

大同市水务局

2024 年度部门整体绩效评价报告

预算部门：大同市水务局

委托单位：大同市财政预算评审保障中心

评价机构：山西国元会计师事务所（有限公司）

主评人：王成元

二〇二五年九月



大同市水务局 2024 年度部门整体 绩效评价报告（简版）

受大同市财政预算评审保障中心委托，山西国元会计师事务所（有限公司）本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，对项目进行了绩效评价，本次绩效评价严格按照《大同市财政预算评审保障中心关于印发 2025 年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（同财评〔2025〕391 号）文件执行。

一、概述要素

（一）部门概况

1.机构设置。大同市水务局是大同市人民政府的工作部门，为正处级行政单位。2019 年 3 月 25 日，中共大同市委办公室、大同市人民政府办公室联合印发了《关于印发〈大同市水务局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（同办字〔2019〕57 号）文件，明确大同市水务局机构编制和职能配置。截至 2024 年 12 月 31 日，内设正科级科室 14 个，局属单位 10 个，其中：公益一类事业单位 4 个（副处级 2 个，正科级 2 个），公益二类事业单位 3 个（正处级 1 个，正科级 2 个），封存事业单位 1 个，转企过渡期单位 1 个，待撤销单位 1 个。

2.人员情况。截至 2024 年 12 月 31 日，大同市水务局核定



编制 357 名，其中：行政编制 45 名，事业编制 312 名。实有在职人员 689 人，其中：行政编制在职人员 40 人，事业编制在职人员 621 人，经费自理人员 28 人。

（二）绩效目标

1.总体目标。2024 年大同市水务局以打造市级水网先导区为统领，围绕全市转型“四步走”战略目标，紧扣水利高质量发展主线，按照“1+2+3+6”工作思路，坚持政治引领，狠抓先导区建设和地下水管控两个重点，强化“水网+供水、防洪、生态”三重保障，提升管水治水六项职能，为全市“融入京津冀打造桥头堡”夯实水支撑、提供水保障。

2.产出目标:

（1）履职效能目标

结合中共大同市委办公室 大同市人民政府办公室《关于印发<市直单位和部分驻同单位 2024 年度综合考核指标>的通知》

（同办字〔2025〕2 号）文件要求，以及大同市水务局 2024 年的工作计划，梳理出 2024 年大同市水务局部门整体目标，分为党建工作、履职效能和重点工作三大类。具体情况见正文。

（2）重点项目目标

通过对大同市水务局部门项目进行梳理，2024 年度重点项目 2 个，分别是册田灌区续建配套与节水改造工程项目、册



田灌区维修养护工程建设项目。具体情况见正文。

（三）部门整体预（决）算情况。

1.部门收入预（决）算情况。2024 年大同市水务局部门整体财政拨款收入 27,383.85 万元，经营收入 2,527.17 万元，其他收入 0.25 万元，当年收入合计 29,911.27 万元。本次部门整体绩效评价金额为财政拨款收入 27,383.85 万元。

2.部门支出预（决）算情况。2024 年大同市水务局部门整体财政拨款支出年初预算数 22,258.83 万元（基本支出 3,437.16 万元，项目支出 22,258.83 万元）；支出决算数 27,381.77 万元（基本支出 3,858 万元，项目支出 27,381.77 万元）；年末结余和结转数 2.08 万元。

3.部门基本支出情况。2024 年大同市水务局部门整体财政拨款基本支出 3,858 万元，其中：工资福利支出 3,261.8 万元，占基本支出的 84.55%；商品和服务支出 170.88 万元，占基本支出的 4.43%；对个人和家庭的补助支出 423.25 万元，占基本支出的 10.97%；资本性支出 2.06 万元，占基本支出的 0.05%。

4.部门项目支出情况。2024 年大同市水务局部门整体项目支出 23,523.77 万元。其中：局本级项目支出 20,086.28 万元，占比 85.39%；大同市水利发展中心项目支出 169.32 万元，占比 0.72%；大同市河流管理中心项目支出 1,919.81 万元，占比 8.16%；大同



市水利监督监测中心项目支出 1,124.42 万元，占比 4.78%。

（四）绩效评价结论

大同市水务局 2024 年度部门整体绩效评价得分 78.5 分，评价等级为“中”。

项目总体绩效评价评分表

评价指标	部门决策	部门管理	部门产出	部门效果	合计
权重	15	40	30	15	100
评价得分	12.5	23.5	28.5	14	78.5
得分率	83.33%	58.75%	95%	93.33%	78.5%

二、部门主要绩效

（一）针对水瓶颈，着力抓好两项重点工作

大同市水务局一是抓先导区建设。2024 年 6 月，全市 10 个县区县级水网规划全部批复，“1+10”水网规划体系全面建立，云冈区、浑源县成功入选全省第一批 5 个县级水网先导区，2024 年重点推进实施 38 个项目（其中续建项目 18 个，新建项目 20 个），截至目前已落实资金 14.84 亿元（省级以上资金 6.44 亿元，县级资金 4.55 亿元，企业筹资 3.85 亿元），完成投资 14.28 亿元。二是抓地下水管控。开展超采区地下水整治专项行动，全面摸排地下水取用水情况，针对违法违规行为开展联合执法行动，按照有关规定依法处罚、纠正。2024 年 1-11 月大同市地下水超采区水位月平均同比上升 1.33 米，同比上升幅度有 6 个月位居



全省第一、3 个月位于全省第三。

（二）聚焦水安全，系统强化三重保障

大同市水务局一是聚力“水网+供水保障”。针对全市水资源分布不均衡的问题，实施骨干水网、县域水网、城乡供水一体化、灌区节水改造四大工程，完善水资源配置和供水保障体系，推进科学配水、合理用水，保障供水安全。重点实施 4 类 13 个项目，其中续建项目 8 个，新建项目 5 个。二是聚力“水网+防洪保障”。针对水库工程设施老化、河道萎缩行洪能力差的短板，加快构建由水库、河道及堤防、山洪沟等组成的防洪工程体系，提升洪涝灾害防御能力。计划实施 4 类 13 个项目，其中续建项目 5 个，新建项目 8 个。三是聚力“水网+生态保障”。针对大同市大部分河流生态流量严重不足的现实问题，加强河源区综合治理、水源涵养与水土保持生态建设，推进河流生态保护修复。推进实施 3 类 12 个项目，其中续建项目 5 个，新建项目 7 个。

三、需关注的主要问题

（一）部门预算执行管理有待提高

大同市水务局预算执行管理未达到预期目标，主要表现为：一是部门支付进度不均衡，2024 年 1-9 月部门整体支付进度存在滞后情况，支付进度不均衡，其原因是：水利工程通常具有周期长、结算复杂的特点。资金支付与重要的工程节点（如完工验收）



挂钩，如果项目因各种原因导致验收工作滞后，会直接影响资金的支付。二是预算调整率较高。2024 年年初部门预算数 22,258.83 万元，决算数 27,381.77 万元，预算调整率 23.02%。三是重点项目安排率较低。2024 年度重点项目支出安排 12,999 万元，2024 年部门决算项目支出 23,523.77 万元，重点项目支出安排率仅为 55.26%。

（二）部门资产管理不够规范

一是部分所属单位未落实资产清查盘点制度，分别是市水库管理中心、市水旱灾害防御中心、市河流管理中心；二是部分所属单位实物资产管理台账信息登记不完整，如部分资产未标明使用部门，部分电脑资产信息未标明品牌和规格型号，涉及市水利灌溉服务中心、市水库管理中心等 8 家所属单位。

（三）部门政府采购管理不够规范

2024 年大同市水务局政府采购过程中存在以下问题：一是政府购买事业单位服务合同签订不规范。2024 年 6 月市水务局与 3 家单位分别签订当年政府购买服务合同，均未明确服务的内容、范围、数量、质量、双方权利等，也未对资金支付方式、次数等进行约定。二是未对政府购买服务履行合同组织检查验收。2024 年市水务局支付 3 家单位政府购买服务资金 3,978.64 万元，但均未对政府购买服务履约组织验收。



（四）部门绩效管理不够规范

一是部门 2024 年度填报了绩效监控表，但未对项目实施中存在的问题及时进行纠偏调整；二是预算绩效自评结果与实际不符。御河蓄水区生态补水项目支出绩效自评分析报告中年补水调整为 1,300 万 m^3 ，但实际 2024 年生态补水 812.26 万 m^3 ；三是部门未按照要求的建立绩效责任约束机制，未将绩效评价结果纳入年度工作目标责任制和干部政绩考核体系中，部门绩效管理存在不足。

四、相关建议

（一）加强预算资金管理，保障预算管理规范

建议大同市水务局一是加强项目预算审核，着力提高预算编制精细化水平，在预算执行过程中，严格按照财政审核、人大批复的部门预算予以执行，强化预算执行刚性，有效控制项目调整频次和额度，有效降低预算调整率；二是加强资金支付管理，部门应合理安排项目实施时间，对项目实施时间进行合理预估，合理安排项目资金支出时间和进度，提高预算完成率和资金支付的均衡度，避免季度末突击花钱等问题发生。

（二）健全资产清查机制，完善资产管理制度

建议大同市水务局一是健全资产清查机制，要求市水库管理中心等单位每年至少开展一次实地盘点，主管部门随机抽查并通



报结果；二是制定统一台账标准，对资产品牌、使用部门等字段作强制录入要求，组织 8 家单位专项整改并纳入年度考核；三是重视资产管理，落实各项资产管理制度，确保资产安全完整并发挥效益。

（三）规范政府购买服务行为，完善合同管理制度

建议大同市水务局一是要严格规范政府购买服务行为，确保购买主体资格、直接委托服务界限及购买价格的合理性；公益二类事业单位承接政府购买服务项目应纳入单位预算、分开核算。要研究建立激励约束机制，结合事业单位分类改革和经费保障机制建设，完善推进事业单位政府购买服务改革的措施，持续深化事业单位政府购买服务改革。二是推行政府采购单位服务标准化合同模板，制定包含服务范围、质量标准、支付条款等要素的政府购买服务合同范本，明确双方权责。

（四）强化部门预算绩效管理，全过程规范绩效运行。

建议大同市水务局全面贯彻落实《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12 号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，加强对部门整体目标的梳理，结合当年履职情况及重点工作任务，制定符合要求的部门整体绩效目标，并在年中予以监控、年末予以自评，持续跟踪部门整体绩效目标



的实现程度，扎实推动绩效目标的高质量、高标准实现。