

平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价报告

(初稿)

全中咨询字〔2021〕第 07-2 号

项目名称：平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价

项目单位：平罗县水务局

主管部门：平罗县财政局

评价机构：宁夏全中管理咨询有限公司

电 话：0951-6890186 17899519969

二〇二一年八月三十日

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 一、部门基本情况..... | 6 |
| (一) 部门职能与机构设置..... | 6 |
| (二) 人员情况..... | 7 |
| (三) 部门年度工作目标..... | 8 |
| (四) 部门年度工作成效..... | 9 |
| (五) 部门整体收支情况..... | 12 |
| 1.部门整体预算收支情况（预算安排）..... | 13 |
| 2. 部门整体实际收支情况..... | 13 |
| 3.部门一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况..... | 15 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 15 |
| (一) 绩效评价目的、对象、范围、时段..... | 15 |
| 1.目的..... | 15 |
| 2.对象..... | 16 |
| 3.范围..... | 16 |
| 4.时段..... | 16 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法..... | 17 |
| 1.绩效评价原则..... | 17 |
| 2.评价指标体系..... | 17 |
| 3.评价的方法..... | 17 |

| | |
|--------------------------------|----|
| 4.评价依据..... | 18 |
| (三) 绩效评价工作过程..... | 20 |
| 1.前期准备..... | 20 |
| 2.组织实施..... | 20 |
| 3.综合分析评价并形成绩效评价初步结论..... | 20 |
| 4.撰写与提交评价报告..... | 21 |
| 三、综合评价情况及评价结论（附绩效评分表）..... | 21 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 22 |
| (一) 投入（满分 10 分，得分 9.5 分）..... | 22 |
| 1.绩效目标设定（满分 7 分，得分 6.5 分）..... | 23 |
| 2.预算配置（满分 3 分，得分 3 分）..... | 24 |
| (二) 过程（满分 50 分，得分 37.3 分）..... | 24 |
| 1.预算执行（满分 34 分，得分 23.4 分）..... | 26 |
| 2.预算管理（满分 12 分，得分 11.5 分）..... | 29 |
| 3.资产管理（满分 4 分，得分 2.4 分）..... | 31 |
| (三) 产出（满分 20 分，得分 19.5 分）..... | 31 |
| 1.职责履行（满分 12 分，得分 11.5 分）..... | 33 |
| 2.预算执行规范性（满分 8 分，得分 8 分）..... | 34 |
| (四) 效果（满分 20 分，得分 18.5 分）..... | 34 |
| 履职效益（满分 20 分，得分 18.5 分）..... | 35 |

| | |
|------------------------------------|----|
| 五、主要经验及做法..... | 37 |
| 六、存在问题..... | 38 |
| (一) 对年度部门整体工作的绩效管理意识有待提高..... | 38 |
| (二) 部门预算编制准确性不足..... | 38 |
| (三) 部门财务工作能力有待提高..... | 39 |
| (四) 大额资金滞留单位存款账户..... | 39 |
| 七、改进建议..... | 39 |
| (一) 进一步完善部门整体支出绩效管理机制..... | 39 |
| (二) 加强财务人员业务培训..... | 40 |
| (三) 建立重点项目进度管理体系..... | 40 |
| (四) 严格执行国库直接支付制度..... | 40 |
| 八、评价责任..... | 40 |
| 九、相关附件..... | 41 |
| 附件一：平罗县水务局 2020 年度部门整体支出绩效评分表..... | 43 |

平罗县水务局

2020 年度部门预算整体支出绩效评价报告

平罗县财政局：

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的部门整体支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，逐步提高部门整体支出效果和资金使用效率。受贵局委托，宁夏全中管理咨询有限公司（以下简称“全中公司”）作为第三方绩效评价中介机构，承担平罗县水务局局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价工作。

为保证本级绩效评价工作的规范性、客观性和公正性，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、自治区财政厅《预算绩效一体化管理暂行办法》和石嘴山市委、市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》等文件，在完成《平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价工作方案》的基础上，项目组通过现场调研，结合文献研读、数据梳理，运用绩效分析和统计方法，完成了《平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价报告》。

一、部门基本情况

(一) 部门职能与机构设置

1. 部门职能

根据中共平罗县委办公室、县人民政府办公室印发《平罗县水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（平党办发〔2019〕54号），平罗县水务局是县政府工作部门，为正科级。主要职责是：负责保障水资源的合理开发利用；负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障；负责提出全县水利固定资产投资规模、方向和具体安排建议并组织指导实施；指导水资源保护工作；负责全县节约用水工作；指导全县水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用；组织监督实施全县重大水利工程建设与运行管理；负责水土保持工作；组织指导全县农村水利工作；负责水利工程移民管理工作；组织开展水政监察和水行政执法工作；组织开展水利科技工作；负责落实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并组织实施；负责乡镇水利站的指导管理工作、完成县委和政府交办的其他任务等职责。

2. 机构设置

根据中共平罗县委办公室、县人民政府办公室印发《平罗县水务局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（平党办发

〔2019〕54 号) 文件内要求, 平罗县水务局内设机构 5 个, 包括: 综合管理室、水利规划建设管理室、水资源综合管理室、河湖管理室、农村水利管理室。

纳入 2020 年部门预算编制的二级预算单位 1 个, 平罗县水土保持工作站。

(二) 人员情况

1. 编制规定

根据平罗县委办公室印发的“三定”规定、相关事业编制文件及实有人员情况, 平罗县水务局行政编制 8 名。设局长 1 名, 副局长 3 名。机关后勤全额预算事业编制 2 名。下属二级预算单位平罗县水土保持工作站事业编制 12 名。

2. 实际在编情况

根据平罗县水务局提供相应编制数据显示, 截止 2020 年 12 月 31 日, 平罗县水务局实际在编人数共 116 人, 其中行政编制 8 名, 事业编制 108 名, 临时聘用人员 109 名; 下属二级单位平罗县水土保持工作站实际在编人数共 12 名 (皆为事业编), 临时聘用人员 1 人。具体人员情况见表 1-1。

表 1-1 平罗县水务局在职人员情况

单位：人

| 类 目 | 单位名称 | | 编制人数 | | | 实际在编人数 | | | 临时聘用 人数 | 总人数 | 超/缺编情况 | | 备注 |
|----------------|--------|--------|------|-----|-----|--------|-----|-----|------------|-----|--------|-----|------------------------|
| | | | 小计 | 行政编 | 事业编 | 小计 | 行政编 | 事业编 | | | 行政编 | 事业编 | |
| 本级部门 | 平罗县水务局 | | 134 | 8 | 126 | 116 | 8 | 108 | 109 | 225 | 0 | -18 | 灌溉中心自收自支70人，人饮站自收自支39人 |
| 下属单位 (二级单位) | 1 | 平罗县水保站 | 12 | 0 | 12 | 12 | 0 | 12 | 1 | 13 | 0 | 0 | 临聘司机1人 |
| 合 计 | | | 146 | 8 | 138 | 128 | 8 | 120 | 110 | 238 | 0 | -18 | |

(三) 部门年度工作目标

2020 年县水务局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻新时期中央治水方针，认真落实县委、政府决策部署，按照“水利工程补短板、水利行业强监管”的要求，加快推进重点水利项目建设，多措并举开展水环境修复治理，严格水资源管理，进一步提高治水能力，推进全县水利现代化建设。

根据平罗县水务局提供的年度工作安排资料，项目组整合后用以替代部门绩效目标（具体情况见表 1-2）。

表 1-2 平罗县水务局 2020 年度工作目标表

| | |
|--------|---|
| 年度目标 | 2020 年县水务局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻新时期中央治水方针，认真落实县委、政府决策部署，按照“水利工程补短板、水利行业强监管”的要求，加快推进重点水利项目建设，多措并举开展水环境修复治理，严格水资源管理，进一步提高治水能力，推进全县水利现代化建设。 |
| 具体工作目标 | 相关工作任务 |
| 项目谋划方面 | 1. 加快推进银川都市圈中线河东新型现代化生态灌区供水水源工程、平罗县河西地区供水工程项目的前期工作，力争到 2020 年年底开工建设，提升全县工业、农业及城乡居民用水保障率，补齐水资源配置短板。 2. 谋划实施姚伏现代化生态灌区、第四排水沟（平罗段）三期治理工程、 |

| | |
|------------|--|
| | <p>红崖子山南部防汛治理工程、姚西水库抗旱补灌水库工程、崇岗镇兰丰村跃进村饮用水管网改造工程、平罗县河东地区供水管网改造工程等一批保障民生的重点项目，力争解决农业灌溉难、防汛体系不完善、农村人饮饮水水质不达标等问题。</p> <p>3. 实施瀚泉海水环境及生态修复综合治理工程、黄河平罗段滨河水系综合治理工程、典农河、五排农村水系综合治理工程等一批水系连通、水生态、水环境综合整治项目，确保重点入黄排水沟水质达标排放。</p> |
| 河湖长制工作方面 | <p>1. 进一步加强河湖长制工作体制机制建设，压紧压实各级河长责任，形成推进河湖长制工作合力。</p> <p>2. 持续推进河湖“四乱”问题整治，摸清重点河湖“四乱”问题底数，加快黄河沿线历史遗留“四乱”问题整改销号。</p> <p>3. 加快实施建设典农河、三二支沟 2 个人工湿地项目，确保入黄排水沟水质限期达标。</p> <p>4. 强化宣传引导，加大河湖长制工作宣传力度，营造群众参与、群防群治的良好氛围</p> |
| 水资源管理方面 | <p>1. 坚持用水总量控制不动摇，全面落实取水许可和水资源论证，强化地下水资源监管，做好企业用水量核查工作，争取资金实行在线监控智能化管理。</p> <p>2. 加大水土保持监督力度，做好生产建设项目水土流失监管，提升水土保持工作成效。</p> <p>3. 坚持节水宣传不松劲，推动节水型工业园区创建工作。</p> |
| 深化水利改革方面 | <p>深入推进水价改革工作，稳步推进现代化灌区建设，完成姚伏镇水价改革试点工作以及 13 个乡镇水价测算工作。</p> |
| 扫黑除恶专项斗争方面 | <p>1. 严格落实水利行业监管责任，充分发动群众，以水利工程建设、农业灌溉、河湖管理和水土保持等重点领域为主攻方向，坚持涉黑涉恶线索摸排不松劲。</p> <p>2. 坚持问题导向，以行业治乱为抓手，完善河湖长制工作制度，加大水行政执法力度，建立完善农村水利运行管理和监督考核机制，进一步提升水利行业监管水平。</p> |
| 全面从严治党方面 | <p>1. 按照“守初心、担使命、找差距、抓落实”的总要求，结合我县水利发展实际，注重实际效果，解决实际问题，加强思想政治建设和干部作风建设，确保“不忘初心、牢记使命”主题教育取得实效。</p> <p>2. 持续正风肃纪，积极解决“对群众关心的利益问题漠然处之，空头承诺，推诿扯皮，以及办事不公、侵害群众利益问题”和涉农扶贫领域腐败和作风问题，营造良好的干事创业氛围。</p> |

(四) 部门年度工作成效

表 1-3 平罗县水务局 2020 年工作成效明细表

| 工作任务 | 任务实施 |
|----------------------------|--|
| <p>抢抓工期，加快推进重点水利项目建设。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 围绕建设黄河流域生态保护和高质量发展先行区，认真开展“十四五”水利规划工作，制定了“十四五”重点流域水环境综合治理和高质量发展、“十四五”水利规划、“十四五”节约用水规划和“十四五”农村人饮规划等四个专项规划。 2. 共谋划水利基础设施、农村饮水安全提质增效、现代化灌区、水环境综合治理、水库移民、防汛抢险等重点水利项目 20 项，概算投资 10.60 亿元。 3. 积极配合自治区水利厅等相关单位开展贺兰山东麓防洪工程、青铜峡灌区续建配套与现代化改造、银川都市圈中线供水工程、西线供水工程、黄河宁夏段头道墩至都思兔河右岸综合治理工程等项目前期普查、收集、论证等工作。 4. 共实施水利工程 20 个，其中新建 18 个，概算投资 3.33 亿元，已完工 9 个，完成投资 1.53 亿元；续建 2 个，完成投资 1600 万元。姚伏镇现代化生态灌区田间量测水设施建设工程等 9 个新建项目正在紧张有序实施。 |
| <p>防治结合，扎实推进落实河湖长制工作。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 加强体制机制建设，制定了 2020 年河湖长制工作要点、重点河湖管护实施方案，细化完善了巡查保洁等相关工作制度。监督各级河湖长落实巡河任务，开展有效巡河 9360 次（应巡河 7930 次），有效巡河率 118%（自治区年底考核指标为 80%以上）。 2. 高位推动美丽河湖建设工作，制定了平罗县美丽河湖建设三年行动方案，打造成镇湖、第五排水沟样板河湖工程。制定平罗县创建镇朔湖示范河湖实施方案，打造了集蓄洪抗旱、保持水源、净化水质、调节气候、维护生物多样性等重要生态调控作用为一体的镇朔湖示范河湖工程。 3. 合力攻坚专项行动工作。开展“清四乱”“携手清四乱”专项整治行动，县域内 33 件重点河湖“四乱”问题全部整改销号，销号率 100%，共拆除违章建筑物 22 处、房屋 2800 余平方米、圈舍 4850 余平方米，整修河湖岸线 11.1 公里。 4. 持续大力度开展督查暗访和整治整改工作，制定《“携手清四乱 保护母亲河”平罗县专项行动实施方案》，自查暗访发现黄河河道“四乱”问题 11 件，并全部完成清理整治。 5. 加快推进河湖管理范围划定工作。对照全国第一次水利普查河湖名录，县域内 40 条河湖水域管理范围划定工作实现了“应划尽划”，区级重点河湖管理范围界桩埋设工作 10 月底前完成。 6. 人工湿地实现稳定达标运行，典农河（三排庄）水环境治理人工湿地出口水质达到Ⅲ类，三二支沟平罗段水环境治理人工湿地出口水质达到Ⅳ类。 |
| <p>多措并举，全力打好农村饮水安全攻坚战。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 积极应对新冠疫情，保障全县农村饮水安全。疫情发生以来，我局加强安排部署和供水保障力度，积极做好水源地保护、管网安全巡查、水质净化消毒、水质检测等工作，努力避免发生停水、缺水现象，已累计完成供水 320 万立方米。 2. 重点实施了河西地区城乡供水水源替换工程和平罗县河东地区农村饮水 |

| | |
|--------------------------|---|
| | <p>安全提质增效项目骨干管网改造工程,分别完成建设任务的 98%和 75%,预计 11 月底全部建成通水,全面解决我县河东河西地区城乡供水水质不达标和水量不足的问题。</p> <p>3. 聚焦脱贫攻坚,启动全县农村饮水安全攻坚工作。发动全局干部职工深入全县 13 个乡镇入户排查,摸清了全县农村自来水未入户情况,规划实施了平罗县农村饮水安全脱贫攻坚未通自来水入户工程和水源连通工程,计划安装自来水 2128 户,已完成安装自来水 1023 户,完成任务的 48.1%。</p> |
| <p>强化监管,着力提升水资源监管成效。</p> | <p>1. 持续推进水资源消耗总量和强度双控行动,完成全县水资源管控实施方案编制工作。严格用水总量控制和定额管理,核定 134 家用水企业的年度用水计划指标。严格落实取水许可制度,坚决打击非法无证取水行为,针对农业及其他项目无证取水问题,共下发通知书 180 份。开通取水许可证网上办理业务,对 37 家企业生产项目水资源论证进行了技术审查,共办理取水许可证 12 家。</p> <p>2. 强化自备井监管力度,不定期督查企业自备井取用水情况,监督企业按要求安装(更换)自备井计量设施,按月抄表,全县工业企业自备井安装率达 100%。完成了 151 家工业企业 210 眼自备井取水口核查登记工作。制定了年度自备井关停计划,严格按照自备井封填技术要求,已封停自备井 20 眼,有力保护了地下水资源。</p> <p>3. 稳步推进水资源税改革,做好水资源税征收工作,截至目前,核定取用水量 196 家,905.84 万立方米,实际入库水资源税 1503 万元。</p> <p>4. 深入推进节水型社会建设工作,制定了《平罗县节水行动实施方案》,规划上报“十四五”节约用水项目 36 个。开展水利行业节水型机关建设,对标创建标准,积极筹备复验;开展节水型企业创建,完成 17 家企业水平衡测试工作。</p> <p>5. 加强水土保持工作监管,审批水土保持方案报告书(表) 19 个项目,下达生产建设项目水土保持方案限期编报通知 38 份,征收水土保持补偿费 448.46 万元。</p> |
| <p>强化管理,保障全县农业发展用水。</p> | <p>1. 严格落实水量预分配制度,执行总量控制计划供水,编制了《2020 年度平罗县水量分配计划和调度方案》,下达了各乡镇、灌溉服务专业合作社、支渠计划用水量。</p> <p>2. 严格用水计划管理,实行自流灌区和扬水灌区轮灌制度,协同落实定面积、定时间、定水量供水制度,优化灌溉秩序。</p> <p>3. 划定水稻禁种区域,督促乡镇、村级支渠系用水过程精细化管控,提高灌溉效率。</p> <p>4. 加强小型水利工程运行管理,投入资金 300 万元,维修抗旱流动泵、灌排泵站、抗旱机井、扬水渠道等抗旱设施设备,完成了农田设施维修项目、公益性设施维修项目验收工作。</p> <p>5. 深入推进水流产权改革成果运用。全县按照确权灌溉面积收缴水费率达 90%以上。陶乐扬水灌区启动执行新水价,及时公开农业用水定额、用水量、水价标准等信息公开,确保水费收缴管理公开透明。</p> |

| | |
|---------------------------|--|
| <p>周密部署，积极稳妥做好防汛工作。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 落实水旱灾害防御责任制。明确水旱灾害防御行政责任人、水旱灾害防御工作责任人及拦洪库安全度汛“三人责任人”，切实把防汛工作责任落到实处。 2. 健全完善预案体系，编制了《平罗县水务局水旱灾害防御预案》《拦洪库抢险应急预案》等专项预案，开展了 2020 年水旱灾害防御应急演练，检验了县乡村三级监测预警、应急救援、抢险救灾等能力水平。 3. 建强防汛抢险队伍，备足防汛物资。组建抢险应急分队一支 55 人（以基干民兵为主），设立防汛物资储备库 3 个，专人专管，最大限度保障防汛应急抢险需要。 4. 加强隐患排查及监测预警设备维护，开展重点部位汛前大检查，对崇岗镇、红崖子山、前进农场等 45 处山洪灾害监测预警设备进行了检查调试。 5. 完成水旱灾害修复工程与非工程措施建设，投资 475 万元实施了 2020 年黄河平罗段通伏四排口水旱灾害修复工程，投资 40 万元完成山洪灾害防治非工程措施完善项目年内建设任务。 |
| <p>统筹谋划，深入推进农业水价综合改革。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 认真落实《平罗县农业水价综合改革实施方案》，全县新建、改扩建水利工程增加水量计量设施。 2. 姚伏镇现代化生态灌区田间量测水设施建设项目完成建设进度 60%，完成投资 2392.84 万元。 3. 全面做好平罗县陶乐扬水灌区农业水价调整工作，今年已执行新水价。 4. 完成平罗县河西自流灌区 10 乡镇末级渠系农业水价成本全覆盖测算，已经过自治区发改委成本监审局、县发改局的初步审查，目前正在进行成本监审。 5. 根据县情和农业水费收缴调查情况，研究制定了《平罗县农业水费收缴管理办法》，待合规审查后由县人民政府批复实施。进一步加大政策解读和宣传力度，深入各乡镇宣传水流产权确权 and 农业水价综合改革政策知识，让广大群众深入了解水流产权确权和农业水价综合改革工作的重大意义。 |

（五）部门整体收支情况

根据部门预决算公开信息，平罗县水务局 2020 年部门整体收入 21,713.16 万元，年初结转和结余 16,820.90 万元，可用资金 38,534.05 万元；整体支出 22,887.39 万元，年末结转和结余 15,646.66 万元。

1. 部门整体预算收支情况（预算安排）

根据平罗县水务局 2020 年部门预算公开信息，2020 年县水务局部门整体预算收入 3,030.81 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3030.81 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。按预算支出用途划分，基本支出预算 1936.81 万元，占年度部门整体预算支出的 63.90%；项目支出预算 1,094.00 万元，占年度部门整体预算支出的 36.10%。具体支出预算情况见表 1-4。

表 1-4 平罗县水务局 2020 年度部门预算支出情况

单位：万元

| | | |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| 支出总预算 3,030.81 万元 (100%) | 基本支出 1,936.81 万元 (63.90%) | 工资福利支出：1,767.85 |
| | | 商品和服务支出：142.73 |
| | | 对个人和家庭的补助：26.22 |
| | | 其他资本性支出等： |
| | 项目支出 1,094.00 万元 (36.10%) | 水利工程建设支出：692.00 |
| | | 水利工程运行与维护：112.00 |
| | | 水资源节约管理与保护：240.00 |
| | | 防汛支出：40.00 |
| | | 抗旱支出：10.00 |

2. 部门整体实际收支情况

根据平罗县水务局 2020 年部门决算报表（汇总），县水务局本年部门预算收入 21,713.16 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 17,664.72 万元，政府性基金预算财政拨款收入 153.78 元，其他收入 3,894.65 万元；年初结转和结余 16,820.90 万元，总收入

38,534.05 万元。

表 1-5 平罗县水务局 2020 年度部门预算收入明细表

单位：万元

| 项 目 | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、一般公共预算财政拨款收入 | 3,030.81 | 17,711.30 | 17,664.72 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 0.00 | 153.78 | 153.78 |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、上级补助收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、事业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 六、经营收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、附属单位上缴收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 八、其他收入 | 0.00 | 3,894.65 | 3,894.65 |
| 本年收入合计 | 3,030.81 | 21,759.73 | 21,713.16 |
| 年初结转和结余 | 0.00 | 16,820.90 | 16,820.90 |
| 总 计 | 3,030.81 | 38,580.63 | 38,534.05 |

2020 年度部门整体实际支出 22,887.39 万元，其中：基本支出 2,280.91 万元，项目支出 20,606.48 万元；年末结转结余 15,646.66 万元。

表 1-6 平罗县水务局 2020 年度部门预算支出明细表

单位：万元

| 项 目 | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、基本支出 | 1,936.81 | 2,280.91 | 2,280.91 |
| 人员经费 | 1,794.07 | 2,141.28 | 2,141.28 |
| 公用经费 | 142.73 | 139.64 | 139.64 |
| 二、项目支出 | 1,094.00 | 20,653.05 | 20,606.48 |
| 基本建设类项目 | 0.00 | 9,390.13 | 5,198.96 |
| 三、上缴上级支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、经营支出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年支出合计 | 3,030.81 | 22,933.97 | 22,887.39 |

3.部门一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况

2020 年度平罗县水务局“三公”经费财政拨款预算数为 330,000.00 元,实际支出 74,987.79 元,“三公”经费控制率 22.72%。2019 年“三公”经费实际支出 179,645.95 元,“三公”经费实际支出较上年减少 58.26%。具体“三公”经费支出见表 1-6。

表 1-7 2020 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出情况

单位：元

| 支出明细 | | 年初预算数 | | 实际支出数 | |
|----------|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 2019 年 | 2020 年 | 2019 年 | 2020 年 |
| 三公 经费 | 因公出国(境)经费 | 0.00 | 0.00 | 43,766.00 | 0.00 |
| | 公务用车购置及运行维护费 | 320,000.00 | 320,000.00 | 135,879.95 | 74,987.79 |
| | 其中：公务用车购置费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 公务用车运行费 | 320,000.00 | 320,000.00 | 135,879.95 | 74,987.79 |
| | 公务接待费 | 20,000.00 | 10,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 340,000.00 | 330,000.00 | 179,645.95 | 74,987.79 |

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、范围、时段

1.目的

(1) 整体支出绩效评价目的：通过采取绩效评价的技术手段，对部门和单位整体支出情况（包括基本支出和项目支出）开展绩效评价，分析部门和单位职能目标完成情况、制度建设情况、内部控制情况、支出管理情况，分析研判整体支出绩效目标完成情

况，从而规范部门和单位财政资金支出的规范性、完整性和有效性，督促部门和单位严格执行预算，进一步提高财政资金的分配效率和使用效益。为预算编制、调整预算、完善管理制度和办法，提供决策参考。

(2) 整体支出的预期效果：即经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响等。

(3) 了解财政资金使用情况和取得的效果，总结预算支出管理经验，发现预算支出管理存在的问题，进一步加强和规范预算支出资金管理，完善预算支出资金管理办法，指导预算编制和申报绩效目标、优化支出结构提供决策参考和依据。

2.对象

绩效评价对象：平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出。

3.范围

绩效评价范围：平罗县财政局安排给平罗县水务局及所属事业单位（即二级预算编制单位）的所有财政资金。

4.时段

绩效评价时段：2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日（评价基准日为 2020 年 12 月 31 日）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1.绩效评价原则

我们遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则开展绩效评价工作。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系的确定遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性的原则，根据财预〔2020〕10号《项目支出绩效评价管理办法》和财预〔2013〕53号《预算绩效评价共性指标体系框架》、《自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）等相关政策文件要求，设计完善部门整体支出绩效评价指标体系和分值。

3.评价的方法

本次评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等相结合的方法。首先通过预算部门取得资金预算拨款凭单（或拨付指标依据），了解各项资金的来源去向及资金的实际使用情况，然后对所掌握的有关信息资料进行分类、整理、分析和评价。评价工作以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，听取相关人员情况介绍及现场考察提问，分析整理出存在的问题和不足之处，然后对照评价标准，判断应

扣分值，通过扣分法，得出各级指标的分值，形成综合评价结论。

评价结果包括综合评分和评级，分为四个级别：评价总得分在 90 分以上为“优”；80 分以上 90 分以下为“良”；60 分以上 80 分以下为“中”；60 分以下为“差”。（“以上”包括本数，“以下”不包括本数。）

4.评价依据

1)《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中办发〔2018〕34号)；

2)《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167号)；

3)《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)；

4)《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)

5)《自治区党委 人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(宁党发〔2019〕9号)；

6)《宁夏回族自治区级财政专项资金管理办法》宁政办发〔2014〕68号；

7)《自治区财政厅关于印发〈财政预算绩效评价结果应用管

理暂行办法〉的通知》（宁财（绩）发〔2020〕197号）

8) 《预算绩效一体化管理暂行办法》（宁财（绩）发〔2020〕198号）

9) 关于印发《自治区本级部门预算绩效管理工作综合考评暂行办法》的通知（宁夏回族自治区财政厅）

10) 项目立项文件、申报文件、批复文件等相关资料；

11) 预算资金下达文件等相关资料；

12) 相关资产管理制度、财务管理制度、内部控制制度等相关资料；

13) 招标、采购相关资料，中标资料，采购合同等相关资料；

14) 项目进度控制及过程监督资料等相关资料；

15) 项目验收资料及专家验收意见；

16) 相关会计报表、账簿、记账凭证等相关财务资料；

17) 其他相关资料。

（注：评价小组根据委托方提供的资料进行梳理、采集列示，评价依据需充分、真实，保证绩效评价做到“有理可谈、有法可依、有章可循”，从而保证绩效评价结果的高信度。）

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

本公司在绩效评价前收集国家和自治区的相关文件，理解并掌握相关政策规定和文件精神，对绩效评价任务分解与分工，案卷研究、确定利益相关者、前期调研、了解部门相关情况、资金拨付情况，进一步完善绩效评价工作思路。向被评价单位提供评价所需资料清单以及实施评价必要的工作条件要求。根据绩效评分表，设计适宜的调查问卷及访谈提纲。

2. 组织实施

依据绩效评价目的成立项目工作组。工作组评价人员深入到预算部门，收集各项相关文件；查阅相关资料；审阅相关会计凭证等；向相关人员了解各项工作实施情况；听取情况介绍、实地考察、数据采集、社会调查（走访及座谈、问卷调查）、对照查证审核。对相应的管理办法、政策、协议，分析其贯彻落实和执行情况，根据绩效评价要求，开展必要的延伸调研，对部门整体支出资金是直接、间接受益人进行政策执行满意度抽样调查。

3. 综合分析评价并形成绩效评价初步结论

根据工作记录及检查中掌握的情况，分析整理基本资料和数据，对照部门整体支出绩效评价指标及评分表的评分标准进行分

析打分。将实际状况与绩效目标对比，从投入、过程、产出、效益四个方面进行检查评价，形成绩效评价初步结论。

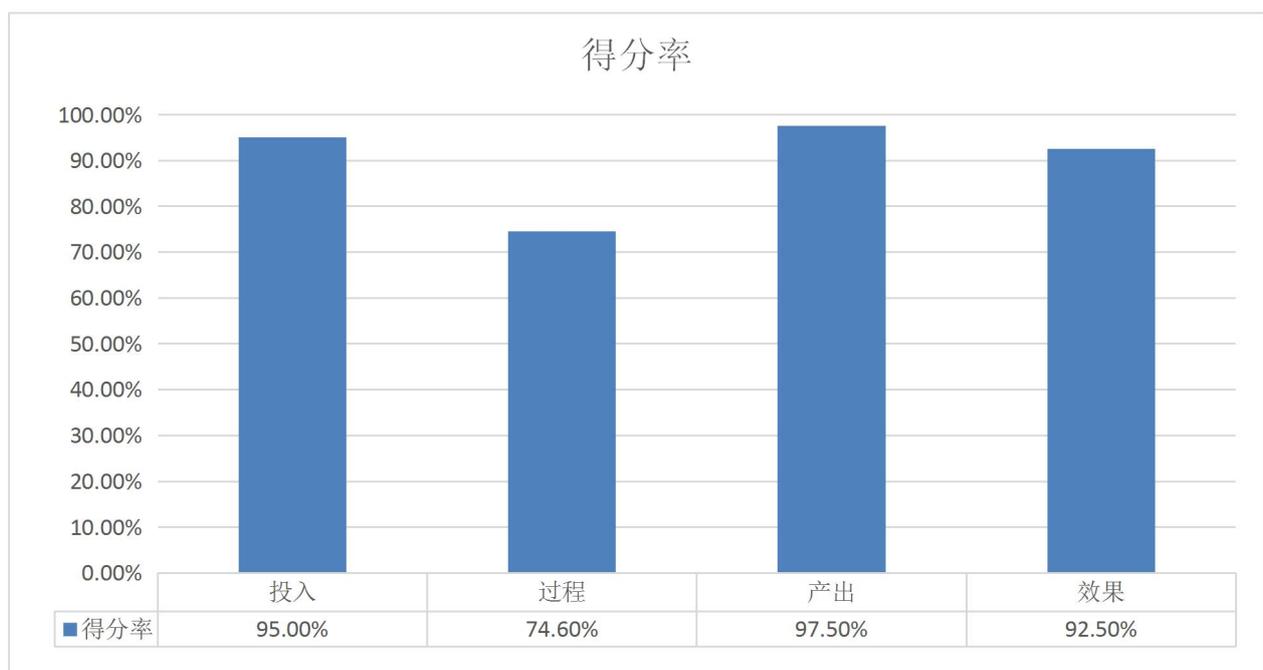
4. 撰写与提交评价报告

综合被评价单位反馈意见，完成绩效评价报告初稿，并提交委托单位确认后出具正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附绩效评分表）

根据部门整体支出绩效管理总体表现及绩效主要问题的分析，结合我方评价工作组对材料审核和现场审核评价结果，综合评定平罗县水务局在 2020 年度部门整体支出绩效评价的总得分为 84.8 分，绩效等级为“良”（详见“四、绩效评价指标分析”）。

图 3-1 绩效评价指标得分总体情况



综合项目单位系列评审材料，结合现场访谈，评价项目组认为，总体而言，平罗县水务局 2020 年整体支出目标基本实现，资金使用绩效良好，如：四项一级指标中，三项均在 90% 以上，县水务局 2020 年度部门整体预算支出基本达到预期绩效；但过程指标维度差异偏大，得分率 74.6%。部门整体预算管理与业务管理在目标、进度、结构等方面未能有效衔接，县水务局工作存在进一步改进和完善的空间。如：从预算编制情况来看，预算编制合理性、准确性有待提高；绩效目标部分指标不够明确，量化程度不足；从预算执行情况来看，预算调整率、政府采购执行率、结转结余率较大；从预算管理来看，会计信息质量完善性有待提高。

四、绩效评价指标分析

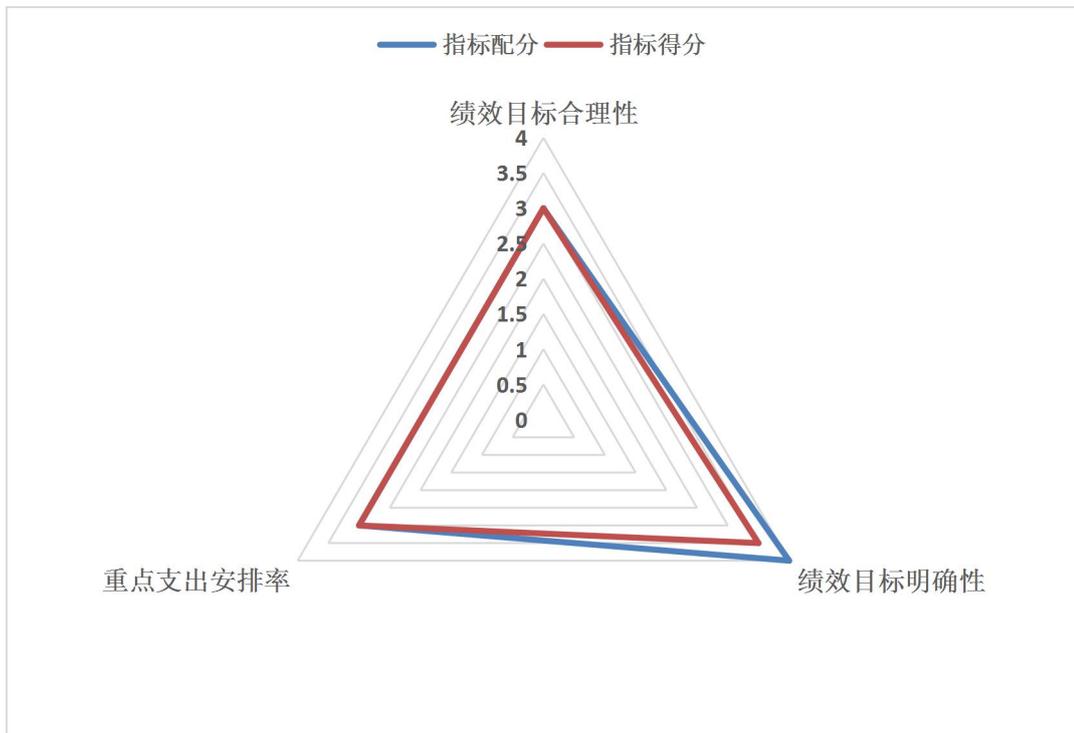
（一）投入（满分 10 分，得分 9.5 分）

对部门整体支出投入情况的考察包括目标设定及预算配置两项，共涉及 3 个三级指标。

表 4-1 投入得分表

| 一级指标 | | | | 二级指标 | | | | 三级指标 | | | |
|------|----|-----|-----|--------|----|-----|--------|---------|----|-----|-------|
| 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 投入 | 10 | 9.5 | 95% | 绩效目标设定 | 7 | 6.5 | 85.71% | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| | | | | | | | | 绩效目标明确性 | 4 | 3.5 | 87.5% |
| | | | | 预算编制 | 3 | 3 | 100% | 重点支出安排率 | 3 | 3 | 100% |

图 4-1 绩效评价指标得分率（一）：投入



平罗县水务局在投入方面得分率 95%。（相关指标得分情况见表 4-1 和图 4-1。）具体指标分析如下：

1. 绩效目标设定（满分 7 分，得分 6.5 分）

（1）绩效目标合理性（满分 3 分，得分 3 分）

绩效目标合理。根据平罗县水务局 2020 年度工作安排，县水务局 2020 年度目标基本符合“三定”方案中规定的部门职责及“十三五”水利事业发展规划。年度工作安排中绩效指标设置情况能在一定程度上反映部门支出绩效（具体情况见表 1-1）。从整体上看，县水务局部门整体绩效目标能体现部门职能，支出项目

与具体工作任务匹配程度高，符合财政支出方向及县水务工作发展实际情况，且未见超出部门整体预算资金的现象。根据评分标准，该指标得满分 3 分，得分率 100%。

(2) 绩效目标明确性（满分 4 分，得分 3.5 分）

根据县水务局提供的 2020 年度部门工作安排资料，部分指标不够明确，量化程度不足，未能通过可衡量的指标值予以体现。绩效目标较多关注预期效率，较少涉及预期效益，缺少可量化的预期社会、经济效益指标（扣 0.5 分）。根据评分标准，该指标得 3.5 分，得分率 87.5%。

2. 预算配置（满分 3 分，得分 3 分）

(1) 重点支出安排率

县水务局 2020 年项目支出总额为 20,606.48 万元，年度实施项目 15 个，主要用于大中型水库移民后期扶持基金支出 399.92 万元，水体污染防治 3,871.11 万元，自然生态保护 131.52 万元，城乡社区支出 2,380.28 万元，农林水支出 13,823.64 万元。根据评分标准，该指标得满分 3 分，得分率 100%。

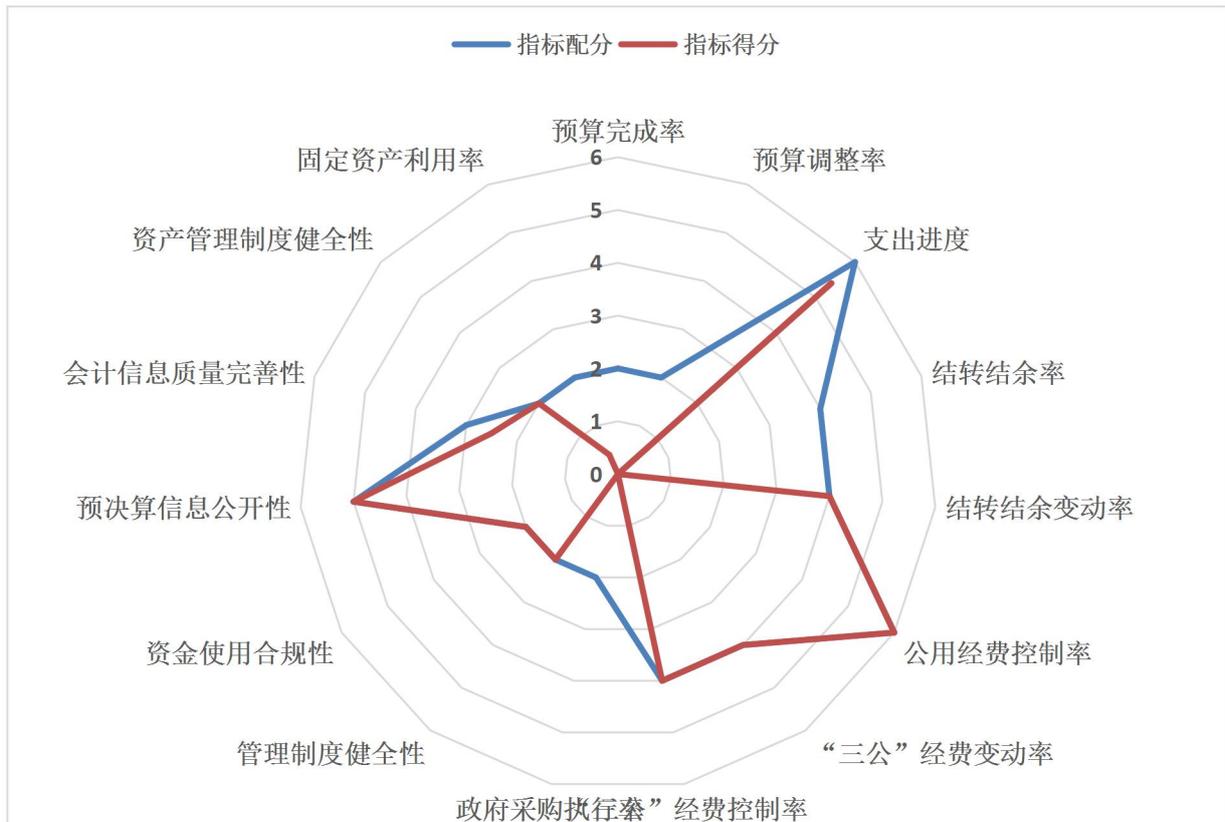
(二) 过程（满分 50 分，得分 37.3 分）

对部门整体支出过程情况的考察包括预算执行、预算管理及资产管理三项，共涉及 15 个三级指标。

表 4-2 过程得分表

| 一级指标 | | | | 二级指标 | | | | 三级指标 | | | |
|------|----|------|-------|------|----|------|--------|---------------|----|-----|--------|
| 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 过程 | 50 | 37.3 | 74.6% | 预算执行 | 34 | 23.4 | 68.82% | 预算完成率 | 2 | 0 | 0% |
| | | | | | | | | 预算调整率 | 2 | 0 | 0% |
| | | | | | | | | 支出进度 | 6 | 5.4 | 90% |
| | | | | | | | | 结转结余率 | 4 | 0 | 0% |
| | | | | | | | | 结转结余变动率 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | 公用经费控制率 | 6 | 6 | 100% |
| | | | | | | | | “三公”经费变动率 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | “三公”经费控制率 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | 政府采购执行率 | 2 | 0 | 0% |
| | | | | 预算管理 | 12 | 11.5 | 95.83% | 管理制度健全性 | 2 | 2 | 100% |
| | | | | | | | | 资金使用合规性 | 2 | 2 | 100% |
| | | | | | | | | 预决算信息公开性 | 5 | 5 | 100% |
| | | | | | | | | 会计信息质量完善性 | 3 | 2.5 | 83.33% |
| | | | | 资产管理 | 4 | 2.4 | 60% | 资产管理制 度健全性 | 2 | 2 | 100% |
| | | | | | | | | 固定资产利 用率 | 2 | 0.4 | 20% |

图 4-2 绩效评价指标得分率（二）：过程



县水务局在过程方面得分率 74.6%。（相关指标得分情况见表 4-2 和图 4-2。）具体指标分析如下：

1. 预算执行（满分 34 分，得分 23.4 分）

（1）预算完成率（满分 2 分，得分 0 分）

根据 2020 年平罗县水务局预、决算报表，县水务局 2020 年度总收入 38,534.05 万元，部门整体支出 22,887.39 万元，预算完成率为 59.32%。根据评分标准，该指标不得分，得分率 0%。

（2）预算调整率（满分 2 分，得分 0 分）

根据平罗县水务局 2020 年部门预、决算公开信息，2020 年平罗县水务局年初预算安排资金 3,030.81 万元，调整后为 21,759.73 万元，预算调整率 617.95%。根据评分标准，该指标不得分，得分率 0%。

(3) 支出进度（满分 6 分，得分 5.4 分）

根据平罗县水务局提供的部门整体收支相关数据，9 月底支付进度为 53.37%，12 月底支付进度为 105.41%。根据评分标准，该指标得 5.4 分，得分率 90%。（具体见表 4-3）

表 4-3 2020 年度部门整体支出情况一览表

单位：万元

| 单位名称 | | 年初结转 结余数 | 收 入 | | | | 支 出 | | | | 年末结转 结余数 |
|--------|--------------|-------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|
| | | | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 | 实际拨付数 | 9 月底 | | 12 月底 | | |
| | | | | | | | 金额 | 进度 | 金额 | 进度 | |
| 市本级 | 平罗县水务局 | 16,774.17 | 2,847.62 | 21,549.01 | 21,502.43 | 21,502.43 | 11,430.08 | 53.16% | 22,672.70 | 105.44% | 15,603.90 |
| 二级预算单位 | 1 平罗县水土保持工作站 | 46.60 | 183.19 | 210.72 | 210.72 | 210.72 | 157.70 | 74.84% | 214.68 | 101.88% | 42.64 |
| 合 计 | | 16,820.77 | 3,030.81 | 21,759.73 | 21,713.15 | 21,713.15 | 11,587.78 | 53.37% | 22,887.38 | 105.41% | 15,646.54 |

(4) 结转结余率（满分 4 分，得分 0 分）

根据平罗县水务局 2020 年部门决算报表，2020 年县水务局部门整体总收入为 38,534.05 万元，实际支出 22,887.39 万元，年末结转结余数为 15,646.66 万元，结转结余率为 40.60%。根据评分标准，该指标得 0 分，得分率 0%。

(5) 结转结余变动率（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局 2020 年部门决算报表，年初结转结余资金 16,820.90 万元，2020 年末结转结余资金 15,646.66 万元，结转结余变动率为-6.98%。根据评分标准，该指标得满分 4 分，得分率 100%。

(6) 公用经费控制率（满分 6 分，得分 6 分）

根据平罗县水务局 2020 年部门预算公开信息及决算报表，2020 年平罗县水务局实际支出公用经费 139.64 万元，年初公用经费预算金额为 142.73 万元（此金额为预算公开信息内公用经费预算数，但决算报表里年初预算金额为 145.20 万元），2020 年平罗县水务局公用经费控制率为 97.84%。根据评分标准，该指标得满分 6 分，得分率 100%。

(7) “三公”经费变动率（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局 2019 年和 2020 年部门预算公开信息，2019 年平罗县水务局“三公”经费预算金额为 340,000.00 元，2020 年平罗县水务局“三公”经费预算金额为 330,000.00 元，“三公”经费变动率为-2.94%。根据评分标准，该指标得 4 分，得分率 100%。

(8) “三公”经费控制率（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局 2020 年部门预、决算报表，2020 年平罗县水务局“三公”经费预算数为 330,000.00 元，实际支出“三公”

经费 74,987.79 元，“三公”经费控制率为 22.72%。根据评分标准，该指标得满分 4 分，得分率 100%。

(9) 政府采购执行率（满分 2 分，得分 0 分）

根据平罗县水务局 2020 年预算公开信息及决算报表，年初政府采购预算 29.59 万元（政府采购货物预算 22.49 万元，政府采购服务预算 7.10 万元。），实际财政拨款资本性支出 9,607.40 万元。政府采购执行率 32468.40%。根据评分标准，该指标不得分，得分率 0%。

2. 预算管理（满分 12 分，得分 11.5 分）

(1) 管理制度健全性（满分 2 分，得分 2 分）

根据平罗县水务局提供的制度资料，县水务局制定了“平罗县水务局内部控制制度手册”，手册内含“预算业务控制”、“收支业务控制”、“政府采购业务控制”、“合同控制”等，管理制度健全完善。根据评分标准，指标得满分 2 分，得分率 100%。

(2) 资金使用合规性（满分 2 分，得分 2 分）

通过核查县水务局提供的书面材料，及现场抽查相关财务账务资料，平罗县水务局 2020 年在资金支出、会计核算方面较为规范，未发现截留、挤占、挪用项目资金的情况。根据评分标准，指标得满分 2 分，得分率 100%。

(3) 预决算信息公开性（满分 5 分，得分 5 分）



根据“平罗县人民政府”官网查询和财务账务资料的查阅了解，平罗县县水务局 2020 年预算批复文件于 2020 年 2 月 3 日下达，于 2020 年 2 月 20 日在“平罗县人民政府”网站进行预算信息公开，预算按规定内容和规定时间公开，公开信息和财务相关资料相符，并且预算公开信息完整、准确。截止本评价报告初稿形成，决算批复文件还未下达。根据评分标准，指标得满分 5 分，得分率 100%。

(4) 会计信息质量完善性（满分 3 分，得分 2.5 分）

根据访谈及年度决算报表的核查，平罗县水务局 2020 年度财务基础数据和信息资料真实、但完整性和准确性有待提高（扣 0.5

分)。例如预算公开信息内的总收入与决算报表内的年初预算数不一致。根据评分标准，该指标得 2.5 分，得分率 83.33%。

3.资产管理（满分 4 分，得分 2.4 分）

（1）资产管理制度健全性（满分 2 分，得分 2 分）

根据平罗县水务局提供的“内部控制制度手册”，县水务局编制了“资产控制”制度，其中包括“货币资金管理”、“固定资产管理”和“办公用品及耗材管理流程”，资产管理制度健全。根据评分标准，该指标得满分 2 分，得分率 100%。

（2）固定资产利用率（满分 2 分，得分 0.4 分）

根据平罗县水务局提供的国有资产分析报告，固定资产 2,390.45 万元，占账面固定资产总额的 100.0%，其中：在用 1,959.91 万元，占账面固定资产总额的 81.99%；闲置 411.33 万元，占账面固定资产总额的 17.21%；待处置（待报废、毁损等）19.2 万元，占账面固定资产总额的 0.8%。根据评分标准，指标得 0.4 分，得分率 20%。

（三）产出（满分 20 分，得分 19.5 分）

对部门整体支出产出情况的考察包括职责履行和预算执行规范性两项，共涉及 6 个三级指标。

表 4-3 产出得分表

| 一级指标 | | | | 二级指标 | | | | 三级指标 | | | |
|------|----|------|-------|---------|----|------|---------|--------------|----|-----|--------|
| 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 产出 | 20 | 19.5 | 97.5% | 职责履行 | 12 | 11.5 | 95.83 % | 实际完成率 | 3 | 3 | 100% |
| | | | | | | | | 完成及时性 | 3 | 3 | 100% |
| | | | | | | | | 质量达标率 | 3 | 2.5 | 83.33% |
| | | | | | | | | 重点工作办结率 | 3 | 3 | 100% |
| | | | | 预算执行规范性 | 8 | 8 | 100% | 财政拨款收入预决算差异率 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | 财政拨款支出预决算差异率 | 4 | 4 | 100% |

图 4-3 绩效评价指标得分率（三）：产出



县水务局在产出方面得分率 97.5%。（相关指标得分情况见表 4-4 和图 4-3。）具体指标分析如下：

1. 职责履行（满分 12 分，得分 11.5 分）

（1）实际完成率（满分 3 分，得分 3 分）

根据平罗县水务局提供的 2020 年度工作安排和工作总结以及项目材料(详见表 1-3 平罗县水务局 2020 年工作成效明细表)，年度工作总结与年度工作计划相比较，整体工作完成较好。根据评分标准，指标得满分 3 分，得分率 100%。

（2）完成及时率（满分 3 分，得分 3 分）

根据平罗县水务局提供的 2020 年度工作总结及其他相关资料显示，年初计划工作整体基本在年度内完成，根据评分标准，指标得满分 3 分，得分率 100%。

（3）质量达标率（满分 3 分，得分 2.5 分）

结合完成项目的验收报告、相关项目自评报告和访谈调研，被评价单位 2020 年组织实施的各项工作基本合格，但仍存在精细化化工基地无法办理水资源论证和取水许可，重点河湖监测断面水质不达标等问题。根据评分标准，指标得 2.5 分，得分率 83.33%。

（4）重点工作办结率（满分 3 分，得分 3 分）

根据平罗县水务局 2020 年工作安排、工作总结等资料，2020 年度共实施水利工程 20 个，其中新建 18 个，概算投资 3.33 亿元，已完工 9 个，完成投资 1.53 亿元；续建 2 个，完成投资 1600 万

元。平罗县水务局年度重点工作全部完成。根据评分标准，指标得满分 3 分，得分率 100%。

2. 预算执行规范性（满分 8 分，得分 8 分）

（1）财政拨款收入预决算差异率（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局 2020 年预决算公开信息，县水务局 2020 年度财政拨款收入预算数为 3,030.81 万元，收入调整预算数 17,865.08 万元，收入决算数为 17,818.50 万元，财政拨款收入预决算差异率=0.26%。根据评分标准，指标得满分 4 分，得分率 100%。

（2）财政拨款支出预决算差异率（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局 2020 年预决算公开信息，县水务局 2020 年度财政拨款支出预算数为 3,030.81 万元，支出调整预算数 17,917.41 万元，支出决算数为 17,870.83 万元，财政拨款支出预决算差异率=0.26%。根据评分标准，指标得满分 4 分，得分率 100%。

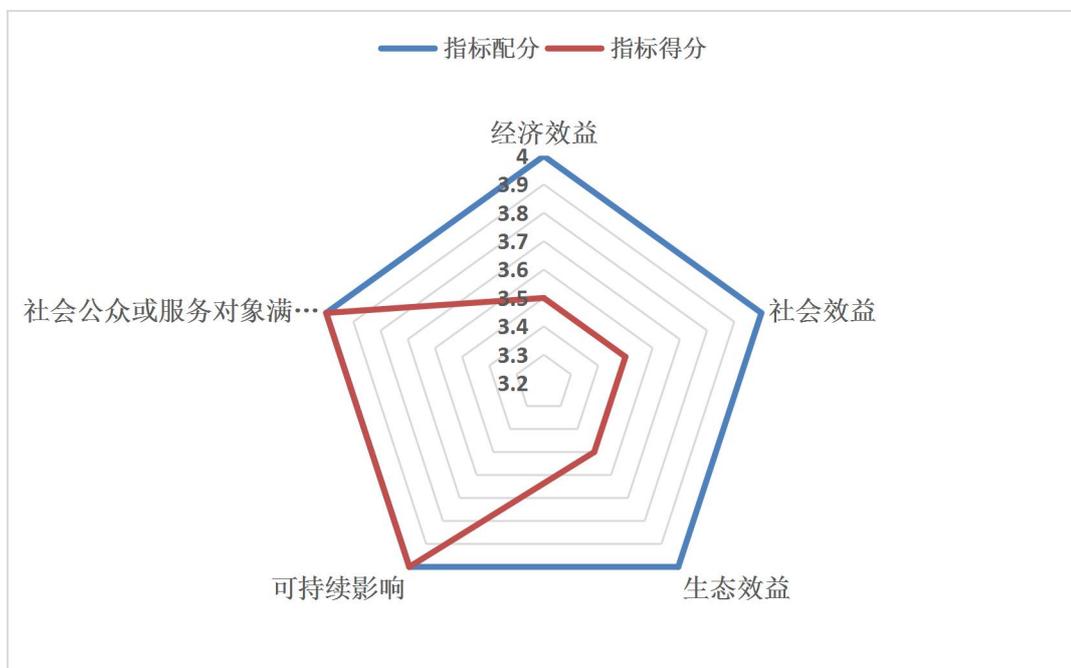
（四）效果（满分 20 分，得分 18.5 分）

对部门整体支出效果情况的考察包括履职效益，共涉及 5 个三级指标。

表 4-5 效果得分表

| 一级指标 | | | | 二级指标 | | | | 三级指标 | | | |
|------|----|------|-------|------|----|------|-------|--------------|----|-----|-------|
| 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 | 名称 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 效果 | 20 | 18.5 | 92.5% | 履职效益 | 20 | 18.5 | 92.5% | 经济效益 | 4 | 3.5 | 87.5% |
| | | | | | | | | 社会效益 | 4 | 3.5 | 87.5% |
| | | | | | | | | 生态效益 | 4 | 3.5 | 87.5% |
| | | | | | | | | 可持续影响 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | 社会公众或服务对象满意度 | 4 | 4 | 100% |

图 4-4 绩效评价指标得分率（四）：效果



县水务局在效果方面得分率 92.5%。（相关指标得分情况见表 4-1 和图 4-1。）具体指标分析如下：

履职效益（满分 20 分，得分 18.5 分）

（1）经济效益（满分 4 分，得分 3.5 分）

良好的生态环境是经济增长的基础和条件。平罗县水务局完

成了 2020 年核定取用水量 196 家，905.84 万立方米，实际入库水资源税 1503 万元等工作。实施的水环境综合治理、土壤环境持续保持、污染防治等工作增强了城市吸引力和凝聚力，能够促进地方经济社会实现更好更快发展。但仍有水资源不足情况，例如初始水指标为 5.22 亿立方米，超计划用水 8000 万方左右，影响了经济社会发展，主要集中体现在工业无引黄指标，精细化工基地无法办理水资源论证和取水许可。根据指标评分标准，指标得分 3.5 分，得分率 87.5%。

(2) 社会效益（满分 4 分，得分 3.5 分）

2020 年平罗县水务局主要工作有：加强安排部署和供水保障力度，积极做好水源地保护、管网安全巡查、水质净化消毒、水质检测等工作，努力避免发生停水、缺水现象，已累计完成供水 320 万立方米；规划实施了平罗县农村饮水安全脱贫攻坚未通自来水入户工程和水源连通工程，已完成安装自来水 1023 户等。但仍存在城乡供水基础设施薄弱的问题。根据指标评分标准，指标得分 3.5 分，得分率 87.5%。

(3) 生态效益（满分 4 分，得分 3.5 分）

平罗县水务局在年度生态环境保护工作中，生态效益非常显著，例如人工湿地实现稳定达标运行，典农河（三排庄）水环境

治理人工湿地出口水质达到Ⅲ类，三二支沟平罗段水环境治理人工湿地出口水质达到Ⅳ类等等。但仍存在重点河湖监测断面水质不达标问题，例如典农河、三二支沟上下游污染因素较多，年内实现地表水水质Ⅳ类难度较大。根据指标评分标准，指标得分 3.5 分，得分率 87.5%。

(4) 可持续影响（满分 4 分，得分 4 分）

根据平罗县水务局提供的年度工作总结及相关资金情况，平罗县水务局现有经费安排能够满足各项目持续运行，制度保障充分，管理机构责任分工明确，能够满足持续运行。根据指标评分标准，指标得满分 4 分，得分率 100%。

(3) 社会公众或服务对象满意度（满分 4 分，得分 4 分）

通过电话调查、实地走访和访谈等方式了解，平罗县水务局工作实施效果良好，受益群体满意度达 98.4%。根据指标评分标准，指标得分 4 分，得分率 100%。

五、主要经验及做法

本次评价指标体系综合考虑了部门整体支出的资金使用情况与行政职能开展的动态流程及关键节点。平罗县水务局从年度工作计划与部门职能匹配度较高，部门决策合理。着重内部控制工作，各项制度健全并有流程相对应。监督各级河湖长落实巡河

任务，开展有效巡河 9360 次（应巡河 7930 次），有效巡河率 118%（自治区年底考核指标为 80%以上）。开展“清四乱”“携手清四乱”专项整治行动，县域内 33 件重点河湖“四乱”问题全部整改销号，销号率 100%等。

六、存在问题

（一）对年度部门整体工作的绩效管理意识有待提高

主要表现为年度部门整体工作无绩效目标表。平罗县水务局虽然编写了“年度工作安排”，并对重要的项目进行了绩效目标设置，但未对部门整体年度各项工作目标进行量化的指标设置，导致年底在做部门整体绩效评价时部分工作没有相应的评价标准。

（二）部门预算编制准确性不足

主要表现为预算调整率、结转结余率、政府采购执行率较大。根据平罗县水务局 2020 年度预决算公开信息资料分析。预算调整过大的原因主要有：1、项目资金追加较多；2、政府采购资金年初虽已做预算，但实际资本性支出超出预算过大。

平罗县水务局 2020 年结转结余率 40.60%，年末结转结余数为 15,646.66 万元，结转结余资金有：基本支出结转 239.88 万元，主要是农林水支出（236.89 万元）；项目支出结转结余 15,406.78 万元，主要是大中型水库移民后期扶持基金支出（263.27 万元）、污染防治（4,633.95 万元）、城乡社区支出（1,549.02 万元）、农林

水支出(8,785.67 万元)、自然资源海洋气象等支出(174.87 万元)。

(三) 部门财务工作能力有待提高

主要表现为财务人员核算能力欠缺,部门核算由“核算中心”统一核算,财务人员对账务的核算情况不清晰,造成了信息不对称等问题的存在。

通过对平罗县水务局财务账务及预决算报表的分析,发现存在预算公开信息与决算公开信息内年初预算数对应数据不一致等情况。

(四) 大额资金滞留单位存款账户

结转结余资金数额过大,上年度结转结余 16,820.9 万元,2020 年末累计结转结余 15,646.66 万元,其中银行存款余额 8,189.18 万元。

七、改进建议

(一) 进一步完善部门整体支出绩效管理机制

一是在部门整体工作绩效目标编制环节,结合部门职能、年度重点工作任务等,在年度工作安排报告后附部门整体工作绩效目标表,分类设定预算绩效目标,并在数量、质量、时间进度上加以细化和量化。

二是在项目预算编制方面,做好绩效跟踪与预算执行动态监控,在保障资金安全性、规范性的同时,注意抓好预算编制准确

性，特别是做好项目预算和政府采购预算的规划，进一步提高预算编制准确性，从而降低预算调整比率。

三是加强预算绩效政策的培训工作，培养自己的专业绩效分析人员，从而提高预算绩效政策的执行效果。通过对平罗县水务局预算绩效管理方面的问卷调查，大部分部门内部人员觉得影响预算绩效政策执行的效果是缺乏专业绩效分析人员。

（二）加强财务人员业务培训

建议加强对财务人员业务能力的培训工作，通过业务能力的提高，从而发挥财务人员在预算绩效管理中的主导作用。

（三）建立重点项目进度管理体系

做好重点项目绩效跟踪与预算执行动态监控，在保障资金安全性、规范性的同时，注意抓好预算支出进度，特别是做好项目支出的规划和前期准备工作，加快项目实施进度，进一步提高预算执行率。

（四）严格执行国库直接支付制度

大额结转结余资金不应放在单位存款账户上，建议将未完项目结转结余资金收回国库供调配使用，未完项目资金来年重新列入预算。

八、评价责任

本评价结果依据被评价单位提供的各项基础资料，运用规定

的评价办法，评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平，各项评价基础资料的真实性和完整性由被评价单位负责。未经评价组织机构同意，任何单位和个人不得将本评价报告外传和公布。

九、相关附件

附件一：平罗县水务局 2020 年度部门整体支出绩效评分表

附件二：整体支出绩效评价分析表（表 1-表 4）

表 1：一般公共预算财政拨款基本支出分析表

表 2：一般公共预算财政拨款“三公经费”支出情况分析表

表 3：2020 年度项目资金结转结余率分析表

表 4：一般公共预算财政拨款 2020 年收支分析表

附件三：整体支出绩效评价统计表（表 1-表 7）

表 1：2020 年度部门收入支出总表

表 2：2020 年度部门收入总表

表 3：2020 年度部门支出总表

表 4：财政拨款收入支出总表

表 5：一般公共预算财政拨款支出表

表 6：2020 年度部门整体收支情况一览表

表 7：2020 年平罗县水务局项目情况明细表

附件四：访谈记录

附件五：问卷调查统计

附件六：评价工作底稿

附件七：资料清单

附件一：平罗县水务局 2020 年度部门 整体支出绩效评分表

附件一：

部门预算整体支出绩效评价指标体系表

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
|------|----|--------|----|---------|----|--|--|-----|
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | |
| 投入 | 10 | 绩效目标设定 | 7 | 绩效目标合理性 | 3 | 1.符合中央、自治区、石嘴山市党委政府决策部署； 2.符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； 3.符合部门“三定”方案确定的职责； 4.符合部门制定的中长期实施规划。 以上情况每出现一例不符合要求的扣0.8分，扣完为止。 | 部门所设立的整体绩效目标与年度编制的部门预算同时上报，设定目标的依据充分，并加强了对专项资金预算绩效目标进行监管和评价，总体情况与部门的职责和任务相符。 | 3 |
| | | | | 绩效目标明确性 | 4 | 1.将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； 2.通过清晰、细化、可衡量的指标值予以体现； 3.与部门年度的任务数或计划数相对应； 4.与本年度部门预算资金相匹配。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标比较清晰，可用于部门整体绩效目标的考核评价。 | 3.5 |
| | | 预算编制 | 3 | 重点支出安排率 | 3 | 重点支出安排率≥90%，计3分； 80%（含）-90%，计2.5分； 70%（含）-80%，计2分； 60%（含）-70%，计1.5分； 低于60%不得分。 | 重点支出安排率 =（重点项目支出/项目总支出）×100% 重点项目支出 ：指本部门重点工作支出 项目总支出 ：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。 | 3 |
| 过程 | 50 | 预算执行 | 34 | 预算完成率 | 2 | 100%计满分，每低于5%扣0.5分，扣完为止。 | 预算完成率 =（预算完成数/预算数）×100% | 0 |
| | | | | 预算调整率 | 2 | 预算调整率 =0-10%（含），计2分； 11-30%（含），计1.5分； 31-60%（含），计1分； 61-100%（含），计0.5分； 大于100%不得分。 | 预算调整率 =（预算调整数/预算数）×100% 预算调整数 ：部门（单位）在本年度内涉及预算的增加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 0 |
| | | | | 支出进度 | 6 | 对比两个支出节点，进度比率差距低于10%（含10%）的扣0.6分，低于10%-20%（含20%）的扣0.9分，低于20%以上的扣1.2分。两个支出节点的扣分之之和除以2，为本指标应扣分值。 | 该项得分 =6分-（9月支出节点扣分+12月支出节点扣分）/2 以9月30日支出序时进度75%、12月31日支出序时进度100%为衡量指标。低于两个节点规定的支出序时进度，按低于的程度扣除相应的分数。 | 5.4 |
| | | | | 结转结余率 | 4 | 结转结余率≤10%的，得4分，每超过5个百分点扣1分，扣完为止。 | 结转结余率 =结转结余总额/（本年收入+年初结转结余）×100% 结转结余总额 ：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 | 0 |
| | | | | 结转结余变动率 | 4 | 结转结余变动率≤0，计4分； “结转结余变动率”>0，每超过1%扣0.5分，扣完为止。 | 结转结余变动率 =[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100% | 4 |
| | | | | 公用经费控制率 | 6 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率 =（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100% 公用经费支出 ：是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。 | 6 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
|------|----|-------------|----|-------------------------|---|---|--|--|
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | |
| 过程 | 50 | 预算执行 | 34 | “三公”经费变动率 | 4 | “三公经费”变动率 ≤ 0 ,计4分; “三公经费” > 0 , 每超过1%扣0.5分, 扣完为止。 | “三公经费”变动率= $[(\text{本年度“三公经费”预算数}-\text{上年度“三公经费”预算数})/\text{上年度“三公经费”预算数}] \times 100\%$ | 4 |
| | | | | “三公”经费控制率 | 4 | 100%以下(含)计满分, 每超出1%扣1分, 扣完为止。 | “三公经费”控制率= $(\text{“三公经费”实际支出数}/\text{“三公经费”预算安排数}) \times 100\%$ | 4 |
| | | | | 政府采购执行率 | 2 | 本指标得分=政府采购执行率 $\times 2$; 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分; 政府采购执行率95%以上但未高于100%的, 得满分; 执行率在70%-95%的, 按公式计算得分; 低于70%以下或高于100%的, 得0分。 | 政府采购执行率= $(\text{实际政府采购金额}/\text{政府采购预算数}) \times 100\%$ 政府采购预算: 是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 | 0 |
| | | 预算管理 | 12 | 管理制度健全性 | 2 | 1.有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度, 0.8分; 2.相关管理制度合法、合规、完整, 0.6分; 3.相关管理制度得到有效执行, 0.6分。 | 部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整, 用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 2 |
| | | | | 资金使用合规性 | 2 | 1.支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2.项目资金申报科学、真实、无虚报套取财政资金情况, 无多头申报财政资金情况; 3.资金拨付有完整的审批程序和手续; 4.项目支出按规定经过评估论证; 5.支出范围、标准和用途符合部门预算批复, 无超预算、超概算、超范围、超标准的“四超”情况; 6.资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣0.4分, 扣完为止。 | 部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 | 2 |
| | | | | 预决算信息公开性 | 5 | 1.按规定内容公开预决算信息, 1分; 2.按规定时限公开预决算信息, 1分; 3.基础数据信息和会计信息资料真实, 1分; 4.基础数据信息和会计信息资料完整, 1分; 5.基础数据信息和汇集信息资料准确, 1分。 | 部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息, 用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况。 | 5 |
| | | | | 会计信息质量完善性 | 3 | 1.基础数据信息和会计信息资料真实有效, 会计信息质量上乘, 1分; 2.基础数据信息和会计信息资料完整, 1分; 3.基础数据信息和会计信息资料准确, 1分。 | 部门(单位)基础信息是否完善, 用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。 | 2.5 |
| | | | | 资产管理 | 4 | 资产管理 制度健全性 | 2 | 1.制定或具有资产管理制度, 0.7分; 2.相关资金管理制度合法、合规、完整, 0.7分; 3.相关资产管理制度有效执行, 0.6分。 |
| | | 固定资产 利用率 | 2 | 每低于90%一个百分点扣0.2分, 扣完为止。 | 固定资产利用率= $(\text{实际在用固定资产总额}/\text{所有固定资产总额}) \times 100\%$ | 0.4 | | |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
|--------------|-----|---|---|--------------|-----|---|---|------|
| 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | 名称 | 权重 | | | |
| 产出 | 20 | 职责履行 | 12 | 实际完成率 | 3 | 本指标得分=实际完成率×3 | 实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。 实际完成工作数: 年度内部门(单位)实际完成工作任务的数量。 计划工作数: 部门(单位)整体绩效目标确定的年度内预计完成工作任务的数量。 | 3 |
| | | | | 完成及时率 | 3 | 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的, 得3分; 部分项目未按计划时间完成的, 本指标得分=实际完成及时率×3。 | 完成及时率=(规定时间内完成实际工作数/计划工作数)×100%。 及时完成实际工作数: 部门(单位)按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 | 3 |
| | | | | 质量达标率 | 3 | 所有绩效目标按计划质量目标要求完成的, 得3分; 部分未按计划质量目标要求完成的, 本指标得分=质量达标率×3。 | 质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。 质量达标实际工作数: 年度内部门(单位)实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。 | 2.5 |
| | | | | 重点工作办结率 | 3 | 100%计满分, 每超过(降低)5%扣1分。扣完为止。 | 重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作: 是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 反应部门落实中央、自治区党委政府决策部署情况和重大政策贯彻落实到位情况 | 3 |
| | | 预算执行规范性 | 8 | 财政拨款收入预决算差异率 | 4 | 财政拨款收入预决算差异率=收入决算数/(收入预算数±收入调整预算数)*100%(取绝对值)。 差异率=0, 本项指标得满分; 每增加5%(含)扣减0.5分, 直至扣完为止。 | 反映部门(单位)收入预算完成情况 | 4 |
| | | | | 财政拨款支出预决算差异率 | 4 | 财政拨款支出预决算差异率=支出决算数/(支出预算数±支出调整预算数)*100% 差异率=0, 本项指标得满分; 每增加5%(含)扣减0.5分, 直至扣完为止。 | 反映部门(单位)支出预算完成情况 | 4 |
| 效果 | 20 | 履职效益 | 20 | 经济效益 | 12 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素, 可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置, 并将其细化为相应的个性化指标。 | | 3.5 |
| | | | | 社会效益 | | | | 3.5 |
| | | | | 生态效益 | | | | 3.5 |
| 可持续影响 | 4 | 1.项目完成后有经费安排能满足项目持续运行需要的得1分, 否则不得分; 2.项目完成后有制度保障项目持续运行需要的得1分, 否则不得分; 3.项目完成后有明确的项目管理机构、负责人对项目后继管理负责, 满足持续运行需要的得1分, 否则不得分。 | 可持续发展指标: 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 4 | | | | |
| 社会公众或服务对象满意度 | 4 | 90%(含)以上计4分; 80%(含)-90%, 计3分; 70%(含)-80%, 计2分; 低于70%计0分。 | 社会公众或服务对象: 是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人, 一般采取社会调查的方式 | 4 | | | | |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | 84.8 |