

互助土族自治县生态环境局

2022年度部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置情况

## 第二部分 2022年度部门决算公开报表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十、财政拨款支出情况表
- 十一、机关运行经费支出情况表
- 十二、政府采购支出情况表

## 第三部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出总体情况说明

二、收入情况说明

三、支出情况说明

四、财政拨款收入支出总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

七、财政拨款“三公”经费支出情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

十、财政拨款支出情况说明

十一、机关运行经费支出情况说明

十二、政府采购支出情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、其他重要事项的情况说明

#### **第四部分 名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

(一) 贯彻执行有关环境保护的方针政策 and 法律法规，拟订并组织实施全县环境保护规划，起草全县环境保护的政府规章草案，拟订全县环境保护发展中长期规划及年度计划，拟订并监督实施区域、流域污染防治规划和饮用水水源地环境保护规划。

(二) 负责环境问题的统筹协调和监督管理。牵头协调环境污染事故和生态破坏事件的调查处理，协调环境突发事件的应急、预警工作，协调解决环境污染纠纷。负责全县环境监察和监督执法检查，组织开展生态环境保护执法和检查活动。

(三) 负责全县减排目标落实工作。监督实施主要污染物排放总量控制和排污许可制度，督查、督办和核查污染物减排目标的完成情况，实施环境保护目标责任制。

(四) 负责提出职权范围内环境保护领域固定资产投资的规模和方向、财政性资金安排的意见，按规定权限审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项 目，并配合有关部门做好组织实施和监督工作。参与推动循环经济和环保产业发展，参与应对气候变化工作。

(五) 承担从源头上预防、控制环境污染和环境破坏的责任。制定和组织实施各项环境管理制度，对涉及环境保护的地方规定草案提出有关环境影响方面的意见，按规定权限审批建设项目环境影响评价文件。

(六) 负责环境污染防治的监督管理。组织实施水体、大气、土壤、噪声、光、恶臭、固体废物、化学品、机动车等的污染防治工作，会同有关部门监督管理饮用水水源地环境保护工作，组织指导城镇和农村的环境综合整治工作。

(七) 指导、协调、监督生态保护工作。拟订县域生态保护规划，组织评估生态环境质量状况，监督对生态环境有影响的自然资源开发利用、重要生态环境建设和生态破坏恢复工作；指导、协调、监督县域内各种类型自然保护区、风景名胜区、森林公园的环境保护工作；协调监督野生动植物保护、湿地环境保护、荒漠化防治工作；协调指导农村生态环境保护，组织协调生物多样性保护。

(八) 负责辐射安全的监督管理，监督执行有关政策、规划和标准，负责辐射环境事故的应急处理工作，负责放射源与射线装置安全工作，负责电磁辐射、高压输变电等污染防治工作。

(九) 负责环境监测和信息发布。组织实施环境质量监测、污染源监督性监测、突发性污染事故应急监测及其他环境监测。组织对环境质量状况进行调查评估、预测预警。组织建设和管理环境监测网和环境信息网，建立并实行环境质量公告制度，统一发布环境综合性报告和重大信息。

(十) 开展环境保护科技和宣传教育工作，推动环境技术管理体系建设和社会公众参与环境保护工作。组织和协调环境保护的宣传教育，开展对外交流与合作。

## 二、机构设置情况

纳入2022年度决算编制范围的预算单位共计3个，具体包括：  
互助县生态环境局本级、互助县生态环境综合行政执法大队、互助县生态环境监测站。

内设机构4个，具体为：局办公室、综合行政执法大队办公室、监测站办公室、财务室。

## 第二部分 2022年度部门决算公开报表

(本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差)

### 收入支出决算总表

公开01表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,529.74	一、一般公共服务支出	29	28.66
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	30	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	31	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	32	
五、事业收入	5		五、教育支出	33	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	34	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	35	
八、其他收入	8	108.97	八、社会保障和就业支出	36	56.42
	9		九、卫生健康支出	37	14.74
	10		十、节能环保支出	38	14,774.14
	11		十一、城乡社区支出	39	269.22
	12		十二、农林水支出	40	108.97
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	2.90

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	49	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	50	
	23		二十三、其他支出	51	0.03
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	52	
<b>本年收入合计</b>	25	3,638.71	<b>本年支出合计</b>	53	15,255.08
使用非财政拨款结余	26		结余分配	54	
年初结转和结余	27	11,616.37	年末结转和结余	55	
<b>总计</b>	28	15,255.08	<b>总计</b>	56	15,255.08



## 收入决算表

公开02表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,638.71	3,529.74					108.97
201	一般公共服务支出	28.66	28.66					
20199	其他一般公共服务支出	28.66	28.66					
2019999	其他一般公共服务支出	28.66	28.66					
208	社会保障和就业支出	56.42	56.42					
20805	行政事业单位养老支出	51.53	51.53					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.19	3.19					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.51	1.51					
2080599	其他行政事业单位养老支出	46.84	46.84					
20826	财政对基本养老保险基金的补助	4.85	4.85					
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	4.85	4.85					
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03					
210	卫生健康支出	14.74	14.74					
21011	行政事业单位医疗	11.55	11.55					
2101101	行政单位医疗	2.27	2.27					
2101103	公务员医疗补助	1.27	1.27					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.01	8.01					
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19					
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19					
211	节能环保支出	3,426.99	3,426.99					
21101	环境保护管理事务	61.60	61.60					
2110101	行政运行	41.60	41.60					
2110199	其他环境保护管理事务支出	20.00	20.00					

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
21103	污染防治	2,588.58	2,588.58					
2110302	水体	2,583.38	2,583.38					
2110304	固体废弃物与化学品	5.20	5.20					
21104	自然生态保护	769.96	769.96					
2110402	农村环境保护	769.96	769.96					
21111	污染减排	6.85	6.85					
2111102	生态环境执法监察	6.85	6.85					
213	农林水支出	108.97						108.97
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	108.97						108.97
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	108.97						108.97
221	住房保障支出	2.90	2.90					
22102	住房改革支出	2.90	2.90					
2210201	住房公积金	2.90	2.90					
229	其他支出	0.03	0.03					
22999	其他支出	0.03	0.03					
2299999	其他支出	0.03	0.03					

## 支出决算表

公开03表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	15,255.08	151.20	15,103.88			
201	一般公共服务支出	28.66	28.66				
20199	其他一般公共服务支出	28.66	28.66				
2019999	其他一般公共服务支出	28.66	28.66				
208	社会保障和就业支出	56.42	56.42				
20805	行政事业单位养老支出	51.53	51.53				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.19	3.19				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.51	1.51				
2080599	其他行政事业单位养老支出	46.84	46.84				
20826	财政对基本养老保险基金的补助	4.85	4.85				
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	4.85	4.85				
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03				
210	卫生健康支出	14.74	14.74				
21011	行政事业单位医疗	11.55	11.55				
2101101	行政单位医疗	2.27	2.27				
2101103	公务员医疗补助	1.27	1.27				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.01	8.01				
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19				
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19				
211	节能环保支出	14,774.14	48.45	14,725.69			
21101	环境保护管理事务	61.60	41.60	20.00			
2110101	行政运行	41.60	41.60				
2110199	其他环境保护管理事务支出	20.00		20.00			

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
21103	污染防治	13,935.73		13,935.73			
2110302	水体	13,930.53		13,930.53			
2110304	固体废弃物与化学品	5.20		5.20			
21104	自然生态保护	769.96		769.96			
2110402	农村环境保护	769.96		769.96			
21111	污染减排	6.85	6.85				
2111102	生态环境执法监察	6.85	6.85				
212	城乡社区支出	269.22		269.22			
21299	其他城乡社区支出	269.22		269.22			
2129999	其他城乡社区支出	269.22		269.22			
213	农林水支出	108.97		108.97			
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	108.97		108.97			
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	108.97		108.97			
221	住房保障支出	2.90	2.90				
22102	住房改革支出	2.90	2.90				
2210201	住房公积金	2.90	2.90				
229	其他支出	0.03	0.03				
22999	其他支出	0.03	0.03				
2299999	其他支出	0.03	0.03				

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,529.74	一、一般公共服务支出	31	28.66	28.66		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	33				
	4		四、公共安全支出	34				
	5		五、教育支出	35				
	6		六、科学技术支出	36				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37				
	8		八、社会保障和就业支出	38	56.42	56.42		
	9		九、卫生健康支出	39	14.74	14.74		
	10		十、节能环保支出	40	14,774.14	14,774.14		
	11		十一、城乡社区支出	41				
	12		十二、农林水支出	42				
	13		十三、交通运输支出	43				
	14		十四、资源勘探信息等支出	44				
	15		十五、商业服务业等支出	45				
	16		十六、金融支出	46				
	17		十七、援助其他地区支出	47				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48				
	19		十九、住房保障支出	49	2.90	2.90		
	20		二十、粮油物资储备支出	50				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51				

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52				
	23		二十三、其他支出	53	0.03	0.03		
	24		二十四、抗疫特别国债安排的支出	54				
<b>本年收入合计</b>	25	3,529.74	<b>本年支出合计</b>	55	14,876.89	14,876.89		
年初财政拨款结转和结余	26	11,347.15	年末财政拨款结转和结余	56				
一般公共预算财政拨款	27	11,347.15		57				
政府性基金预算财政拨款	28			58				
国有资本经营预算财政拨款	29			59				
<b>总计</b>	30	14,876.89	<b>总计</b>	60	14,876.89	14,876.89		

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	14,876.89	151.20	14,725.69
201	一般公共服务支出	28.66	28.66	
20199	其他一般公共服务支出	28.66	28.66	
2019999	其他一般公共服务支出	28.66	28.66	
208	社会保障和就业支出	56.42	56.42	
20805	行政事业单位养老支出	51.53	51.53	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.19	3.19	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.51	1.51	
2080599	其他行政事业单位养老支出	46.84	46.84	
20826	财政对基本养老保险基金的补助	4.85	4.85	
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	4.85	4.85	
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
210	卫生健康支出	14.74	14.74	
21011	行政事业单位医疗	11.55	11.55	
2101101	行政单位医疗	2.27	2.27	
2101103	公务员医疗补助	1.27	1.27	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.01	8.01	
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19	
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19	
211	节能环保支出	14,774.14	48.45	14,725.69
21101	环境保护管理事务	61.60	41.60	20.00
2110101	行政运行	41.60	41.60	
2110199	其他环境保护管理事务支出	20.00		20.00

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
21103	污染防治	13,935.73		13,935.73
2110302	水体	13,930.53		13,930.53
2110304	固体废弃物与化学品	5.20		5.20
21104	自然生态保护	769.96		769.96
2110402	农村环境保护	769.96		769.96
21111	污染减排	6.85	6.85	
2111102	生态环境执法监察	6.85	6.85	
221	住房保障支出	2.90	2.90	
22102	住房改革支出	2.90	2.90	
2210201	住房公积金	2.90	2.90	
229	其他支出	0.03	0.03	
22999	其他支出	0.03	0.03	
2299999	其他支出	0.03	0.03	



## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	87.94	302	商品和服务支出	8.40	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	46.79	30201	办公费	0.56	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	11.86	30202	印刷费	0.08	30702	国外债务付息	
30103	奖金	6.85	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.08	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3.19	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	1.51	30207	邮电费	0.08	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.46	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1.27	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	4.91	30211	差旅费	0.52	31008	物资储备	
30113	住房公积金	2.90	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	3.21	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	54.85	30215	会议费	2.00	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.08	31013	公务用车购置	
30302	退休费	46.84	30217	公务接待费	2.00	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	8.01	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.60	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	

科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.40			
<b>人员经费合计</b>		<b>142.80</b>	<b>公用经费合计</b>					<b>8.40</b>

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开07表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

“三公”经费预算数						“三公”经费决算数						会议费	培训费
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
4.60		2.60		2.60	2.00	4.60		2.60		2.60	2.00	2.00	0.08

相关统计数：

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数（个）		因公出国（境）人数（人）	
公务用车购置数（辆）		公务用车保有量（辆）	1
国内公务接待批次（个）	15	国内公务接待人次（人）	220

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

备注：本部门无政府性基金预算财政拨款收入支出。

## 国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开09表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

备注：本部门无国有资本经营预算财政拨款收入支出。

## 财政拨款支出情况表

公开10表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	14,876.89	151.20	14,725.69
201	一般公共服务支出	28.66	28.66	
20199	其他一般公共服务支出	28.66	28.66	
2019999	其他一般公共服务支出	28.66	28.66	
208	社会保障和就业支出	56.42	56.42	
20805	行政事业单位养老支出	51.53	51.53	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.19	3.19	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.51	1.51	
2080599	其他行政事业单位养老支出	46.84	46.84	
20826	财政对基本养老保险基金的补助	4.85	4.85	
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	4.85	4.85	
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
210	卫生健康支出	14.74	14.74	
21011	行政事业单位医疗	11.55	11.55	
2101101	行政单位医疗	2.27	2.27	
2101103	公务员医疗补助	1.27	1.27	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	8.01	8.01	
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19	
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	3.19	3.19	
211	节能环保支出	14,774.14	48.45	14,725.69
21101	环境保护管理事务	61.60	41.60	20.00
2110101	行政运行	41.60	41.60	
2110199	其他环境保护管理事务支出	20.00		20.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
21103	污染防治	13,935.73		13,935.73
2110302	水体	13,930.53		13,930.53
2110304	固体废弃物与化学品	5.20		5.20
21104	自然生态保护	769.96		769.96
2110402	农村环境保护	769.96		769.96
21111	污染减排	6.85	6.85	
2111102	生态环境执法监察	6.85	6.85	
221	住房保障支出	2.90	2.90	
22102	住房改革支出	2.90	2.90	
2210201	住房公积金	2.90	2.90	
229	其他支出	0.03	0.03	
22999	其他支出	0.03	0.03	
2299999	其他支出	0.03	0.03	

## 机关运行经费支出情况表

公开11表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元



## 政府采购支出情况表

公开12表

部门名称：互助土族自治县生态环境局

金额单位：万元

政府采购支出信息	行次	金额
(一) 政府采购支出合计	1	4,574.32
1. 政府采购货物支出	2	
2. 政府采购工程支出	3	4,516.46
3. 政府采购服务支出	4	57.86
(二) 政府采购授予中小企业合同金额	5	4,574.32
其中：授予小微企业合同金额	6	3,985.32

## 第三部分 2022年度部门决算情况说明

### 一、收入支出总体情况说明

2022年度收入、支出总计15,255.08万元，比上年收入、支出总计各增加10,944.19万元。主要原因是：本年项目资金较多。其中：

（一）收入总计15,255.08万元，包括：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,529.74万元，为本年度从本级财政部门取得的一般公共预算财政拨款。比上年增加1,968.15万元，增长126.04%，主要原因是2022年度农村污水管网项目建设增加。

2. 其他收入108.97万元，为取得的除上述收入以外的各项收入，主要为互助县自然资源局及海东市生态环境局取得的祁连山南麓生态恢复治理资金及煤改气或煤改电项目资金收入。比上年减少160.25万元，下降59.52%，主要原因是专项资金拨款减少。

3. 年初结转和结余11,616.37万元，为海东市互助县生态环境局上年结转本年使用的塘川河流域水污染防治与农村污水管网项目等资金。

（二）支出总计15,255.08万元，包括：

1. 一般公共服务支出（类）28.66万元，占0.19%，主要用于海东市互助县生态环境局及所属单位保障机构正常运转、开展公共管理活动所发生的基本支出和项目支出。比上年增加28.66万元，增长100%，主要原因是上年无此项支出。

2. 社会保障和就业支出（类）56.42万元，占0.37%，主要用于海东市互助县生态环境局的行政事业单位养老等方面的支出。比

上年减少3.75万元，下降6.23%，主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

3. 卫生健康支出（类）14.74万元，占0.10%，主要用于海东市互助县生态环境局的行政事业单位医疗等方面的支出。比上年减少18.53万元，下降55.70%，主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

4. 节能环保支出（类）14,774.14万元，占96.85%，主要用于海东市互助县生态环境局的污染防治、污染减排等方面的支出。比上年增加11,201.29万元，增长313.51%，主要原因是增加了台子塘坝等村的污水管网建设工程、加定镇浪士当村的污水处理提标改造等项目工程。

5. 城乡社区支出（类）269.22万元，占1.76%，主要用于海东市互助县生态环境局的城乡社区公共设施等方面的支出。比上年增加213.65万元，增长384.47%，主要原因是增加了“厕所革命”等城市基础设施建设。

6. 农林水支出（类）108.97万元，占0.71%，主要用于海东市互助县生态环境局的巩固脱贫衔接乡村振兴等方面的支出。比上年增加108.97万元，增长100%，主要原因是乡村振兴和巩固脱贫方面增加了专项资金。

7. 住房保障支出（类）2.90万元，占0.02%，主要用于海东市互助县生态环境局的住房公积金等方面的支出。比上年减少19.46万元，下降87.03%，主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

8. 其他支出（类）0.03万元，占0.00%，主要用于海东市互助县生态环境局的其他方面的支出。比上年减少48.29万元，下降

99.94%，主要原因是上年的项目已全部实施完毕。

## 二、收入情况说明

本年收入合计3,638.71万元，其中：财政拨款收入3,529.74万元，占97.01%；其他收入108.97万元，占2.99%。

## 三、支出情况说明

本年支出合计15,255.08万元，其中：基本支出151.20万元，占0.99%；项目支出15,103.88万元，占99.01%。

## 四、财政拨款收入支出总体情况说明

2022年度财政拨款收入、支出总计14,876.89万元。比上年财政拨款收入、支出各增加10,883.54万元，增长272.54%。主要原因是增加了台子塘坝等村的污水管网建设工程、加定镇浪士当村的污水处理提标改造等项目工程。

## 五、一般公共预算财政拨款支出情况说明

### （一）一般公共预算支出总体情况。

2022年度一般公共预算支出14,876.89万元，占本年支出合计的97.52%。比上年增加11,132.67万元，增长297.33%。主要原因是增加了台子塘坝等村的污水管网建设工程、加定镇浪士当村的污水处理提标改造等项目工程。

### （二）一般公共预算支出结构情况。

2022年度一般公共预算支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）28.66万元，占0.19%；社会保障和就业支出（类）

56.42万元，占0.38%；卫生健康支出（类）14.74万元，占0.10%；节能环保支出（类）14,774.14万元，占99.31%；住房保障支出（类）2.90万元，占0.02%；其他支出（类）0.03万元，占0.00%。

### （三）一般公共预算支出具体情况。

2022年度一般公共预算支出年初预算为4,154.89万元，支出决算为14,876.89万元，完成年初预算的358.06%。决算数大于预算数的主要原因是追加增加了威远镇红嘴儿等村、台子塘巴等村的污水管网建设工程、加定镇浪士当村的污水处理提标改造等项目工程。其中：

#### 1. 一般公共服务支出（类）

（1）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为28.66万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

#### 2. 社会保障和就业支出（类）

（1）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为7.41万元，支出决算为3.19万元，完成年初预算的43%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

（2）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为3.71万元，支出决算为1.51万元，完成年初预算的41%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

（3）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为13.37万元，支出决算为46.84万元，完成年

初预算的350%。决算数大于预算数的主要原因是给病故的退休人员发放一次性补助。

(4) 财政对基本养老保险基金的补助(款) 财政对其他基本养老保险基金的补助(项)。年初预算为0万元, 支出决算为4.85万元, 完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

(5) 其他社会保障和就业支出(款) 其他社会保障和就业支出(项)。年初预算为0万元, 支出决算为0.03万元, 完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

### 3. 卫生健康支出(类)

(1) 行政事业单位医疗(款) 行政单位医疗(项)。年初预算为3.98万元, 支出决算为2.27万元, 完成年初预算的57%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

(2) 行政事业单位医疗(款) 公务员医疗补助(项)。年初预算为2.78万元, 支出决算为1.27万元, 完成年初预算的46%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

(3) 行政事业单位医疗(款) 其他行政事业单位医疗支出(项)。年初预算为8.01万元, 支出决算为8.01万元, 完成年初预算的100%。决算数与预算数持平。

(4) 财政对基本医疗保险基金的补助(款) 财政对其他基本医疗保险基金的补助(项)。年初预算为0.00万元, 支出决算为3.19万元, 完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

### 4. 节能环保支出(类)

(1) 环境保护管理事务(款) 行政运行(项)。年初预算为

67.10万元，支出决算为41.60万元，完成年初预算的62%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

(2) 环境保护管理事务（款）其他环境保护管理事务支出（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为20.00万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

(3) 污染防治（款）水体（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为13,930.53万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

(4) 污染防治（款）固体废弃物与化学品（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为5.20万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算，追加医疗废物处置费。

(5) 自然生态保护（款）农村环境保护（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为769.96万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年初无此项预算。

(6) 污染减排（款）生态环境执法监察（项）。年初预算为12.72万元，支出决算为6.85万元，完成年初预算的54%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

## 5. 住房保障支出（类）

(1) 住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为6.34万元，支出决算为2.90万元，完成年初预算的46%。决算数小于预算数的主要原因是未上划的人员8月份调到市场监管局。

## 6. 其他支出（类）

(1) 其他支出（款）其他支出（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为0.03万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数

的主要原因是年初无此项预算。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

2022年度一般公共预算基本支出151.20万元，其中：人员经费142.80万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、医疗费补助；公用经费8.40万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、公务招待费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## 七、财政拨款“三公”经费支出情况说明

### （一）“三公”经费支出执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出预算为4.60万元，支出决算为4.60万元，完成预算的100.00%，其中：因公出国（境）费预算0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%；公务用车购置及运行维护费预算2.60万元，支出决算为2.60万元，完成预算的100.00%；公务接待费预算2.00万元，支出决算为2.00万元，完成预算的100.00%。

### （二）“三公”经费支出具体执行情况说明。

2022年度“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算2.60万元，占56.52%；公务接待费支出决算2.00万元，占43.48%。具体情况如下：



1. 因公出国（境）费支出0.00万元。全年使用财政拨款安排互助土族自治县生态环境局因公出国（境）团组0个，0人次。

2. 公务用车购置及运行费支出2.60万元。其中：公务用车购置支出0.00万元，购置公务用车0辆；公务用车运行费支出2.60万元，公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费支出2.00万元（其中：全部为国内接待费）。其中：接待15批次，接待220人次。

### **（三）“三公”经费增减变化情况说明。**

2022年度“三公”经费支出决算数比上年增加1.58万元，增长52%。其中：因公出国（境）费支出决算数比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是上下年均无人因公出国（境）；公务用车购置及运行维护费支出决算数比上年增加0.55万元，增长27%，主要原因是公务车修理增加了支出；公务接待费支出决算数比上年增加1.03万元，增长106%。主要原因是公务接待批次及人数都比上年增加。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明**

2022年度，本部门没有发生政府性基金预算财政拨款收入支出相关情况。

## **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明**

2022年度，本部门没有发生国有资本经营预算财政拨款收入支出相关情况。

## **十、财政拨款支出情况说明**

### **（一）财政拨款支出总体情况。**

2022年度财政拨款支出14,876.89万元，占本年支出合计的97.52%。比上年增加11,132.67万元，增长297.33%。主要原因是追加增加了威远镇红嘴儿等村、台子塘坝等村的污水管网建设工程、加定镇浪士当村的污水处理提标改造等项目工程。

### **（二）财政拨款支出结构情况。**

2022年度财政拨款支出主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）28.66万元，占0.19%；社会保障和就业支出（类）56.42万元，占0.38%；卫生健康支出（类）14.74万元，占0.10%；节能环保支出（类）14,774.14万元，占99.31%；住房保障支出（类）2.90万元，占0.02%；其他支出（类）0.03万元，占0.00%。

## **十一、机关运行经费支出情况说明**

2022年度，机关运行经费支出8.40万元，比上年减少24.93万元，下降74.80%。主要原因是本单位上划至海东市生态环境局，机关运行经费大部分由海东市生态环境局承担。

## **十二、政府采购支出情况说明**

2022年度，本部门政府采购支出总额4,574.32万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出4,516.46万元、政府采购服务支出57.86万元。授予中小企业合同金额4,574.32万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额3,985.32万元，占政府采购授予中小企业合同金额的87.12%。

## **十三、预算绩效情况说明**

### **（一）预算绩效管理开展及完成情况。**

2022年度，财政部门批复我部门项目支出绩效项目1项，共涉及资金3900.00万元。根据预算绩效管理要求，海东市互助县生态环境局组织对2022年度1项部门项目支出开展了绩效自评，共涉及资金3900.00万元，占部门项目支出预算总额的37%。绩效目标完成情况：完工。

### **（二）项目绩效自评结果。**

海东市互助县生态环境局在2022年度部门决算中反映2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目等1个项目绩效自评结果。

1. 2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目绩效自评综述：

根据年初设定的绩效目标，项目自评得分92分。预算资金安排及使用情况：项目全年预算数为3900.00万元，实际支出3900.00万元，结转0.00万元，完成年度预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，污水污染治理大幅改善，农村人居环境明显改善，人民幸福指数明显上升。



青海正信会计师事务所有限公司 Qinghai Zhengxin Union Alpha Cpa Ltd

通讯地址：西宁市城中区西大街27号水井巷中央商务区3号楼25层

Address: floor25,building3, central business district,shuijing lane,no.27 west street,chengzhong district, xining city

邮政编码 (Post Code) : 810000

电话 (Tel) : (0971)8231668 8588266 传真 (Fax) : (0971)8588266

海东市互助县生态环境局  
项目绩效评价报告  
青正信专审字 [2023] 第 号

项目名称:2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设  
项目

项目实施单位: 海东市互助县生态环境局

委托单位: 海东市互助县生态环境局

评价机构: 青海正信会计师事务所有限公司

# 摘要

## 一、项目概况

项目名称：2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目

建设单位：海东市互助县生态环境局

建设地点：威远镇大寺村、纳家村、红嘴尔村、台子乡下台二村

建设期限：1年

建设内容、规模及投资：新建 DN400 污水管 2300 米，新建 DN225 污水管 8715 米，新建 DN16C 污水管 40579 米，污水检查井 2557 座，100m<sup>2</sup>化粪池 2 座，50m<sup>3</sup>化粪池 2 座，25m<sup>2</sup>化粪池 2 座，20m<sup>2</sup>化粪池 2 座，10m<sup>2</sup>化粪池 3 座，5m<sup>2</sup>化粪池 6 座。

本项目建设工程总投资为3900.00万元，其中工程费用3440.86万元设备及工器具购置费用0.00万元；其它费用345.55万元，预备费143.59万元。

### （一）评价结论

为了解项目实施情况，反映资金使用绩效状况，青海正信会计师事务所有限公司受海东市互助县生态环境局委托，对海东市互助县生态环境局负责实施的 2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目进行绩效评价。评价小组通过查阅相关资料和财务数据，结合问卷调查和访谈，收集评价所需信息和数据，并对其进行核对、统计整理和分析，依据评价工作方案中确定的评价指标体系、评分标准，对项目专项资金实施客观、公正的独立评价，评价综合总得分为 92 分，评价等级为“优”。

### （二）预算执行情况

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目计划投资 39,000,000.00 元，报审投资 36,718,870.72 元，审定投资 36,718,870.72 元，实际完成投资较概算批复投资节约 2,281,129.28 元。

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目决算投资 36,718,870.72 元，其中：建安投资 34,043,544.72 元、待摊投资 2,675,326.00 元。

### （三）项目实施及绩效情况

该项目主要建设内容为：新建 DN400 污水管 2300 米，新建 DN225 污水管 8715

米，新建 DN16C 污水管 40579 米，污水检查井 2557 座，100m<sup>2</sup>化粪池 2 座，50m<sup>3</sup>化粪池 2 座，25m<sup>2</sup>化粪池 2 座，20m<sup>2</sup>化粪池 2 座，10m<sup>2</sup>化粪池 3 座，5m<sup>2</sup>化粪池 6 座。

项目于 2022 年 3 月开工建设，于 2022 年 10 月中旬完工，于 2023 年 1 月 5 日验收。

### 三、经验、问题和建议

#### （一）主要成绩

项目实施后更好的收集处理污水、减低水污染对环境的危害；改善村庄的生态系统，生态环境得到一定恢复重建，能有效减少面源污染物；改善农村生态环境，保证农民的居住环境与生活质量，提升群众生活幸福指数，满足群众美好生活的需要。本项目的污水收集率达到了 85% 以上，农村生活污水治理农户受益率达到 85% 以上；该项目的实施对项目村及周边村庄的经济发展、社会进步及人民生活质量的改善将有巨大的推动作用。

#### （二）存在的问题

在项目实施的过程中仍然存在下列问题，值得引起重视：

项目实际投入时间较短，对实现社会、可持续发展的作用未完全体现。海东市互助县生态环境局在项目实施完成后，未开展项目的满意度调查工作，既不利于及时发现项目实施过程中存在的问题，也不利于对运行过程中的发现的问题及时核查和整改。

#### （三）改进措施

针对上述问题，从提高绩效、改善管理的角度，项目组建议：

1. 建设项目实施单位严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）等相关文件要求及时掌握项目专项资金投入、到位和使用情况，专项资金的管理情况，财务制度健全情况，项目完成情况及绩效目标实现情况；了解预算资金的管理及使用情况，杜绝不符合专项资金支付范围的支出情况，同时发现问题，及时改进，切实提高财政资金使用效益。

2. 加强绩效评价业务学习

应加强对绩效评价相关业务的学习，提高自评工作质量。同时，逐步树立以绩效目标为导向的管理理念，在申请绩效目标时明确细化、量化的目标，以清晰掌握年度工作目标和方向，在目标的约束下开展工作。

# 2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目

## 项目绩效评价报告

海东市互助县生态环境局：

我们接受委托，于2023年7月3日至7月31日对海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目专项资金进行绩效评价。

海东市互助县生态环境局提供本次绩效评价所需的真实、合法的会计资料和其他相关资料；我们的责任是通过对这些会计和相关资料的分析评价，发表绩效评价意见和建议。我们的绩效评价是根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）、青海省财政厅《关于印发<青海省财政支出绩效评价管理办法>的通知》（青财绩字〔2012〕1975号）、青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）等文件进行的。

海东市互助县生态环境局已出具了被评价单位声明，承诺其已向我们提供与本次绩效评价有关的所有记录、文件和所需要的其他信息，并保证所提供资料的合法性、真实性和完整性。

我们按照中国注册会计师审计准则及其他相关规定进行项目支出绩效评价工作，我们出具的绩效评价报告是在实施检查会计记录和相关资料、实地查看等我们认为必要的检查程序后作出的。

### 一、基本情况

#### （一）项目单位基本情况

海东市互助县生态环境局（以下简称“贵单位”）统一社会信用代码116321260150310457；机构性质：机关；法定代表人：马俊；登记机关：互助县机构编制管理办公室；注册地址：青海省海东市互助土族自治县威远镇安定西路3号。

#### （二）项目概况

##### 1、项目背景

该项目的背景包括响应生态文明建设的需要、推动“一优两高”战略的实施、改善城镇生态环境和解决农村环境问题等方面。这些背景使得该项目的建设具有重要的现实意义和实践价值。



生态文明建设的需要：党的十八大报告提出了大力推进生态文明建设的重要任务，将生态文明建设放在突出地位融入各方面和全过程。习近平总书记在青海考察时也强调了环境保护和生态文明建设的重要性。因此，该项目的建设是为了响应党的号召，推动生态文明建设。

"一优两高"战略的推动：青海省委提出了"一优两高"战略，即坚持生态保护优先、推动高质量发展、创造高品质生活。该项目的建设是该战略的切实举措，通过实施生态报国战略，提供优质生态产品，实现经济效益、社会效益和生态效益的统一，为高质量发展和创造高品质生活提供支撑。

改善城镇生态环境的需要：该项目的建设是为了改善城镇生态环境，解决城镇污水排放不规范、道路环境卫生状况差等问题。通过修建污水管网、改善水污染问题，可以提升城镇的整体环境质量，也对沿岸环境产生积极影响。

农村环境问题的解决：随着新农村事业的发展，农村污水排放量不断增加，但配套的污水收集处理设施不完善。这导致农村生活污水无法得到及时有效的处理，对农村生活环境和水资源环境造成严重污染。因此，该项目的实施是为了解决农村环境问题，促进农村的可持续发展和新农村建设的顺利进行。

## 2、项目立项依据

2021年10月14日，互助土族自治县发展和改革委员会下发文件《关于2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目可行性研究报告的批复》（互发改【2021】215号）批准实施。

2022年1月7日，海东市住房和城乡建设局下发文件《关于2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目初步设计的批复》（东建监【2022】2号）批准实施。

### （三）项目绩效目标

项目实施后更好的收集处理污水、减低水污染对环境的危害；改善村庄的生态系统，生态环境得到一定恢复重建，能有效减少面源污染物；改善农村生态环境，保证农民的居住环境与生活质量，提升群众生活幸福指数，满足群众美好生活的需要。本项目的污水收集率达到了85%以上，农村生活污水治理农户受益率达到85%以上；该项目的实施对项目村及周边村庄的经济发展、社会进步及人民生活质量的改善将有巨大的推动作用。

### （四）项目资金计划及使用情况

2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目具体明细如下：

(1) 项目资金计划

根据互助土族自治县财政局文件《关于下达2021年地方政府新增一般债券转贷资金的函》（互财预【2021】375号）下达财政专项资金3,900.00万元。

(2) 资金到位情况

截至2023年7月16日，海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目累计到位3,900.00万元。

(3) 资金使用情况

截至2023年7月16日，2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目概算投资39,000,000.00元。2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目实际到位资金39,000,000.00元，项目总投资36,718,870.72元，累计支付资金36,542,070.72元，应付未付金额176,800.00元，具体投资情况如下：

单位：元

序号	合同单位	费用类别	实际投资	已支付	应付未付
1	青海良邦建设工程有限公司	下台二村一标段	2,057,308.11	2,057,308.11	
2	青海晟泰建设工程有限公司	下台二村二标段	3,700,198.88	3,700,198.88	
3	青海玉万建设工程有限公司	红嘴尔村一标段	5,932,569.74	5,932,569.74	
4	青海鼎坤建设工程有限公司	红嘴尔村二标段	5,942,869.77	5,942,869.77	
5	青海皓奕建设工程有限公司	纳家村一标段	2,785,517.11	2,785,517.11	
6	青海欣路建设工程有限公司	纳家村二标段	3,023,975.87	3,023,975.87	
7	青海明桢建设工程有限公司	大寺村一标段	4,700,368.42	4,700,368.42	
8	青海海堂建设工程有限公司	大寺村二标段	5,900,736.82	5,900,736.82	

序号	合同单位	费用类别	实际投资	已支付	应付未付
	程有限公司	段			
9	大洲设计咨询集团有限公司	设计费	759,000.00	759,000.00	
10	中科华创国际工程设计顾问集团有限公司	勘察费	458,000.00	458,000.00	
11	山西开源益通建设监理有限公司	监理费	578,600.00	578,600.00	
12	大洲设计咨询集团有限公司	可研编制费	156,000.00	156,000.00	
13	青海惠恩工程项目管理有限公司	招标代理服务 费（施工）	240,851.00	240,851.00	
14	青海惠恩工程项目管理有限公司	招标代理服务 费（监理）	4,060.00	4,060.00	
15	青海正和工程管理有限责任公司	测绘费	178,000.00	178,000.00	
16	中德华建（北京）国际工程技术有限公司青海分公司	招标清单编 制费	68,815.00	68,815.00	
17	青海中旗工程管理咨询有限公司	施工全过程 造价咨询费	184,000.00	55,200.00	128,800.00
18	青海正信会计师事务有限公司	财务决算审 核费	22,000.00		22,000.00
19	青海正信会计师事	项目绩效评	26,000.00		26,000.00

序号	合同单位	费用类别	实际投资	已支付	应付未付
	务所有限公司	价费、专项 资金审计费			
合计			36,718,870.72	36,542,070.72	176,800.00

#### （五）项目实施情况

2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目实施单位为海东市互助县生态环境局，海东市互助县生态环境局组织和指导项目推进，实行主要领导负责制。逐级确定责任人和具体经办人员，明确职责分工及工作要求，为项目的顺利实施提供了保障。海东市互助县生态环境局根据项目的实际情况制定了相关的项目管理制度，项目实施过程中项目进行全过程的监督及检查，确保了项目的工程质量。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

##### 1、绩效评价目的

通过对海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目进行绩效评价，在资金管理引入绩效管理理念和方式，考评资金支出效率和综合效果，为项目管理部门提供决策依据和信息支撑，加强财政资金管理，优化财政支出结构，增强项目管理的科学性，提高财政资金使用效果，全面提升资金管理水平。

通过检查海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目的立项决策、组织实施过程、资金管理和产出情况以及项目实施带来效益等情况，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，对项目从投入、过程、产出、效益等四个方面进行整体综合性评价，及时发现项目管理存在的问题，总结经验，确定目标与现实之间的差异程度，为纠偏决策提供依据；分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，促进项目资金使用和管理的规范性、安全性和有效性。

##### 2、绩效评价对象

本次绩效评价的对象为2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目，项目计划投资39,000,000.00元。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

## 1、绩效评价的原则

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

(2) 公正公开原则。绩效评价将本着符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由项目组根据委托方要求和被评价对象的实际情况组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价将针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(5) 重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

## 2、绩效评价指标体系

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）的相关要求，在投入、过程、产出、效益4个一级指标下设13个二级指标和23个三级指标，以评价财政支出绩效目标完成程度。指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。项目制定的指标体系如下表：

评价内容	二级指标	三级指标	分值
投入（15分）	项目立项（9分）	项目立项规范性	3
		绩效目标合理性	2
		绩效指标明确性	2
		保障措施	2
	资金落实（6分）	资金到位率	3
		到位及时率	3
过程（25分）	业务管理（15分）	管理制度健全性	4
		制度执行有效性	8
		项目质量可控性	3

评价内容	二级指标	三级指标	分值
	财务管理（10分）	资金管理制度健全性	2
		资金使用合规性	5
		财务监控有效性	3
产出（30分）	数量指标（6分）	都兰湖湿地保护与生态修复工程、水库周边生态修复工程、水源地保护与修复工程、都兰寺至哈里哈图湿地保护与修复工程、河岸生态护岸与生态修复工程、流域上游湿地保护与生态修复工程	6
	质量指标（10分）	项目操作规范性	5
		工程施工验收	5
	时效指标（8分）	实际完成率	4
		完成及时率	4
	成本指标（3分）	成本节约率	3
自评报告（3分）	自评报告	3	
效果（30分）	社会效益（8分）		8
	生态效益（8分）		8
	可持续影响（8分）		8
	满意度（6分）		6
<b>总分</b>			<b>100</b>

### 3、评价方法

绩效评价采取定量与定性相结合，运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法进行评价。绩效评价结果采用综合评分法，满分为100分。评价档次分为优、良、中、差四个等级。

**绩效评价结果级次表**

评价档次	优	良	中	差
------	---	---	---	---

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100分	80（含）-90分	60（含）-80分	60分以下

#### 4、评价依据

- (1) 《中华人民共和国会计法》；
- (2) 《中华人民共和国政府采购法》；
- (3) 《中华人民共和国招标投标法》；
- (4) 《政府会计准则制度》；
- (5) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (6) 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）；
- (7) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；
- (8) 青海省财政厅《青海省财政支出绩效评价管理办法》（青财绩字〔2012〕1975号）；
- (9) 青海省财政厅《财政支出绩效评价共性指标体系框架》（青财绩字〔2017〕1611号）；
- (10) 其他相关法律法规；
- (11) 绩效评价过程中获取的其他文件、凭证等资料。

#### （三）绩效评价工作过程

##### 1、前期准备

接受委托后，我所组织召开专题会议，研究安排绩效评价工作，成立由审计业务部为主体，相关合伙人为主要领导的绩效评价组，学习掌握政策，明确绩效评价目的和原则，制定标准规范流程，严格纪律，细化绩效评价工作方案和绩效评价指标体系。主动与被评价单位对接，对服务联络保障做出部署安排，保证时间、人员、内容、效果落实。

##### 2、资料收集和现场检查

按照工作计划，根据评价对象的具体情况，向项目承担单位收集项目立项、合同、验收等项目相关资料；检查项目相关的会计核算资料，包括有关会计凭证、账簿和相关的原始资料；开展实地调研，通过询问、核对、观察、检查等方法进行调查、了解项目实际情况。通过检查文件、财务资料、现场查看等方式，了解、收集相关基础信息资料，保证资料收集的有效性和可靠性。对项目实施单位项目运行及项目产生的应用效果、取

得的社会效益、可持续效益及满意度等方面给予客观、公正评价，对发现问题进行披露并提出整改建议。评价中，坚持时间服从质量，进度服从效果，最大限度履行第三方评价职能。

### 3、分析评价

结合取得的相关绩效评价资料，对照绩效评价体系和评分标准，对项目投入（项目立项、资金落实）、项目实施过程（业务管理、财务管理）、项目产出（数量、质量、成本、自评、时效）、项目产生的效益（社会效益、生态效益、可持续影响、满意度）等指标进行目标比较和分析量化，确定项目绩效分值，评定绩效等级。

### 4、形成报告

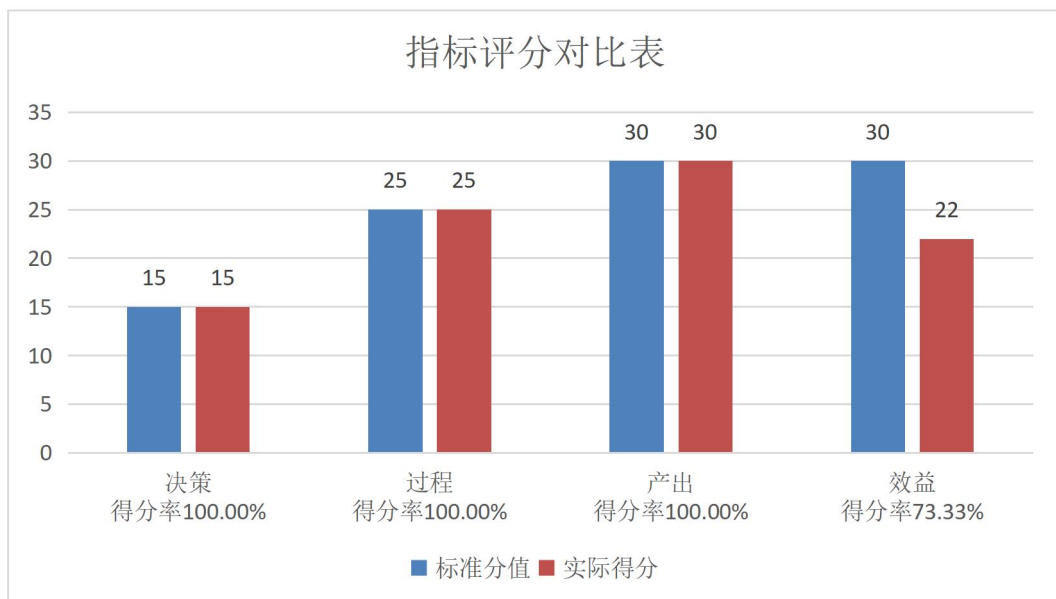
完成绩效评价报告初稿，及时与被评价单位和委托人进行沟通，完善报告，出具正式绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

通过对海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目的投入、过程、产出及效益进行评价，项目立项依据充分、立项程序合规；项目过程管理较为规范；项目基本按计划批复的内容实施建设。

本项目投入、过程、产出指标评分得分率均在90.00%以上，执行优；项目效益指标得分率为73.33%，执行中。项目投入使用，对社会效益、可持续影响较显著，对总体项目绩效评分影响较大。

经对项目投入、过程、产出及效益等进行综合分析评价，该项目总体得分92分，项目绩效评价结果等级为“优”，指标评分对比表如下：





#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 投入

该项评价指标分值为 15 分，本项目评价得分 15 分。

##### 1、项目立项（分值 9 分，评价得分 9 分）

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
项目立项	项目立项规范性	①项目是否按规定的程序设立；②所提交的文件、材料是否符合查关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	3	3	初步设计、批复文件
	绩效目标合理性	①是否符合相关政策；②是否与项目实施单位或委托单位的职责密切相关；③项目是否为促进事业发展所必需需要；④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	2	2	国家政策、部门发展规划、地方发展政策
	绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	2	初步设计
	保障措施	①资金管理及其项目或方案实施的保障机构是否健全，且人员分工、责任落实情况是否到位；②工作进度计划、预算安排合理，投入是否有保障。	2	2	项目资料

##### (1) 项目立项规范性（分值3分，评价得分3分）

海东市互助县生态环境局委托大洲设计咨询集团有限公司编制2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目的可行性研究报告。2021年10月14日，互助土族自治县发展和改革委员会下发文件《关于2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目可行性研究报告的批复》（互发改【2021】215号）、海东市住房和城乡建设局下发文件《关于2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目初步设计的批复》（东建监【2022】2号）批准实施。项目按规定的程序申请设立、经过了必要的可行性研究以及集体决策，审批文件和材料基本完整。本项不扣分。

(2) 绩效目标合理性 (分值2分, 评价得分2分)

项目实施后更好的收集处理污水、减低水污染对环境的危害;改善村庄的生态系统,生态环境得到一定恢复重建,能有效减少面源污染物;改善农村生态环境,保证农民的居住环境与生活质量,提升群众生活幸福指数,满足群众美好生活的需要。

编制了2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目可行性研究报告,绩效目标与目标任务基本对应,涵盖产出数量、产出质量、产出成本、时效指标、效益、满意度指标,与工作内容相关。指标值设定合理。本项不扣分。

(3) 绩效指标明确性 (分值 2 分, 评价得分 2 分)

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目可行性研究报告中明确了项目预期成果,分解为具体的产出指标、效益指标和满意度指标。其中产出指标下设数量指标、质量指标,成本指标,效益指标下设社会效益和满意度指标,项目绩效指标清晰,并与项目目标任务数或计划数相对应。本项不扣分。

(4) 保障措施 (分值2分, 评价得分2分)

2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目制定了项目资金管理制度,项目管理人员分工明确、并制定了工作进度计划。预算安排合理。本项不扣分。

2、资金落实 (分值 6 分, 评价得分 6 分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分 分值	评价 得分	依据
资金落实	资金到位率	项目实际到位资金与计划投入资金的比率;用以反映和考核资金落实情况对项目的总体保障程度。	3	3	资金文件
	到位及时率	项目及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	3	3	资金文件

(1) 资金到位率 (分值3分, 评价得分3分)

2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目,资金到位率为100.00%。本项不扣分。

(2) 到位及时率 (分值 3 分, 评价得分 3 分)

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目资金落实及时率为 100.00%。本项不扣分。

(二) 过程 (分值 25 分, 评价得分 25 分)

1、业务管理 (分值 15 分, 评价得分 15 分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
业务管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。	4	4	业务管理制度、项目初步设计批复
	制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目调整和支出调整手续是否按照规定的程序和权限履行相应手续；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；④项目实施条件是否落实到位，是否达到实施条件。	8	8	招投标资料、采购过程、政府采购合同
	项目质量可控性	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	3	3	项目合同、成交通知书

(1) 管理制度健全性 (分值 4 分, 评价得分 4 分)

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目落实了招标投标制、建设监理制和合同管理制度, 涵盖建设程序及职责分工、现场管理、廉政责任管理、行政过错责任划分、行政过错责任追究等制度, 业务管理制度较为完整。本项不扣分。

(2) 制度执行有效性 (分值 8 分, 评价得分 8 分)

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目, 项目施工、监理进行公开招标, 项目按照政府采购规定程序进行申报; 政府采购项目信息按规定及时发布、符合政府采购时限要求; 政府采购过程资料完整、规范; 政府采购范围内的项目均执行了政府采购程序, 项目合同书等资料齐全并归档。本项不扣分。

(3) 项目质量可控性 (分值 3 分, 评价得分 3 分)

2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目建设过程中签订了施工、设计合同等, 合同签订基本规范, 完整; 合同标的物及价格明确、清晰、完整, 明确了质量验收标准、履约期限、付款方式, 并约定了违约责任条款; 本项不扣分。

2、财务管理 (分值 10 分, 评价得分 10 分)

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
------	------	------	------	------	----

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
财务管理	资金管理制度健全性	①是否制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务制度的规定。	2	2	制度文件
	资金使用合规性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过集体审批；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否存在财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等。	5	5	财务凭证
	财务监控有效性	①是否制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	3	3	财务资料

(1) 资金管理制度健全性 (分值2分, 评价得分2分)

海东市互助县生态环境局执行《政府会计准则制度》，并制定了《海东市互助县生态环境局财务支出审批制度》、《海东市互助县生态环境局财务管理制度》及项目财务管理制度等。会计制度健全，财务管理制度符合相关财务制度的规定。本项不扣分。

海东市互助县生态环境局对2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目设立专账，进行专项核算。经查阅专项资金收支凭证以及其他相关资料，资金支付与项目实际支出基本情况一致，会计信息真实、完整、及时。本项不扣分。

(2) 资金使用合规性 (分值5分, 评价得分5分)

我们查阅了2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目业务、财务资料，海东市互助县生态环境局负责的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目专项资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金支付符合项目预算批复及合同规定的用途，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项不扣分。

(3) 财务监控有效性 (分值3分, 评价得分3分)

海东市互助县生态环境局实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目设立专账，进行专项核算。经查阅专项资金收支凭证以及其他相关资料，资金支付与项

目实际支出基本情况一致，会计信息真实、完整、及时。本项不扣分。

### (三) 产出

该项评价指标分值为 30 分，本项目评价得分 30 分。

二级指标	三级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
数量指标	2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目	新建 DN400 污水管 2300 米，新建 DN225 污水管 8715 米，新建 DN160 污水管 40579 米，污水检查井 2557 座，100m <sup>3</sup> 化粪池 2 座，50m <sup>3</sup> 化粪池 2 座，25m <sup>3</sup> 化粪池 2 座，20m <sup>3</sup> 化粪池 2 座，10m <sup>3</sup> 化粪池 3 座，5m <sup>3</sup> 化粪池 6 座；	6	6	验收资料、初步设计批复
质量指标	项目操作规范性	项目是否通过了立项、招标、设计、施工、监理、验收等程序	5	5	质量检查、考核资料及验收资料
	工程施工验收	验收合格率	5	5	质量检查、考核资料及验收资料
时效指标	实际完成率	项目的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	4	4	验收资料
	完成及时率	项目是否按照批复的建设期间完工； ②延期是否有合规的审批手续。	4	4	验收资料
产出成本	成本节约率	项目总成本控制在批复概算范围内；	3	3	实施方案的批复、财务资料
自评情况	自评情况	是否进行了自评，自评资料是否真实、完整、规范。	3	3	

#### 1、数量指标（分值6分，评价得分6分）

截至2023年7月9日，海东市互助县生态环境局负责实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目已完成全部项目建设内容，现已投入使用，本项不扣分。

#### 2、质量指标（分值10分，评价得分10分）

通过查阅项目资料、案卷研究、检查会计凭证账簿等，项目通过了立项、招标、设计、施工、验收等程序；项目流程操作基本规范，质量指标较计划完成情况较好。本项不扣分。

#### 3、时效指标（分值8分，评价得分8分）

按照项目单位海东市互助县生态环境局上报的项目工作进度及资金收支计划，2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目已在计划时限内完工；按照海东市互助县生态环境局制定的项目计划和方案，项目经费支出按照计划执行。该项目实际完成率为100%；完成及时率100%。本项不扣分。

#### 4、成本指标（分值3分，评价得分3分）

海东市互助县生态环境局实施的2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目截至2023年7月9日，计划投资39,000,000.00元，实际投资36,718,870.72元，2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目实际到位资金39,000,000.00元，成本费用合计数未超过概算投资数。本项不扣分。

#### 5、自评报告（分值3分、评价得分3分）

海东市互助县生态环境局编制了自评报告，对项目专项资金安排使用情况、预算执行进度进行了具体评价。本项不扣分。

#### （四）效益

该项评价指标分值为30分，本项目评价得分22分。

一级指标	二级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
效益	社会效益	改善了农村生产生活环境，解决了突出的环境问题，提高了群众的生活质量。同时，增强了农村干部和群众的生态环境保护意识，推动了社会主义新农村建设，促进了农村物质文明、精神文明、政治文明和生态文明的协调发展。此外，农村环境综合整治工作还为农民增加收入或降低生产生活成本创造了条件，提高了农村环境综合整治对区域环境质量改善的贡献能力，增强了农村居民的生活幸福指数。	8	6	综合评价
	生态效益	改善了互助县的生态环境质量，有效控制了农村生活污水的排放，减少了面源污染，改善了农村人居环境，提高了村民的生活质量。同时，通过生态保护项目建设，促使农村生态系统结构合理，生态功能得到恢复和强化，生物多样性得到有效保护，对涵养水源、改善生态环境和防灾减灾等方面起到明显的作用。	8	6	
	可持续影响	通过农村环境综合整治工作，对互助县的生态环境进行长期的、可持续的保护和管理，使生态环境质量得到持续提高。同时，农村环境综合整治工作也为互助县的经济可持续发展提供了可持续发展的动力，促进了产业结构调整、拉动内需、改善投资环境和发展生态环保产业等方面的可持续发展。通过加大对农村环境保护的投入，不仅增加了农民的收入，促进了	8	6	

一级指标	二级指标	绩效目标	计分分值	评价得分	依据
		农村的消费需求，还减少了农村居民的医疗费用支出。此外，农村环境综合整治工作还可以调动社会资金对村庄环境整治的投入，提高农村环境基础设施水平，缩小城乡差距，进一步调动广大农民群众参与农村环保工作的积极性和自觉性，为全面建设小康社会奠定更为坚实的环境基础。			
	满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	6	4	

### 1、社会效益（分值 8 分，评价得分 6 分）

海东市互助县生态环境局实施的 2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目通过实施项目建设，改善了农村生产生活环境，解决了突出的环境问题，提高了群众的生活质量。同时，增强了农村干部和群众的生态环境保护意识，推动了社会主义新农村建设，促进了农村物质文明、精神文明、政治文明和生态文明的协调发展。此外，农村环境综合整治工作还为农民增加收入或降低生产生活成本创造了条件，提高了农村环境综合整治对区域环境质量改善的贡献能力，增强了农村居民的生活幸福指数。但项目实际投入时间较短，社会效益未完全体现，本项扣 2 分。

### 2.生态效益（分值 8 分，评价得分 6 分）

海东市互助县生态环境局实施的 2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目通过实施项目建设，改善了互助县的生态环境质量，有效控制了农村生活污水的排放，减少了面源污染，改善了农村人居环境，提高了村民的生活质量。同时，通过生态保护项目建设，促使农村生态系统结构合理，生态功能得到恢复和强化，生物多样性得到有效保护，对涵养水源、改善生态环境和防灾减灾等方面起到明显的作用。但项目实际投入时间较短，生态效益未完全体现，本项扣 2 分。

### 3、可持续影响（分值 8 分，评价得分 6 分）

海东市互助县生态环境局实施的 2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目通过实施项目建设，对互助县的生态环境进行长期的、可持续的保护和管理，使生态环境质量得到持续提高。同时，农村环境综合整治工作也为互助县的经济发展提供了可持续发展的动力，促进了产业结构调整、拉动内需、改善投资环境和发展生态环保产业等方面的可持续发展。通过加大对农村环境保护的投入，不仅增加了农民的收入，促进了农村的消费需求，还减少了农村居民的医疗费用支出。此外，农村环境综合整治工作还可以调动社会资金对村庄环境整治的投入，提高农村环境基础设施水平，缩小城乡差距，

进一步调动广大农民群众参与农村环保工作的积极性和自觉性，为全面建设小康社会奠定更为坚实的环境基础。但项目实际投入时间较短，可持续影响未完全体现，本项扣 2 分。

#### 4、满意度（分值 6 分，评价得分 4 分）

我们通过实地查看、问询的方式对海东市互助县生态环境局实施的 2021 年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目的满意度情况进行了调查。根据社会公众和服务对象的反馈，满意度较好。本项扣 2 分。

#### 五、存在的问题

项目实际投入时间较短，对实现社会、可持续发展的作用未完全体现。海东市互助县生态环境局在项目实施完成后，未开展项目的满意度调查工作，既不利于及时发现项目实施过程中存在的问题，也不利于对运行过程中的发现的问题及时核查和整改。

#### 六、建议

1.建设项目实施单位严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）等相关文件要求及时掌握项目专项资金投入、到位和使用情况，专项资金的管理情况，财务制度健全情况，项目完成情况及绩效目标实现情况；了解预算资金的管理及使用情况，杜绝不符合专项资金支付范围的支出情况，同时发现问题，及时改进，切实提高财政资金使用效益。

#### 2. 加强绩效评价业务学习

应加强对绩效评价相关业务的学习，提高自评工作质量。同时，逐步树立以绩效目标为导向的管理理念，在申请绩效目标时明确细化、量化的目标，以清晰掌握年度工作目标和方向，在目标的约束下开展工作。

附件：

#### 1、项目绩效评价指标评分表。



此页无正文

青海正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·青海

中国注册会计师：

二〇二三年七月十六日

互助县生态环境局  
2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	评价结论			扣分原因	备注
					标准分值	扣分	得分		
投入 (15分)	项目立项	项目立项规范性	①项目是否按规定的程序设立；②所提交的文件、材料是否符合有关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	每符合一项得1分。	3		3		
		绩效目标合理性	①是否符合相关政策；②是否与项目实施单位或委托单位的职责密切相关；③项目是否为促进事业发展所必需；④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	每符合一项得0.5分。	2		2		
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	每符合一项得0.5分。	2		2		
		保障措施	①资金管理及项目或方案实施的保障机构是否健全，且人员分工、责任落实情况是否到位；②工作进度计划、预算安排合理，投入是否有保障。	每符合一项得1分。	2		2		
	资金落实	资金到位率	项目实际到位资金与计划投入资金的比率；用以反映和考核资金落实情况对项目的总体保障程度。	资金到位率100%得3分，每低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	3		3		
		到位及时率	项目及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	资金到位及时率100%得3分，每低一个百分点扣0.1分，扣完为止。	3		3		
过程 (25分)	业务管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。	每符合一项得2分。	4		4		
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目调整和支出调整手续是否按照规定的程序和权限履行相应手续；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；④项目实施条件是否落实到位，是否达到实施条件。	每符合一项得2分。	8		8		
		项目质量可控性	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	每符合一项得1.5分。	3		3		
	财务管理	资金管理制度健全性	①是否制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务制度的规定。	每符合一项得1分。	2		2		
		资金使用合规性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过集体审批；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否存在财政资金截留、挤占、挪用、虚列支出等。	每符合一项得1分。	5		5		
		财务监控有效性	①是否制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	制定或具有相应的监控机制得1分；采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段得2分。	3		3		
数量指标	2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目	新建DN400污水管2300米，新建DN225污水管8715米，新建DN160污水管40579米，污水检查井2557座，100m <sup>3</sup> 化粪池2座，50m <sup>3</sup> 化粪池2座，25m <sup>3</sup> 化粪池2座，20m <sup>3</sup> 化粪池2座，10m <sup>3</sup> 化粪池3座，5m <sup>3</sup> 化粪池6座；	数量指标：项目建设完成率达到90%以上得6分；2、60%-90%的得5分，10%-60%的得3分，否则不得分	6		6			

互助县生态环境局  
2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	评价结论			扣分原因	备注
					标准分值	扣分	得分		
产出 (30分)	质量指标	项目操作规范性	项目是否通过了立项、招标、设计、施工、监理、验收等程序	项目立项、招标、设计、施工、监理、验收，全过程实施符合管理标准得5分，1项程序有不符合标准的不得分	5		5		
		工程施工验收	验收合格率	质量指标较计划完成情况较好得5分；一般得3分，不合格的不得分。	5		5		
	时效指标	实际完成率	项目的实际产出数与计划产出数的比率，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=实际产出数/计划产出数×100%	实际完成率≥90%得5分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。	4		4		
		完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。完成及时率=(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间×100%	完成及时率≥90%得5分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。	4		4		
	成本指标	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考查项目的成本节约程度。成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本×100%	成本节约率≥5%得4分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。	3		3		
	自评情况	自评情况	是否进行了自评，自评资料是否真实、完整、规范。	对项目进行了自评得2分，自评资料真实、完整、规范得1分。	3		3		
效益指标	社会效益	对社会发展所带来的直接或间接影响	改善了农村生产生活环境，解决了突出的环境问题，提高了群众的生活质量。同时，增强了农村干部和群众的生态环境保护意识，推动了社会主义新农村建设，促进了农村物质文明、精神文明、政治文明和生态文明的协调发展。此外，农村环境综合整治工作还为农民增加收入或降低生产生活成本创造了条件，提高了农村环境综合整治对区域环境质量改善的贡献能力，增强了农村居民的生活幸福指数。	根据项目成果综合分析打分。影响明显得8分，较好得6分，一般得2-4分	8	2	6	投入使用时间较短，社会效益未完全体现	
	生态效益	对生态发展所带来的直接或间接影响	改善了互助县的生态环境质量，有效控制了农村生活污水的排放，减少了面源污染，改善了农村人居环境，提高了村民的生活质量。同时，通过生态保护项目建设，促使农村生态系统结构合理，生态功能得到恢复和强化，生物多样性得到有效保护，对涵养水源、改善生态环境和防灾减灾等方面起到明显的作用。	根据项目成果综合分析打分。影响明显得8分，较好得6分，一般得2-4分	8	2	6	投入使用时间较短，生态效益未完成体现	

互助县生态环境局  
2021年互助县威远镇红嘴尔等村污水管网建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	评价结论			扣分原因	备注
					标准分值	扣分	得分		
社会效益 (30分)	可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响	对互助县的生态环境进行长期的、可持续的保护和管理，使生态环境质量得到持续提高。同时，农村环境综合整治工作也为互助县的经济可持续发展提供了可持续发展的动力，促进了产业结构调整、拉动内需、改善投资环境和发展生态环保产业等方面的可持续发展。通过加大对农村环境保护的投入，不仅增加了农民的收入，促进了农村的消费需求，还减少了农村居民的医疗费用支出。此外，农村环境综合整治工作还可以调动社会资金对村庄环境整治的投入，提高农村环境基础设施水平，缩小城乡差距，进一步调动广大农民群众参与农村环保工作的积极性和自觉性，为全面建设小康社会奠定更为坚实的环境基础。	根据项目成果综合分析打分。影响明显得8分，较好得6分，一般得2-4分	8	2	6	投入使用时间较短，可持续影响未完全体现	
	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	通过向项目实施区域受益对象满意度调查，满意度95%以上得6分；80%-95%得4分，较小以下不得分。	6	2	4	社会公众较为满意	
<b>合计</b>					<b>100</b>	<b>8</b>	<b>92</b>		

#### 十四、其他重要事项的情况说明

国有资产占用情况。截至2022年12月31日，互助土族自治县生态环境局共有车辆5辆，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车2辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车2辆、特种专业技术用车1辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单价100万元(含)以上设备0台。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、其他收入：除上述收入等以外的收入，包括未纳入预算的投资收益、捐赠收入、租金收入等，各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金填列在本项内。

四、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

五、住房保障支出住房改革支出（款）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金；按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴；按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

六、年末结转和结余：单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、基本支出：单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：单位为完成特定行政任务或事业发展目标，在基本支出之外所发生的各项支出。

九、“三公”经费支出：单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出（含车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

十、机关运行经费：行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。