

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 北京市野生动物救护中心

项目名称 北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护

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

北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护
繁育日常运营及维护项目绩效评价结论

北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护项目综合得分 86.14 分，其中，项目决策 7.78 分，项目过程 17.96 分，项目产出 35.00 分，项目效益 25.40 分，绩效级别评定为“良”。

北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护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	7.78
项目过程	20	17.96
项目产出	40	35.00
项目效益	30	25.40
综合得分	100	86.14
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.....	5
(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.....	14
(一) 主要经验及做法.....	14
(二) 存在的问题及原因分析.....	14
六、有关建议.....	15
七、其他需要说明的问题.....	15
八、附件.....	15

北京市野生动物救护中心 北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及 维护项目绩效评价报告

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，对北京市野生动物救护中心（以下简称“救护中心”）“北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护”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

北京市野生动物救护繁育基地建成于2005年末，主要承担北京市全市野生动物救护、珍稀濒危物种繁育、疫源疫病监测、野生动物保护宣传、科学研究和对外交流合作工作。中心占地面积16公顷，聘用人员33人，建有各类动物笼舍

100 余间，10000 余平米，每年救护动物 250 余种，6000 余只。为野生动物营造良好的栖息环境，确保受伤、受困野生动物得到及时、科学的救治，充分发挥基地在野生动物救护、繁育、环境建设等方面的职能作用，因此设立北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护项目，以确保中心基地各项工作正常开展，设施设备得到及时维护。

2. 项目主要内容

项目的主要内容是野生动物救护方面的救护设施设备、专业防护用品、治疗药品、诊断试剂、救护器械等救护消耗品的支出；根据救护和执法部门罚没的动物情况，每年进行至少 2 次野生动物异地放归，根据动物情况选择空运或者陆运，需要交通运输费以保证野生动物及时放归自然；野生动物饲养；伤病野生动物的救护、疾病检测和饲养区、饲养人员的消毒防疫；野生动物基地运营等内容。

3. 项目资金情况

该项目财政批复预算经费 532.142765 万元，其中财政资金 312.995443 万元、自有资金 219.147322 万元，截至 2021 年 12 月 31 日实际到位资金 532.142765 万元，资金到位率 100%，截至年末支出 531.838234 万元，预算执行率 99.94%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

逐步改善“中心”的软、硬件建设，提高救护技术水平，

为伤病野生动物的救护、治疗、消毒防疫、康复、放归，珍稀物种的繁育提供基础保障，确保受伤、受困野生动物得到及时、科学的救治，提高救护中心在全国的影响力；满足救护繁育基地基本运营需要，保障救护用车辆、基地用水、用电及取暖的正常需求，保障基地救护动物康复饲料的供给，保障基地景观美化，安全生产，保障劳务人员工资的按时发放。为野生动物营造良好的栖息环境和康复设施，充分发挥基地在野生动物救护、繁育、宣教等方面的职能作用。

2. 项目绩效阶段性目标

数量指标：（1）满足 2000 平米动物饲养康复笼舍取暖、消暑的燃气消耗和耗电需求；（2）满足全年救护、罚没的 6000 余只各类野生动物的救护、治疗费用和饲料需求；（3）补充 2 辆救护车辆的日常消耗；（4）异地放归动物 2 次，（5）养护绿地 130000 平米；（6）保障救护繁育基地 33 名聘用人员的工资。

质量指标：（1）满足各类救护动物的饲料、药品、设施设备需求；（2）保证 2 辆救护车辆的正常运行（3）保证园区绿化率在 80%以上；（4）按时发放聘用人员劳务工资；（5）异地放归动物 2 次；（6）及时维修、维护，保证各类设备的正常使用。

进度指标：（1）聘用人员工资按月发放；（2）笼舍维修维护在 3-11 月份完成；（3）绿化养护工作在 3-11 月份

完成，3-5 月份进行树木移栽，6-10 月份绿地和树木养护，11 月份枯枝、落叶清理，绿地、树木过冬御寒维护。（4）动物治疗药品、饲料按需采购，颗粒类饲料每两月采购一次，蔬菜、水果、肉类饲料每周采购一次，如遇特殊情况及时采购。

成本指标：项目总成本控制在 554.4 万以内。

效益指标：通过建立良好的野生动物救护繁育基地环境，更好地组织北京市大、中、小学及其他社会团体参观交流，做好野生动物宣传教育工作，增强市民野生动物的保护意识；生态效益指标：改善救护环境，提高野生动物的救护成功率进而丰富首都的生物多样性，维护自然生态平衡，恢复发展城市地区的野生动物资源。

服务对象满意度指标：对救护人员的服务态度、对救护人员的衣着及精神面貌、对救护人员的专业知识、对救护设备是否专业化、对“中心”环境美化建设效果、对救护技术水平 and 饲养环境条件、宣传对象等满意度达到 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野生动物救护中心市属及重点媒体宣传项目，评价范围为该项目整体执行情况，预算资金 532.142765 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: 北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护项目指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值
决策	项目立项	3	立项依据充分性	1.5

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值
			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
	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，主要是参考救护中心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、市园林绿化局和救护中心召开专家评价会。评价会上，专家与救护中心进行了充分讨论

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、救护中心沟通反馈后，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 86.14 分，其中，项目决策 7.78 分，项目过程 17.96 分，项目产出 35.00 分，项目效益 25.40 分，绩效级别评定为“良”。

总体来看，项目立项符合单位职责，履行了评审论证等程序，按计划完成了目标任务，保障了全市野生动物救护、珍稀濒危物种繁育、疫源疫病监测等工作的正常开展。

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

北京市野生动物救护繁育基地建成于 2005 年末，主要承担北京市全市野生动物救护、珍稀濒危物种繁育、疫源疫病监测、野生动物保护宣传、科学研究和对外交流合作工作。中心占地面积 16 公顷，建有各类动物笼舍 100 余间，10000 余平米，每年救护动物 250 余种，6000 余只。为野生动物营

造良好的栖息环境，确保受伤、受困野生动物得到及时、科学的救治，充分发挥基地在野生动物救护、繁育、环境建设等方面的职能作用，设立北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护项目，以确保中心基地各项工作正常开展，设施设备得到及时维护。该项目为部门履职履责保障性项目，具有立项实施的必要性。

（2）立项程序规范性分析

救护中心根据救护繁育基地实际运营、维护工作的需要，项目经过可行性研究、专家咨询等程序，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，目标涵盖了项目的各项工作内容，但重点不够突出，该项目主要是保障基地各项工作正常开展，从而达到保护野生动物的目的。

（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，从产出、效益两方面进行了细化，但产出数量指标设定六项内容，不够全面完整；质量指标设定不准确，与数量指标缺乏匹配性，不具约束和指导性；效益指标比较笼统，指标值衡量性不足，欠缺量化可考核的指标参数。

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 554.40 万元，其中财政拨款 335.252678 万元，自有资金 219.147322 万元。项目预算编制细化程度不足，经常性费用中人员成本，直接消耗性材料、制剂、饲料等支出成本定额依据不充分。

（2）资金分配合理性分析

项目经费分为两项主要内容，一是野生动物救护繁育日常运营及维护 335.252678 万元：包括野生动物救护设备 8 万元、消毒防疫费 15 万元、救护车补充维修 12.40 万元、野生动物饲养费 66.704678 万元、野生动物放归费 2.45 万元、劳务人员工资 230.6980 万元；二是 2021 年野生动物救护繁育基地日常运营维护 219.147322 万元：包括野生动物救护费 51.7918 万元、野生动物饲养费 13.555522 万元、绿化养护费 52 万元、基地运营维护费 41.80 万元、笼舍、设备维修费 60 万元。以上两个子项目预算边界划分不够清晰，测算依据和计算标准不明确，资金分配的合理性有待加强。

（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及事业基金 532.142765 万元，其中财政资金 312.995443 万元，截至 2021 年 12 月 31 日资金全部到位，资金到位率 100%。

（2）预算执行率

截至 2021 年 12 月 31 日实际支出资金 531.838234 万元，支付劳务费 202.976841 万元、笼舍维修 80.211649 万元、饲料 71.558523 万元、笼舍电费及天然气等 59.62341 万元、救护及饲养工具等 45.990211 万元、绿化养护 30 万元，日常防疫等其他运维支出 41.4776 万元预算执行率 99.94%。

（3）资金使用合规性分析

在资金使用过程中，救护中心按照《北京市野生动物救护中心财政项目管理办法》《北京市野生动物救护中心合同管理办法》《北京市野生动物救护中心预算管理办法》等相关管理制度，按合同规定的支付方式和金额进行支付，审批手续完整，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

该项目为基地运维项目，涉及救护中心多个科室，根据各科室职责将各项任务分进行分配，责任落实到人，制定了项目实施方案，各科室的职责如下：救护体系建设与管理科负责伤病野生动物的救护、治疗、药品及消毒防疫物资采购工作，伤病野生动物救护、康复、本地放归及救护设备、工具采购工作；饲养繁育科负责动物的繁育、饲养、异地放归，野生动物救护平台维护工作；综合管理科负责水电费的缴

纳、园区的绿化维护、设施设备的维修维护工作；聘用人员工资的核算和发放工作。各项管理制度较健全、完整，针对经常发生的饲料耗材试剂等零星采购行为，相关的制度或流程有待进一步加强。

（2）制度执行有效性分析

为加强项目管理，成立项目管理小组，中心副主任任项目管理小组组长，各项目负责人为组员，办公室人员为项目管理秘书，项目实行项目负责人制度。项目管理小组主要负责项目的申请、项目进度的安排，项目资料的整理和日常监督。项目管理小组在项目执行过程中按照项目管理制度检查、监督，项目负责人负责具体实施，保证了项目执行的合理性和项目资金的安全性，对各项工作的考核应进一步加强。

（三）项目产出情况

1. 项目产出数量分析

项目完成了年初制定的产出数量指标。2021 年救护中心共接收市民救护以及公安等执法部门罚没野生动物 252 种 3157 只/条，其中：国家一级保护野生动物 9 种 33 只、国家二级保护动物 47 种 519 只、附录 I 物种 14 种 83 只、附录 II 物种 30 种 497 只、“三有动物”和其它野生动物 141 种 2117 只。移交野生动物至相关保护部门 43 种 231 只，本地放归野生动物 114 种 1283 只，完成异地放归动物 1 次，满

足 2000 平米动物饲养需求。

2. 项目产出质量分析

通过日常运维项目，全面保障了年度做好野生动物救护、饲养、繁育、移交与放归及死体动物处置等工作，提升了动物笼舍饲养功能，提高了饲料加工配比技术。在个人防护、救护、饲养以及清洗消毒四方面完善工作用具约 230 种，根据工作经验创新设计制作相关用品 5 种，提升了工作效率，使用工作更加安全。应进一步明确质控约束性标准，加强验收环节的规范性。

3. 项目产出时效分析

该项目基本按照工作进度完成了各项任务，保障了野生动物救护、繁育等工作，笼舍维修由于前期计划不够充分，导致完成时间有所滞后。

4. 项目产出成本分析

项目成本控制在预算范围内，但未及时修订 2014 年核定的《北京市陆生野生动物救护繁育日常综合定额》，成本定额标准体系不完善，缺少日常成本控制管理措施，成本管控有待进一步加强。

（四）项目效益情况

1. 项目实施效益分析

通过该项目的实施，在建立良好的野生动物救护繁育基地环境，改善救护环境，使更多的野生动物得到救治并放归

野外，进而对维护自然生态平衡等方面起到了促进作用。但缺少通过野生动物救护工作对丰富首都的生物多样性，恢复发展城市地区的野生动物资源等方面所起的具体数据支撑。

2. 项目满意度分析

目前缺少满意度调查以及满意度分析，满意度回访机制需要完善。应对项目执行情况进行持续绩效跟踪，总结对野生动物实施救护、繁育、放归后的社会、生态价值。

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. 项目绩效目标设定重点不够突出，产出数量指标与质量指标缺乏匹配性，效益指标设置较笼统，欠缺量化可考核的指标值，满意度指标设置不够合理，不应将具体的工作过程考核作为满意度指标。

2. 项目预算编制不明确，预算编制适用的定额依据精准性说明不足，各个明细支出项目的测算依据不完整。

3. 项目绩效管理机制建设不足，包括组织保障和人员分工，实施过程的精细化管理等有待进一步健全完善，对经常发生的零星采购行为，相关的制度或流程、人员管理考核等有待进一步加强。

4. 项目效益体现不足，对于实际救护、繁育、放归数量

以及丰富首都生物多样性的数据统计不足，缺少满意度调查，效益指标可考核性不足。

六、有关建议

（一）建议完善事业发展专项规划，发挥规划引领指导作用，逐步提高野生动物救护场地建设和日常运行的专业性和安全性。

（二）加强预算绩效管理意识，提高绩效目标编制水平，结合项目特点合理制定绩效目标，突出工作重点，绩效指标设置要具体、细化，量化指标值，并使各指标间具有对应性，以保障项目绩效指标的可操作及可衡量。

（三）加强日常运行成本费用归集核算工作，按照财政部颁发的《事业单位成本核算指引》建立健全内部成本核算工作机制，开展成本绩效分析，制定预算支出定额标准。

（四）加强项目绩效跟踪工作，建立长期可持续的绩效监督，对救护、繁育、放归数据进行持续积累、分析及总结，使项目后续对维持生态平衡等持续发挥效益。

七、其他需要说明的问题

无。

八、附件

北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护项目绩效评价指标体系及评分表

附件

北京市野生动物救护中心北京市陆生野生动物救护繁育日常运营及维护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	1.47	项目实施立项依据较充分，项目为部门履职尽责保障性项目，具有立项实施的必要性。
			立项程序规范性	1.5	1.33	救护繁育基地实际运营、维护工作的需要，项目经过可行性研究、专家咨询等程序，立项程序较规范。
	绩效目标	3	绩效目标的合理性	1.5	1.08	项目根据实施内容设置了总体绩效目标，目标涵盖了项目的各项工作内容，但重点不够突出。
			绩效指标的明确性	1.5	1.14	产出数量指标设定不够全面完整；质量指标与数量指标缺乏匹配性；效益指标比较笼统，效益指标比较笼统，指标值衡量性不足，欠缺量化可考核的指标参数。
	资金投入	4	预算编制科学性	2	1.32	项目预算编制细化程度不足，经常性费用中人员成本，直接消耗性材料、制剂、饲料等支出成本定额依据不充分。
			资金分配合理性	2	1.44	项目实施方案中明确了采购数量、单价、用途，但两个子项目预算边界划分不够清晰，测算依据和计算标准不明确，资金分配的合理性有待加强。
过程 (20分)	资金管理	12	资金到位率	4	4	到位率 100%。
			预算执行率	4	4	预算执行率 99.94%。
			资金使用合规性	4	3.28	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，应进一步加强审计监督工作。
	组织实施	8	管理制度健全性	2	1.58	各项管理制度较健全、完整，针对经常发生的饲料耗材试剂等零星采购行为，相关的制度或流程有待进一步加强。
			制度执行有效性	6	5.1	项目管理小组在项目执行过程中按照项目管理制度检查、监督，项目负责人负责具体实施，保证了项目执行的合理性和项目资金的安全性，对各项工作的考核应进一步加强。

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	9.4	项目按照预期计划完成。
	产出质量	10	质量达标率	10	8.6	应进一步明确质控约束性标准,加强验收环节的规范性。
	产出时效	10	完成及时性	10	9.2	项目基本按照计划完成,笼舍维修由于前期计划不够充分,导致完成时间有所滞后。
	产出成本	10	成本节约率	10	7.8	未及时修订 2014 年核定的《北京市陆生野生动物救护繁育日常综合定额》,标准成本定额标准体系不完善,成本管控有待进一步加强。
效益 (30分)	项目效益	30	项目效益	20	18	项目提供了日常运维保障,缺少通过野生动物救护工作对丰富首都的生物多样性,恢复发展城市地区的野生动物资源等方面所起的具体数据支撑。
			满意度	10	7.4	目前缺少满意度调查以及满意度分析,满意度回访机制需要完善。应对项目执行情况进行持续绩效跟踪,总结对野生动物实施救护、繁育、放归后的社会、生态价值。
合计		100		100	86.14	