

“丰台区节水诊断与效果评价项目”支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

丰台区在首都“一核一主一副、两轴多点一区”城市格局中既属“一主”，又处“一轴”沿线，是首都“四个中心”功能的集中承载区，是建设国际一流和谐宜居之都的关键地区。“十四五”时期，丰台处于把握重大战略机遇的窗口期、承载首都功能和重大使命任务的提升期、解决区域发展不平衡不充分问题的关键期、全面实现高质量发展的突破期，迎来了厚积薄发、创新发展的关键阶段。随着我区的经济发展，更多的单位和人员落户到此，我区要把水资源作为最大的刚性约束，坚持以水定城、以水定地、以水定人、以水定产，合理规划人口、城市和产业发展，坚定走绿色、可持续的高质量发展之路。虽然丰台区2019年已建成节水型区其中节水型载体的建设是的重要考核指标，但是我区节水型社会建设还尚存上升空间，节水管理的约束力和引导力有待加强，十四五规划将节水型社会深入推进作为目标，把加强节水创建与节水宣传作为重点任务。2025年丰台区节水型载体创建将继续根据《节水评价规范》的要求，开展100

个市级节水型单位、26 个市级节水型社区(村)的建设工作。

2. 项目主要内容和实施情况

(1) 主要内容

1. 该项目主要是开展水平衡测试、合理用水分析等方式的节水诊断，按照节水评价规范标准进行节水效果评价，得分达到 80 分以上的，申报北京市节水型载体。未达到 80 分的，针对发现的问题提出“一户一策”进行问题梳理整改。达到建设一批节水意识强、节水制度完备、节水器具普及、节水标准先进、监控管理严格的节水型载体，树立行业节水标杆的目的。

为保证项目达到既定目标，该项目通过招标代理公司北京德音工程咨询有限公司采用公开招标采购，中标单位为北京博顺源水平衡测试技术服务中心。

(2) 实施情况

节水办与中标单位北京博顺源水平衡测试技术服务中心签订服务合同，合同总价 217.35 万元。中标单位通过对 100 个单位、26 个社区(村庄)，开展水平衡测试、合理用水分析等方式的节水诊断，按照节水评价规范标准进行节水效果评价，得分达到 80 以上的，申报北京市节水型载体。未达到 80 分的，针对发现的问题提出“一户一策”进行问题梳理整改。达到建设一批节水意识强、节水制度完备、节水器具普及、节水标准先进、监控管理严格的节水型载体，树立行业节水标杆的目的。项目工期：2025 年 6 月 19 日

至 2025 年 11 月 12 日。共形成了 15 份水平衡测试报告书（年取水量 2.4 万吨以上单位）、85 份合理用水分析报告书（年取水量 2.4 万吨以下单位）和 126 份节水效果评价报告，真实反映了各载体的现状用水水平和用水的合理性。

3. 资金投入和使用情况

（1）资金投入

该项目报区财政局预算金额为 342.5862 万元，项目资金于 2024 年 12 月 31 日下达预算 342.5862 万元（丰财公用年初批复[2025]276 号）以国库集中支付方式至河道一所。经区财政局事前绩效评估及招标，最终执行金额为 217.6 万元。

（2）资金使用情况

该项目资金支出使用 217.6 万元，2025 年 11 月 21 日，区财政收回调整 93.575 万元用于丰台区建设精细化用水管理引领项目。剩余项目资金结转至 2026 年。

（表一）资金使用明细

月	日	凭单号	摘 要	支出（元）	备注
06	20	记-42	支付丰台区节水诊断与效果评价项目款 80%	1,738,800	
07	16	记-19	支付丰台区节水诊断与效果评价项目-专家费	2,500.00	
11	17	记-19	支付丰台区节水诊断与效果评价项目-项目款 15%	326,025	
12	10	记-29	支付丰台区节水诊断与效果评价项目款-5%	108,675	
合计				2176000	

（二）项目绩效目标。

1. 项目总体目标

根据《节水评价规范》开展 100 个单位、26 个社区（村庄）的开展节水诊断工作。

2. 项目各级指标

（表二）绩效指标设置明细

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	开展节水诊断户	126 个
	质量指标	项目通过专家组验收	100%
	时效指标	按合同时间完成工作任务，通过项目验收	100%
	成本指标	进行预算评审	217.60 万元
效益指标	社会效益指标	按照节水评价规范标准进行节水效果评价，得分达到 80 分以上的，申报北京市节水型载体。未达到 80 分的，针对发现的问题提出“一户一策”进行问题梳理整改	126 个
满意度指标	服务对象满意度指标	开展节水诊断户满意度	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 评价目的

本次绩效评价一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高项目资金使用效益；二是总结和分析项目资金支出效果，了解分析及评价资金使用是否达到预期目标，资金管理

是否规范，资金使用是否有效，考核项目支出效率和综合效果；三是通过绩效评价，促进项目单位总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理，提高预算绩效质量水平。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围为节水办实施的“丰台区节水诊断与效果评价项目”项目，项目资金 249.0112 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

一是客观公正原则。本次绩效评价工作本着实事求是的原则，客观、公正的立场发表评价意见。

二是科学规范原则。本次绩效评价严格遵循绩效评价程序规范和区财政局绩效评价工作相关规定组织实施。

三是突出绩效原则。重点关注项目的社会效益和服务对象满意度，兼顾项目的决策、管理和绩效。

2. 评价指标体系

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146 号）的规定，评价工作组结合项目特点，并结合该项目的预期绩效目标，以资金使用结果为导向，细化了该项目的绩效评价指标体系，明确评价标准。按照“相关性、重要性、可比性、系统性”原则，结合该项目的特点，确定了该项目绩效评价指标体系（见附件五）。

3. 评价方法和标准

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）规定的绩效评价方法，结合项目实际情况，本次绩效评价工作重点使用专家评价法，采取全面评价与重点评价相结合、现场调研与非现场评价相结合的方式进行的。

评价标准按照计划标准执行，以项目申报时预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

为确保绩效评价结果客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施。绩效评价工作程序主要分为评价准备、评价实施、评价总结三个阶段，具体如下：

1. 评价准备阶段

根据项目情况组建了绩效评价工作组，明确职责分工，并对工作组成员进行业务培训。

2. 评价实施阶段

（1）初步对接。评价工作组完成与节水办项目负责人的首次对接，充分沟通评价依据、工作任务、时间等事项，讲解评价原则、程序及具体要求，并辅导项目负责人撰写绩效报告、准备资料。

（2）审核资料。评价工作组对河道管理一所报送的决策、过程、产出和效益相关资料进行审核，主要核对资料的真实性、完整性和准确性。

（3）制定方案。评价工作组制定绩效评价工作方案，确定评价重点、评价方法、评价指标体系框架、评分方法和

评价进度等事项。

（4）整理项目资料。评价工作组将河道一所提供的项目资料，按照项目决策、过程、产出和效益进行整理，分类梳理。

（5）评价。评价工作组通过听取评价工作情况汇报，进一步了解项目管理过程及绩效完成情况，提出政策、专业技术等方面的意见和建议。并结合项目实施特点，明确河道一所主要承担预算支出管理和绩效责任。在此基础上，细化完善绩效评价三级指标体系。节水办项目负责人陈述项目情况，接受质询。评价工作组依据项目执行情况和绩效评价指标体系，就该项目的决策、过程、产出和效益四方面，进行评价、打分。

三、综合评价情况及评价结论

丰台区节水诊断与效果评价项目，经综合绩效评价得分95.1分，其中，项目决策8.7分，项目过程16.4分，项目产出40分，项目效益30分，绩效评定结论为“优”。

（表三）评价指标体系及分值

一级指标	评价指标	分值	平均分
决策（10分）	项目立项		
	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	1	1
	绩效目标		
	绩效目标合理性	1.5	1.2
	绩效指标明确性	1.5	1.3
	资金投入		
	预算编制科学性	1.5	1
	资金分配合理性	1.5	1.2

过程（20 分）	资金管理		
	资金到位率	2	2
	预算执行率	3	1.9
	资金使用合规性	8	7
	组织实施		
	管理制度健全性	2	1.5
	制度执行有效性	5	4
产出（40 分）	产出数量		
	实际完成率	10	10
	产出质量		
	质量达标率	10	10
	产出时效		
	完成及时性	10	10
	产出成本		
	成本节约率	10	10
效益（30 分）	项目效益		
	社会效益	10	10
	可持续发展	10	10
	服务对象满意度	10	10
合计		100	93.54

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项情况

（1）立项依据充分性

《北京市人民政府关于全面推进节水型社会建设的意见》（京政发[2016]7 号）、《北京市实行最严格水资源管理制度考核办法》（京政发[2015]60 号）、《北京市节水行动实施方案》、《丰台区节水行动实施方案》、《北京市节水条例》、《“十四五”时期丰台区水务发展规划》。

评价分析认为：该项目立项依据充分，立项程序较为规

范。

2、项目绩效目标设定情况

（1）绩效目标合理性分析

通过该项目的建设，提升了丰草河河道水生态环境，为周边居民提供了亲水空间。

评价分析认为：项目总目标设定仍需进一步提升，未充分反映本项目建成后预期效果。

（2）绩效指标明确性分析

产出指标中数量指标设定开展100个单位、26个社区(村庄)的开展节水诊断工作；质量指标是项目通过专家组验收。

评价分析认为：该项目指标明确性不足，缺乏数量指标与质量指标之间对应性。

（3）绩效指标细化程度分析

产出指标中成本指标项目预算控制数 ≤ 342.5862 万元。

评价分析认为：该项目成本指标只设置了总成本，未设置分项成本，绩效效果指标量化、细化不足。

3、项目资金投入情况

该项目报区财政局预算金额为342.5862万元，实际使用资金217.6万元。

评价分析认为：该项目在财政预算评审结果显示，项目预算编制中测算依据不足，导致事前绩效评估审减金额过大，未充分体现成本预算工作的重要性。

（二）项目过程情况。

1、资金到位情况

该项目资金预算审定金额为 342.5862 万元，于 2024 年 12 月 31 日预算批复指标下达至节水办，资金到位率 100%。

2、资金执行情况

截止 2025 年 12 月 31 日，该项目根据合同约定支付资金 217.6 万元，资金执行率 63.52%。

评价分析认为：预算审计金额较大，虽年中申请调整了预算，但年度结余率仍较高。

3、资金使用合规性

节水办按照财务相关制度单独设置了相关费用科目进行项目支出核算。记账凭证后附有相应的电子支付审批单、发票、明细、国库集中支付等相关资料。

评价分析认为：该项目会计科目设置合理，财务核算相关资料保存相对完整，入账金额及时准确，但部分摘要填写错误。

4、组织实施有效性

（1）管理制度健全性

节水办制定了《《合同管理制度》、《财务管理制度》、《内部控制制度》等制度，用以规范项目实施和支付。

评价分析认为：结束变各项管理制度的建立应进行补充完善并确定制度执行年度期间。强化成本意识，加强预算编制工作中测算依据的充分完整性；采购比选制度缺少供应商单位及人员资质等要求；项目管理制度中缺少对项目第三方

的监督管理机制要求。

（三）项目产出情况。

1、产出数量

按质量要求完成了 100 个单位、26 个社区（村庄）的开展节水诊断工作。

2、产出质量

项目成果通过了专家组验收。

3、产出时效

该项目于 2025 年 6 月 19 日正式启动，2025 年 11 月 12 日全部完成。

评价分析认为：项目实施有序，按照既定要求及时完成项目内工作。

（四）项目效益情况。

1、项目实施效益

通过该项目完成，切实提升了用水户节水管理能力，提高了区域节水能力，有效提高了人民群众节水意识。

评价分析认为：该项目对社会效益和可持续影响具有较为明显作用，但缺少反映效果相关资料和数据支撑。

2、项目实施满意度

节水办对实施诊断的用户进行了全覆盖满意度调查，调查满意度为 100%。

评价分析认为：根据调查结果，项目效果得到了广泛认可。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、项目决策方面

（1）项目年度绩效目标表设置过于简单，未能充分反映本项目的主要建设内容及建成后的预期效果；产出指标和效益绩效指标的全面性、合理性、量化不足。

（2）预算编制依据不够充分，成本预算编制依据不够充分，项目立项前期调研工作不足，需加强成本预算重要性的认识。

2、项目过程方面

项目管理制度不够健全，项目管理不够规范。项目管理制度中缺少对项目第三方的监督管理机制要求。

3、项目效益方面

该项目对项目内未达标的相关单位需进一步加强后续监督，从而进一步发挥项目的持续性影响价值。

六、有关建议

1、项目决策方面

加强绩效管理意识。强化项目绩效目标表的填报工作，要紧紧围绕职能和工作制定、细化、量化、可操作、可考评，从定性转化为定量，使绩效目标与实施内容相符，发挥绩效目标在项目管理中的指导作用。

2、项目过程方面

加强对项目管理制度的建设工作。建立对第三方考核与过程监督管理制度，促进项目绩效成果的实现。

3、项目绩效方面

进一步做好项目总结工作，对项目实施的绩效效果要进行分析及跟踪，提高项目的实施绩效成果的分析 and 提炼，量化效果指标值，反映项目的社会效益和可持续效果。

七、其他需要说明的问题

无