

莒南县 2022 年度小型水库管理体制改革的

项目绩效评价报告（简版）

委托单位：莒南县财政局

主管单位：莒南县水利局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司

2023 年 8 月



莒南县2022年度居民基本养老保险项目 绩效评价报告（简版）

为进一步加强莒南县财政专项扶贫资金管理，提高财政资金使用效益，受莒南县财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司组成评价小组，对莒南县水利局2022年度小型水库管理体制 reform 项目资金使用情况开展评价工作。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

莒南县 2022 年度小型水库管理体制 reform 涉及全县 15 个镇街共 182 座小型水库，其中小（1）型水库 33 座，小（2）型水库 149 座。落实小型水库管理体制 reform 年度补助经费新标准，每座水库达到小（1）型不少于 6 万元、小（2）型不少于 3 万元标准，市县各承担 1/3，县配套资金要足额落实到位。

项目总投资 927 万元：其中 795.06 万元主要用于小型水库工程实体维修养护、小型水库坝后草皮修剪、管理设施配套、防汛物料购置。包括建筑工程 750.06 万元（维修养护 650.06 万元、坝后草皮养护管理 100 万元），独立费用 45.00 万元（建设管理费 22.50 万元、设计费 15.00 万元、监理费 7.50 万元）。另外 133.66 万元用于小型水库专职管理员培训和补助发放等。

（二）项目预算安排和支出情况



项目总投资 927 万元，资金来源包括中央、省、市以及县级配套资金，其中资金补助：中央 491 万元，市级 219 万元，县级配套 217 万元。本次评价项目资金为县级配套经费 217 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

莒南县 2022 年度小型水库管理体制 reform 项目主管部门为莒南县水利局，负责项目立项、实施方案审查、项目招投标及竣工验收、资金拨付等。具体实施单位为各镇街水利服务中心，严格工程建设资金拨付程序，严格执行水库建设管理办法的基本建设程序，根据规定的支付程序履行相关职责，在施工过程中，根据工程进度，严格按照资金报账制的要求进行资金拨付，确保资金全部用于工程，开工以来没有发生挪用、截留项目建设资金的现象，保障了工程的顺利实施，提高了专项资金的使用效益，工程资金使用得当，施工资料规范，发挥资金的最大效益。

该项目为年度项目，项目经费列入年度财政预算，实施方案由县级水行政主管部门批复。项目实施主要提升我县小型水库管理能力和安全运行管理水平，深化小型水库管理体制 reform，消除水库安全隐患，保障水库下游人民群众生命和财产安全。项目实施周期为 1 年。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

进一步深化我县小型水库管理体制改革，提升完善我县小型水库运行管理水平、外观外貌，确保小型水库长期高效运行、防洪保安功能，保护水库下游人民生命和财产，发挥水效益。

（二）年度绩效目标

完成全县 182 座小型水库的日常维修养护，水库巡检平台系统使用及维护和 217 名水库专职管理员的补助发放。

根据总体目标，莒南县水利局制定了下表所示的年度绩效目标表：

表 1：项目绩效目标表

项目名称	莒南县 2022 年度小型水库管理体制改项目	项目属性	基本建设类 <input type="checkbox"/> 收费执收成本 <input type="checkbox"/> 定额补助类 <input type="checkbox"/> 专项资金类 <input checked="" type="checkbox"/> 业务经费类 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>
主管部门	莒南县财政局	项目实施单位	莒南县水利局
项目类别	上年原有项目 <input type="checkbox"/>	新增固定项目 <input type="checkbox"/>	新增一次性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 其他项目 <input type="checkbox"/>
项目起止时间	2022 年 1 月 至 2022 年 12 月		
项目资金申请（万元）	资金总额：	项目总投资 927 万元，其中资金补助：中央 491 万元，市级 219 万元，县级配套 217 万元。	
测算依据及说明	依据 山东省水利厅“鲁水建字〔2015〕3 号文”《关于发布〈山东省水利水电工程预算定额及设计概（估）算编制办法〉的通知》、山东省水利厅文件鲁水建字〔2016〕5 号“关于印发《山东省水利水电工程营业税改征增值税计价依据调整办法》的通知”、水利部办公厅“关于调整水利工程计价依据增值税计算标准的通知（办财务函〔2019〕448 号）”、发改局〔2007〕670 号文发布的建设工程监理与相关服务收费管理规定、国家计委、建设部计价格〔2002〕10 号文发布的《工程勘察设计收费管理规定》和国家及地方颁发的有关标准、规定。		



项目单位职能概述	指导全县水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。组织指导水利基础设施网络建设。指导河道、湖泊的治理、开发和保护。负责指导全县水利工程建设与管理工作。负责组织实施水利工程建设与管理有关制度，负责组织实施具有控制性的或者跨流域的重要水利工程建设与运行管理。				
项目概况、主要内容及用途	完成全县 182 座小型水库工程实体维修养护、小型水库坝后草皮修剪、管理设施配套、防汛物料购置。全县 217 名水库专职管理员的补助发放。				
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间		
	小型水库管理体制 改革项目	2022.01	2022.12		
项目总体目标	总体目标		2022 年度目标		
	进一步深化我县小型水库管理体制改革，提升完善我县小型水库运行管理水平、外观外貌，确保小型水库长期高效运行、防洪保安功能，保护水库下游人民生命和财产，发挥水效益。		完成全县 182 座小型水库的日常维修养护，水库巡检平台系统使用及维护和 217 名水库专职管理员的补助发放。		
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	成本指标	经济成本指标	小（1）型水库管护经费	≥2 万元/座	
			小（2）型水库管护经费	≥1 万元/座	
	产出指标	数量指标	小（1）型水库数量	33 座	
			小（2）型水库数量	149 座	
			水库管理员补助人数	217 人	
		质量指标	水库维护完成率	100%	
			人员补贴发放率	应补尽补	
			工程验收合格率	100%	
			时效指标	水库维护完成及时率	100%
	人员补贴发放及时率	100%			
	工程验收及时率	100%			
	效益指标	生态效益指标	环境改善率	有效改善	
生态用水供给度			有效提升		
地表水资源利用率			有效提升		



	社会效益指标	垮坝事件发生率	大幅下降		
		灌区居民和耕地保护率	有效保护		
		可持续效益指标	生物多样性提升率	有效提升	
			降洪风险度	有效改善	
	满意度指标	服务对象满意度指标	灌区居民满意度	≥95%	
			水库管理人员满意度	≥95%	
			施工单位满意度	≥95%	
			社会公众满意度	≥95%	
其他问题说明					

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次对莒南县小型水库管理体制改革项目进行评价的目的是：全面了解该项目经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

2. 评价对象与范围

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有



项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访、问卷调查，以及数据比对分析基础上完成。绩效评价的对象为莒南县 2022 年度小型水库管理体制改革项目资金的使用绩效。该项经费 2022 年县级预算经费为 217 万元，截至 2022 年底，实际到位经费 160.28 万元。

（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

本次绩效评价受莒南县财政局委托，进行第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则等。

2. 评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设定。绩效评价指标体系设置包括决策、过程、成本、产出、效益、满意度 6 个一级指标、若干个二级指标和三级指标，满分为 100 分。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价，主要通过案卷资

料审阅、现场调研、实地评价、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目的投入、过程、产出及效果进行量化打分。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行现场和非现场综合评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括评价准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次莒南县小型水库管理体制改革项目得分 92.95 分，评价等级为优。

绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	成本	产出	效益	满意度	合计
分值	20	20	6	24	20	10	100
得分	17	18.95	6	23	20	8	92.95
得分率	85%	94.75%	100%	95.83%	100%	80%	92.95%

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标细化和量化程度不够

调研发现，项目经办部门提供了预算项目绩效表，对该



项目的数量指标、质量指标、效益指标等进行了填报。从绩效目标的指标来看，数量指标只列出了管理维护水库的座数，因本次项目小型水库分（1）（2）两种类型，维修养护的标准和费用支出不相同，因此在数量指标上应做出细化区分。该问题在成本指标中同样存在。在质量指标上，三级指标设定为“水库外观干净整洁，水库坝顶路面平整，坝前坡无杂草，溢洪道排水顺畅，放水洞启闭机养护及时、清洁，启闭灵活，确保水库安全运行”指标过长，也无法进行有效量化评价。该问题在效益指标的社会效益、生态效益和可持续效益三项指标中均存在。

（二）年度项目经费执行率低

项目总投资 927 万元，其中县级配套 217 万元，用于小型水库工程实体维修养护、小型水库坝后草皮修剪、管理设施配套、防汛物料购置和小型水库专职管理员培训和补助发放等。

查看部门项目年度自评报告，该项目为年度项目，在 2022 年底小型水库日常维护工程已全部完工，小型水库专职管理员工资发放也顺利开展。但查看部门财务资金支出明细，资金拨付进度滞后于项目开展进度。截至 2022 年 12 月，县级预算资金 217 万元中共执行预算资金 160.28 万元，资金执行率仅为 73.86%。其中发放管理员工资 1026527.00 元，尚欠付款 310072.00 元。施工单位中除设计公司的设计费已



结清，其他公司的工程款项均未能完成全额付款。

（三）水库工程管理机制有待完善

水库维修保养虽为年度项目，但维护保养应为长期运营行为。在现场调研过程中发现，部分偏远小型水库的管理和保护还有待提升，真实库容与计划库容有差距，存水质量的安全得不到保证。同时，管理人员的文化水平偏低，整体素质较差，对水利工程的相关知识掌握欠缺，水利工程的管理职能部门不完善，缺乏相关的水库工程管理经验，并且人员分配不均衡的问题。未来水库的长期运营，还存在一定的潜在不利因素，给工程后期的维护带来了一定的安全隐患。

六、意见建议

（一）规范项目绩效目标填写，提升绩效管理水

在绩效目标设置时要强化对产出指标的科学化设置，财务科室和业务科室要相互配合，沟通信息，切实根据项目本身的特性填报绩效目标申报表，且填报信息要全面准确，各指标值要根据上级有关政策规定、系统标准，以及本区域现实情况进行可量化设定。同时建议部门做好项目绩效管理，做好事前项目绩效评估，作为项目科学有效开展的依据和抓手，充分而全面地分解指标、设置指标值，提高填报的科学性、完整性和准确性。此外使项目立项管理、运转管理、资金管理、评价管理等系统化、常态化，确保各个环节有据可依、有条可查。



(二) 加快财政资金执行进度

针对预算资金执行率低的问题，建议加强财务管理，确保资金的合理使用和预算计划的顺利执行。加强部门之间的沟通协调，建立健全的监管体系，确保预算执行过程透明公正。在管理制度上，应建立预算执行进度管理制度，定期审核进度、发现问题，及时进行问题整改。提高资金使用效益，确保预算执行情况与项目进度基本一致。同时建议部门强化该项目的资金监督管理，明确建立台账、定期报告、信息公开、监督问责等要求，做到资金的拨付数据真实、账目清晰、流向明确。

(三) 推进水库维修养护工程标准化管理

一是建立健全小型水库安全管护体系。建立权责明确、职能清晰的小型水库安全管理体系，落实小型水库管护资金，从根本上解决了小型水库多年来一直“有人建、无人管”的问题的关键。二是将小型水库安全纳入乡镇政府安全生产责任制考核范畴。三是加强制度建设。根据小型水库管理工作需要，制定了水库工程管理制度，包括水库大坝安全检查巡查制度等规章制度，编制小型水库防汛应急抢险预案，制定相关的安全生产制度、防汛制度等，做到小型水库工程管理有章可循有规可依。四是加强队伍建设。对全县小型水库实施维修管护购买社会化服务，成立小型水库专业养护队伍。配备应急抢修、运行维护、监测管理等专业管护员，不定期



参加水利业务知识学习，负责全市小型水库的日常管护，切实提高小型水库运行管理水平。