

# 2024 年漠河市财政决算

2025 年 8 月

# 目 录

## 第一部分 财政决算报告

## 第二部分 2024 年漠河市财政决算

- 2.1 2024 年漠河市财政收支决算总表
- 2.2 2024 年漠河市一般公共预算收支总表
- 2.3 2024 年漠河市一般公共预算收入决算表
- 2.4 2024 年漠河市一般公共预算支出决算表
- 2.5 2024 年漠河市本级一般公共预算支出表（功能分类）
- 2.6 2024 年漠河市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）
- 2.7 2024 年漠河市一般公共预算税收返还和转移支付表
  - 2.7.1 2024 年漠河市专项转移支付分项目分地区决算表
- 2.8 2024 年漠河市地方政府一般债务限额和余额表
- 2.9 2024 年漠河市政府性基金预算收支总表
- 2.10 2024 年漠河市政府性基金预算收入决算表
- 2.11 2024 年漠河市政府性基金预算支出决算表
- 2.12 2024 年漠河市本级政府性基金预算支出决算表（功能分类）
- 2.13 2024 年漠河市政府性基金转移支付分项目分地区决算表
- 2.14 2024 年漠河市地方政府专项债务限额和余额表
- 2.15 2024 年漠河市国有资本经营预算收支总表
- 2.16 2024 年漠河市国有资本经营预算收入决算表
- 2.17 2024 年漠河市国有资本经营预算支出决算表
- 2.18 2024 年漠河市本级国有资本经营预算支出决算表（功能分类）

- 2.19 2024 年漠河市国有资本经营预算对下转移支付分项目分地区决算表
- 2.20 2024 年漠河市社会保险基金预算收入决算表
- 2.21 2024 年漠河市社会保险基金预算支出决算表
- 2.22 2024 年漠河市地方政府债务限额和余额情况表（分地区）
- 2.23 2024 年漠河市地方政府债券转贷情况表（分地区）
- 2.24 2024 年漠河市地方政府债务还本付息情况表（分地区）
- 2.25 2024 年漠河市地方政府债券资金安排情况表（分地区）
- 2.26 2024 年漠河市本级“三公”经费情况表

### **第三部分 2024 年漠河市决算公开有关情况的说明**

- 3.1 税收返还和转移支付执行情况说明
- 3.2 关于 2024 年举借政府债务情况的说明
- 3.3 关于 2024 年“三公”经费支出情况的说明
- 3.4 关于 2024 年预算绩效工作开展情况的说明
- 3.5 2024 年重大政策和重点项目绩效执行结果

# 漠河市人民政府 关于 2024 年财政决算（草案）的报告

——2025 年 7 月 30 日漠河市第二届人民代表大会

常务委员会第二十九次会议上

漠河市财政局 樊秀芳

尊敬的主任、各位副主任、各位委员：

受市政府委托，向市人大常委会报告漠河市 2024 年财政决算（草案），请予审议。2024 年在市委、市政府的坚强领导下，在人大的依法监督下，财政部门持续加大向上争取资金力度，积极应对收支矛盾突出、预算平衡压力加大等困难挑战，通过科学统筹财力，优化支出重点和结构，全力保障和改善民生，保障全市经济平稳运行。

## 一、2024 年财政收支决算情况

### （一）一般公共预算收支情况。

全市一般公共预算收入总计 214,089 万元。其中：市本级一般公共预算收入完成 45,127 万元，上级财政补助收入 131,384 万元，上年结余 18,104 万元，调入资金 756 万元，新增债券收入 3,710 万元，调入预算稳定调节基金 15,008 万元。

全市一般公共预算支出总计 180,854 万元。其中：市本级一

般公共预算支出完成 142,487 万元，上解上级支出 4,769 万元，补充预算稳定调节基金 33,598 万元。

收支相抵后，结转下年 33,235 万元。其中：专项资金结转 15,187 万元，一般债券资金结转 2,110 万元，本级项目结转资金 15,938 万元。

### **（二）政府性基金预算收支情况。**

全市政府性基金预算收入总计 8,567 万元。其中：政府性基金预算收入 738 万元，上级补助收入 7,413 万元，上年结余 416 万元。

全市政府性基金预算支出总计 3,509 万元。其中：政府性基金预算支出 2,992 万元，调出资金 517 万元，

收支相抵后，结转下年 5,058 万元。其中：以前年度省专项结转 52 万元，2024 年省专项资金结转 4,792 万元，本级项目结转资金 214 万元。

### **（三）国有资本经营预算收支情况。**

全市国有资本经营预算收入总计 879 万元。其中：上级补助收入 394 万元，上年结余 485 万元。

全市国有资本经营预算支出总计 386 万元。其中：国有资本经营支出 147 万元，调出资金 239 万元。

收支相抵后，结转下年 493 万元。其中以前年度结转省专项 213 万元，2024 年省专项资金结转 280 万元。

### **（四）社会保险基金收支情况。**

全市社会保险基金收入总计 30,661 万元。其中：全市社会

保险基金收入 11,252 万元，上年结余 19,409 万元。

**全市社会保险基金支出 9,584 万元，滚存结余 21,077 万元。**

1. 城乡居民基本养老保险基金上年结余 1,559 万元，当年收入 378 万元，当年支出 243 万元，年末滚存结余 1,694 万元。

2. 机关事业单位养老保险基金上年结余 17,850 万元，当年收入 10,874 万元，当年支出 9,341 万元，年末滚存结余 19,383 万元。

## **二、本级预算调整及执行情况**

2024 年结合我市实际情况，在预算执行中进行了一次调整，调整后的一般公共预算收入总计为 198,510 万元，比二届三次人民代表大会批准的 176,690 万元增加 21,820 万元。其中：一般性转移支付收入增加 9,011 万元，专项转移支付增加 47 万元，新增调入预算稳定调节基金 10,008 万元，地方政府一般债券转贷收入增加 2,754 万元。调整后一般公共预算支出总计 198,510 万元，比二届三次人民代表大会批准的 176,690 万元增加 21,820 万元，其中：上解支出增加 169 万元，一般公共预算支出增加 21,651 万元。资金安排优先用于民生项目、政府重点保障项目等相关支出。

## **三、财政转移支付安排执行情况**

2024 年漠河市转移支付总计 139,191 万元，其中：一般性转移支付资金 112,300 万元，返还性收入 5,219 万元，专项转移支付资金 13,865 万元，政府性基金转移支付 7,413 万元，国有资本经营预算转移支付 394 万元，全部按照资金相关用途支出。

## **四、政府债务情况**

截至 2024 年末政府债务余额 25,007 万元，当年新增债券收入 3,710 万元，其中：漠河市公路 4G 覆盖机场设施建设项目 1,092 万元、漠河市西林吉镇河东区易涝区段城市排水防涝设施建设项目 667 万元、大兴安岭地区地方林业森林防火应急道路建设项目（漠河市）995 万元、漠河市 2024 年污水管网改造项目 956 万元，均为政府一般性债券。2024 年应偿还政府债券本息 734 万元，其中：应偿还利息 734 万元，无新增隐性债务。

#### **五、本级预备费使用情况**

2024 年年初预备费安排 1,800 万元，当年未动用预备费。

#### **六、预算稳定调节基金使用情况**

2024 年预算稳定调节基金余额 51,255 万元，2024 年为确保收支平衡，经人大审议通过后年初预算动用 5,000 万元，年中预算调整动用 10,008 万元，当年合计调入一般公共预算使用 15,008 万元。

#### **七、预算周转金规模和使用情况**

漠河市 2024 年转移支付资金充足，结合财政收支匹配情况，未设立预算周转金。

#### **八、2024 年部门预算重点项目绩效情况**

2024 年初漠河市实施重点绩效目标项目 6 个，已随同市本级政府年初预算一并公开，合计金额 2,295 万元。并聘用第三方绩效评价公司对 2 个重点项目开展绩效评价工作，评价结果随同本次决算草案一并上报漠河市人大并按程序公开。

#### **九、重点工作完成情况**

**（一）强化组织各项收入，持续做大财政“蛋糕”。**一是财政收入持续增长。2024 年一般公共预算收入完成 45,127 万元，比上年同期增收 1,404 万元，增幅 3.21%。二是全力向上争取各类资金。密切关注中央和省级政策动态，全年向上争取资金 142,901 万元，通过精准投放资金，保障项目落地见效，为本地经济社会高质量发展提供有力支撑。三是科学统筹强化财力保障。完善财政资金大统筹机制，推进“四本预算”、财政拨款和非财政拨款有机衔接，积极盘活存量资金，全年清理各类财政存量资金 29,198 万元，经由市委市政府审批，安排用于我市重点领域及刚性支出，做到集中财力办大事，有力保障了我市各项重点工作落实落靠。

**（二）优化财政支出结构，保障重点民生支出。**2024 年漠河市民生支出完成 85,281 万元，占一般公共预算支出的 59.85%，有力保障了民生实事顺利实施，民生政策及时落地。一是持续加大农业投入，推进乡村振兴项目顺利开展，确保各项惠农政策落实落靠，及时发放耕地地力补贴、粮食生产者补贴 1,584 万元，农业保险保费补贴 44 万元，乡村振兴项目完成支出 3,748 万元，全年农林水完成支出 13,412 万元。二是持续推动漠河市教育高质量发展，严格落实教育支出“两个只增不减”要求，在义务教育薄弱环节能力提升、改善办学条件、支持学前教育等方面切实得到提高，及时足额安排各项助学补贴、学生营养餐、特岗教师生活补助等资金，加强教育专项资金规范使用，全年完成教育支出 15,273 万元。三是继续完善社会保障体系建设，稳步提高社

会保障水平，积极落实城乡居民和机关事业单位养老金政策，足额安排企业职工养老保险缺口资金，逐年提高基本公共卫生服务经费财政补助标准，人均达到 94 元，会同民政部门印发了《关于做好提高 2024 年城乡低保和特困人员救助供养标准工作的通知》，全市低保指导标准提高到 710 元/人月，特困人员生活标准提高到 11628 元/人年，城乡居民基本医疗保险财政补助标准每人每年人均 640 元提高到 670 元，保障人民群众病有所医。2024 年我市社会保障和就业方面完成支出 24,404 万元。

**（三）全面规范预算管理，积极承接改革任务。**一是深入推进财政预算管理制度改革，着力推动数字财政建设，预算管理一体化系统上线平稳运行，实现了数据有效贯通，统一了财政业务管理流程和操作标准，整合了预算编制、预算执行等业务环节，切实保证了财政资金使用规范、安全、高效。二是进一步理顺财政事权和支出责任划分、政府间收入划分关系，明确相关领域财政事权和支出责任划分的承担层级，确保事权与支出责任相匹配。三是严格执行相关法律法规，严禁无预算、超预算列支，未履行调整程序不得随意变更。要把过“紧日子”作为长期坚持的财政工作理念，预算安排重点保障“三保”及刚性支出，全年完成“三保”支出 71,940 万元，严控一般性支出，全年共压减一般性支出 410 万元，统筹用于化债及保障重点民生支出，切实降低行政运行成本。四是加强政府债务风险防控，完善工作机制和长效机制，及时全面掌握债务变动情况，多措并举强化风险预警，规范债务管理，坚决遏制新增隐性债务，严肃查处违法违规举债行为。

## 十、下一步工作措施

2024年在市委、市政府正确领导下，财政部门克服收支平衡等压力，各项政策得到有效落实，成绩殊为不易。同时也清醒地认识到可统筹使用财力不足仍是我市存在的主要问题。一方面本级财源基础薄弱、结构单一；另一方面刚性支出逐年增长，财政收支矛盾突出。以上问题我们将继续高度重视，在今后工作中不断加以改进和完善。

**（一）加强核心财源建设。**加强财税部门联动，密切跟踪经济形势变化，关注重点行业、重点企业纳税趋势变化，加强分析研判。充分挖掘隐藏在新经济业态下的隐形优势财源，提升潜在财源贡献能力。加强非税收入征管，让非税收入征管工作进一步规范、程序化、科学化，严格执行收支两条线，确保非税收入及时，规范入库、有效充实地方财力。

**（二）优化财政支出结构。**加大对民生领域的资金倾斜，提升公共服务均等化水平，牢固树立过“紧日子”思想，严格控制一般性支出，大力压减三公经费、会议费、培训费等支出，减少低效或无效支出。推进资金整合，打破部门壁垒，将分散的资金集中起来，优化财政资金分配，保障重点领域和关键项目支出，提高财政资金配置效率。

**（三）深化财政体制改革。**贯彻落实省以下财政体制改革方案，加快推进改革措施落地见效，要进一步理顺财政事权和支出责任划分、政府间收入划分关系，明确相关领域财政事权和支出责任划分的承担层级，确保事权与支出责任相匹配。完善预算管

理制度，继续推进支出标准体系建设、预算执行管理、预决算公开等，深入推进预算管理一体化建设。

各位代表，2025 年财政工作任务艰巨，责任重大。我们将继续围绕市委、市政府确定的重大决策部署，攻坚克难、奋力进取，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好各项工作，为我市高质量发展做出新的更大贡献。

以上报告，请审议。

## 第二部分 2024 年漠河市财政决算报表

2.1 2024年漠河市财政收支决算总表

|                   |         |         | 单位:万元            |
|-------------------|---------|---------|------------------|
| 预算科目              | 2023决算数 | 2024决算数 | 比上年<br>(同比) +、-% |
| 全市收入合计            | 44,511  | 45,865  | 3.0              |
| 一般公共预算收入          | 43,723  | 45,127  | 3.2              |
| 政府性基金预算收入         | 788     | 738     | -6.3             |
| 国有资本经营预算收入        |         |         |                  |
| 全市支出合计            | 150,841 | 145,626 | -3.5             |
| 一般公共预算支出          | 136,363 | 142,487 | 4.5              |
| 政府性基金预算支出         | 14,330  | 2,992   | -79.1            |
| 国有资本经营预算支出        | 148     | 147     | -0.7             |
| 注：本表未含社会保险基金预算收支。 |         |         |                  |

2.2 2024年漠河市一般公共预算收支总表

|                      |         |          | 单位：万元   |
|----------------------|---------|----------|---------|
| 预算科目                 | 决 算 数   | 预算科目     | 决 算 数   |
| 一般公共预算收入             | 45,127  | 一般公共预算支出 | 142,487 |
| 上级补助收入               | 131,384 |          |         |
| 返还性收入                | 5,219   |          |         |
| 所得税基数返还收入            | 68      |          |         |
| 成品油税费改革税收返还收入        | 2,539   |          |         |
| 增值税税收返还收入            | 1,447   |          |         |
| 消费税税收返还收入            | 4       |          |         |
| 增值税“五五分享”税收返还收入      | 891     |          |         |
| 其他返还性收入              | 270     |          |         |
| 一般性转移支付收入            | 112,300 |          |         |
| 均衡性转移支付收入            | 25,478  |          |         |
| 县级基本财力保障机制奖补资金收入     | 5,763   |          |         |
| 结算补助收入               | 4,140   |          |         |
| 资源枯竭型城市转移支付补助收入      |         |          |         |
| 产粮(油)大县奖励资金收入        |         |          |         |
| 重点生态功能区转移支付收入        | 9,686   |          |         |
| 固定数额补助收入             | 28,512  |          |         |
| 革命老区转移支付收入           |         |          |         |
| 民族地区转移支付收入           | 200     |          |         |
| 边境地区转移支付收入           | 14,827  |          |         |
| 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 | 4,050   |          |         |
| 一般公共预算服务共同财政事权转移支付收入 |         |          |         |
| 国防共同财政事权转移支付收入       |         |          |         |
| 公共安全共同财政事权转移支付收入     | 1,375   |          |         |
| 教育共同财政事权转移支付收入       | 1,922   |          |         |

2.2 2024年漠河市一般公共预算收支总表

|                       |        |      | 单位：万元 |
|-----------------------|--------|------|-------|
| 预算科目                  | 决 算 数  | 预算科目 | 决 算 数 |
| 科学技术共同财政事权转移支付收入      |        |      |       |
| 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 | 1,088  |      |       |
| 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入   | 5,589  |      |       |
| 医疗卫生共同财政事权转移支付收入      | 1,075  |      |       |
| 节能环保共同财政事权转移支付收入      | 762    |      |       |
| 城乡社区共同财政事权转移支付收入      |        |      |       |
| 农林水共同财政事权转移支付收入       | 2,227  |      |       |
| 交通运输共同财政事权转移支付收入      | 5,606  |      |       |
| 资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入 |        |      |       |
| 商业服务业等共同财政事权转移支付收入    |        |      |       |
| 金融共同财政事权转移支付收入        |        |      |       |
| 自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入 |        |      |       |
| 住房保障共同财政事权转移支付收入      |        |      |       |
| 粮油物资储备共同财政事权转移支付收入    |        |      |       |
| 灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 |        |      |       |
| 其他共同财政事权转移支付收入        |        |      |       |
| 增值税留抵退税转移支付收入         |        |      |       |
| 其他退税减税降费转移支付收入        |        |      |       |
| 补充县区财力转移支付收入          |        |      |       |
| 其他一般性转移支付收入           |        |      |       |
| 专项转移支付收入              | 13,865 |      |       |
| 一般公共服务                | 579    |      |       |
| 外交                    |        |      |       |
| 国防                    | 262    |      |       |

## 2.2 2024年漠河市一般公共预算收支总表

|                |        |          | 单位：万元 |
|----------------|--------|----------|-------|
| 预算科目           | 决 算 数  | 预算科目     | 决 算 数 |
| 公共安全           |        |          |       |
| 教育             |        |          |       |
| 科学技术           |        |          |       |
| 文化旅游体育与传媒      | 38     |          |       |
| 社会保障和就业        |        |          |       |
| 卫生健康           | 82     |          |       |
| 节能环保           | 1,861  |          |       |
| 城乡社区           | 2,667  |          |       |
| 农林水            | 7,779  |          |       |
| 交通运输           |        |          |       |
| 资源勘探工业信息等      | 20     |          |       |
| 商业服务业等         | 471    |          |       |
| 金融             |        |          |       |
| 自然资源海洋气象等      |        |          |       |
| 住房保障           |        |          |       |
| 粮油物资储备         |        |          |       |
| 灾害防治及应急管理      | 106    |          |       |
| 其他收入           |        |          |       |
| 下级上解收入         |        | 上解上级支出   | 4,769 |
| 待偿债再融资一般债券上年结余 |        |          |       |
| 上年结余收入         | 18,104 | 补充预算周转金  |       |
| 调入资金           | 756    | 调出资金     |       |
| 债务转贷收入         | 3,710  | 债务还本支出   |       |
| 国债转贷资金上年结余     |        | 国债转贷资金结余 |       |

2.2 2024年漠河市一般公共预算收支总表

|            |         |              |         |
|------------|---------|--------------|---------|
|            |         |              | 单位：万元   |
| 预算科目       | 决 算 数   | 预算科目         | 决 算 数   |
| 动用预算稳定调节基金 | 15,008  | 安排预算稳定调节基金   | 33,598  |
|            |         | 待偿债再融资一般债券结余 |         |
|            |         | 年终结余         | 33,235  |
|            |         | 减:结转下年的支出    | 33,235  |
|            |         | 净结余          | 0       |
| 收 入 总 计    | 214,089 | 支 出 总 计      | 214,089 |

2.3 2024年漠河市一般公共预算收入决算表

|                |        |        |        |               | 单位：万元          |
|----------------|--------|--------|--------|---------------|----------------|
| 预算科目           | 预算数    | 调整预算数  | 决算数    | 完成调整<br>预算数的% | 比上年<br>(同比) ±% |
| 一、税收收入         | 31,821 | 31,821 | 30,960 | 97.3          | 2.1            |
| 增值税            | 6,018  | 6,018  | 6,553  | 108.9         | 31.1           |
| 企业所得税          | 12,511 | 12,511 | 6,739  | 53.9          | -46.1          |
| 个人所得税          | 728    | 728    | 307    | 42.2          | -57.8          |
| 资源税            | 4,076  | 4,076  | 3,969  | 97.4          | 2.4            |
| 城市维护建设税        | 906    | 906    | 1,111  | 122.6         | 31.9           |
| 房产税            | 2,495  | 2,495  | 1,355  | 54.3          | -45.7          |
| 印花税            | 368    | 368    | 162    | 44.0          | -3.6           |
| 城镇土地使用税        | 1,144  | 1,144  | 660    | 57.7          | -42.3          |
| 土地增值税          | 198    | 198    | 245    | 123.7         | 23.7           |
| 车船税            | 234    | 234    | 292    | 124.8         | 24.8           |
| 耕地占用税          | 2,320  | 2,320  | 8,642  | 372.5         | 272.5          |
| 契税             | 448    | 448    | 809    | 180.6         | 80.6           |
| 烟叶税            | 0      | 0      | 0      |               |                |
| 环境保护税          | 375    | 375    | 116    | 30.9          | -69.1          |
| 其他税收收入         |        |        |        |               |                |
| 二、非税收入         | 13,870 | 13,870 | 14,167 | 102.1         | 5.8            |
| 专项收入           | 1,000  | 1,000  | 1,589  | 158.9         | 57.5           |
| 行政事业性收费收入      | 600    | 600    | 796    | 132.7         | 30.9           |
| 罚没收入           | 600    | 600    | 537    | 89.5          | -7.9           |
| 国有资本经营收入       | 0      | 0      | 0      |               |                |
| 国有资源(资产)有偿使用收入 | 11,440 | 11,440 | 10,979 | 96.0          | 0.8            |
| 其他收入           | 230    | 230    | 266    | 115.7         | -9.8           |
| 本年收入合计         | 45,691 | 45,691 | 45,127 | 98.8          | 3.2            |

2.4 2024年漠河市一般公共预算支出决算表

|                 |         |         |         |               | 单位：万元          |
|-----------------|---------|---------|---------|---------------|----------------|
| 预算科目            | 预算数     | 调整预算数   | 决算数     | 完成调整<br>预算数的% | 比上年<br>(同比) ±% |
| 一、一般公共服务支出      | 38,742  | 42,441  | 36,534  | 86.1          | -1.5           |
| 二、外交支出          |         |         |         |               |                |
| 三、国防支出          | 700     | 895     | 838     | 93.6          | 30.7           |
| 四、公共安全支出        | 10,437  | 10,508  | 10,144  | 96.5          | 4.0            |
| 五、教育支出          | 15,511  | 16,316  | 15,273  | 93.6          | 27.3           |
| 六、科学技术支出        | 464     | 967     | 953     | 98.6          | 146.9          |
| 七、文化旅游体育与传媒支出   | 7,809   | 6,130   | 5,442   | 88.8          | -24.7          |
| 八、社会保障和就业支出     | 26,969  | 26,627  | 24,404  | 91.7          | -1.5           |
| 九、卫生健康支出        | 13,025  | 12,629  | 11,650  | 92.2          | -21.3          |
| 十、节能环保支出        | 4,067   | 5,220   | 3,331   | 63.8          | 227.9          |
| 十一、城乡社区支出       | 11,968  | 14,984  | 12,775  | 85.3          | 16.9           |
| 十二、农林水支出        | 11,257  | 25,683  | 13,412  | 52.2          | 164.5          |
| 十三、交通运输支出       | 9,255   | -6,851  | -11,196 | 163.4         | 719.6          |
| 十四、资源勘探信息等支出    | 2,310   | 3,391   | 3,184   | 93.9          | 654.5          |
| 十五、商业服务业等支出     | 533     | 471     | 213     | 45.2          | 326.0          |
| 十六、金融支出         |         |         | 0       |               |                |
| 十七、援助其他地区支出     |         |         | 0       |               |                |
| 十八、自然资源海洋气象等支出  | 1,729   | 1,694   | 1,460   | 86.2          | 21.0           |
| 十九、住房保障支出       | 9,213   | 7,564   | 7,564   | 100.0         | -3.0           |
| 二十、粮油物资储备支出     |         |         | 0       |               |                |
| 二十一、灾害防治及应急管理支出 | 3,699   | 3,748   | 3,682   | 98.2          | 78.8           |
| 二十二、预备费         | 1,800   |         | 0       |               |                |
| 二十三、其他支出        | 2,159   | 2,550   | 2,069   | 81.1          | 13.6           |
| 二十四、债务付息支出      | 734     | 753     | 753     | 100.0         | 7.0            |
| 二十五、债务发行费用支出    |         | 2       | 2       | 100.0         | -33.3          |
| 本年支出合计          | 172,381 | 175,722 | 142,487 | 81            | 4              |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                     | 单位：万元   |
|---------|---------------------|---------|
| 科目编码    | 科目名称                | 决算数     |
|         |                     | 142,487 |
| 201     | 一般公共服务支出            | 36,534  |
| 20101   | 人大事务                | 444     |
| 2010101 | 行政运行                | 321     |
| 2010102 | 一般行政管理事务            | 67      |
| 2010104 | 人大会议                | 16      |
| 2010106 | 人大监督                | 3       |
| 2010107 | 人大代表履职能力提升          | 7       |
| 2010108 | 代表工作                | 30      |
| 20102   | 政协事务                | 295     |
| 2010201 | 行政运行                | 238     |
| 2010202 | 一般行政管理事务            | 51      |
| 2010204 | 政协会议                | 6       |
| 20103   | 政府办公厅(室)及相关机构事务     | 23,590  |
| 2010301 | 行政运行                | 6,615   |
| 2010302 | 一般行政管理事务            | 10,156  |
| 2010350 | 事业运行                | 2,737   |
| 2010399 | 其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出 | 4,082   |
| 20104   | 发展与改革事务             | 4,605   |
| 2010401 | 行政运行                | 149     |
| 2010402 | 一般行政管理事务            | 4,309   |
| 2010450 | 事业运行                | 147     |
| 20105   | 统计信息事务              | 213     |
| 2010501 | 行政运行                | 106     |
| 2010502 | 一般行政管理事务            | 1       |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |            | 单位：万元 |
|---------|------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称       | 决算数   |
| 2010507 | 专项普查活动     | 13    |
| 2010550 | 事业运行       | 92    |
| 2010599 | 其他统计信息事务支出 | 1     |
| 20106   | 财政事务       | 957   |
| 2010601 | 行政运行       | 258   |
| 2010602 | 一般行政管理事务   | 68    |
| 2010607 | 信息化建设      | 96    |
| 2010608 | 财政委托业务支出   |       |
| 2010650 | 事业运行       | 512   |
| 2010699 | 其他财政事务支出   | 23    |
| 20107   | 税收事务       | 449   |
| 2010701 | 行政运行       | 200   |
| 2010702 | 一般行政管理事务   | 249   |
| 20108   | 审计事务       | 352   |
| 2010801 | 行政运行       | 135   |
| 2010802 | 一般行政管理事务   | 115   |
| 2010804 | 审计业务       | 10    |
| 2010850 | 事业运行       | 92    |
| 20111   | 纪检监察事务     | 807   |
| 2011101 | 行政运行       | 625   |
| 2011102 | 一般行政管理事务   | 131   |
| 2011150 | 事业运行       | 51    |
| 20113   | 商贸事务       | 590   |
| 2011301 | 行政运行       | 87    |
| 2011302 | 一般行政管理事务   | 15    |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                     | 单位：万元 |
|---------|---------------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称                | 决算数   |
| 2011308 | 招商引资                | 59    |
| 2011350 | 事业运行                | 224   |
| 2011399 | 其他商贸事务支出            | 205   |
| 20123   | 民族事务                | 5     |
| 2012304 | 民族工作专项              | 5     |
| 20126   | 档案事务                | 224   |
| 2012601 | 行政运行                | 206   |
| 2012602 | 一般行政管理事务            | 18    |
| 20129   | 群众团体事务              | 448   |
| 2012901 | 行政运行                | 268   |
| 2012902 | 一般行政管理事务            | 180   |
| 20131   | 党委办公厅(室)及相关机构事务     | 784   |
| 2013101 | 行政运行                | 360   |
| 2013102 | 一般行政管理事务            | 135   |
| 2013150 | 事业运行                | 172   |
| 2013199 | 其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出 | 117   |
| 20132   | 组织事务                | 892   |
| 2013201 | 行政运行                | 247   |
| 2013202 | 一般行政管理事务            | 400   |
| 2013250 | 事业运行                | 242   |
| 2013299 | 其他组织事务支出            | 3     |
| 20133   | 宣传事务                | 459   |
| 2013301 | 行政运行                | 122   |
| 2013302 | 一般行政管理事务            | 264   |
| 2013350 | 事业运行                | 73    |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |               | 单位：万元 |
|---------|---------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称          | 决算数   |
| 20134   | 统战事务          | 115   |
| 2013401 | 行政运行          | 88    |
| 2013402 | 一般行政管理事务      | 27    |
| 20137   | 网信事务          | 85    |
| 2013701 | 行政运行          | 20    |
| 2013702 | 一般行政管理事务      | 15    |
| 2013750 | 事业运行          | 50    |
| 20138   | 市场监督管理事务      | 915   |
| 2013801 | 行政运行          | 423   |
| 2013802 | 一般行政管理事务      | 97    |
| 2013812 | 药品事务          | 6     |
| 2013816 | 食品安全监管        | 37    |
| 2013850 | 事业运行          | 352   |
| 20139   | 社会工作事务        | 96    |
| 2013901 | 行政运行          | 7     |
| 2013950 | 事业运行          | 64    |
| 2013999 | 其他社会工作事务支出    | 25    |
|         | 信访事务          | 209   |
| 2014001 | 行政运行          | 56    |
| 2014004 | 信访业务          | 133   |
| 2014099 | 其他信访事务支出      | 20    |
| 20199   | 其他一般公共服务支出(款) |       |
| 2019999 | 其他一般公共服务支出(项) |       |
| 203     | 国防支出          | 838   |
| 20306   | 国防动员          | 838   |

| 2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表<br>(功能分类) |          |        |
|-----------------------------------|----------|--------|
|                                   |          | 单位：万元  |
| 科目编码                              | 科目名称     | 决算数    |
| 2030601                           | 兵役征集     | 20     |
| 2030603                           | 人民防空     | 154    |
| 2030607                           | 民兵       | 97     |
| 2030608                           | 边海防      | 546    |
| 2030699                           | 其他国防动员支出 | 21     |
| 204                               | 公共安全支出   | 10,144 |
| 20402                             | 公安       | 7,275  |
| 2040201                           | 行政运行     | 4,319  |
| 2040202                           | 一般行政管理事务 | 2,711  |
| 2040223                           | 移民事务     | 116    |
| 2040250                           | 事业运行     | 129    |
| 20404                             | 检察       | 506    |
| 2040401                           | 行政运行     | 352    |
| 2040402                           | 一般行政管理事务 | 140    |
| 2040409                           | “两房”建设   | 14     |
| 20405                             | 法院       | 1,629  |
| 2040501                           | 行政运行     | 962    |
| 2040502                           | 一般行政管理事务 | 667    |
| 20406                             | 司法       | 535    |
| 2040601                           | 行政运行     | 278    |
| 2040602                           | 一般行政管理事务 | 120    |
| 2040605                           | 普法宣传     | 2      |
| 2040607                           | 公共法律服务   | 49     |
| 2040650                           | 事业运行     | 77     |
| 2040699                           | 其他司法支出   | 9      |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |             | 单位：万元  |
|---------|-------------|--------|
| 科目编码    | 科目名称        | 决算数    |
| 20409   | 国家保密        | 184    |
| 2040901 | 行政运行        | 77     |
| 2040902 | 一般行政管理事务    | 107    |
| 20499   | 其他公共安全支出(款) | 15     |
| 2049902 | 国家司法救助支出    | 15     |
| 205     | 教育支出        | 15,273 |
| 20501   | 教育管理事务      | 434    |
| 2050101 | 行政运行        | 98     |
| 2050102 | 一般行政管理事务    | 314    |
| 2050199 | 其他教育管理事务支出  | 22     |
| 20502   | 普通教育        | 13,337 |
| 2050201 | 学前教育        | 2,041  |
| 2050202 | 小学教育        | 3,963  |
| 2050203 | 初中教育        | 4,763  |
| 2050204 | 高中教育        | 2,507  |
| 2050299 | 其他普通教育支出    | 63     |
| 20503   | 职业教育        | 869    |
| 2050302 | 中等职业教育      | 849    |
| 2050399 | 其他职业教育支出    | 20     |
| 20504   | 成人教育        | 187    |
| 2050403 | 成人高等教育      | 187    |
| 20508   | 进修及培训       | 452    |
| 2050801 | 教师进修        | 184    |
| 2050802 | 干部教育        | 268    |
| 20599   | 其他教育支出(款)   | -6     |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |             | 单位：万元 |
|---------|-------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称        | 决算数   |
| 2059999 | 其他教育支出(项)   | -6    |
| 206     | 科学技术支出      | 953   |
| 20601   | 科学技术管理事务    | 817   |
| 2060101 | 行政运行        | 63    |
| 2060102 | 一般行政管理事务    | 754   |
| 20605   | 科技条件与服务     | 2     |
| 2060503 | 其他科技条件与服务支出 | 2     |
| 20607   | 科学技术普及      | 114   |
| 2060701 | 机构运行        | 104   |
| 2060799 | 其他科学技术普及支出  | 10    |
| 20699   | 其他科学技术支出(款) | 20    |
| 2069999 | 其他科学技术支出(项) | 20    |
| 207     | 文化旅游体育与传媒支出 | 5,442 |
| 20701   | 文化和旅游       | 2,602 |
| 2070101 | 行政运行        | 332   |
| 2070102 | 一般行政管理事务    | 2     |
| 2070104 | 图书馆         | 43    |
| 2070109 | 群众文化        | 87    |
| 2070112 | 文化和旅游市场管理   | 93    |
| 2070114 | 文化和旅游管理事务   | 668   |
| 2070199 | 其他文化和旅游支出   | 1,377 |
| 20702   | 文物          | 91    |
| 2070204 | 文物保护        | 1     |
| 2070205 | 博物馆         | 81    |
| 2070299 | 其他文物支出      | 9     |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                   | 单位：万元  |
|---------|-------------------|--------|
| 科目编码    | 科目名称              | 决算数    |
| 20703   | 体育                | 89     |
| 2070302 | 一般行政管理事务          | 15     |
| 2070307 | 体育场馆              | 4      |
| 2070308 | 群众体育              | 70     |
| 20708   | 广播电视              | 1,391  |
| 2070808 | 广播电视事务            | 1,304  |
| 2070899 | 其他广播电视支出          | 87     |
| 20799   | 其他文化旅游体育与传媒支出(款)  | 1,269  |
| 2079902 | 宣传文化发展专项支出        | 31     |
| 2079999 | 其他文化旅游体育与传媒支出(项)  | 1,238  |
| 208     | 社会保障和就业支出         | 24,404 |
| 20801   | 人力资源和社会保障管理事务     | 1,168  |
| 2080101 | 行政运行              | 152    |
| 2080102 | 一般行政管理事务          | 113    |
| 2080104 | 综合业务管理            | 2      |
| 2080105 | 劳动保障监察            | 34     |
| 2080106 | 就业管理事务            | 56     |
| 2080107 | 社会保险业务管理事务        | 628    |
| 2080112 | 劳动人事争议调解仲裁        | 143    |
| 2080199 | 其他人力资源和社会保障管理事务支出 | 40     |
| 20802   | 民政管理事务            | 572    |
| 2080201 | 行政运行              | 81     |
| 2080202 | 一般行政管理事务          | 9      |
| 2080207 | 行政区划和地名管理         | 28     |
| 2080208 | 基层政权建设和社区治理       | 454    |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                    | 单位：万元  |
|---------|--------------------|--------|
| 科目编码    | 科目名称               | 决算数    |
| 20805   | 行政事业单位养老支出         | 11,938 |
| 2080501 | 行政单位离退休            | 3,344  |
| 2080502 | 事业单位离退休            | 2,012  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出   | 4,486  |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出     | 584    |
| 2080507 | 对机关事业单位基本养老保险基金的补助 | 1,512  |
| 20807   | 就业补助               | 895    |
| 2080701 | 就业创业服务补贴           | 9      |
| 2080704 | 社会保险补贴             | 314    |
| 2080705 | 公益性岗位补贴            | 525    |
| 2080711 | 就业见习补贴             | 46     |
| 2080713 | 促进创业补贴             | 1      |
| 20808   | 抚恤                 | 419    |
| 2080801 | 死亡抚恤               | 69     |
| 2080802 | 伤残抚恤               | 199    |
| 2080805 | 义务兵优待              | 100    |
| 2080806 | 农村籍退役士兵老年生活补助      | 12     |
| 2080808 | 褒扬纪念               | 39     |
| 20809   | 退役安置               | 2,906  |
| 2080901 | 退役士兵安置             | 23     |
| 2080902 | 军队移交政府的离退休人员安置     | 1,517  |
| 2080903 | 军队移交政府离退休干部管理机构    | 51     |
| 2080904 | 退役士兵管理教育           | 1      |
| 2080905 | 军队转业干部安置           | 1,309  |
| 2080999 | 其他退役安置支出           | 5      |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

| 单位：万元   |              |       |
|---------|--------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称         | 决算数   |
| 20810   | 社会福利         | 735   |
| 2081001 | 儿童福利         | 9     |
| 2081002 | 老年福利         | 52    |
| 2081004 | 殡葬           | 198   |
| 2081005 | 社会福利事业单位     | 268   |
| 2081006 | 养老服务         | 206   |
| 2081099 | 其他社会福利支出     | 2     |
| 20811   | 残疾人事业        | 321   |
| 2081101 | 行政运行         | 155   |
| 2081102 | 一般行政管理事务     | 1     |
| 2081104 | 残疾人康复        | 14    |
| 2081105 | 残疾人就业        | 3     |
| 2081107 | 残疾人生活和护理补贴   | 139   |
| 2081199 | 其他残疾人事业支出    | 9     |
| 20816   | 红十字事业        | 30    |
| 2081650 | 事业运行         | 30    |
| 20819   | 最低生活保障       | 1,512 |
| 2081901 | 城市最低生活保障金支出  | 1,512 |
| 20820   | 临时救助         | 132   |
| 2082001 | 临时救助支出       | 130   |
| 2082002 | 流浪乞讨人员救助支出   | 2     |
| 20821   | 特困人员救助供养     | 191   |
| 2082101 | 城市特困人员救助供养支出 | 191   |
| 20825   | 其他生活救助       | 436   |
| 2082501 | 其他城市生活救助     | 33    |

| 2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表<br>(功能分类) |                    |        |
|-----------------------------------|--------------------|--------|
|                                   |                    | 单位：万元  |
| 科目编码                              | 科目名称               | 决算数    |
| 2082502                           | 其他农村生活救助           | 403    |
| 20826                             | 财政对基本养老保险基金的补助     | 2,821  |
| 2082601                           | 财政对企业职工基本养老保险基金的补助 | 2,626  |
| 2082602                           | 财政对城乡居民基本养老保险基金的补助 | 195    |
| 20828                             | 退役军人管理事务           | 259    |
| 2082801                           | 行政运行               | 88     |
| 2082802                           | 一般行政管理事务           | 20     |
| 2082804                           | 拥军优属               | 29     |
| 2082850                           | 事业运行               | 122    |
| 20830                             | 财政代缴社会保险费支出        | 69     |
| 2083001                           | 财政代缴城乡居民基本养老保险费支出  | 6      |
| 2083099                           | 财政代缴其他社会保险费支出      | 63     |
| 210                               | 卫生健康支出             | 11,650 |
| 21001                             | 卫生健康管理事务           | 435    |
| 2100101                           | 行政运行               | 140    |
| 2100102                           | 一般行政管理事务           | 248    |
| 2100199                           | 其他卫生健康管理事务支出       | 47     |
| 21002                             | 公立医院               | 2,633  |
| 2100201                           | 综合医院               | 2,070  |
| 2100202                           | 中医(民族)医院           | 563    |
| 21003                             | 基层医疗卫生机构           | 2,793  |
| 2100301                           | 城市社区卫生机构           | 590    |
| 2100302                           | 乡镇卫生院              | 2,173  |
| 2100399                           | 其他基层医疗卫生机构支出       | 30     |
| 21004                             | 公共卫生               | 1,448  |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                    | 单位：万元 |
|---------|--------------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称               | 决算数   |
| 2100401 | 疾病预防控制机构           | 387   |
| 2100402 | 卫生监督机构             | 125   |
| 2100408 | 基本公共卫生服务           | 392   |
| 2100409 | 重大公共卫生服务           | 128   |
| 2100410 | 突发公共卫生事件应急处理       | 415   |
| 2100499 | 其他公共卫生支出           | 1     |
| 21007   | 计划生育事务             | 462   |
| 2100716 | 计划生育机构             | 53    |
| 2100717 | 计划生育服务             | 246   |
| 2100799 | 其他计划生育事务支出         | 163   |
| 21011   | 行政事业单位医疗           | 3,417 |
| 2101101 | 行政单位医疗             | 1,133 |
| 2101102 | 事业单位医疗             | 2,064 |
| 2101103 | 公务员医疗补助            | 220   |
| 21012   | 财政对基本医疗保险基金的补助     | 146   |
| 2101202 | 财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助 | 146   |
| 21014   | 优抚对象医疗             | 16    |
| 2101401 | 优抚对象医疗补助           | 16    |
| 21015   | 医疗保障管理事务           | 300   |
| 2101501 | 行政运行               | 149   |
| 2101502 | 一般行政管理事务           | 6     |
| 2101550 | 事业运行               | 111   |
| 2101599 | 其他医疗保障管理事务支出       | 34    |
| 211     | 节能环保支出             | 3,331 |
| 21101   | 环境保护管理事务           | 70    |

| 2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表<br>(功能分类) |              |        |
|-----------------------------------|--------------|--------|
|                                   |              | 单位：万元  |
| 科目编码                              | 科目名称         | 决算数    |
| 21102                             | 环境监测与监察      | 69     |
| 2110299                           | 其他环境监测与监察支出  | 69     |
| 21103                             | 污染防治         | 2,347  |
| 2110301                           | 大气           | 1,561  |
| 2110302                           | 水体           | 452    |
| 2110399                           | 其他污染防治支出     | 334    |
| 21104                             | 自然生态保护       | 135    |
| 2110401                           | 生态保护         | 19     |
| 2110402                           | 农村环境保护       | 17     |
| 2110499                           | 其他自然生态保护支出   | 99     |
| 21105                             | 森林保护修复       | 760    |
| 2110501                           | 森林管护         | 217    |
| 2110506                           | 天然林保护工程建设    | 203    |
| 2110507                           | 停伐补助         | 269    |
| 2110599                           | 其他森林保护修复支出   | 71     |
| 21110                             | 能源节约利用(款)    | 20     |
| 2111001                           | 能源节约利用(项)    | 20     |
| 212                               | 城乡社区支出       | 12,775 |
| 21201                             | 城乡社区管理事务     | 2,516  |
| 2120101                           | 行政运行         | 120    |
| 2120102                           | 一般行政管理事务     | 820    |
| 2120104                           | 城管执法         | 344    |
| 2120106                           | 工程建设管理       | 154    |
| 2120199                           | 其他城乡社区管理事务支出 | 1,078  |
| 21203                             | 城乡社区公共设施     | 6,572  |

| 2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表<br>(功能分类) |              |        |
|-----------------------------------|--------------|--------|
|                                   |              | 单位：万元  |
| 科目编码                              | 科目名称         | 决算数    |
| 2120303                           | 小城镇基础设施建设    | 3,986  |
| 2120399                           | 其他城乡社区公共设施支出 | 2,586  |
| 21205                             | 城乡社区环境卫生(款)  | 3,687  |
| 2120501                           | 城乡社区环境卫生(项)  | 3,687  |
| 213                               | 农林水支出        | 13,412 |
| 21301                             | 农业农村         | 1,418  |
| 2130101                           | 行政运行         | 297    |
| 2130102                           | 一般行政管理事务     | 68     |
| 2130104                           | 事业运行         | 213    |
| 2130106                           | 科技转化与推广服务    | 10     |
| 2130108                           | 病虫害控制        | 39     |
| 2130110                           | 执法监管         | 10     |
| 2130112                           | 行业业务管理       | 25     |
| 2130119                           | 防灾救灾         | 16     |
| 2130120                           | 稳定农民收入补贴     | 165    |
| 2130122                           | 农业生产发展       | 239    |
| 2130124                           | 农村合作经济       | 4      |
| 2130148                           | 渔业发展         | 59     |
| 2130153                           | 耕地建设与利用      | 129    |
| 2130199                           | 其他农业农村支出     | 144    |
| 21302                             | 林业和草原        | 2,948  |
| 2130201                           | 行政运行         | 111    |
| 2130202                           | 一般行政管理事务     | 315    |
| 2130204                           | 事业机构         | 807    |
| 2130205                           | 森林资源培育       | 502    |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                    | 单位：万元  |
|---------|--------------------|--------|
| 科目编码    | 科目名称               | 决算数    |
| 2130207 | 森林资源管理             | 532    |
| 2130211 | 动植物保护              | 20     |
| 2130212 | 湿地保护               | 20     |
| 2130234 | 林业草原防灾减灾           | 94     |
| 2130299 | 其他林业和草原支出          | 547    |
| 21303   | 水利                 | -1,034 |
| 2130301 | 行政运行               | 87     |
| 2130302 | 一般行政管理事务           | 337    |
| 2130304 | 水利行业业务管理           | 144    |
| 2130305 | 水利工程建设             | -2,450 |
| 2130306 | 水利工程运行与维护          | 169    |
| 2130309 | 水利执法监督             | 1      |
| 2130310 | 水土保持               | 3      |
| 2130311 | 水资源节约管理与保护         | 397    |
| 2130314 | 防汛                 | 81     |
| 2130335 | 农村供水               | 1      |
| 2130399 | 其他水利支出             | 196    |
| 21305   | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴     | 4,290  |
| 2130504 | 农村基础设施建设           | 1,920  |
| 2130505 | 生产发展               | 1,828  |
| 2130550 | 事业运行               | 531    |
| 2130599 | 其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 | 11     |
| 21307   | 农村综合改革             | 4,118  |
| 2130701 | 对村级公益事业建设的补助       | 120    |
| 2130707 | 农村综合改革示范试点补助       | 3,202  |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                 | 单位：万元   |
|---------|-----------------|---------|
| 科目编码    | 科目名称            | 决算数     |
| 2130799 | 其他农村综合改革支出      | 796     |
| 21308   | 普惠金融发展支出        | 88      |
| 2130803 | 农业保险保费补贴        | 44      |
| 2130804 | 创业担保贷款贴息及奖补     | 44      |
| 21309   | 目标价格补贴          | 1,584   |
| 2130999 | 其他目标价格补贴        | 1,584   |
| 214     | 交通运输支出          | -11,196 |
| 21401   | 公路水路运输          | -6,969  |
| 2140101 | 行政运行            | 112     |
| 2140102 | 一般行政管理事务        | 321     |
| 2140104 | 公路建设            | -9269   |
| 2140106 | 公路养护            | 5028    |
| 2140112 | 公路运输管理          | 886     |
| 2140138 | 口岸建设            | -4359   |
| 2140199 | 其他公路水路运输支出      | 312     |
| 21403   | 民用航空运输          | -4677   |
| 2140304 | 机场建设            | -4677   |
| 21499   | 其他交通运输支出(款)     | 450     |
| 2149999 | 其他交通运输支出(项)     | 450     |
| 215     | 资源勘探工业信息等支出     | 3184    |
| 21505   | 工业和信息产业监管       | 2796    |
| 2150507 | 专用通信            | 29      |
| 2150517 | 产业发展            | 2767    |
| 21508   | 支持中小企业发展和管理支出   | 240     |
| 2150899 | 其他支持中小企业发展和管理支出 | 240     |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                  | 单位：万元 |
|---------|------------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称             | 决算数   |
| 21599   | 其他资源勘探工业信息等支出(款) | 148   |
| 2159999 | 其他资源勘探工业信息等支出(项) | 148   |
| 216     | 商业服务业等支出         | 213   |
| 21602   | 商业流通事务           | 213   |
| 2160299 | 其他商业流通事务支出       | 213   |
| 220     | 自然资源海洋气象等支出      | 1460  |
| 22001   | 自然资源事务           | 1322  |
| 2200101 | 行政运行             | 164   |
| 2200102 | 一般行政管理事务         | 22    |
| 2200104 | 自然资源规划及管理        | 40    |
| 2200106 | 自然资源利用与保护        | 453   |
| 2200108 | 自然资源行业业务管理       | 14    |
| 2200109 | 自然资源调查与确权登记      | 93    |
| 2200114 | 地质勘查与矿产资源管理      | 253   |
| 2200150 | 事业运行             | 283   |
| 22005   | 气象事务             | 138   |
| 2200501 | 行政运行             | 74    |
| 2200502 | 一般行政管理事务         | 1     |
| 2200509 | 气象服务             | 63    |
| 221     | 住房保障支出           | 7564  |
| 22101   | 保障性安居工程支出        | 8     |
| 2210106 | 公共租赁住房           | 8     |
| 22102   | 住房改革支出           | 7556  |
| 2210201 | 住房公积金            | 4086  |
| 2210202 | 提租补贴             | 3470  |

2.5 2024年漠河市本级一般公共预算支出表  
(功能分类)

|         |                   | 单位：万元 |
|---------|-------------------|-------|
| 科目编码    | 科目名称              | 决算数   |
| 224     | 灾害防治及应急管理支出       | 3682  |
| 22401   | 应急管理事务            | 413   |
| 2240101 | 行政运行              | 143   |
| 2240102 | 一般行政管理事务          | 173   |
| 2240108 | 应急救援              | 18    |
| 2240150 | 事业运行              | 79    |
| 22402   | 消防救援事务            | 2371  |
| 2240202 | 一般行政管理事务          | 2369  |
| 2240204 | 消防应急救援            | 2     |
| 22404   | 矿山安全              | 189   |
| 2240450 | 事业运行              | 118   |
| 2240499 | 其他矿山安全支出          | 71    |
| 22407   | 自然灾害救灾及恢复重建支出     | 698   |
| 2240704 | 自然灾害灾后重建补助        | 698   |
| 22499   | 其他灾害防治及应急管理支出(款)  | 11    |
| 2249999 | 其他灾害防治及应急管理支出(项)  | 11    |
| 229     | 其他支出(类)           | 2069  |
| 22999   | 其他支出(款)           | 2069  |
| 2299999 | 其他支出(项)           | 2069  |
| 232     | 债务付息支出            | 753   |
| 23203   | 地方政府一般债务付息支出      | 753   |
| 2320301 | 地方政府一般债券付息支出      | 753   |
| 233     | 债务发行费用支出          | 2     |
| 23303   | 地方政府一般债务发行费用支出    | 2     |
| 2330301 | 地方政府一般债务发行费用支出(项) | 2     |

## 2.6 2024年漠河市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

|                   |               |               | 单位：万元       |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| 项目                | 预算数           | 决算数           | 为预算数的%      |
| 合计                | 68,407        | 65,532        | 95.8        |
| <b>机关工资福利支出</b>   | <b>20,130</b> | <b>19,577</b> | <b>97.3</b> |
| 工资奖金津补贴           | 11,484        | 10,628        | 92.5        |
| 社会保障缴费            | 2,703         | 2,777         | 102.7       |
| 住房公积金             | 1,272         | 1,322         | 103.9       |
| 其他工资福利支出          | 4,671         | 4,850         | 103.8       |
| <b>机关商品和服务支出</b>  | <b>4,061</b>  | <b>3,309</b>  | <b>81.5</b> |
| 办公经费              | 3,243         | 2,788         | 86.0        |
| 会议费               |               |               |             |
| 培训费               | 84            | 9             | 10.7        |
| 专用材料购置费           | 84            | 80            | 95.2        |
| 委托业务费             | 59            | 32            | 54.2        |
| 公务接待费             | 72            |               | 0.0         |
| 因公出国(境)费用         |               |               |             |
| 公务用车运行维护费         | 498           | 385           | 77.3        |
| 维修(护)费            | 21            | 10            | 47.6        |
| 其他商品和服务支出         |               | 5             |             |
| <b>机关资本性支出(一)</b> |               |               |             |
| 房屋建筑物购建           |               |               |             |
| 基础设施建设            |               |               |             |
| 公务用车购置            |               |               |             |
| 土地征迁补偿和安置支出       |               |               |             |
| 设备购置              |               |               |             |

## 2.6 2024年漠河市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

|                   |               |               | 单位：万元  |
|-------------------|---------------|---------------|--------|
| 项目                | 预算数           | 决算数           | 为预算数的% |
| 大型修缮              |               |               |        |
| 其他资本性支出           |               |               |        |
| <b>机关资本性支出(二)</b> |               |               |        |
| 房屋建筑物购建           |               |               |        |
| 基础设施建设            |               |               |        |
| 公务用车购置            |               |               |        |
| 设备购置              |               |               |        |
| 大型修缮              |               |               |        |
| 其他资本性支出           |               |               |        |
| <b>对事业单位经常性补助</b> | <b>36,758</b> | <b>35,550</b> | 96.7   |
| 工资福利支出            | 33,463        | 33,088        | 98.9   |
| 商品和服务支出           | 3,295         | 2,462         | 74.7   |
| 其他对事业单位补助         |               |               |        |
| <b>对事业单位资本性补助</b> |               |               |        |
| 资本性支出(一)          |               |               |        |
| 资本性支出(二)          |               |               |        |
| 对企业补助             |               |               |        |
| 费用补贴              |               |               |        |
| 利息补贴              |               |               |        |
| 其他对企业补助           |               |               |        |
| <b>对企业资本性支出</b>   |               |               |        |
| 资本性支出(一)          |               |               |        |
| 资本性支出(二)          |               |               |        |

2.6 2024年漠河市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

|                    |       |       | 单位：万元  |
|--------------------|-------|-------|--------|
| 项目                 | 预算数   | 决算数   | 为预算数的% |
| 对个人和家庭的补助          | 7,458 | 7,096 | 95.1   |
| 社会福利和救助            | 235   | 168   | 71.5   |
| 助学金                |       |       |        |
| 个人农业生产补贴           |       |       |        |
| 离退休费               | 7,181 | 6,890 | 95.9   |
| 其他对个人和家庭补助         | 42    | 38    | 90.5   |
| 对社会保障基金补助          |       |       |        |
| 对社会保险基金补助          |       |       |        |
| 补充全国社会保障基金         |       |       |        |
| 对机关事业单位职业年金的补助     |       |       |        |
| 债务利息及费用支出          |       |       |        |
| 国内债务付息             |       |       |        |
| 国外债务付息             |       |       |        |
| 国内债务发行费用           |       |       |        |
| 国外债务发行费用           |       |       |        |
| 其他支出               |       |       |        |
| 国家赔偿费用支出           |       |       |        |
| 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 |       |       |        |
| 经常性赠与              |       |       |        |
| 资本性赠与              |       |       |        |
| 其他支出               |       |       |        |

| 2.7 2024年漠河市一般公共预算税收返还和转移支付表<br>(分项目分地区) |       |
|------------------------------------------|-------|
|                                          | 单位:万元 |
| 项目                                       | 漠河市   |
| 一、返还性支出                                  |       |
| 所得税基数返还支出                                |       |
| 成品油税费改革税收返还支出                            |       |
| 增值税税收返还支出                                |       |
| 消费税税收返还支出                                |       |
| 增值税“五五分享”税收返还支出                          |       |
| 其他返还性支出                                  |       |
| 二、一般性转移支付支出                              |       |
| 均衡性转移支付支出                                |       |
| 县级基本财力保障机制奖补资金支出                         |       |
| 结算补助支出                                   |       |
| 资源枯竭型城市转移支付补助支出                          |       |
| 企业事业单位划转补助支出                             |       |
| 产粮（油）大县奖励资金支出                            |       |
| 重点生态功能区转移支付支出                            |       |
| 固定数额补助支出                                 |       |
| 革命老区转移支付支出                               |       |
| 民族地区转移支付支出                               |       |
| 边境地区转移支付支出                               |       |
| 欠发达地区转移支付支出                              |       |
| 一般公共服务共同财政事权转移支付支出                       |       |
| 外交共同财政事权转移支付支出                           |       |
| 国防共同财政事权转移支付支出                           |       |

| 2.7 2024年漠河市一般公共预算税收返还和转移支付表<br>(分项目分地区) |       |
|------------------------------------------|-------|
|                                          | 单位:万元 |
| 项目                                       | 漠河市   |
| 公共安全共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 教育共同财政事权转移支付支出                           |       |
| 科学技术共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付支出                    |       |
| 社会保障和就业共同财政事权转移支付支出                      |       |
| 医疗卫生共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 节能环保共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 城乡社区共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 农林水共同财政事权转移支付支出                          |       |
| 交通运输共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付支出                    |       |
| 商业服务业等共同财政事权转移支付支出                       |       |
| 金融共同财政事权转移支付支出                           |       |
| 自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付支出                    |       |
| 住房保障共同财政事权转移支付支出                         |       |
| 粮油物资储备共同财政事权转移支付支出                       |       |
| 灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付支出                    |       |
| 其他共同财政事权转移支付支出                           |       |
| 增值税留抵退税转移支付支出                            |       |
| 其他退税减税降费转移支付支出                           |       |
| 补充县区财力转移支付支出                             |       |
| 其他一般性转移支付                                |       |
| 三、专项转移支付支出                               |       |

| 2.7 2024年漠河市一般公共预算税收返还和转移支付表<br>(分项目分地区) |       |
|------------------------------------------|-------|
|                                          | 单位:万元 |
| 项目                                       | 漠河市   |
| 一般公共服务                                   |       |
| 外交                                       |       |
| 国防                                       |       |
| 公共安全                                     |       |
| 教育                                       |       |
| 科学技术                                     |       |
| 文化旅游体育与传媒                                |       |
| 社会保障和就业                                  |       |
| 卫生健康                                     |       |
| 节能环保                                     |       |
| 城乡社区                                     |       |
| 农林水                                      |       |
| 交通运输                                     |       |
| 资源勘探工业信息等                                |       |
| 商业服务业等                                   |       |
| 金融                                       |       |
| 自然资源海洋气象等                                |       |
| 住房保障                                     |       |
| 粮油物资储备                                   |       |
| 灾害防治及应急管理                                |       |
| 其他支出                                     |       |
| 注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。                     |       |

2.7.1 2024年漠河市专项转移支付分项目分地区决算表

|                       |    |        |            |             |          |            |          |                 |         |         |         |            |            |          |           |            |                  |                |            |            |          |       |
|-----------------------|----|--------|------------|-------------|----------|------------|----------|-----------------|---------|---------|---------|------------|------------|----------|-----------|------------|------------------|----------------|------------|------------|----------|-------|
|                       |    |        |            |             |          |            |          |                 |         |         |         |            |            |          |           |            |                  |                |            |            |          | 单位:万元 |
| 地区                    | 合计 | 基本建设支出 | 省级产业结构调整资金 | 土地指标跨省域调剂资金 | 大气污染防治资金 | 农村综合改革奖补资金 | 招商引资激励资金 | 城市管网等市政基础设施补助资金 | 服务业发展资金 | 水污染防治资金 | 外经贸发展资金 | 普惠金融发展专项资金 | 中小企业发展专项资金 | 基层工作专项经费 | 重大传染病防控经费 | 森林生态保护专项资金 | 农村“厕所革命”整村推进奖补资金 | 突发公共卫生事件应急处理资金 | 煤电增产保供奖补资金 | 食品药品监管补助资金 | 土壤污染防治资金 |       |
| 漠河市                   |    |        |            |             |          |            |          |                 |         |         |         |            |            |          |           |            |                  |                |            |            |          |       |
| 备注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。 |    |        |            |             |          |            |          |                 |         |         |         |            |            |          |           |            |                  |                |            |            |          |       |

| 2.8 2024年漠河市地方政府一般债务<br>限额和余额表 |        |        |
|--------------------------------|--------|--------|
|                                |        | 单位：万元  |
| 项 目                            | 预算数    | 决算数    |
| 一、2023年末地方政府一般债务余额实际数          |        | 21,297 |
| 二、2024年末地方政府一般债务余额限额           | 25,463 |        |
| 三、2024年地方政府一般债务转贷收入            |        | 3,710  |
| 四、2024年地方政府一般债务还本额             |        |        |
| 五、2024年采取其他方式化解一般债务额           |        |        |
| 六、2024年末地方政府一般债务余额实际数          |        | 25,007 |

| 2.9 2024年漠河市政府性基金预算收支总表 |       |              |       |
|-------------------------|-------|--------------|-------|
|                         |       |              | 单位：万元 |
| 项 目                     | 决算数   | 项 目          | 决算数   |
| 政府性基金收入                 | 738   | 政府性基金支出      | 2,992 |
| 上级补助收入                  | 7,413 | 政府性基金补助下级支出  |       |
| 政府性基金下级上解收入             |       | 政府性基金上解上级支出  |       |
| 调入资金                    |       | 政府性基金调出资金    | 517   |
| 债务收入                    |       | 债务还本支出       |       |
| 债务(转贷)收入                |       | 债务转贷支出       |       |
| 待偿债再融资专项债券上年结余          |       | 待偿债再融资专项债券结余 |       |
| 政府性基金上年结余               | 416   | 政府性基金年终结余    | 5,058 |
| 收 入 总 计                 | 8,567 | 支 出 总 计      | 8,567 |

2.10 2024年漠河市政府性基金预算收入决算表

|                       |     |     | 单位：万元       |                 |
|-----------------------|-----|-----|-------------|-----------------|
| 项 目                   | 预算数 | 决算数 | 完成<br>预算数的% | 比上年<br>(同比) +、% |
| 合 计                   | 502 | 738 | 147.0       | -6.3            |
| 一、国家电影事业发展专项资金收入      |     |     |             |                 |
| 二、小型水库移民扶助基金收入        |     |     |             |                 |
| 三、国有土地使用权出让收入         | 381 | 577 | 151.4       | 11.2            |
| 四、国有土地收益基金收入          | 25  | 34  | 136.0       | -71.9           |
| 五、农业土地开发资金收入          | 6   | 13  | 216.7       | -75.0           |
| 六、城市基础设施配套费收入         |     |     |             |                 |
| 七、污水处理费收入             |     | 14  |             |                 |
| 八、大中型水库库区基金收入         |     |     |             |                 |
| 九、国家重大水利工程建设基金收入      |     |     |             |                 |
| 十、车辆通行费               |     |     |             |                 |
| 十一、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用 |     |     |             |                 |
| 十二、彩票公益金收入            | 90  | 100 | 111.1       | 4.2             |
| 十三、其他政府性基金收入          |     |     |             |                 |
| 十四、专项债券对应项目专项收入       |     |     |             |                 |

2.11 2024年漠河市政府性基金预算支出决算表

|               |       |       | 单位：万元      |                      |
|---------------|-------|-------|------------|----------------------|
| 项目            | 调整预算数 | 决算数   | 为调整<br>预算% | 比上年<br>(同比) +/-<br>% |
| 合计            | 8,050 | 2,992 | 37.2       | -79.1                |
| 一、文化旅游体育与传媒支出 |       |       |            |                      |
| 二、社会保障和就业支出   |       |       |            | -100.0               |
| 三、城乡社区支出      | 7,534 | 2,779 | 36.9       | 133.7                |
| 四、农林水支出       | 114   | 2     | 1.8        |                      |
| 五、交通运输支出      |       |       |            | -100.0               |
| 六、资源勘探工业信息等支出 | 1     |       |            |                      |
| 七、其他支出        | 395   | 205   | 51.9       | 272.7                |
| 八、债务付息支出      |       |       |            |                      |
| 九、债务发行费用支出    |       |       |            |                      |
| 十、抗疫特别国债安排的支出 | 6     | 6     | 100.0      | -92.4                |

2.12 2024年漠河市本级政府性基金预算支出决算表  
(功能分类)

| 单位：万元   |                  |       |       |            |                  |
|---------|------------------|-------|-------|------------|------------------|
| 科目编码    | 项目               | 调整预算数 | 决算数   | 为调整<br>预算% | 比上年<br>(同比) +、-% |
| 合计      |                  | 8,050 | 2,992 | 37.2       | -79.1            |
| 208     | 社会保障和就业支出        |       |       |            | -100.0           |
| 20822   | 大中型水库移民后期扶持基金支出  |       |       |            | -100.0           |
| 2082201 | 移民补助             |       |       |            | -100.0           |
| 2082202 | 基础设施建设和经济发展      |       |       |            | -100.0           |
| 212     | 城乡社区支出           | 7,534 | 2,779 | 36.9       | 133.7            |
| 21208   | 国有土地使用权出让收入安排的支出 | 424   | 257   | 60.6       | -78.4            |
| 2120801 | 征地和拆迁补偿支出        |       |       |            | -100.0           |
| 2120804 | 农村基础设施建设支出       |       | 76    |            | -89.3            |
| 2120814 | 农业生产发展支出         |       |       |            | -100.0           |
| 2120815 | 农村社会事业支出         |       | 181   |            | -59.6            |
| 2120816 | 农业农村生态环境支出       |       |       |            |                  |
| 21210   | 国有土地收益基金安排的支出    | 10    |       | 0.0        |                  |
| 2121001 | 征地和拆迁补偿支出        |       |       |            |                  |
| 2121002 | 土地开发支出           |       |       |            |                  |
| 2121099 | 其他国有土地收益基金支出     |       |       |            |                  |
| 21211   | 农业土地开发资金安排的支出    | 4     |       | 0.0        |                  |
| 2121301 | 城市公共设施           |       |       |            |                  |
| 2121302 | 城市环境卫生           |       |       |            |                  |

| 2.12 2024年漠河市本级政府性基金预算支出决算表<br>(功能分类) |                          |       |      |            |                  |
|---------------------------------------|--------------------------|-------|------|------------|------------------|
|                                       |                          |       |      | 单位：万元      |                  |
| 科目编码                                  | 项目                       | 调整预算数 | 决算数  | 为调整<br>预算% | 比上年<br>(同比) +、-% |
| 2121399                               | 其他城市基础设施配套费安排的支出         |       |      |            |                  |
| 2121702                               | 城市环境卫生                   |       |      |            |                  |
| 2121799                               | 其他城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出 |       |      |            |                  |
| 21298                                 | 超长期特别国债安排的支出             |       | 2522 |            |                  |
| 2129801                               | 城乡社区公共设施                 |       | 2522 |            |                  |
| 213                                   | 农林水支出                    | 114   | 2    | 1.8        |                  |
| 21366                                 | 大中型水库库区基金安排的支出           | 50    |      | 0.0        |                  |
| 21372                                 | 大中型水库移民后期扶持基金支出          | 14    | 2    | 14.3       |                  |
| 2137201                               | 移民补助                     |       | 2    |            |                  |
| 21373                                 | 小型水库移民扶助基金安排的支出          | 50    |      | 0.0        |                  |
| 214                                   | 交通运输支出                   |       |      |            | -100             |
| 21469                                 | 民航发展基金支出                 |       |      |            | -100             |
| 2146901                               | 民航机场建设                   |       |      |            | -100             |
| 215                                   | 资源勘探工业信息等支出              | 1     |      | 0.0        |                  |
| 21598                                 | 超长期特别国债安排的支出             | 1     |      | 0.0        |                  |
| 229                                   | 其他支出                     | 395   | 205  | 51.9       | 272.7            |
| 22960                                 | 彩票公益金安排的支出               | 395   | 205  | 51.9       | 272.7            |
| 2296002                               | 用于社会福利的彩票公益金支出           |       | 115  |            | 342.3            |
| 2296003                               | 用于体育事业的彩票公益金支出           |       | 77   |            | 381.3            |
| 2296004                               | 用于教育事业的彩票公益金支出           |       | 5    |            | 150.0            |
| 2296006                               | 用于残疾人事业的彩票公益金支出          |       | 8    |            | -27.3            |
| 234                                   | 抗疫特别国债安排的支出              | 6     | 6    | 100.0      | -92.4            |
| 23402                                 | 抗疫相关支出                   | 6     | 6    | 100.0      | -92.4            |
| 2340299                               | 其他抗疫相关支出                 |       | 6    |            | -92.4            |

2.13 2024年漠河市政府性基金转移支付  
分项目分地区决算表

|                      |    |              |               |            |           |        |       |
|----------------------|----|--------------|---------------|------------|-----------|--------|-------|
|                      |    |              |               |            |           |        | 单位：万元 |
| 市县别                  | 合计 | 国家电影事业发展专项资金 | 大中型水库移民后期扶持基金 | 小型水库移民扶助基金 | 大中型水库库区基金 | 民航发展基金 | 彩票公益金 |
| 漠河市                  |    |              |               |            |           |        |       |
| 注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。 |    |              |               |            |           |        |       |

## 2.14 2024年漠河市地方政府专项债务 限额和余额表

|                       |     |       |
|-----------------------|-----|-------|
|                       |     | 单位：万元 |
| 项 目                   | 预算数 | 决算数   |
| 一、2023年末地方政府专项债务余额实际数 |     |       |
| 二、2024年末地方政府专项债务余额限额  |     |       |
| 三、2024年地方政府专项债务转贷收入   |     |       |
| 四、2024年地方政府专项债务还本额    |     |       |
| 五、2024年采取其他方式化解专项债务额  |     |       |
| 六、2024年末地方政府专项债务余额实际数 |     |       |
| 注：本地区无专项债务，故本表为空表。    |     |       |

| 2.15 2024年漠河市国有资本经营预算收支总表 |     |                    |       |
|---------------------------|-----|--------------------|-------|
|                           |     |                    | 单位:万元 |
| 项目                        | 决算数 | 项目                 | 决算数   |
| 国有资本经营预算收入                |     | 国有资本经营预算支出         | 147   |
| 国有资本经营预算上级补助收入            | 394 | 国有资本经营预算补助下级支出     |       |
| 国有资本经营预算上年结余              | 485 | 国有资本经营预算上解上级支出     |       |
| 国有资本经营预算下级上解收入            |     | 国有资本经营预算调出资金       | 239   |
| 国有资本经营预算省补助计划单列市收入        |     | 国有资本经营预算省补助计划单列市支出 |       |
| 国有资本经营预算计划单列市上解省收入        |     | 国有资本经营预算计划单列市上解省支出 |       |
|                           |     | 国有资本经营预算年终结余       | 493   |
| 收入总计                      | 879 | 支出总计               | 879   |

## 2.16 2024年漠河市国有资本经营预算收入决算表

|                          |       |     |        | 单位：万元          |
|--------------------------|-------|-----|--------|----------------|
| 项目                       | 调整预算数 | 决算数 | 为调整预算% | 比上年<br>(同比) ±% |
| 合 计                      |       |     |        |                |
| <b>一、利润收入</b>            |       |     |        |                |
| 电力企业利润收入                 |       |     |        |                |
| 运输企业利润收入                 |       |     |        |                |
| 投资服务企业利润收入               |       |     |        |                |
| 建筑施工企业利润收入               |       |     |        |                |
| 农林牧渔企业利润收入               |       |     |        |                |
| 地质勘查企业利润收入               |       |     |        |                |
| 教育文化广播企业利润收入             |       |     |        |                |
| 金融企业利润收入                 |       |     |        |                |
| 其他国有资本经营预算企业利润收入         |       |     |        |                |
| <b>二、股利、股息收入</b>         |       |     |        |                |
| 国有控股公司股利、股息收入            |       |     |        |                |
| 国有参股公司股利、股息收入            |       |     |        |                |
| 金融企业股利、股息收入              |       |     |        |                |
| 其他国有资本经营预算企业股利、股息收入      |       |     |        |                |
| <b>三、产权转让收入</b>          |       |     |        |                |
| 国有独资企业产权转让收入             |       |     |        |                |
| 其他国有资本经营预算企业产权转让收入       |       |     |        |                |
| <b>四、清算收入</b>            |       |     |        |                |
| 其他国有资本经营预算企业清算收入         |       |     |        |                |
| <b>五、其他国有资本经营预算收入</b>    |       |     |        |                |
| 注：本地区无国有资本经营预算收入，故本表为空表。 |       |     |        |                |

2.17 2024年漠河市国有资本经营预算支出决算表

|                   |       |     |        | 单位：万元            |
|-------------------|-------|-----|--------|------------------|
| 项目                | 调整预算数 | 决算数 | 为调整预算% | 比上年<br>(同比) +/-% |
| 合计                | 640   | 147 | 23.0   | -0.7             |
| 一、解决历史遗留问题及改革成本支出 | 640   | 147 | 23.0   | -0.7             |
| 二、国有企业资本金注入       |       |     |        |                  |
| 三、国有企业政策性补贴(款)    |       |     |        |                  |
| 四、其他国有资本经营预算支出(款) |       |     |        |                  |

## 2.18 2024年漠河市本级国有资本经营预算支出决算表 (功能分类)

|                    |       |     |        | 单位：万元              |
|--------------------|-------|-----|--------|--------------------|
| 项目                 | 调整预算数 | 决算数 | 为调整预算% | 比上年<br>(同比) +<br>% |
| 合计                 | 640   | 147 | 23.0   | -0.7               |
| 一、解决历史遗留问题及改革成本支出  | 640   | 147 | 23.0   | -0.7               |
| 厂办大集体改革支出          |       |     |        |                    |
| “三供一业”移交补助支出       |       |     |        |                    |
| 国有企业办职教幼教补助支出      |       |     |        |                    |
| 国有企业办公公共服务机构移交补助支出 |       |     |        |                    |
| 国有企业退休人员社会化管理补助支出  | 640   | 147 | 23.0   | -0.7               |
| 国有企业改革成本支出         |       |     |        |                    |
| 其他解决历史遗留问题及改革成本支出  |       |     |        |                    |
| 二、国有企业资本金注入        |       |     |        |                    |
| 国有经济结构调整支出         |       |     |        |                    |
| 其他国有企业资本金注入        |       |     |        |                    |
| 三、其他国有资本经营预算支出(款)  |       |     |        |                    |
| 其他国有资本经营预算支出(项)    |       |     |        |                    |

## 2.19 2024年漠河市国有资本经营预算对下转移支付分项目分地区决算表

|                      |    |                     |                       |
|----------------------|----|---------------------|-----------------------|
|                      |    |                     | 单位:万元                 |
| 市县别                  | 合计 | 国有企业退休人员社会化<br>管理补助 | 国有企业办公共服务机构<br>移交补助支出 |
| 漠河市                  |    |                     |                       |
| 注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。 |    |                     |                       |

2.20 2024年漠河市社会保险基金预算收入决算表

|            |        |                          |                      |                            |                                   |                      | 单位：万元      |            |
|------------|--------|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|------------|
| 项 目        | 合计     | 企业职工<br>基本<br>养老保险<br>基金 | 城乡居民<br>基本养老<br>保险基金 | 机关事业<br>单位基本<br>养老保险<br>基金 | 职工基本<br>医疗保险<br>(含生育<br>保险)<br>基金 | 城乡居民<br>基本医疗<br>保险基金 | 工伤保险<br>基金 | 失业保险<br>基金 |
| 本年收入       | 11,252 |                          | 378                  | 10,874                     |                                   |                      |            |            |
| 其中:社会保险费收入 | 7,141  |                          | 138                  | 7,003                      |                                   |                      |            |            |
| 利息收入       | 246    |                          | 16                   | 230                        |                                   |                      |            |            |
| 财政补贴收入     | 1,707  |                          | 195                  | 1,512                      |                                   |                      |            |            |
| 委托投资收益     | 23     |                          | 23                   |                            |                                   |                      |            |            |
| 其他收入       |        |                          |                      |                            |                                   |                      |            |            |
| 转移收入       | 2,135  |                          | 6                    | 2,129                      |                                   |                      |            |            |
| 中央调剂资金收入   |        |                          |                      |                            |                                   |                      |            |            |

2.21 2024年漠河市社会保险基金预算支出决算表

|             |       |                      |                      |                            |                               |                      | 单位：万元      |            |
|-------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|------------|------------|
| 项 目         | 合计    | 企业职工<br>基本养老<br>保险基金 | 城乡居民<br>基本养老<br>保险基金 | 机关事业<br>单位基本<br>养老保险<br>基金 | 职工基本<br>医疗保险<br>(含生育<br>保险)基金 | 城乡居民<br>基本医疗<br>保险基金 | 工伤保险<br>基金 | 失业保险<br>基金 |
| 本年支出        | 9,583 |                      | 242                  | 9,341                      |                               |                      |            |            |
| 其中:社会保险待遇支出 | 7,993 |                      | 242                  | 7,751                      |                               |                      |            |            |
| 其他支出        | 1,345 |                      |                      | 1,345                      |                               |                      |            |            |
| 转移支出        | 245   |                      |                      | 245                        |                               |                      |            |            |
| 中央调剂资金支出    |       |                      |                      |                            |                               |                      |            |            |

| 2.22 2024年漠河市地方政府债务限额和余额情况表（分地区） |          |         |          |          |         |          |
|----------------------------------|----------|---------|----------|----------|---------|----------|
|                                  |          |         |          |          |         | 单位：万元    |
| 地 区                              | 一般债务     |         |          | 专项债务     |         |          |
|                                  | 2023年末余额 | 2024年限额 | 2024年末余额 | 2023年末余额 | 2024年限额 | 2024年末余额 |
| 漠河市                              | 21,297   | 25,463  | 25,007   | 0        | 0       | 0        |

2.23 2024年漠河市地方政府债券转贷情况表  
(分地区)

|     |        |       |       |        |      | 单位：万元 |
|-----|--------|-------|-------|--------|------|-------|
| 地 区 | 一般债券合计 | 其中：   |       | 专项债券合计 | 其中：  |       |
|     |        | 新增债券  | 再融资债券 |        | 新增债券 | 再融资债券 |
| 漠河市 | 3,710  | 3,710 | 0     | 0      | 0    | 0     |

| 2.24 2024年漠河市地方政府债务还本付息情况表（分地区） |           |    |     |           |    |     |           |    |    |           |       |    |
|---------------------------------|-----------|----|-----|-----------|----|-----|-----------|----|----|-----------|-------|----|
|                                 |           |    |     |           |    |     |           |    |    |           | 单位：万元 |    |
| 地 区                             | 一般债务还本付息额 |    |     | 其中：       |    |     | 专项债务还本付息额 |    |    | 其中：       |       |    |
|                                 |           |    |     | 一般债券还本付息额 |    |     |           |    |    | 专项债券还本付息额 |       |    |
|                                 | 小计        | 本金 | 利息  | 小计        | 本金 | 利息  | 小计        | 本金 | 利息 | 小计        | 本金    | 利息 |
| 漠河市                             | 753       |    | 753 | 753       |    | 753 | 0         | 0  | 0  | 0         | 0     | 0  |

**2.25 2024年漠河市地方政府债券资金安排情况表**  
**(分地区)**

|                 |       | 单位：万元 |
|-----------------|-------|-------|
| 项 目             | 市 级   |       |
|                 | 一般债券  | 专项债券  |
| 合 计             | 3,710 |       |
| 一、新增地方政府债券      |       |       |
| （一）一般公共服务支出     |       |       |
| （二）国防支出         |       |       |
| （三）公共安全支出       |       |       |
| （四）教育支出         |       |       |
| （五）科学技术支出       |       |       |
| （六）文化旅游体育与传媒支出  |       |       |
| （七）社会保障和就业支出    |       |       |
| （八）卫生健康支出       |       |       |
| （九）节能环保支出       | 956   |       |
| （十）城乡社区支出       | 667   |       |
| （十一）农林水支出       |       |       |
| （十二）交通运输支出      |       |       |
| （十三）资源勘探工业信息等支出 | 1,092 |       |
| （十四）自然资源海洋气象等支出 |       |       |
| （十五）住房保障支出      |       |       |
| （十六）粮油物资储备支出    |       |       |
| （十七）灾害防治及应急管理支出 | 995   |       |
| （十八）其他支出        |       |       |
| 二、再融资债券         |       |       |

2.26 2024年漠河市本级“三公”经费情况表

|                |          |         |         |                              | 单位：万元                        |
|----------------|----------|---------|---------|------------------------------|------------------------------|
| 项目             | 2024年初预算 | 2024年决算 | 2023年决算 | 2024年决算<br>比2023年决算<br>(增减额) | 2024年决算<br>比2024年预算<br>(增减额) |
| 合计             | 861      | 984     | 988     | -4                           | 123                          |
| 一、因公出国（境）费     |          | 2       | 1       | 1                            | 2                            |
| 二、公务用车购置及运行维护费 | 589      | 747     | 544     | 203                          | 158                          |
| 1.公务用车购置费      |          | 196     |         | 196                          | 196                          |
| 2.公务用车运行维护费    | 589      | 551     | 544     | 7                            | -38                          |
| 三、公务接待费        | 272      | 235     | 443     | -208                         | -37                          |

### 第三部分 2024 年漠河市决算公开有关情况的说明

### 3.1 关于 2024 年漠河市税收返还和转移支付执行情况说明

2024 年省对漠河市税收返还和转移支付决算数为 131384 万元，市对下税收返还和转移支付决算数为 0 万元。具体情况如下：

#### 一、省对漠河市税收返还和转移支付情况

（一）一般性转移支付收入 112300 万元。其中：

- 1、均衡性转移支付收入 25478 万元；
- 2、县级基本财力保障机制奖补资金收入 5763 万元；
- 3、结算补助收入 4140 万元；
- 4、重点生态功能区转移支付收入 9686 万元；
- 5、固定数额补助收入 28512 万元；
- 6、民族地区转移支付收入 200 万元；
- 7、边境地区转移支付收入 14827 万元；
- 8、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 4050 万元；
- 9、公共安全共同财政事权转移支付收入 1375 万元；
- 10、教育共同财政事权转移支付收入 1922 万元；
- 11、文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 1088 万元；
- 12、社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 5589 万元；

- 13、医疗卫生共同财政事权转移支付收入 1075 万元；
- 14、节能环保共同财政事权转移支付收入 762 万元；
- 15、农林水共同财政事权转移支付收入 2227 万元；
- 16、交通运输共同财政事权转移支付收入 5606 万元；

（二）专项转移支付收入 13865 万元。其中：

- 1、一般公共服务 579 万元；
- 2、国防 262 万元；
- 3、文化旅游体育与传媒 38 万元；
- 4、卫生健康 82 万元；
- 5、节能环保 1861 万元；
- 6、城乡社区 2667 万元；
- 7、农林水 7779 万元；
- 8、资源勘探工业信息等 20 万元；
- 9、商业服务业等 471 万元；
- 10、灾害防治及应急管理 106 万元；

（三）返还性收入 5219 万元。其中：

- 1、所得税基数返还收入 68 万元；
- 2、成品油税费改革税收返还收入 2539 万元；
- 3、增值税税收返还收入 1447 万元；
- 4、消费税税收返还收入 4 万元；
- 5、增值税“五五分享”税收返还收入 891 万元；
- 6、其他返还性收入 270 万元。

## 二、市税收返还和转移支付情况

（一）一般性转移支付支出 0 万元。

（二）专项转移支付支出 0 万元。

（三）返还性支出 0 万元。

## 3.2 关于 2024 年举借政府债务情况的说明

### 一、2024 年法定债务情况

（一）法定债务限额及余额。2023 年末政府债务限额 22845 万元，其中：一般债务限额 22845 万元，专项债务限额 0 万元。2023 年末地方政府债务余额 21297 万元，其中：一般债务余额 21297 万元，专项债务余额 0 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。2024 年政府债务限额 25463 万元，其中：一般债务限额 25463 万元，专项债务限额 0 万元。2024 年地方政府债务余额 25007 万元，其中：一般债务余额 25007 万元，专项债务余额 0 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。

（二）地方政府债券转贷收入。2024 年省级发行地方政府债券转贷我市 3710 万元。按类别划分，一般债券 3710 万元，专项债券 0 万元。

（三）地方政府债券还本付息。2024 年我市地方政府债券还本付息规模为 753 万元，其中：到期偿还本金 0 万元，到期支付利息 753 万元。均已如期偿还，未发生法定债务兑付风险。

（四）地方政府债券使用安排。2024 年省级发行地方政府债券转贷我市 3710 万元，主要用于支持市政建设、应急

道路建设、道路通信基础设施建设支出。

### 3.3 关于 2024 年漠河市“三公”经费支出情况的说明

2024 年，漠河市“三公”经费一般公共预算财政拨款（以下简称“三公”经费）支出合计 984 万元。其中，因公出国（境）支出 2 万元，公务用车购置费支出 196 万元，公务用车运行维护费支出 551 万元，公务接待费支出 235 万元。

与 2023 年决算对比，漠河市“三公”经费支出减少 4 万元。一是因公出国（境）支出增加 1 万元；二是公务用车购置费增加 196 万元，因工作需要，预算单位购置公务用车；三是公务用车运行维护费支出增加 7 万元；四是公务接待费支出减少 208 万元。

与 2024 年年初预算对比，漠河市“三公”经费支出增加 123 万元，主要是公务用车购置费增加。一是因公出国（境）支出增加 2 万元；二是公务用车购置费增加 196 万元，因工作需要，预算单位购置公务用车；三是公务用车运行维护费支出减少 38 万元；四是公务接待费支出减少 37 万元。

### 3.4 关于 2024 年预算绩效工作开展情况的说明

现将 2024 年预算绩效评价工作开展情况说明如下：

**一、加强顶层制度建设。**落实《中共黑龙江省委黑龙江省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30 号）工作部署，根据国家要求和预算管理实际，制定和完善了《漠河市预算绩效管理实施办法(暂行)》、《漠河市财政预算绩效事前评估机制管理办法（暂行）》、《项目支出绩效评价共性指标体系框架》和《漠河市财政支出绩效评价体系》，明确了具体工作规程，建立了预算绩效管理制度体系。

**二、推进事前绩效评估。**按照《漠河市财政预算绩效事前评估机制管理办法（暂行）》规定，要求本级部门对新出台重大政策、项目按规定开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，评估结果作为申请预算的必备要件。编制 2025 年预算时，督促部门严格落实事前绩效评估，对 500 万元以上的项目开展事前绩效评估，提交绩效评估报告，提高预算安排合理性。

**三、强化绩效目标管理。**依托预算管理一体化系统，结合实际不断完善绩效指标库。规范绩效目标管理，科学设定指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的绩效目标，作

为纳入项目库、预算安排和资金分配的前置条件，将绩效目标管理与预算编制紧密融合，全面审核 2025 年年初预算重点项目，做到布置、申报、审核、批复、公开“五同步”。

**四、做实预算绩效运行监控。**按照《省本级预算绩效运行监控管理暂行办法》（黑财预〔2020〕47 号）规定，对本级项目预算执行进度和绩效目标实现程度进行“双监控”，切实强化预算执行监督，督促部门履行预算绩效管理责任主体和实施主体责任。组织主管部门单位对项目上半年和前三季度的预算执行进度和绩效目标实现程度进行集中绩效监控，涵盖部门整体支出绩效监控和项目支出绩效监控。对绩效目标偏离、支出效益低下的项目支出及时收回统筹使用，推动更加精准配置财政资源。

**五、强化绩效评价管理。**2024 年，按照“资金量较大、代表性较强、社会关注度高”的原则，从本级预算安排项目中选择农村公里三道河至漠河乡公路路面改造项目、漠河市中医院医疗设备购置项目、漠河市教育消防改造项目开展支出绩效评价工作，总计评价资金 2572 万元。重点绩效从评价结果看，项目平均得分 97 分，最高得分 98 分，最低得分 96.5 分。被评价项目总体绩效目标明确，依据充分，资金分配科学合理，重点项目管理较规范，项目完成良好，基本达到了预期效果。对全市 107 家部门(单位)开展部门支出绩效评价，评价财政资金 153,484.82 万元，涵盖被评价部门(单位)的基本支出和项目支出在内的所有财政资金使用绩效情况。被评价部门总体情况良好，预算编制质量较好，预算信息公开

符合要求，预算执行进度良好，财务制度健全，会计核算总体规范、准确，项目在实施过程中严格执行有关制度规定，基本达到了预期效果。

**六、加强绩效管理结果应用。**建立预算安排与绩效评价结果挂钩机制，重点评价着眼于科学安排预算，将结果运用意见在资金方面细化为取消、保持、压减和增加，每个政策都根据评价结果和发现的问题“对号入座”，切实将评价结果实质性应用于调整预算安排。

**七、报送省级人大情况和绩效信息公开情况。**一是积极主动接受人大监督。将重点项目绩效目标随预算报送人大审阅，接受人大监督。二是加大绩效信息公开力度。将部门预算项目绩效目标、部门整体支出绩效目标和具备公开条件的重点资金整体绩效目标随预算同步向社会公开，主动接受社会监督。

2025 年，漠河市财政局将围绕提升预算绩效管理工作成效持续发力，将绩效管理深度融入预算管理全过程，加强绩效管理各项工作成果应用，将其作为预算安排、政策调整、改进管理的重要依据，推动财政资金配置效率和使用效益有效提升。

## 3.5 2024 年重大政策和重点项目

### 绩效执行结果

#### 一、基本情况

2024 年，漠河市财政局选择 2 个省级专项(政策)支出开展财政评价，评价资金 390.75 万元，所评价财政支出中，包括专项项目 2 个。

#### 二、评价中发现的问题

（一）项目单位提供的绩效目标申报表中未能根据项目实施内容细化分解成具体三级指标，部分指标设置不合理且缺少时效指标，目标值与实际工作任务数不符。

（二）可行性研究报告应向有关部门提交申请，得到批复后确认立项，但项目单位无请示文件，且项目可研报告评审工作由漠河市发改委负责，对应评审资金不应由项目单位支付。

（三）项目单位未按合同规定收取乙方 5%的质保金的情况，又因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款，部分资金使用不合规。

（四）项目单位前期测算不准确，预算编制实施工程量与实际工程量存在偏差，也因此导致资金分配与实际不符。

（五）项目单位工程合同中明确规定，工程竣工起止时间为 2024 年 8 月 15 日至 2024 年 10 月 20 日，但实际开工

时间为 2024 年 9 月 4 日，未在合同规定时间内开工。

（六）绩效目标未能体现出预期产出效益和效果。

（七）此项目绩效目标表中数量指标三级指标设置不明确，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，社会效益指标未具体体现受益群众。

（八）合同中约定甲方应在验收合格7个工作日内进行付款，该项目于2024年8月30日进行验收但于2024年12月17日才将尾款支付完毕，不符合合同约定。

三、评价结果情况

2024 年财政评价结果表

| 序号 | 资金（项目）名称         | 评价资金   | 评 价 等 级 |
|----|------------------|--------|---------|
| 1  | 漠河市北极镇人居环境提升工程   | 205.27 | 良       |
| 2  | 漠河市污水处理再生水系统建设项目 | 185.48 | 优       |

# 重点绩效项目评价报告索引

- 1、漠河市北极镇人居环境提升工程项目支出绩效评价报告
- 2、漠河市污水处理再生水系统建设项目支出绩效评价报告

# 漠河市北极镇人居环境提升工程

## 项目支出绩效评价报告

项目名称：漠河市北极镇人居环境提升工程

项目单位：北极镇人民政府

委托单位：漠河市财政局

评价单位（机构）（章）：

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：赵春龙 吴兴琪

韩 雪     丁 爽

2025 年 7 月

# 摘要

## 一、项目背景

实施乡村振兴战略中，村镇环境整治至关重要，国家及黑龙江省均出台相关政策推动农村人居环境改善与乡村产业发展。漠河市北极村作为我国大陆最北端的特色村落，拥有独特的自然景观和一定的产业基础，但部分建筑存在年久失修问题。为提升村容村貌、改善人居环境、提高村民生活幸福感，漠河市北极镇人民政府提出本项目建设，该项目符合相关规划政策，对完善北极村基础设施、促进乡村振兴意义重大。

## 二、资金投入及使用

漠河市北极镇人居环境提升工程项目预算资金为235万元，资金来源为地方财政资金，截至2024年末资金到位资金235万元，共计执行资金为205.27万元。该项目资金到位率100%，预算执行率为87.35%。

## 三、评价结论及分析

对漠河市北极镇人居环境提升工程项目执行情况进行客观评价，评分结果为81.5分，绩效评级为“良”（详见附件1：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值18分，实得10分；过程设定分值22分，实得20.5分；产出设定分值40分，实得31分，效益设定分值20分，实得20分。

# 目录

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 一、项目基本情况.....             | 81  |
| (一) 项目概况.....             | 81  |
| 1. 项目背景.....              | 81  |
| 2. 项目主要内容.....            | 81  |
| 3. 项目实施情况.....            | 81  |
| 4. 资金预算和执行情况.....         | 83  |
| (二) 项目绩效目标.....           | 84  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....         | 84  |
| (一) 绩效评价目的、对象、依据、范围.....  | 84  |
| 1. 评价目的.....              | 85  |
| 2. 评价对象.....              | 85  |
| 3. 评价依据.....              | 85  |
| 4. 评价范围.....              | 86  |
| (二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准..... | 86  |
| 1. 绩效评价原则.....            | 86  |
| 2. 绩效评价方法.....            | 87  |
| 3. 绩效评价标准.....            | 87  |
| (三) 绩效评价指标.....           | 88  |
| (四) 评价人员组成.....           | 91  |
| (五) 绩效评价工作过程.....         | 92  |
| 1. 绩效评价前期准备阶段.....        | 92  |
| 2. 绩效评价具体实施.....          | 92  |
| 3. 撰写与提交绩效评价报告.....       | 93  |
| 三、评价结论及分析.....            | 94  |
| (一) 综合评价结论（详见附件1）.....    | 94  |
| (二) 非现场评价情况分析.....        | 94  |
| 1. 决策指标分析.....            | 95  |
| 2. 过程指标分析.....            | 95  |
| 3. 产出指标分析.....            | 96  |
| 4. 效益指标分析.....            | 96  |
| 四、绩效评价指标分析.....           | 96  |
| (一) 项目决策情况.....           | 96  |
| (二) 项目过程情况.....           | 98  |
| (三) 项目产出情况.....           | 102 |
| (四) 项目效益情况.....           | 103 |
| 五、项目主要经验及做法.....          | 103 |
| 六、存在的问题及原因分析.....         | 105 |
| 七、意见建议.....               | 105 |
| 八、其他需要说明的问题.....          | 107 |

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

实施乡村振兴战略中，村镇环境整治至关重要，国家及黑龙江省均出台相关政策推动农村人居环境改善与乡村产业发展。漠河市北极村作为我国大陆最北端的特色村落，拥有独特的自然景观和一定的产业基础，但部分建筑存在年久失修问题。为提升村容村貌、改善人居环境、提高村民生活幸福感，漠河市北极镇人民政府提出本项目建设，该项目符合相关规划政策，对完善北极村基础设施、促进乡村振兴意义重大。

2. 项目主要内容

漠河市北极镇通过合理规划实施多项工程，包括北极村名苑小区楼房室内5810平方米刷大白工程、北极村15条巷道129盏6米高路灯安装工程、1300平方米自行车停放亭新建工程，以及北极村小菜园14050米木栏维修保养工程。

3. 项目实施情况

| 序号 | 时间      | 阶段        | 实施内容                                          |
|----|---------|-----------|-----------------------------------------------|
| 1  | 2024 年初 | 前期筹备－预算申请 | 北极镇政府向漠河市政府申请预算，其中“人居环境提升工程”申请资金 235 万元（财政资金） |

|   |                 |           |                                                                                                                                                                                                                 |
|---|-----------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 | 2024 年 5 月      | 前期筹备－可研阶段 | <p>(1) 5 月 17 日，中设建联公司编制可研报告，金额 2.9 万元，5 日内交付；</p> <p>(2) 漠河市发改委批复：明确建设内容（刷大白 5810 m<sup>2</sup>、路灯 129 盏、自行车棚 1300 m<sup>2</sup>、木栏 14050 米），总投资 235 万元，建设期 6 个月</p>                                           |
| 3 | 2024 年 5—7 月    | 前期筹备－设计审查 | <p>(1) 5 月 17 日，中设建联公司签订初设（4.62 万元）和施工图设计（7 万元）合同；</p> <p>(2) 5 月 14 日，哈尔滨诚达公司签订评审合同（包含 8 个评审工作），金额共计 8.2 万元；</p> <p>(3) 7 月 11 日，施工图经黑龙江建质公司审查通过</p>                                                           |
| 4 | 2024 年 7 月      | 前期筹备-招标核准 | <p>(1) 7 月 22 日，招标控制价审定为 184.62 万元（送审 192.8 万元，审减 8.18 万元）；</p> <p>(2) 7 月 30 日，签订合同确认由黑龙江广天工程项目管理有限公司代理开展工程招投标，并开展招投标工作</p>                                                                                    |
| 5 | 2024 年 7—8 月    | 施工准备      | <p>(1) 7 月 5 日，爱建信达公司签订监理合同，金额 8.6 万元，服务至 10 月 31 日；</p> <p>(2) 7 月 17 日，黑龙江省城屹建设工程质量检测有限公司检测公司签订检测合同，金额 1.88 万元，期限 7 月 17 日—10 月 20 日</p> <p>(3) 8 月 15 日，黑龙江岳轩公司中标施工，金额 184.22 万元，合同工期 8 月 15 日—10 月 20 日</p> |
| 6 | 2024 年 9 月 4 日— | 施工实施      | (1) 名苑小区：室内刷大                                                                                                                                                                                                   |

|   |               |      |                                                                                                                                                                                                           |
|---|---------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 10 月 20 日     |      | 白 6760 m <sup>2</sup> (含墙面处理),<br>室外维修路面、台阶;<br>(2) 巷道路灯: 15 条巷道<br>装 190 盏 6 米高太阳能路<br>灯 (含基础施工);<br>(3) 自行车棚: 新建 552<br>m <sup>2</sup> 钢结构车棚 (含光伏板<br>及充电设施);<br>(4) 木栏维修: 14370 米<br>木栏刷防火漆、防腐漆各<br>两遍 |
| 7 | 2024 年 9—11 月 | 质量控制 | 材料 (水泥、钢筋、混凝<br>土等) 经检测合格, 监理<br>全程监督工序合规性                                                                                                                                                                |
| 8 | 2024 年 12 月   | 竣工验收 | 建设单位组织验收, 确认<br>工程质量符合标准及设计<br>要求, 通过验收                                                                                                                                                                   |

4. 资金预算和执行情况

根据《关于申请北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》文件明确项目预算资金为 235 万元, 资金全额到位, 资金到位率为 100%。通过查看财务资料确认截至 2024 年末实际执行资金为 205.27 万元, 预算执行率为 87.35%, 未支出资金为合同质保金及评审削减后返回财政的资金, 资金执行详细情况如下表:

注: 资金采用小数点后两位四舍五入, 可能存在细微偏差

| 序号 | 服务商          | 服务内容       | 支付金额 (万元) | 支付日期       |
|----|--------------|------------|-----------|------------|
| 1  | 中设建联工程设计有限公司 | 可研编制       | 2.9       | 2024-07-02 |
| 2  | 中设建联工程设计有限公司 | 初步设计、施工图设计 | 11.62     | 2024-07-17 |

|        |                    |                       |                       |            |
|--------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 3      | 中宏源建设管理有限公司        | 招标控制价编制               | 1.2                   | 2024-07-02 |
| 4      | 哈尔滨诚达工程投资咨询有限公司    | 可研评审、初步设计评审           | 2.2                   | 2024-07-19 |
| 5      | 黑龙江岳轩建设工程有限公司      | 预付工程款（30%）            | 55.27                 | 2024-08-22 |
| 6      | 黑龙江岳轩建设工程有限公司      | 20%进度款<br>（工程款+农民工工资） | 36.84<br>（9.21+27.63） | 2024-09-23 |
| 7      | 黑龙江岳轩建设工程有限公司      | 结算款（扣3%质保金）           | 86.18                 | 2024-12-24 |
| 8      | 黑龙江省城屹建设工程质量检测有限公司 | 材料二次检测服务费             | 1.88                  | 2024-12-10 |
| 9      | 爱建信达工程咨询有限公司       | 监理费                   | 6.06                  | 2024-12-18 |
| 10     | 中伍城投（海南）建设集团有限公司   | 结算审核费                 | 1.12                  | 2024-12-24 |
| 支出资金合计 |                    |                       | 205.27                |            |

## （二）项目绩效目标

通过合理规划对漠河市北极镇北极村名苑小区 5810 平方米室内刷大白，确保墙面平整耐用；在北极村 15 条巷道安装 129 盏 6 米高路灯，保障夜间照明；新建 1300 平方米自行车停放亭，满足停放需求；维修北极村小菜园 14050 米木栏，提升设施完好度，整体改善人居环境。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象、依据、范围

## 1. 评价目的

本次项目的评价目的是全面分析漠河市北极镇人居环境提升工程项目资金的使用效率和效果，项目管理过程是否规范，管理模式是否完善，是否完成预期绩效目标。针对项目资金使用过程中存在的问题提出合理化建议，增强政府预算资金编审、使用的规范性，提高资金使用效益，通过绩效评价来总结经验和教训进而完善漠河市北极镇人居环境提升工程项目的实施，为今后完善同类项目的绩效管理提供可行性参考。

## 2. 评价对象

评价对象：漠河市北极镇人居环境提升工程项目。

评价资金：地方财政资金 235 万元。

## 3. 评价依据

（1）《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》（中发〔2018〕34号）

（2）《中共黑龙江省委黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

（3）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）

（4）《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

（5）《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质

效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

（6）《黑龙江省财政厅关于印发〈黑龙江省省级委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（黑财规审〔2022〕14号）

（7）黑龙江省财政厅关于印发《2023年预算绩效评价质量提升行动重点任务台账》的通知（黑财监〔2023〕15号）

（8）项目单位提供的其他资料

#### 4. 评价范围

本次评价的范围是对漠河市北极镇人居环境提升工程项目的实际情况进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、实施过程、财务管理、项目产出等方面。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

#### 1. 绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

（6）价值中立原则。要求评价人尊重事实和公共价值标准。即事实是绩效评价的唯一依据，评价人不将个人的价值标准带入绩效评价中去，避免用主观判断替代客观事实。要求绩效评价的结果量化，用分数说话，不是笼统给定一个合格或不合格的定性结论。

（7）公开、公正、公平原则。绩效评价的过程公开；评价过程尊重事实，凡是要求被评价人提供的资料都必须经过核实；评价结果透明，评价结果征求被评价人意见。评价结果公开，即通过书面报告向有关部门、政府和社会报告评价结果。

## 2. 绩效评价方法

本项目主要采用因素分析法，在评价过程中还采用了查阅资料的方式获取相应数据，研讨等方法。

## 3. 绩效评价标准

该项目主要参照计划标准和预算支出标准。

（1）计划标准：《可行性研究报告》《初步设计报告》。

（2）预算支出标准：《关于申请北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》（漠发改〔2024〕147 号）

### (三) 绩效评价指标

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标值 | 指标解释                                                         | 指标权重 | 数据来源                                                                                                            | 证据收集方式 |
|------|------|---------|-----|--------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 充分  | 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。                | 18%  | 《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》《关于申请北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》 | 调取项目资料 |
|      |      | 立项程序规范性 | 规范  | 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。                          |      |                                                                                                                 | 调取项目资料 |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 合理  | 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。           |      | 绩效目标申报表                                                                                                         | 调取项目资料 |
|      |      | 绩效指标明确性 | 明确  | 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细化情况。                |      | 绩效目标申报表                                                                                                         | 调取项目资料 |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 科学  | 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。 |      | 漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告、总投资估算表、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》《关于申请                   | 调取项目资料 |
|      |      |         |     |                                                              |      |                                                                                                                 |        |

|    |      |         |      |                                                            |     |                                                                                                                                                                                        |        |
|----|------|---------|------|------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|    |      | 资金分配合理性 | 合理   | 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。 |     | 北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》、竣工工程验收单                                                                                                                                                        | 调取项目资料 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用合规性 | 规范   | 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。                  | 22% | 财务管理制度、《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》《关于申请北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》、初设编制与施工图合同、初设与可研评审合同、监理合同、可研编制合同、施工合同、招标中控制价合同、质量检测合同、结算审核合同、明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、发票、预算一体化系统导出表及截图 | 调取项目资料 |
|    |      | 资金到位率   | 100% | 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。                  |     | 预算一体化系统导出表及截图                                                                                                                                                                          | 调取项目资料 |
|    |      | 预算执行率   | 100% | 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。                            |     | 发票、预算一体化系统导出表及截图、记账凭证、国库集中支付凭证、明细账                                                                                                                                                     | 调取项目资料 |
|    | 组织实施 | 管理制度健全性 | 健全   | 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。         |     | 北极镇财务管理制度、漠河北极镇人民政府政府采购内控管理制度、北极镇合同管理制度、北极镇建设项目管理制度                                                                                                                                    | 调取项目资料 |

|    |      |            |       |                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |
|----|------|------------|-------|--------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|    |      | 制度执行有效性    | 有效    | 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。             |     | <p>北极镇财务管理制度、漠河北极镇人民政府政府采购内控管理制度、北极镇合同管理制度、北极镇建设项目管理制度、初设编制与施工图合同、初设与可研评审合同、监理合同、可研编制合同、施工合同、招标中控制价合同、质量检测合同、结算审核合同、明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、发票、《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》《关于申请北极镇2024年初预算项目资金拨付的请示》、中标通知书、竣工工程验收单、结算审核报告、《黑龙江省房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件联合审查报告》</p> | 调取项目资料 |
| 产出 | 产出数量 | 室内粉刷面积     | 5810平 | 项目实际完成室内粉刷面积是否达到项目总体目标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。     | 40% | <p>可行性研究报告、初步设计《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》、中标通知书、竣工工程验收报告</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | 调取项目资料 |
|    |      | 安装路灯盏数     | 129盏  | 项目实际完成安装路灯盏数是否达到项目总体目标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |
|    |      | 新建自行车停放亭面积 | 1300平 | 项目实际完成新建自行车停放亭面积是否达到项目总体目标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 调取项目资料 |

|    |          |                   |                  |                                                                  |     |                                            |                |
|----|----------|-------------------|------------------|------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------|----------------|
|    |          | 维修木<br>栏长度        | 1405<br>0 米      | 项目实际完成维修<br>木栏长度是否达到<br>项目总体目标，用<br>以反映和考核项目<br>产出数量目标的实<br>现程度。 |     |                                            |                |
|    | 产出<br>质量 | 工程质<br>量验收<br>合格率 | 100%             | 本年度内实际验收<br>工程质量是否按照<br>要求验收，用以反<br>映和考核项目产出<br>质量目标的实现程<br>度。   |     | 竣工工程验收报告                                   | 调取<br>项目<br>资料 |
|    | 产出<br>时效 | 工程竣<br>工及时<br>率   | 100%             | 工程项目是否按照<br>预定的时间计划完<br>成，用以反映和考<br>核项目产出时效目<br>标的实现程度。          |     | 工程合同、竣工报告                                  | 调取<br>项目<br>资料 |
|    |          | 工程开<br>工及时<br>率   | 100%             | 工程项目是否按照<br>预定的时间计划开<br>工，用以反映和考<br>核项目产出时效目<br>标的实现程度。          |     | 工程合同、开工报告                                  | 调取<br>项目<br>资料 |
|    | 产出<br>成本 | 成本控<br>制数         | ≦<br>1079<br>.19 | 反映项目资金的实<br>际支出是否在计划<br>支出资金内，用于<br>反映和考核项目的<br>成本控制情况。          |     | 国库集中支付凭证、预算一<br>体化系统导出表及截图、记<br>账凭证、明细账、发票 | 调取<br>项目<br>资料 |
| 效益 | 社会<br>效益 | 改善居<br>民生活<br>质量  | 好                | 项目实施所产生的<br>社会效益实现程<br>度。                                        | 20% | 问卷调查                                       | 问卷<br>调查       |
|    | 满意<br>度  | 当居民<br>户满意<br>度   | ≧<br>95%         | 当地农户对漠河市<br>北极镇人居环境提<br>升工程项目的满意<br>程度。                          |     | 问卷调查                                       | 问卷<br>调查       |
| 合计 |          |                   |                  | 100%                                                             |     |                                            |                |

#### (四) 评价人员组成

| 序号 | 姓名  | 职位    | 职责                                                        |
|----|-----|-------|-----------------------------------------------------------|
| 1  | 吴兴琪 | 项目组组长 | 负责统筹安排本次预算绩效评价相关事宜;<br>全面负责项目评价工作的组织和实施;<br>负责绩效评价报告质量复核。 |

|   |     |       |                                                                       |
|---|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2 | 赵春龙 | 项目组成员 | 汇总相关数据、分析整理绩效管理情况、结合项目实际情况，设置评价指标体系；<br>联系项目负责人确认项目情况；<br>负责撰写绩效评价报告。 |
| 3 | 韩雪  | 项目组成员 | 负责绩效评价其他基础工作。                                                         |
| 4 | 丁爽  | 项目组成员 | 汇总相关数据、分析整理绩效管理情况；<br>负责绩效评价报告的审核。                                    |

### （五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为绩效评价前期准备、绩效评价具体实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段，具体工作过程如下：

#### 1. 绩效评价前期准备阶段

（1）成立评价工作小组。结合公司人员专业情况成立绩效评价工作组，明确成员职责分工。

（2）业务培训。针对本项目情况组织所有参与评价工作的成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方法，提高评价工作质量。

（3）下达绩效评价通知书。由漠河财政局向北极镇人民政府下达开展漠河市北极镇人居环境提升工程项目绩效评价的通知书，并明确北极镇人民政府需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

#### 2. 绩效评价具体实施

（1）收集资料。绩效评价工作组通过询问、查阅、核

对、检查等方式，获取评价需要的基础资料了解项目的基本情况。

（2）综合分析。绩效评价工作组对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的复核汇总和综合分析，确定评价指标体系、评价标准和评价方法。

（3）非现场调研。针对材料体现出来的情况与项目单位具体工作人员线上沟通。

（4）综合分析。绩效评价工作组对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的复核汇总和综合分析，确定评价指标体系、评价标准和评价方法。

### 3. 撰写与提交绩效评价报告

（1）撰写绩效评价报告初稿。绩效评价工作组对评价信息与资料进行收集整理分析，按要求编写评价报告，主要包括项目基本情况、评价工作情况、项目实施情况、评价指标分析情况、评价结论、主要经验及做法、存在的问题及建议等内容。

（2）征求意见。围绕项目立项情况、绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、业务管理情况、绩效目标实现情况、效益发挥情况，对漠河市北极镇人居环境提升工程项目进行定量、定性分析和综合评价形成评价初步结论。反馈至北极镇人民政府。

（3）形成正式绩效评价报告。根据北极镇人民政府意

见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等次，将评价报告终稿报送至漠河市财政局。

（4）报送报告及资料手册。评价工作组根据漠河市财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至漠河市财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件1）

| 类别 | 总分  | 扣分   | 得分   |
|----|-----|------|------|
| 决策 | 18  | 8    | 10   |
| 过程 | 22  | 1.5  | 20.5 |
| 产出 | 40  | 9    | 31   |
| 效益 | 20  | 0    | 20   |
| 合计 | 100 | 18.5 | 81.5 |

（二）非现场评价情况分析

绩效评价小组依据漠河市北极镇人居环境提升工程项目材料展开分析，了解到北极镇人民政府为有效解决建筑存在年久失修问题，开展了漠河市北极镇人居环境提升工程。

漠河市北极镇人居环境提升工程的施工图设计及招标控制价评审工作，评审工作由漠河市发改委负责，但评审费用由项目单位支付。

年末进行工程核算时，由于前期筹划阶段编制不够详

细，部分项目工程量偏大（如墙面喷刷涂料、电缆铺砂盖板等），对超出实际的工程量进行了核减。同时，部分项目组价错误（如打磨工费、电力电缆等），对不合理单价进行了修正核减，最终该工程送审金额203.65万元，审定金额183.8万元，调减金额19.85万元，审减率9.75%。

该工程实际开工时间为2024年9月14日，晚于合同约定2024年8月15日。经与项目负责人沟通了解到，开工时间晚于计划时间是由于实施中需要办理开工许可证之类的手续。

### （三）分项评价得分及结论

#### 1. 决策指标分析

决策分值 18 分，实际得分 10 分，得分率 55.56%。

其中项目立项4分，得3.5分，扣分原因为项目单位无可行性研究报告申请批复的立项材料；绩效目标10分，得4分，扣分原因为绩效指标方面部分指标未能根据项目实施内容细化分解成具体指标，部分三级指标设置不合理，缺少时效指标，目标值未体现任务数与计划数。资金投入4分，得2.5分，扣分原因为预算编制实施内容工作量与实际工作量存在偏差，资金分配与实际不符。

#### 2. 过程指标分析

过程分值 22 分，实际得分 20.5 分，得分率 93.18%。

其中资金管理 18 分，得 17 分，扣分原因为部分资金未按照合同约定支付；组织实施 4 分，得分 3.5 分，扣分原因

为工程验收单未明确验收意见，且无负责人签字。

### 3. 产出指标分析

产出分值 40 分，实际得分 31 分，得分率 77.5%。

其中产出数量12分，得8分，扣分原因为建设自行车亭工程量未能达到年初计划目标、安装路灯盏数实际完成数与预计完成数偏差过高；产出质量8分，得8分；产出时效10分，得5分，扣分原因为项目开工时间晚于工程合同规定开工时间；产出成本10分，得10分。

### 4. 效益指标分析

效益分值20分，实际得分20分，得分率100%。

其中社会效益10分，得10分；满意度10分，得10分。效益情况及满意度均达到预期效果。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

国家高度重视乡村振兴及农村人居环境改善，先后出台《乡村振兴战略》《关于改善农村人居环境的指导意见》等政策，黑龙江省也在“十四五”规划中明确要发掘特色资源、提升乡村发展水平。漠河市北极镇人民政府依据上述政策开展本项目，前期编制了包含项目必要性及建设实施方案等内容的可行性研究报告。漠河市发展和改革局对该报告予以批复，为工程立项提供了直接政策依据，该批复明确项目建设的必要性等相关内容，要求按相关手续推进，并严格执行招

投标等制度，确保工程规范实施，但项目单位无可行性研究报告申请相关的立项材料，立项程序不规范。

项目单位提供的绩效目标申报表，所体现的项目实施内容和产出效益与效果，均与项目实际工作相符，且产出效益与效果符合业绩水平，预算确定的项目投资额与资金量也相匹配。在绩效指标方面：数量指标“服务数量”未体现具体数据，无法直观反映项目核心数量信息，建议根据项目目标中的实施内容，将其合理细化分解为具体数量指标，例如“墙体粉刷面积”“巷道安装路灯盏数”等；经济成本指标“为当地经济发展提供保障”缺乏相关数据支撑，不适合作为经济成本指标，更适用于社会效益指标，与“改善北极镇村容村貌”“提升居民生活幸福感”等相似，成本指标可使用“建设资金数”此类指标；满意度指标“提高群众满意度”表述属于效益指标，满意度指标要体现具体受益人，建议调整为“北极镇居民满意度”；未设置时效指标，建议根据可控的时间节点设置，例如“工程竣工及时率”“工程验收及时率”等。

该项目预算编制在可行性研究阶段便以《建设工程工程量清单计价规范》《黑龙江省建筑与装饰工程消耗量定额》等为依据，结合当地建材价格信息等测算，明确了工程费用、其他费用及预备费构成，后续经专业评估确认“投资估算与建设内容相符”，并获漠河市发展和改革局批复形成完整论

证流程；项目资金分配以具体建设内容为依据，总投资 235 万元中，工程费用占比超 82%，对应名苑小区粉刷、路灯安装、新建自车亭等四大核心工程，每笔费用均与工程量直接挂钩，工程建设其他费用及基本预备费按规范计取，保障项目管理和风险应对需求。同时，资金来源为 2024 年年初预算，与地方财政安排相适应，整体分配契合项目实际需求。但实际工作过程中发现工程量与前期可行性研究报告编制内容不符，因此判断资金分配不合理。

（二）项目过程情况

项目单位严格遵循北极镇财政管理制度中相关收入及支出管理规定，但存在未按合同规定收取乙方5%的质保金的情况，又因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款，部分资金使用不合规，情况如下表：

| 序号 | 合同工作内容    | 不合规原因                                                                                         |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 工程初步设计编制  | 未按合同规定收取乙方 5%的质保金、因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款。                                              |
| 2  | 工程施工图设计   | 未按合同规定收取乙方 5%的质保金、因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款。                                              |
| 3  | 初涉评审      | 未按合同规定收取乙方 5%的质保金、因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款。                                              |
| 4  | 监理        | 未按合同计划时间付款，计划于 2024 年 10 月 31 日付款，实际支付时间为 2024 年 12 月 18 日。                                   |
| 5  | 可行性研究报告编制 | 实际支出时间为 2024 年 7 月 2 日，存在两方面问题：一是缺乏验收相关佐证材料，不符合“付款需以验收合格为前提”的要求；二是从合同规定的时间逻辑推算，该付款时间远超正常付款期限。 |

|    |         |                                                                                                    |
|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6  | 工程招标控制价 | 因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款。                                                                     |
| 7  | 工程可研评审  | 合同规定交付履约成果 15 日后付款（成果于 2024 年 5 月 25 日出具，预计支付时间为 2024 年 6 月 10 日），实际支付时间为 2024 年 7 月 17 日。         |
| 8  | 初步设计评审  | 因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款。                                                                     |
| 9  | 工程合同    | 合同规定施工验收后 15 日内付款（验收时间为 2024 年 12 月 4 日，按规定付款不应晚于 12 月 19 日），实际付款时间为 2024 年 12 月 24 日，未在合同规定时间内付款。 |
| 10 | 检测服务    | 未按合同计划时间付款，计划于 2024 年 11 月 5 日付款，实际支付时间为 2024 年 12 月 10 日。                                         |

经核查国库集中支付凭证、记账凭证、发票及预算一体化系统导出表及截图信息，该项目资金分三批下达，分别为 2024 年 1 月 31 日、2024 年 12 月 2 日及 2024 年 12 月 24 日，累计下达 235 万元，资金到位率达 100%。截至 2024 年末，已执行资金 205.27 万元，执行率为 87.35%，未支出资金为合同质保金及评审削减后返回财政的资金，支付详情见下表。

| 序号 | 工作内容                    | 项目单位               | 签约日期        | 签约金额    | 付款金额    |
|----|-------------------------|--------------------|-------------|---------|---------|
| 1  | 漠河市北极镇人居环境提升工程可研评审      | 哈尔滨诚达工程投资咨询有限公司    | 2024. 5. 14 | 1       | 1       |
| 2  | 漠河市北极镇人居环境提升工程初步设计评审    |                    |             | 1. 2    | 1. 2    |
| 3  | 漠河市北极镇人居环境提升工程初步设计编制    | 中设建联工程设计有限公司       | 2024. 5. 17 | 4. 62   | 4. 62   |
| 4  | 漠河市北极镇人居环境提升工程施工图设计     |                    |             | 7       | 7       |
| 5  | 漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告编制 | 中设建联工程设计有限公司       | 2024. 5. 17 | 2. 9    | 2. 9    |
| 6  | 漠河市北极镇人居环境提升工程招标控制价     | 中宏源建设管理有限公司        | 2024. 6. 5  | 1. 2    | 1. 2    |
| 7  | 漠河市北极镇人居环境提升工程监理服务      | 爱建信达工程咨询有限公司       | 2024. 7. 5  | 6. 06   | 6. 06   |
| 8  | 北极鄂族新村配套设施建设项目监理        |                    |             | 1. 27   | 0       |
| 9  | 北极镇零星维修工程监理             |                    |             | 1. 27   | 0       |
| 10 | 政府采购项目委托代理              | 黑龙江广天工程项目管理有限公司    | 2024. 7. 30 | 1. 59   | 0       |
| 11 | 材料检测                    | 黑龙江省城屹建设工程质量检测有限公司 | 2024. 7. 17 | 14. 25  | 1. 88   |
| 27 | 工程建设                    | 黑龙江岳轩建设工程有限公司      | 2024. 8. 15 | 184. 22 | 178. 29 |

|       |      |                      |              |       |         |
|-------|------|----------------------|--------------|-------|---------|
| 28    | 结算审核 | 中伍诚投（海南）建设<br>集团有限公司 | 2024. 11. 19 | 1. 12 | 1. 12   |
| 付款合计数 |      |                      |              |       | 205. 27 |

扣除保障金后，剩余资金已返还财政。该项目从资金申请到执行具备完整审批程序及手续，支付的预算批复资金与申请预算内容一致，未出现资金截留、挤占、挪用及虚列支出等问题。

项目单位管理制度涵盖北极镇财务管理制度、漠河北极镇人民政府政府采购内控管理制度、北极镇合同管理制度、单位采购管理制度、北极镇建设项目管理制度，这些制度覆盖项目全生命周期、财务收支、采购全流程及合同管理，各环节均明确职责分工、操作流程、审批权限及监督要求（如公开招标、财务内控、采购质疑处理等），且包含风险防控（如廉洁培训、岗位分离）、档案留存及责任追溯机制，制度体系完整、流程规范、权责清晰，由此判断管理制度健全；同时，初设编制与施工图合同、初设与可研评审合同、监理合同、可研编制合同、施工合同、招标控制价合同、质量检测合同、结算审核合同、委托业务合同及工程竣工报告、竣工工程验收报告、国库集中支付凭证等相关资料齐全，并已及时归档整理，但部分合同未按合同规定进行执行，但工程验收单未明确验收意见，且无负责人签字。

### （三）项目产出情况

截至2024年末，漠河市北极镇人居环境提升工程项目完工。根据竣工报告及竣工验收报告材料显示，项目已按要求完成全部建设内容，具体包括：室内刷大白6760平方米、在

北极村15条巷道安装6米高路灯190盏、新建自行车停放亭552平方米、维修木栏14370米以及建筑电气等配套工程。该项目工程合同中明确规定，工程竣工起止时间为2024年8月15日至2024年10月20日，查看开、竣工报告了解到，实际开工时间为2024年9月4日，未在合同规定时间内开工，竣工时间为2024年10月20日，符合2024年5月至10月的6个月计划建设周期，工程如期完成。此外，相关竣工验收工作已全部完成，验收结果均为合格。

#### （四）项目效益情况

该项目从居民日常生活的细微处着手，切实提升了生活质量。名苑小区楼房室内刷大白让斑驳的墙面焕然一新，原本破损的居住空间变得整洁明亮，居民日常居住的舒适度显著提升；15条巷道新装的路灯照亮了夜间出行路，解决了以往“摸黑走巷”的安全隐患，老人、孩子夜间出行更安心；新建的自行车停放亭让原本随意停放的车辆有了固定归宿，公共空间不再杂乱，居民日常取放车辆更便捷；小菜园木栏的维修则让房前屋后的种植空间更规整，既保留了乡村生活气息，又避免了设施破损带来的不便。这些看得见、摸得着的变化，让居民在日常起居、出行、生活细节中感受到环境的改善，生活的便利度与幸福感实实在在得到提升。

#### 五、项目主要经验及做法

漠河市北极镇人居环境提升工程项目在实施过程中形

成了一系列可借鉴的经验及做法，核心体现在规范管理、精准实施、全程把控三个方面：

由专业机构编制可研报告明确建设内容、投资及工期，经第三方评估验证合理性后，由发改部门正式批复，从源头确保项目必要性与可行性。同时，结合北极村旅游景区定位和居民实际需求设计建设内容（如路灯兼顾照明与旅游风貌、自行车停放亭规范公共空间），让项目既贴合民生又契合地方发展。

资金管理严格，使用全程可控。项目资金实行“专款专用、专户管理”，严格遵循北极镇财政管理制度，从预算申请到拨付均通过规范审批程序。资金分三批下达且到位率100%，支付时通过国库集中支付凭证、记账凭证等留存痕迹，结算阶段经专业审核剔除不合理支出（如核减工程量偏大、组价错误项目），确保资金“用在实处、花在明处”，未出现截留、挤占、挪用等问题。

实施过程闭环，质量与进度双保障。项目严格按照“设计—招标—建造”模式推进，通过签订施工合同、监理合同等明确各方责任，施工中同步整理归档招标控制价、质量检测、监理记录等资料。同时，以6个月工期为节点倒排进度，最终如期竣工并通过验收。针对建设内容建立“施工—验收—结算”全链条管控，既保证工程质量（如木栏维修刷防火漆、防腐漆确保耐用性），又通过竣工审核优化成本，实现

“按计划推进、按标准完工”。

## 六、存在的问题及原因分析

（一）项目单位提供的绩效目标申报表中未能根据项目实施内容细化分解成具体三级指标，部分指标设置不合理且缺少时效指标，目标值与实际工作任务数不符。

（二）可行性研究报告应向有关部门提交申请，得到批复后确认立项，但项目单位无请示文件，且项目可研报告评审工作由漠河市发改委负责，对应评审资金不应由项目单位支付。

（三）项目单位未按合同规定收取乙方 5%的质保金的情况，又因无验收单，导致不满足“验收合格”这一付款前提却进行了付款，部分资金使用不合规。

（四）项目单位前期测算不准确，预算编制实施工程量与实际工程量存在偏差，也因此导致资金分配与实际不符。

（五）项目单位工程合同中明确规定，工程竣工起止时间为 2024 年 8 月 15 日至 2024 年 10 月 20 日，但实际开工时间为 2024 年 9 月 4 日，未在合同规定时间内开工。

## 七、意见建议

（一）建议进一步加强单位及项目人员的预算意识，强化绩效理念。严格按照预算编制的相关制度和要求以及下一年度的工作计划，细化编制部门预算，使得项目绩效能够通过清晰、可衡量的指标予以体现，提高预算编制的科学性、

合理性、严谨性和准确性；结合项目实际工作内容，合理设置绩效指标，将绩效指标分解成可衡量的指标值，明确指标值及可操作性评价标准；明确项目要产生的效益，保障项目实施后产生良好的社会效益，落实项目实施成效；切实落实预算单位的主体责任、明确职责，增强预算绩效管理的刚性，强化评价结果的落实。

（二）建议项目单位若因资金调度等特殊情况可能逾期，需在合同约定付款日前 5 个工作日与施工单位沟通，说明原因及预计付款时间，签订书面延期协议并明确补偿机制（如无额外成本的情况下可优先保障后续节点付款），避免纠纷影响施工进度。

（三）建议项目单位预算编制阶段增加“现场勘查－数据复核”环节：由造价人员、施工技术人员联合对工程量进行实地丈量（如墙面面积、巷道长度、木栏数量等），结合历史同类项目数据（如墙面实际损耗率、材料实际用量），形成“实测数据+经验修正”的工作量测算依据，避免仅依据图纸估算导致工程量偏差过高的情况。

（四）建议项目单位建立“工程量偏差－资金分配”联动调整机制：施工过程中，由监理单位、建设单位、施工单位每半月联合核查实际完成工程量，对比预算工程量形成偏差清单（如墙面喷刷涂料实际完成量与预算量的差额）；对确认的偏差，及时办理工程量变更签证，同步按实际工程量

占比调整对应子项资金额度（如实际维修木栏长度超出预算10%，则从机动资金池追加对应比例资金），确保资金分配与实际工作量匹配。

（五）建议项目单位提前梳理开工前置条件清单：明确项目审批（如可研批复、规划许可）、招标采购（如施工单位确定、材料采购）、现场准备（如场地清理、水电接入）等关键节点及完成时限，倒排工期（如计划5月开工，需在4月中旬前完成施工单位招标），由专人跟踪进度，保障开工及竣工及时。

（六）建立项目单位健全项目评审工作的长效机制，加强对项目各环节流程的监督与管理，杜绝类似不符合流程的情况再次发生，确保项目全过程严格遵循既定规范开展。

（七）建议项目单位优化预算编制机制。加强前期调研论证，结合项目实际需求细化预算科目，避免预算编制笼统或与实际脱节。建立预算动态调整通道，在项目实施过程中，若因客观因素导致需求变化，及时按程序调整预算，确保资金与任务精准对接。

## **八、其他需要说明的问题**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存

在局限。

本绩效评价报告仅用于评价报告所载明的评价目的和用途，只能由评价报告载明的评价报告使用者使用；未征得委托方、相关政府部门或出具绩效评价报告的评价机构同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

本绩效评价报告仅对漠河市北极镇人居环境提升工程项目的绩效目标完成情况进行评价并发表意见，不视同对项目实施单位工作的全面评价以及对项目承担单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利影响和结果，与执行评价的第三方评价机构及执行评价的工作人员无关。

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

## 漠河市北极镇人居环境提升工程项目调查问卷

- 1、您是否了解本次人居环境提升工程的具体建设内容？
  - A. 名苑小区楼房室刷大白工程
  - B. 路灯安装工程
  - C. 自行车停放亭新建工程
  - D. 木栏维修保养工程
  
- 2、您认为巷道路灯安装后，夜间出行（如散步、接送孩子）的便利性和安全性是否有改善？
  - A. 显著改善 B. 有一定改善 C. 基本无改善 D. 未注意到变化
  
- 3、名苑小区室内刷大白后，您对居住空间的整洁度、舒适度感受如何？
  - A. 明显提升，很满意 B. 有改善，比较满意
  - 4、C. 变化不大，一般 D. 存在脱落等问题，不满意
  
- 5、自行车停放亭投入使用后，您认为是否解决了以往自行车乱停乱放的问题？
  - A. 完全解决 B. 改善明显
  - 6、C. 略有改善但仍有乱停 D. 基本没解决

5、小菜园木栏维修后，您觉得对村容村貌（如房前屋后整洁度）和木栏耐用性的提升效果如何？

A. 效果很好    B. 有效果    C. 效果一般    D. 没什么效果

6、整体来看，您认为本次工程对北极镇人居环境的提升程度如何？

A. 提升显著 B. 有明显提升 C. 提升不大 D. 几乎无提升

7、您在日常使用中，发现项目存在哪些问题（可多选）？

A. 路灯亮度不足或部分损坏    B. 墙面粉刷有脱落、色差

C. 自行车停放亭位置不便或容量不够

D. 木栏防腐效果差、易损坏    E. 无明显问题

8、对于后续人居环境相关工程，您最希望优先改善哪些方面（可多选）？

A. 公共区域绿化 B. 巷道路面硬化 C. 新增休闲活动设施 D. 完善垃圾收运设施 E. 其他



附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：漠河市北极镇人居环境提升工程

| 一级指标及分值 | 二级指标及分值 | 三级指标及分值      | 指标解释                                          | 评价标准                                                                                                                                                                 | 得分  | 依据                                                                                                            | 评分说明                | 证据收集方式 |
|---------|---------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|
| 决策（18）  | 项目立项（4） | 立项依据充分性(2.5) | 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。 | 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（0.5）；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5）；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5）；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（0.5）；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（0.5）。 | 2.5 | 《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》《关于申请北极镇2024年初预算项目资金拨付的请示》 | 项目立项充分规范。           | 调取项目资料 |
|         |         | 立项程序规范性(1.5) | 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。           | ①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5）；②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5）；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（0.5）。                                                                               | 1   |                                                                                                               | 无可行性研究报告的请示材料（-0.5） | 调取项目资料 |

|  |          |            |                                                              |                                                                                                    |     |                                                                                             |                                                                |        |
|--|----------|------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|
|  | 绩效目标(10) | 绩效目标合理性(4) | 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。           | ①项目是否有绩效目标(1);②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1);③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1);④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1)。        | 4   | 绩效目标申报表                                                                                     | 绩效目标设置合理。                                                      | 调取项目资料 |
|  |          | 绩效指标明确性(6) | 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细化情况。                | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2);②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2);③是否在项目目标任务数或计划数相对应(2)。                            | 0   | 绩效目标申报表                                                                                     | 绩效指标方面部分指标未能根据项目实施内容细化分解成具体指标,部分指标设置不合理,缺少时效指标,未体现任务数与计划数。(-6) | 调取项目资料 |
|  | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。 | 1.5 | 漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告、总投资估算表、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》、《可行性研 | 预算编制实施内容工作量与实际工作量存在偏差。(-0.5)                                   | 调取项目资料 |

|            |          |            |                                                            |                                                                                                              |   |                                                                                                     |                                   |        |
|------------|----------|------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
|            |          | 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。 | ①预算资金分配依据是否充分(1);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(1)。                                                             | 1 | 究报告的批复》《关于申请北极镇2024年初预算项目资金拨付的请示》                                                                   | 资金分配与实际不符。(-1)                    | 调取项目资料 |
| 过程<br>(22) | 资金管理(18) | 资金使用合规性(4) | 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。                  | 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(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。 | 3 | 财务管理制度、《关于申请北极镇2024年初预算项目资金拨付的请示》《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》、合同、明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、发票、预算一体化系统导出表及截图 | 部分资金未按合同规定执行(-1)                  | 调取项目资料 |
|            |          | 资金到位率(4)   | 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%。<br>60%—100%(不包含100%)按照比例赋分;<br>(低于60%不得分)。                                         | 4 | 预算一体化系统导出表及截图                                                                                       | 资金到位率<br>=(235/235)×<br>100%=100% | 调取项目资料 |

|  |         |               |                                                    |                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                               |                                                              |        |
|--|---------|---------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|
|  |         | 预算执行率<br>(10) | 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%。项目完成,且执行数控制在年度预算规模之内的,得10分;项目尚未完成,预算执行率小于100%且大于等于80%的得7分,预算执行率小于80%且大于等于60%的得5分,预算执行率小于60%的不得分 | 10  | 发票、预算一体化系统导出表及截图、记账凭证、国库集中支付凭证、明细账                                                                                                                            | 预算执行率=(205.27/235)×100%=87.35%。未支出资金为合同质保金及评审削减后返回财政的资金,不扣分。 | 调取项目资料 |
|  | 组织实施(4) | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。                                                                          | 2   | 北极镇财务管理制度、漠河北极镇人民政府政府采购内控管理制度、北极镇合同管理制度、北极镇建设项目管理制度                                                                                                           | 财务管理制度和业务管理制度健全,不扣分。                                         | 调取项目资料 |
|  |         | 制度执行有效性(2)    | 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。               | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5);②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5);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(0.5);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(0.5)。          | 1.5 | 北极镇财务管理制度、漠河北极镇人民政府政府采购内控管理制度、北极镇合同管理制度、北极镇建设项目管理制度、合同、明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、发票、《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》、关于《漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告》的评估报告、《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批 | 工程验收单未明确验收意见,且无负责人签(-0.5)                                    | 调取项目资料 |

|            |          |                   |                                                  |                                                                                    |   |                                                                                      |                                                        |        |
|------------|----------|-------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|
|            |          |                   |                                                  |                                                                                    |   | 复》《关于申请北极镇 2024 年初预算项目资金拨付的请示》、中标通知书、竣工工程验收单、结算审核报告、《黑龙江省房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件联合审查报告》 |                                                        |        |
| 产出<br>(40) | 产出数量(12) | 室内粉刷面积<br>(3)     | 项目实际完成室内粉刷面积是否达到项目总体目标,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=(实际完成数/计划完成数)×100%。<br>80%—100%(不包含 100%)按照比例赋分;<br>(低于 80%不得分,高于 130 酌情扣分)。 | 3 | 可行性研究报告、初步设计《关于漠河市北极镇人居环境提升工程可行性研究报告的批复》、中标通知书、竣工工程验收报告                              | 实际完成率=<br>(6760/5810)<br>×100%=116.35%<br>不扣分。         | 调取项目资料 |
|            |          | 安装路灯盏数<br>(3)     | 项目实际完成安装路灯盏数是否达到项目总体目标,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。     |                                                                                    | 2 |                                                                                      | 实际完成率=<br>(190/129)<br>×100%=147.29%<br>由于偏差过高<br>(-1) | 调取项目资料 |
|            |          | 新建自行车停放亭面积<br>(3) | 项目实际完成新建自行车停放亭面积是否达到项目总体目标,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 |                                                                                    | 0 |                                                                                      | 实际完成率=<br>(552/1300)<br>×100%=42.46%<br>(-3)           | 调取项目资料 |

|  |              |                          |                                                                  |                                                                                                                                                                  |   |           |                                                  |                |
|--|--------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|--------------------------------------------------|----------------|
|  |              | 维修木<br>栏长度<br>(3)        | 项目实际完成维修<br>木栏长度是否达到<br>项目总体目标,用以<br>反映和考核项目产<br>出数量目标的实现<br>程度。 |                                                                                                                                                                  | 3 |           | 实际完成率=<br>(14370/14050)<br>×100%=102.28%<br>不扣分。 | 调取<br>项目<br>资料 |
|  | 产出质<br>量(8)  | 工程质<br>量验收<br>合格率<br>(8) | 本年度内实际验收<br>工程质量是否按照<br>要求验收,用以反映<br>和考核项目产出质<br>量目标的实现程度。       | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产<br>出数)×100%质量达标产出数:一定时<br>期(本年度或项目期)内实际达到既定<br>质量标准的产品或服务数量。既定质量<br>标准是指项目实施单位设立绩效目标时<br>依据计划标准、行业标准、历史标准或<br>其他标准而设定的绩效指标值。(得分=<br>质量达标率×分值) | 8 | 竣工工程验收报告  | 项目工程均已验<br>收合格。不扣分。                              | 调取<br>项目<br>资料 |
|  | 产出时<br>效(10) | 工程竣<br>工验收<br>率(5)       | 工程项目是否按照<br>预定的时间计划完<br>成,用以反映和考核<br>项目产出时效目标<br>的实现程度。          | 工程完工及时率=(按时完成的工程项目<br>/计划完成的工程项目)×100%。<br>50%—100%(不包含100%)按照比例赋<br>分;<br>(低于50%不得分)。                                                                           | 5 | 工程合同、竣工报告 | 项目在计划时间<br>内竣工。不扣分。                              | 调取<br>项目<br>资料 |
|  |              | 工程开<br>工及时<br>率(5)       | 工程项目是否按照<br>预定的时间计划开<br>工,用以反映和考核<br>项目产出时效目标<br>的实现程度。          |                                                                                                                                                                  | 0 | 工程合同,开工报告 | 项目开工时间晚<br>于工程合同规定<br>开工时间(-5)                   | 调取<br>项目<br>资料 |

|                       |          |              |                                         |                                                                       |    |                                    |                                          |        |
|-----------------------|----------|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|------------------------------------------|--------|
|                       | 产出成本(10) | 成本控制数(10)    | 反映项目资金的实际支出是否在计划支出资金内,用于反映和考核项目的成本控制情况。 | 项目实际支出资金超过计划支出资金的15%不得分。<br>100%—115%(不包含100%)按照比例赋分。                 | 10 | 国库集中支付凭证、预算一体化系统导出表及截图、记账凭证、明细账、发票 | 项目实际支出资金未超出计划支出资金。不扣分。                   | 调取项目资料 |
| 效益(20)                | 社会效益(10) | 改善居民生活质量(10) | 项目实施所产生的社会效益实现程度。                       | 项目实施所产生的社会效益达到年初目标,得满分;反之,按情况赋分。                                      | 10 | 问卷调查                               | 通过对受益对象进行满意度调研的反馈结果,确定该项目的实施可以达到较好的社会效益。 | 问卷调查   |
|                       | 满意度(10)  | 当地居民满意度(10)  | 当地居民对漠河市北极镇人居环境提升工程的满意程度。               | 满意度=(满意人数/调查人数)×100%。<br>95%—100%得满分;<br>60%—95%按比例赋分;<br>(低于60%不得分)。 | 10 | 问卷调查                               | 当地居民满意度达到95%以上,不扣分。                      | 问卷调查   |
| 合计                    |          | 100          |                                         |                                                                       |    | 81.5                               |                                          |        |
| 注:原则上产出、效益指标权重不低于60%。 |          |              |                                         |                                                                       |    |                                    |                                          |        |

附件 3:

项目问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位  | 问题描述                                                 |
|-----------|----|---------|------------------------------------------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 北极镇人民政府 | 预算编制实施内容工作量与实际工作量存在偏差。资金分配与实际不符。                     |
|           | 2  |         | 关于可行性研究报告无请示相关材料                                     |
|           | 3  |         | 绩效指标方面部分指标未能根据项目实施内容细化分解成具体指标，部分指标设置不合理且缺少时效指标。      |
| 资金管理存在的问题 | 1  |         |                                                      |
| 业务管理存在的问题 | 1  | 北极镇人民政府 | 部分资金未按合同规定执行。                                        |
| 项目产出存在的问题 | 1  | 北极镇人民政府 | 新建自行车停车亭工程量未达到年初计划量、安装路灯盏数实际完成数与预计完成数偏差过高。           |
|           | 2  | 北极镇人民政府 | 项目开工时间为 2024 年 9 月 4 日，晚于工程合同规定开工时间 2024 年 8 月 15 日。 |
| 项目效益存在的问题 | 1  |         |                                                      |
|           | 2  |         |                                                      |
| 其他问题      | 1  |         |                                                      |
|           | 2  |         |                                                      |
| 备注：       |    |         |                                                      |

# 漠河市污水处理再生水系统建设项目

## 支出绩效评价报告

项目名称：漠河市污水处理再生水系统建设

项目单位：漠河市水务局

委托单位：漠河市财政局

评价单位（机构）：

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

评价工作组成员：黄睿旭 吴兴琪 丁爽

2025 年 07 月

# 摘要

## 一、项目背景

随着城市化进程的加快，城市用水量也在急剧增加，传统水资源已难以满足日益增长的用水需求，大量未经处理的污水直接排放到自然水体中，导致水环境污染，影响生态平衡和人类健康。水环境污染还会导致水生生态系统被破坏，影响生态平衡，再生水利用有助于恢复和保护水生生态系统。为了提高污水再生利用率，国家发展改革委等 10 部门发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》，提出开展再生水利用配置试点工作。在 2023 年度审计反馈意见提出，漠河市未能有效利用再生水，仍然以直接排放为主。经抽查，漠河市未按上述管理办法有效开展再生水利用管理工作，该办法实施后，新建、改（扩）建污水处理厂，均未按办法要求配套建设集中型再生水利用系统，同时违反办法规定对上述不具备再生水利用系统的污水处理厂颁发了建设工程规划许可证。针对上述问题，建议对漠河市污水处理厂进一步进行提升改造，增加中水回用系统，利用处理过后的达标中水，浇灌市政绿化景观及城市道路冲洗和喷洒。漠河市水务局听取遵循审计反馈，制定了明确的再生水发展目标，于 2024 年与吉林省国源建设工程设计有限公司、黑龙江省润源工程勘测设计有限公司、黑龙江省毅宸工程有限公司等公司展开合作，推进污水处理再生水系统建设项目的进行。

## 二、资金投入及使用

污水处理再生水系统建设项目预算资金 200 万元，2024 年实

际到位资金200万元，资金到位率100%；通过查看明细账、支出凭证和发票等会计资料了解到截至2024年底，项目实际支出185.48万元，预算执行率92.74%。

### 三、评价结论及分析

对漠河市污水处理再生水系统建设项目执行情况进行客观评价，评分结果为 92.27 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 18 分，实得 12 分；过程设定分值 22 分，实得 20.27 分；产出设定分值 40 分，实得 30 分；效益设定分值 20 分，实得 20 分。

## 目录

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 一、项目基本情况.....            | 124 |
| （一）项目概况.....             | 124 |
| 1. 项目背景.....             | 124 |
| 2. 项目主要内容及实施情况.....      | 124 |
| 3. 资金预算执行情况.....         | 125 |
| （二）项目绩效目标.....           | 125 |
| 二、绩效评价工作开展情况.....        | 125 |
| （一）绩效评价目的、对象、依据和范围.....  | 125 |
| 1. 评价目的.....             | 125 |
| 2. 评价对象.....             | 126 |
| 3. 评价依据.....             | 126 |
| 4. 评价范围.....             | 127 |
| （二）绩效评价原则、评价方法、评价标准..... | 127 |
| 1. 绩效评价原则.....           | 127 |
| 2. 绩效评价方法.....           | 128 |
| 3. 绩效评价标准.....           | 128 |
| （三）绩效评价指标体系.....         | 129 |
| （四）评价人员组成.....           | 131 |
| （五）绩效评价工作过程.....         | 132 |
| 1. 绩效评价前期准备阶段.....       | 132 |
| 2. 绩效评价具体实施.....         | 132 |
| 3. 撰写与提交绩效评价报告.....      | 133 |
| 三、评价结论及分析.....           | 133 |
| （一）综合评价结论.....           | 133 |
| （二）非现场评价情况分析.....        | 134 |
| （三）分项评价得分及结论.....        | 134 |
| 1. 决策指标分析.....           | 134 |
| 2. 过程指标分析.....           | 134 |
| 3. 产出指标分析.....           | 135 |
| 4. 效益指标分析.....           | 135 |
| 四、绩效评价指标分析.....          | 135 |
| （一）项目决策情况.....           | 135 |
| （二）项目过程情况.....           | 137 |
| （三）项目产出情况.....           | 138 |
| （四）项目效益情况.....           | 138 |
| 五、项目主要经验及做法.....         | 139 |
| 六、存在的问题及原因分析.....        | 139 |
| 七、意见建议.....              | 139 |
| 八、其他需要说明的问题.....         | 140 |

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

随着城市化进程的加快，城市用水量也在急剧增加，传统水资源已难以满足日益增长的用水需求，大量未经处理的污水直接排放到自然水体中，导致水环境污染，影响生态平衡和人类健康。水环境污染还会导致水生生态系统被破坏，影响生态平衡，再生水利用有助于恢复和保护水生生态系统。为了提高污水再生利用率，国家发展改革委等 10 部门发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》，提出开展再生水利用配置试点工作。在 2023 年度审计反馈意见提出，漠河市未能有效利用再生水，仍然以直接排放为主。经抽查，漠河市未按上述管理办法有效开展再生水利用管理工作，该办法实施后，新建、改（扩）建污水处理厂，均未按办法要求配套建设集中型再生水利用系统，同时违反办法规定对上述不具备再生水利用系统的污水处理厂颁发了建设工程规划许可证。针对上述问题，建议对漠河市污水处理厂进一步进行提升改造，增加中水回用系统，利用处理过后的达标中水，浇灌市政绿化景观及城市道路冲洗和喷洒。漠河市水务局听取遵循审计反馈，制定了明确的再生水发展目标，于 2024 年与吉林省国源建设工程设计有限公司、黑龙江省润源工程勘测设计有限公司、黑龙江省毅宸工程有限公司等公司展开合作，推进污水处理再生水系统建设项目的进行。

#### 2. 项目主要内容及实施情况

漠河市水务局通过招投标方式开展城市污水处理再生水系统建设工作，聘请多家第三方公司分别负责工程监理、工程造价编制、实施方案制定，实施方案审核、工程质量检测、竣工结算审核等工作，工程由黑龙江毅宸工程有限公司施工，主要工程量为修建蓄水池蓄水井土方回填及工艺设备安装等，施工方于2024年5月28日开工，2024年8月3日竣工，2024年8月30日进行验收，验收结果为工程全部完成，质量合格，同意交付漠河市水务局使用。

### 3. 资金预算执行情况

污水处理再生水系统建设项目预算资金200万元，2024年实际到位资金200万元，资金到位率100%；通过查看明细账、支出凭证和发票等会计资料了解到截至2024年底，项目实际支出185.48万元，预算执行率92.74%。

#### （二）项目绩效目标

完成漠河市污水处理再生水系统建设，包含蓄水池600立方米，蓄水井10.35立方米，以保证漠河市再生水资源的利用。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象、依据和范围

#### 1. 评价目的

通过对“漠河市污水处理再生水系统建设”项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，全面了解财政预算资金支出

安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效，建立和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

## 2. 评价对象

漠河市水务局“污水处理再生水系统建设”项目。

## 3. 评价依据

（1）《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》（中发〔2018〕34号）

（2）《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黑发〔2019〕30号）

（3）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）

（4）《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

（5）《黑龙江省财政厅关于进一步提升预算绩效管理质效的通知》（黑财预〔2022〕121号）

（6）《黑龙江省财政厅关于印发〈黑龙江省省级委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法〉的通知》（黑财规审〔2022〕14号）

（7）《黑龙江省2023年预算绩效评价质量提升行动方案》（黑财监〔2023〕7号）

（8）《2023年预算绩效评价质量提升行动重点任务台账》（黑财监〔2023〕15号）

（9）项目单位提供的其他材料

#### 4. 评价范围

该项目是对漠河市“污水处理再生水系统建设”项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

#### 1. 绩效评价原则

（1）独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

（2）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（3）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。

（4）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（5）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

（6）价值中立原则。要求评价人尊重事实和公共价值标准。即事实是绩效评价的唯一依据，评价人不将个人的价

值标准带入到绩效评价中去，避免用主观判断替代客观事实。要求绩效评价的结果量化，用分数说话，不是笼统给定一个合格或不合格的定性结论。

（7）公开、公正、公平原则。绩效评价的过程公开；评价过程尊重事实，凡是要求被评价人提供的资料都必须经过核实；评价结果透明，评价结果征求被评价人意见。评价结果公开，即通过书面报告向有关部门、政府和社会报告评价结果。

## 2. 绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、问卷调查法。通过与项目单位人员电话沟通了解项目情况，针对项目单位提供的项目资料进行分析，设置绩效指标，依据项目实际情况设置与项目相关的绩效指标进行评价，并通过问卷调查的方式，采用开放性调查表，主要面向项目受益人，对所收集的调查问卷进行汇总统计并获取相关信息，侧面分析工作的完成情况及产生的效益，同时辅以电话访谈、网络搜索、案卷研究等方法。

## 3. 绩效评价标准

本次评价主要参照的是计划标准，参照《漠河市水务局党组（扩大）会议纪要》《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的审查意见》《漠河市财政局关于2024年部门预算

的批复》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的批复》。

（三）绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标值 | 指标解释                                                       | 指标权重 | 数据来源                                                                                                                   | 证据收集方式 |
|------|------|---------|-----|------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 充分  | 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。              | 18%  | 《漠河市水务局党组（扩大）会议纪要》《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的审查意见》《漠河市财政局关于2024年部门预算的批复》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的批复》 | 调取项目资料 |
|      |      | 立项程序规范性 | 规范  | 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。                        |      |                                                                                                                        | 调取项目资料 |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 合理  | 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。         |      | 绩效目标申报表                                                                                                                | 调取项目资料 |
|      |      | 绩效指标明确性 | 明确  | 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。             |      |                                                                                                                        | 调取项目资料 |
|      | 资金投入 | 资金分配合理性 | 合理  | 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。 |      | 《漠河市污水处理再生水系统实施方案》<br>《漠河市污水处理再生水系统建设项目招标控制价》<br>《漠河市污水处理再生水系统招标控制价审核报告》                                               | 调取项目资料 |
|      |      | 预算编制科学性 | 科学  | 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。 |      |                                                                                                                        | 调取项目资料 |
|      |      |         |     |                                                            |      |                                                                                                                        |        |
|      |      |         |     |                                                            |      |                                                                                                                        |        |

|    |      |         |      |                                                    |     |                                                                                                                                                 |        |
|----|------|---------|------|----------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 过程 | 资金管理 | 资金使用合规性 | 规范   | 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。          | 22% | 明细账; 国库集中支付凭证; 发票; 合同; 《漠河市政府采购合同管理制度》《工程项目内控管理制度》《基本建设财务管理制度》《工程项目资金支付管理办法》                                                                    | 调取项目资料 |
|    |      | 资金到位率   | 100% | 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。          |     | 一体化系统查询                                                                                                                                         | 调取项目资料 |
|    |      | 预算执行率   | 100% | 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。                    |     | 预算一体化系统导出表、记账凭证、国库集中支付凭证、明细账、电子发票、再生水施工政府采购合同                                                                                                   | 调取项目资料 |
|    | 组织实施 | 管理制度健全性 | 健全   | 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。 |     | 《漠河市政府采购合同管理制度》《工程项目内控管理制度》《基本建设财务管理制度》《工程项目资金支付管理办法》《漠河市再生水利用管理办法》                                                                             | 调取项目资料 |
|    |      | 制度执行有效性 | 有效   | 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。               |     | 明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、电子发票、合同、竣工验收报告、《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》关于《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》的批复、《黑龙江省政府采购竞争性磋商文件》、再生水招标控制价、再生水招标通知书、中标通知书、抽检报告、结算报告、合同工程开工通知 | 调取项目资料 |
|    |      |         |      |                                                    |     |                                                                                                                                                 |        |
| 产出 | 产出数量 | 蓄水井修建数  | 各一处  | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核相关管理制度的有效执行。            | 40% | 再生水施工政府采购合同、竣工验收报告、记账凭证                                                                                                                         | 调取项目资料 |
|    |      | 蓄水池修建数  |      |                                                    |     |                                                                                                                                                 |        |
|    | 产出质量 | 工程验收合格  | 100% | 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                    |     |                                                                                                                                                 | 调取项目资料 |

|    |          |                                       |            |                                                  |     |      |          |                |
|----|----------|---------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|-----|------|----------|----------------|
|    |          | 率                                     |            | 产出质量目标的实现程度。                                     |     |      |          |                |
|    | 产出<br>时效 | 蓄水<br>井、蓄<br>水池<br>建设<br>及时<br>率      | 100%       | 项目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。           |     |      |          | 调取<br>项目<br>资料 |
|    | 产出<br>成本 | 成本<br>控制<br>数                         | ≦200<br>万元 | 反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。                            |     |      |          | 调取<br>项目<br>资料 |
| 效益 | 社会<br>效益 | 促进<br>辖区<br>内水<br>资源<br>可持<br>续发<br>展 | 优          | 项目实施所产生的社会效益实现程度。                                | 20% | 问卷调查 | 问卷<br>调查 |                |
|    | 满意<br>度  | 辖区<br>内居<br>民满<br>意度                  | ≧90%       | 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。 |     |      |          |                |
| 合计 |          |                                       |            | 100%                                             |     |      |          |                |

#### (四) 评价人员组成

| 序号 | 姓名  | 职位    | 职责                                                                      |
|----|-----|-------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 吴兴琪 | 项目组长  | 全面负责项目评价工作的组织和实施;<br>负责辅助分析相关项目资料,汇总相关数据;<br>负责与委托单位沟通;<br>负责绩效评价报告的审核。 |
| 2  | 黄睿旭 | 项目组成员 | 负责分析相关项目资料,汇总相关数据;<br>根据项目实际情况,设置评价指标体系;<br>负责与项目负责人沟通;<br>负责撰写绩效评价报告。  |

|   |    |       |                                        |
|---|----|-------|----------------------------------------|
| 3 | 丁爽 | 项目组成员 | 负责辅助分析相关项目资料，汇总相关数据；<br>负责绩效评价报告的辅助审核。 |
|---|----|-------|----------------------------------------|

### （五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为绩效评价前期准备、绩效评价具体实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段，具体工作过程如下：

#### 1. 绩效评价前期准备阶段

（1）成立评价工作小组。结合公司人员专业情况成立绩效评价工作组，明确成员职责分工。

（2）业务培训。针对本项目组织所有参与评价工作的成员进行业务培训，明确评价的标准、流程，掌握评价方法，提高评价工作质量。

（3）下达绩效评价通知书。由漠河市财政局向漠河市水务局下达污水处理再生水系统建设项目绩效评价的通知书，并明确漠河市水务局需要准备的相关资料，下发需要提供的资料清单。

#### 2. 绩效评价具体实施

（1）收集资料。绩效评价工作组通过询问、查阅等方式，获取评价需要的基础资料了解项目的基本情况。

（2）非现场调研。与项目单位具体工作人员取得联系，听取项目实施单位对项目实施情况的介绍。

（3）综合分析。绩效评价工作组对评价所需的内部信

息和外部资料进行系统的复核汇总和综合分析，确定评价指标体系、评价标准和评价方法。

3. 撰写与提交绩效评价报告

（1）撰写绩效评价报告初稿。绩效评价工作组对评价信息与资料进行收集整理分析，按要求撰写评价报告，主要包括项目基本情况、评价工作情况、项目实施情况、评价指标分析情况、评价结论、主要经验及做法、存在的问题及建议等内容。

（2）征求意见。围绕项目立项情况、绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、业务管理情况、绩效目标实现情况、效益发挥情况，对污水处理再生水系统建设项目进行定量、定性分析和综合评价形成评价初步结论，反馈至漠河市水务局。

（3）形成正式绩效评价报告。根据漠河市水务局的意见调整完善评价报告，形成最终评价结果和等次，将评价报告终稿报送至漠河市财政局。

（4）报送报告及资料手册。评价工作组根据漠河市财政局绩效评价工作要求装订评价报告，报送至漠河市财政局。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

|    |    |    |    |
|----|----|----|----|
| 类别 | 总分 | 扣分 | 得分 |
|----|----|----|----|

|    |     |      |       |
|----|-----|------|-------|
| 决策 | 18  | 6    | 12    |
| 过程 | 22  | 1.73 | 20.27 |
| 产出 | 40  | 0    | 40    |
| 效益 | 20  | 0    | 20    |
| 合计 | 100 | 7.73 | 92.27 |

## （二）非现场评价情况分析

绩效评价小组通过查看项目资料并与项目负责人沟通了解到，虽然项目负责人所提供的审批材料为漠河市水务局对漠河市水利工程建设办公室的批复，但此项目的实际负责单位与实施单位还是漠河市水务局。

## （三）分项评价得分及结论

### 1. 决策指标分析

决策分值18分，实际得分13分，得分率72.22%。

其中项目立项4分，得4分；绩效目标10分，得5分，扣分原因是绩效目标未能体现出预期产出效益和效果；数量指标三级指标设置不够细化，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，满意度指标未具体体现受益群众；资金投入4分，得4分；项目资金分配合理，不扣分。

### 2. 过程指标分析

过程分值22分，实际得分20.27分，得分率92.14%。

其中资金管理18分，得16.27分，扣分原因在于该项目

预算执行率未达到100%，并且支付流程不符合合同规定；组织实施4分，得4分，该项目管理制度健全，制度执行合理。

### 3. 产出指标分析

产出分值40分，实际得分40分，得分率100%。

其中产出数量10分，得10分；产出质量10分，得10分；产出时效10分，得10分；产出成本10分，得10分。该项目已按照合同要求在规定时间内完成一座蓄水池与一座蓄水井的建设。

### 4. 效益指标分析

其中社会效益10分，得10分；满意度10分，得10分。项目单位修建蓄水井与蓄水池，有效地改善了漠河市污水再生水利用率，满足了漠河市市民的日常需求。经调查，漠河市市民对该项目满意度在90%以上，该项指标不扣分。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

为提升漠河市污水再生水有效利用率，优化市域供水结构、增加水资源供给，同时减少水污染、保障水生态安全，漠河市水务局依据《漠河市水务局党组（扩大）会议纪要》、《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》、《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的审查意见》、《漠河市财政局关于2024年部门预算的批复》、《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的批复》等文件，

立足职责职能，启动了污水再生处理系统建设工程。在工程推进中，漠河市水务局先委托黑龙江省润源工程勘测设计有限公司编制《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》，明确工程地点、工程量及所需资金等核心内容；再交由吉林省国源建设工程设计有限公司对方案进行审查并形成审查意见，随后水务局对该方案作出“同意”的批复。此后，项目严格遵循采购规范，在黑龙江采购网发布竞争性磋商公告，最终与黑龙江省毅宸工程有限公司签订合同，正式启动系统建设。该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划及相关政策，与部门职责范围一致，且申请、设立流程均符合规范要求。

查看该项目的绩效目标申报表可以看出，污水处理再生水系统建设项目绩效目标未能体现出预期产出效益和效果，在指标设置中数量指标三级指标设置不够细化，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，满意度指标未具体体现受益群众。

《漠河市污水处理再生水系统实施方案》对该项目的资金投入部分进行了资金细化的测算，经过专业评审后确定该方案合理，资金额符合实际要求，后聘请黑龙江省润源工程勘测设计有限公司设计工程项目总价表，与《漠河市污水处理再生水系统实施方案》资金部分相互印证，在签订合同时

又对工程付款方式、付款比例等进行限制，查看相关财务资料可以看出资金分配合理。

## （二）项目过程情况

绩效评价小组查看项目单位提供的再生水施工政府采购合同能了解到该项目在合同中约定甲方应在验收合格7个工作日内进行付款，但是通过项目方提供的记账凭证、国库集中支付凭证、明细账、电子发票，完工报告可以发现该项目于2024年8月30日进行完工验收，但于2024年12月17日才将尾款支付完毕，不符合合同约定。

该项目预算资金200万元，2024年实际到位资金200万元，资金到位率100%；通过查看明细账、支出凭证和发票等会计资料了解到截至2024年底，项目实际支出185.48万元，预算执行率92.74%。漠河市水务局按照政府采购合同管理制度、工程项目内控管理制度、基本建设财务管理制度、工程项目资金支付管理办法以保障项目顺利实施，制度中明确要求了采购流程、档案管理、资金支出等内容，管理制度完善，财务管理制度健全，合同使用范围明确，专项资金运用合理且合法、合规、完整。通过查看该项目的明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、电子发票、再生水施工政府采购合同、竣工验收报告、关于《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》的批复、中标通知书等材料可以确认制度执行相对有效。相关材料（明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、

电子发票、再生水施工政府采购合同、竣工验收报告、关于《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》的批复、中标通知书、漠河市政府采购合同管理制度、工程项目内控管理制度、基本建设财务管理制度、工程项目资金支付管理办法）齐全并及时归档。

### （三）项目产出情况

漠河市水务局与黑龙江省毅宸工程有限公司展开合作，按照《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》开展污水再生水处理建设工程。通过查看《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》我们了解到主要工程量为一座蓄水池，一座蓄水井的建设，通过查看竣工验收报告可以确定工程全部完成，验收合格并投入使用，施工期为2024年5月28日到2024年8月3日，在规定工期内完成，验收报告于2024年12月30日出具，工程相关资料均按规定及时完成验收。查看该项目的明细账、记账凭证、国库集中支付凭证、电子发票，项目单位全年支出185.48万元，未超出预算资金数，综上所述，该项目产出情况较好。

### （四）项目效益情况

再生水系统建设对社会运转、民生改善和生态和谐有着多维度的支撑，是破解水资源困境的社会工程。再生水系统能缓解水资源供需矛盾带来的社会张力。在缺水地区，农业灌溉与城市用水、工业用水与民生用水的冲突时有发生，而

再生水作为稳定的替代水源，可分流非饮用需求（如灌溉、绿化、工业冷却），减少因“抢水”引发的群体纠纷。漠河市污水处理再生水系统建设项目有效的降低了辖区内居民的生活成本，改善其生活环境。

## 五、项目主要经验及做法

项目单位合理利用厂区现有用地，选取对外交通方便，便于工程车辆及施工材料进场的工程区。同时，为了使生活用水、电以及其他生活必需品均有保证，施工和生活用水取用了污水厂内给水系统，施工用电采用就近接电，项目部安排在污水厂内；同时还运用当地较为丰富的劳动力资源招聘雇工。

## 六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标未能体现出预期产出效益和效果。

（二）此项目绩效目标表中数量指标三级指标设置不明确，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，社会效益指标未具体体现受益群众。

（三）合同中约定甲方应在验收合格7个工作日内进行付款，该项目于2024年8月30日进行验收但于2024年12月17日才将尾款支付完毕，不符合合同约定。

## 七、意见建议

（一）建议进一步加强单位及项目人员的预算意识，强

化绩效理念。严格按照预算编制的相关制度和要求以及下一年度的工作计划，细化编制部门预算，使得项目绩效能够通过清晰、可衡量的指标予以体现，提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和准确性；结合项目实际工作内容，合理设置绩效指标，将绩效指标分解成可衡量的指标值，明确指标值及可操作性评价标准；明确项目要产生的效益，保障项目实施后产生良好的社会效益，落实项目实施成效；切实落实预算单位的主体责任、明确职责，增强预算绩效管理的刚性，强化评价结果的落实。

（二）建议项目单位按照合同规定流程支付资金。

## **八、其他需要说明的问题**

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

本绩效评价报告仅用于评价报告所载明的评价目的和用途，只能由评价报告载明的评价报告使用者使用；未征得委托方、相关政府部门或出具绩效评价报告的评价机构同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

本绩效评价报告仅对2024年度漠河污水再生水系统建

设项目的绩效目标完成情况评价并发表意见，不视同对项目实施单位工作的全面评价以及对项目承担单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利影响和结果，与执行评价的第三方评价机构及执行评价的工作人员无关。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单

附件 1:

## 调查问卷

1. 您在漠河市的居住时长:

- A. 1 年以内                      B. 1 ~ 5 年
- C. 6 ~ 10 年                    D. 10 年以上

2. 您的居住区域:

- A. 市中心区域                    B. 近郊区域
- C. 乡镇区域                      D. 其他

3. 您是否了解“污水再生水”(指经过处理后达到一定水质标准,可重复利用的水)?

- A. 非常了解                      B. 一般了解
- C. 不太了解                      D. 完全不了解

4. 您认为漠河市建设污水再生水系统是否有必要?

- A. 非常有必要                    B. 有必要
- C. 无所谓                        D. 没必要
- E. 完全没必要

(若选择 D 或 E, 可补充理由: -----)

5. 您对再生水的使用是否存在顾虑？

A. 无顾虑，支持使用

B. 有顾虑（如水质安全、卫生问题等）

C. 不确定

（若有顾虑，可补充具体内容：-----）

6. 您认为漠河市再生水优先应用于哪些领域更合适？（可多选）

A. 城市绿化灌溉

B. 道路清扫、消防用水

C. 工业生产用水（如冷却、洗涤）

D. 景观水体补充（如公园湖泊）

E. 农业灌溉

F. 其他（请说明：-----）

7. 您是否支持再生水用于居民生活非饮用水（如冲厕、小区绿化）？

A. 完全支持                      B. 基本支持

C. 不支持                      D. 无所谓

8. 您认为当前漠河市在水资源利用方面存在哪些问题（可多

选 )?

- A. 水资源短缺
- B. 污水排放处理不彻底
- C. 水资源浪费
- D. 其他-----

9. 除上述内容外，您对漠河市污水再生水系统建设还有其他意见或需求吗？

附件1:

调查问卷汇总统计表

|                   |    |
|-------------------|----|
| 共发放调查问卷数          | 50 |
| 共收回调查问卷数          |    |
| 有效调查问卷数           |    |
| 满意率               |    |
| 具有代表性的意见和建议：<br>无 |    |

备注：

附件 2:

项目支出绩效评价得分表

项目名称：漠河市污水处理再生水系统建设项目

| 一级指标及分值    | 二级指标及分值  | 三级指标及分值     | 指标解释                                               | 评价标准                                                                                                                                                  | 得分 | 依据                                                                                                                         | 评分说明                   | 证据收集方式 |
|------------|----------|-------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|
| 决策<br>(18) | 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。      | 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 (0.5)；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.5)；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (0.5)；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 (0.5) (每符合一项得相应分数) | 2  | 《漠河市水务局党组(扩大)会议纪要》<br>《漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的审查意见》《漠河市财政局关于2024年部门预算的批复》《关于漠河市污水处理再生水系统建设项目实施方案的批复》 | 此项目立项依据充分，立项程序规范       | 调取项目资料 |
|            |          | 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。                | ①项目是否按照规定的程序申请设立 (0.5)；②审批文件、材料是否符合相关要求 (0.5)；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 (1)。(每符合一项得相应分数)                                                   | 2  |                                                                                                                            |                        | 调取项目资料 |
|            | 绩效目标(10) | 绩效目标合理性 (4) | 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。 | ①项目是否有绩效目标 (1)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (1)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1)。(每符合一项得相应分数)                                           | 3  | 绩效目标申报表                                                                                                                    | 绩效目标未能体现出预期产出效益和效果，扣1分 | 调取项目资料 |

|         |            |                                                              |                                                                                                                |                                                                                     |                                                                          |           |                                                                                                 |        |
|---------|------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|         |            | 绩效指标明确性（6）                                                   | 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。                                                                 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2）；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（2）；③是否与项目目标任务数或计划数相对应（2）。（每符合一项得相应分数） | 2                                                                        | 绩效目标申报表   | 此项目绩效目标表中数量指标三级指标设置不够细化，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，服务对象指标未具体体现受益群众，扣4分 | 调取项目资料 |
| 资金投入（4） | 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。   | ①预算资金分配依据是否充分（1）；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。（1）（每符合一项得相应分数）                                                   | 2                                                                                   | 《漠河市污水处理再生水系统实施方案》<br>《漠河市污水处理再生水系统建设项目招标控制价》<br>《漠河市污水处理再生水系统招标控制价审核报告》 | 此项目资金分配合理 | 调取项目资料                                                                                          |        |
|         | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证（0.5）；②预算内容与项目内容是否匹配（0.5）；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5）；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（0.5）。（每符合一项得相应分数） | 2                                                                                   |                                                                          | 此项目预算编制科学 | 调取项目资料                                                                                          |        |

|            |              |                |                                                    |                                                                                                                          |      |                                                                          |                                           |        |
|------------|--------------|----------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
| 过程<br>(22) | 资金管理<br>(18) | 资金使用<br>合规性(4) | 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。          | 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(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1)。(每符合一项得相应分数) | 3    | 明细账;国库集中支付凭证;发票;合同;《漠河市政府采购合同管理制度》《工程项目内控管理制度》《基本建设财务管理制度》《工程项目资金支付管理办法》 | 支付流程不符合合同规定,扣1分                           | 调取项目资料 |
|            |              | 资金到位率(4)       | 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%。<br>60%~100%(不包含100%)按照比例赋分;<br>(60%以上按比例得分,得分=资金到位率×分值,低于60%不得分)。                              | 4    | 预算一体化系统导出表                                                               | 资金到位率=(200/200)×100%=100%                 | 调取项目资料 |
|            |              | 预算执行率(10)      | 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%。<br>60%~100%(不包含100%)按照比例赋分;<br>(60%以上按比例得分,得分=预算执行率×分值,低于60%不得分)。                            | 9.27 | 预算一体化系统导出表、记账凭证、国库集中支付凭证、明细账、电子发票、再生水施工政府采购合同                            | 预算执行率=(185.48/200)×100%=92.74%,<br>扣0.73分 | 调取项目资料 |
|            | 组织实施(4)      | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)                                                            | 2    | 《漠河市政府采购合同管理制度》《工程项目内控管理制度》《基本建设财务管理制度》《工程项目资金支付管理办法》《漠河市再生水利用管理办法》      | 此项目管理制度健全                                 | 调取项目资料 |

|          |              |                        |                                                             |                                                                                                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                                                 |                    |                |
|----------|--------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|          |              | 制度<br>执行<br>有效<br>性(2) | 项目实施是否符合相<br>关管理规定,用以反<br>映和考核相关管理制<br>度的有效执行情况。            | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定<br>(0.5); ②项目调整及支出调整手续是否完<br>备(0.5); ③项目合同书、验收报告、技术<br>鉴定等资料是否齐全并及时归档(0.5); ④<br>项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等<br>是否落实到位(0.5)。(每符合一项得相应<br>分数)                     | 2  | 明细账、记账凭证、<br>国库集中支付凭证、<br>电子发票、合同、竣<br>工验收报告、《漠河<br>市污水处理再生水<br>系统建设项目实施<br>方案》关于《漠河市<br>污水处理再生水系<br>统建设项目实施方<br>案》的批复、《黑龙<br>江省政府采购竞争<br>性磋商文件》、再生<br>水招标控制价、再生<br>水招标通知书、中标<br>通知书、抽检报告、<br>结算报告、合同工程<br>开工通知 | 此项目制度执行<br>有效      | 调取<br>项目<br>资料 |
| 产出<br>40 | 产出数<br>量(10) | 蓄水<br>井建<br>造数         | 项目实施的实际产出<br>数与计划产出数的比<br>率,用以反映和考核<br>相关管理制度的有效<br>执行。     | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×<br>100%。实际产出数:一定时期(本年度或项目<br>期)内项目实际产出的产品或服务数量。计划<br>产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本<br>年度或项目期)内计划产出的产品或服务数<br>量。(得分=实际完成率×分值)<br>(实际完成值超出30%以上不得分,30%以<br>下按比例得分) | 10 | 再生水施工政府采<br>购合同、竣工验收报<br>告                                                                                                                                                                                      | 共完成一座蓄水池,<br>一座蓄水井 | 调取<br>项目<br>资料 |
|          |              | 蓄水<br>池建<br>造数         |                                                             |                                                                                                                                                                              |    |                                                                                                                                                                                                                 |                    |                |
|          | 产出质<br>量(10) | 工程<br>验收<br>合格<br>率    | 项目完成的质量达标<br>产出数与实际产出数<br>的比率,用以反映和<br>考核项目产出质量目<br>标的实现程度。 | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)<br>×100%质量达标产出数:一定时期(本年度<br>或项目期)内实际达到既定质量标准的产品<br>或服务数量。既定质量标准是指项目实施单<br>位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准<br>、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。<br>(得分=                          | 10 | 再生水施工政府采<br>购合同、竣工验收报<br>告                                                                                                                                                                                      | 已完成一座蓄水池<br>的建设工作  | 调取<br>项目<br>资料 |

|        |          |                   |                                        |                                                                                                        |    |                                               |                                   |        |
|--------|----------|-------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
|        |          |                   |                                        | 质量达标率 × 分值)                                                                                            |    |                                               |                                   |        |
|        | 产出时效(10) | 工程建设及时率           | 项目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。<br>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合同的时间。(在规定时间内得满分,超出计划3个月以上影响项目实施目标,扣1分,直至扣完) | 10 | 政府采购工程类采购合同、竣工验收报告、记账凭证                       | 本项目已在规定时间内完成                      | 调取项目资料 |
|        | 产出成本(10) | 成本控制数             | 反映项目实际支出资金是否在计划支出资金内。                  | 成本控制数=(实际支出资金/计划支出资金 × 100%<br>实际支出资金:项目实际支出资金。计划支出资金:项目计划支出资金。(超出计划资金30%扣1分,直至扣完为止)                   | 10 | 预算一体化系统导出表、记账凭证、国库集中支付凭证、明细账、电子发票、再生水施工政府采购合同 | 成本控制数=(185.48/200) × 100%=92.74%。 | 调取项目资料 |
| 效益(20) | 社会效益(10) | 促进辖区内水资源可持续发展(10) | 项目实施所产生的社会效益实现程度。                      | 项目实施所产生的社会效益实现程度。                                                                                      | 10 | 问卷调查                                          | 漠河市污水再生水处理项目很好地实现了项目实施所产生的社会效益。   | 问卷调查   |

|    |             |                  |                     |                                                                                                           |           |      |                        |      |
|----|-------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------------------------|------|
|    | 满意度<br>(10) | 辖区内居民满意度<br>(10) | 项目受益人群的满意度达到 90%以上。 | 通过满意度问卷调查受益对象的满意度。<br>$\geq 90\%$ 得 10 分<br>$80\% < 90\%$ 得 8 分<br>$60\% \leq 80\%$ 得 5 分<br>$< 60\%$ 不得分 | 10        | 调查问卷 | 漠河市民满意度<br>$\geq 90\%$ | 问卷调查 |
| 合计 |             | 100              |                     |                                                                                                           | 92.2<br>7 |      |                        |      |

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附件 3：

项目问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位 | 问题描述                                                                                       |
|-----------|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 漠河市水务局 | 绩效目标未能体现出预期产出效益和效果且与预算确定的金额不相匹配                                                            |
|           | 2  | 漠河市水务局 | 此项目绩效目标表中数量指标三级指标设置不明确，时效指标设置不合理，缺少成本指标，“产业低碳化”不属于经济效益指标，可持续影响指标的三级指标设置不明确，社会效益指标未具体体现受益群众 |
| 资金管理存在的问题 | 1  | 漠河市水务局 | 项目支付流程不符合合同规定                                                                              |
|           | 2  |        |                                                                                            |
| 业务管理存在的问题 | 1  |        |                                                                                            |
|           | 2  |        |                                                                                            |
| 项目产出存在的问题 | 1  |        |                                                                                            |
|           | 2  |        |                                                                                            |
| 项目效益存在的问题 | 1  |        |                                                                                            |
|           | 2  |        |                                                                                            |
| 其他问题      | 1  |        |                                                                                            |
|           | 2  |        |                                                                                            |
| 备 注：      |    |        |                                                                                            |