

# 北京市市级财政支出项目 绩效评价报告

主管部门 北京市园林绿化局

项目单位 北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳  
汇与国际合作事务中心）

项目名称 园林绿化国际理念引进示范专项业务

参与评价  
中介机构 中源国财管理咨询（北京）有限公司



北京市园林绿化局

二〇二二年五月

北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与  
国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项  
业务项目绩效评价结论

北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与  
国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项业务项目  
综合得分 83.37 分，其中，项目决策 8.48 分，项目过程 17.59  
分，项目产出 33.10 分，项目效益 24.20 分，绩效级别评定  
为“良”。

北京市园林绿化规划和资源监测中心(市林业碳汇与国际合作事  
务中心)园林绿化国际理念引进示范专项业务项目绩效评价结论

一览表

评价内容	分值	评价得分
项目决策	10	8.48
项目过程	20	17.59
项目产出	40	33.10
项目效益	30	24.20
综合得分	100	83.37
绩效评定级别	良	

# 目录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	4
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	4
（二）绩效评价原则和方法.....	4
（三）绩效评价指标体系和评价标准.....	5
（四）绩效评价工作过程.....	6
三、综合评价情况及评价结论.....	8
四、绩效评价指标分析.....	8
（一）项目决策情况.....	8
（二）项目过程情况.....	10
（三）项目产出情况.....	12
（四）项目效益情况.....	13
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	13
（一）主要经验及做法.....	13
（二）存在的问题及原因分析.....	13
六、有关建议.....	14
七、其他需要说明的问题.....	15
八、附件.....	15

# 北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项业务项目绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共北京市委北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号），加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，切实增强部门支出责任和效率意识，提升财政资金使用效率和政府部门管理水平，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）、《北京市财政局关于开展2022年全面预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2022〕669号）等文件要求，北京市园林绿化局（以下简称“市园林绿化局”）成立绩效评价工作组，对北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）（以下简称“碳汇办”）“园林绿化国际理念引进示范专项业务”项目实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项背景

北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）的主要职责为引进国外园林绿化先进技术理念，进行落地转化和示范推广，以推动北京市园林绿化高质量发展，积极对外展示北京市的园林绿化建设成果，服务

北京国际交往中心建设。为完成相关工作，2021 年继续开展国际智力引进工作和两处园林绿化国际合作示范基地提升改造工作。同时，大力推广森林疗养、森林文化、城市生物多样性保护等国际先进理念在北京的落地转化，生态保护和绿色福祉打造是服务市民生活、发挥森林多种功能的主要途径，对丰富生态服务产品、践行“绿色青山就是金山银山”的发展理念具有推动作用。

## 2. 项目主要内容

项目的主要内容是开展国际专家智力引进工作；打造近自然森林经营和种质资源收集国际合作示范基地；建设自然疗养公园示范点并起草《森林疗养步道建设标准》；打造 S5 沿线生物多样性保护解说体系、开展项目区持续性监测；开展北京自然观察节品牌活动；持续维护北京城市生物多样性数据库；编写并出版《北京鸟类图谱》；组织森林音乐会、森林大课堂等自然体验品牌活动；持续推动首都自然体验产业国家创新联盟可持续发展。

## 3. 项目资金情况

该项目财政批复预算经费 173.324 万元，该项目资金来源为财政资金，截至 2021 年 12 月 31 日实际到位资金 173.324 万元，资金到位率 100%，截至年末支出 172.938229 万元，预算执行率 99.78%。

## （二）项目绩效目标

## 1. 总体目标

通过引进国际智力资源、建设北京市园林绿化国际合作示范基地、开展森林疗养、生物多样性保护与恢复、森林文化工作，大力推广森林疗养、森林文化、城市生物多样性保护等国际先进理念在北京的落地转化，发挥森林多种功能，提高首都绿色发展理念。

## 2. 项目绩效阶段性目标

数量指标：开展 8 位国际专家智力引进工作；打造近自然森林经营、种质资源收集国际合作示范基地 2 处；完成《近自然森林经营国际合作示范基地效果评估报告》一份；完成种质资源收集、评估技术方案 1 份；完成园林绿化国际新理念培训 100 人次；建设 1 处自然疗养公园示范点；起草《森林疗养步道建设标准》1 项；打造 S5 沿线生物多样性保护解说体系 1 套；完成《生物多样性恢复示范区效果评估报告》一份；开展北京自然观察节 1 场；编写并出版《北京鸟类图谱》1 部；组织森林音乐会 2 场次；组织森林大课堂 10 场；组织自然解说员培训 150 人次；完成审计报告 1 份。

质量指标：各项工作达到要求。

进度指标：年底前完成各项目验收。

成本指标：项目总成本控制在 196.675 万元以内。

效益指标：市民初步了解自然疗养公园，对森林疗养认识进一步提升；为全市城市公园高质量发展提供一种模式；

为我市自然教育可持续发展提供理念支撑及人才支撑；智力引进为我市园林绿化发展提供技术支撑；生物多样性保护理念深入人心；国合基地打造为同类型地区提供样板。

服务对象满意度指标：森林文化活动受众群体、生物多样性公众自然教育、培训学员满意度达 90%以上。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1. 绩效评价目的**

通过绩效评价，衡量和考核项目资金管理、决策和绩效情况，分析项目资金使用是否达到预期目标、管理是否规范、使用是否有效，提出专业评价意见，进一步改进和加强项目资金管理，提高财政资金使用效益。

#### **2. 绩效评价对象和范围**

本次绩效评价对象为北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项业务项目，评价范围为该项目整体执行情况，预算资金 173.324 万元。

### **（二）绩效评价原则和方法**

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，在评价过程中，依据项目总体绩效目标，评价本年度项目阶段目标任务的执行情况，以及效益的实现情况。结合本项目特点，评价方法主要采用非现场评价形式，审核、分析和评

价项目的实施情况，期间结合了比较分析法、因素分析法、成本效益分析法等评价方法进行定性分析和定量分析，上述评价环节同时借助专家工作进行指导。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

### （三）绩效评价指标体系和评价标准

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》，评价工作组结合项目资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对项目决策、过程、产出及效益进行综合评价，详见下表。

表 1：北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项业务项目指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值
决策 (10 分)	项目立项	3	立项依据充分性	1.5
			立项程序规范性	1.5
	绩效目标	3	绩效目标的合理性	1.5
			绩效目标的明确性	1.5
	资金投入	4	预算编制科学性	2
			资金分配合理性	2
过程 (20 分)	资金管理	12	资金到位率	4
			预算执行率	4
			资金使用合规性	4
	组织实施	8	管理制度健全性	2
			制度执行有效性	6
产出 (40 分)	产出数量	10	实际完成率	10
	产出质量	10	质量达标率	10
	产出时效	10	完成及时性	10



一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值
	产出成本	10	成本节约率	10
效益 (30分)	项目效益	30	项目效益	20
			满意度	10
合计		100		100

#### (四) 绩效评价工作过程

##### 1. 前期准备

一是组建评价工作组。项目评价工作组成员为 5 名，设组长 1 名，小组成员 4 名，明确了组长及成员职责。

二是编制评价方案。为了保证评价方案的可操作性，评价工作组通过了解项目实施背景、立项依据、绩效目标、项目管理及完成绩效，确定评价工作重点和拟采用的评价方法，并对相关材料进行认真分析，结合市园林绿化局 2022 年度绩效评价工作要求合理安排评价工作进度，在此基础上形成最终评价方案。

三是指导单位开展自评。被评价单位根据绩效评价相关管理办法，开展自评工作，收集、整理绩效材料，填报绩效目标表，撰写财政支出绩效报告。

##### 2. 现场核查

一是了解绩效目标设立及完成情况。评价工作组通过查阅项目申报文本等资料，了解预期绩效目标设立情况，并将反映项目完成结果的相关材料与各项预期绩效目标进行比对，评价项目绩效目标的完成情况。

二是了解项目效益实现情况。项目实现的效益情况，主要是参考碳汇办提供的项目社会效益、可持续影响及服务对象满意度等的相关资料情况，评价工作组充分了解项目的效益情况，重点评价项目实施后的社会效益、可持续影响及项目服务对象满意度，结合社会现状综合评价项目的效益实现情况。

### 3. 专家评价

一是进行资料信息汇总。评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实。工作组按照指标体系内容和评价重点，对资料进行分类整理并装订成册，形成专家资料手册，供专家审阅评议。

二是召开专家评价会。根据项目特点，评价工作组遴选5名专家（其中业务专家2名，管理专家2名，财务专家1名），组成专家评价组，对项目资料进行审核。2022年5月11日，评价工作组召集专家组、市园林绿化局和碳汇办召开专家评价会。评价会上，专家与碳汇办进行了充分讨论和沟通，最终由专家结合绩效评价指标进行打分，出具评价意见。

### 4. 形成绩效评价报告

评价工作组根据专家意见，完成绩效评价报告初稿的撰写工作。经与市园林绿化局、碳汇办沟通反馈后，形成评价报告终稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

经专家评议，该项目综合得分 83.37 分，其中，项目决策 8.48 分，项目过程 17.59 分，项目产出 33.10 分，项目效益 24.20 分，绩效级别评定为“良”。

总体来看，项目立项符合北京市“十四五”时期园林绿化发展规划，通过国际专家智力引进、打造近自然森林经营和种质资源收集国际合作示范基地、建设自然疗养公园示范点、组织森林音乐会，森林大课堂等自然体验品牌活动等工作，将国际先进理念在北京的落地转化，发挥森林多种功能，提高首都绿色发展理念。但项目内容不够聚焦、重点不够突出，项目完成的示范推广作用体现不够明显。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项情况

##### （1）立项依据充分性分析

根据北京市“十四五”时期园林绿化发展规划“立足首都城市战略定位，充分发挥国际交往中心功能作用，深入探索园林绿化国际交往的新模式。开展国际合作‘3个1’行动，新增10处国际合作基地，组建园林绿化国际专家智库，开展国际交流合作，利用国际先进经验推动园林绿化高质量发展，加快首都园林绿化国际化进程。”等要求，设立该项目，项目实施立项依据较充分，符合国家发展规划要求及部

门职责，但缺少对示范项目后期普及推广计划的前期调研，需求导向不够明确。

## （2）立项程序规范性分析

项目对立项的必要性、实施条件进行论证不够充分，项目可行性研究及预算评审程序不够完善。该项目是由相关科室的7个子项目组成，缺少决策层面对示范项目的调研分析、对总体任务的分解计划，项目立项程序规范性有待加强。

项目立项程序较规范。

## 2. 项目绩效目标情况

### （1）绩效目标合理性分析

项目根据实施内容设置了总体绩效目标，但目标任务不够聚焦，项目绩效目标设定为“通过引进国际智力资源、建设北京市园林绿化国际合作示范基地、开展森林疗养、生物多样性保护与恢复、森林文化工作，大力推广森林疗养、森林文化、城市生物多样性保护等国际先进理念在北京的落地转化，发挥森林多种功能，提高首都绿色发展理念”较宏观，在项目资金规模有限的情况下，未围绕项目资金设定具体的工作任务及完成效果。

### （2）绩效指标明确性分析

该项目设定的绩效目标包括具体产出指标和效果指标，但相关指标与目标实现的对应性不够清晰，产出指标分类层级不够明确，效益指标的可实现性及客观性不足。

### 3. 项目资金投入情况

#### (1) 预算编制科学性分析

该项目申报金额为 196.675 万元，涉及多个子项目，预算编制的依据、测算标准等完整性不足，预算编制细化程度有待提高。绩效产出指标设定了 15 项指标，项目预算明确了 7 项支出内容，项目事权财权关系不够明确，项目预算与产出成果指标之间的配比对应关系不够清晰。

#### (2) 资金分配合理性分析

项目实施方案中对资金分配原则呈现不够清晰，项目包括生物多样性保护与公众自然教育 66.20 万元、森林文化推广 36.05 万元、国际合作示范基地打造 35.30 万元、自然疗养公园技术引进及标准化 29.075 万元、国际智力资源引进 21.45 万元、审计咨询费 5.00 万元、印刷与制作费 3.60 万元，项目预算编制与目标任务匹配性不足，未突出重点保障任务内容，资金分配合理性有待提高。

### (二) 项目过程情况

#### 1. 项目资金管理情况

##### (1) 资金到位率

该项目资金来源于财政资金 173.324 万元，截至 2021 年 12 月 31 日实际到位资金 173.324 万元，资金到位率 100%。

##### (2) 预算执行率

截至 2021 年 12 月 31 日实际支出 172.938229 万元。其

中国际智力资源引进 5.859523 万元、示范区建设及展板制作 29.43 万元、生物多样性保护和公众自然教育 48.00 万元、北京鸟类图谱出版 18.00 万元、自然疗养公园建设示范 20.232706 万元、森林疗养步道建设标准 8.70 万元、森林文化系列活动 27.50 万元、自然解说员培训 8.189 万元、审计咨询费 3.50 万元、印刷与制作费 3.527 万元，预算执行率 99.78%。

### （3）资金使用合规性分析

在资金使用过程中，按照《财务管理制度》等管理制度，按合同规定的支付方式和金额进行支付，经费单独核算、专款专用，资金使用与预算批复内容相符，履行了必要的审批程序，资金使用合规。

## 2. 项目组织实施情况

### （1）管理制度健全性分析

项目按照北京市相关项目管理程序，将各项工作进行分解，明确任务名称、具体内容、项目负责人及配合人员，项目组织架构较健全，相关管理制度有待进一步完善。

### （2）制度执行有效性分析

为加强项目管理，项目制定了《园林绿化国际理念引进示范专项业务项目实施方案》，方案基本可行，但深度不足，项目背景对项目实施的现状、紧迫性及项目单位的需求性等内容论证不够充分，实施路径风险防控措施不够完整。项目

涉及多个子项目，实施过程的组织协调和统筹管理的制度保障机制有待进一步加强。

### （三）项目产出情况

#### 1. 项目产出数量分析

因疫情原因，取消园林绿化国际新理念培训，智力引进工作采用线上线下结合的方式与国际专家合作，开展园林绿化新理念视频教学。

#### 2. 项目产出质量分析

项目专业性和实验性较强，属于示范项目，但行业标准和试验场地确定的依据不足，新型项目和受众的认知推广普及情况不够明确。

#### 3. 项目产出时效分析

该项目按照工作进度完成了各项任务，国际专家智力引进教学视频及视频制作编辑、生物多样性恢复示范区效果评估等工作分别通过项目验收。

#### 4. 项目产出成本分析

该项目预算申报 196.675 万元，预算评审审减 3.20 万元，由于疫情影响取消园林绿化国际新理念培训，核减了 20.151 万元，项目资金为 173.324 万元。截至 2021 年 12 月 31 日支出资金 172.938229 万元，项目成本控制在预算范围内，但项目缺少明确的成本控制措施，预算成本分析工作有待进一步加强。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 项目实施效益分析**

通过该项目的实施，智力引进为我市园林绿化发展、自然教育可持续发展理念、生物多样性保护等提供了一定的技术支撑，为市民了解自然疗养公园，对森林疗养认识进一步提升起到了一定的促进作用，但项目内容过于松散，缺少对项目形成的成果推广计划，项目所起的示范效应统计分析不充分，项目的可持续影响体现不足。

##### **2. 项目满意度分析**

目前缺少满意度调查以及满意度分析，应对项目执行情况进行持续绩效跟踪，总结引进示范效果，完善改进项目内容，进一步为项目推广积累经验。

#### **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

##### **（一）主要经验及做法**

无

##### **（二）存在的问题及原因分析**

1. 项目顶层设计和管理统筹不足，前期论证不够充分，项目边界不清晰，项目涵盖内容及范围宽泛，个别内容与国际理念引进示范的目标联系不够紧密，未充分体现国际先进理念的引进。如，首都自然体验产业国家创新联盟组织的垃圾分类、阅读等活动，与项目的相关性不足。

2. 个别项目内容与单位职责的相关性不足，如，生物多



样性调查应充分利用已有调查取得的成果，避免重复投入。

3. 项目绩效目标设置较宽泛，没有围绕项目经费进行设置，绩效目标不能体现项目内容与资金的匹配性。部分绩效指标值设置不够合理，如效益指标值设置为 100%不够符合项目实际。

4. 项目实施效果及可持续影响支撑不足。项目开展后对于国际理念引进示范普及推广性、提升公众对自然教育的理念认知水平等方面的作用体现不充分。

## **六、有关建议**

（一）建议以“十四五”期间园林绿化国家化合作的战略设想为依据，加强需求为导向的必要性和可行性的论证机制，集中资金、突出重点，注重规模效应。

（二）加强预算绩效管理意识，提升绩效目标和指标体系设定的可行性合理性，归纳提炼核心任务目标，合理划分子项目的产出质量编制和效益指标，围绕多个子项目聚焦的森林运营和生物多样性保护知识的传播培训等工作任务预期到达的效益进行分类归纳整合，合理设置指标值，保障项目绩效指标的可操作性及可衡量性。

（三）提高预算编制精细化水平，加强事前评审，有效控制成本，提高绩效产出的经济性。进一步完善项目管理制度，提升项目实施方案的有效性。

（四）加强项目绩效跟踪工作，建立长期可持续的绩效

监督，总结引进示范效果，完善改进项目内容，进一步为项目推广积累经验。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

## **八、附件**

北京市园林绿化规划和资源监测中心（市林业碳汇与国际合作事务中心）园林绿化国际理念引进示范专项业务项目绩效评价指标体系及评分表

## 附件

### 北京市园林绿化规划和资源监测中心(市林业碳汇与国际合作事务中心)园林绿化国际理念引进示范专项业务项目绩效评价指标

体系及评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	专家打分	打分分析
决策 (10分)	项目立项	3	立项依据充分性	1.5	1.37	项目实施立项依据较充分,符合国家发展规划要求及部门职责,但缺少对示范项目后期普及推广计划的前期调研,需求导向不够明确。
			立项程序规范性	1.5	1.31	该项目是由相关科室的7个子项目组成,缺少决策层面对示范项目的调研分析、对总体任务的分解计划,项目立项程序规范性有待加强。
	绩效目标	3	绩效目标的合理性	1.5	1.28	项目根据实施内容设置了总体绩效目标,但目标设置较宏观,在项目资金规模有限的情况下,未围绕项目资金设定具体的工作任务及完成效果。
			绩效指标的明确性	1.5	1.24	该项目设定的绩效目标包括具体产出指标和效果指标,但相关指标与目标实现的对应性不够清晰,产出指标分类层级不够明确,效益指标的可实现性及客观性不足。
	资金投入	4	预算编制科学性	2	1.62	预算编制的依据、测算标准等完整性不足,预算编制细化程度有待提高。
			资金分配合理性	2	1.66	项目预算编制与目标任务匹配性不足,未突出重点保障任务内容,资金分配合理性有待提高。
过程 (20分)	资金管理	12	资金到位率	4	3.8	到位率 100%。
			预算执行率	4	3.99	预算执行率 99.78%。
			资金使用合规性	4	3.5	资金使用与预算批复内容相符,履行了必要的审批程序,资金使用较合规。
	组织实施	8	管理制度健全性	2	1.7	项目组织架构较健全,相关管理制度有待进一步完善。
			制度执行有效性	6	4.6	项目单位的需求性等内容论证不够充分,实施路径风险防控措施不够完整。项目涉及多个子项目,实施过程的组织协调和统筹管理的制度保障机制有待进一步加强。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	专家打分	打分分析
产出 （40分）	产出数量	10	实际完成率	10	8.5	因疫情原因，取消园林绿化国际新理念培训，智力引进工作采用线上线下结合的方式与国际专家合作，开展园林绿化新理念视频教学。
	产出质量	10	质量达标率	10	8.3	项目专业性和实验性较强，属于示范项目，但行业标准和试验场地确定的依据不足，新型项目和受众的认知推广普及情况不够明确。
	产出时效	10	完成及时性	10	8.7	项目基本按照计划完成。
	产出成本	10	成本节约率	10	7.6	项目成本控制在预算范围内，但项目缺少明确的成本控制措施，预算成本分析工作有待进一步加强。
效益 （30分）	项目效益	30	项目效益	20	17.2	通过该项目的实施，为我市园林绿化发展、起到了一定的促进作用，但项目内容过于松散，缺少对项目形成的成果推广计划，项目的可持续影响体现不足。
			满意度	10	7	目前缺少满意度调查以及满意度分析，应对项目执行情况进行持续绩效跟踪，总结引进示范效果，完善改进项目内容，进一步为项目推广积累经验。
合计		100		100	83.37	