

宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革 发展资金榛子产业发展补助项目 绩效评价报告

宝鸡市凤翔区林业局：

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）、《宝鸡市凤翔区财政局关于开展2024年度绩效自评和部门评价工作的通知》（宝凤财监发〔2025〕2号）等相关文件要求，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价组，于2025年5月20日深入项目实施单位，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，对宝鸡市凤翔区2024年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

发展林草产业，是贯彻落实习近平生态文明思想、践行绿

水青山就是金山银山理念的重要举措，是全面推进乡村振兴、切实维护和巩固脱贫攻坚战伟大成就的必然要求，是建立健全生态产品价值实现机制、推动形成具有中国特色的生态文明建设新模式的关键路径。

近年来，国家高度重视林业产业的发展与转型升级，陆续出台一系列政策文件，为榛子产业发展奠定坚实政策基础。国家发改委、林草局等十部门联合发布《关于科学利用林地资源促进木本粮油和林下经济高质量发展的意见》，明确提出科学布局木本粮油产业，榛子作为重要的木本油料作物，被纳入重点发展范畴。此外，国家林草局发布《林草产业发展规划（2021-2025年）》进一步细化产业发展路径，榛子产业被规划列入在东北、华北、西北、华东等适宜地区重点发展的范畴。

榛子作为“世界四大干果”之一，有“坚果之王”的美誉。在我国，黑龙江、山东等地已形成成熟产业带，其中黑龙江平欧榛子种植面积超100万亩，年产量突破2万吨。宝鸡市地处北纬34°，属暖温带半湿润气候，土壤pH值6.5-7.5，年均降水量600~700毫米，完全符合榛子生长所需的冷凉湿润环境，被认定为榛子优质适生区。榛子仁营养丰富，含有较高蛋白质和人体所需8种氨基酸等营养成分，具有较高的食用价值和市场需求。随着人们生活水平的提高和健康意识的增强，对榛子等坚果类产品的消费需求不断增加，市场前景广阔。同时，榛子产业还具有较长的产业链，包括种植、加工、销售等环节，

能够带动相关产业的发展，创造巨大的经济效益。发展榛子产业不仅可以满足市场对榛子产品的需求，还可以促进地方经济发展，提高区域经济竞争力。

2021年5月，宝鸡市凤翔区委、区政府与鹏博生态科技(陕西)有限公司签订了招商引资协议书，由鹏博生态科技(陕西)有限公司投资建设凤翔榛子产业示范基地，该产业项目为全市率先规模化引进。项目落地后，宝鸡市凤翔区委、区政府成立了凤翔榛子产业示范基地项目帮扶领导小组，多次组织各成员单位负责人深入基地调查研究，并协调解决土地流转、道路建设等具体问题，有力促进了基地建设的顺利实施。

凤翔榛子产业示范基地位于凤翔区柳林镇程家塬村，西临千阳崔家头镇，东与屯头村接壤，南依银昆高速(G85)、千凤公路(G344)，刘家河沿北边流过，交通便捷，水资源丰富。目前基地已建成榛子示范园3000亩，力争在2030年前推广发展到10万亩，并逐步建设高水平的榛子生产加工基地。通过该项目的实施可发挥示范带动作用，使榛子产业成为促进乡村振兴新的主导产业。

榛子产业发展前期需要大量的资金投入，包括种苗采购、土地整理、基础设施建设等，由于榛子产业投资回报周期较长，风险较大，社会资本参与度不高，导致资金投入不足，制约了榛子产业的发展。设立省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目可以有效解决榛子产业发展面临的基础设施条件薄

弱、资金不足等问题，有助于推动榛子产业化、规模化、标准化发展。

2. 项目名称: 宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目

3. 主管部门: 宝鸡市凤翔区林业局

4. 实施单位: 宝鸡市凤翔区林业局

5. 计划建设内容

(1) 建设榛子示范园 1700 亩。在园区内实施整地、除草、土壤施肥、整形修剪、病虫害防治等技术措施，提升园区管理水平。

(2) 新栽、补植。新栽植 294.9 亩、32734 株；补植补造 70.3 亩，良种壮苗 7803 株。

(3) 基础设施建设。平整修复园区道路 5 公里，铺设浇灌管线 5000 米，制作园区宣传牌两座。

(4) 技术培训。印制技术资料，邀请知名专家对当地农户进行技术培训 2 期，培训林农 100 人次。

6. 预算资金: 150.00 万元，资金来源为省级林业改革发展资金。

7. 计划实施期限: 2024 年 6 月至 2024 年 12 月

8. 预期效益: 通过省级林业草原改革发展资金的注入，可进一步扩大凤翔区榛子产业园种植面积，除了柳林镇程家塬村现有的 3000 余亩种植基地外，还能向周边适宜种植的区域拓

展，形成集中连片的榛子种植带，为凤翔区榛子产业的规模化发展提供关键支撑。同时，资金支持也能保障种植基地的基础设施建设，如修建灌溉系统、改良土壤等，为榛子树的生长创造更有利的条件，确保新增种植区域的成活率和后期产量，推动榛子产业从现有规模向更大规模迈进。再者，榛子产业的壮大将产生一定的辐射效应，能够带动关联特色产业协同发展。围绕榛子种植核心，可衍生出三大产业方向：一是专业化种苗培育产业，为产业扩张提供优质种源；二是榛子深加工产业，开发坚果零食、烘焙原料等地方特色产品；三是乡村旅游产业，打造以榛子采摘、田园体验为主题的文旅项目。由此形成“主产业引领、多业态支撑”的特色产业集群，不仅能够充分发挥榛子产业的特色优势，逐步成为凤翔区对外展示的一张重要的“产业名片”，还能强化“凤翔榛子”的品牌辨识度，更能提升区域特色产业的核心竞争力与市场影响力，为当地经济发展注入持久动能。

9. 项目预算资金安排情况

根据陕西省林业局《关于下达 2024 年省级林业草原改革发展资金项目计划的通知》（陕林财发〔2024〕20 号）精神，宝鸡市林业局向凤翔区林业局下达了项目计划，宝鸡市凤翔区财政局于 2024 年 7 月 11 日以《宝鸡市凤翔区财政局关于下达 2024 年省级财政林业改革发展资金的通知》（宝凤财农发〔2024〕40 号）向凤翔区林业局下达预算资金 150.00 万元，资金已全

部拨付到位。资金到位率为 100%，详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表

序号	资金来源	预算金额 (万元)	到位金额 (万元)	指标文号	指标下达 时间	资金到 位率	备注
1	省级林业草原改革发展资金	150.00	150.00	宝凤财农发〔2024〕40号	2024年7月11日	100%	

10. 项目预算资金执行情况

截至评价日，项目到位资金合计 150.00 万元，实际支出资金合计 145.50 万元，预算执行率为 97%，详见表 2。凤翔区林业局和鹏博生态科技（陕西）有限公司签订的项目委托实施协议中约定剩余 3%（4.50 万元）的补助金，待区林业局于项目验收合格后第二年 8 月份对苗木成活率进行检查，检查通过后（苗木成活率 $\geq 95\%$ ）予以支付。

表 2 项目支出情况一览表

序号	项目名称	预算资金 (万元)	执行资金				预算 执行 率
			金额 (万元)	支出时间	资金用途	收款人	
1	宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目	150.00	30.00	2024 年 8 月 16 日	预付款	鹏博生态科技（陕西）有限公司	97%
			115.50	2024 年 5 月 24 日	项目补助资金		
合计		150.00	145.50	-	-	-	97%

（二）项目绩效目标及完成情况

1. 项目前期手续

2024 年 4 月 28 日宝鸡市林业局向各县区林业局、省苗木

中心等单位发布了《关于下达 2024 年省级林业草原改革发展资金项目计划的通知》（宝林发〔2024〕73 号），同时印发了 2024 年省级林业草原改革发展资金实施方案。

2024 年 6 月 13 日凤翔区林业局向宝鸡市林业局上报了凤翔区林业技术推广站编制的《2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目作业设计》，2024 年 7 月 1 日宝鸡市林业局以《关于对凤翔区 2024 年度榛子标准化产业园作业设计的批复》（宝林发〔2024〕115 号）同意该实施方案。

2. 项目实施情况

为切实抓好 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目的实施，发挥该项目的带动示范作用，确保如期完成项目建设内容。凤翔区林业局结合凤翔区榛子产业发展实际，目前凤翔区从事榛子种植产业的单位只有鹏博生态科技（陕西）有限公司一家，经党组会议研究决定，委托鹏博生态科技（陕西）有限公司实施榛子产业园提升改造、栽（补）植、技术培训等工作。

凤翔区林业局和鹏博生态科技（陕西）有限公司于 2024 年 7 月 3 日签订项目委托实施协议，项目从 2024 年 7 月开始建设，截至 2024 年 12 月底，已全面完成 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目内容，共完成提升改造 1700 亩（其中：新栽榛子 294.9 亩，补植补造 70.3 亩）。开展技术培训 2 期，培训林农 100 人次。平整修复园区道路 5 公

里，铺设浇灌管线 5000 米（加厚耐压 63P 管）；制作园区宣传牌两座。

3. 项目验收情况

项目完工后，鹏博生态科技（陕西）有限公司进行了自查并正式提交了验收申请，2024 年 12 月 26 日凤翔区林业局邀请区财政局相关人员对该项目进行了验收，一致认为鹏博生态科技（陕西）有限公司能按作业设计内容和要求，保质保量按时完成项目建设，验收结论为合格。

4. 项目审计情况

项目验收工作完成后，凤翔区林业局委托锐驰项目管理有限公司对项目进行结算审计，2025 年 3 月 22 日完成项目审计任务，审定造价：1,508,640.00 元。

5. 项目绩效目标完成情况

根据本次绩效评价的检查结果，该项目预期绩效目标的完成情况较好，计划实施内容均已完成，项目资金的使用和管理均符合相关法规要求，所有支出均有清晰的会计凭证和合理的用途说明。此外，项目单位已及时开展自评工作。在项目实施过程中，未发现任何违规使用资金的现象，资金使用效率较高。截至评价日，已执行预算资金 145.50 万元，预算执行率为 97%。同时，该项目的实施对推动产业规模化升级、带动关联产业集群化发展、强化区域品牌与产业影响力等方面起到了明显的推动作用。项目生态效益、社会效益、可持续影响好，项目周边

群众对该项目实施效果比较满意，满意度约为 97%。项目主要目标任务完成情况详见表 3。

表 3 项目主要绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
成本指标	经济成本	项目补助资金	150.00 万元	145.5 万元(剩余 4.5 万元待二次检查后支付)	✓
产出指标	数量指标	提升改造作业面积	1700 亩	1700 亩	✓
		新栽榛子面积	294.9 亩	294.9 亩	✓
		补植榛子面积	70.3 亩	70.3 亩	✓
		平整修复园区道路	5 公里	5 公里	✓
		铺设浇灌管线	5000 米	5000 米	✓
		制作园区宣传牌	两座	两座	✓
		技术培训	100 人次	100 人次	✓
	质量指标	苗木成活率	≥95%	≥95%	✓
		苗木出芽率	≥95%	≥80%	×
	时效指标	项目建设期限	2024 年 7 月至 2024 年 12 月	2024 年 7 月至 2024 年 12 月	✓
效益指标	经济效益指标	促进区域群众增收情况	收入增加	收入增加	✓
	社会效益指标	推动榛子产业发展情况	有所推动	有所推动	✓
		扶持本地产业发展、打造地区品牌形象情况	有所扶持	有所扶持	✓
		促进区域经济发展情况	有所促进	有所促进	✓
生态效益情况	改善生态环境的作用情况	有所改善	有所改善	✓	

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
	可持续影响指标	长效管护机制建立情况	有效建立	基本建立	-
	服务对象满意度指标	社会公众及服务对象认可度和满意度	≥90%	97%	✓

（注：上表中指标是评价组根据项目单位提供的有关资料、评价组收集到的相关资料以及本次评价检查情况而调整的绩效目标及其完成值）。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、区现行相关政策文件；
2. 区财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证、验收、审计以及项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）绩效评价目的与重点

1. 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、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

2. 评价重点

(1)项目目标及任务完成情况:评估项目是否按时、按质、按量完成了预定的目标和任务。

(2)项目质量及成效:考察项目的产出质量和成效等情况。

(3)项目管理效能:评价项目的组织管理、财务管理、长效管理等方面的效率和效果。

(4)项目的经济效益及社会效益:分析项目对经济发展的贡献以及对社会的正面影响。

(三)绩效评价指标与方法

1.评价原则

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关、权责统一的原则,对项目进行综合评价。

2.评价指标体系

项目评价指标体系详见附件。

3.评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法,在项目单位自评的基础上,组成包括行业专家、财务专家在内的评价组,通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价,形成评价结论,撰写评价报告。

4.评价标准

宝鸡市凤翔区2024年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置

5 个一级指标、17 个二级指标、25 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。具体见表 4：

表 4 评价结果等次表

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）绩效评价工作过程

为了做好本次绩效评价工作，我们成立了绩效评价工作组，制定了具体的实施方案和评价指标体系，按照准备阶段、实施阶段（资料收集和初审、现场考察、数据整理与分析、综合评价）、报告撰写与提交阶段（撰写评价报告、提交报告等）和结果应用四个阶段，采取项目单位自评、收集项目相关资料、数据分析、现场调查和问卷调查相结合的方法，于 2025 年 5 月 20 日对该项目开展了现场评价。经过分析研究，并征求相关部门意见，得出该项目绩效评价结论。

（五）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，群众及服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价得分及评价等级

综合单位自评、现场评价、研判评估等情况，宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目绩效评价得分为 89 分，绩效等次为良好。项目得分情况详见表 5。

（二）评价结论

经过全面评估分析，评价组得出以下结论：宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目资金安排符合国家相关法律法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合宝鸡市凤翔区乡村振兴产业发展需要，项目立项依据充分，资金分配合理，且资金使用符合国家财经法规、财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定。项目的实施将进一步夯实榛子产业的发展基础，为产业规模化发展筑牢“硬件底座”，依托标准化种植、全链条产业布局，助力地域特色品牌持续打响，为实现“产业兴则区域兴”的发展目标筑牢了坚实基础。同时带来了良好的社会、生态效益，具有较强的可持续性，群众满意度高。但在项目实施过程中也存在项目制度不够健全、产业园苗木管护不够到位、项目绩效管理工作有待加强等问题。建议相关部门针对这些问题，及时采取切实有效的改进措施，以确保项目能够充分发挥其应有的效益。

表5 2024年宝鸡市凤翔区省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目指标评分表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	12	11.6	96.67%
过程	17	14.5	85.29%
成本	11	11	100.00%
产出	25	23	92.00%
效益	35	28.9	82.57%
总计	100	89	89.00%

绩效评价得分：89 综合评价结果等级：良好

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分为12分，实际得分为11.6分。具体得分详见表6。

表6 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	2	2
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.8
				绩效指标明确性	2	1.8
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	2	2
合计	12	—	12	—	12	11.6

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合省级林业草原改革发展资金对特色林业产业的扶持导向，立项依据充分合理。

(2) 立项程序规范性方面。项目单位能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标设定符合国家相关法律法规、符合项目发展客观实际，绩效目标设置合理，但效益指标设置不够全面，缺少经济效益、可持续影响指标。

(2) 绩效指标明确性方面。项目绩效目标表整体填报格式规范。但指标设置细化程度不够，数量指标设置不够全面，经济效益、可持续影响指标未设置。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制科学合理，预算内容与项目内容匹配性高。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金分配依据充分，安排合理，资金额度与项目实际需求相匹配。

评价组认为，项目决策从整体上看，项目目标明确，立项规范、决策依据充分、程序合规，资金分配合理，但绩效目标设置不够全面。

（二）项目过程情况

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分为 17 分，实际得分为 14.5 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	17	资金管理	9	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	2.9
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	8	管理制度健全性	3	2
				制度执行有效性	5	3.6
合计	17	—	17	—	17	14.5

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。项目预算资金 150.00 万元，到位资金 150.00 万元，资金到位率为 100%。

（2）预算执行率方面。截至评价日，实际到位预算资金 150.00 万元，实际支付资金 145.50 万元，预算执行率为 97.00%。剩余 4.50 万元待凤翔区林业局第二年对苗木成活率进行检查，检查通过后（苗木成活率 $\geq 95\%$ ）予以支付。

（3）资金使用合规性方面。项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

（1）管理制度健全性方面。项目单位已构建起较为完备的财务管理制度体系，为资金规范使用、财务风险防控筑牢了基

础。但未针对该项目（榛子产业补助项目）的特性（如种苗采购、技术培训、资金拨付节点等）制定项目专项管理制度；已制定的林业工程项目管理制度不够规范，存在无执行日期、无落款盖章的问题。

（2）制度执行有效性方面。项目实施单位基本能遵守相关法律法规和各项管理规定，但制度执行有效性方面存在不足：一是项目实施单位未留存项目实施期间的日常监督管理等过程记录资料；二是项目绩效自评工作不够扎实，自评报告的编写不够规范和详尽。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但制度健全性、执行有效性方面存在不足。

（三）项目成本情况

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 11 分，实际得分 11 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	11	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	5
		社会成本	3	社会发展负作用	3	3
		生态环境成本	3	自然生态环境负作用	3	3
合计	11	—	11	—	11	11

1. 经济成本方面。项目预算总额为 150.00 万元，截至评价日，已使用预算资金 145.50 万元。补助资金的使用符合相关政策要求及文件规定。经济成本控制良好。

2. 社会成本方面。该项目得到了广大人民群众的支持，在实施期间未对项目区域的社会发展产生任何直接或间接的负面影响。

3. 生态环境成本方面。榛子树的种植能够有效缓解水土流失、改善区域环境，故无自然生态环境负面作用。

评价组认为，项目经济成本控制好，项目社会成本方面无影响社会稳定的负面因素，项目生态环境成本方面无影响生态环境的负面因素。

（四）项目产出情况

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，实际得分 23 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	8
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	5
合计	25	—	25	—	25	23

1. 产出数量方面。截至评价日，项目已按计划基本完成建

设内容，并顺利通过竣工验收，完成审计工作。实际完成的主要内容为：通过实施整地、除草、土壤施肥、整形修剪、病虫害防治等技术措施，提升改造榛子园 1700 亩（其中：新栽植 294.9 亩、补植补造 70.3 亩）；技术培训 2 期，培训林农 100 人次；平整修复园区道路 5 公里，铺设浇灌管线 5000 米，制作园区宣传牌两座。

2. 产出质量方面。截至评价日，项目已完成验收审计，且验收结论为合格。根据问卷调查结果，群众满意度较高。然而，通过现场查看发现榛子产业园苗木管护不够到位，一是有 20% 的榛子苗暂未出芽，出芽率约为 80%。二是榛子园内的杂草较多，除草工作开展不够及时。

3. 产出时效方面。项目实际建设期为 2024 年 7 月至 2024 年 12 月，与委托实施协议约定的建设期一致，项目产出时效完成好。

评价组认为，项目产出从整体上看，产出数量、产出时效完成情况好，均达成预期目标。但产出质量因土壤、天气等外部环境影响，未能全部达到预期目标。

（五）项目效益情况

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度六个方面进行评价。项目效益满分 35 分，实际得分 28.9 分。具体得分详见表 10。

表 10 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
效益	35	经济效益	5	促进区域群众增收情况	5	4.5
		社会效益	9	推动榛子产业发展情况	3	2.7
				扶持本地产业发展、打造地区品牌形象情况	3	2.7
				促进区域经济发展情况	3	2.7
		生态效益	4	改善生态环境作用情况	4	3.6
		可持续影响	4	长效管护机制建立情况	4	3
		受表彰情况	3	是否受到上级表彰	3	0
服务对象满意度	10	社会公众及服务对象认可度和满意度	10	9.7		
合计	35	—	35	—	35	28.9

1. 经济效益方面。项目的实施对榛子产量的提升提供了多重保障，按照当前市场价格估算，在盛果期，项目实施区域的榛子种植将带来可观的经济收入。同时发展榛子产业能够有效促进当地产业结构优化调整，推动产业链向深加工延伸，而深加工企业落地及产业链运转将创造大量商业机会和多个就业岗位。这种“种植提效增收—产业链延伸拓能—就业岗位扩容—群众收入提升”的正向循环，将显著提高产业整体经济效益，为区域经济循环注入活力。

2. 社会效益方面。从促进就业方面来看，整个榛子产业流

程（种植、日常管护、采摘、后续加工环节等）都需要大量劳动力，项目的实施能够提供多个就业岗位，有效提高当地群众收入水平。从促进产业融合方面来看，榛子产业与其他产业的融合发展具备广阔前景，未来可打造集榛子采摘体验、科普教育、休闲观光为一体的榛子文化观光园。一方面，吸引城市游客前来体验乡村生活，感受榛子种植文化，带动当地乡村旅游业发展，促进餐饮、住宿等相关服务业繁荣，推动一三产业深度融合。另一方面，产业融合过程中，能够促进不同行业间的技术交流与合作，推动区域产业结构优化升级，对促进地方经济的可持续发展具有深远意义。

3. 生态效益。榛子树具有较强的适应性，能够在干旱、贫瘠的土地上生长，具有保持水土、防风固沙、涵养水源等生态功能，在凤翔区开展榛子产业发展项目，大面积种植榛子树，有助于改善项目实施区域的土壤结构，增强土壤抗侵蚀能力，保护当地的水土资源，对维护区域生态平衡起到积极作用。随着项目推进，榛子种植面积持续扩大，区域森林覆盖率相应提高，绿色植被的增加不仅能够美化当地环境，还能吸收空气中的有害气体，如二氧化碳、二氧化硫等，释放氧气，改善空气质量，为当地群众创造更加宜居的生活环境。同时，良好的生态环境能够吸引更多的鸟类、昆虫等生物栖息繁衍，丰富当地生物多样性，促进生态系统的稳定与平衡，实现生态环境与产业发展的良性互动。

4. 可持续影响方面。项目的实施符合林业产业发展政策，通过引进优质品种、推广标准化种植技术，成为推动榛子产业规模化、技术现代化升级的关键引擎，对落实乡村振兴战略、促进国民经济绿色可持续发展具有重要意义。鉴于项目仍处于初期建设阶段，榛子产业园的持续健康发展及预期效益实现存在一定的不确定性。

5. 受表彰情况。项目 2024 年未受到市级及以上部门相关表彰奖励。

6. 服务对象满意度。通过走访项目周边群众，整体满意度约为 97%。受访者普遍认为，项目的实施对推动乡村特色产业发展、创造就业机会、提高群众经济收入，促进社会稳定和经济发展起到了积极的作用。

评价组认为，项目经济效益、社会效益、可持续影响、生态效益较好，服务对象满意度高，财政资金的使用效益得到了较好地发挥。

五、主要经验及做法

（一）多部门联动，助力项目建设顺利推进。

项目建设得到了凤翔区委、区政府的高度重视，为确保项目顺利推进，成立了“凤翔榛子产业示范基地项目帮扶领导小组”，区委副书记担任帮扶领导小组组长，统筹全局工作，区发改局、招商局、财政局、林业局、水利局、农业局、交通局、乡村振兴局、国土资源局、柳林镇等单位为成员单位，帮扶领

导小组下设办公室。项目启动以来，多次组织各成员单位负责人深入基地，调查研究，协调解决土地流转、道路建设等具体问题，有力促进了基地建设顺利进展。

（二）产学研深度融合，为基地建设提供了技术支撑。

凤翔榛子产业示范基地以中国林科院林研所为技术依托，由鹏博生态科技（陕西）有限公司与林研所签订技术咨询服务协议，同时，邀请中国林科院高级研究员、榛子科研首席专家教授担任特邀顾问，深度参与基地建设全流程，从可研论证、规划设计、苗木栽植管护、技术培训等方面，量身定制标准化种植方案，显著提升榛子成活率与产量。

基地成功挂牌多个重量级示范基地：中国林科院榛子科技产业示范基地、榛子产业国家创新联盟新品种研发区试基地、鹏博生态科技-江南大学榛果联合研究中心、国家林业草原榛子工程技术研究中心示范推广基地。同时挂牌中国经济林协会榛子分会常务理事单位。这些单位协同发力，不仅解决了产业发展中的技术难题，更为后续深加工、品种专利转化等产业链延伸奠定坚实基础，成为乡村产业振兴中“科技赋能”的标杆范例。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目制度不够健全。一是项目单位未针对该项目的特性制定项目专项管理制度。二是制度制定不够规范，已制定的林业工程项目管理制度存在无执行日期、无落款盖章的问题。

（二）产业园苗木管护不够到位。一是从项目单位提供的相关资料、现场查看等方面来看，榛子苗出芽率约80%，约20%的榛子苗尚未出芽。二是查看现场时发现榛子园内的杂草较多，除草工作开展不够及时。

（三）项目绩效管理工作有待加强。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在部分绩效目标设置不够全面、细化程度不够；项目绩效自评工作不够扎实，自评报告的编写不够规范和详尽等问题。

七、有关建议

（一）加强制度建设，强化制度执行。一方面，项目单位结合行业标准与项目实际需求，制定涵盖项目规划、施工管理、质量监督、验收评估等全流程的专项管理制度。另一方面，对现有制度进行全面梳理与修订，补充明确执行日期，并按规定流程加盖公章，同时建立制度动态更新机制，定期根据项目进展与政策变化进行优化调整，强化制度的执行力与权威性。

（二）加强苗木管护，提高园区管理水平。一是邀请相关领域的专家组成苗木诊断专家团队，深入项目现场对未出芽的苗木展开全面检查，精准找出苗木未出芽的根源，依据专家诊断结果，结合项目实际情况，制定个性化、科学化的种植及养护优化方案，确保苗木能在适宜环境中尽快出芽生长。二是对经专家鉴定无法成活的榛子苗，迅速开展补种工作，制定详细的补种计划，明确补种时间、补种流程以及后续养护措施，提

高苗木补种的成活率，保障园区苗木数量与质量。三是制定全面、科学的除草计划，组织人力、物力开展集中除草行动。采用多种除草方式相结合，对于苗木周边及小面积区域，以人工除草为主，确保除草过程不对苗木造成损伤；在大面积榛子园内，合理运用机械除草设备，提高除草效率。四是做好病虫害监测与防治工作，定期对苗木进行巡查，一旦发现病虫害迹象，及时采取生物防治、物理防治或化学防治措施，保障苗木健康生长。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要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，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、

绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告。

八、其他需要说明的问题

1. 评价人员与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。

2. 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。

3. 项目实施单位的责任是提供与形成该项目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。

附件：宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金
榛子产业发展补助项目绩效评价指标体系及评分表

宝鸡市凤翔区财政局

2025 年 7 月 24 日

附件

宝鸡市凤翔区 2024 年度省级林业草原改革发展资金榛子产业发展补助项目 绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	扣分原因	得分
决策 (12)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.5 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.5 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 0.5 分。	2		2
		立项程序规范性	①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求，得 0.5 分； ③项目有完整可行的实施方案或相关报告，得 0.5 分； ④事前已经过必要的研究、论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得 0.5 分。	2		2
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	①项目绩效目标符合国家相关法律法规和中省市党委政府决策，得 0.5 分； ②项目绩效目标与项目实施单位职责密切相关，得 0.5 分； ③项目是推动乡村振兴产业发展所必需，得 0.5 分； ④项目预期目标符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，得 0.5 分。	2	效益指标设置不够全面，缺少经济效益、可持续影响指标。	1.8
		绩效指标明确性	①项目按照绩效目标要求填报，得 0.5 分； ②绩效目标通过清晰、量化的指标体现，得 0.5 分； ③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应，得 0.5 分； ④预算确定的项目与分配资金量相匹配，得 0.5 分。	2	指标设置细化程度不够，数量指标设置不能够全面，经济效益、可持续影响指标未设置	1.8

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	扣分原因	得分
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	①预算编制经过科学论证,得0.5分; ②预算内容与项目内容相匹配,得0.5分; ③预算额度测算依据充分,并能按照标准编制,得0.5分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分。	2		2
		资金分配合理性	①预算资金分配依据充分,得1分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。	2		2
过程 (17)	资金管理 (9分)	资金到位率	资金到位率 $a = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$, 且 $a < 60\%$ 不得分。	3		3
		预算执行率	预算执行率 $a = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} \times 100\%$, 且 $a < 60\%$ 不得分。	3	预算资金 150.00 万元, 实际支出资金 145.50 万元。预算执行率为 97.00%。剩余 4.50 万元待凤翔区林业局第二年对苗木成活率进行检查, 检查通过后 (苗木成活率 $\geq 95\%$) 予以支付。	2.9
		资金使用合规性	①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,得0.5分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③符合项目预算批复或合同,以及专项资金管理办法的用途,得1分; ④按时拨付、使用资金,得0.5分; ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,扣3分。	3		3
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	①已制定项目管理、财务管理等相关制度,得1分; ②项目管理、财务管理等相关制度合法、合规、完整,得1分; ③项目招投标工作规范,得1分。	3	1. 未针对该项目的特性制定项目专项管理制度; 2. 已制定的林业工程项目管理制度不够规范,存在无执行日期、无落款盖章的问题。	2

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	扣分原因	得分
		制度执行有效性	①能遵守相关法律法规和相关管理规定，考核记录规范、完整，得1分； ②项目调整及支出调整手续完备，得0.5分； ③项目实施单位人员条件、设备条件等是否落实到位，得0.5分； ④项目招标资料、合同书、验收或检查报告等资料齐全并及时归档，得2分； ⑤项目总结（自评）及信息采集报送工作认真、内容完整、详实，得1分。	5	1. 项目单位未留存项目实施期间的日常监督管理等过程记录资料； 2. 项目绩效自评工作不够扎实，自评报告的编写不够规范和详尽。	3.6
成本 (11)	经济成本 (5分)	单位成本或分项成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 评分标准：成本节约率≥0即可得满分。	5		5
	社会成本 (3分)	社会发展负作用	因该项目无法量化，按评判等级赋分，分为基本达成预期控制目标、部分实现预期控制目标、实现预期控制目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	3		3
	生态环境成本 (3分)	自然生态环境负作用	因该项目无法量化，按评判等级赋分，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	3		3
产出 (25)	产出数量 (10分)	项目数量目标完成情况	计算公式：实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 评分标准：实际完成率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值。	10		10
	产出质量 (10分)	项目质量目标完成情况	计算公式：质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 评分标准：质量达标率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=(质量达标率-60%)/(1-60%)×指标分值。（项目验收质量合格情况、现场查验质量情况及其它相关资料）。	10	现场查看时发现以下问题： 1. 有20%的榛子苗暂未出芽，出芽率约为80%。 2. 榛子园内的杂草较多，除草工作开展不够及时。	8

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	扣分原因	得分
	产出时效(5分)	项目按期完成情况	实现目标得4(含)~5分;部分实现目标得3(含)~4分;实现目标程度较低得0~3分。	5		5
效益 (35)	经济效益(5分)	促进区域群众增收情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	5		4.5
	社会效益(9分)	推动榛子产业发展情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3		2.7
		扶持本地产业发展、打造地区品牌形象情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3		2.7
		促进区域经济发展情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3		2.7
	生态效益(4分)	改善生态环境作用情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	4		3.6
	可持续影响(4分)	长效管护机制建立情况	因该项目无法量化,按评判等级赋分,分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	4	鉴于项目仍处于初期建设阶段,榛子产业园的持续健康发展及预期效益实现存在一定的不确定性。	3
	受表彰情况(3分)	是否受到上级表彰	①项目相关工作受到国家级表彰奖励得3分; ②项目相关工作受到省级表彰奖励得2分; ③项目相关工作受到市级表彰奖励得1分; ④未受到表彰奖励不得分。	3	无市级以上受表彰情况	0

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	扣分原因	得分
	服务对象满意度（10分）	社会公众及服务对象认可度和满意度	按照满意度得分情况进行相应的赋分，满意度小于60%不得分。	10	满意度为97%	9.7
总分	100			100		89