

北京首农食品集团有限公司

2025 年度部门整体绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

北京首农食品集团有限公司（以下简称首农食品集团）是北京市人民政府授权经营国有资产的国有独资有限责任公司，是集现代农牧业、食品加工制造业、物产物流业为一体的大型综合企业集团，是当前北京市政府重点培育用于调控市场供给、稳定农副产品价格、保障食品安全的农业产业化龙头企业。作为首都市民的菜篮子、米袋子、奶瓶子、肉案子，本部门具有“创新农业科技”、“奉献安全食品”和“提供应急保障”三大职责；着力于发展农业产业化经营、保障农业生产和产品供应、维持农产品价格稳定、升级改造农业生产设施设备，以及农产品生产加工等相关领域先进技术的应用与科学研究。

为加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益，确保项目预期绩效目标的实现，根据《中华人民共和国预算法》《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》，北京首

农食品集团有限公司（以下简称“集团公司”）组织开展 2025 年绩效自评及部门整体绩效评价工作。此次绩效自评工作覆盖 2025 年全部财政项目，包括农业科技研发与示范、森林生态效益补偿、疫病防控等部门重点项目和民生项目。此次部门自评工作主要遵循以下工作原则：

（1）建立工作机制，明确职责要求。

按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制要求，由集团部室、二级单位相关部门、项目实施单位共同参与评价。按照绩效评价的工作要求和集团项目分布实施特点，落实预算管理主体责任，切实加强组织领导，明确任务分工，将绩效评价工作落到实处。

（2）制定工作方案，明确节点安排。

根据集团公司自身情况和特点，明确本次自评工作任务和时间进度要求，明确责任主体、具体工作内容和上报要求等具体事项。具体评价工作步骤如下：①项目准备阶段工作：收集项目完成情况的相关过程资料。②项目单位开展自查工作：项目单位按要求准备相关资料，撰写项目绩效报告。③部门开展绩效自评工作：对于单位自评项目，在收集项目资料，核实内容、综合内外部因素进行分析后，会同各项目单位细化评价指标，明确评分标准、指标权重、制定评价指标体系；根据选取项目的具体完成情况，结合评价指标表进行自评打分。

（二）部门整体绩效目标设立情况

2025 年，集团公司共计 13 个财政项目。每个项目从产出、效益、成本、满意度四个维度进行绩效评价，全面反映了项目决策、项目和资金管理、产出和效益情况。指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证资料基本可采集、可获得，便于评价结果的比较。

部门整体绩效目标的设立遵循可行性、全面性、简明性原则，在切实履行部门职责的基础上，设立部门整体在预算执行、整体绩效目标实现、预算管理三个维度的绩效目标值。目标设置能够与部门职责任务合理匹配，并高度结合部门项目的绩效实施情况。

二、当年预算执行情况

2025 年全年预算数 11,802.43 万元，其中，基本支出预算数 0 万元，项目支出预算数 11,802.43 万元，其他支出预算数 0 万元。资金总体支出 23,129.39 万元，其中，基本支出 0 万元，项目支出 23,129.39 万元，其他支出 0 万元。预算执行率为 195.97%(主要是年中追加南苑森林湿地公园首农和义公园二期工程项目 9,800 万元,兽医站自收自支经营结余资金 1,214.83 万元)。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出完成情况分析

1.产出数量

2025 年，集团公司共计 13 个财政项目，均为政策类及科技类项目。

2.产出质量

从质量上来看，已完工项目均达到质量标准，参与自评项目平均绩效得分在良好值以上，设施设备质量达到国家标准和项目单位使用要求。

3.产出进度

从进度上来看，13 个项目能够按照时间进度完成项目建设。

4.产出成本

从成本指标来看，项目实际支出 23,129.39 万元，比预算 11,802.43 万元增加 11,326.96 万元，主要是年中追加南苑森林湿地公园首农和义公园二期工程项目 9,800 万元,兽医站自收自支经营结余资金 1,214.83 万元。

（二）效果实现情况分析

1.经济效益

从经济效益来看，已完工项目基本都能够达成设置的经济效益指标数值，有效资产已经形成，待逐步达产后资产高效利用，仍然可以带来持续的经营收益。

2.社会效益

从社会效益来看，本部门项目均为农业科技研发与示范、森林生态效益补偿、疫病防控等重点项目和民生项目，社会效益明显。

3.环境效益

林木养护项目的实施，有助于建设大尺度森林、构建完整的森林生态系统，改善区域生态环境、保护并丰富生物多样性，提高首都生态环境承载能力、绿色增长能力和可持续发展能力。

4.可持续性影响

从可持续影响来看，项目建设中形成的资产有效期长，发挥作用稳定，一次建成、多年受益，可为企业带来持续的长期效益。同时项目建设方案注重对生态环境的保护利用，能够真正贯彻落实现代农业的可持续发展，努力营造“地更绿、天更蓝、水更清、城更美，人与自然和谐相处”的生态环境首善之都，促进城市可持续发展。

5.服务对象满意度

本项目的服务对象包括公司内部员工及外部客户，各个已建成项目通过收集内、外部满意度调查问卷，这两项指标都能够达到预期值 95%以上。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1.财务管理制度健全性

根据相关规定，结合集团公司实际情况，制定了《财务管理与会计核算办法》、《全面预算管理办法》、《固定资产管理办法》、《联签审批管理办法》、《投资管理办法》等管理制度，并严格按照相关制度规定履行财务管理工作。

2.资金使用合规性和安全性

流程规范、使用合规：按照财政、集团公司、各项目单位的有关制度，项目资金使用支出实行联签审批制度，从业务到财务，再到领导审核，层层把关。项目预付款、进度款等支付必须有经办人、部门负责人、财务部负责人、分管领导审批，财务部依据项目施工合同、结算报告、正规发票等进行审核，再支付工程预付款、进度款、竣工价款。

3.会计基础信息完善性

会计核算准确清晰：严格按照财政专项资金使用要求设立专账单独核算、专款专用，按照政府补贴会计准则进行会计核算，按照项目批复的计划与用途使用项目资金。凭证附件真实齐备：项目公司申请付款时，需附合同及阶段性验收等资料，并注明款项用途，作为财务付款依据及记账凭证的附件资料。项目竣工后会及时聘请中介机构对工程项目进行结算或决算审计，出具相关审计报告，依据审计报告进行账务处理。

（二）资产管理

对于资产管理，要求在建工程项目已达到可使用状态时，及时转入固定资产核算，并形成固定资产卡片台账，不得长期挂账在建工程。固定资产实行“统一管理、分级负责、责任到人”的管理制度。项目单位是资产管理的责任单位，负责对其所有、使用和托管的固定资产实施日常管理，实物资产由使用部门负责日常维护管理。为建立健全内部控制制度，资产管理部门和财务部门定期进行联合盘点，对固定资产明细账和固定资产台账实行年度核查和不定期抽查，如发现账账不符、账实不符、账外资产未按规定及时转入相应核算账户的资产，须进一步查明原因，提出整改措施，编制核查表并写出核查情况报告。

（三）绩效管理

集团公司高度重视部门绩效管理工作，从预算编制开始强化预算绩效约束，有序开展全过程预算绩效管理工作，将绩效理念和方法全面融入事前、事中、事后闭环管理，提升绩效目标编制质量、及时开展绩效运行监控、定期开展绩效评价、持续完善项目管理。

（四）结转结余率

2025 年集团公司结转结余资金 1,487.08 万元，结转结余率 6.4%，主要是本集团下属事业单位兽医站累积的经营结余。

（五）部门预决算差异率

2025 年年初部门预算数 11,802.43 万元，部门决算数为 23,129.39 万元，主要是年中追加南苑森林湿地公园首农和义公园二期工程项目 9,800 万元。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

我部门整体绩效评价结果处于优良水平。展现出三方面效果：一、通过事后的回顾和对照，督促项目单位对项目实施效率效果进行总结对比，有利于进一步强化预算绩效约束思想；二、促进部门项目整体管理水平的提升。通过引入绩效管理理念开展项目管理工作，能够更有效地促进财政资金民生保障作用的落实，更好地发挥财政资金的扶持、引导作用，优化部门支出结构，提高资金使用效率；三、进一步强化了成本与绩效的挂钩，通过事后反馈夯实了成本预算，对年度预算的滚动编制起到很好的约束推动作用。

（二）存在的问题及原因分析

1.部分绩效指标细化不足。部分项目绩效目标设置存在一定程度的不明确、不合理之处，质量指标缺乏明确的质量标准，效益指标没有完全量化，社会效益指标设置略有不足。

2.部分项目实施方案和管理办法有待完善。项目实施方案对业务流程的管控措施不够细致，缺乏

针对性，有待改进；项目管理办法有所缺失，管理办法要体现从项目预算编制到具体实施，从资金管理到物品管理，从合同管理到验收管理等实施过程的全流程控制制度。

3.部分项目绩效结果的呈现不够充分，过程资料收集不全面，量化信息不足。基层绩效基础工作仍显薄弱。要着力转变思路，从“做完项目”到“做好项目”，从“达成目标”到“全程跟踪”，提升项目管理人员专业素养和管理技能。

六、措施建议

（一）加强基础工作建设

1.进一步强化财政绩效管理理念，提高绩效管理意识。科学合理填报项目支出绩效目标，明确数量指标设置、细化质量指标、经济效益指标、环境影响指标及服务对象满意度等内容。

2.进一步强化项目的系统性设计，提升组织的绩效管理水平。实现目标设定、分工实施、信息收集、绩效评估与报告形成闭环管理。

3.进一步加强项目执行过程管控。从编制基础可研报告做起，严格制定管控措施，科学制定项目实施方案，明确职责分工和时间进度要求，使实施方案更具可行性。严格政府招投标工作，规范招标采购行为，应公开尽公开，如非特殊事项需要应避免限制性条款设置。

4.进一步规范会计核算。严肃财经纪律，严格依据《北京市市级项目支出预算管理办法》和《政

府补助准则》的相关规定，规范各单位的会计核算，强化预算绩效管理的保障措施，提高预算绩效管理的实效性。

（二）加强制度建设和组织建设

为适应新时代财政预算体系全面规范、标准科学、约束有力的高标准、新要求，面对财政支出绩效管理工作的复杂性、科学性、制度性，首农食品集团将在组织建设和制度建设上加大投入力度，进一步完善从集团公司到二级企业，再到项目单位的组织管理框架建设，进一步完善项目日常管理制度和绩效管理制度，建立常态化的绩效跟踪反馈机制，为全面推进和强化落实财政预算绩效管理奠定基础，将绩效理念和方法深度融入到预算编制、执行和监督的全过程中，切实提升财政资金的使用效益，提高部门履职服务质量和水平，提高服务对象的满意度。