

2021 年度
乳山市水利局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

（一）贯彻执行水利工作法律法规，保障水资源的合理开发利用。负责全市水法治建设工作，拟订全市水利政策，提出有关水利价格、税费、基金、信贷的政策建议。拟订全市水利发展中长期规划，组织编制水资源综合规划、跨区市的流域综合规划和防洪规划等重大水利规划。

（二）负责实施全市水资源的统一监督管理，负责生活、生产经营、生态环境用水的统筹和保障。组织实施最严格水资源管理制度，拟订全市水中长期供求规划、水量分配方案并监督实施。负责全市水资源的统一规划和配置，负责重要流域、区域以及重点调水工程的水资源调度。组织实施水资源论证、取水许可等制度，参与开展全市水资源有偿使用工作。指导村镇供水工作。

（三）负责组织实施全市水利改革发展相关工作，参与对水利改革发展成效考核。负责提出水利固定资产投资规模和方向、财政性资金安排建议，提出水利建设投资安排建议，按照规定权限审批、核准水利固定资产投资项目。负责市级水利资金和水利国有资产监督管理工作。

（四）指导全市水资源保护工作。会同有关部门组织编制水资源保护规划。指导饮用水水源保护、地下水开发利用和管理保护工作。组织指导地下水超采区综合治理。

（五）负责全市节约用水工作。负责节约用水的统一管理和

监督工作，会同有关部门拟订节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定有关标准。负责用水总量控制的监督和管理，指导和推动节水型社会建设工作。指导中水、海水淡化等非常规水资源和雨洪资源开发利用工作。

（六）指导全市水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导水利基础设施网络建设。指导河道、湖泊以及河口、海岸滩涂的治理、开发和保护。指导河湖生态环境保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。负责推进河长制湖长制工作的组织协调、调度督导和检查考核等工作。

（七）负责指导全市水利工程建设与管理。负责组织实施水利工程建设与管理有关制度，负责组织实施具有控制性的或跨区市、跨流域的重要水利工程建设与运行管理。指导防潮堤建设与管理。协调落实本市引黄调水和南水北调有关工作。

（八）负责全市水土保持和水生态建设工作。拟订水土保持和水生态建设规划并监督实施，组织实施水土流失的综合防治、监测预报并定期公告。负责重点开发建设项目水土保持方案的审批、监督实施工作。牵头做好荒山、荒丘、荒滩、荒沟治理开发的管理工作。

（九）负责指导全市农村水利工作。组织编制农村水利发展规划并监督实施。组织开展大中型灌排工程建设与改造。组织实施农村饮水安全工程建设管理工作，指导节水灌溉有关工作。指

导农村水利改革创新和基层水利服务体系建设。指导农村水能资源开发、小水电工作。

（十）负责全市水利水电工程移民工作。

（十一）负责组织查处全市重大涉水违法事件，调处水事纠纷。负责水行政执法监督工作，指导水政监察和水行政执法工作。负责指导水利行业安全生产工作，负责重点水利工程安全生产监督管理工作。指导水利建设市场的监督管理，组织实施水利工程质量和安全监督。

（十二）负责全市水利科技和外事工作。组织开展水利行业质量监督工作，负责行业技术标准和规程规范的监督实施。负责组织重大水利科学研究、技术推广和创新服务工作。指导全市水利系统对外交流合作、利用外资、引进国（境）外智力等工作。指导水利宣传、信息化、人才队伍建设等工作。

（十三）负责落实全市综合防灾减灾规划相关要求，组织编制洪水干旱灾害防治规划和防护标准并指导实施。负责对土地利用总体规划、城市规划和其他涉及防洪的规划、重大建设项目布局的防洪论证提出意见，指导重要洪泛区、蓄滞洪区和防洪保护区的洪水影响评价工作。承担水情旱情监测预警工作。组织编制重要河流、湖泊和重要水工程的防御洪水抗御旱灾调度及应急水量调度方案，按程序报批并组织实施。承担防御洪水应急抢险的技术支撑工作，承担台风防御期间重要水工程调度工作。指导城

市防汛抗旱相关工作。

（十四）负责水利行业安全生产监督管理，组织、指导、监督水利工程及城市防汛排涝设施的安全管理。对水利工程项目安全设施进行监督管理，监督水利水电建设项目安全评价工作。对水利水电施工企业安全生产进行监督管理。牵头负责全市河道采砂活动的安全监督管理。负责病险水库除险加固工作。

（十五）负责本行业本领域及相关产业发展研究和招商引资（引智）促进工作。参与相关产业发展规划编制和政策制定，组织策划、论证产业发展项目，制定年度招商引资（引智）计划。组织宣传推介相关产业政策和地方投资环境。牵头组织产业对接活动，参与具体产业项目的策划、联络、跟踪与服务。

（十六）负责本部门城市国际化相关工作，按照城市国际化战略要求，组织、策划、实施本行业本领域城市国际化各项工作。

（十七）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十八）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。加强水资源合理利用、优化配置和节约保护。坚持节水优先，从增加供给转向更加重视需求管理，严格控制用水总量和提高用水效率。坚持保护优先，加强水资源、水域和水利工程的管理保护，维

护河湖健康美丽。坚持统筹兼顾，保障合理用水需求和水资源的可持续利用，为经济社会发展提供水安全保障。

二、机构设置

从单位构成看，水利局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入水利局 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、乳山市水利局本级
- 2、乳山市水土保持服务中心
- 3、乳山市龙角山水库综合服务中心
- 4、乳山市水利队
- 5、乳山市院里水库管理所
- 6、乳山市台依水库管理所
- 7、乳山市花家疃水库管理所
- 8、乳山市乳山河地下水库管理所

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5331.36	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1269.29	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	1357.86
	9		九、卫生健康支出	39	69.14
	10		十、节能环保支出	40	2644.00
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	2466.27
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等	48	
	19		十九、住房保障支出	49	63.38
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排	56	
本年收入合计	27	6600.65	本年支出合计	57	6600.65
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	6600.65	总计	60	6600.65

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

项 目		本年收入合 计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分 类 科 目 编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		6600.65	6600.65					
208	社会保障和就业支出	1357.86	1357.86					
20805	行政事业单位养老支出	124.08	124.08					
2080505	机关事业单位基本养老保 险缴费支出	117.22	117.22					
2080506	机关事业单位职业年金缴 费支出	6.86	6.86					
20808	抚恤	10.50	10.50					
2080801	死亡抚恤	10.50	10.50					
20822	大中型水库移民后期扶持 基金支出	1215.00	1215.00					
2082202	基础设施建设和经济发展	1215.00	1215.00					
20899	其他社会保障和就业支出	8.28	8.28					
2089999	其他社会保障和就业支出	8.28	8.28					
210	卫生健康支出	69.14	69.14					
21011	行政事业单位医疗	69.14	69.14					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		6600.65	6600.65					
2101101	行政单位医疗	9.14	9.14					
2101102	事业单位医疗	53.54	53.54					
2101103	公务员医疗补助	6.46	6.46					
211	节能环保支出	2644.00	2644.00					
21104	自然生态保护	2644.00	2644.00					
2110402	农村环境保护	2644.00	2644.00					
213	农林水支出	2466.27	2466.27					
21301	农业农村	30.00	30.00					
2130135	农业资源保护修复与利用	30.00	30.00					
21303	水利	2381.98	2381.98					
2130301	行政运行	532.04	532.04					
2130304	水利行业业务管理	173.69	173.69					
2130305	水利工程建设	888.60	888.60					
2130306	水利工程运行与维护	441.31	441.31					
2130310	水土保持	307.24	307.24					
2130399	其他水利支出	39.10	39.10					

项 目		本年收入合 计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分 类 科 目 编 码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		6600.65	6600.65					
21369	国家重大水利工程建设基 金安排的支出	54.29	54.29					
2136902	三峡工程后续工作	54.29	54.29					
221	住房保障支出	63.38	63.38					
22102	住房改革支出	63.38	63.38					
2210201	住房公积金	63.38	63.38					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分 类 科目 编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		6600. 65	1644. 31	4956. 34			
208	社会保障和就业支出	1357. 86	1357. 86				
20805	行政事业单位养老支出	124. 08	124. 08				
2080505	机关事业单位基本养老保 险缴费支出	117. 22	117. 22				
2080506	机关事业单位职业年金缴 费支出	6. 86	6. 86				
20808	抚恤	10. 50	10. 50				
2080801	死亡抚恤	10. 50	10. 50				
20822	大中型水库移民后期扶持 基金支出	1215. 00		1215. 00			
2082202	基础设施建设和经济发展	1215. 00		1215. 00			
20899	其他社会保障和就业支出	8. 28	8. 28				
2089999	其他社会保障和就业支出	8. 28	8. 28				
210	卫生健康支出	69. 14	69. 14				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分 类 科目 编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		6600. 65	1644. 31	4956. 34			
21011	行政事业单位医疗	69. 14	69. 14				
2101101	行政单位医疗	9. 14	9. 14				
2101102	事业单位医疗	53. 54	53. 54				
2101103	公务员医疗补助	6. 46	6. 46				
211	节能环保支出	2644. 00		2644. 00			
21104	自然生态保护	2644. 00		2644. 00			
2110402	农村环境保护	2644. 00		2644. 00			
213	农林水支出	2466. 27	1368. 92	1097. 34			
21301	农业农村	30. 00		30. 00			
2130135	农业资源保护修复与利用	30. 00		30. 00			
21303	水利	2381. 98	1368. 92	1013. 05			
2130301	行政运行	532. 04	481. 64	50. 40			
2130304	水利行业业务管理	173. 69	173. 69				
2130305	水利工程建设	888. 60		888. 60			
2130306	水利工程运行与维护	441. 31	406. 36	34. 95			

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分 类 科目 编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		6600. 65	1644. 31	4956. 34			
2130310	水土保持	307. 24	307. 24				
2130399	其他水利支出	39. 10		39. 10			
21369	国家重大水利工程建设基 金安排的支出	54. 29		54. 29			
2136902	三峡工程后续工作	54. 29		54. 29			
221	住房保障支出	63. 38	63. 38				
22102	住房改革支出	63. 38	63. 38				
2210201	住房公积金	63. 38	63. 38				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	5331.36	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1269.29	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1357.86	142.86	1215.00	
	9		九、卫生健康支出	41	69.14	69.14		
	10		十、节能环保支出	42	2644.00	2644.00		
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	2466.27	2411.98	54.29	
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	63.38	63.38		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	53				
	22		二十二、其他支出	54				
	23		二十三、债务还本支出	55				
	24		二十四、债务付息支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	6600.65	本年支出合计	59	6600.65	5331.36	1269.29	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	6600.65	总计	64	6600.65	5331.36	1269.29	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		5331.36	1644.31	3687.05
208	社会保障和就业支出	142.86	142.86	
20805	行政事业单位养老支出	124.08	124.08	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.22	117.22	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.86	6.86	
20808	抚恤	10.50	10.50	
2080801	死亡抚恤	10.50	10.50	
20899	其他社会保障和就业支出	8.28	8.28	
2089999	其他社会保障和就业支出	8.28	8.28	
210	卫生健康支出	69.14	69.14	
21011	行政事业单位医疗	69.14	69.14	
2101101	行政单位医疗	9.14	9.14	
2101102	事业单位医疗	53.54	53.54	
2101103	公务员医疗补助	6.46	6.46	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		5331.36	1644.31	3687.05
211	节能环保支出	2644.00		2644.00
21104	自然生态保护	2644.00		2644.00
2110402	农村环境保护	2644.00		2644.00
213	农林水支出	2466.27	1368.92	1043.06
21301	农业农村	30.00		30.00
2130135	农业资源保护修复与利用	30.00		30.00
21303	水利	2381.98	1368.92	1013.06
2130301	行政运行	532.04	481.63	50.40
2130304	水利行业业务管理	173.69	173.69	
2130305	水利工程建设	888.60		888.60
2130306	水利工程运行与维护	441.31	406.36	34.95
2130310	水土保持	307.24	307.24	
2130399	其他水利支出	39.10		39.10
221	住房保障支出	63.38	63.38	
22102	住房改革支出	63.38	63.38	
2210201	住房公积金	63.38	63.38	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1145.98	302	商品和服务支出	411.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	312.20	30201	办公费	30.08	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	359.62	30202	印刷费	5.87	30702	国外债务付息	
30103	奖金	53.33	30203	咨询费	0.30	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	10.42	30204	手续费	0.21	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	81.99	30205	水费	0.60	310	资本性支出	5.82
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	136.77	30206	电费	44.33	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	24.91	30207	邮电费	8.35	31002	办公设备购置	5.82
30110	职工基本医疗保险缴费	82.56	30208	取暖费	17.18	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	11.62	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	8.45	30211	差旅费	10.51	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	63.38	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	61.18	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.72	30214	租赁费	0.18	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	81.51	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.12	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	16.48	30217	公务接待费	6.20	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费	4.28	30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	29.88	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	29.45	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30306	救济费		30226	劳务费	168.01	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.08	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	19.95	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.08	30229	福利费	6.25	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	13.13	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6.15	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.34	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	12.29	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1145.98	公用经费合计					411.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
14.93		14.40		14.40	0.53	19.33		13.13		13.13	6.20

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			1269.29	1269.29		1269.29	
208	社会保障和就业支出		1215.00	1215.00		1215.00	
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出		1215.00	1215.00		1215.00	
2082202	基础设施建设和经济发展		1215.00	1215.00		1215.00	
213	农林水支出		54.29	54.29		54.29	
21369	国家重大水利工程建设基金安排的支出		54.29	54.29		54.29	
2136902	三峡后续工作		54.29	54.29		54.29	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：乳山市水利局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

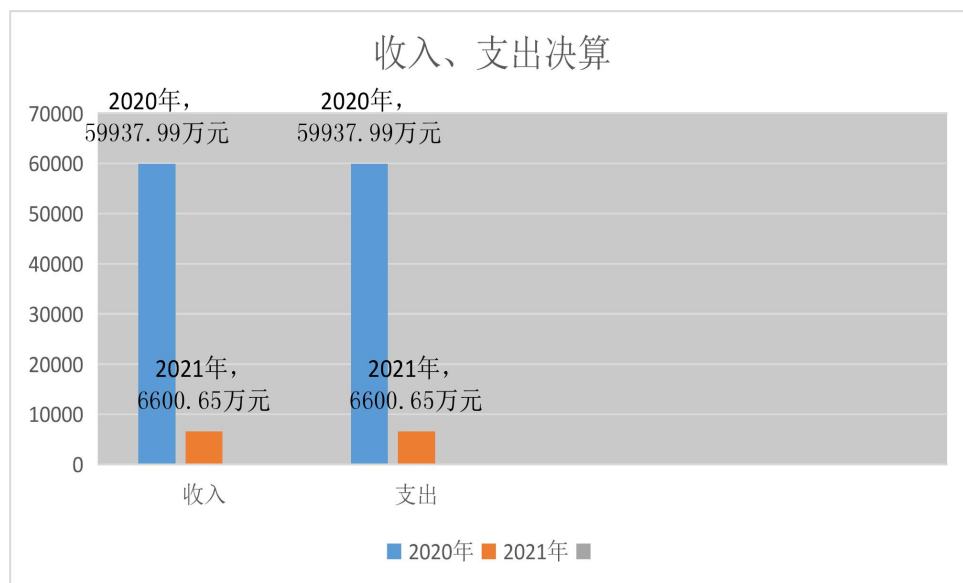
本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

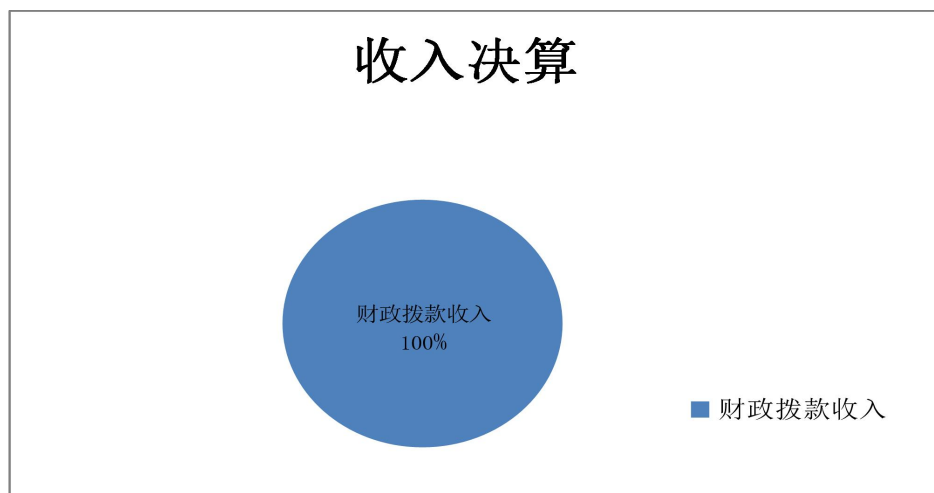
2021 年度收、支总计 6600.65 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 53337.34 万元，下降 88.99%。主要是地方项目专项债券收支减少。



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 6600.65 万元，其中：财政拨款收入 6600.65 万元，占 100%。



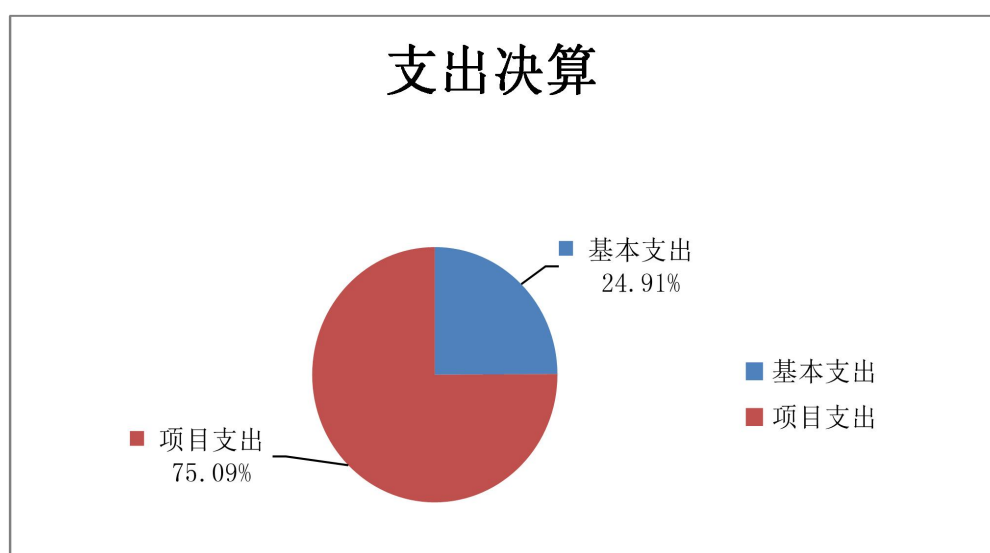
（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 6600.65 万元。与 2020 年度相比，减少 53337.34 万元，下降 88.99%。主要是地方项目专项债券收支减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 6600.65 万元，其中：基本支出 1644.31 万元，占 24.91%；项目支出 4956.34 万元，占 75.09%。



（二）支出决算具体情况

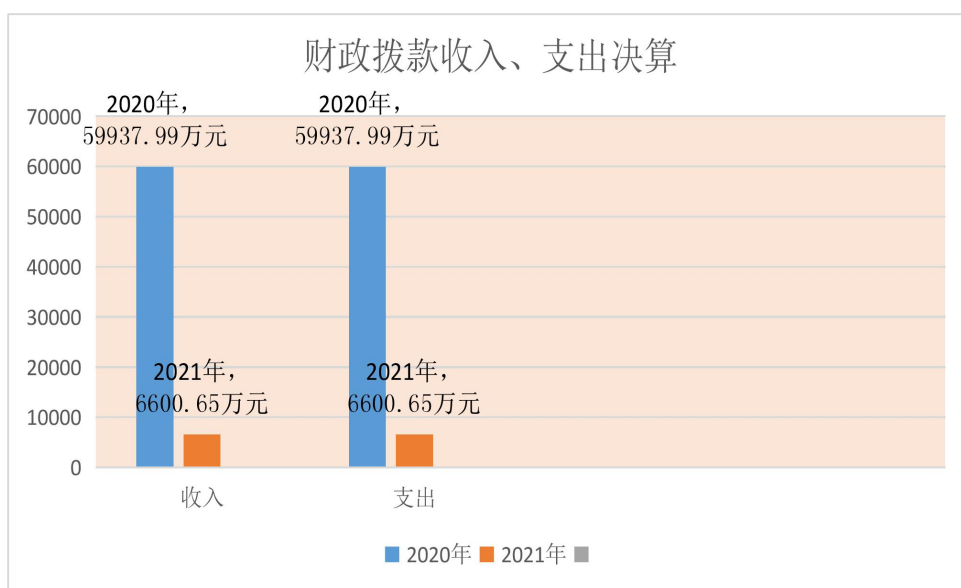
1、基本支出 1644.31 万元。与 2020 年度相比，增加 498.77 万元，增长 43.54%。主要是机构改革新增预算单位及人员变动增加。

2、项目支出 4956.34 万元。与 2020 年度相比，减少

53836.11 万元，下降 91.57%。主要是地方项目专项债券收支减少。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

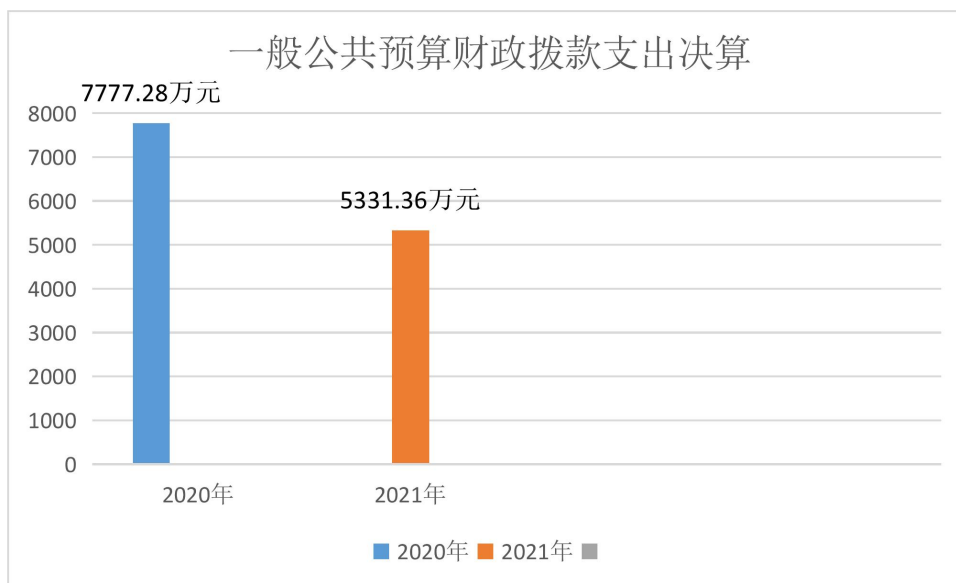
2021 年度财政拨款收、支总计 6600.65 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 53337.34 万元，下降 88.99%。主要是地方项目专项债券收支减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

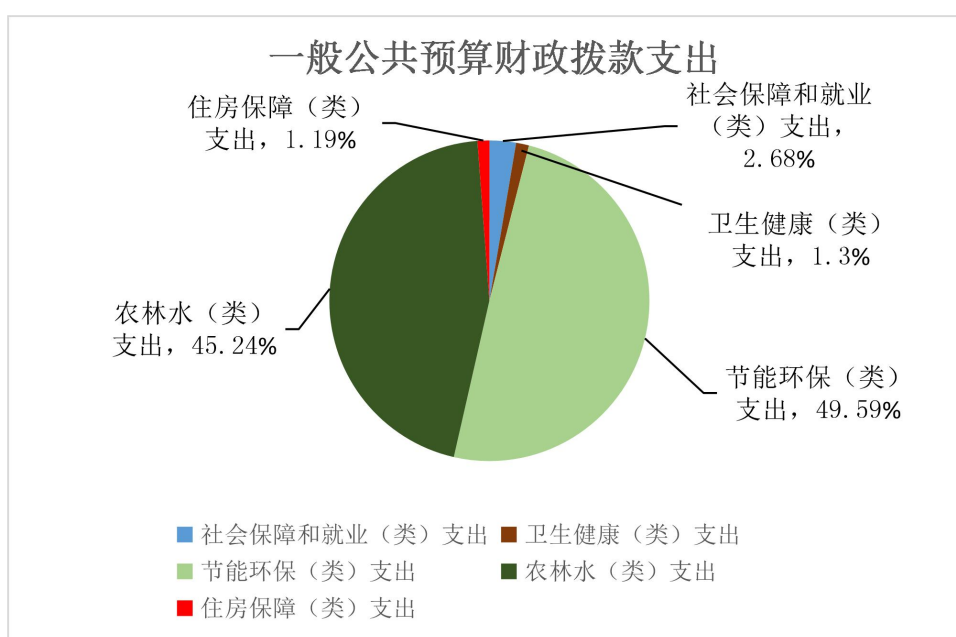
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 5331.36 万元，占本年支出合计的 80.77%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 2445.92 万元，下降 31.45%。主要是机构改革职责发生变化专项支出减少。



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 5331.36 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 142.86 万元，占 2.68%，卫生健康（类）支出 69.14 万元，占 1.30%；节能环保(类)支出 2644 万元，占 49.59%，农林水(类)支出 2411.98 万元，占 45.24%；住房保障（类）支出 63.38 万元，占 1.19%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1875.52 万元，支出决算为 5331.36 万元，完成年初预算的 284.26%。决算数大于年初预算数的主要原因是原因机构改革职责发生变化，新增加预算单位及上级专项收入。其中：

1、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于单位缴纳的基本养老保险费支出。年初预算为 83.93 万元，支出决算为 117.22 万元，完成年初预算的 103.74%。决算数大于预算数主要原因是机构改革新增预算单位及人员变动增加。

2、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于单位职业年金支出。年初预算为 4.64 万元，支出决算为 6.86 万元，完成年初预算的 147.41%。决算数大于预算数主要原因是机构改革新增预算单位及人员变动增加。

3、社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于病故人员家属的一次性和定期抚恤金。年初预算为 0 万元，支出决算为 10.5 万元，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数主要原因是新增单位死亡人员。

4、社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其

他社会保障和就业（项），主要反映其他社会保障和就业支出。年初预算为 5.39 万元，支出决算为 8.28 万元，完成年初预算的 153.62%。决算数大于预算数主要原因是机构改革新增预算单位及人员变动增加。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于行政单位基本医疗保险缴费支出。年初预算为 6.46 万元，支出决算为 9.14 万元，完成年初预算的 141.48%。决算数大于预算数主要原因是考录新增事业编制人员及保险基数调整。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于事业单位基本医疗保险缴费支出。年初预算为 36.56 万元，支出决算为 53.54 万元，完成年初预算的 160.75%。决算数大于预算数主要原因是考录新增事业编制人员及保险基数调整。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项），主要用于员医疗保费支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.46 万元。决算数大于预算数主要原因是新增公务员医疗保险。

8、节能环保支出（类）自然生态保护（款）、农村环境保护（项）主要用于农村环境保护方面的支出。年初预算为 0

万元，支出决算为 2644 万元。决算数大于预算数主要原因是新增上级专项支出。

9、农林水支出（类）农业农村水利（款）农业资源保护修复与利用（项），主要用于渔业水域资源环境保护支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 30 万元。决算数大于预算数主要原因是新增上级专项支出。

10、农林水支出（类）农业农村水利（款）行政运行（项），主要用于行政单位的基本支出。年初预算为 326.01 万元，支出决算为 532.03 万元，完成年初预算的 163.19%。决算数大于预算数主要原因是新增上级专项支出。

11、农林水支出（类）农业农村水利（款）水利行政业务管理（项），主要用于水利行业业务管理方面的支出。年初预算为 531.4 万元，支出决算为 173.68 万元，决算数小于预算数主要原因是机构改革职能调整，项目支出减少。

12、农林水支出（类）农业农村水利（款）水利工程建设（项），主要用于水利系统水利工程建设支出。年初预算为 120 万元，支出决算为 888.6 万元，完成年初预算的 740.5%。决算数大于预算数主要原因是上级专项支出增加。

13、农林水支出（类）农业农村水利（款）水利工程运行与维护（项），主要用于水利工程管理运行维护支出。年初预

算为 373.64 万元，支出决算为 441.31 万元，完成年初预算的 118.11%。决算数大于预算数主要原因是上级专项支出增加。

14、农林水支出（类）农业农村水利（款）其他水利支出（项），主要用于水利方面的其他。年初预算为 0 万元，支出决算为 39.1 万元。决算数大于年初预算数，主要原因是机构改革职责发生变化财政专项追加经费增加。

15、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于住房改革支出和住房公积金。年初预算为 41.97 万元，支出决算为 63.39 万元，完成年初预算的 151.04%。决算数大于预算数主要原因是机构改革新增预算单位及人员变动增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1644.31 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 1145.98 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、退职（役）费、生活补助、救济费、医疗费、奖励金、其他对个人和家族的补助等。

公用经费 411.01 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨

询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 14.93 万元，支出决算为 19.33 万元，比年初预算增加 4.4 万元，完成年初预算的 129.47%，决算数大于年初预算数的主要原因是机构改革新增预算单位和偿还以前年度欠款。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 14.4 万元，支出决算为 13.13 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年乳山市水利局机关及其所属预算单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 13.13 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，乳山市水利局机关及其所属预算单位财

政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 7 辆。

3、公务接待费年初预算为 1.33 万元，支出决算为 6.2 万元，比年初预算增加 4.87 万元，完成年初预算的 466.16%，决算数大于年初预算数的主要原因是机构改革新增预算单位和偿还以前年度欠款。其中：

国内接待费 6.2 万元，主要用于公务接待上级专项检查验收，共计接待 38 批次、70 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 1269.29 万元，本年支出 1269.29 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）社会保障和就业支出（类）大中型水库移民后期扶持基金支出（款）基础设施建设和经济发展（项）。主要反映用于大中型、小型水库移民补助支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 1215 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该支出为中央水库移民后期扶持追加经费。

（二）农林水支出（类）国家重大水利工程建设基金安排的支出（款）三峡工程后续工作（项）。主要反映用于三峡工作后续支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 54.29 万元。决算数大于年初预算数主要原因是该支出为中央三峡后续追加

经费。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 22.75 万元，与 2021 年预算基本持平。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额1866.54万元，其中：政府采购货物支出77.25万元、政府采购工程支出1329.29万元、政府采购服务支出460万元。授予中小企业合同金额1789.29万元，占政府采购支出总额的95.86%，其中：授予小微企业合同金额259.14万元，占政府采购支出总额的13.88%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的71.22%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的24.64%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 7 辆，其中，符合规定领导干部用车 7 辆、机要通信用车 7 辆、应急保障用车 7 辆、执法执勤用车 7 辆、特种专业技术用车 7

辆、离退休干部用车 7 辆、其他用车 7 辆，其他用车主要是一般公务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 1 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，乳山市水利局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对机关及所属单位 2021 年度预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 13 个；涉及预算资金 2084.23 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金 3511.82 万元，其中财政拨款 3511.82 万元。

组织对“乳山市 2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目”“乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程”等 2 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 999 万元。

（二）项目绩效自评结果。乳山市水利局 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 13 个项目中，11 个项目自评等级为优，2 个项目自评等级为良，0 个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩

效自评结果，以及“2021 年大中型水库移民扶持基金项目”、“乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程”、“引调水工程运行管理经费项目”、“防汛工作经费项目”、“地下水库及东泥沟南橡胶坝运行管理经费项目”等 5 个项目的绩效自评表。

1、乳山市 2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99 分。全年预算数为 924 万元，执行数为 631 万元，完成预算的 68.29%。项目绩效目标完成情况：一是完成 18 个移民村基础设施建设，二是改善了移民生产生活条件，三是群众满意度达到 98%。发现的主要问题及原因：项目资金到位率较低。下一步改进措施：积极对接财政，按要求支付资金。

2、乳山市冯家镇北河崖小桥改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 93 分。全年预算数为 75 万元，执行数为 75 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是在老清河冯家镇北河崖村河段，将原有长 54 米小桥的左侧浆砌石桥体拆除，增建 4 孔、单跨 4.5 米的桥体，二是改善北河崖小桥过流能力，保障行洪安全，满足河道防洪标准，三是大大提高行洪能力，满足防洪安全，兼顾农业生产生活需要。发现的主要问题及原因：项目资金到位率较低。下一步改进措施：积极对接财政，按要求支付资金。

3、引调水工程运行管理经费项目绩效自评综述：根据年

初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 120 万元，执行数为 120 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是按月出具测量数据缴纳，二是用水保障率 100%，三是群众满意度到 100%。

4、防汛工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是应补尽补防汛物资，后期保障到位，二是水利工程安全运行渡汛，三是群众满意度到 100%。

5、地下水库及东泥沟南橡胶坝运行管理经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 12 万元，执行数为 12 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是水利工程正常运行，二是用水保障率 100%，三是群众满意度到 100%。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和乳山市预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 94.4 分，等级为优。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范，预算完成率为 100%。部门整体绩效目标完成情况：一是实施水库标准化管理创建工作。完成了我市大中小型水库内外业工作，并顺利通过威海市水务局组织的内业初步验收。投资 596 万元

实施了中型水库标准化管理创建项目、小型水库标准化管理维修保养项目及龙角山水库标准化数字管理系统。二是全力做好水利防汛抗旱工作。截至目前，全市平均降雨量累计达 1067 毫米，较去年同期偏多 25%，较多年同期偏多 51%。通过严格落实防汛责任制、加大巡查排险整治力度、开展应急抢险演练、精准调度水库防洪调蓄能力等系列措施，持续做好防汛防台风各项准备工作，有效防御了“7.13”、“8.31”强降雨及第 6 号台风“烟花”，确保顺利度汛。三是开展城南河治理工作。在丰水期和枯水期对城南河和炉上河及 12 个支流排污口进行了 7 轮水质检测及溯源调查，牵头成立了城南河治理专案组，实行周调度工作机制。四是落实最严格水资源管理制度。2021 年共向 152 家用水企业下达用水计划，在线监控水量占总用水量 95%以上。严把取水许可审批关，2021 年延续发放取水许可证 34 家、注销 16 家。严厉查处非法打井行为 5 起，封停公共供水覆盖范围内自备井 29 处。积极开展生产建设项目水土保持专项整治，对 129 处生产建设项目图斑进行复核，完成共计 63 处生产建设项目水土保持遥感监管结果及问题认定、查处、整改。五是开展安全生产风险隐患大排查大整治行动。实施安全生产驻点监管制度、水库抢险应急演练和山洪灾害防御群测群防暨小型水库安全度汛演练。全年水利行业未发生安全生产责任事故。六是开展国家节水型城市复查工作，目前已通过初步审查，待国家新程序和标准出台后迎接省级和国家级最

终复核。七是开展农村供水水质检测工作，全面掌握我市 601 个村农村供水水质情况，并提供技术指导。八是承办民生诉求 573 件，过程满意率 100%，结果满意率和综合满意率均达到 96%以上。

发现的主要问题及原因：部分项目资金预算执行率不足。

下一步改进措施：加强与财政部门的沟通，按要求支付资金。

（四）部门评价项目绩效评价结果。“2021 年大中型水库移民扶持基金项目”、“乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程”项目，绩效评价综合得分为“96”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（四）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)
机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：指财政部门为职工缴纳基本养老保险费支出。

十七、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)
机关事业单位职业年金缴费支出(项)：指财政部门为职工实际缴纳的职业年金支出。

十八、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)：指财政部门为病故人员家属的一次性和定期抚恤金支出。

十九、社会保障和就业(类)其他社会保障和就业(款)其他社会保障和就业支出(项)：指财政机关和直属事业单位其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：指财政集中安排的市财政局机关及直属机关单位基本医疗保险经费。

二十一、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：指财政集中安排的市财政局直属事业单位基本医疗保险经费。

二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：指财政集中安排的公务员医疗补助经费。

二十三、节能环保支出(类)自然生态保护(款)农村环境保护(项)：指用于农村环境保护方面的支出。

二十四、农林水支出(类)农业农村(款)农村环境保护(项)：

指用于渔业水域资源环境保护支出。

二十三、农林水支出（类）水利（款）行政运行（项）：指用于行政单位的基本支出。

二十四、农林水支出（类）水利（款）水利行业业务管理（项）：指用于水利行业业务管理方面的支出。

二十五、农林水支出（类）水利（款）水利工程建设（项）：指水利系统用于江、河、湖、滩等水利工程建设支出。

二十六、农林水支出（类）水利（款）水利工程运行与维修（项）：水利系统用于江、河、湖、滩等治理工程运行与维护方面的支出。

二十七、农林水支出（类）水利（款）水土保持（项）：指水利系统纳入预算管理的水土保持事业单位的支出。

二十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指财政部门为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：乳山市水利局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目	乳山市水利局	96.8	优
2	乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程项目	乳山市水利局	90	优
3	引调水工程运行管理经费项目	乳山市水利局	100	优
4	防汛工作经费项目	乳山市水利局	100	优
5	地下水库及东泥沟南橡胶坝运行管理经费项目	乳山市水利局	100	优
6	2021 年国家重大水利工程（三峡工程后续工作）项目	乳山市水利局	90	优
7	乳山市点亮城市亮化经费项目	乳山市水利局	100	优
8	乳山市申请国家节水型城市复查项目	乳山市水利局	88	良
9	乳山市大中型水库标准化管理项目	乳山市水利局	90	优
10	房屋租赁费项目	乳山市水利局	100	优
11	乳山市小型水库标准管理项目	乳山市水利局	90	优
12	水库防御洪水方案及汛期调度运用计划编制项目	乳山市水利局	80	良
13	小型水库安全鉴定项目	乳山市水利局	90	优

注：1. “资金使用单位”为具体使用资金的机关本级或下级单位；

2. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

3. 表格中两部分的项目总数应与“1、预算绩效管理工作开展情况”“2、项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

乳山市级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

金额单位：万元

项目名称		2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目			主管单位	乳山市水利局		
项目预算执行情况（10 分）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	924	924	631	10	68.29%	6.8
		其中：当年财政拨款	924	924	924	-	68.29%	-
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		提高库区村及移民村的基础设施水平，促进当地的经济社会发展，提升群众满意度。			完成 18 个移民村基础设施建设，改善了移民生产生活条件。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标（50 分）	数量指标	建设、改造、修缮工程量	≥18	18	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	工程量完成及时率	=100%	100%	10	10	
			工程完工及时率	=100%	100%	10	10	
		成本指标	工程单位建设成本	≤924 万元	<924 万元	10	10	
	效益指标（30 分）	生态效益指标	综合利用率	=100%	100%	10	10	
		社会效益指标	基础设施完好率	=100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	项目运行持续性	长期	长期	10	10	
	满意度指标（10 分）	服务对象满意度指标	服务对象满意度	=100%	100%	10	10	
	总分		96.8					

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程			主管单位	乳山市水利局		
项目预算执行情况 (10 分)			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	75	75	0	10	0%	0
		其中：当年财政拨款	75	75	0	—	0%	—
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		完成冯家镇北河崖小桥改造。			完成对冯家镇北河崖小桥改造工程，满足河道防洪标准。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标 (50 分)	数量指标	改造小桥	≥1 座	1 座	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	工程量完成及时率	=100%	100%	4	4	
			配套设施完成率	=100%	100%	4	4	
			工程按期完成及时率	=100%	100%	4	4	
			工程完工及时率	=100%	100%	4	4	
			日常巡查维修及时率	=100%	98%	4	4	
		成本指标	成本控制在批复额度内	≤75 万元	75 万元	10	10	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	设计功能实现率	≥100%	100%	15	15	
		可持续影响指标	工程运行持续性	长期	长期	15	15	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	10%	10	10	
	总分		90					

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		引调水工程运行管理费			主管单位	乳山市水利局		
项目预算执行情况（10 分）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	120	120	120	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	120	120	120	—	100%	—
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		汛期引调水工程用水保障。			汛期引调水工程用水保障。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标（50 分）	数量指标	按月出具测量数据	≧12 月	12	10	10	
		质量指标	是否超出预算标准	否	否	10	10	
		时效指标	数据报送时效性	=100%	100%	10	10	
			任务完成及时率	≧90%	100%	10	10	
		成本指标	任务完成及时率	是	是	10	10	
	效益指标（30 分）	社会效益指标	用水保障率	≧90%	100%	15	15	
		可持续影响指标	保障引调水工程正常运行	正常	正常	15	15	
	满意度指标（10 分）	服务对象满意度指标	上级主管部门满意度	≧90%	100%	5	5	
			受益人员满意度	≧90%	100%	5	5	
总分		100						

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		防汛工作经费			主管单位	乳山市水利局		
项目预算执行情况（10分）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	30	30	30	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	30	30	30	-	100%	-
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		做好防汛抗洪工作，确保人民生命财产安全。			确保防汛物资保障，做好防汛抗洪工作，确保人民生命财产安全。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标（50分）	数量指标	防汛物资应补尽补率	≧90%	100	5	5	
		质量指标	供求满足率	≧90%	100	5	5	
			水利工程安全运行	≧95%	100	10	10	
		时效指标	财政资金到位率	≧100%	100	10	10	
			年底前完成比例	≧100%	100	5	5	
			汛前完成比例	≧80%	100	5	5	
		成本指标	预算与实际费用完成率	≤30万元	100	10	10	
	效益指标（30分）	社会效益指标	提升防汛水平	优	优	15	15	
		可持续影响指标	项目运行持续性	长期	长期	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	上级部门满意度	≧90%	100	5	5	
			受益人口满意度	≧90%	100	5	5	
总分		100						

乳山市级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		地下水库及东泥沟南橡胶坝运行管理经费			主管单位	乳山市水利局		
项目预算执行情况 (10 分)			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	12	12	12	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	12	12	12	—	100%	—
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		确保乳山河地下水库管理所及东泥沟南橡胶坝正常运行。			确保乳山河地下水库管理所及东泥沟南橡胶坝正常运行。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标 (50 分)	数量指标	按月出具测量数据	≧12 月	12	10	10	
		质量指标	合格率	=100%	100	5	5	
			资金全面保障率	≧90%	100	5	5	
		时效指标	数据报送时效性	≧90%	100	10	10	
			完成及时率	≧90%	100	10	10	
			资金到位及时率	≧90%	100	10	10	
	效益指标 (30 分)	生态效益指标	用水保障率	≧90%	100	15	15	
		可持续影响指标	保障设备长期正常运行	长期	长期	15	15	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	上级主管部门满意度	≧90%	100	5	5	
			受益人员满意度	≧90%	100	5	5	
总分		100						

2021 年度大中型水库移民后期扶持 基金项目绩效评价报告

2022 年 1 月

目 录

摘要	58
一、项目基本情况	64
(一) 项目立项。	64
(二) 项目预算。	64
(三) 项目计划实施内容。	66
(四) 项目组织管理。	66
二、项目绩效目标	67
(一) 总体绩效目标	67
(二) 2021 年度绩效目标	67
三、评价基本情况	69
(一) 评价目的。	69
(二) 评价对象与范围。	69
(三) 评价依据。	69
(四) 评价原则、评价方法。	70
(五) 绩效评价指标体系。	71
(六) 评价人员组成。	77
(七) 绩效评价工作过程。	77
四、评价结论及分析	79
(一) 综合评价结论	79
(二) 非现场评价情况分析。	79
(三) 现场评价情况分析。	79

(四) 评价得分及结论。	80
五、绩效评价指标分析	80
(一) 绩效分析。	80
(二) 具体指标分析。	81
六、项目主要经验及做法	86
七、存在的问题及原因分析	87
八、意见建议	87

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

根据山东省水利厅《关于做好2021年大中型水库移民后期扶持基金（资金）使用工作的通知》（鲁水移民函字[2020]23号）、威海市水务局《关于2021年大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目的批复》（威水移民发[2021]5号）要求，做好大中型水库移民后期扶助基金使用工作，提高资金使用效益，加快库区和移民安置区经济社会发展步伐。项目立项政策依据充分。

（二）项目预算安排和支出情况

根据威海市财政局《关于下达2021年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）预算指标的通知》（威财农整指[2021]1号）要求，项目资金共924万元，为中央财政资金，已全部到位。

（三）项目主要内容和实施情况

威海市水务局于2021年4月13日下达《关于2021年大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目的批复》（威水移民发[2021]5号）文，对项目予以批复，在乳山市夏村镇等8个镇、清口涧等16个村实施河道治理、道路硬化、新建平塘等基础设施建设。项目计划2021年6月开工，2021年12月底完工。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

提高基础设施水平，改善库区移民生产条件，提升群众满意度。

（二）2021 年度绩效目标

年度目标为完成夏村镇清口涧等16个移民村基础设施建设，改善移民生产生活条件。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进建议，促进项目管理水平和财政资金使用效益进一步提高。

本次评价对象是乳山市2021年大中型水库移民后期扶持基金项目，财政拨款资金924万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等。

严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于听取情况介绍，核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈等，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

评价小组针对本项目的特点和预算管理要求，根据山东省党史研究院《改革开放以来山东市、县委书记口述历史征

编工作方案》等文件设置项目一级、二级指标及权重。根据党史史志等相关文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。围绕预算执行情况、年度总体目标、年度绩效指标等三个方面，对预算执行率、年初预期目标、目标完成情况、产出指标、效益指标、满意度指标等各项进行详实评价。

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。可根据项目具体情况，采用一种或多种方法。

（三）绩效评价工作过程。

分为文件研读、前期调研、数据采集资金下发情况核实、问卷调查方法及过程、访谈方式及过程、调研结果形成、评价报告撰写 8 个过程。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经综合评价，乳山市2021年大中型水库移民后期扶持基金项目绩效评价得分97分，评级为优。

（二）绩效分析

项目决策方面：项目相关立项依据充分，符合移民后期扶持政策要求，同时项目的实施与乳山水利局的部门职能相匹配。项目涉及的 18 个建设工程，相关工程立项审批程序规范。另外乳山水利局总体上能根据绩效目标申报要求，结合当年具体的工作任务，设立项目相关绩效目标，包括产出

数量、产出质量、产出时效、社会效益及满意度目标。项目的预期产出和效益符合正常的业绩水平及工作要求，与预算内容相匹配。

项目过程方面：本项目预算编制合理，主要依据山东省水利厅《关于做好 2021 年大中型水库移民后期扶持基金（资金）使用工作的通知》（鲁水移民函字[2020]23 号）政策文件进行编制；预算执行率符合要求，预算安排合理，资金使用规范，资金拨付按照相关要求，严格执行招投标，与参建单位签订合同。

项目产出方面：完成工程 18 个，工程验收合格率达 100%、工程量完成率达 100%、工程按期完成率达 100%、工程完工率达 100%。

项目效益方面：通过项目实施，大大解决了村民生活环境、交通运输难题。综合利用率 100%、设计功能实现率达 100%、基础设施完好率 100%。移民满意度达 90%。

五、 存在问题及原因分析

绩效目标科学性有待提升。在绩效目标设置和申报阶段还存在绩效意识不足，绩效知识储备不够等问题，从而导致绩效目标设置的科学性不够，部分绩效目标设置不能够充分反映项目全面情况，绩效目标的科学性和整体性还有待提升。

六、 有关建议

加大项目绩效管理力度。建议按照中央、山东省、威海市预算绩效管理规定，加大对项目实施进度、资金使用情况等方面的事中绩效监控力度，适时组织开展项目绩效评价工作，确保项目的顺利实施。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项。

根据《乳山市人民政府关于印发乳山市大中型水库移民后期扶持政策实施方案的通知》(乳政发[2006]37号)要求，对全市大中型水库农村移民和三峡工程经批准迁入我市的移民落实移民后期扶持政策，实现库区和移民安置区经济社会可持续发展。

库区村及移民村存在基础设施薄弱等问题，通过该项工程的实施能够改善库区移民生产条件，促进当地的经济社会发展，提高移民生活质量。

根据山东省水利厅《关于做好2021年大中型水库移民后期扶持基金(资金)使用工作的通知》(鲁水移民函字[2020]23号)、威海市水务局《关于2021年大中型水库移民后期扶持基金(资金)项目的批复》(威水移民发[2021]5号)要求，做好大中型水库移民后期扶助基金使用工作，提高资金使用效益，加快库区和移民安置区经济社会发展步伐。项目立项政策依据充分。

（二）项目预算。

根据威海市财政局《关于下达2021年乡村振兴重大专项资金(中央财政补助)预算指标的通知》(威才农整指[2021]1号)要求，项目资金共924万元，为中央财政资金，已全部到位，具体分配如下：

序号	县(市、区)	乡镇	村庄	扶持资金(万元)	项目名称
1	乳山市	夏村镇	清口涧村	50	道路硬化
2	乳山市		清口涧村	120	排水渠整修
3	乳山市	育黎镇	曲水村	141	河道治理
4	乳山市		育黎村	37	生产道路硬化
5	乳山市		鲁济村	53	生产道路硬化
6	乳山市	乳山寨镇	玉皇山后村	61	新建漫水桥
7	乳山市	下初镇	下初村	58	新建平塘
8	乳山市		下初村	51	生产道路硬化
9	乳山市	大孤山镇	北念头村	35	生产道路硬化
10	乳山市	诸往镇	流水头村	30	生产道路硬化
11	乳山市		西诸往村	30	生产道路硬化
12	乳山市	午极镇	正甲夼村	23	生产道路硬化
13	乳山市		泽上村	58	新建平塘
14	乳山市	崖子镇	上肖家村	37	生产道路硬化
15	乳山市		下肖家村	28	生产道路硬化
16	乳山市		青山村	52	生产道路硬化
17	乳山市		上沙家村	28	生产道路硬化
18	乳山市		河北村	32	新建漫水桥
合计				924	

（三）项目计划实施内容。

威海市水务局于 2021 年 4 月 13 日下达《关于 2021 年大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目的批复》（威水移民发[2021]5 号）文，对项目予以批复，在乳山市夏村镇等 8 个镇、清口涧等 16 个村实施河道治理、道路硬化、新建平塘等基础设施建设。项目计划 2021 年 6 月开工，2021 年 12 月底完工。

（四）项目组织管理。

项目主管部门：乳山市中小型水利工程建设局，负责技术指导，加强宏观管理和典型经验的宣传推广，为提高管理服务水平，专门制定项目区的运行管理制度，使项目区管理规范化、制度化和法制化；加强管理的硬件和软件投入，举办水库移民工程管理的培训班，强化和提高管理人员素质，引进省内外先进的管理经验和方法，提高管理水平；搞好运行的技术评价指标体系，对工程质量、运行管理、工程效益、生态环境效益、社会影响等进行跟踪评价，逐步建立技术评价指标体系。

设计单位：威海市水利勘测设计有限责任公司乳山分公司，负责项目设计，编制项目实施方案；做好设计交底工作；对施工过程中的各项变更、设计补充、主要材料的代换作为编制竣工图的依据一并提供给建设单位。

监理单位：山东正禹工程监理有限公司，负责监督施工单位施工的质量、工艺、进度、计量、安全生产等方面工作。

施工单位：负责项目建设等方面工作。

项目组织管理架构：项目由乳山市中小型水利工程建设局牵头，参见单位包括施工、监理、设计等。

项目具体实施流程：威海市水务局以《关于 2021 年大中型水库移民后期扶持基金（资金）项目的批复》（威水移民发[2021]5 号）文对项目予以批复，乳山市中小型水利工程建设局委托设计单位进行项目设计及实施方案编制，由施工单位负责施工，监理单位负责配合乳山市中小型水利工程建设局进行项目监督。

资金拨付流程：设计、施工、监理单位按合同要求递交支付申请，拨付资金。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

提高基础设施水平，改善库区移民生产条件，提升群众满意度。

（二）2021 年度绩效目标

年度目标为完成夏村镇清口润等 16 个移民村基础设施建设，改善移民生产生活条件。项目绩效目标申报表设置的具体绩效指标如下表：

表 1:2021 年项目绩效目标申报表

二级指标	三级指标	年度指标值
数量指标	工程验收合格率	≥ 18
质量指标	工程量完成率	$\geq 100\%$
时效指标	工程按期完成率	$\geq 100\%$
	工程完工率	$\geq 100\%$
	工程单位建设成本	$\geq 100\%$
成本指标	综合利用率	≤ 924 万元
效果指标	设计功能实现率	$\geq 100\%$
	基础设施完好率	$\geq 100\%$
	服务对象满意度	$\geq 100\%$
服务对象满意度指标	工程验收合格率	$\geq 100\%$

结合绩效目标、项目的具体工作要求等情况进行沟通交流确认后梳理完善设计绩效目标，并经过资料查询及数据分析、访谈调研等，得出目标实现程度建议。详见下表：

表 2:2021 年项目绩效目标申报表（最终版）

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
年度绩效 指标	产出 指标	数量指标	建设工程量	≥ 18
		质量指标	工程验收合格率	$\geq 100\%$
		时效指标	工程量完成率	$\geq 100\%$
			工程按期完成率	$\geq 100\%$

			工程完工率	$\geq 100\%$
		成本指标	工程单位建设成本	≤ 924 万元
	效益指标	效果指标	综合利用率	$\geq 100\%$
			设计功能实现率	$\geq 100\%$
			基础设施完好率	$\geq 100\%$
	满意度 指标	服务对象满意 度指标	服务对象满意度	$\geq 100\%$

三、评价基本情况

（一）评价目的。

通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进建议，促进项目管理水平和财政资金使用效益进一步提高。

（二）评价对象与范围。

本次评价对象是乳山市 2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目，财政拨款资金 924 万元。

评价范围为该项资金所涉及的全部内容。

（三）评价依据。

1. 山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4 号）；
2. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
3. 财政部令第 102 号《政府购买服务管理办法》；

4. 威海市财政局《威海市市级财政政策和项目支出绩效评价管理办法》（威财绩〔2020〕6号）；

5. 乳山市财政局《乳山市部门单位预算绩效管理办法》（乳财字〔2020〕46号）；

6. 乳山市财政局《乳山市财政支出政策和项目绩效评价管理暂行办法》（乳财字〔2020〕54号）；

7. 国家相关法律法规及其他资料。

（四）评价原则、评价方法。

严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于听取情况介绍，核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈等，并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。可根据项目具体情况，采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

(4) 最低成本法，是在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法，是以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

(五) 绩效评价指标体系。

评价小组针对本项目的特点和预算管理要求，根据山东省党史研究院《改革开放以来山东市、县委书记口述历史征编工作方案》等文件设置项目一级、二级指标及权重。根据党史史志等相关文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。围绕预算执行情况、年度总体目标、年度绩效指标等三个方面，对预算执行率、年初预期目标、目标完成情况、产出指标、效益指标、满意度指标等各项进行详实评价。

表 3：2021 年项目绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
------	----	------	------	----	------	------	------

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
A 项目决策	20%	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	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。	评价要点: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;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④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;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项扣一分	查阅政府文件、立项文件
			A12 立项程序规范性	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。	评价要点:①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;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。一项扣一分	查阅政府文件、立项文件
		A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	5	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。	评价要点:(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项扣一分	查阅绩效申报表、实地调查
			A22 绩效目标明确性	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	评价要点:①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项扣一分	查阅绩效申报表、立项文件

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
B 项目过程	20%	B1 资金投入	B11 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。	评价要点:①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;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。一项扣一分	指标文
			B12 预算安排合理性	2	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。	评价要点:①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。一项扣一分	指标文
		B2 资金管理	B21 资金到位及时率	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 少 10%扣一分	账务凭证
			B22 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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。少 10%扣一分	账务凭证

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
		B3 组织 实施	B23 资金使用合规性	2	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。	评价要点: 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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。一项扣一分	账务凭证
			B31 项目招标投标管理有效性	2	项目招标投标是符合相关规定	①项目招标投标是符合规定②是否流标。一项扣一分	招标文件
			B32 项目合同管理有效性	2	项目是否签订合同	①项目是否签订合同②合同规定内容是否合理。一项扣一分	合同
			B33 项目进度管理有效性	2	项目是否按进度要求完工	①项目建设单位是否监督施工进度②项目监理单位是否监督施工进度。一项扣一分	验收报告
			B34 项目监理责任落实情况	2	项目监理单位责任是否落实	①项目监理单位是否全程监督②监理资料是否健全。一项扣一分	监理资料
C 项目产出	40%	C1 产出数量	C11 实际完成率	8	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 少10%扣一分	审计报告、批复文件

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
		C2 产出时效	C21 工程量完成率	8	项目实施的 实际工程量与 计划工程量的 比率,用以反映和 考核项目产出 数量目标的实 现程度。	工程量完成率=(实际工程量 / 计划工程量)×100%。 实际工程量:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的工程量。 计划工程量:项目绩效目标确定的在一定时期内计划产出的工程量。 少 10%扣一分	审计报告、工程量清单
			C22 工程按期完成率	8	项目实施的 实际按期完成数 与计划按期完成 数的比率,用以 反映和考核项目 产出数量目标的 实现程度。	工程按期完成率=(实际按期完成数 / 计划按期完成数)×100%。 实际按期完成数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的工程量。 计划按期完成数:项目绩效目标确定的在一定时期内计划按期完成数。少 10%扣一分	验收报告、批复文件
			C23 工程完工率	8	项目实施的 实际完工数与计 划完工数的比率, 用以反映和考核 项目产出数量目 标的实现程度。	工程完工率=(实际完工数 / 计划完工数)×100%。 实际完工数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际完工数。 计划完工数:项目绩效目标确定的在一定时期内计划完工数。少 10%扣一分	验收报告、批复文件
		C3 产出质量	C31 工程验收合格率	8	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。	工程验收合格率=(质量达标产出数 / 实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。少 10%扣一分	验收报告、批复文件

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
D 项目效益	20%	D1 社会效益	D11 解决移民生活难题	4	是否解决移民生活难题	①项目是否改善移民生活难题②项目是否提升移民生活质量。②项目是否提升移民生活质量③项目是否提升移民收入。一项扣一分	实地调查
		D2 项目效果	D21 综合利用率	4	项目实施的实际利用数与计划利用数的比率,用以反映和考核项目效益目标的实现程度。	综合利用率=(实际利用数 / 计划利用数)×100%。 实际利用数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际利用数。 计划利用数:项目绩效目标确定的在一定时期内计划利用数。少 10%扣一分	实地调查
			D22 设计功能实现率	4	项目实施的实际功能实现数与计划功能功能实现数的比率,用以反映和考核项目效益目标的实现程度。	设计功能实现率=(实际功能实现数 / 计划功能实现数)×100%。 实际功能实现数:一定时期(本年度或项目期)内项目功能实现数。 计划功能实现数:项目绩效目标确定的在一定时期内计划项目功能实现数。少 10%扣一分	验收报告、实地调查
			D23 基础设施完好率	4	项目实施的基础设施完好数与计划基础设施完好数的比率,用以反映和考核项目效益目标的实现程度。	综合利用率=(实际基础设施完好数 / 计划基础设施完好数)×100%。 实际计划基础设施完好数:一定时期(本年度或项目期)内项目基础设施完好数。 计划基础设施完好数:项目绩效目标确定的在一定时期内计划基础设施完好数。少 10%扣一分	实地调查
		D3 满意度	D31 移民满意度	4	移民对项目是否满意	移民满意度:(项目村满意移民数 / 项目村全部移民数)×100%。少 10%扣一分	调查问卷
合计				100			

（六）评价人员组成。

表 4：评价人员组成

姓 名	分 工	联系方式
国伟华	组长	6673518
赵宁	成员	6673518
郑琦霖	成员	6673518
刘志远	成员	6673518

项目组组长主要负责项目前期调研，指导项目组编制评价工作方案，指导绩效评价指标体系的架构。

项目组组长及成员主要参与评价工作方案的设计与讨论、负责指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，负责分指标的核查取数工作，编制相应的评价工作底稿，参与评价报告的撰写，发放、收集，统计调查问卷，与实施单位、预算单位、相关单位相关人员进行访谈。

（七）绩效评价工作过程。

1. 文件研读

评价方于 2022 年 1 月收集与项目相关的资料进行研读，了解项目设立的背景和目的，实施的范围和主要内容，资金来源及执行情况，项目组织及管理实施情况。同时，根据相关要求，结合项目的特点，初步形成项目评价的总体思路和指标体系。

2. 前期调研

在对项目评价的前期，评价方就项目开展的时间、工作程序等方面，与项目实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，详

细了解项目的业务管理、审核评定等内容，并讨论了评价思路和指标体系的可行性。

3. 数据采集

基础数据包括乳山市项目绩效目标申报表和资金预算执行表，有些数据从提交的各项报告和文件中采集。

4. 资金下发情况核实

通过查阅账务凭证得到资金下发落实情况。

5. 问卷调查方法及过程

主要对群众进行调查，通过调查问卷的形式采集真实数据。

6. 访谈方式及过程

评价方通过电话、当面访谈的方式，对该项工作目前的状况以及存在问题的原因做进一步了解，从而全面把握项目开展的基本情况，为正确评价该项目提供辅助资料。

7. 调研结果形成

通过前期调研、资料收集等环节，形成了项目概况；通过数据采集，形成了基础表格；通过问卷调查，形成了社会调查问卷汇总分析报告；通过访谈形成了访谈汇总分析报告；通过资金发放情况检查，形成了资金落实情况结果。

8. 评价报告撰写

通过对文件的研读，明确评价对象、内容、核心；通过对项目内容、制度等的领会，明确评价对象的财务管理、业务管理；

通过设计指标体系，明确绩效评价需要关注项目多维度的指标表现；通过社会调查和访谈，明确项目进行过程中的细节和问题。

对收集的资料进行整理、汇总，依据指标评价标准，对各项指标完成情况进行分析和打分，形成本次评价的结论和具体绩效分析。根据评价结果，归纳总结项目的主要经验及做法，反映和分析项目存在的问题，针对存在的问题提出具体的改进措施和建议。按规定的框架要求，撰写绩效评价报告，上报给项目单位。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经综合评价，乳山市 2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目绩效评价得分 97 分，评级为优。各指标得分情况见下表。

表 5：各指标得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益
权重	20	20	40	20
得分	20	17	40	20
得分率	100%	85%	100%	100%

（二）非现场评价情况分析。

项目立项依据充分、程序规范，绩效目标合理、指标明确。项目已验收，合同规定项目验收后支付合同价款的 80%，目前资金已支付到位，资金拨付及时。

（三）现场评价情况分析。

乳山市 2021 年大中型水库移民后期扶持基金项目基本达到

预期目标，夏村镇等 8 个镇、清口涧等 16 个村实施河道治理、道路硬化、新建平塘等基础设施建设完工，工程质量合格，社会效益、经济效益影响明显，移民村、库区村可持续发展的状态较好。通过问卷调查，移民对该项目较为满意。

（四）评价得分及结论。

项目绩效评价得分 97 分，评级为优。

五、绩效评价指标分析

（一）绩效分析。

项目决策方面：项目相关立项依据充分，符合移民后期扶持政策要求，同时项目的实施与乳山水利局的部门职能相匹配。项目涉及的 18 个建设工程，相关工程立项审批程序规范。另外乳山水利局总体上能根据绩效目标申报要求，结合当年具体的工作任务，设立项目相关绩效目标，包括产出数量、产出质量、产出时效、社会效益及满意度目标。项目的预期产出和效益符合正常的业绩水平及工作要求，与预算内容相匹配。

项目过程方面：本项目预算编制合理，主要依据山东省水利厅《关于做好 2021 年大中型水库移民后期扶持基金（资金）使用工作的通知》（鲁水移民函字[2020]23 号）政策文件进行编制；预算执行率符合要求，预算安排合理，资金使用规范，资金拨付按照相关要求，严格执行招投标，与参建单位签订合同。

项目产出方面：完成工程 18 个，工程验收合格率达 100%、

工程量完成率达 100%、工程按期完成率达 100%、工程完工率达 100%。

项目效益方面：通过项目实施，大大解决了村民生活环境、交通运输难题。综合利用率 100%、设计功能实现率达 100%、基础设施完好率 100%。移民满意度达 90%。

（二）具体指标分析。

项目决策指标总分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。共设置 2 个二级指标，项目立项部分从立项依据充分性、立项程序的规范性两个方面考察项目立项程序。绩效目标部分主要考察为项目所设立的绩效目标是否清晰、合理、可衡量。各分项指标得分和绩效分析如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	5	5
		A12 立项程序规范性	5	5
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	5	5
		A22 绩效目标明确性	5	5
	小计		20	20

1. 立项依据充分性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

根据《乳山市人民政府关于印发乳山市大中型水库移民后期扶持政策实施方案的通知(乳政发[2006]37 号)要求,对全市大中型水库农村移民和三峡工程经批准迁入我市的移民落实移民后期扶持政策，实现库区和移民安置区经济社会可持续发展。该项目符合规定要求。

2. 立项程序规范性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

根据山东省水利厅《关于做好 2021 年大中型水库移民后期扶持基金（资金）使用工作的通知》（鲁水移民函字[2020]23 号）要求，做好大中型水库移民后期扶助基金使用工作，提高资金使用效益，加快库区和移民安置区经济社会发展步伐。项目经威海市水务局批复实施，程序规范。

3. 绩效目标合理性。该指标分值 5 分，评估得分 5 分。

本项目服务对象为社会公众，具有公共性，且属于公共财政支持范围，绩效目标相关性强。项目实施完成后，解决了移民村及库区村的基础设施条件，当地群众将极大受益，定位准确，与现实需求相匹配。本项目总体和阶段性绩效目标明确，关键指标明确，指标值符合行业正常水平。

项目管理指标总分 40 分，得分 39 分，得分率 97.5%。共设置 3 个二级指标，从资金投入、资金管理、组织实施三个方面进行考察。各分项指标得分和绩效分析如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
B 过程	B1 资金投入	B11 预算编制科学性	2	2
		B12 预算安排合理性	2	2
	B2 资金管理	B21 资金到位及时率	3	3
		B22 预算执行率	3	0
		B23 资金使用合规性	2	2
	B3 组织实施	B31 项目招投标管理有效性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
		B32 项目合同管理有效性	2	2
		B33 项目进度管理有效性	2	2
		B34 项目监理责任落实情况	2	2
	小计		20	17

1. 预算编制科学性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

本项目投资 924 万元，为中央资金，绩效目标与申请预算规模相匹配，预算编制合理。

2. 预算安排合理性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

该预算资金由山东省水利厅分配，预算安排合理。

3. 资金到位及时率。该指标分值 3 分，评估得分 3 分。

项目全部为中央财政资金，能及时、足额到位，资金配套方式和承受能力保障程度较好。

4. 预算执行率。该指标分值 3 分，评估得分 0 分。

按合同要求，工程竣工验收后，支付工程款的 80%，共计 631 元，预算执行率 70%。

5. 资金使用合规性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

项目全部为中央财政资金，资金来源渠道符合相关规定，资金筹措程序比较科学规范。

6. 项目招投标管理有效性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

项目按规定实施了相应招投标工作。

7. 项目合同管理有效性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

项目主管单位与施工、监理、设计、检测等参建单位均签订了相关合同。合同条款完整、明确，按各行业标准进行设置。

8. 项目进度管理有效性。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

项目于 2021 年底完工，符合威海市水务局规定的完工期限，进度管理良好。

9. 项目监理责任落实情况。该指标分值 2 分，评估得分 2 分。

经调查，项目监理单位派驻的总监与投标承诺相一致。项目发生的工程签证手续完备。

项目产出指标总分 40 分，得分 40 分，得分率 100%。共设置 3 个二级指标，从项目产出数量、时效、质量进行考察。各分项指标得分和绩效分析如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
C 产出	产出数量	C11 移民工程完成数量	8	8
	C2 产出时效	C21 工程量完成率	8	8
		C22 工程按期完成率	8	8
		C23 工程完工率	8	8
	C3 产出质量	C31 工程验收合格率	8	8
	小计		40	40

1. 移民工程完成数量。该指标分值 8 分，评估得分 8 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部完工，符合目标要求。

2. 工程量完成率。该指标分值 8 分，评估得分 8 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部完工，经审计，工程量符合设计要求。

3. 工程按期完成率。该指标分值 8 分，评估得分 8 分。

项目于 2021 年底完工，符合威海市水务局规定的完工期限。

4. 工程完工率。该指标分值 8 分，评估得分 8 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部完工，完工率 100%。

项目效益指标总分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。共设置 3 个二级指标，从项目社会效益、项目效果、满意度进行考察。各分项指标得分和绩效分析如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
D 效益	D1 社会效益	D11 解决移民生活难题	4	4
	D2 项目效果	D21 综合利用率	4	4
		D22 设计功能实现率	4	4
		D23 基础设施完好率	4	4
	D3 满意度	D31 移民满意度	4	4
	小计		20	20

1. 解决移民生活难题。该指标分值 4 分，评估得分 4 分。

通过项目实施，大大解决了村民生活环境、交通运输难题。有助于加快社会主义新农村建设，提高全面推进环境良好的农村生产生活方式，维护群众生命健康，提高农民生活质量，改变农

村环境落后状况，为早日实现社会主义新农村“生产发展，生活富裕，乡风文明，村荣整洁，管理民主”的目标奠定基础。

2. 综合利用率。该指标分值 4 分，评估得分 4 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部投入使用。

3. 设计功能实现率。该指标分值 4 分，评估得分 4 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部投入使用，符合设计要求，达到预期效果。

4. 基础设施完好率。该指标分值 4 分，评估得分 4 分。

项目共计实施 18 个基础设施建设工程，全部正常运行，完好率 100%。

5. 移民满意度。该指标分值 4 分，评估得分 4 分。

经过问卷调查，移民对工程满意度达到 100%。

六、项目主要经验及做法

1. 做好前期规划。实施单位制定了工作方案，通过镇村上报、实地勘察、分析研判等多种方式，因地制宜制定各移民村、库区村项目，确保解决移民村、库区村迫切问题，收到了良好的效果。

2. 开展进场调度。在施工单位进场施工前，会同设计、监理、检测、施工召开项目调度会，理清各单位职责，明确施工要求，做好设计交底，解决施工疑难问题，提高各单位人员业务素质。

3. 加强项目监督。开展集中巡查、定期巡查、重点巡查相结合的方式，做好各单位协同联动，对工程质量、进度做好实时监管，确保工程按时、按质、按量完工。

4. 及时拨付资金。根据施工进度，按照合同要求，及时对接市财政局，递交支付申请，确保资金按时发放，保障工程顺利实施。

七、存在的问题及原因分析

绩效目标科学性有待提升。在绩效目标设置和申报阶段还存在绩效意识不足，绩效知识储备不够等问题，从而导致绩效目标设置的科学性不够，部分绩效目标设置不能够充分反映项目全面情况，绩效目标的科学性和整体性还有待提升。

八、意见建议

加大项目绩效管理力度。建议按照中央、山东省、威海市预算绩效管理规定，加大对项目实施进度、资金使用情况等方面的事中绩效监控力度，适时组织开展项目绩效评价工作，确保项目的顺利实施。

2021 年度乳山市冯家镇北河崖小桥 改造工程绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

老清河冯家镇北河崖村河段，原有小桥全长 54m，小桥右侧为 6 孔，单跨 4.6m，左侧为浆砌石桥体，采用现浇砼桥面铺装。由于桥体年代久远，过流能力不足，阻水严重，影响泄洪安全。根据《乳山市冯家镇北河崖村小桥改造工程实施方案》，将该桥左侧浆砌石桥体拆除，增建 4 孔、单跨 4.5 米的桥体，有效改善北河崖小桥过流能力，保障行洪安全，具有良好的排洪效果，满足河道防洪标准。

（二）项目预算安排和支出情况

按照 2021 年度第一季度价格水平计算：1. 建筑工程（土石方、混凝土、钢筋等）支付 58 万元；2. 临时工程（临时道路、施工导流围堰等）支付 7 万元；3. 其他费用（设计、监理、洪评等）支付 10 万元。因此，项目预算安排资金 75 万元，全部为乳山市级财政资金，项目没有出现预算变更情况。

（三）项目主要内容和实施情况

2020 年 12 月，山东建特设计咨询有限公司编制了《乳山市冯家镇北河崖村小桥改造工程实施方案》，项目采用竞争性磋商方式进行，2021 年 4 月与乳山市水利工程有限公司签订了施工合同，具体内容对老清河冯家镇北河崖村河段，原有长 54m，右侧 6

孔，单跨 4.6m 的小桥进行改造，将该桥左侧浆砌石桥体拆除，增建 4 孔、单跨 4.5 米的桥体，提高河道行洪能力，项目于 2021 年 4 月完工。

（四）项目组织管理

本项目的具体承办方和参与方如下：项目主管部门为乳山市水利局，建设单位为乳山市中小型水利工程建设局，施工单位为乳山市水利工程有限公司，监理单位为山东正禹工程监理有限公司，设计单位为山东建特设计咨询有限公司。项目主要分为基础开挖、浆砌石施工、混凝土施工。资金拨付流程包括：（1）监理人在收到承包人进度付款申请单以及相应的支持性证明文件后的 14 天内完成核查，提出发包人到期应支付给承包人的金额以及相应的支持性材料，经发包人审查同意后，由监理人向承包人出具经发包人签认的进度付款证书。监理人有权扣发承包人未能按照合同要求履行任何工作或义务的相应金额。（2）发包人应在监理人收到进度付款申请单后的 28 天内，将进度应付款支付给承包人。发包人不按期支付的，按专用合同条款的约定支付逾期付款违约金。（3）监理人出具进度付款证书，不应视为监理人已同意、批准或接受了承包人完成的该部分工作。（4）进度付款涉及政府投资资金的，按照国库集中支付等国家相关规定和专用合同条款的约定办理。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

在老清河冯家镇北河崖村河段，将原有长 54 米小桥的左侧浆砌石桥体拆除，增建 4 孔、单跨 4.5 米的桥体，有效改善北河崖小桥过流能力，保障行洪安全，满足河道防洪标准。

（二）2021 年度绩效目标

本项目年度工作目标与提升河道防洪安全的年度工作目标一致，年内将原有小桥全长 54.3 米，小桥右侧 6 孔，单跨 4.6 米，长 28.2 米，桥面宽 6 米，将该桥左侧浆砌石桥体拆除，改建为 4 孔，单跨 4.5 米，长 18 米，桥面宽 6 米，两侧设成品铝合金护栏，改建后小桥共 10 孔，行洪断面增加 63.8%，大大提高行洪能力，满足防洪安全，兼顾农业生产生活需要，项目预算不得超过 75 万元，完工率要求达到 100%，通过 11 个具体绩效指标对本项目的绩效目标进行细化，进一步加强项目绩效管理。

2021年项目绩效目标申报表

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效 指标	产出指标	数量指标	改造小桥	≥1 座
			新增 4 孔	4 孔
		质量指标	工程验收合格率	≥100%
		时效指标	工程量完成率	≥100%
			配套设施完成率	≥100%
			工程按期完成率	≥100%
			工程完工率	≥100%
			日常巡查维修及时率	≥100%

		成本指标	成本控制在批复额度内	≤ 80 万元
	效益指标	社会效益指标	设计功能实现率	$\geq 100\%$
	满意度 指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	$\geq 95\%$

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过全面了解乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程项目预算资金的具体使用情况、执行情况、使用效果以及预期目标的实现程度，从决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施成效和经验，发现存在的问题，提出改进建议，促进项目管理水平和财政资金使用效益进一步提高。

（二）评价对象与范围

本次评价对象是乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程项目，财政拨款资金 75 万元，评价范围为该项资金所涉及的全部内容。

（三）评价依据

1. 山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；
2. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
3. 财政部令第 102 号《政府购买服务管理办法》；
4. 威海市财政局《威海市市级财政政策和项目支出绩效评价管理办法》（威财绩〔2020〕6号）；
5. 乳山市财政局《乳山市部门单位预算绩效管理办法》（乳

财字〔2020〕46号）；

6. 乳山市财政局《乳山市财政支出政策和项目绩效评价管理暂行办法》（乳财字〔2020〕54号）；

7. 《乳山市水利局专项资金管理制度》（2018年1月修订）；

8. 国家相关法律法规及其他资料。

（四）评价原理、评价原则、评价方法。

财政资金投入公共项目产生的绩效是一个复杂的过程，涉及到项目的公共性甄别（政策）、项目的组织实施过程及该过程综合的组织协调水平、项目受众的认可程度。以财政资金使用的效率为主线、以测定项目形成的绩效来发现项目决策是否存在问题及政府管理中的问题，对提高政府社会治理能力和决策能力、改善政府提供一般性社会服务的能力具有重大价值和意义。为实现本次财政资金绩效评价的目的，首先需要对项目的基本属性和特征进行界定，如项目在决策上究竟多大程度上带有公共属性，是否无法交由市场操作而必须要政府投入；其次是项目实施过程是否高效地使用财政资金或者通过有效的技术手段和管理措施节约了公共资源；三是最终形成的社会效果是否最大化，是否得到了广大人民群众的认可。因此，有效的财政资金绩效评价实务操作需要从原理上进行梳理和设计。

严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组会针对不同项目，选择适当的工作方法，包括但不限于听取情况介绍，核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈等，

并采取重点检查与抽查相结合的方式地进行实地核查。

绩效评价方法主要采用成本效益分析法，成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（五）绩效评价指标体系。

评价小组针对本项目的特点和预算管理要求，根据《乳山市冯家镇北河崖村小桥改造工程实施方案》设置项目一级、二级指标及权重，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。围绕预算执行情况、年度总体目标、年度绩效指标等三个方面，对预算执行率、年初预期目标、目标完成情况、产出指标、效益指标、满意度指标等各项进行详实评价。

2021 年乳山市水利局项目绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
项目决策	20分	项目立项	立项依据充分性	4	水利部通知要求	是否有明确的上级要求	查阅文件
			项目立项规范性	4	制定改造工程实施方案	是否制定了明确的实施方案	查阅立项文件

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
		绩效目标	绩效目标合理性	4	总体目标和年度目标设置合理，符合实际	是否制定了合理的绩效目标	查阅项目申报表
			绩效指标明确性	4	制定明确的年度目标	年度目标是否具体，可以量化	查阅项目申报表
		资金投入	预算编制科学性	4	制定预算为75万元	是否结合项目实际情况，制定项目预算	立项文件
项目过程	20分	资金管理	预算执行率	4	预算执行率多少	与工程完成情况与拨付资金进行匹配	应发、尽发
			资金控制	4	资金控制在批复额度内	资金是否在批复额度内	查阅文件
		组织实施	财务管理制度健全及执行有效性	4	财务管理制度是否健全及执行是否有效	是否制定了明确的资金管理制度	制定了《乳山市水利局专项资金管理制度》
			项目管理制度的健全性	4	项目管理制度是否健全	是否制定了明确了项目管理制度	制定了乳山市冯家镇北河崖小桥项目管理制度
			项目管理制度执行的有效性	4	项目管理制度是否有效	是否执行项目制度	严格执行
		项目产出	产出数量	改造小桥	5	改造小桥数量	是否完成改造北河崖小桥1座
改造孔数	5			新增孔数	是否新增4孔	现场查看	
产出质量	工程验收合格率		5	合格数量与完成	验收合格率是	查阅档案	

一级指标	权重	二级指标	三级指标		权重	指标解释	评分标准	数据来源
						数量的比率	否≥100%	
		产出时效	工程量完成率		2.5	工程完成数量与计划完成数量的比率	工程量完成率≥100%	查阅档案
			配套设施完成率		5	配套设施完成数量与计划完成数量的比率	配套设施完成率≥100%	查阅档案
			工程按期完成率		5	实际工期与计划工期的比率	工程按期完成率≥100%	查阅档案
			工程完工率		2.5	实际完工与计划完工的比率	工程完工率≥100%	查阅档案
			日常巡查维修及时率		5	日常巡查频次与计划巡查频次的比率	日常巡查维修及时率≥100%	查阅档案
		产出成本	成本控制在批复额度内		5	成本控制在文件批复金额内	成本控制是否≤75万元	查阅批复文件
项目效益	20分	项目效益	社会效益	设计功能实现率	10	实现功能与计划功能比率	设计功能实现率≥100%	查阅档案
			满意度指标	服务对象满意度	10	服务对象对项目满意情况	满意度≥95%	问卷调查
合计					100			

(六) 评价人员组成。

评价人员组成

姓 名	分 工	联系方式
李培志	组长	6652131
刘 鑫	成员	6652131
王 媛	成员	6652131

项目组组长主要负责项目前期调研，指导项目组编制评价工作方案，指导绩效评价指标体系的架构。

项目组组长及成员主要参与评价工作方案的设计与讨论、负责指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，负责分指标的核查取数工作，编制相应的评价工作，参与评价报告的撰写，发放、收集，统计调查问卷，与实施单位、预算单位、相关单位相关人员进行访谈。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论。

经综合评价，乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程项目绩效评价得分 93 分，评级为优。各指标得分情况见下表：

各指标得分情况表

	决策	过程	产出	效益
分值	20	20	40	20
得分	20	19	37	17
得分率	100%	95%	92.5%	85%

（二）非现场评价情况分析。

项目立项依据充分、程序规范，绩效目标合理、指标明确。

项目已验收，于 2021 年 8 月移交镇村。

（三）现场评价评价情况分析。

乳山市冯家镇北河崖小桥改造工程，有效改善北河崖小桥过流能力，保障行洪安全，具有良好的排洪效果，满足河道防洪标准。通过问卷调查，群众对该项目满意。

（四）评价得分及结论。

项目绩效评价得分 93 分，评级为优。

五、绩效评价指标分析

评价组在深入调研和数据分析的基础上，依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从投入、过程、产出、效益四个方面进行分析。

（一）项目决策情况。

决策分值20分，实际得分20分，得分率100%。

项目立项依据充分、程序规范，绩效目标合理、明确；预算编制科学且资金分配合理，此项未出现扣分情况。

（二）项目过程情况。

决策分值20分，实际得分19分，得分率95%。

过程总体良好，资金使用比较规范、政府采购程序合规；项目管理制度较为健全，制度执行有效。但也存在部分管理制度不完善的问题，例如该项目安全生产制度制定不细致、不完善，扣 1 分。

（三）项目产出情况。

决策分值40分，实际得分37分，得分率92.5%。

该指标得分率较高，主要原因是能够及时对项目进行推进，项目实际成本与工作内容相匹配，项目开工率达到 100%，且项目已完工验收。项目扣分原因为项目配套设施完成率为 99.5%，扣 1 分。日常巡查不够及时，通过两次抽查发现，日常巡查及时率为 98.9%，扣 2 分。

（四）项目效益情况。

决策分值20分，实际得分17分，得分率85%。

工程完工后，行洪断面增加 63.8%，有效改善北河崖小桥过流能力，保障行洪安全，具有良好的排洪效果，满足河道防洪标准。通过对北河崖村民发放问卷调查 50 份，收回 50 份，满意 46 人，不满意 4 人，满意率 92%，未达到 95%，每低于一个百分点扣 1 分，此项扣 3 分。

六、项目主要经验及做法

1. 成立了专门的项目评价工作小组，项目组按统一规划，建立集中统一，分级管理的运行机制，结合项目特点编制科学的管理办法或实施方案，完善和规范管理制度。

2. 在实施过程中规范管理到事前有计划、事中有监督、事后有问效，对质量严格把关，发挥完善的机制、严格管理、人性化的方式对项目完成的积极作用。

七、存在的问题及原因分析

绩效目标科学性有待提升，在绩效目标设置和申报阶段还存在绩效意识不足，绩效知识储备不够等问题，从而导致绩效目标设置的科学性不够，部分绩效目标设置不能够充分反映项目全面

情况，绩效目标的科学性和整体性还有待提升。

七、 意见建议

工程项目的最终绩效是从项目决策、项目投资、实施过程管理等系统化管理的结果，该结果对社会发展、人民生活水平提高产生积极效应。项目财政资金绩效评价的目的是从财政资金使用绩效这一角度，通过绩效评价来检验政府部门在公共管理上的决策能力和实施过程中可能存在的问题，最终倒逼政府部门改善管理并提高自身公共管理能力。建议进在市级层面上进一步制定完善政府投资工程项目的管理办法，对政府投资工程项目，须明确和规范项目从立项、审批、资金拨付、施工许可、工程施工管理及监理等流程的行政职能边界和衔接，避免出现管理上的缝隙。