

# 北京市水务局 2025 年度 财政支出项目绩效评价报告

北京市水务局  
2026 年 4 月

# 目录

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 一、基本情况.....                     | 3  |
| （一）项目概况.....                    | 3  |
| （二）项目绩效目标.....                  | 5  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....               | 5  |
| （一）绩效评价目的、对象和范围.....            | 6  |
| （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准..... | 6  |
| （三）绩效评价工作过程.....                | 8  |
| 三、综合评价情况及评价结论.....              | 8  |
| 四、绩效评价指标分析.....                 | 9  |
| （一）项目决策情况.....                  | 9  |
| （二）项目过程情况.....                  | 11 |
| （三）项目产出情况.....                  | 13 |
| （四）项目效益情况.....                  | 14 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....       | 15 |
| （一）主要经验及做法.....                 | 15 |
| （二）存在的主要问题及原因分析.....            | 16 |
| 六、有关建议.....                     | 17 |
| 七、其他需要说明的问题.....                | 17 |

# 水利工程运维类专项-京密引水渠（昌平段）

## 围网美化项目支出绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，增强支出责任和预算绩效管理意识，提升财政资金使用效率和效益，根据《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）、《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件规定，北京市水务局成立绩效评价工作组，于2026年3月至4月对北京市水利工程管理中心本级（以下简称“项目单位”）“水利工程运维类专项-京密引水渠（昌平段）围网美化项目”（以下简称“该项目”或“项目”）实施了绩效评价，形成本绩效评价报告。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景

本项目积极响应北京市委、市政府关于花园城市建设和生态文明实践的战略部署，立足首都滨水生态景观提升的实际需求，依据《关于深化生态文明实践推动首都花园城市建设的意见》等多项市级规划与政策要求，以护网植物美化为抓手实施“围栏垂直绿化”，落实立体绿化、提高绿视率及河湖周边绿化彩化等目标任务，坚持“好看好管”原则，着力提升滨水沿线生态环境与

景观品质，优化市民出行与亲水体验，助力全市美丽河湖建设。该项目经专家论证形成意见，认为项目符合首都总体规划，对加强饮用水源地保护、提升滨水生态功能具有必要性，且目标明确、方案可行、经济合理，生态和社会效益显著；项目单位据此按相关规定完成立项程序。

## 2. 项目主要内容及实施情况

### （1）项目主要内容

该项目针对昌平段引渠两侧约 43 公里围网开展绿化美化布局，以中华地锦为主要栽植品种，并搭配爬藤月季、凌霄、扶芳藤、赛菊芋和紫色松果菊等花卉，整理绿化用地 20994 平方米，全面提升林带、渠坡绿地景观品质。

### （2）项目实施情况

项目实施过程中，各参建单位严格按照合同约定履行自身义务，在批准工期内完成全部建设内容。同时结合现场实际条件变化，为保障项目建设效果与后期养护便利，经建设、设计、监理及施工单位共同现场勘查、协商研讨，对原设计方案进行合理优化：一是因围网爬藤植物遮挡坡地花卉播种位置，导致播种后无法达到预期视觉美化效果，故取消该区域花卉播种作业。二是考虑到桥头两侧围网原设计的藤本植物后期生长可能遮挡行车视线，存在安全隐患，将桥头两侧围网美化的藤本植物统一调整为地被植物，兼顾行车安全与景观美化效果。项目在批准工期内完成全部建设内容，实施过程实行严格的分级验收制度，每个分项工程均经监理验收合格后方可进入下一施工环节。整体完工

后由项目单位、设计单位、监理单位、施工单位共同验收，于2025年7月2日通过验收。

### 3. 资金投入和使用情况

该项目资金全部为北京市市级一般公共预算财政拨款，项目预算数670.73万元，实际使用资金646.61万元。

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目总体目标

通过对京密引水渠昌平段围网绿化地进行整理，栽植爬藤月季、蔷薇、凌霄、中华地锦、扶芳藤等植物，提升京密引水渠周边滨水景观，让市民朋友切实体会到邻水而居、择水而憩的获得感和幸福感。

### 2. 具体绩效目标的设定

该项目围绕产出、成本、效益三个一级指标设置了相应管控目标。产出方面涵盖数量、质量和时效三类二级指标，其中数量指标涉及多种藤本及地被植物的栽植长度，质量指标要求植物生长状况良好且草籽覆盖率达到一定标准，时效指标对项目前期准备和施工工期分别设定了时间节点。成本方面设经济成本指标，对工程费用及其他建设相关费用进行总额控制。效益方面则涵盖生态效益、可持续影响及服务对象满意度三类二级指标，重点关注植物成活率、绿化效果持续年限以及周边群众的满意程度。

## 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

(1) 加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

(2) 通过检验财政资金使用管理是否规范、是否达到预期目标，考核财政支出效率和综合效果。

(3) 通过绩效评价，促进项目单位总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

## 2. 绩效评价对象和范围

水利工程运维类专项-京密引水渠（昌平段）围网美化项目，项目预算资金 670.73 万元。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

#### （1）科学公正

本次绩效评价工作运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

#### （2）统筹兼顾

本次绩效评价工作中，项目单位自评和部门评价职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出，谁自评”。部门评价在单位自评的基础上开展。

#### （3）激励约束

本次绩效评价结果应用与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，突出奖优罚劣和激励相容导向，体现“花钱必问效、无效必问责”。

#### （4）公开透明

本次绩效评价结果依法依规公开，自觉接受监督。

## 2. 绩效评价指标体系

绩效评价工作组结合该项目的特点和预期绩效目标，以资金使用结果为导向，细化该项目的绩效评价指标体系，明确评价标准。按照“相关性、重要性、可比性、系统性”原则，确定该项目绩效评价指标体系。该项目绩效评价指标体系分为决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，其中：

（1）决策指标下设项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标。

（2）过程指标下设资金管理和组织实施 2 个二级指标；

（3）产出指标下设产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标；

（4）效益指标下设项目效益 1 个二级指标。

根据项目特点，在二级指标下，适当设定三级指标，对三级指标作出解释和说明，并设置评分标准，总分 100 分。

## 3. 评价方法

本次绩效评价综合采用比较法、公众评判法。

（1）比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查的方式进行评判的方法。

## 4. 评价标准和评价结果

本次绩效评价采用计划标准，依据指标完成情况进行科学量

化评分。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置 100 分，等级划分为 4 档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### （三）绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组结合项目特点，严格按照绩效评价工作程序，有序开展了筹备启动、资料收集与审核、预先评审会、补充资料、正式评审会、撰写评价报告等各阶段工作。前期工作组细化评价指标、明确评价标准，确定项目评价指标体系，并邀请相关领域专家组成组建评价专家组，通过细化评价指标、明确评价标准，确定项目评价指标体系，通过组织现场调研、资料收集审核、召开预先评审会形成专家预审意见，督促项目单位补充完善资料；在正式评审会上，专家组对项目绩效进行评价和打分，提出评价意见。评价工作组根据项目资料、专家意见等，在充分研究和征求项目单位意见，最终形成绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

该项目实施符合单位职能规划，项目立项决策科学合理，过程管理规范，资金支付合规，项目实施组织严密，项目产出基本符合预期，产生了明显的经济、社会、生态效益和可持续影响，服务对象满意度高，整体绩效突出。

该项目绩效评价得分 91.9 分，其中，决策 8.8 分，过程 18.6 分，产出 38.7 分，效益 25.8 分，绩效评定结论为“优”。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1. 项目立项

##### （1）立项依据充分性

项目立项依据 2024 年中共北京市委办公厅、北京市人民政府办公厅印发的《关于深化生态文明实践推动首都花园城市建设的意见》，2024 年北京市园林绿化局、市发展和改革委员会、市财政局等多部门联合发布的《关于加快推进高速公路及河湖隔离护网周边绿化彩化通知》。该项目立项依据较充分，具备明确的现实需求和坚实的政策基础。

##### （2）立项程序规范性

项目单位按照预算编报要求，进行项目可行性研究，编制可行性研究报告，组织专家论证，依据《北京市市级财政支出事前绩效评估管理办法》（京财绩效〔2021〕1837 号）和相关规定开展了事前绩效评估和预算评审，履行了立项审批程序。该项目立项程序较规范。

#### 2. 绩效目标

该项目设定了总体目标和具体的绩效指标，总体目标明确，与解决围网美化问题相关，预期产出基本符合项目的实际情况。但该项目在前期勘察阶段存在不足，导致项目执行过程中，建设内容有一些变动，部分绩效目标未能实现。

#### 3. 资金投入

项目单位根据拟开展的工作内容编制了预算明细，预算评审

审定资金 670.73 万元。该项目预算内容与项目内容、资金量与工作任务匹配度较高，预算额度测算依据较为充分，项目预算资金分配依据充分，分配额度较合理，与项目单位实际相适应，但后期养护资金考虑不充分。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金管理

该项目预算审定资金 670.73 万元，资金在 2025 年度全部到位。该项目资金在 2025 年度到位率 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际支出金额为 646.61 万元，预算执行率在 96.4%。该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合预算批复及合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### 2. 组织实施

#### （1）管理制度健全性

项目单位建立了《财政项目预算申报管理办法》（京水利发〔2024〕100 号）、《采购管理办法（试行）》（京水利发〔2024〕141 号）、《合同管理办法（试行）》（京水利发〔2024〕75 号）等项目管理制度和《财务管理制度（试行）》（京水利发〔2024〕64 号）等财务管理制度。

评价分析认为，项目单位具有相应的、完整的财务和业务管理制度。但风险管控措施不完善，依据的部分规范已经无效。

#### （2）制度执行有效性

项目单位通过公开招标选定施工单位，通过内部比选由评审

小组遴选监理、设计、造价咨询单位，选定的单位资质达标，服务能力匹配项目需求，与选定单位均签订书面合同。建立“日常巡查+定期督查+专项检查”三位一体的监督机制，全方位、常态化把控项目施工质量、进度与安全。按照国家相关规定和合同约定进行工程验收和款项支付，项目调整和支出调整履行了相关审批程序。

项目单位遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但项目验收对栽植植物高度、盆径等质量指标情况不充分，项目实施完成后资金支付与预算有些偏差。

### （三）项目产出情况

该项目产出指标涵盖数量指标、质量指标和时效指标、成本指标四类。

#### 1. 产出数量（实际完成率）

该项目成果通过了验收评审。项目数量指标涉及爬藤月季、蔷薇、中华地锦、扶芳藤、凌霄等 5 类藤本及地被植物的栽植。部分指标产出数量超过指标值，如爬藤月季、凌霄；也存在部分产出数量未达到指标值，如蔷薇、中华地锦、扶芳藤略有差距，但整体完成率较高。

#### 2. 产出质量（质量达标率）

该项目质量指标设定了植物生长状况（无杂草、无枯黄、无病虫害）和草籽覆盖率两项标准。植物生长状况达标率为 95%，

达到指标要求；因项目调整，草籽覆盖率指标与指标值存在偏差，需重点关注。

### 3. 产出时效（完成及时性）

项目单位在 2025 年 4 月底前完成了项目前期准备，2025 年 5 月底前完成施工内容，2025 年 7 月完成验收工作。该项目在规定的时间内完成了各项工作，验收合格。

### 4. 产出成本（成本节约率）

项目实际支出 646.61 万元，未超过预算审定金额 670.73 万元，节省资金约 24 万元，成本节约率约 3.6%，成本控制效果好。

## （四）项目效益情况

### 1. 实施效益

#### （1）社会效益

该项目是北京市美丽河湖建设的重要组成部分，项目的建成有助提升滨水沿线生态环境与景观品质，持续优化市民出行与滨水活动体验，增强市民切实体会到邻水而居、择水而憩的获得感和幸福感。

#### （2）生态效益

该项目针对京密引水渠昌平段引渠两侧约 43 公里围网开展绿化美化布局，栽植花草植物，对渠道两岸围网进行美化，全面提升林带、渠坡绿地生态环境和景观品质，提升绿化覆盖率，丰富植被类型，净化空气，保护水源，增强生态系统稳定性，提升城市绿化生态效益。

### （3）经济效益

该项目从设计、施工、再到后期的养护，形成了一个完整的产业链。该产业链可吸纳大量的劳动力，创造就业机会，保护饮用水资源的健康安全，利于旅游开发，助力国家经济高质量发展，经济效益显而易见。

### （4）可持续影响

该项目栽植植物多为多年生草本植物，如后期有新资金持续流入，保持植物与绿地的日常维护，可以持续多年维持相应美化效果，持续创造上述的生态效益、社会效益和经济效益，达到指标值要求。

## 2. 满意度

项目单位通过问卷调查的方式开展了引水渠周边群众满意度调查，总体满意度为 97.9%。该项目满意度较高，一定程度上反映社会对项目实施效果的满意程度，但满意度调查受众还有待拓展完善。

## 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

#### 1. 精准规划，因地制宜

项目前期开展全面、细致的现场现状调研，充分掌握围网沿线光照、土壤条件及周边环境特征，在此基础上差异化制定植物配置方案：全光照区选用月季+蔷薇，郁闭段选用中华地锦+扶芳藤，半荫段选用凌霄+扶芳藤，确保植物生长适应性及景观美化效果，真正实现“一地一策、科学配置”。

## 2. 规范管理，全程管控

建立“制度+组织+监督”三位一体的项目管理体系，实现项目全流程规范化管控。从预算编制、采购招标、施工实施到验收管护，各环节均有完善的制度规范、专人负责落实、专业团队监督；实行全流程闭环管理，对施工质量、工程进度、资金使用等方面出现的问题及时发现、及时整改，保障项目实施的规范性和有效性。

## 3. 资金管控，提质增效

严格执行预算审核制度，通过专业审核审减非必要开支，优化资金使用结构，提高资金使用效率；建立“主管科室+财务部门”双重资金审核支付机制，实行专项资金专项核算，确保资金专款专用、流向可溯；通过公开招标、内部比选等规范化采购方式选择合作单位，实现性价比最优，最大限度提升财政资金使用效益。

## 4. 部门协同，多方联动

统筹协调规划计划、水环境管理、财务等内部科室及基层管理单位，联动监理、设计、施工等外部参建单位，明确各单位职责分工，建立常态化沟通协调机制，及时高效解决项目实施中的跨部门、跨环节问题，形成上下联动、左右协同、齐抓共管的项目推进合力。

## （二）存在的主要问题及原因分析

1. 前期调研的细节把控仍有欠缺，虽完成现场基础勘察，但对桥头行车视线、坡地花卉种植的现场实际影响预判不够精准，

导致施工阶段出现局部设计调整，增加了协调成本，使得预算调整较大，也影响了部分绩效目标的实现。对地段细分不细致，勘察方式和勘察内容欠缺多样化，对特殊地段的预期效果预判不充分。

2. 后期管护缺乏展望。仅立足项目完成，对可持续投入和效果产出关注不突出。

3. 引用的部分规范文件已经失效。未及时关注相关规范文件的更新动态，合规意识不强烈。

## **六、有关建议**

（一）在类似项目勘察设计中，细化地理地段，充分预判预期效果图样，增加设计的颗粒度，有效避免实施过程中的较大调整。可充分利用当前 AI 技术，模拟生成项目完成后的景观图景，为项目可行性研究和实施方案的制定更加符合实际。

（二）后期管护资金需进一步落实，建议纳入相关规划或计划，使项目社会效益、生态效益和经济效益可持续发挥。

（三）及时更新失效的规范性文件。

## **七、其他需要说明的问题**

无。