项目区优果率达到

85%以上，每吨果价提高 20%，项目区增加效益 1100 万元以上；二是降本增效。通过机械化操作，可以有效地减少人工费的投入，亩均降低成本 300 元，项目区降低总投资成本 28.2 万元。

## （2）社会效益

通过项目的实施，增强果业抗御自然灾害和风险的能力，加快全县果品产业化、标准化、品牌化实施步伐；提供就业岗位，延长产业链条；提高果农科技素质，强化果业技术推广手段，培养一大批“懂管理、会经营”的农村乡土人才，健全了产业科技服务、信息交流平台，提升苹果产业发展水平。

## （3）生态效益

项目实施后，提高全县森林覆盖率，改善项目区发展现代农业的生态气候环境。

## （4）可持续影响

根据市场前景分析，随着国内市场和外贸出口市场的拓展，果品销售市场对优质果需求量较大，价格稳中有升。其次是通过标准化生产节省用工等优势，经济效益保持在 15 年以上。

3. 满意度指标分析。该专项资金实施的项目完工后，农业经营主体满意度达 98%。

## 五、绩效评价中发现的问题

（一）项目决策方面：项目决策初期，调研不足资金估

算和实际执行偏差较大导致资金调减；

（二）项目质量方面：项目建设中，对已采购的专业机器设备及线上营销平台缺乏标准化引导，导致机器闲置，造成财政资金浪费及低效运行。

（三）项目社会效益方面：由于果业发展基金涉及乡镇、企业面广，项目多、任务重、头绪杂，操作相关机器设备及进行线上销售的多是村股份经济合作社，大多对于先进的技术和经验学习不到位，经济效益和社会综合效益未能完全发挥，。

（四）绩效评价方面：未能如期提供项目相关资料，影响了财政再评价的效率。单位自评满意度指标测评覆盖面不足，数值虚高。

## 六、相关建议

一是项目决策过程中，加强对项目建设内容的前期考察，充分论证项目实施的可行性，进一步明确、细化、量化项目内容及绩效目标，根据实际测算资金。

二是强化项目建设管理，加大对已采购的机器设备及营销平台的规范化运行指导，提高财政资金使用效益。

三是加强相关股份经济合作社相关人员的操作培训，对于具有当地特色的果品加大宣传力度，充分发挥线上营销平台的作用，扩大销路，提升经济收入。

四是增加绩效自评意识及能力，根据实际开展单位自评，及时提供财政再评价所需项目资料，合力构建县域绩效评价新格局。

附件： 2021 年陇县果业服务中心果业发展基金项目绩效评价  
评价指标及评分表