

2023 年度广德市自然资源和规划局
支付宿松县补充耕地指标交易款
重点项目支出
部门绩效评价报告

广星绩评[2024]030 号

安徽广星会计师事务所有限公司

2023 年 05 月

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：陈 健 （高级会计师/注册会计师）

成 员：盛山蓉（中级会计师） 盛山蓉

协作人员：董情情（注册会计师） 董情情

罗婧予（注册会计师） 罗婧予

主要负责人（签字）：

陈健



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 部门重点项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价情况及评价结论	6
(一) 综合评价情况	6
(二) 评价得分情况	6
四、绩效评价指标分析	7
(一) 决策 总分 20 分 得分 19 分 得分率 95%	7
(二) 过程 总分 20 分 得分 20 分 得分率 100%	9
(三) 产出 总分 30 分 得分 30 分 得分率 100%	11
(四) 效果 总分 30 分 得分 30 分 得分率 100%	12
五、主要成效及经验做法	13
六、存在主要问题及原因分析	14
七、有关建议	14
附表:	15

2023 年度广德市自然资源和规划局 支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目支出 部门绩效评价报告

广星绩评[2024]030 号

为进一步加强预算绩效管理，提高财政资源配置和使用效益，根据广德市财政局《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33 号）要求，广德市自然资源和规划局委托安徽广星会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，对 2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目支出开展了部门绩效评价工作。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

耕地占补平衡是国家严守耕地红线的重要举措。党的十八大以来，党中央、国务院明确要求严格规范占补平衡管理，出台了《关于加强耕地保护和改进占补平衡的意见》，自然资源部也相继制定了一系列加强监管的政策措施，各地积极推进落实，非农业建设占用耕地得到了有效补充。当前，我国经济发展进入新常态，新型工业化、城镇化建设深入推进，耕地后备资源不断减少，实现耕地占补平衡、占优补优的难度日趋加大，激励约束机制尚不健全，耕地保护面临多重压力。根据《安徽省为重点建设项目提供补充耕地指标激励措施实施办法》、《安徽省国土资源厅关

于进一步落实重点工程建设项目耕地占补平衡的通知》（皖国土资函（2014）987号）等文件的要求，为维持G318广德段（山关-郎溪界）公路改建工程（一期）项目建设耕地占补平衡的需要，积极践行土地要素跟项目步伐、能耗指标为项目服务、严守生态保护红线优化行进路径的工作机制，保障我市重点项目土地报批落地，推动项目顺利开展，缓解重点项目和区域的耕地占补平衡压力，2023年度广德市购买宿松县在安徽省不动产登记中心挂牌待交易的500.001亩水田指标，挂牌价7万元/亩，成交总金额3500.007万元。项目的实施既解决了我市区域内耕地占补平衡的难题，又满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，有效的缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。

2. 主要内容及实施情况

根据《安徽省2023年第二批市级基础设施项目补充耕地指标挂牌交易公告》（皖不动产储公告（2023）13号）、《安徽省自然资源厅关于印发安徽省市级基础设施项目补充耕地指标交易指南的通知》（皖自然资耕（2020）3号）、《安徽省自然资源厅关于进一步加强补充耕地项目管理的通知》（皖自然资耕（2022）4号），《安徽省为重点建设项目提供补充耕地指标激励措施实施办法》（皖自然资函（2019）519号），2023年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款，项目申请3500.007万元财政资金，用于支付购买宿松县已在安徽省不动产登记中心挂牌待交易的挂牌价为7万元/亩，面积为500.001亩补充耕地（水田）指标。

3. 资金投入和使用情况

根据《安徽省 2023 年第二批市级基础设施项目补充耕地指标挂牌交易公告》（皖不动产储公告〔2023〕13 号），《广德市自然资源和规划局关于请求支付宿松县补充耕地指标交易款的请示》（广自然资规〔2023〕61 号），2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目资金安排总额为 3500.007 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，资金全部用于支付宿松县补充耕地指标交易款。

（二）部门重点项目绩效目标

1. 项目绩效总体目标

本项目在 2023 年度，申请 3500.007 万元财政资金，用于支付购买宿松县已在安徽省不动产登记中心挂牌待交易的挂牌价为 7 万元 / 亩，面积为 500.001 亩补充耕地（水田）指标，通过项目实施，增加我市水田指标规模，保障我市重点项目土地报批落地实施，解决我市区域内耕地占补平衡的难题，满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。达到生态效益、经济效益、社会效益并存的可持续影响。

2. 阶段性目标

项目名称	第一阶段	第二阶段	第三阶段	第四阶段
支付宿松县补充耕地指标交易款	前期决策 2023 年 4-5 月	竞拍指标并签订 补充耕地指标成交确认书 2023 年 5 月	签订补充耕地指标 转让合同 2023 年 5 月	支付款项 2023 年 5 月

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价坚持问题导向、目标导向和结果导向，梳理广德市自然资源和规划局重点项目的实施及完成情况，资金使用管理情况，侧重分析资金实际产出和效益。全面总结经验，查找问题，分析原因并提出改进措施，为优化专项资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

评价对象为 2023 年广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目，评价范围包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等，本次被评价的时间范围，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

1. 评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量与定性分析相结合的方法。

（2）公开公正。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2. 评价指标体系

本项目评价指标是依据《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）、《广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程的通知》（财绩〔2021〕

74号)文件要求,结合补充耕地指标交易资金使用特点进行指标细化和分值设定,分别从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。

3. 评价方法

本次评价结合资金特点,主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对执行率、数量、质量等核心指标的采集、分析、对比,评价年度目标实现情况;对项目管理过程,受众满意度等采用抽查方法核实,通过因素分析,现场查看组织实施过程是否规范,以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性;采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法,了解部门重点项目实施后对全市经济发展程度的影响情况以及项目实施中产生的效益,分析服务对象满意情况。

4. 评价标准

评价标准主要参照计划标准,对于已经制定计划目标的指标,直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制,评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

(三) 绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上,完成了绩效评价方案,制定了指标体系、问卷调查等,明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案,通过调研座谈、相关文件的学习、数据采集、问卷调查、数据分析、指标评分和报告撰写等环节,顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

根据“广德市财政局《关于开展 2023 年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》”（财绩〔2024〕33 号）关于预算资金项目绩效目标要求，针对广德市自然资源和规划局 2023 年支付宿松县补充耕地指标交易款项目采用百分制评级，综合评级结果为“优秀”。

绩效评价表明，本项目管理整体情况良好，主要表现在：**一是**预算编制合理，任务及时完成。该项目绩效目标内容符合资金支持范围，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符。**二是**稳妥购买指标，注重成本的把控。该项目通过安徽省公共资源交易平台，以 7 万元 / 亩得价格购买宿松县 500.001 亩补充耕地（水田）指标，低于安徽省省级统筹补充耕地指标规定的交易价格，未超出预算总金额。**三是**组织管理健全，注重制度建设。项目由局整理中心负责，协调推进项目开展，明确项目配套资金主体责任和资金管理要求，该项目资金用于补充耕地指标交易款的支付，资金使用未发现不合规的情况。**四是**项目效益良好，截止评价日，2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款已全部支付，项目的实施既解决了我市区域内耕地占补平衡的难题，又满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，有效的缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。服务对象对该项目实施的满意度高。

（二）评价得分情况

评价组按照评价方案确立的总体思路，对照评价指标体系，

根据广德市自然资源和规划局提供的资料，结合座谈调研以及现场查看情况等，采用百分制量化评分。通过综合评价得出：2023年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目绩效评价整体得分为99分，评价等次为“优”。得分情况详见下表：

2023年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目支出绩效评价综合得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	19	20	30	30	99
得分率（%）	95%	100%	100%	100%	99%

四、绩效评价指标分析

2023年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目绩效评价指标体系共设置4个一级指标、14个二级指标、20个三级指标，相关指标得分分析如下：

（一）决策 总分20分 得分19分 得分率95%

1. 立项依据充分性 总分4分 得分4分 得分率100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目立项符合自然资源部办公厅《关于进一步加强补充耕地项目管理严格新增耕地核实认定的通知》（自然资办发〔2022〕36号）、《关于改进耕地占补平衡动态监管系统的通知》（自然资办函〔2022〕2483号）、安徽省自然资源厅《关于进一步加强补充耕地项目管理的通知》皖自然资耕〔2022〕4号等政策要求，项目由广德市自然资源和规划局作为实施单位统筹负责，财政部门履行监督责任，与本单位“负责组织实施最严格的耕地保护制度，

落实耕地占补平衡制度，监督占用耕地补偿制度执行情况”的职能相符，属于单位履职所需，该项目用于维持 G318 广德段（山关-郎溪界）公路改建工程（一期）项目建设耕地占补平衡的需要，属于公共财政支持范围，得 4 分。

2. 立项程序规范性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

项目由广德市自然资源和规划局提出关于请求支付宿松县补充耕地指标交易款的请示（广自然资规（2023）61 号）经由各级领导审批、市财政局提出意见并经市长审批通过。项目决策资料、审批资料齐全，立项程序规范，得 4 分。

3. 绩效目标合理性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局结合财政部门及预算指标文件要求，编制《项目绩效目标申报表》，绩效目标内容符合资金支持范围，与项目实际内容相符，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符，得 4 分。

4. 绩效指标明确性 总分 4 分 得分 3 分 得分率 75%

该项目绩效目标经分解细化，设置一级指标 3 条，二级指标 8 条，三级指标 11 条，其中量化指标数共 5 条，绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并与项目目标任务计划数相对应，与项目实际内容相符，评价小组认为，满意度指标中仅设置政府满意度外，建议结合其他相关利益方的满意度，如社会公众满意度、服务对象满意度等，以更全面地反映预算绩效的情况，故扣 1 分，得 3 分。

5. 预算编制科学性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项

目全年预算数 3500.007 万元，与补充耕地指标挂牌交易基本情况一致，预算编制科学，得 2 分。

6. 资金分配合理性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项项目预算资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，得 2 分。

(二) 过程 总分 20 分 得分 20 分 得分率 100%

1. 资金到位率 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

项目预算资金 3500.007 万元，2023 年实际到位资金 3500.007 万元。广德市自然资源和规划局于 2023 年 5 月 26 日将款项全部支付至宿松县增减挂钩（退宅还耕）工作领导小组办公室。

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（3500.007 万元/3500.007 万元）×100%=100.00%。资金到位率为 100.00%。得 4 分。

附表：资金到位表

资金类别	项目资金安排	本年度情况							
		预算安排		实际到位			实际支出		本 年 度 结 余 金 额 (万 元)
		金额 (万元)	预 算 批 复 下 达 文 号	金额 (万元)	到 位 率 (%)	资 金 拨 付 时 间	金额 (万元)	支 出 实 现 率 (%)	
局 本 级 财 政 资 金	3500.007	3500.007	-	3500.007	100%	2023/5/26	3500.007	100%	0.00

2. 资金拨付及时性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

安徽省不动产登记中心在 2023 年 4 月 17 日发布安徽省 2023 年第二批市级基础设施项目补充耕地指标挂牌交易公告（皖不动产储公告〔2023〕13 号），2023 年 5 月 22 日广德市自然资源和规划局与宿松县自然资源和规划局签订《补充耕地指标转让合

同》，款项于 2023 年 5 月 25 日申请，在 2023 年 5 月 26 日即完成支付，流程符合文件要求的节点，资金拨付及时，得 4 分。

3. 预算执行率 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项项目资金预算总金额 3500.007 万元，实际拨付资金 3500.007 万元，项目实际支出 3500.007 万元。预算执行率 100%，得 4 分。

4. 资金使用合规性 总分 4 分 得分 4 分 得分率 100%

绩效评价小组对资金使用进行审查，资金全部用于支付宿松县补充耕地指标交易款，资金支出方向符合《自然资源部关于建立自然资源资金监测监管工作机制的通知》（自然资发〔2020〕118 号）、安徽省国土资源厅关于印发安徽省补充耕地指标交易管理暂行办法的通知（皖国土资〔2013〕208 号）、安徽省自然资源厅关于印发〈安徽省市级基础设施项目补充耕地指标交易指南〉的通知》（皖自然资耕〔2020〕3 号）等文件的规定。

资金采用国库集中支付的方式进行支付，实行专账专户管理，资金申请、审批及拨付流程规范，发票、手续完备，资金使用合法合规，未发现截留、挤占、挪用等违规现象，得 4 分。

5. 管理制度健全性 总分 2 分 得分 2 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局财务和业务管理制度健全，对项目顺利实施的起到有效的保障作用。项目实施按照《安徽省自然资源厅关于印发〈安徽省市级基础设施项目补充耕地指标交易指南〉的通知》（皖自然资耕〔2020〕3 号）、安徽省自然资源厅《关于进一步加强补充耕地项目管理的通知》皖自然资耕〔2022〕4 号执行。资金使用严格按照《广德市自然资源和规划局专项资金

管理制度》、《广德市自然资源和规划局财务管理制度》（广自然资规[2020]58号）的规定，明确了资金使用范围、规范了管理流程、提出了管理要求、界定了管理部门职责，得2分。

6. 制度执行有效性 总分2分 得分2分 得分率100%

支付宿松县补充耕地指标交易款项目符合广德市自然资源和规划局财务和业务管理制度。项目通过省交易平台竞拍，按期签订购买耕地补充指标协议并在协议规定的时间内完成付款。项目付款严格按照《广德市自然资源和规划局财务管理制度》（广自然资规[2020]58号）之规定，层层审批并提出意见。项目执行过程中，各项管理支付基本得到执行，得2分。

（三）产出 总分30分 得分30分 得分率100%

1. 实际完成率 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目实际购买水田指标面积为500.001亩，实际购买宿松县水田指标交易价格为7.00万元/亩，总体建设完成率为100%，不存在随意增减项目建设内容的情况，得7.5分。

2. 质量达标率 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目已全部完成支付，任务完成率为100%，得7.5分。

3. 完成及时性 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目在2023年5月26日完成支付，项目进度与项目实施计划和付款进度匹配，得7.5分。

4. 成本节约率 总分7.5分 得分7.5分 得分率100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目实际支出资金 3500.007 万元，未超出计划总成本 3500.007 万元，得 7.5 分。

（四）效果 总分 30 分 得分 30 分 得分率 100%

1. 经济效益 总分 6 分 得分 6 分 得分率 100%

通过广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目的实施，一是有效维持了 G318 广德段（山关-郎溪界）公路改建工程（一期）项目建设耕地占补平衡的需要，为本市重点项目用地报批提供了强有力的支持。二是补充耕地指标购买满足了乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，推动地方经济发展，加快了城镇化建设的步伐，得 6 分。

2. 社会效益 总分 7 分 得分 7 分 得分率 100%

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目，落实“土地要素跟着项目走、能耗指标围着项目走、严守生态保护红线优化路径走”工作机制，发挥省交易平台功能调剂补充耕地指标，落实耕地实现占补平衡，缓解重点项目和区域的耕地占补平衡压力。既解决我市区域内耕地占补平衡的难题，又满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求。有效的缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。政府对项目实施认可度较高，具有良好的社会影响，得 7 分。

3. 可持续影响 总分 7 分 得分 7 分 得分率 100%

通过项目实施，党中央国务院最严格耕地保护制度，贯彻落实自然资源部“占一补一，占优补优，占水田补水田”的耕地占补平衡措施，保障市重点项目落地实施，提升乡村基础设施水平，

持续巩固乡村振兴成果。在保障发展的同时，注重生态保护，实现可持续发展，得 7 分。

4. 服务对象满意度 总分 10 分 得分 10 分 得分率 100%

绩效评价小组采用问卷形式，共发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，经统计，对该政策实施整体情况满意的有 10 人、比较满意的有 0 人、基本满意的有 0 人、不满意的有 0 人、很不满意的有 0 人。项目整体实施满意度为 100%，得 10 分。

五、主要成效及经验做法

（一）制定实施方案，做好项目建设服务

广德市自然资源和规划局积极主动做好本市重点项目的协调服务工作，确保重点项目做到“用地报批、耕补指标、挂牌供地、手续办理”四个优先，在保障项目用地耕地指标需求和项目及时落地上做到“零失误”。本年度为配合广德市公路管理中心改建 G318 广德段项目，维持该项目建设耕地占补平衡的需要，广德市自然资源和规划局对项目组织实施进行细致管理，建设全程监管，确保项目真实可靠。

（二）规划安排，稳妥购买指标

广德市自然资源和规划局以 7 万元/亩通过省交易平台竞得宿松县 500.001 亩水田，竞拍成交总价 3500.007 万元，低于安徽省省级统筹补充耕地指标规定的交易价格。市自然资源和规划局整理中心科学研判市重点项目耕地指标需求和全省耕地指标价格趋势，积极有序推进耕地指标购买，平衡指标结构，节约购买资金。

（三）量身定制，保障重点项目用地需求

广德市自然资源和规划局全面统筹耕地指标工作，合理安排交易平台竞买，分类用好“数量、水田、产能”。整理中心通过增减挂钩指标询价制度，科学制定耕补指标购买计划、年度指标均价测算等方式，确保本市耕补指标数量充足，结构均衡，资金高效，为本市重点项目的用地报批提供了有力保障。

（四）加强资金管理，确保资金效益

广德市自然资源和规划局严格执行资金管理办法，严格资金审批流程，明确资金适用范围，保证项目资金专款专用，确保了资金使用安全和最大效益的发挥，为支付宿松县补充耕地指标交易款项目的推进提供了保障。

六、存在主要问题及原因分析

（一）绩效管理意识有待加强，绩效目标设置不够细化，项目总目标设置笼统，效益指标量化度低，对绩效自评工作的重视程度有待提高，自评报告分析不够深入，不利于后期绩效评价工作的开展。

（二）资金保障压力较大，项目涉及改建 G318 广德段项目，为维持该项目建设耕地占补平衡的需要，资金投入较大。

七、有关建议

绩效评价结果应用既是进一步开展绩效管理工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。通过 2023 年广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目的满意度调查和绩效评价，评价组建议：

1. 强化评价结果应用。项目实施单位应重视项目绩效评价结

果，发扬成绩，整改不足，延续绩效评价结果的导向与激励作用，并起到相应的社会监督作用。

2. 树立绩效管理理念，提高绩效管理水平。实施绩效自评是预算单位的法定职责，应高度重视项目绩效的自评工作，但不能流于形式；建议项目实施单位提高绩效意识和管理水平，加强对全面实施预算绩效管理相关理论知识的学习，树立绩效意识、目标意识、责任意识，并建立相关绩效管理制度、完善绩效目标管理内容，重视绩效目标申报表的填报，切实提高绩效管理水平，特别是对该类项目支出的绩效目标编制依据、方法、形式的深入理解和学习，便于其从数量、质量、时效、经济效益、社会效益、生态效益、可持续性、满意度等方面提出更加具体、全面、细化的要求。

附表：

1. 2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目绩效目标完成清单（见附表 1）

2. 2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目绩效评价问题清单（见附表 2）

3. 2023 年度广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目绩效评价评分情况表（见附表 3）

安徽广星会计师事务所有限公司

2024 年 5 月 6 日



附表 1

2023 年广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
1	总体目标任务：该项目申请 3500.007 万元财政资金，用于支付购买宿松县已在安徽省不动产登记中心挂牌待交易的挂牌价为 7 万元 / 亩，面积为 500.001 亩补充耕地（水田）指标，通过项目实施，增加我市水田指标规模，从而保障我市重点项目土地报批落地	本项目在 2023 年度，申请 3500.007 万元财政资金，用于支付购买宿松县已在安徽省不动产登记中心挂牌待交易的挂牌价为 7 万元 / 亩，面积为 500.001 亩补充耕地（水田）指标，通过项目实施，增加我市水田指标规模，保障我市重点项目土地报批落地实施，解决我市区域内耕地占补平衡的难题，满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。达到生态效益、经济效益、社会效益并存的可持续影响。	
2	决策-项目立项：立项依据充分，立项程序规范	立项符合法律法规、相关政策，与本单位“负责组织实施最严格的耕地保护制度，落实耕地占补平衡制度，监督占用耕地补偿制度执行情况”的职能相符，项目申请、设立过程符合相关要求。	
3	决策-绩效目标：绩效目标合理，绩效指标明确	广德市自然资源和规划局结合财政部门及预算指标文件要求，编制《项目绩效目标申报表》，绩效目标内容符合资金支持范围，与项目实际内容相符，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符。 该项目绩效目标设置一级指标 3 条，二级指标 8 条，三级指标 11 条，其中量化指标数共 5 条，绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并与项目目标任务计划数相对应，与项目实际内容相符，评价小组认为，满意度指标中仅设置政府满意度外，建议结合其他相关利益方的满意度，如社会公众满意度、服务对象满意度等，以更全面地反映预算绩效的情况	

4	决策-资金投入：预算编制科学，资金分配合理	预算内容与项目内容相匹配，预算编制科学，预算资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。	
5	过程-资金管理：资金拨付及时到位	项目预算资金 3500.007 万元，2023 年实际到位资金 3500.007 万元。广德市自然资源和规划局于 2023 年 5 月 26 日将款项全部支付至宿松县增减挂钩（退宅还耕）工作领导小组办公室。资金到位率为 100.00%。 安徽省不动产登记中心在 2023 年 4 月 17 日发布安徽省 2023 年第二批市级基础设施项目补充耕地指标挂牌交易公告（皖不动产储公告〔2023〕13 号），2023 年 5 月 22 日广德市自然资源和规划局与宿松县自然资源和规划局签订《补充耕地指标转让合同》，款项于 2023 年 5 月 25 日申请，在 2023 年 5 月 26 日即完成支付，流程符合文件要求的节点，资金拨付及时。	
6	过程-资金使用：资金使用合规，预算全额执行	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目资金预算总金额 3500.007 万元，实际拨付资金 3500.007 万元，项目实际支出 3500.007 万元。预算执行率 100%。 资金采用国库集中支付的方式进行支付，实行专账专户管理，资金申请、审批及拨付流程规范，发票、手续完备，资金使用合法合规，未发现截留、挤占、挪用等违规现象。	
7	过程-组织实施：管理制度健全，制度执行有效	财务和业务管理制度健全，对项目顺利实施的起到有效的保障作用；项目通过省交易平台竞拍，按期签订购买耕地补充指标协议并在协议规定的时间内完成付款。 项目付款严格按照《广德市自然资源和规划局财务管理制度》（广自然资规[2020]58 号）之规定，层层审批并提出意见。项目执行过程中，各项管理支付基本得到执行。	
8	产出-产出数量：购买水田指标面积 500.00 亩，购买水田指标交易价格 7.00 万元/亩	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目实际购买水田指标面积为 500.001 亩，实际购买宿松县水田指标交易价格为 7.00 万元/亩，总体建设完成率为 100%，不存在随意增减项目建设内容的情况。	

9	产出-产出质量：资金使用严格按照相关财经法规，任务完成率=100%	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目已全部完成支付，任务完成率为 100%。	
10	产出-产出时效：项目完成及时，资金支付及时	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目在 2023 年 5 月 26 日完成支付，项目进度与项目实施计划和付款进度匹配。	
11	产出-产出成本：项目总成本≤3500.007 万元	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目实际支出资金 3500.007 万元，未超出计划总成本 3500.007 万元。	
12	效益-经济效益：对全市经济发展影响程度	通过广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目的实施，一是有效维持了 G318 广德段（山关-郎溪界）公路改建工程（一期）项目建设耕地占补平衡的需要，为本市重点项目用地报批提供了强有力的支持。二是补充耕地指标购买满足了乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，推动地方经济发展，加快了城镇化建设的步伐。	
13	效益-社会效益：保障项目落地实施,有效缓解耕地占补平衡指标紧缺影响程度	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目，落实土地要素跟着项目走、能耗指标围着项目走、严守生态保护红线优化路径走工作机制，发挥省交易平台功能调剂补充耕地指标，落实耕地实现占补平衡，缓解重点项目和区域的耕地占补平衡压力。既解决我市区域内耕地占补平衡的难题，又满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求。有效的缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。政府对项目实施认可度较高，具有良好的社会影响。	
14	效益-可持续：对耕地占补平衡可持续影响程度	通过项目实施，党中央国务院最严格耕地保护制度，贯彻落实自然资源部“占一补一，占优补优，占水田补水田”的耕地占补平衡措施，保障市重点项目落地实施，提升乡村基础设施水平，持续巩固乡村振兴成果。在保障发展的同时，注重生态保护，实现可持续发展。	
15	效益-满意度：服务对象满意度	绩效评价小组采用问卷形式，共发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，经统计，对该政策实施整体情况满意的有 10 人、比较满意的有 0 人、基本满意的有 0 人、不满意的有 0 人、很不满意的有 0 人。项目整体实施满意度为 100%。	

附表2

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目绩效评价问题清单

问题分类		序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题	项目立项	1	广德市自然资源和规划局	无	无	
	绩效目标设定	2	广德市自然资源和规划局	<p>广德市自然资源和规划局结合财政部门及预算指标文件要求，编制《项目绩效目标申报表》，绩效目标内容符合资金支持范围，与项目实际内容相符，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符。</p> <p>该项目绩效目标设置一级指标3条，二级指标8条，三级指标11条，其中量化指标数共5条，绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并与项目目标任务计划数相对应，与项目实际内容相符，评价小组认为，满意度指标中仅设置政府满意度外，建议结合其他相关利益方的满意度，如社会公众满意度、服务对象满意度等，以更全面地反映预算绩效的情况。</p>	树立绩效管理理念，提高绩效管理水平。实施绩效自评是预算单位的法定职责，应高度重视项目绩效的自评工作，但不能流于形式；建议项目实施单位提高绩效意识和管理水平，加强对全面实施预算绩效管理相关理论知识的学习，树立绩效意识、目标意识、责任意识，并建立相关绩效管理制度、完善绩效目标管理内容，重视绩效目标申报表的填报，切实提高绩效管理水平，特别是对该类项目支出的绩效目标编制依据、方法、形式的深入理解和学习，便于其从数量、质量、时效、经济效益、社会效益、生态效益、可持续性、满意度等方面提出更加具体、全面、细化。	
	预算编制和资金分配	3	广德市自然资源和规划局	无	无	
资金管理存在的问题	资金到位情况	1	广德市自然资源和规划局	无	无	
	预算执行情况	2	广德市自然资源和规划局	无	无	
	资金使用合规性	3	广德市自然资源和规划局	无	无	
项目管理存在的问题	项目过程管控	1	广德市自然资源和规划局	无	无	
	监督问效	2	广德市自然资源和规划局	无	无	
	制度建设及执行情况	3	广德市自然资源和规划局	无	无	

项目产出存在的问题	产出数	1	广德市自然资源和规划局	无	无	
	产出质量	2	广德市自然资源和规划局	无	无	
	产出时效	3	广德市自然资源和规划局	无	无	
	产出成本	4	广德市自然资源和规划局	无	无	
项目效益存在的问题	经济效益	1	广德市自然资源和规划局	无	无	
	社会效益	2	广德市自然资源和规划局	无	无	
	生态效益	3	广德市自然资源和规划局	无	无	
	可持续影响	4	广德市自然资源和规划局	无	无	
	满意度	5	广德市自然资源和规划局	无	无	

附表3

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目支出绩效评价评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	4	立项符合法律法规、相关政策，与本部门职责，服务地方社会经济发展的职责相适应	4	0
2			立项程序规范性	4	项目申请、设立过程符合相关要求	4	0
3		绩效目标	绩效目标合理性	4	绩效目标内容符合资金支持范围，与项目实际内容相符，项目预期产生的效果和作用水平与项目实际情况相符	4	0
4			绩效指标明确性	4	该项目绩效目标设置一级指标3条，二级指标8条，三级指标11条，其中量化指标数共5条，绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并与项目目标任务计划数相对应，与项目实际内容相符，评价小组认为，满意度指标中仅设置政府满意度外，建议结合其他相关利益方的满意度，如社会公众满意度、服务对象满意度等，以更全面地反映预算绩效的情况，扣1分。	3	1
5		资金投入	预算编制科学性	2	预算内容与项目内容相匹配，预算编制科学	2	0
6			资金分配合理性	2	项目预算资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应	2	0
7	过程	资金管理	资金到位率	4	项目预算资金3500.007万元，2023年实际到位资金3500.007万元。资金到位率100%。	4	0
8			资金拨付及时性	4	资金拨付各流程符合文件要求的节点，资金拨付及时。	4	0
9		资金使用	预算执行率	4	项目资金预算总金额3500.007万元，实际拨付资金3500.007万元，项目实际支出3500.007万元。预算执行率100%。	4	0
10			资金使用合规性	4	绩效评价小组对资金使用进行审查，资金全部用于支付宿松县补充耕地指标交易款，资金支出方向符合《自然资源部关于建立自然资源资金监测监管工作机制的通知》（自然资发〔2020〕118号）、安徽省国土资源厅关于印发安徽省补充耕地指标交易管理暂行办法的通知（皖国土资〔2013〕208号）、安徽省自然资源厅关于印发〈安徽省市级基础设施项目补充耕地指标交易指南〉的通知》（皖自然资耕〔2020〕3号）等文件的规定。 资金采用国库集中支付的方式进行支付，实行专账专户管理，资金申请、审批及拨付流程规范，发票、手续完备，资金使用合法合规，未发现截留、挤占、挪用等违规现象。	4	0
11		组织实施	管理制度健全性	2	广德市自然资源和规划局财务和业务管理制度健全，对项目顺利实施的起到有效的保障作用	2	0
12			制度执行有效性	2	项目符合广德市自然资源和规划局财务和业务管理制度。项目通过省交易平台竞拍，按期签订购买耕地补充指标协议并在协议规定的时间内完成付款。项目付款严格按照《广德市自然资源和规划局财务管理制度》（广自然资规〔2020〕58号）之规定，层层审批并提出意见。项目执行过程中，各项管理支付基本得到执行。	2	0

广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款重点项目支出绩效评价评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
13	产出	产出数量	实际完成率	7.5	项目实际购买水田指标面积为500.001亩，实际购买宿松县水田指标交易价格为7.00万元/亩，总体建设完成率为100%，不存在随意增减项目建设内容的情况。	7.5	0
14		产出质量	任务完成率	7.5	项目已全部完成支付，任务完成率为100%。	7.5	0
15		产出时效	完成及时性	7.5	项目在2023年5月26日完成支付，项目进度与项目实施计划和付款进度匹配。	7.5	0
16		产出成本	成本节约率	7.5	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目实际支出资金3500.007万元，未超出计划总成本3500.007万元	7.5	0
17	效益	经济效益	对全市经济发展影响程度	6	通过广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目的实施，一是有效维持了G318广德段（山关-郎溪界）公路改建工程（一期）项目建设耕地占补平衡的需要，为本市重点项目用地报批提供了强有力的支持。二是补充耕地指标购买满足了乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求，推动地方经济发展，加快了城镇化建设的步伐。	6	0
18		社会效益	保障项目落地实施,有效缓解耕地占补平衡指标紧缺影响程度	7	广德市自然资源和规划局支付宿松县补充耕地指标交易款项目，落实“土地要素跟着项目走、能耗指标围着项目走、严守生态保护红线优化路径走”工作机制，发挥省交易平台功能调剂补充耕地指标，落实耕地实现占补平衡，缓解重点项目和区域的耕地占补平衡压力。既解决我市区域内耕地占补平衡的难题，又满足乡村振兴基础设施建设项目用地的占补需求。有效的缓解了我市补充耕地指标结构性不均衡的压力。政府对项目实施认可度较高，具有良好的社会影响。	7	0
19		可持续影响	对耕地占补平衡可持续影响程度	7	通过项目实施，党中央国务院最严格耕地保护制度，贯彻落实自然资源部“占一补一，占优补优，占水田补水田”的耕地占补平衡措施，保障市重点项目落地实施，提升乡村基础设施水平，持续巩固乡村振兴成果。在保障发展的同时，注重生态保护，实现可持续发展。	7	0
20		满意度	服务对象满意度	10	采用问卷形式，共发放问卷10份，回收问卷10份，经统计，经统计，对该政策实施整体情况满意的有10人、比较满意的有0人、基本满意的有0人、不满意的有0人、很不满意的有0人。项目整体实施满意度为100%。	10	0
合计				100		99.00	1.00