

重点水利建设资金 项目支出绩效评价报告

委托单位：朔州市财政局

主管部门：朔州市水利局

评价机构：山西华若项目咨询有限公司

主评人：刘艳红

2023年10月

重点水利建设资金

项目支出绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，深入贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉》（晋发〔2018〕39号）、《中共朔州市委 朔州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》（朔发〔2020〕9号）等文件精神，为提高财政资金使用效益和管理水平，山西华若项目咨询有限公司受朔州市财政局的委托，按照朔州市财政局关于印发《2023年度市级财政重点绩效评价实施方案》（朔财绩〔2023〕9号）的要求，对朔州市2022年重点水利建设资金项目进行绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

水利是国民经济和社会发展的基础和命脉，保障水利建设有稳定的投资来源，是经济稳定、持续、健康发展的需要。水利作为国民经济的基础和基础产业，必须保持与经济和协调发展的要求，满足不同时期经济社会发展对水利的要求。水利作为国民经济和社会发展的基础，决定了水利事业需要相应的大量投入，建立合理的水利基础设施投入结构，加大对已建水利工程的管理和维修养护投入，确保水利发挥经济、社会效益。

为贯彻落实水利精神，推动新阶段水利高质量发展，切实做好水利工程建设工作，水利部办公厅结合有关实际，印发了《2022年水利工程建设工作要点》（办建设〔2022〕49号），全文指出：水利工程建设工作的总体思路是以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记“十六字”治水思路和关于治水重要讲话指示批示精神，按照水利部党组关于推动新阶段水利高质量发展的安排部署，坚持目标导向和问题导向，强化底线思维，统筹发展和安全，加快推进水利工程建设，切实保障水利工程质量安全，持续加强水利建设市场监管，大力提升水利工程建设管理水平。

山西省水利厅根据水利部2022年水利工程建设工作会议精神，结合我省水利工程建设实际，印发了《山西省水利工程建设管理2022年重点工作的通知》，全文指出：根据水利部2022年水利工程建设工作会议精神，结合我省水利工程建设实际，为进一步加快推进我省重点水利工程建设、有序实施水利薄弱环节建设、加强水利建设质量和安全管理、提高水利建设市场监管效能、推动机制体制完善和创新等工作落实。

朔州市水利局积极响应水利工程建设，贯彻落实水利精神，针对朔州市地理位置和水源地貌，合理规划，统筹安排，以习近平总书记“十六字”治水思路和关于治水重要讲话指示批示为指导，切实推进水利工程建设，解决好城区及

辖市区域内的水资源矛盾、河道整治、水域保护治理等一系列水治理问题和隐患，切实增强广大人民群众的幸福感和满意度。

（二）项目内容

本项目涉及朔州市黄水河机场段河道防洪整治、朔州市恢河灌区跃进渠系机场改线段节水改造以及朔州市神头泉河道泉组神头段治理三个项目。各项目具体实施内容如下表1-1。

表1-1 项目实施内容

项目名称	设计批复文件	初步设计批复内容	涉及征地部分
朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程	《朔州市发展和改革委员会关于朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程初步设计的批复》（朔发改投资发〔2021〕129号）	黄水河治理段位于福善庄村至安子村北，截洪沟位于白圪圖村北新建机场南朔广线西侧至汇入旧广武河，旧广武河治理段位于截洪沟入旧广武河入口上游400米处至旧广武河河口处。工程治理总长度19.67 km，其中：黄水河治理长度9.22 km，旧广武河治理长度4.19 km，新建截洪沟6.26 km。河道疏浚清淤、修建堤防、截洪沟和60米过路桥一座。	朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程和朔州市恢河灌区跃进灌区系机场改线段节水改造工程由朔州市华朔水务发展有限公司组织实施，项目位于朔州市朔城区滋润乡、南榆林乡、贾庄乡。为了保障工程的顺利实施，项目所涉征地工作委托朔州市朔城区国有土地上房屋征收中心负责，共涉及金额2100万元，黄水河征地648亩，恢河61.58
朔州市恢河灌区跃进渠系机场改线段节水改造工程	《朔州市行政审批服务管理局关于对朔州市恢河灌区跃进渠系机场改线段节水改造工程实施方案报告的批复》（朔审批函〔2021〕175	本项目建设地址在朔州市朔城区。建设内容：跃进四干渠10+008-11+858段渠道防渗改造1.85 km，更新改造干渠节制分水闸1座、大车桥2座、渡槽（含大车桥）1座，共渠系建筑物4座；改善灌溉面积1.25万亩；跃进四分干一支渠0+000-4+874段渠道防渗改造4.874 km（包括已有渠道0+896-1+763段867m），更新改造大	

项目名称	设计批复文件	初步设计批复内容	涉及征地部分
	号)	车桥 7 座，节制分水闸 5 座，共 12 座；改善灌溉面积 0.5 万亩；姚庄分支渠 0+000-0+623 段渠道防渗改造 0.623 km。	亩。
朔州市神头泉河道泉组东神头段治理项目	《朔州市行政审批服务管理局关于朔州市神头泉河道泉组东神头段治理项目实施方案的批复》 (朔审批函(2021) 179 号)	<p>神头泉是山西省岩溶大泉之一，主要有三个泉组组成，分别为五花泉组、小泊泉组和河道泉组，河道泉组位于神头镇东神头村段源子河河道内。</p> <p>工程任务：通过实施泉组护岸等工程措施，改善泉组出流条件及泉域环境；工程规模：治理段河道长度 1.06 km；主要建设内容：左岸泉组护岸 1328m，右岸泉组护岸 63m，湿地 13.56h m²，岸坡（边）绿化 1.92h m²，河道泉组清淤整治 1.06 km。</p>	项目在吉庄村，共涉及金额 200 万元，占地 219.75 亩。

(三) 绩效目标

项目总建设目标为有效改善朔州民用机场防洪条件及水生态环境，提高河道防洪能力，满足沿河村庄的防洪要求；进一步改善农业生产条件，合理并充分利用水资源；改善泉域的出露条件，改善河道水质，提升和改善整个泉域出露区生态环境和景观效果。

项目征地部分目标为促进项目实施，保证工作进度，同时要保障被征地人员的合理利益。

(四) 资金投入及使用情况

2022年《朔州市财政局关于下达重点水利项目建设资金的通知》（朔财建一〔2022〕131号）下达重点水利建设资金共2300万元，其中，朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程2000万元；恢河灌区跃进渠系机场改线段节水改造工程100万元；神头泉河道泉组东神头段治理工程200万元，资金为政府一般债券。资金用于水利重点工程建设支出，对应的内容主要是配套中央资金完成建设征地补偿及独立费用的支付和工程款支付。

朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程和朔州市恢河灌区跃进渠系机场改线段节水改造工程项目中市级配套资金2100万元与朔州市朔城区国有土地上房屋征收中心签订协议，将资金用于朔城区滋润乡、南榆林乡、贾庄乡改造工程的征地款及支付朔州市朔城区国有土地上房屋征收中心工作经费。朔州市神头泉河道泉组东神头段治理项目市级配套资金200万元用于支付占地补偿款，截止2023年7月31日，项目共计资金到位2300万元，支出2268.96万元。

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

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理、优化资源配置及提高公共服务水平。

本次绩效评价按照《朔州市财政局关于印发2023年度市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（朔财绩〔2023〕9

号)的要求对项目资金投入情况、完成情况、项目实施后效益、后续影响等情况进行考评,综合衡量预算资金的绩效情况,考评重点水利建设资金项目的完成情况,以及该项目资金使用的经济性、效率性和效益性,总结经验、及时发现存在问题,提出改进意见和建议,为下年度项目预算提供参考依据。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象为重点水利建设资金项目情况及财政资金2300万元。本次绩效评价的范围为重点水利建设资金项目覆盖内容,包括朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程、朔州市恢河灌区跃进渠机场改线段节水改造工程、朔州市神头泉河道泉组东神头段治理项目完成建设征地补偿及独立费用的支付情况。由于项目期限较长,评价组将项目评价基准延伸至2023年7月31日。

(二)评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)中的项目支出绩效评价指标体系框架(参考),遵循“以结果为导向”的逻辑思路,以朔州市重点水利建设资金项目为基础,从项目资金绩效目标过程管理、产出效益、全过程逻辑链条为维度开展分析评价,突出绩效目标和结果导向的评价重点,结合项目实际情况,对绩效目标进行分解,遵循匹配性与适应性原则,结合计划标准、历史

标准等设计构建本次绩效评价的指标体系，设计形成了朔州市重点水利建设资金项目的绩效评价指标体系。

重点水利建设资金项目评价指标体系整体框架由4大类组成，包括4项一级指标，12项二级指标和24项三级指标，满分100分。决策类指标（20分），主要评价立项依据充分性、规范性、绩效目标指标明确性、资金分配合理性等情况；过程类指标（20分），主要评价资金到位率、管理制度健全性、制度执行有效性等情况；产出类指标（30分），主要评价各个工程完成的数量、质量、工程成本以及及时性等情况；效益类指标（30分），主要评价通过项目的实施，带来的效益以及后期运行可持续等情况。

（三）评价方法及评价实施

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法，对预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

朔州市重点水利建设资金项目绩效评价总得分82.5分，绩效评价等级为“良”。得分情况见表3-1。

表3-1 项目绩效评价指标得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14.50	17.50	24.50	26.00	82.50
得分率	72.5%	87.5%	81.67%	86.67%	82.50%

（二）评价结论

本项目评价结论：一是决策方面。项目立项依据充分，程序规范，但未确定项目整体需要的征地数量，所以测算额度、编制预算及分配时有所影响，无法分析认为其合理有效。二是过程方面。资金到位率和预算执行率较高，项目合同书、验收报告等及时归档；项目施工保障了工人及周边人员的安全，未发生事故，未见到档案管理制度以及项目突发应急管理制和财务方面的监控措施。三是产出方面。数量指标方面，黄水河项目、恢河灌区项目以及神头泉治理项目征地数量均完成目标征地数量。补偿金发放及时，项目总成本未超支，但在质量指标方面黄水河项目和恢河灌区项目征地补偿标准尚未最终确定。效益方面四是土地权属清晰未发生争议，增加储备建设用地，保障被占地人员利益基本得到保障，黄水河项目需将项目内的基本农田进行调整，办理手续时间较长，一定程度影响了工程进度。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

决策类指标满分20.00分，实际得分14.5分，得分率为72.5%。

项目立项依据充分，程序规范，但未确定项目整体需要的征地数量，所以测算额度、编制预算及分配时有所影响，无法分析认为其合理有效。

（二）项目过程

过程类指标满分20.00分，实际得分17.5分，得分率87.5%。

项目资金到位率和预算执行率较高，项目合同书、验收报告等及时归档；项目施工保障了工人及周边人员的安全，未发生事故，未见到档案管理制度以及项目突发应急管理制度和财务方面的监控措施。

（三）项目产出

产出指标满分30.00分，实际得分24.5分，得分率为81.67%。

数量指标方面，黄水河项目、恢河灌区项目以及神头泉治理项目征地数量均完成目标征地数量。补偿金发放及时，项目总成本未超支，但在质量指标方面黄水河项目和恢河灌区项目征地补偿标准尚未最终确定。

（四）项目效益

效益类指标满分30.00分，实际得分26分，得分率为86.67%。

土地权属清晰未发生争议，增加储备建设用地，被占地人员利益基本得到保障，黄水河项目需将项目内的基本农田进行调整，办理手续时间较长，一定程度影响了工程进度。

五、项目产出及效益实现情况

“朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程项目”以及“朔州市恢河灌区跃进渠机场改线段节水改造工程项目”由朔城区国有土地上房屋征收中心牵头负责具体征收工作。神头泉组东神头段治理项目朔州市华朔水务发展有限公司与村民直接协商签订协议开展。项目完成黄水河征地648亩，恢河灌区征地61.58亩，神头泉治理项目征地219.75亩，完成增地的部分用于项目的建设，有效增加储备用地929.33亩。项目补偿资金全部到位且都支付完成，受益人员满意度高，保障后续项目的有效实施。

六、存在的问题

（一）管理制度不健全

评价组通过现场核实相关资料可知，项目实施单位针对本项目制定了一系列的保障制度制定了相应的财务管理制度及相应的监控机制，业务管理制度方面制定了政府采购制度、项目监督制度、项目验收制度和项目管理制度，未见到档案管理制度以及项目突发应急管理制，业务管理制度有待完善。

（二）项目完成不够及时

重点水利建设资金项目共包含三个项目，其中朔州市神头泉河道泉组东神头段治理项目的土地征收工作已完成且征收补偿款都已发放完毕，朔州市黄水河机场段河道防洪整治工程项目和朔州市恢河灌区跃进渠机场改线段节水改造工程项目目前征收工作尚未完成，其中黄水河项目由于项目内的基本农田要

根据政策进行调整，办理手续时间较长，一定程度影响了工程进度。

七、有关建议

（一）建立健全相关管理制度

针对管理制度不健全的问题，建议项目实施单位采取以下建议，建立健全项目管理制度，保障项目预期绩效：①从资金申请流程、资金拨付流程、资金审批程序、收支管理等方面完善财务管理制度；②从监督范围、监督标准、考核机制、监督处罚等方面制定监督管理制度，且从监督投资入园企业项目进展、建设内容等方面制定招商引资后续监管办法；③从合同执行、合同管理等方面制定合同管理制度；④从归档时间、归档范围、档案保管期限、保管地点、专人管理、借档要求等方面制定档案管理制度。

（二）加快项目实施进度

加快项目实施进度，保证项目在有效时间内完成，可以：
①合理规划时间，项目开始时，制定详细的时间计划表，明确时间节点和完成时间。
②加强沟通协调，项目建设过程中，各个部门之间需要密切合作，加强沟通协调，及时了解各个部门工作进展情况，及时发现问题并解决，确保项目的顺利推进。
③优化流程，项目建设过程中，不断优化流程，提高工作效率，不断总结工作经验，改进工作方法，推进项目进度。