

遂宁市财政局

遂宁市财政局 关于反馈 2023 年部门整体支出 重点绩效评价报告的通知

市水利局：

根据《遂宁市财政局关于开展〈2023 年部门、政策和项目支出重点绩效评价工作〉的通知》（遂财绩〔2023〕4 号），我局于 2023 年 9 月对你局 2022 年度部门整体支出开展重点绩效评价。现将评价报告反馈如下（具体内容详见附件）。

附件：2022 年度遂宁市水利局部门整体支出绩效评价报告



2022 年度遂宁市水利局

部门整体支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度遂宁市水利局部门整体支出

项目单位：遂宁市水利局

评价单位：遂宁市财政局

评价时间：2023 年 9 月 28 日

目 录

一、 部门概况	1
(一) 机构组成	1
(二) 机构职能	1
(三) 人员概况	2
(四) 年度主要工作目标及重点工作	3
1. 加快推进重点水利工程建设	3
二、 部门财政资金收支情况	5
(一) 部门收入情况	5
(二) 部门支出情况	5
三、 部门履职效能	6
(一) 以骨干工程为重点, 构建水利基础设施网络	7
(二) 以河湖长制为重点, 加强水生态文明建设	7
四、 评价结论	12
五、 绩效分析	13
六、 存在问题	18
(一) 绩效目标申报不够清晰、细化	18
(二) 预算编制不准确	18
(三) 预算执行率未达到预期值	18
七、 改进建议	18

2022 年度遂宁市水利局部门整体支出 绩效评价报告

按照遂宁市财政局《关于开展 2023 年部门、政策和项目支出重点绩效评价工作的通知》要求，农业农村科于 2023 年 8 月 15 日至 2023 年 9 月 28 日对遂宁市水利局（以下简称“市水利局”）开展 2022 年部门整体支出绩效评价，实地核对了 9 个科室相关资料，进行了 9 人次访谈，具体情况如下。

一、部门概况

（一）机构组成

市水利局内设 11 个科室，包括办公室、水资源管理科、规划建设管理科、农村水利管理科、政策法规与监督科、河湖管理科、水旱灾害防御科、移民规划安置科、移民后期扶持科、财务科、人事科（机关党办）。6 个下属事业单位，包括遂宁市水利开发建设中心、遂宁市水土保持委员会办公室、市农村水电事务中心、遂宁市水利综合执法支队、遂宁市水利工程质量和安全监督站、遂宁市河湖管理保护中心。

（二）机构职能

市水利局为正县级行政单位。

1. 负责保障水资源的合理开发利用和保护。
2. 负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障。
3. 负责水利工程建设与运行管理。

4. 负责节约用水工作。
5. 指导全市水文管理工作。
6. 指导全市水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用。
7. 负责全市水土保持工作。
8. 指导农村水利工作。
9. 开展水利科技对外合作交流工作。
10. 负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制并实施全市洪水干旱灾害防治规划，承担水情旱情监测预警工作和防御洪水应急抢险的技术保障工作。
11. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。
12. 贯彻执行中、省扶贫开发和大中型水利水电工程移民安置、后期扶持的相关政策，拟订具体政策措施并组织实施。
13. 负责水利项目资金监管和财务管理工作。
14. 完成市委和市政府交办的其他任务。

（三）人员概况

市水利局，核定编制 78 人，其中：行政编制 25 人，事业编制 53 人（含参公 26 人，事业 27 人）。截至 2022 年年末在职 72 人，其中行政编制 25 人，事业编制 47 人（含参公 19 人，事业 28 人）。

（四）年度主要工作目标及重点工作

1. 加快推进重点水利工程建设

加快推进蓬船灌区工程建设，组织开展“6+2”骨干水利工程相关验收，推动武引蓬船灌区工程完成年度投资 3 亿元以上。全力推进毗河供水二期工程、梓桐沟水库前期工作。加速推进涪江右岸水资源配置工程前期工作，强化与潼南区对接协调，力争 2022 年 4 月编制完成《涪江右岸水资源配置工程可行性研究报告》，并提请四川省院专家和水规总院专家咨询审查；2022 年 12 月编制完成各主要专题报告，并组织专家咨询审查。

2. 大力推进农村水利工程建设

全力做好 2022 年中省安排的 12 座小型病险水库除险加固项目建设。组织安居区和射洪市做好中型灌区续建配套与节水改造项目建设，完成年度计划投资 1.34 亿元。力争将安居区跑马滩水库灌区、蓬溪县黑龙滩水库灌区列入下一批次中型灌区节水配套改造项目盘子。指导安居区、蓬溪县抓好乡村水务试点县建设工作，力争形成可复制、可推广经验。

3. 扎实做好防汛减灾工作

全面完成水旱灾害风险普查。扎实开展汛前检查和隐患排查，务实做好监测预警、会商调度、值班值守、备齐防汛物资等各项工作。完成大英县黄腊溪山洪沟防洪治理工程和 2021-2023 山洪灾害防治非工程措施项目勘察设计等前期工

作。强力推进水毁水利工程修复，确保 2022 年汛前完工，为实现安全度汛奠定基础。

4. 加强河湖管理与保护

加快推动全市河湖“一河一策”管理保护方案（2021-2025 年）印发实施，持续推进“5+9”重点工作，做好砂石改革“后半篇”文章。加快推进农村水系综合治理和琼江示范河湖建设，推动全市水环境质量持续向善。加强跨界河流联防联控，深化遂潼河湖生态共建。持续开展河湖长制“七进”宣传教育及“争当河小青·共护母亲河”等活动，加快形成河流共建共治共享新格局。

5. 实行最严格水资源管理

编制完成《“十四五”水资源用水总量和用水强度双控方案》，完成《2021 年遂宁市水资源公报》编制发布。严格水资源论证和取水许可管理，依法查处非法取水行为。督促指导相关县（市、区）强化省、市重点河湖生态流量管控，推动河湖生态环境改善。深入推进节水载体建设，实现市直部门 100%创建节水型机关。统筹抓好涉水环保相关工作，保障中、省环保督察及“回头看”反馈问题及时整改、及时销号。

6. 做实做细移民后扶工作

扎实做好移民信访工作，提升移民群众满意度。加快移民后扶资金拨付进度，提高资金使用效益。科学合理规划项目，严格做到项目规划前实地踏勘和专家论证，规划设计和

项目实施紧密结合移民利益，做到真正为移民办实事。

7. 切实加强水利工程监管

健全行业监管体系，统筹开展水利资金管理、水资源管理等 10 个方面监管工作。狠抓安全生产工作，持续推进清单制管理，全面推进风险分级管控，深入开展工程危险源辨识与隐患排查治理。规范水行政执法行为，编制水利系统法治宣传教育第八个五年规划。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门收入情况

2022 年市水利局年初预算 1702.38 万元，其中年初财政拨款 1702.38 万元，年初结转结余 0 万元，中期调整 2149.8 万元，其他收入 0 万元，调整后预算收入总额为 3852.18 万元。具体情况详见表 2-1:

表 2-1 年度预算表

单位：万元

项目名称	年初预算	中期调整	年度总预算
一、一般公共预算财政拨款收入	1702.38	1458.8	3161.18
二、政府性基金预算收入		691	691
三、其他收入			
四、年初结转结余			
总计	1702.38	2149.8	3852.18

（二）部门支出情况

2022 年度，市水利局财政支出年初预算为 1702.38 万元，中期调整为 2149.8 万元，调整后预算支出总额为 3852.18 万

元，部门支出预算执行总额为 3003.50 万元，部门总体执行进度为 77.97%，其中：基本支出预算总额为 2110.64 万元，基本支出执行总额为 1988.42 万元，基本支出总体执行进度 94.21%；项目支出预算总额为 1741.54 万元，项目支出执行总额为 1015.09 万元，项目支出总体执行进度 58.29%。具体情况详见表 2-2。

表 2-2 年度预算执行表

单位：万元

项目名称	年度预算	中期调整	年初总预算	预算执行	执行率（%）
一、基本支出	1169.02	941.62	2110.64	1988.42	94.21%
人员经费	940.16	943.29	1883.45	1731.31	95.77%
公用经费	228.86	-1.67	227.19	257.11	81.25%
二、项目支出	533.36	1208.18	1741.54	1015.09	58.29%
总计	1702.38	2149.8	3852.18	3003.50	77.97%
年末结转结余					

三、部门履职效能

2022 年，市水利局共争取落实各类水利项目资金 15.15 亿元，完成年度投资 19.97 亿元；荣获党中央、国务院表彰的全国“人民满意的公务员集体”；推荐安居区代表我市获得国务院办公厅河湖长制督查激励（全省唯一）；依托“1+6”防汛救灾体系，实现水旱灾害防御连续 9 年“零死亡”；春灌供水、水利建设质量与安全监督、防汛抗旱、水利宣传等工作被水利厅表扬为先进集体；对标竞进、乡村振兴、项目投资、政务信息等多项重点工作获得市委、市政府表彰或表扬。

（一）以骨干工程为重点，构建水利基础设施网络

加快推进“6+2”骨干水利工程，累计完成投资 70.36 亿元，占总投资的 94.78%；完成年度投资 3.65 亿元，占年度计划投资的 110.61%。其中，蓬船灌区工程白鹤林水库枢纽主体工程完工，并通过下闸蓄水阶段验收，西梓干渠已成功试通水，蓬南分干渠、文吉分干渠主体工程完工；毗河供水一期工程、武引二期工程完成通水阶段验收；三仙湖水库、群英水库、祥凤寨水库、鲤鱼岩水库主体工程基本完工；群英水库完成下闸蓄水预验收并成功试通水。与重庆市潼南区携手加快推进涪江右岸水资源配置工程前期工作，谋划工程总投资约 169 亿元（其中遂宁段投资约 95 亿元），编制完成《涪江右岸水资源配置工程规模和布局专题》，并呈请水利厅审核后转报水利部水规总院审查。全力推进船山区梓桐沟水库可研阶段各项工作，已获得省发展改革委立项批复；编制完成蓬溪县三五水库扩建工程《水资源配置论证专题报告》，水利厅已组织审查。

（二）以河湖长制为重点，加强水生态文明建设

一是夯实工作基础。全市各级河长共计巡河 2.14 万余次，整改问题 3936 个。印发实施 2022 年市级河流河长制工作“四张清单”。加快推进遂宁市河长制管理系统升级改造和遂宁市 2022 年河湖健康评价项目。开展妨碍河道行洪突出问题专项整治，排查问题点位 215 个，核实妨碍行洪问题 3

个，均已完成整改。二是提升工作质效。拍摄全国“人民满意的公务员集体”宣传片 2 个，先后被人民日报、光明日报等主流媒体点赞。启动市城区九莲洲河长制主题公园规划。与重庆市潼南区、铜梁区共同推进琼江示范河湖建设，计划并实施项目 13 个，完成投资 2.52 亿元。三是推进河湖生态修复。完成水利部交办及市级自查河湖“四乱”问题整改 38 个。逐站编制水电站下泄生态流量“一站一策”整改方案，15 座水电站接入生态流量统一监管平台。在全省率先完成“采运单平台”安装调试，同步建设河道采砂天地一体化系统，创新引领采砂数字化监管“云”护河。长江委砂管局召集长江流域 9 省市在线培训，推广遂宁采砂信息化监管经验。

（三）以节水优先为重点，深化最严格水资源管理

一是严管用水。坚持“四水四定”，推动射洪经开区锂电化工园区规划水资源论证顺利通过省级审批。在全省率先开展省级水资源论证区域评估，高质量完成 2021 年度用水总量核算和成果报送。立案查处 1 个超许可取水项目。二是优化节水。建立市级节水联席会议制度，组织创建节水型机关 104 个、节水型学校 28 个、节水型宾馆 9 个、节水型服务单位 9 个。组织开展“公民节约用水行为规范”主题宣传，获得水利部《公民节约用水行为规范》主题宣传活动优秀组织奖。三是科学调水。对涪江流域各考核、管理断面流量实施动态监测，及时调度处理流量预警，积极配合《四川省水资源调

度管理办法》立法调研。我市监测和考核断面流量日均达标率达 97.2%。四是协同护水。持续完善我市地下水机井管理台账，印发《遂宁市地下水取用水总量和水位双控方案》，分区域下达水量和水位控制指标，切实开展南北堰、龙滩村等全国重要饮用水水源地安全保障达标评估。五是改革活水。对全市再生水利用配置情况进行总体评估，推荐安居区成功申报国家典型地区再生水利用配置试点城市。

（四）以防汛减灾为重点，保障人民群众生命财产安全

一是强化科技支撑。搭建“遂宁市智慧水文综合服务平台”，内含“涪江流域水利工程监测系统”“遂宁洪水风险管理平台”“洪水预报”等 11 项平台，接入水库 135 座、山洪站点 104 个、水电站 12 个，我市洪水预测预报预警准确度及防汛调度决策科学度大幅度提升。二是强化联防联控。与绵阳市、重庆市潼南区等地建立联防联控体系，市县乡村四级共签订协议 560 个，共享防汛信息、技术、队伍和物资等资源，形成防范工作合力。落实以村为单位的区域雨情水情信息员 1472 名，构建“气象预报+水文预测+信息员实时观测”防范体系。三是强化灾害应对。加强科学统筹调度，投入抗旱资金 2875 万元，累计引水调水提水 9263 万立方米，解决 3800 余人、2800 余头牲畜因旱饮水困难问题，完成抗旱浇灌面积 13.67 万亩。依托“1+6”防汛救灾体系，成功应对 5 次区域性暴雨天气、持续高温干旱极端天气，实现水旱灾害防御连续

9 年“零死亡”。面对历史罕见的高温干旱天气，市水利局科学研判、精准调度，指导基层科学、合理放水调水，得到了市委主要领导和水利厅有关领导的充分肯定。

（五）以农村水利为重点，助推乡村振兴战略实施

一是巩固水利脱贫成果。开展农村饮水安全动态监测，积极推动安居区海龙凯歌、蓬溪县牛角沟等乡村振兴精品示范村建设。二是抓好水库建设和管护。全面完成 14 座小型病险水库除险加固主体工程、108 座小型水库雨水情测报设施和 49 座小型水库安全监测设施建设。推荐蓬溪县成功列入四川省第二批深化小型水库管理体制改革的示范县。三是加强小水电站监管。扎实开展小水电站清理整改“回头看”和生态流量泄放评估，建立完善监管责任机制。牵头统筹小水电站安全监管，积极探索“行业专家+部门专家+第三方专业机构”模式。四是加快乡村水务试点县建设。持续推进安居区、蓬溪县乡村水务试点县建设，顺利通过水利厅考评，船山区纳入新一批试点，成为乡村水务试点后备县。建成 13 个水美新村和一批大型集中供水工程，农村饮水安全受益人口达 12 万，农村集中供水率达 90%，农村自来水普及率达 89.56%。五是提升灌区建管水平。推进安居区新生水库、射洪市前锋渠中型灌区续建配套与节水改造项目建设，完成年度投资 1.34 亿元，新建整治各类渠道 67 公里。射洪市前锋渠灌区、沈水河灌区代表四川省接受水利部现场评估，为全省获得加

分。

（六）以强基固本为重点，提升治水管水能力水平

一是坚持依法治水。立案调查涉水违法案件 9 件，罚款 78 万元。开展水土保持信用监管，依法依规认定“重点关注名单”和“黑名单”企业单位 4 个。常态化推进全市涉水领域扫黑除恶斗争，开展“钢材市场”专项整治，共排查在建水利工程 27 处。二是优化政务服务。细化水利营商环境 7 类 62 项任务，落实 67 项具体措施，优化 2 项涉水项目审批流程，取消收取 3 类证明事项，协调解决规模以上工业企业困难问题 2 个。三是抓好安全生产。健全“1 个预案+2 个名录库+3 张清单”安全生产监管体系，大力推进“创安 2022”监管执法、护航“二十大”、安全生产巡查等专项行动，累计发现 100 余个隐患问题，并采取月通报方式督促整改销号。四是加强水土保持。审批备案水土保持方案 220 个，征收水土保持补偿费 1257.13 万元。累计治理水土流失面积 115km²，水土保持率提升至 55.32%。五是加强质量监管。开展质量检查、执法巡查等 29 次，共发现问题 300 余个，全部跟踪整改完成；组织开展蓬船灌区工程高同支渠和农兴分支渠质量监督检测，完成检项目 823 组；核查备案市级监督项目质量评定结论资料 2 万余份，督促工程实体进度与资料备案保持一致；圆满完成 2022 年度全省水利建设质量工作考核任务，考核评分排名全省第一。

（七）以安全稳定为重点，推动移民工作高质量发展

一是移民规划顺利推进。船山区梓桐沟水库工程移民规划报告已获水利厅批准。毗河供水二期工程已完成移民安置规划大纲编制，并报请省政府审批。二是移民安置成效明显。全市 9 个在建大中型水利水电工程建设征地移民安置顺利推进，共征地 3020.79 亩，安置移民 895 人，完成移民安置投资 11949 万元。三是夯实移民基础设施建设。争取到中央和省级移民后扶资金约 2.06 亿元，计划实施移民后期扶持项目 178 个，已完成项目建设 58 个，受益人口约 13.86 万，受益移民约 4.02 万。四是兑现移民后扶政策。及时兑现 7.3 万移民直发直补资金，已发放直发直补资金 1897.74 万元。对 5 个县（市、区）开展常态化内部审计和稽察，确保后扶资金使用安全。

四、评价结论

市水利局总体绩效目标制定与国家政策法规、单位职能职责、年度重点工作任务等相符，较好地服务和保障了单位构建水利基础设施网络、加强水生态文明建设、深化最严格水资源管理、保障人民群众生命财产安全、助推乡村振兴战略实施、提升治水管水能力水平、推动移民工作高质量发展等年度重点工作任务，实现了 2022 财政预算支出的绩效目标。本次评价市水利局总得分为 82 分（满分 90 分），其中：部门预算管理指标权重为 70 分，得分为 62 分；绩效结果应

用指标权重为 20 分，得分 20 分。[u1]

表 4-1 2022 年遂宁市水利局部门整体支出绩效

得分情况表

绩效指标			指标分值	得分	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标			
部门预算管理 (70 分)	预算编制 (25 分)	目标制定	10	10	
		目标完成	15	15	
	预算执行 (25 分)	支出控制	10	5	偏差度为 17.45%。
		及时处置	5	5	
		执行进度	10	8	6、9、11 月的预算执行情况分别为 27%、54.8%、64.9%，均未达到序时进度。
	完成结果 (20 分)	预算完成	5	4	12 月的预算执行情况为 77.97%，未达 100%。
		资金结余率	10	10	
		违规记录	5	5	
绩效结果应用 (20 分)	内部应用 (6 分)	预算挂钩	6	6	
	信息公开 (4 分)	自评公开	4	4	
	整改反馈 (10 分)	结果整改 (6 分)	6	6	
		应用反馈 (4 分)	4	4	
自评质量 (10 分)	自评质量 (10 分)	自评准确	10	10	
总分		-	100	92	

五、绩效分析

(一) 预算编制

目标制定准确。水利局 2022 年编制了部门整体支出绩效目标申报表、6 个部门预算项目绩效目标申报表，在编制

项目绩效表时均按照工作实际，准确、科学的设置指标，且随年度部门预算一并公开。

目标完成率较好。具体情况如下表所示：

表 5-1：人员类、运转类完成情况

	批复数 (万元)	调剂数 (万元)	完成数 (万元)	完成率 (%)
人员类	940.16	943.29	1803.84	95.77%
运转类（公经费）	228.86	-1.67	184.59	81.25%

表 5-2：特定目标类项目目标完成情况（部门预算项目）

预算项目	批复数 (万元)	完成数 (万元)	完成率 (%)
防汛专网及云 MAS 短信平台服务经费	5.86	5.86	100%
防洪调度指挥运行费	25	23.06	92.24%
河（湖）长制工作推进保障经费	34	31.94	93.94%
水库移民后期扶持项目稽查费	15	14.45	96.33%
水利重点工程推进及项目督查经费	30	28.87	96.23%
遂宁水文局购买辅助服务经费	13.5	12.06	89.33%

（二）预算执行

支出控制一般。2022 年水利局日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等商品和服务科目年初预算数为 74.06 万元，决算数为 86.98 万元。偏差度为 $(86.98-74.06)/74.06=17.45\%$ ，支出控制一般。

表 5-3 部门公用经费支出情况表

单位：万元

项目	预算数	决算数	偏差程度
办公费	15	28.25	88.33%
印刷费	5	8.23	64.60%
水费	1.4	0.4	71.43%
电费	10	10.98	9.8%
物业管理费	30.72	25.64	16.54%
维修（护）费		7.03	100%
培训费	8.44	3.35	60.31%
会议费	4.5	3.1	31.11%
总 计	74.06	86.98	17.45%

动态调整及时。经评价组核查，2022 年水利局监控调整取消额和结余注销额均为 0 万元。

执行进度不达标。根据单位财务人员提供的数据，部门 2022 年 6 月、9 月、11 月部门预算执行进度均未达到 40%、67.5%、82.5%，具体情况见表 5-3：

表 5-4：部门年度 6、9、11 月预算执行进度表

单位：万元

时间	年度预算	执行数	预算执行率	进度标准	是否达标
6 月 30 日	3852.18	1040.21	27%	40%	否
9 月 30 日	3852.18	2111.36	54.8%	67.50%	否
11 月 30 日	3852.18	2499.58	64.89%	82.50%	否

（三）完成结果

预算完成率一般。市水利局 12 月预算执行数 3003.5 万

元，预算数 3852.18 万元，实际进度达 78%。

资金结余较多。经评价组核查，2022 年水利局共有 15 个部门预算项目，其中资金结余率小于 0.1 的项目有 10 个，有 5 个项目结余率大于 0.1，具体情况见表 5-4。

表 5-5：水利局项目资金结余率明细表

单位：万元

部门预算项目	预算 金额	预算 执行	预算 完成率	资金 结余率	是否小于 0.1 (10%)
防洪调度指挥运行费	25	23.06	92.24%	7.76%	是
防汛专网及云 MAS 短信平台服务经费	5.86	5.86	100%	0	是
水利重点工程推进及项目督查经费	30	28.87	96.23%	3.77%	是
水库移民后期扶持项目稽查费	15	14.45	96.33%	3.67%	是
河（湖）长制工作推进保障经费	34	31.94	93.94%	6.06%	是
遂宁水文局购买辅助服务经费	13.5	12.06	89.33%	10.67%	否
人才发展专项资金	0.15	0.15	100%	0	是
2022 年市级财政水利发展资金	356	211.17	59.32%	40.68%	否
2022 年市级财政水利发展资金（水文测报）	335	209.6	62.57%	37.43%	否
市水利局办公楼内立面整修项目	68.1	68.1	100%	0	是
水文基础能力提升	269	269	100%	0	是
水文基础能力提升（第二批）	446	0	0	100%	否
山洪灾害防御调度会商系统升级改造集成项目（二期）	81	81	100%	0	是
水库水雨情与水资源监测设施建设项目	60	59.92	99.87%	0.13%	是
中央自然灾害防治体系建设补助资金（风险普查）	3	0	0	100%	否

无违规记录。

（四）内部应用

制定了《遂宁市水利局预算绩效管理办法》，预算管理围绕绩效目标来进行，事前设定目标、事中跟踪监控目标实现进程、事后评价目标完成情况。

（五）信息公开

目标公开及时。市水利局已按市财政局要求在人民政府信息公开网上公开了 2022 年的预算编制说明、2021 年决算编制说明及绩效信息。

自评公开及时。市水利局已按市财政局要求在人民政府信息公开网上公开了 2021 年的决算报告、部门整体绩效自评情况。

（六）整改反馈

整改处理到位。市水利局 2022 年接受了市审计局开展的预算执行审计，对于 2022 年度财政预算绩效管理查出的问题及时整改，并将整改结果应用到 2022 年预算绩效管理工作。

应用反馈及时。市水利局在规定时间内向市级财政部门反馈应用绩效结果的报告。

（七）自评质量

自评质量好。部门整体支出自评得分 82 分，评价组重点绩效评价得分 82 分，差异率为 0，自评整体质量好。

六、存在问题

（一）绩效目标申报不够清晰、细化

如：部门整体绩效目标申报表中质量指标为“6+2 骨干水利工程验收持续推进”，指标未量化，难以衡量及考察。原因分析：绩效目标填报人员未充分了解项目类型及项目目的，对项目计划实施内容把握不准确。

（二）预算编制不准确

市水利局在编制公用经费年初预算时，未将维修（护）费纳入预算，2022 年实际支出维修（护）费达 11.36 万元，预算编制不够准确。原因分析：预算绩效申报属于近年的新工作，部分工作人员预算编制意识薄弱，未合理计划并明确各项目需开展的详细内容、所需预算资金，明确预算构成。

（三）预算执行率未达到预期值

经评价组核查，市水利局 2022 年 6 月、9 月、11 月部门预算执行进度分别为 27%、54.8%、64.89%，均为达到进度标准。原因分析：部分项目执行条件较高，遇到不可预见的因素只能顺延，导致执行进度缓慢。年中追加项目资金下达时间较晚，影响资金使用。部分资金使用人员报账不积极，经常性地积压到年终。

七、改进建议

一是加强预算绩效管理。改进部门收支预算编制，夯实预算基础工作，提高预算编制质量。进一步加强各单位的预算

资金管理，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率。

二是提高预算编制准确性。在预算编制方面，建议市水利局明确各项目需开展的详细内容、所需预算资金，明确预算构成，提高预算编制合理性和准确性。

三是加强项目实施监控。建议市水利局认真研究政策，加强项目绩效目标审核，力求科学合理；认真研究重点项目的执行，特别是涉及政府采购的项目，提早规划，提前实施，确保项目顺利实施，提高财政资金的使用效益。