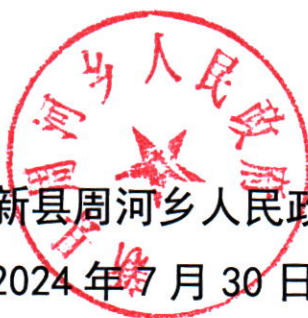


新县周河山茶油产业园项目

部门评价报告

项目单位：新县周河乡人民政府

日期：2024年7月30日



为全面贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）有关要求，我单位对“新县周河山茶油产业园”项目进行了部门绩效评价，现将评价结果报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

一是根据信阳市委提出的“每个示范区建设1个农产品精深加工产业园”的要求，大力发展油茶产业，全方位推进油茶产业提质增效，带动全乡茶农增收致富。

二是根据周河乡天然野生油茶林10万亩的资源优势，和北纬31度秋分子山茶油核心产区的地理优势，生产加工纯野生山茶油特色品牌。

三是为示范带动全乡油茶三产融合发展，变单一产业为复合产业，变单一效益为多重效益，逐步打造集油茶繁育、种植、加工、品牌、销售、冷链、非遗研学、观光体验于一体的全产业链条发展格局。

2. 主要实施内容

本次项目实施内容主要有：

一是油茶仓储中心，包括仓储用房主体及附属办公楼建筑建设、室外工程、太阳能设备、智能化设备及电力改造升级；

二是油茶研学基地提质，包括室外工程场地硬化及绿化、主体外立面改造、室外消防管网、室内道具及电器；

三是西河油茶博物馆及周边配套设施提质，包括西河粮油博物馆外立面、屋顶及内部装饰装修、原食堂拆除重建为超市及公厕、室外工程场地硬化及化、室外消防管网、室内道具及电器、西河景区内雨污管网提质；

四是西河环山步道，包括生态停车场(包含 3 个充电车位)、4m 宽沥青彩虹路约 0.8km、生态步道约 7km、古城墙修复约 280 亩、二处观景平台；

五是五马山茶油产业园改建，包括厂房外立面及厂区绿化改造、室外消防工程、智能化设备及油茶生产设备；

六是包含山茶油产业园茶油种植区内生产道路提质与新建；

七是周河乡 6 万亩低产油茶园改造。

(二) 资金投入和使用情况

1、项目预算资金及来源

项目估算总投资 22467.52 万元。资金来源为地方政府专项债券资金和地方财政配套资金。

2、项目预算资金到位情况

截至 2024 年 7 月 31 日，项目预算资金到位总额为 3000 万元。

3、项目资金使用情况

2024 年项目到位资金为 3000 万元，截至 2024 年 7 月 31 日，

项目支出资金为 14.3 万元，预算执行率为 0.47%。

（三）项目实施情况

该项目于 2023 年 8 月 31 日该项目规划及初步设计通过公开招标，确定智诚建科设计有限公司为中标单位。目前，规划方案经过县规委会、周河乡政府、农投公司多轮审查，并于 2024 年 9 月 6 日下午完成初步设计评审工作；计划 9 月中旬发工程招标公告；9 月底完成招标并进场施工。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

以绩效目标为依据，从决策、过程、产出、效益四个维度，对项目资金的管理和效益进行综合研判和评定，总结成绩经验，发现偏差和问题，提出改进意见和建议。为我单位、财政局进行宏观决策提供参考，并为预算资金绩效管理提供依据。

（二）绩效评价依据

本次绩效评价主要依据是《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第 729 号）、中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）、财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、河南省财政厅《河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法》（豫财预〔2019〕176 号）

等相关文件。

（三）评价指标体系

1、评价指标设计的总体思路

本次绩效评价以项目资金的使用和项目开展情况为主线，收集并梳理项目的相关资料，在对资料进行整理分析的基础上，围绕决策、过程、产出和效益四方面设计评价指标体系。

2、评价指标

本项目指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，由 4 项一级指标、10 项二级指标、24 项三级指标构成。具体情况见附件 1。

（四）绩效评价原则、评价方法和标准

本次评价采用定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则，综合运用文献分析法、调查分析法、专家咨询与论证等。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标包括 2 个二级指标及 3 个三级指标，总分值 20 分，实际得 19.4 分，得分率为 97%。项目绩效目标设置与具体工作有一定的差距扣 0.2 分，项目绩效目标与实际工作内容相关性有差距扣 0.2 分，预算内容与项目内容不够匹配扣 0.2 分；故决策指标总得分为 19.4 分。

（二）项目过程情况

过程指标包括 2 个二级指标以及 5 个三级指标，总分值 20 分，实际得 1 分，得分率为 5%。项目实际到位资金为 3000 万元，资金支付为 14.3 元，故得 1 分。

（三）项目产出情况

产出指标包括 3 个二级指标及 6 个三级指标，总分值为 30 分，实际得 0 分，得分率为 0%。

（四）项目效益情况

效益指标包括 3 个二级指标以及 10 个三级指标，总分值 30 分，实际得 0 分，得分率为 0%。具体得分情况见下表。

新县周河山茶油产业园项目绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重分值	20	20	30	30	100
得分	19.4	1	0	0	20.4
得分率	97%	5%	0%	0%	20.4%

四、项目主要经验及做法

项目实施后，可以利用丰富的油茶资源，大力发展油茶种植、加工产业，完善油茶产业基础和配套设施建设，一体推动油茶产业同巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村旅游、研学、观光体验等多业态融合发展，让茶园变产业工厂，茶农变产业工人，逐步形成集油茶育苗、种植、加工、产品、品牌以及景观和文化于一体的绿

色产业发展之路。

五、项目实施过程中存在的问题及原因分析

仓储中心的选址调整在集镇区后，就地块征收的问题进行了多轮商谈才达成一致意见。主要是由于目前周河乡大部分村居位于生态红线和黄缘闭壳龟保护区，乡村振兴和产业发展项目用地方面存在制约，很大程度上限制乡村发展。

六、建议

农投公司要加强此项目建设的协调和沟通，县发改、财政和国土等相关职能部门全力配合，尽快完成项目开工建设前的各项准备工作，力争项目早日开工建设产生效益。

七、综合评价结论

根据评价指标体系和评价标准，通过电话回访、现场调研等形式，对“新县周河山茶油产业园项目”进行了客观评价，该项目综合评价得分为 20.4 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的“优、良、中、差”的绩效评价等级标准，该项目绩效评价等级为“中”。

附件 1

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (1分)； 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (1分)； 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (1分)。	3
		立项程序规范性 (3分)	1. 项目是否按照规定的程序申请设立 (1分)； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求 (1分)； 3. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策 (1分)。	3
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	1. 项目是否有绩效目标 (2分)； 2. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1分)； 3. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。	3.5
		绩效指标明确性 (3分)	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效 (1分)； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1分)； 3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1分)。	2.5
	资金投入 (7分)	预算编制科学性 (3分)	1. 预算编制是否经过科学论证 (1分)； 2. 预算内容与项目内容是否匹配 (1分)；	2.8

过程 (20分)	分)		3. 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制 (1 分)。	
		资金分配合理性 (4 分)	1. 预算资金分配依据是否充分 (2 分); 2. 资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应 (2 分)。	4
	资金管理 (12 分)	资金到位率 (4 分)	资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100%。 (4 分) 注: 实际到位资金 XXX 万 / 预算资金 XXX 万 = 100%	4
		预算执行率 (4 分)	预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100%。 (4 分) 注: 实际支出资金 XXX 万 / 实际到位资金 XXX 万 = 100%	0
		资金使用合规性 (4 分)	1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定 (1 分); 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (1 分); 3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途 (1 分); 4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1 分)。	0
		管理制度健全性 (4 分)	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。	4
	组织实施 (8 分)	制度执行有效性 (4 分)	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (2 分); 2. 项目调整及支出调整手续是否完备 (1 分); 3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档 (1 分)。	4

产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成率 (8分)	<p>实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期 (本年度或项目期) 内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>	4
	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	<p>质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。 质量达标产出数: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	4
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	<p>实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。</p>	4
	产出成本 (6分)	成本节约率 (6分)	<p>成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本] × 100%。 实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本: 项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出, 一般以项目预算为参考。</p>	5
效益 (30分)	经济效益 (6分)		此四项指标为设置项目支出绩效评价时必须考虑的共性要素, 可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置, 并将其细化为相应的个性化指标。	6
	社会效益			6

	益 (6分)			
	生态效益 (6分)			6
	可持续影响 (6分)			6
	社会公众或服务对象满意 (6分)		社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门 (单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	6
总分	100			77.8

注：评价指标应当与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。对于实施期项目的评价更加注重决策、过程和产出，对于实施期结束后项目的评价更加注重产出和效益。