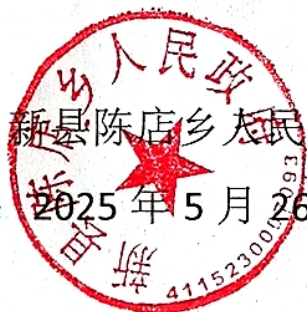


# 新县陈店茶产业融合发展项目 部门评价报告

项目单位：新县陈店乡人民政府

日 期：2025年5月26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“新县陈店茶产业融合发展项目”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

**1.1 党的十九大提出乡村振兴战略。**乡村振兴战略是习近平同志 2017 年 10 月 18 日在党的十九大报告中提出的战略，以发展和创新的眼光推进现代农业建设。农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。实施乡村振兴战略，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的必然选择。党的十九大报告强调：“农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好‘三农’问题作为全党工作重中之重。”这是党的十九大报告对“三农”地位的总判断，既有“重中之重”地位的再强调，又有“关系国计民生的根本性问题”的新定调。这表明，“三农”作为国之根本，“三农”工作重中之重的地位依然没有变，特别是在新时期解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，实现决胜全面小康的大头、重点和难度都在“三农”，“三农”工作重中之重的地位不仅

不能削弱，而且更要加强。《农业部办公厅关于开展“美丽乡村”创建活动的意见》（农办 科[2013]10 号）指出：建设“美丽乡村”要以科学发展观为指导，以促进农业生产发展、人居环境改善、生态文化传承、文明新风培育为目标，加强工作指导，从全面、协调、可持续发展的角度，构建科学、量化的评价目标体系，建设一批天蓝、地绿、水净，安居、乐业、增收的“美丽乡村”，树立不同类型、不同特点、不同发展水平的标杆模式，推动形成农业产业结构、农民生产生活方式与农业资源环境相互协调的发展模式，加快我国农业农村生态文明建设进程。并把握好以下几个原则：以人为本，强化主体；生态优先，科学发展；规划先行，因地制宜；典型引路，整体推进。同时加强“美丽乡村”创建工作的组织落实。乡村是具有自然、社会、经济特征的地域综合体，兼具生产、生活、生态、文化等多重功能，与城镇互促互进、共生共存，共同构成人类活动的主要空间。乡村兴则国家兴，乡村衰则国家衰。我国人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾在乡村最为突出，我国仍处于并将长期处于社会主义初级阶段的特征很大程度上表现在乡村。全面建成小康社会和全面建设社会主义现代化强国，最艰巨最繁重的任务在农村，最广泛最深厚的基础在农村，最大的潜力和后劲也在农村。实施乡村振兴战略，是解决新时代我国社会主要矛盾、实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的必然要求，具有重大现实意义和深远历史意义。

**1.2 河南省乡村振兴战略目标。**根据中央确定的乡村振兴时间表，落实省委十届六次全会提出的“新时代中原更加出彩”目标和战略安排，实施乡村振兴战略，高水平推进农业农村现代化的目标是：到 2022 年，乡村振兴取得重大突破，乡村振兴的制度框架和政策体系初步健全，各地各部门推进乡村振兴格局基本形成。农业现代化水平全国领先，粮食生产这张王牌优势更加凸显，现代农业经营体系基本形成，示范性新型农业经营主体超过 1 万家，优质特色高效农业占比显著提升；农村一二三产业深度融合发展格局初步形成，规模以上农产品加工企业主营业务收入突破 3 万亿元，销售收入超过 50 亿元的龙头企业超过 45 家，农业与互联网、旅游、文化、康养、体育等深度融合，农民收入水平进一步提升，脱贫攻坚效果进一步巩固；农村人居环境明显改善，农村规划布局不断优化，基础设施和公共服务水平显著提升，农村生态环境明显好转，美丽乡村达到 1 万个；中原乡村优秀传统文化得以传承和发展，新文化、新风尚基本成为主流，形成一批具有中原文化特色的文化产业集群，农民精神文化生活需求基本得到满足，县级以上文明村超过 2 万个；以党组织为核心的农村基层组织建设全面得到加强，乡村治理体系进一步完善，农村社会安定有序，自治、法治、德治相结合的善治乡村治理体系基本建立，县级以上农村党建示范点达到 1 万个；城乡融合发展体制机制加快完善，城乡基本公共服务均等化水平明显提升，人才、资金等要素有序向农村流动，农民生活质量明显提高，农村居民人均可

支配收入接近 2 万元，城乡收入差距进一步缩小，农村居民的幸福感、获得感、安全感显著提升。到 2035 年，乡村振兴取得决定性进展，农业农村现代化基本实现，农民生活更为富裕，城乡基本公共服务均等化基本实现，乡风文明达到新高度，乡村治理体系更加完善，农村生态环境根本好转，美丽宜居乡村基本实现，城乡融合带动乡村振兴的示范效应得到彰显。到 2050 年，乡村全面振兴，农业强、农村美、农民富全面实现，实现高水平的农业农村现代化，全体农民实现共同富裕，美丽乡村成为 现代化强省的标志、美丽河南的底色。《河南省乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》实施过程中应注重示范带动：充分考虑当前和长远、局部和全面的关系，坚持实事求是、因地制宜、打造特色、典型带动，充分激发基层的首创精神，选择若干不同类型的地方树立乡村振兴典型，及时总结推广各地先进经验、先进做法，以先进典型的生动实践引领带动乡村振兴战略实施。实施“十百千”示范，在每个省辖市选择 1 个县（市、区）、全省每个县（市、区）选择 1 个乡镇、每个乡镇选择 1 个村，支持立足当地实际，探索不同发展阶段、不同发展条件下乡村振兴模式，推动济源市、长葛市、长垣县、新密市、兰考县、孟津县、舞钢市、林州市、浚县、新乡县、温县、清丰县、许昌市建安区、临颍县、灵宝市、西峡县、永城市、新县、沈丘县、遂平县等 20 个县（市、区）率先开展全域乡村振兴示范，推动已选定的 162 个示范乡镇先行先试，探索经验。

### **1.3 信阳市“十四五”期间乡村振兴要实现更大突破。**

根据《信阳市国民经济和社会发展的第十四个五年规划（2021-2025）》和2035年远景目标纲要，“十四五”期间要实现的目标之一包括：乡村振兴实现更大突破。脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，牢牢掌握粮食安全主动权，农业质量效益和竞争力明显提高，农村一二三产业全面融合发展，农村人居环境明显改善，新文化、新风尚基本成为主流，城乡融合发展取得较大进展，农村资源要素活力进一步激发，乡村治理体系进一步完善，农民生活更加富裕，农村居民的幸福感、获得感、安全感显著提升，打造乡村振兴的信阳样板。

**1.4 新县高度重视乡村振兴。**近期，新县县长在调研指导新县乡村振兴示范区规划建设工作时强调：一要突出规划引领。严格对照市乡村振兴示范区规划导则、乡村振兴示范区镇区建设导则等，不断优化示范区内村镇布局、发展布局，同时抢抓政策机遇，制定好示范区项目建设具体行动方案，强化资金、机制等要素保障，注重农村房屋风貌管控，科学合理部署工期，全力推进示范区内集镇社区老街改造等项目建设。二要强化配套建设。不断加强示范区内教育、医疗、公共服务、养老托育等公共服务基础设施建设，依托1个集镇带动多个美丽乡村建设的“1+N”联动发展模式，同步实施城乡交通、供水、清洁能源、信息通信网络等一体化行动，推动基础设施向村覆盖、向户延伸。同时按照“四起来”要求，统筹推进农村垃圾、污水、厕所“三大革命”，做实做细常态化、网格化农村人居环境集中整治工作，扎实

推进美丽宜居乡村建设。三要狠抓产业提升。要立足“红绿古”资源优势，规划好示范区产业发展布局，做大做强做优中药材、教育培训、乡村旅游等特色产业，加强示范区高标准农田建设和撂荒田专项治理，用好集体产权制度改革成果，高起点、高标准、高质量建设好乡村振兴示范区，为全市、全省乡村振兴扛旗领路。

## **2.主要实施内容**

**（一）本次项目实施内容主要有：**新建综合交易中心 9000 m<sup>2</sup>、传统炒茶制作工坊 1000 m<sup>2</sup>，茶叶标准化初制加工厂房 20000 m<sup>2</sup>、仓储物流厂房 3900 m<sup>2</sup>，配套建设毛尖主体停车场 13000 m<sup>2</sup>，并对全乡连片 300 亩以上的十个茶场电力设施进行改造。

## **（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 16794.60 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**

上级专项债券资金到位 3000 万元，2024 年 3000 万元。其他资金到位 0 万元。

### **3、项目资金使用情况**

已拨付至项目单位资金共 80 万元（其中：2025 年 3 月 27 日 80 万元）。项目总支出 80 万元，其中建设工程设计合同（项目方案设计）费用付 68 万元，建设工程鉴定合同费用 1 万元，建设工程勘测合同费用 1 万元；测绘合同费用

10 万元全付；截至目前，结存单位资金 2920 万元。

### **(三)项目实施情况**

未开工，目前《初步设计》已进行评审，设计单位根据专家组意见进行了修改，现专家组已通过了项目初步设计，第三方评审公司已出评审报告并取得发改委对《初步设计》批复。正在进行招标前的相关准备，预计 7 月底可以进行招标，8 月底可以全面开工建设，9 月完成“如意岛”观景台建设，10 月完成茶旅步道的建设，11 月完成露营基地的建设，12 月研学基地、茶庄园开始建设。

## **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 19.5 分，得分率为 97.5%。项目绩效目标设置与具体工作有一定的差距扣 0.1 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 19.5 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 10 分，得分率为 50%。项目实际到位资金为 3000 万元，资金支付为 80 万元，故得 10 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。

新县陈店茶产业融合发展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	19.5	10	0	0	29.5
得分率	97.5%	50%	0%	0%	29.5%

四、项目主要经验及做法

项目实施后，可以将陈店乡梅花村与磨云山村打造一个集信阳毛尖种植、生产、营销、文化、旅游、研学为一体的综合性、多元化旅游景点。项目包括茶叶种植生产、民宿、餐饮、观光等多个环节，符合全县“1+2+N”产业发展布局，是陈店乡产业发展整体规划的关键一环，预期效益可观。

五、项目实施过程中存在的问题及原因分析

目前，项目已经取得了县发改部门的初步设计批复，下一步需要进行 EPC 招标准备，由于部分手续审批需要时间节点，影响了整体项目进展。

六、建议

陈店乡项目部门要加强此项目建设的协调和沟通，县发改、财政和 国土、林业、教育局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“新县陈店茶产业融合发展项目”进行了客观评价，该项目综合评价得分为**29.5**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“优”。

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
	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

决 策 (20 分)	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	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

	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%	1
		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%	1
	资金管理（12分）	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)；	

过 程 (20 分)			4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)。	4
	组织实 施 (8 分)	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
		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。</p> <p>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%。</p> <p>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 (30分)	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。</p> <p>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%。</p> <p>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。</p> <p>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)		<p>此四项指标为设置项目支出绩效评价指标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。</p>	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。一般采用社会调查的方式。	6

总分	100			79..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。