

扶风县渭河综合治理保护中心 2023 年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2023 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、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”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023 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、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”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附 件

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及内设机构

(一) 主要职责：承担渭河扶风段堤防工程及生态区的建设管理与维护、河道管理及防汛保安。2023 年实施了渭河左岸段堤防应急水毁修复工程、西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程、渭河左岸法汤大桥至罗家大桥防洪治理工程，有效改善堤防现状和面貌；同时，加强对河道采砂管理、堤防安全设施建设、卫生保洁及苗木管护工作，营造好路洁、景美、岸绿的渭河生态环境。

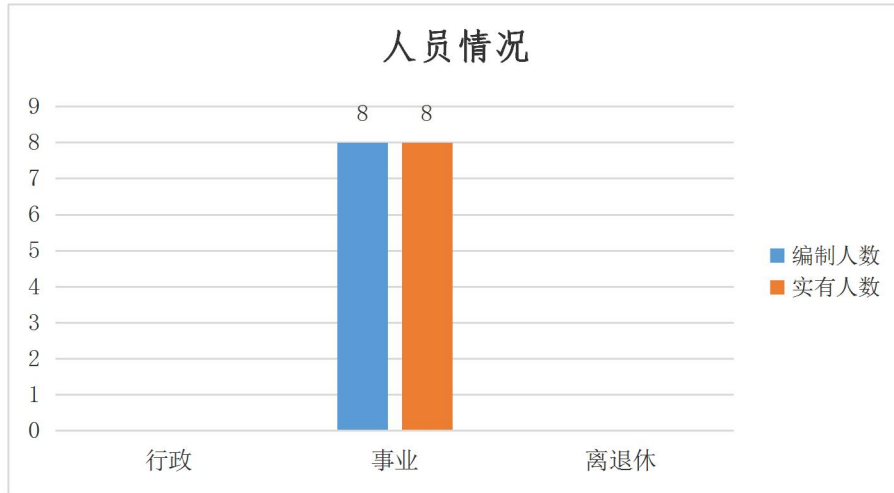
(二) 内设机构：业务处、办公室、财务室。

二、部门决算单位构成

本单位作为扶风县水利局二级预算单位，编制 2023 年度部门决算。

三、部门（单位）人员情况

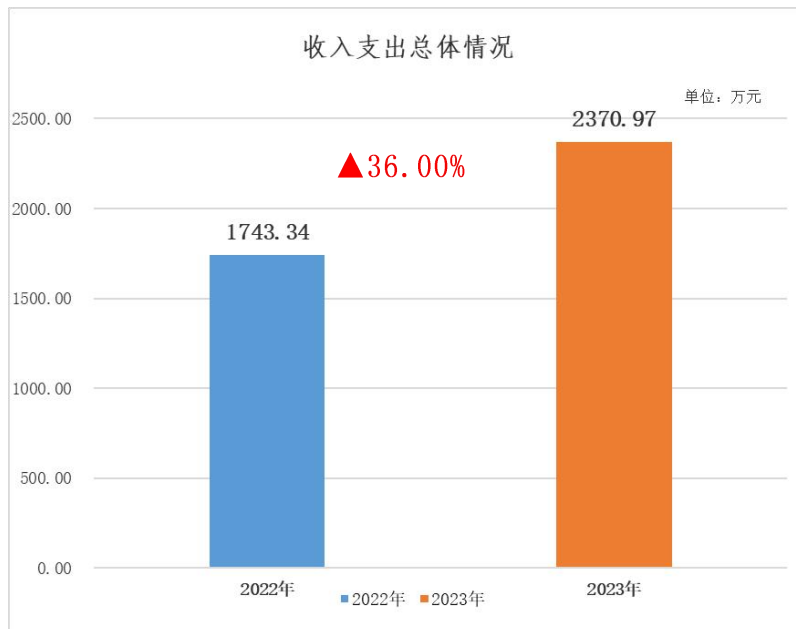
截至 2023 年底，本单位人员编制 8 人，其中事业编制 8 人；实有人员 8 人，其中事业 8 人。无离退休人员。



第二部分 2023 年度部门决算情况说明

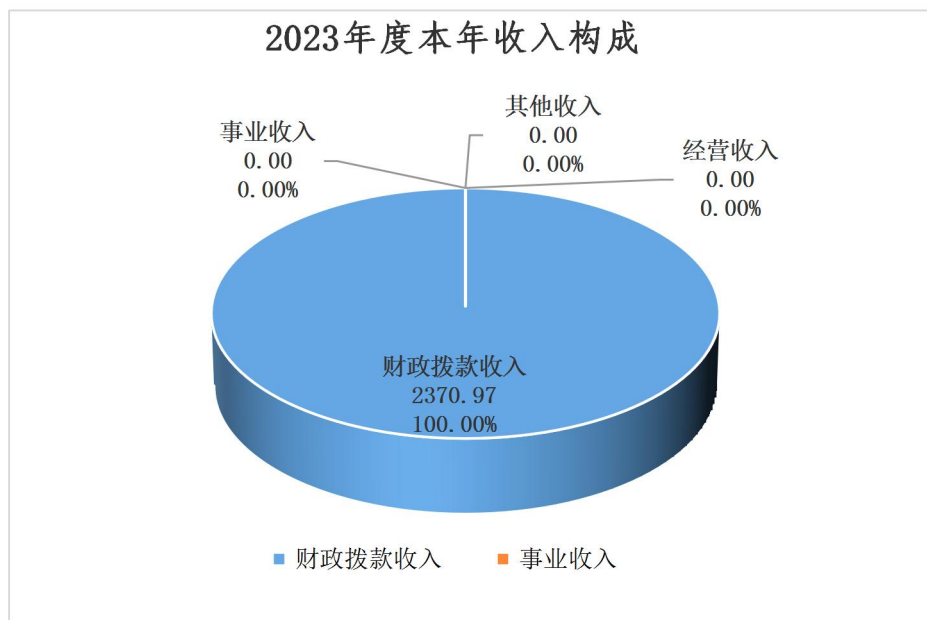
一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计、支出总计均为 2370.97 万元，与上年相比收入、支出总计增加 627.63 万元，增长 36.00%。主要是人员经费和项目收支增加。



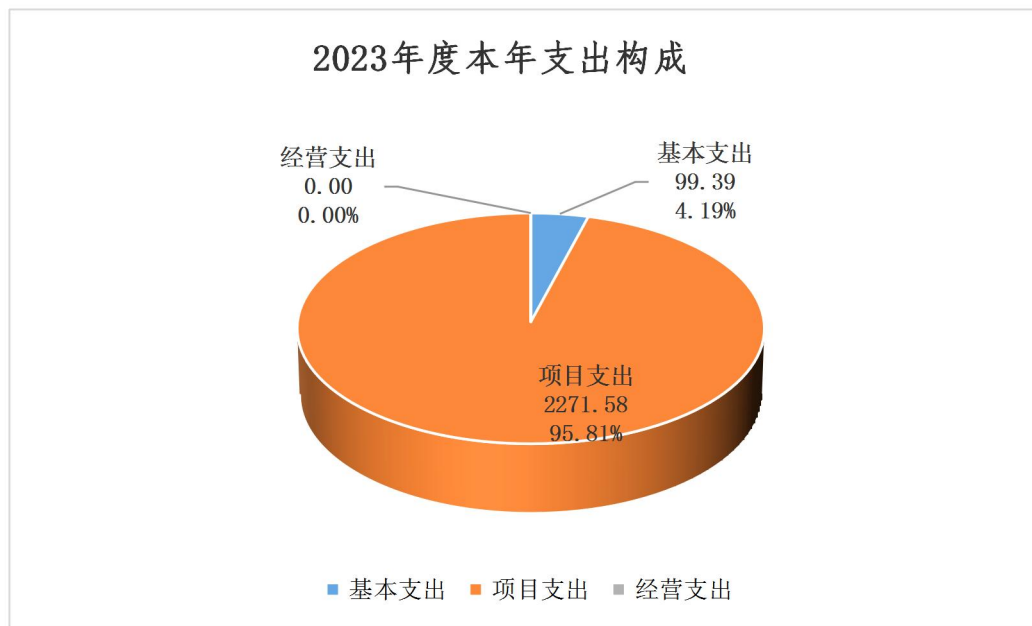
二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 2370.97 万元，其中：财政拨款收入 2370.97 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。



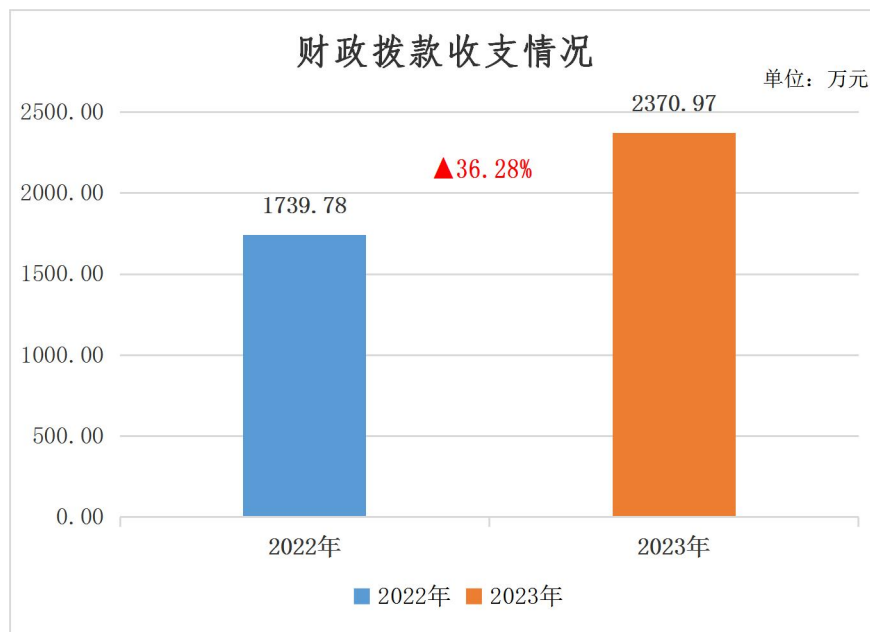
三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 2370.97 万元，其中：基本支出 99.39 万元，占 4.19%；项目支出 2271.58 万元，占 95.81%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%。



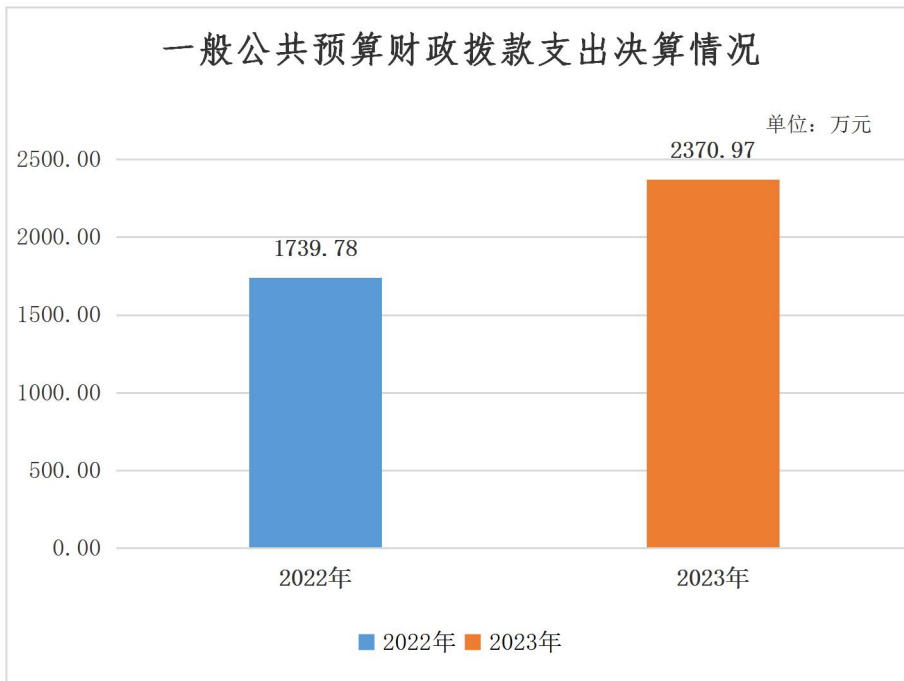
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为2370.97万元，与上年相比收入总计、支出总计各增加631.20万元，增长36.28%。主要原因是人员经费和项目收支增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算130.34万元，支出决算2370.97万元，完成年初预算的1819.12%，占本年支出合计的100.00%。与上年相比，财政拨款支出增加631.20万元，增长36.28%，主要原因是1人调入，人员经费增加；清偿渭河全线综合整治工程隐性债务金额较大，支付2022年实施的渭河左岸南件段水毁堤防修复工程尾款，2023年实施项目支出资金量较大。



按照政府功能分类科目，其中：

1. 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)。

年初预算数 8.56 万元，支出决算 8.75 万元，完成预算的 102.22%，决算数大于年初预算数的主要原因是 1 人调入，人员经费增加。

2. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗支出（项）。

年初预算数 3.04 万元，支出决算 3.04 万元，完成预算的 100%，决算数与年初预算数基本持平。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算数 0.13 万元，支出决算 0.13 万元，完成预算的 100%，决算数与年初预算数基本持平。

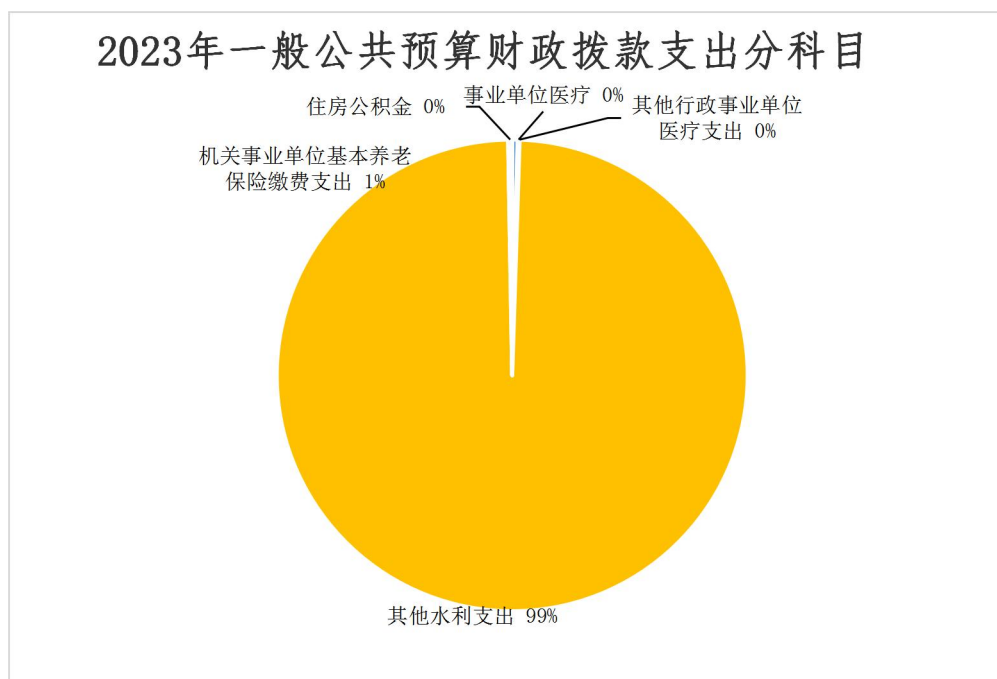
4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算数 6.42 万元，支出决算 6.56 万元，完成预算的 102.18%，决算数大于年初预算数的主要原因是 1 人调入，人员经费增加。

5. 农林水支出（类）水利（款）其他水利支出（项）。

年初预算数 111.85 万元，支出决算 2352.49 万元，完成预算的 2103.25%，决算数大于年初预算数的主要原因是有年中立项项目，收支未纳入预算，项目支出较大。

2023年一般公共预算财政拨款支出分科目



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出99.39万元，包括人员经费和公用经费。其中：

(一) **人员经费** 91.44万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。

(二) **公用经费** 7.95万元，主要包括：办公费、电费、印刷费、差旅费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位2023年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算情况说明

本单位 2023 年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出

2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位 2023 年度无机关运行经费支出

十一、政府采购支出情况说明

本单位 2023 年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本单位 2023 年度无国有资产占用及购置

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了 2023 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，我单位各项工作按时有序推进，落实了科学合理、层次清晰、分工明确、覆盖全面的财务管理制度，推进了内部控制、专项资金管理、全程监控等管理制度和手段。能结合本单位工作实际，细化项目绩效考核指标，使评价指标能够量化测算，有效进行比较、综合、分析和评价。绩效管理工作机制健全，明确职责分工，严格划分职责和责任。同时，在项目在实施前和实施过程中，鼓励录用周边农村富余劳动力，并加大对项目的宣传力度，让群众接受、支持项目建设和运行。最终成果能够客观公正的反映出项目建设成效，具有示范带动效果，促进项目管理和资金的使用更加科学、规范。

本单位在部门决算中反映渭河综合整治及县级维护项目、渭河全线整治左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程等 3 个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金 2142.44 万元，占部门预算项目支出总额的 94.31%。

项目实施后，改善了原本渭河堤防面貌和防洪设施现状，有效减少洪水对周边村组群众人身财产安全的威胁。有计划地支付工程欠付资金，也有利于隐性债务的有序清理，改善县域营商环境。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 95，全年预算数 2370.97 万元，执行数 2370.97 万元，完成预算的 100%。本年度总体运行情况及取得的成绩：本单位总体运行情况良好，取得一定成绩。发现的问题及原因：部门预算编制受不确定因素影响较大，预算编制精细化有待提高，绩效指标设置难以全面，绩效评价易出现偏差。下一步改进措施：根据工作变化和实际及时调整绩效目标，不断改进及细化绩效目标内容及指标体系，推动绩效目标的实现。

扶风县渭河综合治理保护中心整体支出绩效自评表

(2023 年度)

部门(单位)名称			扶风县渭河综合治理保护中心									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
年度主要任务完成情况	任务 1	基本支出情况	100%	99.39	99.39		99.39	99.39		—	100%	—
	任务 2	项目完成情况	100%	2271.58	2271.58		2271.58	2271.58		—	100%	—
	任务 3									—		—
	……									—		—
	金额合计				2370.97	2370.97		2370.97	2370.97		10	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	2023 年度按时发放人员工资,严格控制经费支出和资金支付进度;实施渭河南北两岸苗木管护养护及堤防卫生保洁,加强堤防巡查机制以及限高限速、警示等设施建设,确保堤防道路安全和卫生整洁;不断推进项目落地和建设,加强项目管理,保证工程质量;严厉打击非法采运砂石、越堤行驶等违法行为,保障渭河周边安定有序的环境。						基本完成全年目标任务					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值	实际完成值	分值	得分			
	产出指标(50分)	数量指标	实施项目管理 4 个,进行工程建设 2 个。					15	12			
		质量指标	工程质量合格率			100%	100%	15	15			
		时效指标	截止年底,年度目标完成率			100%	100%	10	10			
		成本指标	财政资金投入			2271.58 万元	2271.58 万元	10	8			
	效益指标(30分)	经济效益指标										
		社会效益指标	堤防加固,安全度汛;采砂治理,河道稳定;道路保洁,苗木绿化等。			取得成效	取得成效	10	10			
		生态效益指标	改善河道、滩区及坡面生态环境及生物多样性			有效改善	有效改善	10	10			
可持续影响指标		实施项目是否良性运转			是	是	10	10				
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	周边村组群众及过往游人的满意度			≥95%	≥95%	10	10				
总分									100	95		

（三）项目绩效自评结果

本单位在部门决算中反映渭河综合整治及县级维护项目、渭河全线整治左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程等 3 个一级项目的绩效自评结果。具体见下：

1. 渭河综合整治及县级维护项目绩效自评综述：全年预算数 937.47 万元，执行数 937.47 万元，完成预算的 76.84%。项目绩效目标完成情况：基本完成本年目标任务。发现的问题及原因：项目因时间跨度长、施工标段多，截止目前仍有个别标段未完成审计决算，加之欠付金额基数大，还款周期较长。下一步改进措施：积极筹措资金，加快审计决算进度，加强项目运行的管理和维护。

2. 渭河全线整治左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程绩效自评综述：全年预算数 150 万元，执行数 150 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：基本完成本年目标任务。发现的问题及原因：项目概算总投资 936.21 万元，目前仍存在较大的资金缺口。下一步改进措施：积极筹措资金，加快审计决算进度，加强项目运行的管理和维护。

3. 渭河南件段水毁堤防修复项目绩效自评综述：全年预算数 542.24 万元，执行数 542.24 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：基本完成本年目标任务。发现的问题是项目资金尚有缺口，原因是该项目属于应急抢险工程，资金财政逐步解决中。下一步工作需加强项目资金的拨付进度。

渭河综合整治及县级维护项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	渭河综合整治及县级维护项目							
主管部门	扶风县水利局			实施单位		扶风县渭保中心		
项目资金 (万元)		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	0	937.47	937.47	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	0	937.47	937.47	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	保障渭河全线综合整治工程款项的拨付,保障县 域健康的营商环境。			基本完成				
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	堤防建设长度	24.7 公 里	24.7 公里	15	15	
		质量指标	工程质量验收合 格率	100%	100%	15	12	需加快项目 验收进度
		时效指标	截止 2023 年底 项目完成情况	100%	93%	10	8	需加快项目 审计进度
		成本指标	财政拨款资金	937.47	937.47 万	10	7	加快资金筹 措拨付进度
	效益 指标 (30 分)	经济效益指标	无			0	0	
		社会效益指标	保障周边群众人 身财产安全	有效保障	有力保障	10	10	
		生态效益指标	改善渭河水生态 整体环境	有效吸纳	有效吸纳	10	10	
		可持续影响 指标	改善堤防水土流 失情况	明显改善	明显改善	10	10	
	满意 度 指标 (10 分)	服务对象满意 度指标	周边群众及过往 游人满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分					100	92		

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目 护基坝工程绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程						
主管部门		扶风县水利局		实施单位		扶风县渭保中心		
项目资金 (万元)		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	0	150	150	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	0	150	150	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	修补 15 座护基坝，推进渭河全线整治工程验收 进度。			基本完成年度目标				
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	补修护基坝数 量	15	15	15	15	
		质量指标	工程质量验收 合格率	100%	100%	10	8	加快审计验 收进度
		时效指标	工程完工率	100%	100%	10	10	
		成本指标	财政拨款资金	项目概算 936.21	150	10	7	加紧筹措资 金支付力度
	效益指 标 (30 分)	经济效益指标	无			0	0	
		社会效益指标	防洪承载力	保障	显著提高	10	10	
		生态效益指标	渭河水生态保 护	改善	改善	10	10	
		可持续影响 指标	堤防水土保持	有效改善	水土流失 得到控制	5	5	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象满意 度指标	周边群众及过 往游人满意度	≥90%	≥92%	10	10	
总分					100	95		

渭河南件段水毁堤防修复项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	渭河南件段水毁堤防修复工程								
主管部门	扶风县水利局			实施单位		扶风县渭保中心			
项目资金 (万元)		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	0	542.24	542.24	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	0	542.24	542.24	—	100%	—		
	上年结转资金				—		—		
	其他资金				—		—		
年度总 体目标 完成情 况	预期目标（年初设定）			实际完成情况					
	在原有河堤坡面冲毁下采用 M7.5 浆砌石重力式挡墙+宾格石笼护坡的形式回复冲毁段，原位置恢复冲毁的 9 座护基坝，后期河道疏浚的实施使主河槽远离堤防，并控制人为河道乱挖乱采。			基本完成年度目标					
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	修复堤防长度	545 米	545 米	15	15		
		质量指标	工程质量验收合格率	100%	100%	15	12	加快审计验收进度	
		时效指标	工程完工率	100%	100%	10	10		
		成本指标	预算资金占用	542.24	542.24	10	8	加紧资金筹措支付进度	
	效益指 标 (30 分)	经济效益指标	增加就业机会	改善	有效改善	5	5		
		社会效益指标	防洪承载力	保障	显著提高	10	10		
		生态效益指标	渭河生态环境	改善	有效改善	10	9		
		可持续影响 指标	堤防水土保持	改善	水土流失 得到控制	5	5		
	满意度 指标 (10 分)	服务对象满意 度指标	周边群众及过 往游人满意度	≥90%	≥92%	10	10		
	总分						100	95	

(四) 专项资金绩效自评结果

单位不主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无重点评价项目。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程,评价得分“93分”,综合评价等级为“A”(评价结果等级为“优”),详见所附报告《渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程绩效评价报告》。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数,公开数据为四舍五入计算结果;个别数据项之间,个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零,实际不为零。

3. 本单位的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况及单位收支情况。

4. 本单位不涉及机构改革,无预算单位变化调整。

5. 决算公开联系电话:0917-5211800。如电话号码发生变更,请通过其他公开渠道另行获取,本文本不再更新。

第三部分 2023 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	否	
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表

收入支出决算总表					
					公开01表
					金额单位：万元
收入			支出		
项目 栏次	行次	决算数 1	项目 栏次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,370.97	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	0.00	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	8.75
	9		九、卫生健康支出	40	3.17
	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	2,352.49
	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	6.56
	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	2,370.97	本年支出合计	58	2,370.97
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
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	2,370.97	总计	62	2,370.97

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
									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		2,370.97	2,370.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
208	社会保障和就业支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	3.17	3.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	3.17	3.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101102	事业单位医疗	3.04	3.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
213	农林水支出	2,352.49	2,352.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
21303	水利	2,352.49	2,352.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2130399	其他水利支出	2,352.49	2,352.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
221	住房保障支出	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
22102	住房改革支出	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2210201	住房公积金	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

		支出决算表					
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	公开03表
科目代码	科目名称						对附属单位补助支出
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,370.97	99.39	2,271.58	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.75	8.75	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	3.17	3.17	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	3.17	3.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.04	3.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2,352.49	80.91	2,271.58	0.00	0.00	0.00
21303	水利	2,352.49	80.91	2,271.58	0.00	0.00	0.00
2130399	其他水利支出	2,352.49	80.91	2,271.58	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	6.56	6.56	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

6		财政拨款收入支出决算总表							公开04表
									金额单位：万元
收 入			支 出						
项目	行次	决算数	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	2,370.97	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	8.75	8.75	0.00	0.00	
	9		九、卫生健康支出	41	3.17	3.17	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	2,352.49	2,352.49	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	6.56	6.56	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	2,370.97	本年支出合计	59	2,370.97	2,370.97	0.00	0.00	
年初结转和结余	28	0.00	年末结转和结余	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	2,370.97	总计	64	2,370.97	2,370.97	0.00	0.00	

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
				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		2,370.97	99.39	2,271.58
208	社会保障和就业支出	8.75	8.75	0.00
20805	行政事业单位养老支出	8.75	8.75	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8.75	8.75	0.00
210	卫生健康支出	3.17	3.17	0.00
21011	行政事业单位医疗	3.17	3.17	0.00
2101102	事业单位医疗	3.04	3.04	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.13	0.13	0.00
213	农林水支出	2,352.49	80.91	2,271.58
21303	水利	2,352.49	80.91	2,271.58
2130399	其他水利支出	2,352.49	80.91	2,271.58
221	住房保障支出	6.56	6.56	0.00
22102	住房改革支出	6.56	6.56	0.00
2210201	住房公积金	6.56	6.56	0.00

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明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表								公开06表
部门(单位): 扶风县渭河综合治理保护中心								金额单位: 万元
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	91.44	302	商品和服务支出	7.95	310	资本性支出	0.00
30101	基本工资	30.60	30201	办公费	0.89	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	4.67	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30103	奖金	14.27	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	16.68	30205	水费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9.70	30206	电费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	3.55	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.16	30211	差旅费	1.11	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	7.28	30212	因公出国(境)费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	4.54	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.84	31204	费用补贴	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.03	31299	其他对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	399	其他支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	2.84	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.23	39910	资本性赠与	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39999	其他支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00			
			30702	国外债务付息	0.00			
			30703	国内债务发行费用	0.00			
			30704	国外债务发行费用	0.00			
	人员经费合计	91.44				公用经费合计		7.95

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。

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
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							

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08表
				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	

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。

--	--	--	--	--

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

财政拨款“三公”经费								会议费	培训费
项目	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	会议费	培训费	
栏次	1	2	小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	6	7	8	
预算数									
决算数									

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

公开09表
金额单位：万元

部门（单位）：扶风县渭河综合治理保护中心

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指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。

2. 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所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

一、部门重点评价项目绩效评价结果
无

二、财政重点评价项目绩效评价结果

陕西永元会计师事务所有限公司
通讯地址：西安市二环南路西段 88 号老三届世纪星大厦 24 层 C 座
邮政编码：710068
电话：029-81541819

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防
加宽项目护基坝工程

绩效评价报告

陕永元咨字[2024]第 19 号

陕西永元会计师事务所有限公司
Shaanxi Yongyuan Accounting Firm Co. LTD.

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽
项目护基坝工程

绩效评价报告

（一）项目概况	1
（二）项目绩效目标	2
（三）绩效评价方法与过程	3
（四）绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	10
（一）决策指标	10
（二）过程指标	12
（三）产出指标	15
（四）效益指标	16
五、存在的主要问题	17
（一）主管部门：扶风县水利局	17
（二）项目单位：扶风县渭河综合治理保护中心	17
（三）委托单位：扶风县财政局	17
（四）评价机构：陕西永元会计师事务所有限公司	17
（五）提交日期：2024年6月17日	17

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的与重点.....	4
(二) 绩效评价指标与方法.....	4
(三) 绩效评价工作过程.....	7
三、综合评价情况及评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	10
(一) 决策指标.....	10
(二) 过程指标.....	12
(三) 产出指标.....	15
(四) 效益指标.....	16
五、存在的问题.....	17
(一) 项目单位未提供绩效目标申报表.....	17
六、建议.....	17
(一) 设置项目的绩效目标及指标.....	17
附件 1. 项目绩效评价指标体系打分表.....	17

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程建设项目绩效评价报告

摘要

为一体化推进综合治理，加强宝鸡市主要河湖水系治理保护，推动绿色发展，建设“水润”宝鸡，全面强化高质量发展水支撑和水保障，宝鸡市水利局制定了《宝鸡市全域治水三年行动方案》（2022—2024年），扶风县水利局于2022年12月16日以《关于渭河全线整治宝鸡市扶风县渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程建设立项的汇报》，申请在设计号58+090~58+430段和61+160~61+640段每60米新建护基坝1座，共计15座。项目主管部门为扶风县水利局，由扶风县渭河综合治理保护中心实施。项目预算资金150万元，项目到位资金150万元，项目支出150万元，项目结余资金0万元。

按照确定的评分细则，对各项指标逐一评价打分，渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程绩效评价得分为93.0分，评价结果等级为“优”。

存在的问题：项目单位未提供绩效目标申报表。

具体内容详见报告正文。

2. 项目主要内容

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽 项目护基坝工程绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好的优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，扶风县财政局组织开展了 2023 财政专项资金重点项目绩效评价工作。受扶风县财政局委托，与陕西永元会计师事务所有限公司成立评价小组，于 2024 年 5 月 13 日至 2024 年 6 月 17 日，对渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为一体化推进综合治理，加强宝鸡市主要河湖水系治理保护，推动绿色发展，建设“水润”宝鸡，全面强化高质量发展水支撑和水保障，宝鸡市水利局制定了《宝鸡市全域治水三年行动方案》（2022—2024 年），扶风县水利局于 2022 年 12 月 16 日以《关于渭河全线整治宝鸡市扶风县渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程建设立项的汇报》，申请在设计号 58+090~58+430 段和 61+160~61+640 段每 60 米新建护基坝 1 座，共计 15 座。

2. 项目主要内容

在设计桩号 58+090~58+430 段和 61+160~61+640 段每 60 米新建护基坝 1 座，共计 15 座。护基坝结构设计为：坝顶长 10 米，坝顶宽 2.0 米，坝坡坡比为 1:3，采用 0.5 米厚度格宾网护坡，坝基布设 3 层格宾网护基。

3. 项目实施情况

整个工程分为四个标段，扶风县水利局于 2023 年 1 月 10 日发布了招标公告。

一标段于 2023 年 2 月 14 日通过公开招标的方式确定陕西鸿敏达建设工程有限公司为施工单位，合同签订于 2023 年 2 月 21 日，施工日期自 2023 年 2 月 25 日至 2023 年 4 月 27 日，于 2023 年 6 月 2 日通过验收；二标段于 2023 年 2 月 14 日通过公开招标的方式确定陕西金博凯业建设工程有限公司为施工单位，合同签订于 2023 年 2 月 21 日，施工日期自 2023 年 2 月 25 日至 2023 年 4 月 16 日，于 2023 年 6 月 2 日通过验收；三标段于 2023 年 2 月 14 日通过公开招标的方式确定陕西福莱建设工程有限公司为施工单位，合同签订于 2023 年 2 月 23 日；四标段于 2023 年 2 月 14 日通过公开招标的方式确定陕西盛太建设工程有限公司为施工单位，合同签订于 2023 年 2 月 23 日，施工日期自 2023 年 3 月 1 日至 2023 年 4 月 18 日，于 2023 年 6 月 2 日通过验收。

4. 项目资金投入情况

扶风县财政局于 2023 年 5 月 6 日以《扶风县财政局关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕051

（一）绩效评价目的与重点

本次绩效评价的对象为渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程。绩效评价目的主要包括全面掌握项目资金管理使用情况，形成重点绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，提高财政资金使用效益，切实做到“花钱要问效，无效要问责”。

绩效评价重点主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况等。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法

号)文件向扶风县水利局下达渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥堤防加宽项目护基坝工程 150 万元。

5. 项目支出和资金使用情况

项目预算资金为 150 万元,截止 2023 年 8 月 14 日,已支付 150 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总体目标

在设计桩号 58+090~58+430 段和 61+160~61+640 段新建护基坝 15 座,对渭河左岸堤防进行安全稳固,使河道沿岸村庄、农田免遭洪水灾害的威胁,提升防洪能力,保护沿岸居民和财产的安全,改善附近整体交通状况。

2. 项目绩效目标分解

(1) 产出指标

①数量指标。新建护基坝 15 座。

②质量指标。工程验收合格率 100%。

③时效指标。2023 年 2 月 25 日至 2023 年 5 月 31 日。

④成本指标。项目造价 150 万元。

(2) 效益指标。

①社会效益。提升防洪能力,保护沿岸居民和财产的安全,改善附近整体交通状况。

②满意度。周边群众及过往游人满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

本次绩效评价的对象为渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程。绩效评价目的主要包括全面掌握项目资金管理使用情况，形成重点绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，提高财政资金使用效益，切实做到“花钱要问效，无效要问责”。

绩效评价重点主要包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况等。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法

律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、扶风县人民政府办公室关于印发《扶风县预算绩效管理实施细则（试行）》的通知（扶政办发〔2022〕15号）、扶风县财政局《关于开展2023年度预算绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2023〕6号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效

益指标 4 个一级指标，对一级指标细分为 11 个二级指标，对二级指标细分为 18 个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予 18.0 分、过程指标赋予 22.0 分、产出指标赋予 36.0 分、效益指标赋予 24.0 分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。具体指标详见附件 1《绩效评价指标体系及评分表》。

3. 评价方法

本次评价由扶风县财政局组织实施，由其聘请第三方评价机构具有相应专业技术资格的人员组成评价小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。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。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、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。是指综合分析影响绩效目标实现、

实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指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。是指通过专家评估、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。是指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。

4. 评价结果等级划分

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分(含)-90分为良，60分(含)-80分为中，小于60分为差。

(三) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作小组。由扶风县财政局相关业务股室和陕西永元会计师事务所有限公司组成评价工作小组。扶风县财政局统一组织，召开绩效评价工作集中进点布置会即业务培训会，明确工作任务、绩效评价流程、时间安排，评价小组依据评价工作安排及时下发重点绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价组长负责督促被评价单位，及时提供绩效目标申报表；目标完成情况印证资料；项

目绩效自评报告；立项、执行、政策调整过程、管理组织实施等基础资料。并做好有关部门的沟通协调，确保资料收集工作顺利进行。

(3) 确定绩效评价方法。评价组长负责召集专家和小组成员，根据专项资金项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，形成评价工作计划。有明确服务对象的项目，要研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

2. 组织实施阶段

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施、竣工验收、财务决算、工程结算审核报告等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。评价小组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查，座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

3. 分析评价阶段

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情

况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。对项目实施过程中比较突出的、创新性、建设性的做法进行总结，对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

4. 撰写报告阶段

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，由聘请专家对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

(3) 反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论反馈到资金主管部门，征求对被评价单位意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，聘请专家负责撰写形成正式报告，汇总后将评价结果上报扶风县财政局。

5. 评价结果反馈阶段

绩效评价结束后，由评价小组会同聘请专家提出整改建议，业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为安排下一年度预算安排的依据。

三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程绩效评价得分为 93.0 分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	18.0	11.0	61.11%
过程指标	22.0	22.0	100.00%
产出指标	36.0	36.0	100.00%
效益指标	24.0	24.0	100.00%

四、绩效评价指标分析

(一) 决策指标 (满分 18.0 分，实得 11.0 分)

1、项目立项 (满分 6.0 分，实得 6.0 分)

(1) 立项依据充分性 (满分 3.0 分，实得 3.0 分)

为了防止洪水冲刷河堤堤基和坡脚，提高渭河扶风段整体防洪能力，保护沿河群众生命财产安全，扶风县人民政府于 2022 年 12 月 29 日，召开县政府 2022 年第二十五次常务会议决定实施渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程；项目由扶风县水利局组织，由扶风县渭河综合治理保护中心实施。经分析，项目立项符合地方

规划，与部门职责范围相符或属于部门履职所需，符合行业发展规划和政策要求。属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准，本指标满分 3.0 分，扣 0.0 分，评价得 3.0 分。

(2) 立项程序规范性 (满分 3.0 分，实得 3.0 分)

扶风县水利局进行内部集体研究决策和论证，向扶风县发展和改革局提出申请文件，经扶风县发展和改革局审核，报扶风县人民政府常务会议，《扶风县人民政府常务会议纪要》(第二十五次) 审定通过。经分析，项目已经按照规定的程序申请设立。审批文件、材料符合相关要求，事前按照经过必要的集体决策。

根据评分标准，本指标满分 3.0 分，扣 0.0 分，评价得 3.0 分。

2、绩效目标 (满分 7.0 分，实得 0.0 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 4.0 分，实得 0.0 分)

项目单位未提供绩效目标申报表。

根据评分标准，本指标满分 4.0 分，扣 4.0 分，评价得 0.0 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 3.0 分，实得 0.0 分)

项目单位未提供绩效目标申报表。

根据评分标准，本指标满分 3.0 分，扣 3.0 分，评价得 0.0 分。

3、资金投入（满分 5.0 分，实得 5.0 分）

4.0 (1) 预算编制科学性（满分 2.0 分，实得 2.0 分）

部门根据业务计划，按照历史成本标准，编制项目预算，报财政部门审核；经分析，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配。

根据评分标准，本指标满分 2.0 分，扣 0.0 分，评价得 2.0 分。

4.0 (2) 资金分配合理性（满分 3.0 分，实得 3.0 分）

扶风县财政局于 2022 年 12 月 29 日以《关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕051 号）向扶风县水利局下达项目预算；资金拨付以批准的部门预算额度为准；经分析，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理、与项目实际相适应。

根据评分标准，本指标满分 3.0 分，扣 0.0 分，评价得 3.0 分。

(二) 过程指标（满分 22.0 分，实得 22.0 分）

1、资金管理（满分 11.0 分，实得 11.0 分）

2.0 (1) 资金到位率（满分 4.0 分，实得 4.0 分）

评价小组查阅了项目有关的预算资金下达文件：

扶风县财政局于 2023 年 5 月 27 日以《扶风县财政局关于下达财政预算支出指标的通知》（扶财办预〔2023〕051 号）文件，向扶风县渭河综合治理保护中心下达项目预算资金 150 万元，实际到位资金 150 万元，资金到位率 100.00%。

根据评分标准，本指标满分 4.0 分，扣 0.0 分，评价得 4.0 分。

(2) 预算执行率 (满分 5.0 分, 实得 5.0 分)

项目实际到位资金为 150 万元, 分四次向陕西鸿敏达建设工程有限公司支付 48.5 万元, 向陕西金博凯业建设工程有限公司支付 48.5 万元, 向陕西盛大建设工程有限公司支付 48.5 万元, 向宝鸡华夏建设工程监理咨询有限责任公司支付 4.5 万元, 共支付 150 万元, 预算执行率为 100.00%。

根据评分标准, 本指标满分 5.0 分, 扣 0.0 分, 评价得 5.0 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 2.0 分, 实得 2.0 分)

项目资金支付由实施单位扶风县渭河综合治理保护中心申请, 经扶风县水利局审核、批准; 项目达到合同规定的付款条件, 凭合同、发票、验收资料等, 按照审批流程批准后, 资金直接支付给施工单位。经分析, 资金的拨付有完整的审批程序和手续, 符合项目合同规定的用途, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准, 本指标满分 2.0 分, 扣 0.0 分, 评价得 2.0 分。

2、组织实施 (满分 11.0 分, 实得 11.0 分)

(1) 项目采购规范性 (满分 5.0 分, 实得 5.0 分)

扶风县水利局委托陕西金岸工程项目管理有限公司于 2023 年 1 月 11 日至 2023 年 2 月 2 日通过公开招标的方式确

定陕西鸿敏达建设工程有限公司、陕西金博凯业建设工程有限公司、陕西福莱建设工程有限公司陕西盛大建设工程有限公司为施工单位；经分析，项目采购执行了内部决策程序；项目按照相关政策执行政府采购程序，项目采购方式符合规定。

根据评分标准，本指标满分 5.0 分，扣 0.0 分，评价得 5.0 分。

(2) 管理制度健全性 (满分 2.0 分, 实得 2.0 分)

实施单位《财务管理制度》规定：所有开支由财务室及相关股室负责，对原始单据进行审核之后报单位负责人审批报销；重大的开支或单笔金额较大的开支由局党委会或局办公会集体讨论研究决定后审批支付。《预算管理制度(试行)》规定：财务室要紧密联系工作职责，根据上年预算规模和本年工作合理安排合理测算资金需求，科学严谨编制预算，并对预算草案的合理性进行审核；预算执行进度通报制度，建立预算安排与预算执行进度挂钩机制。《合同管理制度(试行)》规定：订立合同实行合法性审查制度和备案制度，并定期对已签订合同的履行情况进行清理。经分析，项目单位具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

根据评分标准，本指标满分 2.0 分，扣 0.0 分，评价得 2.0 分。

(3) 绩效自评规范性 (满分 4.0 分, 实得 4.0 分)

项目单位已经开展了绩效自评工作；经分析，报告及打分表完整，自评报告数据准确、内容翔实。

根据评分标准，本指标满分 4.0 分，扣 0.0 分，评价得 4.0 分。

(三) 产出指标 (满分 36.0 分, 实得 36.0 分)

1、数量指标 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

(1) 项目实际完成率 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

项目一标段于 2023 年 4 月 27 日完工，二标段于 2023 年 4 月 16 日完工，三标段于 2023 年 4 月 17 日完工，四标段于 2023 年 4 月 18 日完工，项目计划内容已全部实施。

根据评分标准，本指标满分 9.0 分，扣 0.0 分，评价得 9.0 分。

2、质量指标 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

(1) 项目质量合格率 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

项目的一标段、二标段、三标段、四标段均通过验收，项目质量合格率 100%。

根据评分标准，本指标满分 9.0 分，扣 0.0 分，评价得 9.0 分。

3、时效指标 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

(1) 项目完成及时率 (满分 9.0 分, 实得 9.0 分)

项目四个标段计划于 2023 年 2 月 25 日开工，2023 年 5 月 25 日完工。一标段实际完工时间 2023 年 4 月 27 日，二标段实际完工时间 2023 年 4 月 16 日，三标段实际完工时间

2023年4月17日,四标段实际完工时间2023年4月18日,项目完成及时率100%。

根据评分标准,本指标满分9.0分,扣0.0分,评价得9.0分。

4、成本指标(满分9.0分,实得9.0分)

(1)堤防加宽项目护基坝工程成本节约率(满分9.0分,实得9.0分)

项目实际到位资金为150万元,实际支出资金为150万元,成本节约率0%。

根据评分标准,本指标满分9.0分,扣0.0分,评价得9.0分。

(四)效益指标(满分24.0分,实得24.0分)

1、社会效益(满分18.0分,实得18.0分)

(1)提升防洪能力,保护沿岸居民和财产的安全,改善附近整体交通状况(满分18.0分,实得18.0分)

项目的实施能有效提升防洪能力,保障周边群众生命财产安全,改善附近整体的交通状况。

根据评分标准,本指标满分18.0分,扣0.0分,评价得18.0分。

2、满意度(满分6.0分,实得6.0分)

(1)社会公众满意度(满分6.0分,实得6.0分)

评价组机构通过抽样共计发放58份问卷,社会公众对项目的整体评价为非常满意。满意度调查情况详见《调查问

卷分析》。

根据评分标准，本指标满分 6.0 分，扣 0.0 分，评价得 6.0 分。

五、存在的问题

(一) 项目单位未提供绩效目标申报表

六、建议

(一) 设置项目的绩效目标及指标

在财政预算管理过程中，设置绩效目标能确保公共资金的有效利用和项目的顺利实施，通过明确绩效目标，政府部门和项目实施单位可以清晰地了解项目的预期成果和效益，从而有针对性地制定实施计划和资金配置方案。

在财政预算管理过程中，设置明确、具体、可衡量的绩效指标能确保财政预算资金项目的有效执行和评估。绩效指标不仅反映了项目的预期成果和效益，还为项目的实施、监控和评估提供了明确的指导和依据。绩效指标也为项目的监督和评估提供了具体的量化依据，有助于及时发现问题、调整策略，确保项目的顺利实施和达成预期目标。

附件 1. 项目绩效评价指标体系打分表

陕西永元会计师事务所有限公司

2024 年 6 月 17 日

附件 1

渭河全线整治渭河左岸西渠村至法汤桥段堤防加宽项目护基坝工程 绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标		赋值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
		指标	分值					
决策指标	项目立项	依据充分性	3	0.6	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；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.6	11
					项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.6	
					项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.6	
					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；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.6	
					项目是否未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.6	
					项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	1	

一级指标 指标	二级指标		三级指标		赋值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
	指标	分值	指标	分值					
			性		1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	1	
					1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	1	
					1	项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0	
			绩效目标合理性	4	1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0	
					1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0	
	绩效目标	7			1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0	
						1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0
			绩效指标明确性	3	1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0	
						1	是否与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0

一级指标 指标	二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
	指标	分值	指标	分值					
过程 指标	资金投入	5	预算编制科学性	2	0.5	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	22
					0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
					0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
					0.5	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
					1.5	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5	
					1.5	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。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5	
					4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100.00%	4	
					5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得 100%分，大于等于 90%且小于 100%的得 80%分，大于等于 80%且小于 90%的得 60%分，大于等于 70%且小于 80%的得 40%分，大于等于 60%且小于 70%的得 20%分，大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100.00%	5	
					22	资金管理	11	5	

一级指标 指标	二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
	指标	分值	指标	分值					
					0.5	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；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0.5	
			资金使 用合规 性	2	0.5	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0.5	
					0.5	是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0.5	
					0.5	是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	0.5	
					1	项目采购是否执行了内部决策程序；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	1	
					1	项目是否按照相关政策执行政府采购程序或通过“绿色通道”采购，项目采购方式是否符合规定；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	1	
		组织 实施			1	项目采购是否履行了必要的验收；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	1	
			项目采 购规范 性	5	1	项目采购结算是否准确、合理；每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	1	
					1	采购货物入库、领用登记是否及时、准确。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	否	1	

一级指标 指标	二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
	指标	分值	指标	分值					
			管理制度健全性	2	1	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	1	
			绩效自评规范性	4	1	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	1	
					2	项目实施单位是否进行绩效自评，报告及打分表是否完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	2	
					2	自评报告数据是否准确，内容是否翔实。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	否	2	
产出 指标	数量 指标	9	堤防加宽项目护基坝工程实际完成率	9	9	新建护基坝 15 座，新建护基坝 15 座：按照{已完成工作进度}/(计划工作进度)*100%得出指标值，按照(指标值 - (60%)) / ((100%) - (60%)) × 赋分值得分。	100.00%	9	36
				9	9	新建护基坝 15 座，新建护基坝 15 座验收合格：按照(经费用项目质量达标项目数)/(1*100%得出指标值，按照(指标值 - (60%)) / ((100%) - (60%)) × 赋分值得分。	100.00%	9	

一级指标	二级指标		三级指标		赋分	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
	指标	分值	指标	分值					
效益指标	时效指标	9	堤防加宽项目	9	9	新建护基坝15座, 2023年5月31日前: 按照{已完, 成工作速度}/(计划工作进度)*100%得出指标值, 按照(指标值-(60%))/((100%)-(60%)) × 赋分值得分。	100.00%	9	24
			工程完成及时率						
	成本指标	9	9	新建护基坝15座, 成本节约率: 按照{(经费项目计划支出)-(经费项目计划支出)}/(经费项目计划支出)*100%得出指标值, 按照(指标值-(-10%))/((0%)-(-10%)) × 赋分值得分。	100.00%	9			
效益指标	社会效益	18	提升防洪能力, 保护沿岸居民和财产的安全, 改善附近整体交通状况	18	6	提升防洪能力: 按照<计算公式>*得出指标值, 按照<得分公式>*得分。达成目标得100分, 基本达成目标得75%分, 部分实现目标得50%分, 实现程度较低得25%分, 实现程度低得0%分。 保护沿岸居民和财产的安全: 按照<计算公式>*得出指标值, 按照<得分公式>*得分。达成目标得100分, 基本达成目标得75%分, 部分实现目标得50%分, 实现程度较低得25%分, 实现程度低得0%分。	达成目标	6	24
							达成目标	6	
							达成目标	6	

一级指标 指标	二级指标		三级指标		赋值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
	指标	分值	指标	分值					
	满意度	6	社会公众满意度	6	6	社会公众满意度:按照 $\langle \text{计算公式} \rangle$ 得出指标值,按照 $\langle \text{得分公式} \rangle$ 得分。满意得100分,较满意得80分,基本满意得60分,较不满意得30分,不满意得0分。	满意	6	
合计		100		100	100			93	93