

2023年威海市文登区
米山水库综合服务中心
单位决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2023年度单位决算表

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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023年度单位决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、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

单位概况

一、单位职责

一、承担水库大坝安全监测、水库枢纽工程、设备保养维护等工作，保障水库工程正常运行；

二、承担向威海市和文登区城市及工业水源供水工作、农业灌溉供水工作；

三、承担水库水源地保护的行政辅助工作。

二、机构设置

本单位内设15个科室，分别是：办公室、工程建设科、财务科、供水科、人力资源科、水生态文明服务科、运行科、机电科、安保科、安全科、米山库区管理所、界石库区管理所、汪疃库区管理所、东灌区管理所、西灌区管理所。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

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	900.00	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	176.23	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	969.27
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,076.23	本年支出合计	58	969.27
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	106.97
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1,076.23	总计	62	1,076.23

注：1. 本表反映单位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

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,076.23	900.00	0.00	0.00	176.23	0.00	0.00
213	农林水支出	1,076.23	900.00	0.00	0.00	176.23	0.00	0.00
21303	水利	1,076.23	900.00	0.00	0.00	176.23	0.00	0.00
2130306	水利工程运行与维护	1,076.23	900.00	0.00	0.00	176.23	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		969.27	0.00	900.00	0.00	69.27	0.00
213	农林水支出	969.27	0.00	900.00	0.00	69.27	0.00
21303	水利	969.27	0.00	900.00	0.00	69.27	0.00
2130306	水利工程运行与维护	969.27	0.00	900.00	0.00	69.27	0.00

注：本表反映单位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
金额单位：万元

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

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	900.00	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	900.00	900.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	900.00	本年支出合计	59	900.00	900.00	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	900.00	总计	64	900.00	900.00	0.00	0.00

注：本表反映单位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

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	900.00	0.00	900.00
213	农林水支出	900.00	0.00	900.00
21303	水利	900.00	0.00	900.00
2130306	水利工程运行与维护	900.00	0.00	900.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本单位没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

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
5.11	0.00	5.11	0.00	5.11	0.00	5.11	0.00	5.11	0.00	5.11	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为1,076.23万元。与2022年相比，收、支总计均减少136.88万元，下降11.28%。主要是本年度财政拨款收入减少。

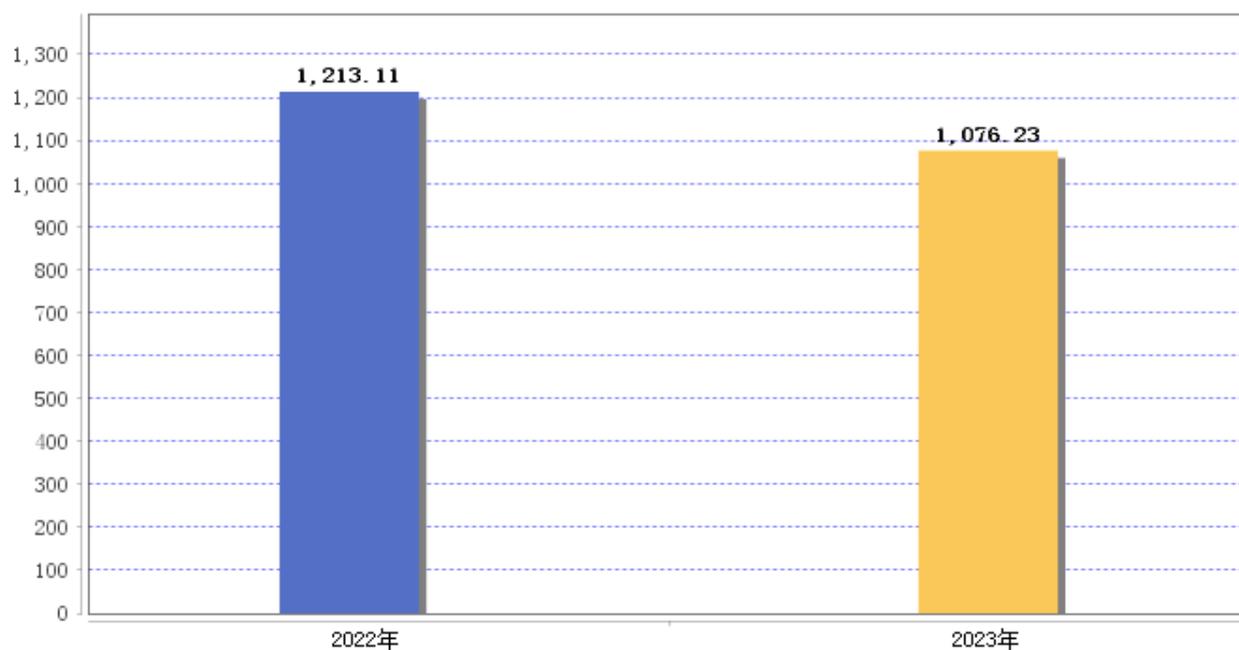
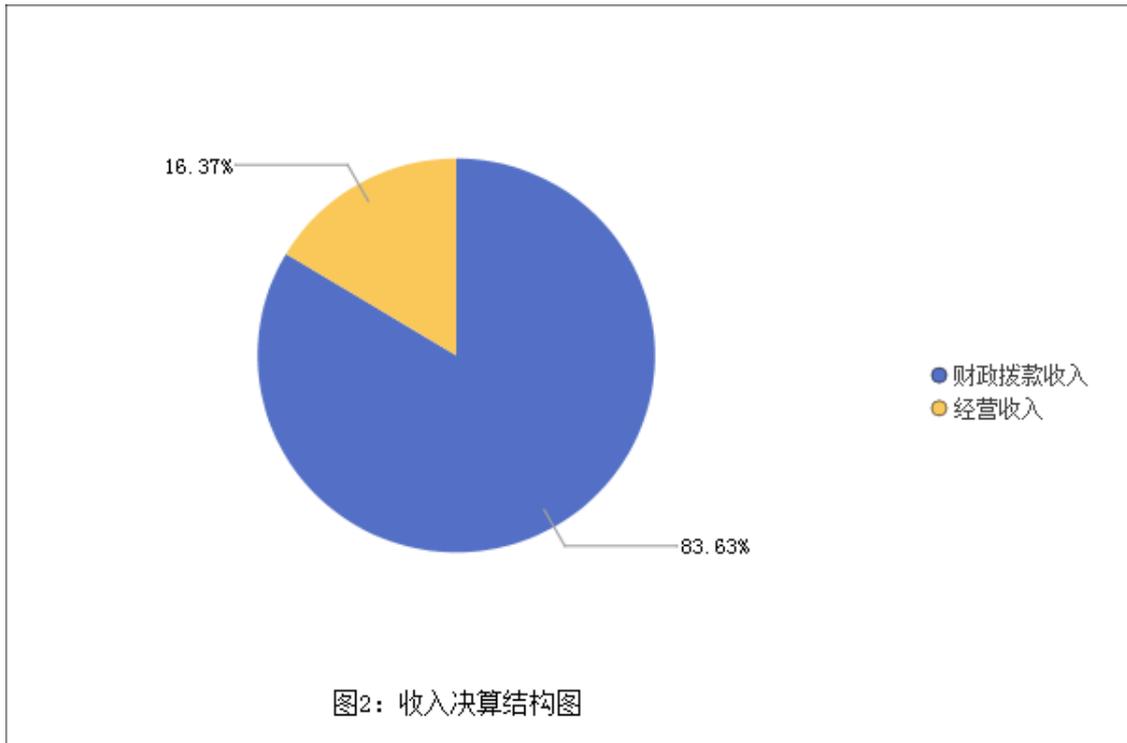


图1：收、支决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计1,076.23万元，其中：财政拨款收入900万元，占83.63%；经营收入176.23万元，占16.37%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入900万元。与2022年度相比，减少219.82万元，下降19.63%。主要是本年度工程运行维护费减少。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有上级补助收入。

3、事业收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有事业收入。

4、经营收入176.23万元。与2022年度相比，增加82.94万元，增长88.91%。主要是本年度水产养殖收入增加。

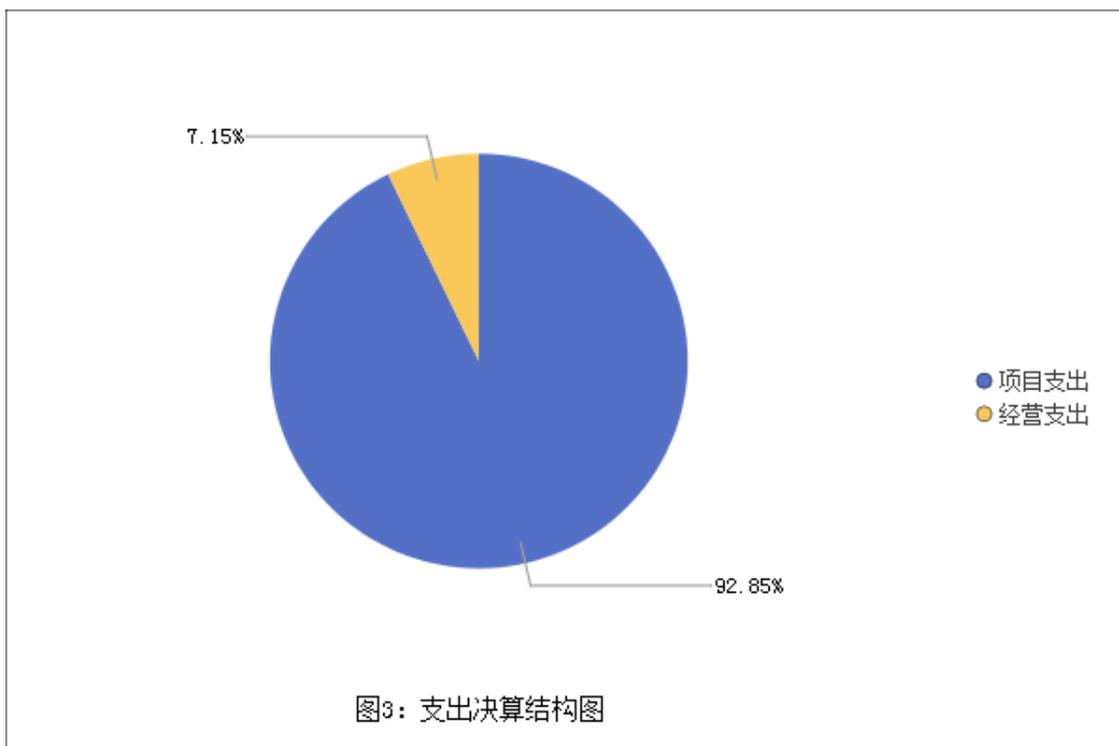
5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有附属单位上缴收入。

6、其他收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有其他收入。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计969.27万元，其中：项目支出900万元，占92.85%；经营支出69.27万元，占7.15%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有基本支出。

2、项目支出900万元。与2022年度相比，减少219.82万元，下降19.63%。主要是本年度工程运行维护费减少。

3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有上缴上级支出。

4、经营支出69.27万元。与2022年度相比，增加29.8万元，增长75.5%。主要是本年度水产养殖经营投入支出增加。

5、对附属单位补助支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是本单位没有对附属单位补助支出。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为900万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计均减少219.82万元，下降19.63%。主要是工程运行维护费减少了。

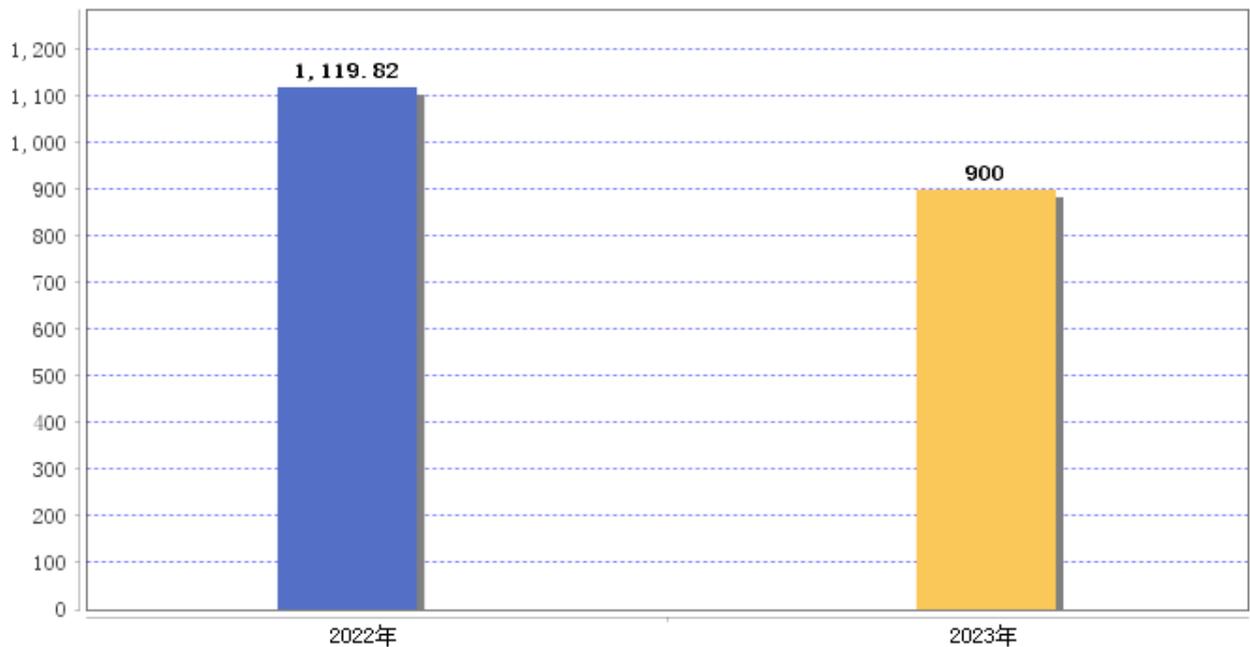


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出900万元，占本年支出合计的83.63%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出减少219.82万元，下降19.63%。主要是工程运行维护费减少了。

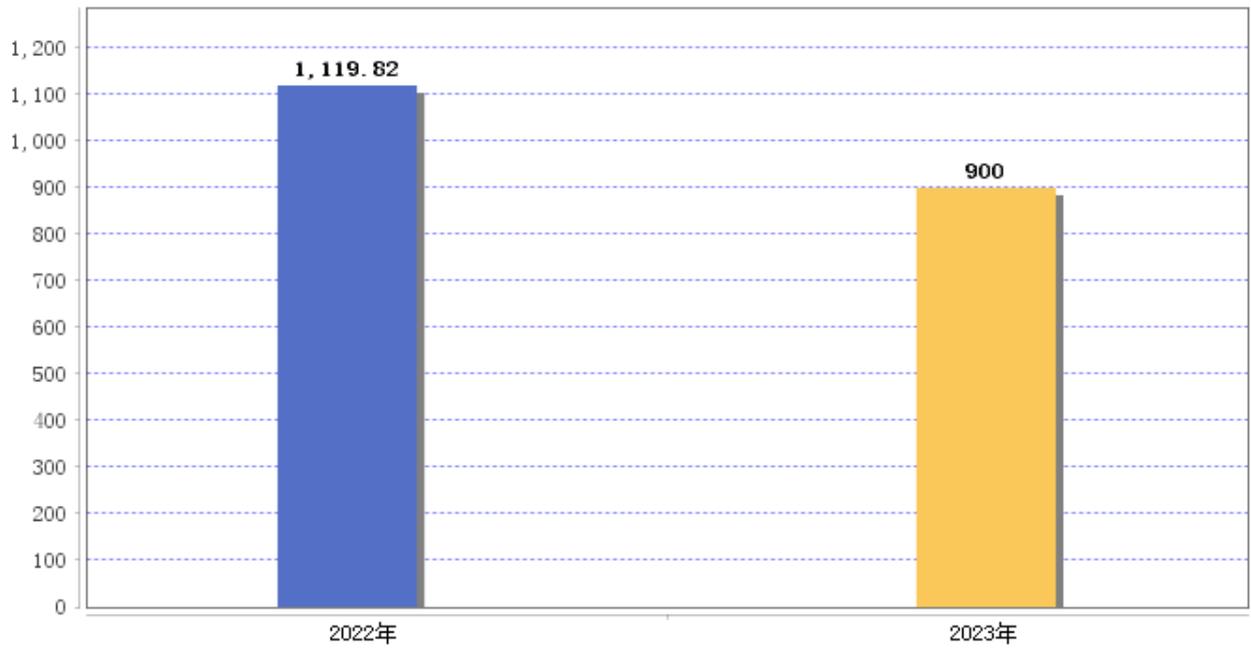


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出900万元，主要用于以下方面：农林水支出（类）支出900万元，占100%。

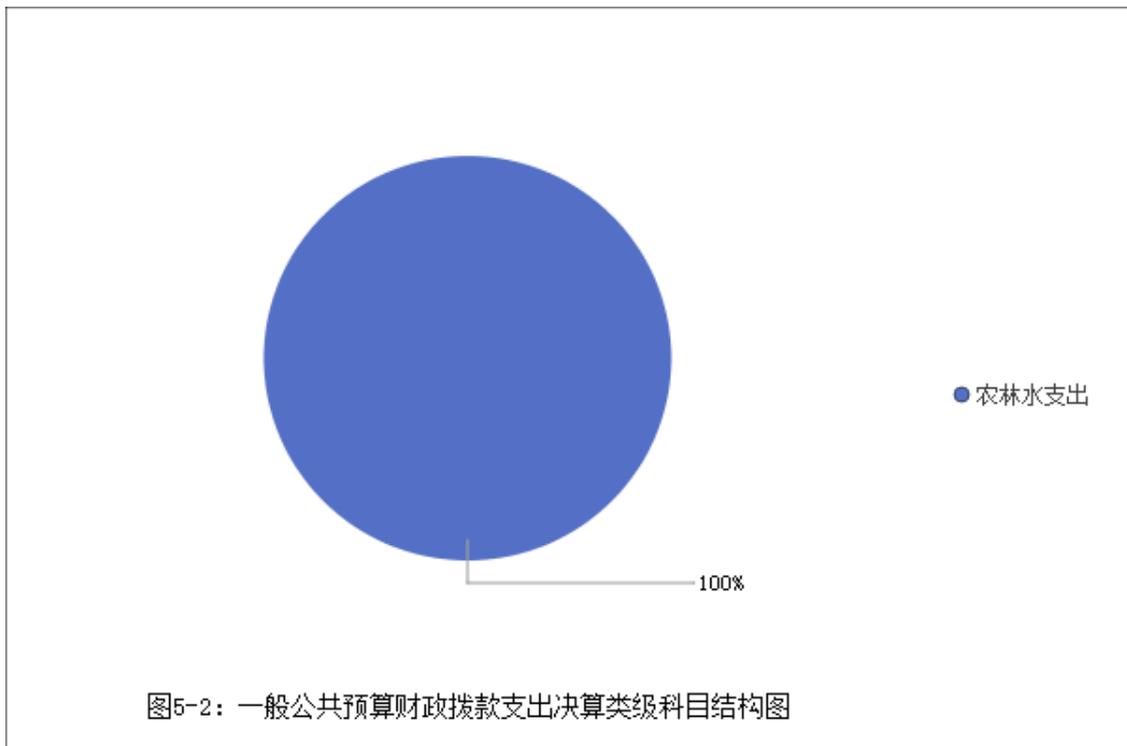


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为900万元，支出决算数为900万元，完成年初预算数的100%。决算数与年初预算数基本持平。

农林水支出（类）水利（款）水利工程运行与维护（项）。年初预算数为900万元，支出决算数为900万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位没有一般公共预算财政拨款基本支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为5.11万元，支出决算数为5.11万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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全年预算数为5.11万元，支出决算数为5.11万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出5.11万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2023年12月31日，财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0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。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆4辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车4辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）3台（套）。

十三、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，我单位组织对2023年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目1个，涉及预算资金

900万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“米山水库水费返还项目”1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金900万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。威海市文登区米山水库综合服务中心2023年度区级预算绩效自评的1个项目中，1个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，效果突出。但也存在项目实施进度慢等问题。

今年在单位决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及“米山水库水费返还项目”1个项目的绩效自评表。

米山水库水费返还项目绩效综述：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900万元，执行数为900万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：全面完成了大坝安全监测、水库枢纽工程、设备保养工作，有力保障了水库工程安全运行；全年向威海市和文登区供水9000万立方米，实现水费收入1670万元，水费收取标准符合率100%，水费收取及时性100%；完成了米山水库水源地保护工作，全年水质达到三类饮用水标准。汛末蓄水量1.40亿方，为威海市和文登区提供了充足的淡水资源，发挥出了良好的社会效益和生态效益。群众节水意识提升效果显著，满意度达到90%。发现的主要问题是项目资金不足，原因是随着用工、材料、机械等成本的上涨，项目资金入不敷出。下一步改进措施：科学规划，控制成本，加强管理，提高效益。

2023年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。“米山水库水费返还项目”，绩效评价得分

为“100”分，等级为“优”。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

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的金額。

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、农林水支出（类）水利（款）水利工程运行与维护（项），主要用于保障水利工程正常安全运行的管理费用支出，包括人员费用支出，公用经费支出，维修养护经费支出等。

第五部分

附件

2023 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：威海市文登区米山水库综合服务中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	米山水库水费返还项目	100	优

备注：1.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”；

2.表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）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。

区级预算项目绩效自评表

金额单位：万元

项目名称	米山水库水费返还项目			主管部门	威海市文登区米山水库综合服务中心			
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	900	1076.23	1076.23	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	900	900	900	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金		176.23	176.23	—	100%	—	
年度总体 目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	<p>完成水库大坝安全监测、水库枢纽工程、设备保养维护等工作，保障水库工程正常运行；承担向威海市和文登区城市及工业水源供水工作、农业灌溉供水工作；承担水库水源保护的行政辅助工作。全年完成城市供水量8000万方，汛末蓄水量达到14000万方；全年完成水费收入900万元；水费收取标准符合率达到100%；水费收取及时率达到100%；；提升群众节水意识效果显著；群众满意度不低于90%。</p>			<p>全面完成了大坝安全监测、水库枢纽工程、设备保养工作，有力保障了水库工程安全运行；全年向威海市和文登区供水9000万立方米，实现水费收入1670万元，水费收取标准符合率100%，水费收取及时性100%；完成了米山水库水源地保护工作，全年水质达到三类饮用水标准。汛末蓄水量1.40亿方，为威海市和文登区提供了充足的淡水资源，发挥出了良好的社会效益和生态效益。群众节水意识提升效果显著，满意度达到90%。</p>				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成 值	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	供水量	=8000万方	9000万方	10	10	
			汛末蓄水量	=14000万方	14000万方	10	10	
		质量指标	水费收取标准符合率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	收取水费及时率	=100%	100%	10	10	
		成本指标	收取水费金额	=900万元	900万元	10	10	
	效益指标 (30分)	社会效益 指标	保证水库正常运行	效果显著	效果显著	15	15	
		可持续影响 指标	提升节约用水意识	效果显著	效果显著	15	15	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满 意度指标	群众满意度	≥90%	90%	10	10	
总分						100	100	

说明：各类指标权重为：预算执行率10分，产出指标50分，效益指标30分，服务对象满意度10分，满分100分。

2023 年米山水库水费返还项目 绩效评价报告

主管部门：威海市文登区米山水库综合服务中心

评价日期：2024 年 3 月

一、基本情况

（一）项目概况。

米山水库水费返还项目实施主体为米山水库综合服务中心，主要承担水库大坝安全监测、水库枢纽工程、设备保养维护等工作，保障水库工程正常运行；承担向威海市和文登区城市及工业水源供水工作、农业灌溉供水工作；承担水库水源地保护的行政辅助工作。2023年投入项目资金1076.23万元，其中财政拨款900万元，其他资金176.23万元。

（二）项目绩效目标。

总体目标是保障米山水库安全正常运行做好日常监测、保养维护工作，承担向威海市和文登区城市和工农业供水工作，做好水源地保护的行政辅助工作。阶段性目标是汛期科学调度洪水，正确处理泄洪和蓄水关系，在保证防洪安全的前提下蓄足水资源，发挥水库兴利除害作用，完成本年度供水任务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

通过评价，深入了解项目绩效目标完成、项目实施进度、专项资金使用情况以及所取得效益，并分析项目实施过程中存在的主要问题，综合评估项目实施的有效性，有针对性地提出建设性意见和建议，规范项目管理，提高财政资金使用效益，也为财政资金后续投入、分配及管理提供参考依据。

2、评价对象和范围

本次绩效评价的对象为 2023 年米山水库水费返还项目，评价时间范围为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日，评价单位为威海市文登区米山水库综合服务中心。

(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) 坚持科学公正的原则。项目支出绩效评价应当按照规范的评价程序，坚持运用科学合理的评价方法，对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

(2) 坚持公开透明的原则。项目支出绩效评价结果应当按照相关法规制度要求，依法依规予以公开，自觉接受社会各方面的监督。

(3) 坚持绩效相关的原则。项目支出评价应坚持定量指标与定性指标相结合的方式，系统反映项目支出所产生的效益和可持续影响情况，使评价结果与项目支出绩效目标有直接的联系，并能够真实恰当反映目标的实现程度。

(4) 坚持激励约束的原则。项目支出绩效评价最终形成的结果要与部门单位及财政预算安排、改进地方财政和部门预算管理、相关财政预算政策制定和调整等方面进行实质性挂钩，要充分体现奖优罚劣的导向，做到项目支出绩效评价优秀有效的要优先安排项目预算、低效较差的要压缩削减项目预算、无效不合格的要进行问责追究。

2、评价指标体系

本次指标体系设计以财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）共性指标为基础进行设置。财政支出绩效评价工作应重点关注产出和效果，其次关注过程，据此思路，本指标体系一级指标决策、过程、产出和效果权重分别为12%、22%、36%、30%。具体指标体系详见附件。

3、评价方法、评价标准

（1）评价方法。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。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

经分析，本次绩效评价主要采用比较法、公众评判法等方法。通过将项目的实际实施情况与工作目标进行比对，评价产出的数量、质量和时效性；评价项目效益及可持续性影响；向受益对象发放调查问卷，评价项目的满意度。

（2）评价标准。绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。计划标准指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。行业标准指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

本次评价主要采用计划标准，将产出的数量、质量、时效以及效果与绩效目标进行比对，从而判断项目的实施情况。

（三）绩效评价工作过程

本单位成立了绩效评价工作组,选择重点项目开展部门绩效评价,本着客观、公正的原则,对项目预算执行情况、绩效目标完成情况等进行评价打分,出具绩效评价报告,加强评价结果反馈和应用。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

本次评价总分设置为 100 分,等级划分为四档:90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

经综合评价,米山水库水费返还项目得分为 100 分,评价等级为优。具体得分情况详见表 3-1。

表 3-1:米山水库水费返还项目得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计	评价等级
分值	12	22	36	30	100	优
得分	12	22	36	30	100	

(二) 评价结论

米山水库水费返还项目立项依据充分、程序规范,绩效目标设置合理明确,预算编制科学、资金分配合理有效。项目资金严格按照预算执行,项目实施单位财务管理制度健全,项目资金使用符合相关财务管理规定,有效保障了项目顺利实施。项目产出超过年度计划,服务质量优,项目成本得到有效控制。项目实施

形成的社会效益、经济效益、生态效益全面提高，可持续影响力增强。项目受益对象满意度高。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

表 4-1：决策部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
决策	12	项目立项	4	项目立项依据充分性	2	2
				项目立项程序规范性	2	2
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	2
				绩效目标明确性	2	2
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	2	2
合计					12	12

得分分析：

项目立项依据充分性：依据充分，满分

项目立项程序规范性：程序法规，满分

绩效目标合理性：目标合理，满分

绩效目标明确性：目标明确，满分

预算编制科学性：预算编制科学，满分

资金分配合理性：资金分配合理，满分

(二) 项目过程情况

表 4-2：过程部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
过程	22	资金管理	12	资金到位率	2	2
				预算执行率	2	2
				资金使用合规性	8	8
		组织实施	10	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	8	8
合计					22	22

得分分析：

资金到位率：资金到位率 100%，满分
 预算执行率：预算执行率 100%，满分
 资金使用合规性：资金使用符合规定，满分
 管理制度健全性：财务管理制度健全，满分
 制度执行有效性：制度有效监督项目资金使用，保障了项目顺利实施，满分。

(三) 项目产出情况

表 4-3：产出部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
产出	36	产出数量	12	实际完成率	12	12
		产出质量	12	质量达标率	12	12
		产出时效	6	完成及时性	6	6
		产出成本	6	成本节约率	6	6
合计					36	36

得分分析：

实际完成率：实际完成率 100%，满分

质量达标率：达标率 100%，满分

完成及时性：完成及时率 100%，满分

成本节约率：项目结算手续完备、完工成本不超过预算成本、
项目管理费用合理，满分

(四) 项目效益情况

表 4-4：效益部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
效益	30	社会效益	10	保证水库安全运行	10	10
		经济效益				
		生态效益				
		可持续影响	10	提高群众节水意识	10	10
		受益对象满意度	10	群众满意度	10	10
合计					30	30

得分分析：

社会效益：保证了水库安全运行，满分

可持续影响：群众节水意识显著提高，满分

受益对象满意度：群众满意度 90%，满分

五、主要经验及做法、存在问题及原因分析

（一）严格执行预算，规范项目资金使用范围，压缩项目管理费用，保障项目顺利实施。

（二）绩效目标设置要合理明确，进一步完善定性定量考核标准，保证考核的可行性、有效性、准确性。

（三）随着用工费用、材料费用、机械费用等项目实施成本价格上涨，项目资金入不敷出。

六、有关建议

（一）增加项目预算安排，保证项目资金及时足额支付。

（二）加强项目绩效目标考核，提高项目资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

2023 年米山水库水费返还项目绩效评价指标体系

2023年度米山水库水费返还项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	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。 以上要点各0.4分，采用是非法判断，“是”得0.4分，“否”得0分。	2
				立项程序规范性	2	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。 以上①、②要点各0.6分，③要点0.8分，采用是非法判断，“是”得满分，“否”得0分。若项目无需经过③要点，则①、②要点各1分。	2
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	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： 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。 以上要点各0.5分，采用是非法判断，“是”得0.5分，“否”得0分。若项目没有绩效目标，本指标不得分。	2
				绩效指标明确性	2	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。 以上①、②要点各0.7分，③要点0.6分，采用是非法判断，“是”得满分，“否”得0分。若项目没有绩效目标，本指标不得分。	2
		资金投入	4	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。 以上要点各0.5分，采用是非法判断，“是”得1分，“否”得0分。	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
				资金分配合理性	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。 以上要点各1分，采用是非法判断，“是”得1分，“否”得0分。	2
过程	22	资金管理	12	资金到位率	2	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。 得分=资金到位率*2	2
				预算执行率	2	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。 得分=预算执行率*2	2
				资金使用合规性	8	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。满分2分，每发现一处不合规扣0.5分，扣完为止。 ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。满分1分，是非法判断，“是”得1分，“否”得0分。 ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途。满分1分，是非法判断，“是”得1分，“否”得0分。 ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。满分4分，每发现一处问题扣0.5分，扣完为止，若超过20%资金存在问题，则整体2级指标得0分。	8
		组织实施	10	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上要点各1分，采用是非法判断，各要点“是”得1分，“否”得0分，若①要点为“否”则本指标整体得0分。	2
				制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①项目执行是否遵守相关法律法规和相关管理规定。满分3分，每发现一处不合规扣0.5分，扣完为止。 ②项目调整手续是否完备；无调整或者调整手续完备得1分，不完备得0分。 ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；满分2，发现一处资料不完整或者未归档扣0.5分，扣完为止。 ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。满分2分，发现一处不完备扣0.5分，扣完为止。	8

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分
产出	36	产出数量	12	实际完成率	12	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服务数量。 得分=实际完成率*指标分值	12
		产出质量	12	质量达标率	12	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。	质量达标率=(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。 得分=质量达标率*指标分值	12
		产出时效	6	完成及时性	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 实际完成时间≤计划完成时间得6分，每延迟一天扣0.2分，扣完为止。	6
		产出成本	6	成本节约率	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。项目结算手续完备2分，手续不完备得0分；项目完工成本不超过预算得2分，超过得0分；项目管理费用合理得2分，不合理得0分。	6
效益	30	项目效益	30	社会效益	10	保证水库正常运行。	效果显著得10分，效果一般得5分，没效果不得分。	10
				可持续影响	10	提高群众节水意识。	效果显著得10分，效果一般得5分，没效果不得分。	10
				受益对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。满意计100%，一般计50%，不满意计0%，统计汇总满意率。得分=满意率*10	10
合计								100