

北京市大兴区财政支出项目 绩效评价报告

项目名称:	留白增绿
项目单位:	北京市大兴区青云店镇人民政府
主管部门:	北京市大兴区青云店镇人民政府
评价机构:	北京市大兴区财政局
第三方机构:	北京菁正咨询有限公司
评价时间:	2024 年 7 月 26 日至 2024 年 10 月 31 日

评价人员名单及专业技术职称或资格

主评人： 王 颖 职称或职业资格： 中级经济师

参评组： 陈慧宇 职称或职业资格： /

张艺迪 职称或职业资格： /

王 克 职称或职业资格： /

复核人员名单及专业技术职称或资格

质量控制：一级审核： 陈慧宇 职称或职业资格： /

二级审核： 王克 职称或职业资格： /

三级审核： 颖 职称或职业资格： 中级经济师

留白增绿项目绩效评价结论

该项目基本完成年初设定目标，完成种植面积、土壤改良面积 22.766 公顷。项目实施改善了农业生产条件，提升了地力水平，但该项目存在预算编制科学性不足，成本控制有待加强；过程管理不规范，项目监管机制有待完善；缺乏长期规划，后期管理机制不健全；绩效指标质量低，效益呈现效果不足等问题。

该项目综合评价得分 75.50 分，其中项目决策 6.71 分、项目过程 14.75 分、项目产出 31.90 分、项目效益 22.14 分，绩效级别评定为“中”。评分情况详见下表。

评价指标	分值	得分
项目决策	10.00	6.71
项目过程	20.00	14.75
项目产出	40.00	31.90
项目效益	30.00	22.14
综合评分	100.00	75.50
绩效级别	中	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目主要内容及目标	2
(三) 项目资金情况	2
(四) 项目实施情况	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 评价原则、方法和指标体系	3
(二) 绩效评价工作过程	3
三、综合评价情况及评价结论	4
四、项目产出及效益情况	4
(一) 产出	4
(二) 效益	4
五、存在的主要问题	5
(一) 预算编制科学性不足，成本控制有待加强.....	5
(二) 过程管理不规范，项目监管机制有待完善.....	5
(三) 缺乏长期规划，后期管理机制不健全.....	6
(四) 绩效指标质量低，效益呈现效果不足.....	6
六、有关建议	7
(一) 科学编制预算，加强成本控制	7
(二) 规范过程管理，加强项目顶层设计.....	7

（三）制定长期规划，健全后期管理机制.....	8
（四）提高绩效指标质量，增强效益呈现效果.....	8
七、其他需要说明的问题	8
八、附件	8

留白增绿项目绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源，根据《中华人民共和国预算法》《北京市“疏解整治促提升”引导资金管理办法》（京财预〔2022〕1503号）、《大兴区预算绩效管理办法》（京兴财〔2020〕225号）、《大兴区项目支出绩效评价管理办法》（京兴财〔2021〕58号）等相关文件要求，北京市大兴区财政局成立了绩效评价工作组，于2024年7月-10月，对北京市大兴区青云店镇人民政府（以下简称“青云店镇”）的“留白增绿”项目（以下简称“该项目”）开展了绩效评价。有关情况如下。

一、基本情况

（一）项目背景

1. 项目立项依据

该项目依据《北京市财政局 北京市发展和改革委员会关于印发〈北京市“疏解整治促提升”引导资金管理办法〉的通知》（京财预〔2022〕1503号）和《关于“十四五”时期深化推进“疏解整治促提升”专项行动的实施意见》（京政发〔2021〕1号）等文件要求申请设立。2023年4月17日，经青云店镇第100次党委会审议同意，该项目按照《关于修订做好“留白增绿”工作指导意见相关文件的通知》（京发改〔2021〕1934号）要求，对22.766公顷农田地进行土地清理整治、土壤改良等工作。

2. 项目实施主体

该项目申报主体为青云店镇，具体由青云店镇农业农村办公室负责全面协调工作。

（二）项目主要内容及目标

1. 项目主要内容

该项目主要内容为土地清理整治，土壤改良以及种植农作物等。土地面积共 22.766 公顷，在原种植的小麦收割后进行渣土、垃圾清理，后续进行玉米和小麦种植等工作。

2. 项目绩效目标¹

对青云店镇闲置农田地种植农作物。

（三）项目资金情况

该项目批复预算金额 1,247,000.00 元²，其中 2023 年留白增绿 1,150,000.00 元、2022 年度清算奖励资金 97,000.00 元。资金到位 1,247,000.00 元，资金到位率 100%。实际支出 1,109,958.42 元，预算执行率 89.01%。该项目结余资金 137,041.58 元，于 2024 年 7 月通过一体化系统预算调剂用于疏整促-违法建设治理方向项目使用。

（四）项目实施情况

1. 项目实施依据

该项目主要依据《北京市“疏解整治促提升”引导资金管理办法》（京财预〔2022〕1503 号）、北京市大兴区农业农村局《北京市大兴区农业农村局关于印发〈2023 年大兴区农业种植增绿工作方案〉的通知》《北京市发展和改革委员会

¹ 本报告的项目绩效目标直接引用自项目单位绩效目标表的表述

² 该金额为一体化系统批复的留白增绿项目金额。

等 5 部门关于修订做好“留白增绿”工作指导意见相关文件的通知》中相关要求开展工作。

2. 项目实施过程

项目比选采购阶段：该项目通过三方比选方式实施采购，确定北京锦恒瑞成建设服务有限公司为服务单位，并于 2023 年 4 月 17 日签订服务合同。

项目实施阶段：该项目于 2023 年 4 月 17 日至 9 月 30 日施工，完成了杂草、垃圾、石块渣土清理清运，场地平整，土壤改良，农作物种植、养护与虫害防护等工作。

项目验收阶段：该项目于 2023 年 9 月 30 日通过验收。2024 年 3 月 6 日，完成结算审计工作。2024 年 3 月 9 日，进行资金支付通报。截至评价日，该项目已按照结算审定金额 1,109,958.42 元完成全部项目资金支付，费用全部为农业种植服务费。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价原则、方法和指标体系

该项目绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采取定性与定量相结合的方式，结合项目的特点，采用成本绩效分析法、比较法、公众评判法等方法，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个方面对该项目开展绩效评价。绩效评价指标体系详见附件。

（二）绩效评价工作过程

该项目依据项目单位提供的资料，经入户调研、现场踏勘、专家评价预备会、专家评价会等环节，根据专家组意见，

在征求财政部门及项目单位意见的基础上，形成最终报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价工作组对该项目的资料进行审核，结合专家依照决策、过程、产出和效益四个维度的评价，得出如下结论：该项目基本完成年初设定目标，改善了农业生产条件，提升了地力水平，但该项目存在预算编制科学性不足，成本控制有待加强；过程管理不规范，项目监管机制有待完善；缺乏长期规划，后期管理机制不健全；绩效指标质量低，效益呈现效果不足等问题。

该项目评价得分 75.50 分，绩效级别为“中”。其中，项目决策得分为 6.71 分、项目过程得分为 14.75 分、项目产出得分为 31.90 分、项目效益得分为 22.14 分。评分情况详见附件。

四、项目产出及效益情况

（一）产出

该项目已完成种植面积、土壤改良面积 22.766 公顷。农作物种类包括小麦、玉米。

（二）效益

项目实施效益。该项目清理垃圾，进行土壤整治，有助于改善农业生产条件，提升地力，提高了农作物产量；种植玉米、小麦等农作物，改善了生态环境，促进生态环境可持续发展。

满意度调查情况。根据青云店镇自评报告，对实施整治地块较多及地块面积大的村委会进行满意度调查工作，共收

集村委会问卷结果 6 份，满意率 100%。

五、存在的主要问题

（一）预算编制科学性不足，成本控制有待加强

一是土地台账、实施内容不清晰，项目立项论证有待加强。实施对象土地属性、土地来源、产权归属及取得方式等信息不完整；实施内容包括土地整理、土壤化验、播种种类、养护周期、覆盖情况等不明确。未提供项目可行性研究、专家论证意见，项目改造必要性、改造目标均体现不够清晰，项目立项规范性有待提高。

二是成本控制措施不足。首先，合同未明确任务量和具体方案内容，付款履约条款不清晰，成本单价依据不明确。其次，未履行预算评审程序，实际亩均投资 2,240 元/亩，已接近《全国高标准农田建设规划（2021-2030 年）》建议亩均投资 3,000 元/亩的标准，亩均投资成本偏高，测算依据不足，缺少成本控制措施。

（二）过程管理不规范，项目监管机制有待完善

一是未提供项目实施方案，缺乏明确的管理方人员架构、履职履责内容、项目质量保障措施、第三方遴选、监管机制、资金保障、项目验收、应急预案、满意度调查等内容。

二是该项目预算批复 1,247,000 元，通过三方比选方式实施采购，不符合《北京市政府采购集中采购目录及标准（2023 年版）》（京财采购〔2022〕2510 号）中“各预算单位

采购集中采购目录外的货物、服务和工程且单项或批量金额达到 100 万元（含）以上的，按照《中华人民共和国政府采购法》和《中华人民共和国招标投标法》有关规定，由采购人自行采购或者委托采购代理机构代理采购”的要求。

三是组织实施管理制度不完整，如缺少《预算管理制度》《专项资金管理办法》等；制度修订及时性不足，如《合同管理办法》上位法已废止。

四是验收规范性不足。验收单中验收内容不够清晰，缺乏验收结论和意见。

（三）缺乏长期规划，后期管理机制不健全

一是后期项目运维管护机制和运维经费筹措计划不健全，未开展播种前后的地力检测，地力提升情况不明确，缺乏详细的运维管护计划和经费筹措方案。

二是未明确后续产出农作物移交计划、后续耕种主体及资金来源。根据项目单位提供的收据显示，青云店镇敬老院收到青云店镇农业农村办公室捐赠的面粉 150 斤，玉米 327 斤。其余产出农作物的去向尚不明确。

（四）绩效指标质量低，效益呈现效果不足

一是绩效指标设置质量低，主要体现在以下两方面：时效指标“时限”设置不清晰，未明确任务内容，指标值表述为“全年”，指标值设置模糊；效益指标设置不完整，仅设置生态效益指标，未设置社会效益、可持续性指标等，评价指标较为单一。

二是项目效益呈现效果不足。对效益、效果呈现的阐述较为空洞，缺少数据分析，不能直观清晰地了解项目实施效果；未提供满意度调查问卷及结果分析，效益呈现不到位。满意度调查样本量较少，针对性不足，无法体现项目整体满意度。

六、有关建议

（一）科学编制预算，加强成本控制

一是建议明确成本投入情况，明确任务量、实施方式、实施内容、付款履约条款等内容，如有必要可签订补充协议，确保资金支出有明确依据。

二是补充完善土地台账，详细记录土地属性、土地来源、产权归属及取得方式等信息，提升项目立项的规范性。

三是加强成本测算的科学性，制定详细的成本控制措施，避免亩均投资成本偏高。

（二）规范过程管理，加强项目顶层设计

一是补充完善实施方案。完善管理人员架构及职责内容、项目质量保障及资金保障措施、项目监管机制与应急预案、验收方案等内容。

二是加强采购管理，按照《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》等文件要求履行采购程序。

三是完善组织实施管理制度，补充完善管理制度如《专项资金管理办法》《预算管理制度》等。

四是完善验收机制，制定详细的验收标准和流程，确保项目建设效果得到有效验证，并填写明确的验收结论。

（三）制定长期规划，健全后期管理机制

一是建立健全后期运维管护机制，制定详细的运维管护计划和经费筹措方案，确保项目在实施阶段有足够的管理保障和资金支持。

二是明确产出农作物的处置方式，制定详细的产出处置方案并在合同中明确说明，提升项目可持续效益。

（四）提高绩效指标质量，增强效益呈现效果

一是明确时效指标内容，设置清晰、可评价性强的指标值，同时完善效益指标类别，可根据项目实施重点，从“农田质量的提升、抗灾能力的增强、资源利用效率的提高、生态可持续性的增强、农田基础设施的完善”中选取 1-2 项指标，丰富评价指标。

二是深化环境效益、社会效益和可持续性影响的阐述，有针对性地呈现项目效益效果，增加对结果的数据分析，同时完善满意度调查问卷及结果分析，使效益效果有据可依。

七、其他需要说明的问题

本报告是工作组根据对该项目提供的材料进行全面分析，结合调研情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。本报告的结论与意见是参考性的，仅供预算管理使用，不做其他用途。

八、附件

附件：项目绩效评价指标体系及评分表

附件

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	专家评分	扣分理由
决策 (10分)	项目立项	3	立项依据充分性	1	0.75	项目实施前地块的状态不明确、土地权属和使用方式不明确。
			设立程序规范性	2	1.35	前期论证不充分。
	绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.25	核心指标缺失。
			绩效指标明确性	2	1.35	部分指标细化不足。
	资金投入	3	预算编制科学性	1	0.67	预算编制的基础数据收集不全面。
			资金分配合理性	2	1.34	改造内容不清晰，预算分配依据不充分。
过程 (20分)	资金管理	10	资金到位率	2	2.00	
			预算执行率	3	2.67	预算执行率 89.01%。
			资金使用合规性	5	3.38	政府采购不规范。
	组织实施	10	管理制度健全性	5	3.30	制度完整性不足。
			制度执行有效性	5	3.40	项目验收不规范、合同管理不规范。
产出 (40分)	产出数量	10	实际完成率	10	10.00	
	产出质量	10	质量达标率	10	6.90	验收不规范，支撑资料不足。
	产出时效	10	完成及时性	10	8.00	资金结算时间滞后。
	产出成本	10	成本节约率	10	7.00	亩均投资成本偏高。
效益 (30分)	项目效益	20	社会效益	20	15.04	项目效益呈现效果不足。
	满意度	10	服务对象满意度	10	7.10	样本量不足，未提供满意度问卷。
合计		100	—	100	75.50	—