

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 储备土地项目前期费用

项目单位：乌鲁木齐市土地储备中心

主管部门：乌鲁木齐市土地储备中心

2023 年 04 月

## 目录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                | 1  |
| (一) 项目概况: .....             | 1  |
| 1. 项目背景、主要内容及实施情况 .....     | 1  |
| 2. 资金投入和使用情况 .....          | 2  |
| (二) 项目绩效目标: .....           | 2  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....          | 3  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....      | 3  |
| 1. 绩效评价完整性 .....            | 3  |
| 2. 评价目的 .....               | 4  |
| 3. 评价对象 .....               | 4  |
| 4. 绩效评价范围 .....             | 5  |
| (二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准 ..... | 6  |
| 1. 评价原则 .....               | 6  |
| 2. 评价指标体系 .....             | 6  |
| 3. 评价方法 .....               | 13 |
| 4. 评价标准 .....               | 14 |
| (三) 绩效评价工作过程 .....          | 15 |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....         | 15 |
| (一) 评价结论 .....              | 15 |
| (二) 主要绩效 .....              | 16 |
| 四、绩效评价指标分析 .....            | 17 |

|                            |    |
|----------------------------|----|
| (一) 项目决策情况 .....           | 17 |
| 1.项目立项 .....               | 17 |
| 2.绩效目标 .....               | 17 |
| 3.资金投入 .....               | 18 |
| (二) 项目过程情况 .....           | 19 |
| 1.资金管理 .....               | 19 |
| 2.组织实施 .....               | 20 |
| (三) 项目产出情况 .....           | 20 |
| 1.产出数量 .....               | 20 |
| 2.产出质量 .....               | 21 |
| 3.产出时效 .....               | 21 |
| 4.产出成本 .....               | 21 |
| (四) 项目效益情况 .....           | 21 |
| 1.项目效益 .....               | 21 |
| 2. 满意度指标完成情况分析 .....       | 22 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 ..... | 23 |
| (一) 主要经验及做法 .....          | 23 |
| (二) 存在的问题及原因分析 .....       | 23 |
| 六、有关建议 .....               | 23 |
| 七、其他需要说明的问题 .....          | 25 |

---

# 一、基本情况

## (一) 项目概况：

### 1. 项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：根据年度绩效考核要求，市委市政府办公要求。土地储备业务工作准确性建立在前期摸底调查，测量、并在图件上对规划情况、地类、附属物等综合分析，因此需要地形测绘图、现状图、征收蓝线和红线等基础数据，出图。二是需根据被征收人实际做出分析，聘请专业律师对征收合同审核。

项目 2023 年的主要实施内容：1. 年度土地储备计划编制及上图费用；2. 完成 2019 年土地储备专项债收储项目的收尾工作；3. 按照当年度土地储备计划的项目开展摸底调查、测量、规划、用地性质等调查协调，协调技术单位做好了征收蓝线、红线、规划设计条件的出具工作；4. 为保证征收合规，聘请专业律师对项目合同和相关业务进行了合法性审查；5. 按要求做好土地出库前的各项基础资料，并对专业档案和文书档案进行了整理和装订，保障土地储备各项前期工作开展。

截至 2023 年 12 月 31 日，实际完成情况为：1. 2023 年度土地储备计划编制完成，上报市政府经批准下发；2. 完成 2019 年土地储备专项债收储项目的规划编制和项目可行性研究报告的收尾工作；3. 按照当年度土地储备计划的项目完成昆仑宾馆北侧土地收储、新疆工程学院土地收储等土地储备业务，完成了市委市政府的工作要求，摸

---

底调查、测量、规划、用地性质等调查协调，协调技术单位做好了征收蓝线、红线、规划设计条件的出具工作；4. 为保证征收合规，聘请专业律师对项目合同和相关业务进行了合法性审查；5. 按要求做好了昆仑宾馆北侧土地收储、新疆工程学院土地收储项目入库前的各项基础资料，并对专业档案和文书档案进行了整理和装订。

## 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财资环〔2023〕1号文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算314.22万元，年中资金未调整。

该项目资金使用情况：项目2023年共安排本级资金314.22万元，其中，向乌鲁木齐市自然资源局规划院支付测绘技术服务费20万元，向乌鲁木齐市城市规划设计研究院支付土地储备专项债券可行性研究报告及规划服务费用200万元。2023年全年预算执行数为220万元，节约了94.22万元，被财政收回，预算执行率100%。

### （二）项目绩效目标：

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为

---

对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：为项目收储前期作好测图、地形图以及规划编制，土地收储前期准备技术工作达到科学分析、拟储备土地规划，经济分析提供保障。

该项目阶段性目标为：市土地储备中心委托市自然资源局勘测规划院和市城市规划设计院对拟收储和拟供应地块进行测绘、规划和信息数据复核，出具相关成果图件和信息数据，及时支付 314.22 万元相关费用。完成了昆仑宾馆北侧土地收储、新疆工程学院土地收储的摸底调查、测量、规划、用地性质等调查协调，做好了征收蓝线、红线、规划设计条件的出具工作，完成了以上项目的收储前期准备工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价完整性

评价指标体系包含项目决策、项目过程、项目产出、项目效益及满意度五个维度，其中：在项目的绩效目标本着节约资金提高绩效方面，设定增加财政收入的指标；设定科学开展土地储备及土地供应工

---

作、用于科学评价财政资金高效使用，所以绩效评价指标体系完整地体现整个项目。

乌鲁木齐市土地储备中心成立了由领导、项目工作人员和财务人员组成的绩效评价工作小组。小组全面负责本次绩效评价工作，完成绩效评价材料上报、项目绩效检查、核实等相关工作，确保数据的准确性和完整性。

## 2.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解2023储备土地项目前期费用实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

## 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：2023储备土地项目前期费用

---

#### 4.绩效评价范围

1. 时间范围：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 项目范围：编制年度土地储备计划、按照土地储备计划的项目开展摸底调查、测量、规划、征收蓝线、红线、规划设计条件的出具工作及相应档案整理、入库等储备前期工作。结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制绩效目标，按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标，以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。截至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度土地储备计划编制完成，上报市政府经批准下发；按照当年度土地储备计划的项目完成昆仑宾馆北侧土地收储、新疆工程学院土地收储等土地储备，并对专业档案和文书档案进行了整理和装订。在合同约定内完成地籍调查，2023 年土地储备计划中挂牌土地产生土地出让收入达 120407 万元，增加了财政收入。主要经验为夯实土地储备基础工作，充分利用技术平台优势和人才优势，通过战略合作建立常态化互动交流机制，为编制《土地储备项目库》提供信息支持、可行性分析。存在项目绩效目标存在部分绩效指标值设置不够合理的问题。加强《预算法》及《预算法实施条例》以及绩效管理方面学习，科学合理编制，进一步提高准确性和科学性。



---

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1. 评价原则

（一）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。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）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。

（四）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. 评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，

---

以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

### 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释   | 指标说明   |
|------|------|---------|--|--|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 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,用以反映和考核项目立项依据情况。      | 评价要点:<br>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;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;<br>④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;<br>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。 |
|      |      | 立项程序规范性 | 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。                | 评价要点:<br>①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>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。   |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 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。 | 评价要点:<br>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                    |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释   | 指标说明   |
|------|------|---------|--|--|
| 决策   | 绩效目标 | 绩效指标明确性 | 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。               | <p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>                         |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、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。 | <p>评价要点:</p> <p>①预算编制是否经过科学论证;</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;</p> <p>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。</p> |
|      |      | 资金分配合理性 | 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。   | <p>评价要点:</p> <p>①预算资金分配依据是否充分;</p> <p>②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。</p>   |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释   | 指标说明  |
|------|------|---------|--|---|
| 过程   | 资金管理 | 资金到位率   | 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%。<br>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。<br>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。                 |
|      |      | 预算执行率   | 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%。<br>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。   |
| 过程   | 资金管理 | 资金使用合规性 | 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。          | 评价要点:<br>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;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
|      | 组织实施 | 管理制度健全性 | 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。 | 评价要点:<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标        | 指标解释  | 指标说明   |
|------|------|-------------|---|--|
|      |      | 制度执行有效性     | 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。        | 评价要点:<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。           |
| 产出   | 产出数量 | 规划编制及审查成果数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。   | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。<br>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。<br>计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。        |
| 产出   | 产出质量 | 空间基础数据完成质量  | 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。 | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。<br>质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
|      | 产出时效 | 地籍调查及时性     | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。    | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。   |

| 一级指标        | 二级指标   | 三级指标              | 指标解释  | 指标说明  |
|-------------|--------|-------------------|---|---|
|             | 产出成本   | 前期规划使用资金控制率       | 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。 | 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。<br>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。<br>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 |
| 效益          | 经济效益指标 | 增加财政收入(万元)        | 项目实施所产生的效益。                                 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。   |
|             | 社会效益指标 | 科学开展土地储备及土地供应工作   |   |   |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标  | 单位对图件资料及信息数据的满意率% | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。                      | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。  |

### 3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（2023 储备土地项目前期费用）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。



## 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- 《乌鲁木齐市土地储备工作办公室预算绩效管理制度》
- 《国有土地使用权挂牌出让规范》
- 《国有土地使用权协议出让规范》
- 《国有建设用地供应计划编制规范》

### （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备<sup>①</sup>、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023储备土地项目前期费用进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”<sup>②</sup>。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 | 得分率  |
|------|------|---------|----|----|------|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4  | 4  | 100% |

<sup>①</sup> 前期准备主要包括实地调研和认真阅读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。

| 一级指标            | 二级指标   | 三级指标              | 分值 | 得分 | 得分率  |
|-----------------|--------|-------------------|----|----|------|
|                 | 绩效目标   | 立项程序规范性           | 4  | 4  | 100% |
|                 |        | 绩效目标合理性           | 3  | 3  | 100% |
|                 |        | 绩效指标明确性           | 3  | 3  | 100% |
|                 | 资金投入   | 预算编制科学性           | 3  | 3  | 100% |
|                 |        | 资金分配合理性           | 3  | 3  | 100% |
| 过程              | 资金管理   | 资金到位率             | 5  | 5  | 100% |
|                 |        | 预算执行率             | 5  | 5  | 100% |
|                 |        | 资金使用合规性           | 3  | 3  | 100% |
|                 | 组织实施   | 管理制度健全性           | 3  | 3  | 100% |
|                 |        | 制度执行有效性           | 4  | 4  | 100% |
| 产出              | 产出数量   | 规划编制及审查成果数量       | 10 | 10 | 100% |
|                 | 产出质量   | 空间基础数据完成质量        | 10 | 10 | 100% |
|                 | 产出时效   | 地籍调查及时性           | 10 | 10 | 100% |
|                 | 产出成本   | 前期规划使用资金控制率       | 10 | 10 | 100% |
| 效益              | 社会效益指标 | 增加财政收入（万元）        | 10 | 10 | 100% |
|                 |        | 科学开展土地储备及土地供应工作   | 5  | 5  | 100% |
| 满意度指标<br>完成情况分析 | 满意度指标  | 单位对图件资料及信息数据的满意率% | 5  | 5  | 100% |

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，截至2023年12月31日，按计划完成昆仑宾馆北侧土地收储、新疆工程学院土地收储等土地储备业务，完成了市委市政府的工作要求，土地储备基础业务开展了摸底调查、测量、规划、用地性质等调查，协调技术单位做好了征收蓝线、红线、规划设计条件的出具工作，并按要求做好了土地出库前的各项基本资料，

并对专业档案和文书档案进行了整理和装订等等。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

#### 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合《中华人民共和国土地管理法》，符合我市土地利用总体规划、城市建设规划、土地市场供需状况实际。同时，项目与部门负责土地的收购储备职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

**立项程序规范性：**项目征集科室意见，经主任办公会上会研究确定设立，上报市财政部门，经审批后下达批复文件《关于 2023 年市本级部门预算的批复》（乌财资环〔2023〕1 号）、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

#### 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时

限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

**绩效目标明确性：**其中，目标已细化为具体的绩效指标共 10 条，可通过数量指标“规划编制及审查成果数量 5 个”、质量指标“空间基础数据完成质量达到 100%”、时效指标“地籍调查及时性按照合同约定完成”和成本指标“前期规划使用资金控制率达到 100%”等指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下通过查看储备土地出让公告收集到相关数据进行佐证，通过业务人员收集项目实施内容相关印证资料，通过财务人员收集预算资金相关印证资料，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**2023 年度土地储备前期工作经费预算根据往年预算资金执行情况编制，预算内容为土地资源储备方面的支出，与项目实施内容储备地巡查工作相匹配，预算额度测算依据充分。故预算编制科学性指标得分 3 分。

**资金分配合理性：**根据《关于 2023 年市本级部门预算的批复》（乌财资环〔2023〕1 号），预算资金根据前期工作任务进行测算，分配依据充分，资金分配额度合理，与乌鲁木齐市土地储备中心前期工作实际情况相适应。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

## （二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**根据《关于 2023 年市本级部门预算的批复》（乌财资环〔2023〕1 号），2023 储备土地项目前期费用 314.22 万元于 2023 年 1 月 26 日全部足额到位。故资金到位率指标得分 5 分。

**预算执行率：**总预算 314.22 万元，单位于 2023 年 10 月 25 日向乌鲁木齐市自然资源局规划院支付测绘技术服务费 10 万元；于 2023 年 10 月 17 日向乌鲁木齐市自然资源局规划院支付测绘技术服务费 10 万元；于 2023 年 2 月 17 日向乌鲁木齐市城市规划设计研究院支付土地储备专项债券可行性研究报告及规划服务费用 200 万元，节约了 94.22 万元，被财政收回，故 2023 储备土地项目前期费用去年预算执行率 100%。

故预算执行率得分为 5 分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合乌鲁木齐市土地储备中心的内控制度。同时，资金的拨付符合中心重大事项、资金管理的审批程序，综合办公室、财务室、业务科室等相关科室共同会审确定，按照审批结果划拨资金至指定账户，财务部门做好登记记账，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

## 2.组织实施

**管理制度健全性：**乌鲁木齐市土地储备中心已制定相应内控制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，乌鲁木齐市土地储备中心严格遵守《乌鲁木齐市土地储备管理办法》（政府令132号），项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、合同、可行性研究报告等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

综上，该指标满分7分，得分7分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

#### 1.产出数量

数量指标“规划编制及审查成果数量”的目标值是5个，2023年度我单位实际完成5个。

**实际完成率：** $(\text{目标值}/\text{实际完成数量}) = (5\text{个}/5\text{个}) = 100\%$ ，项目共设置1个数量指标，该数量指标完成率为100%，故实际完成率得分为10分。

## 2.产出质量

**空间基础数据完成质量：**根据自然资源局“一张图”综合信息应用系统体现，我单位空间基础数据质量指标完成率达到100%。质量达标率得分为10分。

## 3.产出时效

**地籍调查及时性及时性：**

我单位在项目实施过程中，严格按照合同要求，在合同约定内完成地籍调查，地籍调查及时性达到100%，故完成及时性得分为10分。

## 4.产出成本

**前期规划使用资金控制率：**本项目实际支出220万元，无超支情况，项目资金资金执行率100%，得分为10分。

综上，该部分指标满分40分，得分40分。

### （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为15分，实际得分15分。

#### 1.项目效益

##### （1）实施效益

**经济效益指标：**评价指标“增加财政收入（万元）”，指标值： $\geq 500$



万元，实际完成值：120407 万元，达成年度指标。

**社会效益指标：**评价指标“科学开展土地储备及土地供应工作”，指标值：通过图件资料保障土地储备工作高效开展，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施继续稳步持续发展奠定了良好基础。积极主动作为，做好土地供应工作。主动配合主管部门和项目实施单位，做好成本核算和供地手续的办理。同时，进一步梳理现有储备土地，对于符合规划条件的小面积地块，结合创业社区创建工作，积极推介供应。对划拨、出让的储备土地做好成本核算工作，做到应收尽收，及时给税务部门提供储备土地出库成本费用收费税源信息，督促用地单位及时缴纳，缓解政府财政压力。按照安全生产等工作要求，加大储备土地巡查力度，确保国有资产不受侵害。

**生态效益指标：**不适用。

综上，该指标满分 15 分，得分 15 分。

## 2. 满意度指标完成情况分析

### (1) 满意度指标

**群众满意度：**评价指标“对图件资料及信息数据的满意率%”，指标值：=100%，实际完成值：=100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，项目受益对象为土储收储业务人员，共计调查样本总量为 3 个样本，有效调查问卷 3 份。其中，统计“非常满意”的平均值为 100%。故满意度指标得分为 5 分。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

1. 完成全市土地储备管理及资金使用情况梳理，并编写调研报告工作。按照自然资源部、财政部关于开展土地储备管理及资金使用情况调研的有关要求，对土地供应和土地储备情况、土地储备资金来源及使用情况、土地储备专项债券停发后对土地储备项目的影响等相关情况进行梳理，对全市动态监测监管系统进行了更新、填报，形成了我市土地储备工作调研报告。

2. 为克服市财政储备资金紧张、国家土地储备专项债券停发的困难，按照市委、市政府近期土地储备工作的相关要求，与乌鲁木齐市城市规划设计研究院、乌鲁木齐市城市自然资源勘测规划院召开座谈会，对土储办近期实地踏勘的有收储前景的土地进行现场分析，对后期土地储备工作开展情况进行讨论，并签订《战略合作框架协议》。依托乌鲁木齐市城市规划设计研究院和乌鲁木齐市自然资源勘测规划院的技术平台优势和人才优势，通过战略合作建立常态化互动交流机制，对我市范围内有储备价值的土地开展前期摸底调查工作，为编制《土地储备项目库》提供信息支持、可行性分析，为今后开展土地储备项目招商引资和项目推介工作建立基础性资料库。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1. 绩效目标指标值的设定方面尚存一定问题

根据《2023 储备土地项目前期费用》项目目标表，项目绩效目

标存在部分绩效指标值设置不够合理的问题。设置不合理的指标为：增加财政收入（万元），目标值为 $\geq 500$ 万元，实际完成120407万元。指标年度目标值设置数值过低、与实际偏离较大情况。

## **2. 全年预算存在变更调整，年初预算编制不够准确。**

经乌财资环〔2023〕1号文件批准，项目系2022年本级资金，共安排预算314.22万元，于2023年年初部分预算批复项目，资金于2022年1月全部足额到位。项目2023年实际执行资金220万元，与预算偏差较大。

## **六、有关建议**

### **1. 加强绩效目标管理，科学合理设置绩效目标指标值**

一是针对绩效目标设置不完善、不合理的问题，乌鲁木齐市土地储备中心进一步强化预算绩效目标管理，加强对预算绩效目标设置的研究，科学合理设置绩效指标值，提升预算编制质量。项目绩效目标申报阶段，认真研究项目特点，从明确性、可衡量性、可实现性、相关性和全面性等方面着手，设置与项目匹配度高、关联度高的绩效指标值。

### **2. 加强《预算法》及《预算法实施条例》学习贯彻力度，科学合理编制预算，进一步提高预算的准确性和科学性。**

科学合理编制预算，要做好编制前的调查研究和分析工作，进一步提高预算的准确性和科学性，减少预算编制的随意性。在对预算年度的经济状况进行全面科学分析的基础上，按照“量入为出、收支平衡、统筹兼顾，确保重点”的原则，合理安排预算收支，将预算资金

尽量落实到具体单位、项目，争取做到每个基层预算单位的每个支出项目都能在预算中有所反映，使预算充分反映以政府为主体的资金收支活动全貌，保证预算的可执行性。根据部门工作计划，制定出科学合理的资金计划，不断提高资金使用效率。

## 七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。