附件：

**南县自然资源局**

**2020年土地开发利用管理专项资金**

**绩效评价报告**

为进一步规范财政资金管理，强化财政资金支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面实施绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《预算绩效管理工作考核办法》（湘财绩〔2015〕15号）、《关于对2020年度专项资金开展重点绩效评价工作的通知》（南财绩函〔2021〕10号）等文件要求，按南县财政局的委托，第三方中介公司成立专项资金绩效评价工作组，于2021年4月20日—6月30日对南县自然资源局2020年度“土地开发利用管理专项资金”（以下简称项目资金）开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

**一、基本情况**

（一）项目单位基本情况。南县自然资源局是隶属于南县人民政府的的一级预算部门，内设办公室、人事股、财务股、法规股（信访接待室）、调查监测股、确权登记股、所有者权益和开发利用股、规划技术核验股、建设项目规划管理股、国土空间用途管制股、耕地保护监督股、矿产地环测绘管理股、行政审批改革股13个股室；下设南县自然资源执法监察大队，南县自然资源事务修复中心，南县征地拆迁事务所，南县不动产登记中心，南县土地储备发展中心，南县自然资源档案信息中心，南县自然资源局测绘队，南县规划建设服务中心，南县经开区自然资源所9个二级机构（2020年乡镇管理所归属局管理，2021年起乡镇管理所归属乡镇政府管理）。其主要职责是贯彻执行全民所有土地、矿产、森林、草原、湿地、水等自然资源资产所有者职责和国土空间用途管制职责;负责自然资源调查监测评价;负责自然资源统一确权登记工作;负责自然资源的合理开发利用等。2020年该局实有人数186人，在编人员143人，离退休人员43人。

（二）项目基本情况。土地开发利用管理专项资金主要是用于国土空间用途管制、征地拆迁、所有者权益和开发利用、调查监测和确权登记方面的工作经费支出。2020年南县自然资源局向县财政申请土地开发利用管理专项资金预算120万元，南县财政局结合以前年度资金实际安排情况，经报请人大批准安排了120万元的专项资金。

（三）项目绩效目标设定情况。2020年南县自然资源局在申请该笔专项资金时设定的具体绩效指标如下：

1.数量指标：完成建设用地征迁1800亩，召开听证会不少于20次，发布拟征地公告不少于20张、安置公告不少于20份；完成建设用地项目报批20个；完成土地使用权招拍挂出让30宗；完成全县农村宅基地确权登记12万宗；完成2020年度土地储备计划编制；

2.质量指标：在征地拆迁工作中，维护当事人的合法权益，征迁赔偿问题妥善解决；2020年争取解决2019年受理的一宗集体土地所有权权属纠纷案；高质量完成南县第三次国土调查工作；

3.成本指标：成本控制在预算资金120万元以内；

4. 经济效益指标：争取全年“旱改水”指标交易实现财政收益4亿元；土地出让成交价款4亿元；行政审批窗口收取土地出让金、规费、税费1000万元。

5.社会效益指标：保证土地供应，维护当事人合法权益，化解征迁纠纷矛盾。

（四）项目绩效目标完成情况。2020年南县自然资源局在县委、县政府的正确领导下，基本完成了年初设定的绩效目标：

1.国土空间用途管制。2020年用地上报和领取批文的项目共计27个项目，面积合计93.8277公顷。其中已通过审批待缴费后可领取批文的项目有5个，面积合计20.1384公顷；已领取批文的项目有18个，面积合计54.4597公顷；正在走审批程序的项目有4个，面积合计19.2296公顷。

2.征地拆迁。2020年征地目标任务为2000亩，分解为18个项目实施，全年征地2000亩，完成率100%。拆迁房屋1190户，拆迁面积273700平方米。

3.所有者权益和开发利用。2020年实施新增国有建设用地使用权招拍挂出让40宗，面积73.4公顷，成交金额43919万元；对2009年以来批而未供用地批准文件进行了清理，并按时段和时限要求整改到位。其中完成2009-2015年批而未供用地28总，面积67.0768公顷（1006.152亩）；2016-2018年批而未供用地31总，面积107.9102公顷（1618.635亩），已实际完成17宗，面积24.7658公顷（371.487亩）；2019-2020年批而未供用地16总，面积92.9394公顷（1394.091亩），已实际完成4宗，面积7.4769公顷（112.1535亩）。

4.调查监测和确权登记。高质量完成了南县第三次国土调查工作；完成全县农村宅基地登记任务124349宗，发证106746宗，新增发证36000宗；全年处理了4起土地权属信访事件，并对2019年受理的一宗集体土地所有权权属纠纷案得到圆满解决，化解了社会矛盾，维护了当事人的合法权益，促进了社会稳定。

5.土地储备。完成了2020年度土地储备计划编制，已上报市、省厅审查备案；办理国有建设用地储备出库手续20宗，面积54.74公顷；完成新增建设用地土地储备审批手续入库项目22个，面积68.274公顷；办理储备土地不动产权登记颁证12宗，面积61.55公顷；积极配合财政、城投等部门，完成了省自然资源厅文件精神关于开展国有土地出让和土地储备专题调研、储备土地资产核报及相关业务工作。

**二、项目资金使用及管理情况**

（一）项目资金到位情况。“土地开发利用管理”专项资金预算120万元，由县本级财政拨款，拨款金额120万元，资金到位率100.00%。

（二）项目资金使用情况。“土地开发利用管理”专项资金预算安排120万元，实际使用资金122.29万元，超出预算金额2.29万元，资金使用率为101.91%，超预算开支用当年其他项目资金的结余资金或单位经营收入资金弥补。其中：土地供应市场管理支出144,487.00元，占该专项资金使用总额的11.81%；规划工作管理支出237,857.00元，占该专项资金使用总额的19.45%；第三次土地调查管理支出269,163.00元，占该专项资金使用总额的22.01%；储备计划编制支出114,200.00元，占该专项资金使用总额的9.34%；全年租车费221,519.00元，占该专项资金使用总额的18.11%。

具体开支明细如下：单位元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 支出项目 | 实际使用金额 | 占实际使用总额比 |
| 1 | 国有建设用地供应计划编制费 | 130,000.00 | 10.63% |
| 2 | 办公设备购置 | 12,669.00 | 1.04% |
| 3 | 软件升级技术服务费 | 15,000.00 | 1.23% |
| 4 | 建设规划发证软件费 | 3,000.00 | 0.25% |
| 5 | 第三次土地调查村级协调经费 | 264,000.00 | 21.59% |
| 6 | 全年租车费 | 221,519.00 | 18.11% |
| 7 | 国土规划修改技术服务费 | 156,000.00 | 12.76% |
| 8 | 国土规划及征迁所学习培训费 | 10,860.00 | 0.89% |
| 9 | 下乡差旅费 | 342,285.00 | 27.99% |
| 10 | 确权登记及征迁所招待费 | 7,700.00 | 0.62% |
| 11 | 宣传资料印刷费 | 59,883.00 | 4.89% |
|  | 合计 | 1,222,916.00 | 100.00% |

（三）项目资金管理情况。南县自然资源局在资金使用上严格遵守国家财经法规、有关专项资金管理规定和本单位财务管理制度，项目资金的申拨使用，由南县自然资源局向县财政局申请拨款，再由县财政局国库集中支付到对应商户，费用报销程序基本合规，资金管理基本到位。

**三、项目组织实施情况**

（一）制度建设情况。为进一步规范财政资金管理，强化财政资金支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益，南县自然资源局制订了《南县自然资源局重大资金使用管理制度》，该制度明确规定了重大资金数额的界定及相关审批程序；为切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，制定了《南县自然资源局专项资金管理办法》，该办法明确要求严格执行预算管理制度、加强项目管理、规范资金使用等。进一步加强了专项资金管理，明确责任，完善报账流程，限定权限，严格报批、会审等手续，多方监管，规范财务管理工作。

（二）项目实施情况。一是加强组织领导，专项资金预算下达后，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，制定工作计划，明确时限要求，落实责任分工，确保专项工作顺利进行；二是加强预算信息公开，南县自然资源局统一在政府网站公示了预决算信息，做到了公开透明，无暗箱操作，无监管盲区；三加强项目管理，在项目实施中，与承包方签订合同，明确双方权利义务。尤其是土地征迁工作，相关工作人员外出考察学习，妥善解决拆迁工作中的问题；四是合理安排财政资金，增强行政成本意识，细化经费预算编制，严格控制专项支出，确保支出与预算有机衔接，提高预算执行力。

**四、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

通过绩效评价全面分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，进一步规范南县自然资源局专项使用、管理制度，强化财政资金支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价工作过程。

根据南县财政局《关于对2020年度专项资金开展重点绩效评价工作的通知》(南财绩函[2021]10号)文件要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作：

1.前期准备。我所抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

2.实施情况。项目绩效评价实施步骤：（1）召开座谈会。组织项目单位管理层、责任人员及相关代表召开座谈会，听取该项目有关情况介绍；（2）收集核查资料。收集该项目相关文件和项目单位相关制度等资料；核查相关制度是否完善，项目支出是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况；（3）现场查看。进入实地查看，拍照取证，调查走访，发放问卷调查。（4）归纳汇总。对提供材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；（5）得出评价结论，形成绩效评价报告。

**五、绩效评价结果和绩效分析**

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值100分，实得84分，被评为“良好”等级(详见：南县自然资源管理局2020年“土地开发利用管理专项资金”绩效评价指标评分表)。主要绩效表现在以下几个方面：

1. 项目经济性分析：

1.南县自然资源局2020年土地开发利用管理项目严格按照年初批复的预算安排项目资金，控制项目的预算成本，确保项目资金的使用效益。预算资金120万元，实际使用资金122.29万元，略超预算1.91%。

2.南县自然资源局实施该项目全年“旱改水”指标交易实现财政收益4.75亿元；土地出让成交价款4.6亿元；行政审批窗口收取土地出让金、规费、税费1014万元。为南县财政增收贡献较大力量。

（二）项目的有效性分析

本项目的有效性体现在以下几个方面：

1.保障了建设用地供应，项目建设得以有序进行。2020年完成征地2000亩，拆迁房屋1190户，拆迁面积约273700平方米。南县情湖稻虾公园、南县乡镇污水处理厂、茅草街消防站2020年第一、二、六、七、九、十二批次、S307等18个建设项目顺利领到批文；2020年第四、八、十、十五批次、茅草街防汛物资储备库等5个项目待缴费后就可领到批文。

2.提高了整体的土地利用效果，在数量上平衡了土地“批、供、用”。2020年清理了2009年以来批而未供用地，经过清理实际完成49宗土地供应，面积99.3195公顷（1489.7925亩）。

3.科学合理的实施国土空间规划编制。南县于2019年10月全面启动国土空间规划编制工作，2020年8月完成“双评价三评估”工作。12月中旬，根据省空间规划局反馈意见，优化调整生态红线后形成《南县国土空间规划大纲》，在此基础上编制南县5个专项规划、7个专题规划。截至2020年底，南县4个“多规合一”省级试点村庄规划（南洲镇清水堰村、南山村、班嘴村、育才村）已全部完成编制。2020年12月20日，南县村庄规划设计荣获省自然资源规划学会二等奖殊荣。

4.土地执法重拳出击，严守耕地红线。充分认识耕地保护的极端重要性，采取长牙齿的硬措施，全力落实最严格的耕地保护制度，坚决遏止耕地“非农化”、“非粮化”牢牢守住耕地保护红线。相继开展“大棚房”和违建别墅问题清查整治回头看、月清“三地”、土地例行督查整改、违法违规用地专项整治、农村乱占耕地建房问题整治。

5.土地综合整治增产增值，现代农业助力乡村振兴。南县南洲镇获评全国首批全域土地综合整治试点乡镇。“全要素整治+美丽乡村建设+现代农业”助力乡村振兴的模式先后受到中央宣传部“学习强国”平台、百度“资源中国”、益阳日报等新闻媒体的关注和推介。

6.维护了当事人的合法权益，化解了社会矛盾，促进了社会稳定。2020年完成农村宅基地确权登记124349宗，发放确权证106746宗，其中新增确权证36000宗。妥善处理4起土地权属信访事件及2019年受理的一宗集体土地所有权权属纠纷案件，极大的促进了社会的和谐。

（三）项目的可持续性分析

土地开发利用管理工作事关国家土地红线、事关乡村振兴等国家战略，事关人民群众安居乐业等，这些都为该项目的持续施行提供了政策保障。

（四）满意度完成指标分析

南县自然资源局2020年土地开发利用管理项目，从调查问卷中可以看出全县市民对实施该项目极为支持与认同，认为该项目是一项与市民切身利益及南县城市发展紧密相关的。满意度调查结果在98%以上。

**六、存在的主要问题**

南县自然资源局2020年“土地开发利用管理专项资金”在项目决策上合理，实施过程中领导重视，管理较规范，较好的达到了预期的绩效目标，但有些方面仍有不足，主要有：

(一) 财务核算存在跨期现象，部分财务资料提供不全。①该项目资金的使用有40.88万元，占项目使用总额的33.43%，是在2021年1-2月份支付的。②第三次国土调查拨付到乡镇的村级协调经费26.4万元，未提供村级具体使用的财务资料。

(二)监督检查工作未到位，有待加强。监督检查是保证预算执行的重要手段，通过实施内部监督检查，可以及时查找并督促整改专项管理中存在的问题，发挥监督预算、纠偏、评价及监管职能 ，推动财政管理更加规范、科学、合理、高效。本工作专项项目资金拨付到下面乡镇的第三次国土调查村级协调经费26.4万元，占项目资金使用总额的21.59%，未提供相关监督检查资料。

**七、建议**

(一)规范财务核算，妥善管理财务资料，加强项目资金使用的管理，严格按照设定的时效目标及时的按质按量完成项目工作。

（二）加强监督检查工作。充分认识督查工作的重要性，通过开展积极有效的督查工作，可以及时了解项目执行中的情况、经验和问题、可以及时发挥督查工作的纠偏作用，减少因工作失误给国家、给个人带来不必要的损害。

南县自然资源局

2021年6月30日