

2023 年度报批规费（耕地占用税和水利基金） 项目支出绩效评价报告

2024 年 9 月

目 录

一、项目基本情况

(一)项目概况。

(二)项目绩效目标。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

(三)绩效评价工作过程

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

(一)产出指标完成情况

(二)效益指标完成情况

(三)满意度指标完成情况

五、主要经验及做法

六、存在问题及原因分析

七、有关建议

一、项目基本情况

(一)项目概况

1、项目概述。

按照省市安排部署，及时开展拟用项目用地农转用开展报批工作，使用新增建设用地的单位和个人应缴纳的水利建设基金，由省市国土资源厅在办理用地审批手续、征收新增建设用地有偿使用费时，按应缴新增建设用地有偿使用费的 10%征收水利建设基金，并实行省与建设用地所在市州、省直管县市 5：5 分成。提供征地准备金和报批规费缴费凭据。省自然资源厅、市自然资源和规划局下发缴费通知书之日起 5 个工作日内，完成缴纳新增建设用地土地有偿使用费、水利基金并提供《更正调库通知书》，确保我县土地征收工作有序推进。

立项依据。

根据《中华人民共和国土地管理法》、《安徽省自然资源厅关于按照新修正的〈土地管理法〉实施建设用地审查报批有关工作的通知》（皖自然资〔2020〕70 号）、《安徽省自然资源厅关于做好〈中华人民共和国土地管理法〉建设用地审查报批有关工作的通知》（皖自然资函〔2020〕152 号）等有关文件要求，为全面加快土地报批进度，推进项目落地，保障土地使用，开展 2023 年度萧县建设用地征收报批缴费项目开展工作。

起止时间：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

主要内容：按照省市自然资源系统核费要求，完成了 26 个

批次涉及地农转用转用面积 613.5467 公顷，上缴报批规费金额 2853.92 万元，实现耕地占补平衡，保障农业生产促进国家经济社会持续稳定、快速发展。

年度预算安排：预算年初安排资金 2000 万元，实际支付 2853.92 万元。

(二)项目绩效目标：为了解决萧县城镇建设占用土地进行平衡，节约集约利用我县土地资源，缓解建设用地供需矛盾。

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：通过对项目决策、管理、实施和后续运行情况进行分析，全面了解项目立项及管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现，总结经验、查找不足。在此基础上重点分析项目申报决策的合理性、可实现性、及资金管理、使用及风险控制等情况，评价项目执行效率和完成效果，为以后年度编制项目预算、遴选项目、管理资金等提供参考依据。

2、绩效评价对象：全县农用地转让办理手续的合规性。

3. 绩效评价范围本项目整体情况。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、评价原则

(1)科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

(2)公开公正原则。客观、公正，标准统一、数据资料真实

可靠，公开并接受监督。

(3) 问题导向原则。发现问题、分析问题和解决问题，程序与结果并重。

(4) 统一管理原则。自觉接受财政部门统一组织管理。(5) 绩效相关原则。针对具体投入及其产出绩效进行，评价结果清晰反映投入和绩效之间的对应关系。

2、评价指标体系。评价组以萧县财政局《萧县县级项目支出绩效评价单位自评操作规程》和《萧县县级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（萧财绩〔2021〕62号）等文件为指引，结合自然资源管理部门特点，从“部门决策、部门管理、部门履职、履职绩效、可持续发展能力”五个维度设计指标，评价组通过设计评价指标、制定评价标准以及评分规则等，形成了一套较为完整的绩效评价指标体系。指标设计遵循了相关性、可比性、重要性的原则，以财政资金管理使用为主线，沿着资金的使用前、使用中、使用后的逻辑路径，力求涵盖部门的目标任务、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行和履职效益等内容。

3、评价方法。综合运用成本效益分析法、因素分析法、专家评审法等方法，具体通过文献梳理、调研访谈、制定评价指标和标准、数据采集、问卷调查等方式进行部门整体支出绩效综合评价。评价指标采取定量与定性相结合、优先定量的原则。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备。局分管领导、局办公室及其他业务股室共同成立绩效评价工作组，通过开展文献检索和现场调研，调查了解政策背景、资金规模、实施内容、范围及期限、绩效目标以及项目的组织实施管理等情况，初步确定评价总体工作思路，并形成绩效评价工作方案初稿。

2、组织实施。

(1)现场查阅、复核。对项目支出相关资料进查阅并核实，对所掌握的资料进行分析。

(2)访谈和调查。对项目相关股室负责人等进行访谈和问卷调查，探讨部门决策、部门管理、部门履职、履职绩效、可持续发展能力等方面的亮点和不足。

3、资料信息汇总及评价分析汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和打分规则，对该项目支出绩效进行分析以及量化打分。

三、综合评价情况及评价结论

(一)评价范围和目的。主要评价项目产出情况、项目实施效益情况及项目满意度情况，具体主要包括以下内容：

1、评价项目产出情况。对完成数量、完成质量和完成时效性、完成的成本情况进行评定。主要评价：完成项目建设任务情况；项目建设质量情况；项目建设的时效性、项目实施过程成本控制制度的执行情况。

2、评价项目效益情况。对社会效益和可持续影响进行评定

主要评价：项目实施后是否达到预期社会效益；项目实施后带来的社会积极影响；项目实施后是否达到预定要求；项目实施后带来的可持续影响方面情况。

3、评价项目满意度情况。服务对象的满意度。

(二)评价指标体系。参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预(2020)10 号)的要求，原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率 10%、产出指标 50%、效益指标 30%、服务对象满意度指标 10%。二级绩效指标和三级绩效指标的权重，根据各项指标重要程度确定。

(三)评价方法及实施。2023 年 12 月，萧县自然资源和规划局按照县财政局《关于开展 2021 年度部门预算支出绩效评价工作的通知》，成立绩效评价项目组，编制绩效评价工作方案，采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所评价的项目从项目立项、资金落实、项目管理、财务管理、项目产出和效益等全过程管理和实施情况；综合采用比较法、因素分析法、案卷研究法等方法开展部门绩效评价，

(四)评价结论。根据年初设定的绩效目标，开展农转用报批项目数量、监督检查程序的规范性、及时开展项目用地农转用报批工作、年初预算安排实际支出金额、保障项目落地用地需求，促进县域经济发展、及时交纳耕地占补平衡费等上报性费用，用于耕地保护，实现耕地占补平衡，保障农业生产促进国家经济社会持续稳定、快速发展等方面进行自评为 优。项目全年预算数

为 2000 万元，执行数 2853.92 万元，完成预算的 142.7%。具体情况见下表：

项目名称	实施单位	评价得分情况			
		产出指标	效益指标	满意度指标	总分
2023 年度报批规费（耕地占用税和水利基金）项目	萧县自然资源和规划局	50	30	10	90

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，满分为 90 分，评价等级划分为四档：90 分(含)-100 分为优，80 分(含)-90 分为良，60 分(含)-80 分为中，60 分以下为差。

四、绩效评价指标分析

（一）产出指标完成情况

- 1、数量指标：开展农转用报批项目数量。
- 2、质量指标：督检查程序的规范性。
- 3、时效指标：及时开展项目用地农转用报批工作。

（二）效益指标完成情况

- 1、经济效益指标：增加了耕地面积。
- 2、社会效益指标：保障项目落地用地需求，促进县域经济发展。
- 3、生态效益指标：经过有效的土地征收，可以促进萧县生态

环境发展。

4、可持续影响指标：及时交纳耕地占补平衡费等上报性费用，用于耕地保护，实现耕地占补平衡，保障农业生产促进国家经济社会持续稳定、快速发展。

（三）满意度指标完成情况

群众和政府满意度达到 95%以上。

五、主要经验及做法

（一）领导高度重视。资金预算下发后，主要领导和分管领导高度重视，立即召开会议进行布置安排，制订了工作计划，明确了时限要求，落实了责任分工，确保了工作顺利进行。

（二）严格按照会计法、政府会计制度等规定执行会计核算，按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，有序组织实施部门绩效评价工作。

六、存在问题及原因分析

（一）因项目多，资金分配比较分散，大部分项目安排资金比较少，资金兑现缓慢，与预期出现偏差。

（二）项目的跟踪检查管理工作还有待进一步加强。

七、有关建议

（一）进一步加大对项目后期运行管理资金投入。结合当地土地资源开发利用情况，依据当地经济发展水平、土地利用成效、城乡发展定位做好用地收支平衡。要坚持统筹规划发展原则做好拆旧区、建新区工作的规划与设计，结合当地区域经济发展大局做

到科学定位、合理规划，协调好城乡地区经济发展、社会发展、城市用地与农村用地矛盾，真正形成耕地资源充足、生态受保护、经济发展有潜力、城乡架构合理衔接得当的新布局、新形态。

(二)财政资金困难，导致有时不能及时上缴报批规费。建议县财政及时安排支付。