

2023 年中央财政项目支出部门绩效 评价报告

项目名称：2023年中央财政水利发展资金

项目单位：旌德县农业农村水利局

主管部门：旌德县农业农村水利局

2024年5月7日

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

根据《安徽省财政厅关于提前下达 2023 年中央财政水利发展资金预算的通知》（皖财农[2022]1249 号）、《安徽省财政厅关于下达 2023 年中央财政水利发展资金预算的通知》（皖财农[2023]435 号）、《安徽省财政厅关于提前下达 2023 年省级水利补助资金预算的通知》（皖财农[2022]1452 号）、《安徽省财政厅关于下达 2023 年省级水利补助资金预算的通知》（皖财农[2023]136 号）、《宣城市财政局关于下达 2023 年省级水利补助资金的通知》（财农[2023]481 号）等文件下达中央财政水利发展资金 6502.8 万元，省级水利补助资金 1107 万元；县级资金 649 万元；项目总资金 8258.8 万元。

2. 主要内容及实施情况。

根据财政部下达的任务清单和绩效目标，结合我县承担的项目任务等情况，开展水利建设和改革的事权支出。

实施情况：已完成 1.1 座小型水库前期建设、2. 实施山洪灾害防治县数 1 个、3. 农业水价综合改革面积 8 万亩、4. 农村饮水工程维修养护 175 处、5. 小型水库工程维修养护 57 座、6. 山洪灾害非工程措施设施维修养护县数 1 个、7. 小型水库安全监测能力提升 15 座。

（二）项目绩效目标。

1. 总体目标。

完成小型水库建设 1 座；实施山洪灾害防治县数 1 个；新增农业水价改革面积 8 万亩；农村饮水工程维修养护 175

处；小型水库工程维修养护 57 座；山洪灾害非工程措施维修养护县数 1 个；小型水库安全监测能力提升 15 座。

2. 阶段性目标。

严格按照《安徽省中央财政水利发展资金管理实施细则》（皖财农〔2023〕664 号）文件精神，结合我县任务清单，已基本完成年初设定的目标任务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《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）等文件要求，根据《旌德县财政局关于印发〈旌德县县直部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（财绩〔2023〕5号）文件精神，为进一步规范单位财政资金管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高财政资金使用效益。对我局2023年中央财政水利发展资金项目支出预算情况进行绩效评价，总结经验，发现问题，剖析原因，提出改进建议。

2. 绩效评价对象、范围。

本次绩效评价对象是旌德县农业农村水利局，评价范围为2023年中央财政水利发展资金项目预算收支与绩效情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则方法和方法。本次评价以结果和过程相结合的原则进行评价；方法主要是利用已有评估成果，结合年初设定的目标任务，定性分析与定量分析相结合的模式进行综合评价。

2. 绩效评价体系和指标标准。根据县财政局要求，评价指标体系结合单位投入资金及管理特点进行设置，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标，10 个二级指标，21 个三级指标，满分 100 分。一是项目决策（20 分），主要评价单位项目是否按照规定程序申请设立，且是否与单位职能相匹配，资金分配是否合理及资金到位情况；二是项目过程（20 分）主要评价单位预算使用管理情况、财务管理情况、预算执行管理情况、预算绩效管理情况等；三是项目产出（30 分），主要评价单位本年度绩效目标实现情况；四是项目效益（30 分），主要评价本单位目标效益情况。

（三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价由农水局绩效办牵头，通过对已有自评材料梳理、了解单位资金投入及绩效实现等情况，制定评价方案，根据项目支出绩效评价框架及评分标准，进行打分评价。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。根据评价方案、评价指标体系和评价方法形成的评价结果：预算执行基本达标、部门项目目

标已基本实现。

（二）评价得分情况及结论。2023 年中央财政水利发展资金项目预算绩效评价得分 97 分，绩效评价结论为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（评分情况见表 1）。

根据《安徽省财政厅关于提前下达 2023 年中央财政水利发展资金预算的通知》（皖财农[2022]1249 号）、《安徽省财政厅关于下达 2023 年中央财政水利发展资金预算的通知》（皖财农[2023]435 号）共下达中央财政资金 6502.8 万元；项目实施方案已报备。项目立项规范；费用分配合理。

项目决策指标分值 20 分，得分 20 分；下设 2 个二级指标。

表 1：项目决策指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目决策 (20 分)	项目立项	10	10	100%
	资金落实	10	10	100%

（二）项目过程情况（见评分表 2）。

1、业务管理（满分 6 分，得分 6 分）。

该项目严格按照 2023 年中央财政水利发展资金实施方案执行；项目实施人员到位、资料收集齐全且已全部归档；项目已按照设定的绩效目标完成任务。

2、财务管理（满分 8，得分 7 分）。

项目严格按照资金管理办法执行、资金使用合规、拨付

资金有完整的审批程序、预算执行率 82.83%。

3、绩效管理（满分 6 分，得分 6 分）。

项目绩效目标符合相关法律法规和发展规划，绩效监控已开展，项目绩效自评已按时进行自评，自评结果真实。

表 2：项目过程指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20 分)	业务管理	6	6	100%
	财务管理	8	7	87.5%
	绩效管理	6	6	100%

（三）项目产出情况（见评分表 3）。

项目产出效益（满分 30 分，得分 28 分）。

项目产出数量：完成了小型水库建设 1 座、实施山洪灾害防治县数 1 个、新增农业水价改革面积 8 万亩、农村饮水工程维修养护 175 处、小型水库工程维修养护 57 座、山洪灾害非工程措施维修养护县数 1 个、小型水库安全监测能力提升 15 座。

项目产出质量和产出时效：项目已基本完成既定目标任务。

表 3：项目产出指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20 分)	产出效益	30	28	93%

（四）项目效益情况（见评分表 4）。

1、社会效益（满分 10 分，得分 10 分）。

项目信息已在政府网站进行了公开，资金使用无违规违纪问题。

2、生态效益（满分 5 分，得 5 分）

项目实施对我县水生态提升影响程度明显。

3、可持续影响（满分 5 分，得分 5 分）

工程经检测达到设计使用年限，已建工程质量良好，运行正常。

4、服务对象满意度（满分 10 分，得分 10）。

该项目服务对象满意度均达到 90%以上。

表 4：项目效益指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20 分)	社会效益	10	10	100%
	生态效益	5	5	100%
	可持续影响	5	5	100%
	服务对象满意度	10	10	100%

五、主要经验及做法

1、强化项目督查工作。严格信用管理和农机产销企业承诺制，始终对违法违规行为保持高压态势，持续加大重点区域、重点环节、重点机具核查力度，严厉打击生产低质伪劣机具和虚假报补等情节严重的违法违规行为。

2、做好宣传培训。充分利用各类新闻媒体，采取多种形式，开展项目宣传活动，营造推动水利工作的良好社会氛围。

3、狠抓任务目标落实。一是做好各项数据录入工作；二是安排好各项信息的公开公示，及时做好相关工作总结。

六、存在问题及原因分析

项目成本指标未完成，主要原因是部分项目跨年实施，未达到支付条件要求。下一步改进措施主要是加快项目建

设，完成投资支付比例。

七、有关建议

预算绩效管理已实现全覆盖，行业主管部门对预算绩效目标管理工作依然不熟悉，特别是绩效管理体系及绩效目标设定不专业。建议财政部门进一步加强绩效管理相关制度、完善绩效目标指标库的建设，加强对行业主管部门的业务培训和指导，共同推进绩效管理工作水平的提升。