

项目支出绩效自评报告

项目名称：土地储备专项资金

评价年度：2022 年度

区级预算部门单位（公章）：

填报日期：2023 年 5 月 6 日



一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景及实施依据:

该项目根据《财政部 自然资源部关于印发<土地储备项目预算管理办法（试行）>的通知》（财预〔2019〕89号）和《国土资源部、财政部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会关于印发<土地储备管理办法>的通知》（国土资规〔2017〕17号）要求及年初拟定的2022年度土地储备计划设立，主要反映年度预计需要的新增建设用地土地储备支出、存量土地收购价款、土地管护及土地开发支出、购买耕地及水田指标、解决历史遗留问题费用等。

2. 主要内容及预期投入

2022年度计划收储土地2719.36亩，全年预期需要土地储备资金约91542万元。2022年度计划供应土地16宗约1491亩，预计收入118250万元。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况。

1. 绩效目标1：收储土地617.84亩，实现土地资源管理费用支出20800万元。

因年初预算批复土地储备资金为20800万元，占全年土地储备资金计划的22.72%，则按照收储土地617.84亩（年度计划储备土地面积2719.36亩*22.72%）设立绩效目标。

2. 绩效目标2：供应土地338.76亩，预计收入26866.4万元。

因年初预算批复土地储备资金为20800万元，占全年土地储

备资金计划的 22.72%，则按照供应土地 338.76 亩（年度计划供应土地面积 1491 亩*22.72%），预计收入 26866.4 万元（年度计划供应土地面积 118250 万元*22.72%）。

二、绩效自评工作开展情况

（一）评价小组情况。根据坡头区财政局《关于开展 2021 年度区级部门单位整体支出自我绩效评价的通知》（湛坡财〔2022〕133 号）的文件精神，我中心 2022 年 8 月 10 日成立中心绩效评价自评工作领导小组，由中心主任为组长，副主任为副组长，各股室负责人为小组成员。绩效评价自评工作领导小组办公室设在资金管理股。

（二）自评工作过程。

1、前期准备、组织实施。根据绩效评价的要求，本单位成立了自评工作领导小组，明确了工作职责和分工。根据各业务股室的情况汇报和提交的工作计划、工作总结等资料，评价小组现场进行询价和核实，根据确定的评价指标、评价标准和评价方法统一打分，形成自评结论。

2、现场评价。（1）核实数据。对 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实；（2）查阅资料。查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理、政府采购等相关文件资料和财务凭证；（3）实地查看。现场查看实物资产；（4）归纳汇总。对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；（5）形成绩效评价报告。

三、绩效自评结果

根据部门项目支出绩效评价指标体系和绩效检查情况，本单位对 2022 年度部门项目支出绩效进行了自我综合评分，对照打分得出结果为 99 分，等级为优秀。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

1. 资金到位情况。

2022 年度全年预期需要土地储备资金约 91542 万元，预算安排资金 20800 万元，年度实际到位资金 9744.38 万元。

2. 资金执行情况。

2022 年度实际到位土地储备资金 9744.38 万元，已全部用于新增建设用地上地储备支出、存量土地收购价款、土地管护及土地开发支出、购买耕地及水田指标、解决历史遗留问题费用等，资金使用率 100%。

3. 资金管理情况。

土地储备专项资金使用中严格按照《坡头区（海东新区）土地储备资金管理办法》、《坡头区（海东新区）土地储备资金使用拨付办法》、《湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心土地储备资金拨付工作流程》等文件执行。

（二）绩效目标完成情况

1. 产出指标完成情况。

成本指标：城镇土地资源管理费用支出，预期目标值 20800 万元，实际完成值 9744.38 万元，完成率 46.85%。目标偏差原因：财政资金紧张影响调整财政预算。

2. 效益指标完成情况。

(1) 经济效益指标：促进政府土地出让收入增长，预期目标值 26866.4 万元，实际完成值 47068.28 万元，完成率 175.19%。

(2) 可持续影响指标：对土地资源管理工作的可持续影响，预期目标值长期，实际完成值长期。

五、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

预算编制的合理性有待进一步提高，绩效管理工作有待加强。由于年初预算编制是根据单位年度内目标任务进行编制，但实际财政批复的预算与单位资金需求存在差异，从而导致单位可以实现的绩效存在偏差。主要表现在：土地储备专项资金预算不足，影响土地储备进度。近三年年均土地储备资金需求约 6 亿元，而区级财政本年年初预算安排仅 2.08 亿元，且因财力不足，本年度预算执行安排资金不足 1 亿元，资金不足，导致本部门土地储备工作成效减半。

六、改进意见

1、深化预算管理，提高预算科学性。预算是财政管理的核心环节，提高预算管理的完整性、科学性、权威性和有效性，深化预算管理制度，是提升财政精细化管理水平必备条件。年初根据上年度情况，结合本年度计划及中长期绩效目标规划，合理编制年度预算。

2、强化支出预算管理，确保重点支出。牢固树立勤俭办事意识，反对铺张浪费，从严控制一般性公务开支，全面推行政府采购和公务卡消费制度，加强对非生产性资金支出的管理，特别

是“三公”经费的管理，做到简化公务接待，严格控制接待标准，严禁无公函接待。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果如实如期公开在坡头区人民政府网站。

- 附件：
1. 项目支出绩效自评基础数据表
 2. 项目支出绩效自评指标评分表

项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称（盖章）：湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心

金额单位：万元

基本情况	项目名称	土地储备专项资金		评价年度	2022	评价金额	9744.38
	主管部门	湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心		联系人及联系电话（含手机）	赖欣欣, 3958218	联系邮箱	pttdcb@126.com
	实施单位	湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心		联系人及联系电话（含手机）	赖欣欣, 3958218	联系邮箱	pttdcb@126.com
	实施文件依据	《财政部 自然资源部关于印发<土地储备项目预算管理办法（试行）>的通知》（财预〔2019〕89号）和《国土资源部、财政部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会关于印发<土地储备管理办法>的通知》（国土资规〔2017〕17号）					
	支出主要内容	年度新增建设用地土地储备支出、存量土地收购价款、土地管护及土地开发支出、购买耕地及水田指标、解决历史遗留问题费用等。					
	本次评价资金来源	期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	实际分配下达 区本级	实际到位 (项目单位) 区本级	实际支出 (项目单位支出) 区本级支出
合计	20,800.00	-11,055.62	9,744.38	9,744.38	9,744.38	9,744.38	
区财政资金	20,800.00	-11,055.62	9,744.38	9,744.38	9,744.38	9,744.38	
市财政资金	-	-	-	-	-	-	
省财政资金	-	-	-	-	-	-	
中央财政资金	-	-	-	-	-	-	
其他资金	-	-	-	-	-	-	问题：土地储备专项资金预算不足，影响土地储备进度 改进措施： 1.深化预算管理，提高预算科学性。 2.强化支出预算管理，确保重点支出。
资金安排和使用情况							
项目管	立项情况（包含概算调整情况）						存在问题和改进措施
	政府采购情况						

评价年度总体目标	项目管理制度文件						2.改进措施: 1. 2.		
	验收情况	是否完工		完工时间		是否验收		验收时间	
		验收文件及文号							
绩效指标	预期目标综述				实际完成情况				是否如期实现预期目标: 是 ☐ 否 ☐
	按照预算批复安排土地储备资金20800万元, 预期可以实现收储土地617.84亩、供应土地338.76亩, 取得土地供应收入26866.4万元的目标。				年度财政实际安排土地储备资金9744.38万元, 实际目标完成情况如下: 收储土地9宗共约437.16亩; 供应土地共约678.86亩, 实现土地供应收入共约47068.28万元。				
	一级指标	二级指标	三级指标名称		预期目标值	实际完成值	目标偏差原因分析及改进措施		
	产出指标	数量指标	指标1:						
		质量指标	指标1:						
		时效指标	指标1:						
		成本指标	指标1: 城镇土地资源管理费用支出		20800万元	9744.38万元	财政预算调整		
	效益指标	经济效益指标	指标1: 促进政府土地出让收入增长		26866.4万元	47068.28万元	财政预算调整		
		社会效益指标	指标1:						
		生态效益指标	指标1:						
		可持续影响指标	指标1: 对土地资源管理工作的可持续影响		长期	长期			
		满意度	服务对象满意度指标		指标1:				

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市土地储备管理中心
项目名称:土地储备专项资金

评价指标										指标说明	评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标							
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值						
决策	18												
	合计	100		100		100		100				99	
			项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映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,项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,属于公共财政支持范围得1分; 2.具有前期可行性研究或调查总结等材料的,或经过集体会议协商、非咨询相关专家意见、且有文字材料,得2分; 3.按规定程序申请设立项目,得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责;按规定程序申请设立项目	4	
							目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要求申报预算绩效目标得2分,未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目,未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分,且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。	按要求申报预算绩效目标	2	
					目标完整性	4		2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确,是否能反映财政支出的主要情况,是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述,是否包括预期提供的公共产品或服务产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。	绩效目标的各项要素填报完整规范、内容清晰明确,能反映财政支出的主要情况	2	
							合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,与预算资金规模是否匹配,绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,指标值设置是否合乎客观实际,据此核定分数。	绩效目标与资金或项目属性特点、支出内容相关,与预算资金规模匹配,绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,指标值设置合乎客观实际,	2	
					目标科学性	4		2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的科学性、合理性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否细化、量化、难以量化的,定性描述是否充分、具体,指标值是否可比较或可评定,据此核定分数。	绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标细化、量化、难以量化的,定性描述充分、具体,指标值可比较	2	
							可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的科学性、合理性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否细化、量化、难以量化的,定性描述是否充分、具体,指标值是否可比较或可评定,据此核定分数。	绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标细化、量化、难以量化的,定性描述充分、具体,指标值可比较	2	
							预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算内容与项目内容是否匹配,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,是否存在较大幅度预算调整/调剂或预算差异过大情况,分值3分,其中关于预算调整或调剂:非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0.1%扣0.5分,10%扣1分,20%扣2分,30%扣3分; 2.是否按要求编制项目预算,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制;按要求编制项目预算	4	
			资金投入	6									
				资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续,符合相关管理办法,依据是否充分,1分; 2.资金分配额度是否合理,与项目单位或补助对象实际是否相适应,是否有助于绩效目标的实现,1分; 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	预算资金分配按规定履行报批手续,符合相关管理办法,依据充分;资金分配额度合理,与项目单位或补助对象实际相适应,有助于绩效目标的实现			

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心
项目名称：土地储备专项资金

评价指标							得分			
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
过程				资金到位率	3	指标说明 反映项目资金的到位比率及时性和及时性。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“资金到位率*指标分值（3分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	资金到位率=（9744.38/20800）×100%=46.85%； 资金到位率*指标分值=46.85*3分=1.41分，因财政资金紧张影响资金到位率，建议得分取值2分。	2	
			资金到位及时性	2						
		资金管理	14		反映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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5	主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值（2分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	实际及时到位的金额9744.38/应及时到位的金额9744.38*指标分值2=2分	2	
					资金支付	5	依据评价资金截止2022年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	依据评价资金截止2022年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	5	
					资金使用规范性	4	支出规范性	4	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1. 预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的，以得满分，超范围、超标准支出，能列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定的，视情节严重程度扣减，直至扣到0分。 2. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣减。	预算执行的合规、资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定；会计核算规范
								下述各项要求未达到酌情扣分： 1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整，1分； 2. 编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续，1分； 3. 按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等。2分；	制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整；编制了完善的项目实施方案，项目调整履行报批手续；按相关的管理制度执行	4
								1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得1分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。		2

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市土地储备管理中心坡头区土地储备分中心
项目名称:土地储备专项资金

评价指标									
一级指标	二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	得分
	名称	分值	名称	分值	名称	分值			
产出	经济性	30	8	22	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。	1.自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分,超出报送时间不得分; 2.自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分; 3.公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分,未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符,发现一处扣0.2分,扣完0.5分为止。	2
					预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下,实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。	5
					成本控制	3	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本控制。	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	3
					完成进度	22	反映项目实际实施(完成)的有关数量指标。	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重,数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡(一般平均分7分),同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标权重。其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	22
效益	效果性	30	25	20	完成质量	5	反映项目实施(完成)的质量等情况。	根据评价对象选择效果性指标,相应设置指标名称和分数权重,并合理增加核心指标权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较得分。	20
					经济效益	5	根据项目性质,评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标,也可以为单项效益指标。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标,也参考: 1.项目实施的各阶段管理维护完好得3分; 2.项目实施有利于经济社会生态的可持续发展,项目有后续的管理措施或机构人员得2分; 3.若材料中未进行可持续发展分析,基本分为5分,再从项目本身考虑项目的可持续发展能力,从基本分扣除。	5
					社会效益	5	反映项目完成后,后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素,以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	根据评价对象设置指标名称和分数权重,一般采取社会调查的方式,一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访等违法违规行为的,酌情扣分,情节严重的该指标得0分。	5
					可持续发展	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度:表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数		5

说明:得分四舍五入保留两位小数

