**森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广**

**项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

2021年8月，北京市人民政府印发《北京市“十四五”时期乡村振兴战略实施规划》，明确提出2025年前要开展千村千园(林)建设工程，沿村镇周边建设村头公园和村头片林500处，新创建首都森林村庄250个，森林村庄示范建设正式进入实施阶段。

2022年和2023年，为示范引领村庄绿化美化工作高质量发展，推动北京森林城市建设持续健康发展，在全市实施了森林村庄试点示范项目，已在通州区南三间房村、肖庄村，房山区辛庄村和密云区司马台村建设了4个试点示范村。

现阶段，为落实好市委关于深入实施新一轮“百村示范、千村振兴”工程各项要求，接续做好村庄绿化美化工作，同时对标全域森林城市和花园城市建设对乡村绿化美化提出的新要求，需要进一步摸清全市村庄绿化美化现状基底，持续开展森林（花园）村庄试点示范建设，引领首都绿化美化高质量发展。

2.主要内容及实施情况

对标全域森林城市和花园城市建设对森林（花园）村庄建设提出的新要求，遴选北京市平谷区峪口镇东樊各庄村和西营村两个村庄进行绿化美化方案设计及施工建设，建成10213.10平方米的特色绿色空间，通过多点位、区域性、小面积绿化美化模块的示范，形成具有推广性的森林（花园）村庄建设模式，为全市下一步大范围推广提供案例参考，起到示范和引领作用。

3.资金投入和使用情况

项目预算金额300.00万元，实际支出金额298.58万元，其中，设计费11.21万元；工程造价费1.48万元；工程施工费279.61万元；监理费6.28万元。节约资金1.42万元，项目资金全部用于森林（花园）村庄创建项目，预算执行率99.53%。

（二）项目绩效目标

1.项目总体绩效目标

遴选出若干典型样地，并结合遴选工作优化森林村庄建设模式，通过多点位、区域性、小面积的绿化美化模块示范，形成具有推广性的森林（花园）村庄建设模式。从绿地提质、乡愁景观以及绿色惠民等方面入手，制定落地性强的植物景观设计并最终建成不低于9000平方米的特色绿色空间，进一步校验村庄绿化提质模式的可行性，为全市下一步大范围推广提供案例参考，起到示范和引领作用。

2.项目具体绩效目标

数量指标：出具示范样地设计方案1份；建设示范样地绿色空间总面积≥9000平方米。

质量指标：林木绿化率≥30%，物种多样，群落复层；典型绿化提质模式乡土植物占比达≥80%，形成特色乡愁植物景观。

时效指标：2024年2月至5月，根据确定的试点示范村庄，深入调研，形成落地性强的植物景观设计成果；2024年5月至10月，根据最终设计成果，集中主要技术力量，高质量、高效率、低能耗的完成森林（花园）村庄建设试点样地工程的建设工作；2024年10月至11月，进行竣工验收。

成本指标：控制在300万元以内，其中：设计费11.21万元，工程造价控制费为1.49万元，工程施工费为281.02万元，监理费为6.28万元。

经济效益指标：降低植物后期养护管理费用；促进林下经济高质量发展；提高村庄绿化质量，改善农村人居环境，提升绿色空间经济价值。

社会效益指标：村民生态意识提升；引导村民参与村庄绿化美化的养护管理；生态景观服务更多村民，共享绿色福祉。

环境效益指标：促进绿化环境得到一定的提升，物种多样，群落复层，区域生物多样性显著增加。

可持续影响指标：探索村庄绿化提质典型模式，示范样地建设发挥示范作用，推进美丽乡村建设。

服务对象满意度：当地村集体和村民对景观设计和建设成果满意率≥90%。

二、综合评价情况及评价结论

通过评价，森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广项目综合得分93.5分，项目综合绩效评定结论为“优秀”，具体评分情况见附件3。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况评价分析

1.项目立项情况

（1）立项依据充分性分析

项目立项符合《北京市“十四五”时期乡村振兴战略实施规划》、《关于进一步推动首都高质量发展取得新突破的行动方案（2023-2025年）》以及《北京市园林绿化高质量发展行动计划（2021-2025年）》等文件要求，项目通过遴选若干典型村庄进行绿化美化方案设计及施工建设，建成不低于9000平方米的特色绿色空间，通过多点位、区域性、小面积绿化美化模块的示范，形成具有推广性的森林（花园）村庄建设模式，发挥引领示范作用。项目申报符合国家法律法规、北京城市总体规划要求，且与部门职责范围相符，同时具有一定的现实需求。

（2）立项程序规范性分析

森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广项目申报材料符合预算申报条件，通过必要的可行性研究、专家论证和预算评审等程序进行立项申报，项目立项程序符合相关规定。

2.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整体绩效目标。并从产出、效益、服务满意度三个层面设置了数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响、服务对象满意度等9个二级指标。目标描述了项目计划完成的内容，包括绿化面积、林木绿化率、乡土植物占比率以及完成时效等，设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，与实际工作内容具有相关性。

（2）绩效指标明确性分析

项目依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化，但个别指标设置不恰当，可衡量性较差。如质量指标中的三级指标“绿色惠民”指标值为“提高典型绿化提质模式的准入度，让村民共享绿色福祉”，指标值缺乏考核的客观性；可持续影响指标为“探索村庄绿化提质典型模式，指导首都森林村庄创建；示范样地建设发挥示范作用，推进美丽乡村建设；促进园林景观行业在未来乡村景观建设中复合功能的实现”，未从空间、时间、领域等方面设置指标值，不利于对项目完成情况进行考量。

3.资金投入情况

（1）预算编制科学性分析

该项目资金来源均为市级财政资金，项目申报金额为300.00万元，经预算评审审定金额300.00万元，预算内容与项目内容相匹配，预算编制符合相关管理办法。

（2）资金分配合理性分析

项目预算包括景观设计费11.38万元，工程施工费280.20万元，工程监理费6.28万元，工程造价费1.48万元，预算资金分配合理。

（二）项目过程情况

1.项目资金管理情况

（1）资金到位率

项目资金来源全部为市级财政资金，资金总额300万元，资金到位率100%。

（2）预算执行率

截至2024年12月31日，项目实际支出298.58万元，节约资金1.42万元，项目资金全部用于森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广项目，预算执行率99.54%。

（3）资金使用合规性分析

根据各单位的申请及项目完成情况，经审批后对设计、造价、施工及监理单位拨付合同款项，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

制定了《森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广项目管理制度》，该制度包括总则、项目管理机构、工程会议管理、施工现场安全管理、文明施工措施、工程质量管理、进度管理、工程成本管理、工程奖励、处罚措施、其他管理保证措施、工程竣工验收等项目管理环节的规定，能对项目顺利实施提供指导性依据。但制度中未单独规定资金使用及管理方面的内容。

（2）制度执行有效性分析

项目参建各方在项目实施过程中均能按照合同约定执行，按照合同约定支付合同款项，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。施工单位现场实际施工日期及竣工日期均迟于计划时间，但整体进度可控。

（三）项目产出情况

1.项目产出数量分析

项目产出数量指标全部完成。出具示范样地设计方案1份，建设示范样地绿色空间总面积10213.1㎡。

2.项目产出质量分析

项目质量指标已达成。2024年11月11日由建设单位、监理单位、施工单位、设计单位4方共同对项目进行验收，确认工程质量符合验收标准，林木绿化率≥30%，乡土植物占比达≥80%。

3.项目产出时效分析

项目实际施工日期2024年6月1日，晚于计划开工日期（2024年5月1日）31天，实际竣工2024年11月8日晚于计划竣工日期（2024年10月27日）12天，未按计划开工，导致工期延误，但项目整体可控，未造成损失。

4.项目产出成本分析

该项目预算申报300.00万元，实际支出金额298.58万元，节约资金1.42万元，项目成本得到有效控制。

（四）项目效益情况

效益指标：通过森林（花园）村庄试点的创建，村民生态意识明显增强，绿色幸福感、获得感进一步增强。促进了村庄绿化美化高质量发展和乡村地区的生态环境质量提高。通过后期加强管护，可持续发挥生态效益。

服务对象满意度：通过对2个创建试点的村民发放调查问卷，统计结果显示2个村的村民对森林花园村庄项目建设结果满意度达94.67%，高于90%的设定目标。村民积极参与调研的各项内容，对森林花园村庄创建和推广十分关注，对完工后的村风村貌，普遍感受到很大的提升，同时提出了合理化建议，建议增加更多开花及结果树木，减少带刺植物的种植，增加一些小品和水系。

四、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

通过事前评估分析与论证，项目的设立与政策要求、现实需求相关，绩效目标基本明确，实施方案内容较明确，项目预算测算合理，风险控制措施完整，确保了项目顺利完成。

（二）存在的问题及原因分析

1.个别指标设置不恰当，可衡量性较差。如质量指标中的三级指标“绿色惠民”指标值为“提高典型绿化提质模式的准入度，让村民共享绿色福祉”，指标值缺乏考核的客观性；可持续效益指标为“探索村庄绿化提质典型模式，指导首都森林村庄创建；示范样地建设发挥示范作用，推进美丽乡村建设；促进园林景观行业在未来乡村景观建设中复合功能的实现”，未从空间、时间、领域等方面设置指标值，不利于对项目完成情况进行考量。

五、有关建议

（一）加强绩效指标设置

进一步加强对绩效指标设置的精细化与科学化。应针对该项目的独特性和实际需求，确保指标既符合项目的整体目标，又能充分反映项目的实际成效，科学合理地设置可衡量性、可考核性的绩效指标。

如生态指标方面可关注森林覆盖率、生物多样性、水土保持能力；经济指标方面可关注林业经济、就业、投资等方面的影响；可持续影响指标，可在公众的参与度与提高公众的环保意识和技能等方面进行设定，以评估项目在推动经济可持续发展方面的作用。

（二）建立健全项目管理制度。

进一步完善项目管理制度，依据现行法律法规要求，结合实际情况，修订和完善项目管理办法中的资金使用要求，明确项目资金使用范围，有助于合理规划、分配资金，提高资金使用效率，确保项目资金的有效使用。

（三）强化项目管理。

加强项目规划与设计。在项目启动初期，进行全面的市场调研和需求分析，明确各阶段的时间节点和责任人。提前做好应对准备，按计划开展施工，避免工期延误造施工质量下降。建立反馈与改进机制，分析工期延误的原因，总结经验教训，形成文档资料，为今后的项目提供参考。

六、其他需要说明的问题

无。

附件：1.项目预算执行情况表

2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

3.财政支出绩效评价指标评分表

4.财政支出绩效评价指标体系

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **项目预算执行情况表**  项目名称；森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广 单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目 | 预算批复 | | 资金到位情况 | | | | 预算执行情况 | | | | | | | | | | | 本年支出进度(%) | 执行差额 | | 资金超支率（%） | 备注 |
| 总预算 | 其中：财政拨款 | 合计 | 第一、二季度 | 第三季度 | 第四季度 | 合计 | 本年支出 | | | | | | | 跨年支出 | | | 执行差额数 | 差额原因 |
| 小计 | 第一、二季度 | 其中：财政拨款 | 第三季度 | 其中：财政拨款 | 第四季度 | 其中：财政拨款 | 金额 | 其中：财政拨款 | 时间 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 |  |  | 298.58 | 298.58 | 100.32 | 100.32 |  |  | 198.26 | 198.26 |  |  |  | 99.53% |  |  |  |  |
| 注：1.此表按项目支出年度分项目进行填写；  2.“跨年支出”是指个别特殊性项目，当年预算未执行完毕，在下一年度支出的预算资金，时间填列到最后一次支出的日期；  3.执行差额数=预算执行-预算批复（19=7-1）；  4.本年支出小计:8=9+11+13；预算执行合计:7=8+15；项目本年支出进度:18=8/1\*100%；  5.资金超支率:21=（7-1）/1\*100%；  6.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件2 | |  |  |  |
| **项目绩效目标完成情况及收支明细表** | | | | |
|  | |  |  |  |
| 项目名称：森林（花园）村庄创建试点示范应用及推广 | | | |  |
| 绩效目标完成情况 | 计划内容 | | 目标调整情况 | 实际完成情况 |
| 出具示范样地设计方案1份 | |  | 完成设计方案1份 |
| 示范样地绿色空间总面积≥9000平方米 | |  | 10213.1平方米 |
| 林木绿化率≥30% | |  | ≥30% |
| 乡土植物占比达≥80% | |  | ≥80% |
| 2024年11月完成建设 | |  | 2024年11月 |
| 预算控制在300万元以内 | |  | 298.58万元 |
| 降低植物后期养护管理费用；促进林下经济高质量发展；提高村庄绿化质量，改善农村人居环境，间接带动生态旅游、自然教育等其他产业，提升绿色空间经济价值。 | |  | 带动了乡村旅游和林下经济发展，完成情况优 |
| 村民生态意识提升；引导村民参与村庄绿化美化的养护管理，增加就业岗位；生态景观服务更多村民，共享绿色福祉。 | |  | 村民生态意识明显增强，绿色幸福感、获得感进一步增强，完成情况优 |
| 提升乡村绿化水平和生态功能。 | |  | 促进了村庄绿化美化高质量发展和乡村地区的生态环境质量提高 |
| 建设成果长效维持 | |  | 可持续发挥生态效益 |
| 资金到位情况 | 财政拨款300.00万元 | |  | 实际到位300.00万元 |
| 资金支出情况 | 设计费11.21万元 | |  | 11.21万元 |
| 工程费281.02万元 | |  | 279.61万元 |
| 监理费6.28万元 | |  | 6.28万元 |
| 工程造价控制费1.49万元 | |  | 1.48万元 |
| 注：1.预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数。  2.实际支出数是指对应项目明细的实际支出数。  3.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件3 |  |  |  |  |  |  |
| **财政支出绩效评价指标评分表**   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** | | 项目决策 | 10 | 项目立项 | 3 | 立项依据充分性 | 1.5 | 1.5 | | 立项程序规范性 | 1.5 | 1.5 | | 绩效目标 | 3.5 | 绩效目标合理性 | 2 | 2 | | 绩效指标明确性 | 1.5 | 1 | | 资金投入 | 3.5 | 预算编制科学性 | 2 | 2 | | 资金分配合理性 | 1.5 | 1.5 | | 项目过程 | 20 | 资金管理 | 10 | 资金到位率 | 3 | 3 | | 预算执行率 | 3 | 3 | | 资金使用合规性 | 4 | 4 | | 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 1 | | 制度执行有效性 | 8 | 7 | | 项目产出 | 40 | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 10 | | 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 10 | | 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 9 | | 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 10 | | 项目效益 | 30 | 项目效益 | 30 | 实施效益 | 20 | 17 | | 满意度 | 10 | 10 | | **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** | **93.50** | | | | | | | |

| 附件4 |  |  |  |  |  |  | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **财政支出绩效评价指标体系** | | | | | | | | |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | |
| 项目决策 | 10 | 项目立项 | 3 | 立项依据  充分性 | 1.5 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | ①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(0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求、项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5分）； ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分）。 | |
| 立项程序  规范性 | 1.5 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5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(0.5分）。 | |
| 绩效目标 | 3.5 | 绩效目标  合理性 | 2 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。 | |
| 绩效指标  明确性 | 1.5 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。 | |
| 资金投入 | 3.5 | 预算编制  科学性 | 2 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。 | |
| 资金分配  合理性 | 1.5 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据是否充分（0.5分）； ②资金分配额度是否合理（0.5分），与项目单位或地方实际是否相适应（0.5分）。 | |
| 项目过程 | 20 | 资金管理 | 10 | 资金到位率 | 3 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 根据项目实际到位资金占预算资金的比重计算得分（3分） | |
| 预算执行率 | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 根据项目实际支出资金占实际到位资金的比重计算得分（3分） | |
| 资金使用  合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 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）。 | |
| 组织实施 | 10 | 管理制度  健全性 | 2 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）。 | |
| 制度执行  有效性 | 8 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 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（2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（2分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（2分）。 | |
| 项目产出 | 40 | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | ①出具示范样地设计方案1份（4分）；  ②示范样地绿色空间总面积≥9000平方米（6分）。 | |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | ①典型绿化提质模式林木绿化率≥30%，满足物种多样，群落复层（3.5分）；  ②典型绿化提质模式乡土植物占比达≥80%，形成特色乡愁植物景观（3.5分）；  ③提高典型绿化提质模式的准入度，让村民共享绿色福祉（3分）。 | |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 根据项目实际完成时间与计划完成时间的比较计算得分（10分） | |
| 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 年度成本控制在300.00万元（10分） | |
| 项目效益 | 30 | 项目效益 | 30 | 实施效益 | 20 | 项目实施所产生的效益。 | ①经济效益（2.5分）；  ②社会效益（2.5分）；  ③环境效益（2.5分）；  ④可持续影响（2.5分）。 | |
| 满意度 | 10 | 当地村集体和村民对项目实施效果的满意程度。 | ①当地村集体和村民对景观设计的满意度≥90%（5分）；  ②当地村集体和村民对建设成果的满意度≥90%（5分）。 | |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  | |