

2023 年度广德市土地收购储备中心  
笄山温泉酒店整体资产收购款暨 2022 年 2  
批次工作资金项目支出绩效评价报告

广德市土地收购储备中心

2023 年 5 月

# 筭山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金 项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况。

根据《市政府第2次常务会会议纪要》、《广德市自然资源和规划局关于筭山温泉酒店整体资产收购方案的批复》要求，拟对筭山温泉酒店整体资产收购和2021-1城镇建设用地上5个批次耕地占用税、国有建设用地使用权公开出让拍卖佣金、公告费拨付资金。项目总投入资金5692.418288万元，其中支付筭山温泉酒店整体资产收购款5358.6万元，支付5个批次耕地占用税等相关费用333.818288万元。

筭山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心2022年2批次工作资金项目由广德市自然资源和规划局负责，广德市土地收购储备中心具体实施，按照实施方案编制2022年项目绩效目标，纳入广德市土地收购储备中心2022年预算项目管理，资金来源为政府性基金预算安排。项目实施单位根据合同约定实施进度，由收储中心根据付款资料向财政局申请据实核拨后，下达预算资金计划，完成资金拨付至实施单位。

### （二）项目绩效目标。

通过项目实施，完成项目土地批供手续，实施中以空间统筹利用为核心，以用途管制为主要手段，统一空间利用与管控，优化城区发展空间格局，提升中心城区集聚辐射能力，构建我市完善高效紧凑、山水相融的国土空间格局。合理调整城区商业用地、居住用地、公园绿化方面的供应比例，严格控制新增产业项目投资门槛，推动存量低效闲置土地清理盘活，为高质量项目引进提供保障，为城区未来发展谋划战略空间。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、评价对象与范围**

1. 评价目的：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2. 评价对象：笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目的绩效情况。

3. 评价范围：纳入2022年度部门预算的项目。

### **（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价依据。**

1. 评价原则：科学公正，绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；统筹兼顾，部门评价是在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施；激励约束，绩效评价结果

应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排，低效要压减、无效要问责；公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2. 评价方法：**本次评价采用了资料审查、现场查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、公众评价法（专家评估、公众问卷）、因素分析法等绩效评价方法。

### **3. 绩效评价指标体系。**

本次评价采用项目绩效评价指标体系框架开展，各类指标名称及权重如下：

（1）一级指标 4 个，分别为：决策（13%）、过程（24%）、产出（40%）、效益（23%）。

（2）二级指标 10 个，分别为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

（3）三级指标 18 个，分别为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、项目完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

各绩效指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、

证据收集方式，详见附表 1（项目支出绩效评价指标体系及评分表）。

### **（三）绩效评价工作过程。**

1. **前期准备**: 成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

2. **组织实施**: 组织评价人员赴项目实施业务科室调研，现场考察与收集初步资料，与业务部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；查阅项目立项、资金计划文件、项目建设档案、账务处理等资料。

3. **分析评价**: 按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作，开展资金使用情况调查工作，逐项填制项目绩效评价指标评分表。

4. **评价报告撰写**: 根据前期收集资料，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂。

### **三、综合评价情况及评价结论**

笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目绩效评价总得分为 98 分。

通过对笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下；

绩效评价得分表

决策	过程	产出	效益	合计
13	24	38	23	98

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况。

项目决策，满分 13 分，得分 13 分。

**1.立项依据充分性：**项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

**2.立项程序规范性：**项目申请、设立过程符合要求；审批文件、材料符合相关要求。

**3.绩效目标合理性：**城区项目的报批，一般经过市自然资源规划委员会或政府常务会审定，与广德市自然资源和规划局职责密切相关，绩效目标合理。

**4.绩效指标明确性：**项目预定计划数与实际完成项目数内容一致，绩效指标明确。

**5.预算编制科学性：**预算编制经过科学论证，项目内容与 2022 年预算内容匹配。预算额度测算依据充分，按照标准编制。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

**6.资金分配合理性：**对照评分标准，该项目预算资金分

配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位地方实际相适应。

## **（二）项目过程情况。**

项目过程，满分 24 分，得分 24 分。

**1.资金到位率：**对照评分标准，截至 2022 年 12 月 31 日，笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目预算资金为 5692.418288 万元，实际到位资金 5692.418288 万元，资金到位率 100%。

**2.资金拨付及时性：**项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

**3.预算执行率：**对照评分标准，截至 2022 年 12 月 31 日，笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目实际支出资金为 5692.418288 元，实际到位资金 5692.418288 元，预算执行率 100%。

**4.资金使用合规性：**对照评分标准，该项目资金使用合规，资金的拨付手续完整，符合项目规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**5.管理制度健全：**对照评分标准，为加强财务管理、规范财务行为，广德市自然资源和规划局制定了相应的财务管理制度及业务管理制度，管理制度健全。

**6.制度执行有效性：**对照评分标准，该项目遵守相关法

律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的信息支撑完备。

### **（三）项目产出情况。**

项目产出，满分 40 分，得分 38 分。

**1.实际完成率：**笄山温泉酒店整体资产收购款暨 5 个批次耕地占用税等相关费用全部拨付到位，由于国家优惠政策，免征部分耕地占用税。

**2.质量达标率：**及时完成拨付。

**3.完成及时性：**该项目计划完成时间为 2022 年 4 月 31 日前，实际已按时完成。

**4.成本节约率：**该项目计划成本 5692.418288 万元，实际成本 5533.818288 万元，成本节约率为 2.87%。

### **（四）项目效益情况。**

项目效益，满分 23 分，得分 23 分。

**1.实施效益：**通过项目的实施，城区项目用地合规合法。

**2.满意度：**经调查，单位工作人员及群众等服务对象对项目实施效果的满意程度普遍较高。

## **五、项目主要经验及做法**

项目实施效果显著，各类效果目标均达到计划目标。



全程“不见面、零接触”办理。

## 六、存在的问题及原因分析

该项目的实施，虽取得了一定的效益，但存在一些问题待完善。城区在申请拨付土地使用成本等相关费用上，流程繁琐，审核时间较长，有时会影响全市项目报批进度。

## 七、意见建议

### **（一）建设进一步优化请款流程，缩短审核时间。**

**（二）将绩效意识贯穿项目实施全过程。**项目立项阶段，应对项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性、投入风险应对措施等进行论证，在编制项目可行性研究报告时，同步填报项目绩效目标，并细化为量化的、可衡量的绩效指标。项目推进过程中，上级主管部门在结合日常调度、在线监测、现场监督检查等，要对项目绩效目标实现和投资计划执行等情况实行跟踪监控，动态掌握项目管理情况，及时改进完善项目管理工作。项目完工后，项目单位要对绩效目标实现、投资计划执行、投资项目管理等情况开展自评，及时落实整改措施，不断提高政府投资效益。

**（三）严格落实各项管理制度和合同约定。**一是建议项目主管单位严格按照建设工程相关法律法规和政府投资项目相关规定，规范和加强项目全过程管理，提高资金使用效率。二是建议项目主管单位严格按招标文件、投标承

诺和合同要求，履行职责，加强工程变更管理和工期管理，按总承包合同条款梳理甄别可以列入决算的工程变更类别，分清可变更事项和变更责任，并按合同履行惩处规定。

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：（签字）

成 员：

协 作 人 员：

分管负责人（签字）：

2023 年 5 月 25 日

附表：1、笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目支出绩效评价指标体系及评分表

附表 1

## 笋山温泉酒店整体资产收购款暨市土地收购储备中心 2022 年 2 批次工作资金项目支出 绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分	备注 (佐证材料)
决策 (13 分)	项目立项 (4 分)	立项依据充分性	2.5	项目立项 (主体是指项目主管部门, 下同) 是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责, 用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	相关政策文件
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;	0.5	相关政策文件
					③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需;	0.5	三定方案
					④项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则;	0.5	相关政策文件
					⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0.5	相关政策文件
		立项程序规范性	1.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求, 用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	
					②审批文件、材料是否符合相关要求;	0.5	相关政策文件
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0.5	2022 年度市级政策项目事前绩效评估报告
		绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	绩效目标表
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	0.5	项目合同

					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；	0.5	
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	项目合同
		绩效指标 明确性	1.5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是得0.5分，否不得分，下同。	0.5	绩效目标表
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	绩效目标表
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	
	资金投入（5.5分）	预算编制 科学性	4	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；是得1分，否不得分，下同	1	绩效目标表
					②预算内容与项目内容是否匹配；	1	
					③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1	
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1	
		资金分配 合理性	1.5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；符合考核标准得0.5分，否则不得分	0.5	
					②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。符合考核标准得1分，否则不得分。	1	

过程 (24分)	资金管理（15分）	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 90%以上得 2 分, 90%以下得 1 分。 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	2	
		资金拨付及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付，符合得满分，否则不得分	2	拨款凭证
		预算执行率	3	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%。95%以上得满分，90%以下得 1 分。 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	3	
		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；符合考核标准得 2 分，否则不得分，下同	2	
	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；				2	拨款资料	
	③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；				2	预算批复、合同	
	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。				2	支出凭证	
	组织实施（9分）	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；是得 3 分，否不得分	3	
②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合考核标准得 2 分，否则不得分。					2		

		制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；符合标准得 2 分，否则不得分，下同。	2	
					②项目调整及支出调整手续是否完备；	2	
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划数的比率，用以反映和考核项目产出数量的目标的实现成度。	大于等于计划标准数得满分，每小于 2%计划数，扣 1 分，扣完为止。（含多个子项目按完工金额占该年度总体比例核定分数）	13.5	笋山温泉酒店整体资产收购款、2021-1 城镇建设用地等 5 个批次耕地占用税、国有建设用地使用权公开出让拍卖佣金、公告费均已完成拨付。
	产出质量 (15分)	质量达标率	15	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	大于等于计划数得满分，按完工金额占该年度总体比例核定分数	14.5	
	产出时效 (5分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核数量项目产出质量目标的实现成度。	按时完成计划数得满分，否则不得分。	5	
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	小于等于总成本预算数得满分，每大于 5%预算数，扣 1 分，扣完为止。	5	笋山温泉酒店整体资产收购款税费 158.6 万元，按税务部门核减免缴。
效益 (23分)	项目效益 (23分)	实施效益	16	项目实施所产生的效益。	社会效益 (4 分)：反映项目实施对城市建设保障程度，改善程度较明显以上的得满分，一般扣 2 分，较差不得分。	4	

					经济效益（4分）：反映项目实施对提高城市建设后便利性影响程度，较明显以上的得满分，一般扣2分，较差不得分。	4	
					生态效益（4分）：较明显以上的得满分，一般扣2分，较差不得分。	4	
					可持续影响效益（4分）：反映项目实施，对促进城市建设良性循环可持续程度，影响程度较明显以上的得满分，一般扣一分，较差不得分	4	
		满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	反映机关单位部门工作人员及群众对城市建设工作的满意程度，大于等于计划数得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	7	
合计			100			98	