

宁县自然资源局耕地占补平衡指标交易资金 自评报告

一、基本情况

（一）项目概况

耕地占补平衡制度的落实，主要通过土地整治工程的实施，因地制宜，采取耕作层剥离和移土培肥技术，对田、水、路、林、村进行综合治理等多种方式，使新补充与被占用的耕地数量质量相匹配。耕地占补平衡在数量质量要求上严格立足“占一补一、占优补优”，对于确因自然条件无法达到被占用耕地质量的，实行数量质量按等级折算，通过增加一定的面积，达到占补耕地的产能综合平衡。国家实行占用耕地补偿制度。非农业建设经批准占用耕地的，按照原则，由占用耕地的单位负责开垦耕地，占多少、补多少。我县为保证重大项目建设顺利开工，截至 2023 年底县财政安排资金 3586.39 万元购买耕地指标，实际支付 3586.39 万元，支付率 100%。

（二）项目绩效目标。

项目总体目标：通过实施耕地占补平衡项目，统筹进行耕地占补平衡指标调剂交易，为重大项目建设提供用地保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过开展耕地占补平衡指标交易资金绩效评价工作，梳理项目立项背景，细化项目专项经费管理、预算执行和监督等各个环节的管控，对项目的资金使用情况、财务管理状况以及相关制度、措施落实执行情况等进行分析，全面掌握项目资金的使用效率和综合效益，分析项目管理的过程规范程度以及资金预期目标实现程度，考评资金支出的社会效益、满意度等情况，明确该项目支出的必要性、可行性和有效性。

资金评价范围：2023 年耕地占补平衡指标交易资金 3586.39 万元

评价时间范围：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（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

（1）规范性原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）客观性原则。符合真实、客观、公正的要求，在项目评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

（3）系统性原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

根据文件要求，评价指标包括产出指标、效益指标、满意度

指标 3 个一级指标,一级指标下设经济数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益、服务对象满意度 9 个二级指标

3. 评价方法和标准

本次绩效评价主要采用比较分析法,将年初预期目标与实际产出进行比较,并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。设置指标时以年初设定的计划及资金预算安排情况作为评价内容,考核项目实施情况等,采用定量与定性方式相结合进行评价。

(四) 绩效评价工作过程。

我局根据宁县自然资源局《预算绩效管理实施方案》、《预算绩效管理工作办法》对 2023 年耕地占补平衡指标交易资金项目开展评价,形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过对 2023 年耕地占补平衡指标交易资金的评价,根据设计的评价指标体系,开展绩效评价。经评价,得分 99 分,自评等级为:优。

四、绩效评价指标分析

依据部门职责及部门履职所需,符合财政支持范围,县财政下达我局耕地占补平衡指标交易资金共 3586.9 万元。

成本控制数为小于等于 3588 万元,实际拨付到位 3586.39 万元,年底完成 3586.39 万元,资金到位率及资金使用率均为

100%。

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、一是我局能认真按照资金性质做好项目资金预算，及时做好资金使用项目的申报工作；二是明确职责分工，对资金分配原则及管理等均制定了具体的方案，保证了项目保质保量、按时完成。

2、项目资金严格按照《中华人民共和国会计法》进行管理和执行，项目资金的支付严格按照规定要求，规范支付程序和相关的票据、合同要求，实际发生支出的会计核算真实、准确、规范，各种会计核算资料完整。

3、为规范资金管理，提高资金使用效益，结合我局工作实际，我局严格执行《中华人民共和国预算法》和财务管理相关制度，公平公正，各负其责、分级管理，讲求实效、统筹安排、突出重点等四项原则，对职责分工、资金分配、资金使用和管理、资金绩效管理、监督检查等五个方面进行详细规定。

(二) 存在的问题及原因分析

绩效目标执行无偏差。

六、有关建议

为确保耕地指标统筹交易工作的顺利开展，项目预期目标有效实现，请求适当提高预算专项资金。县财政部门资金能及时到位，以保障征地工作的顺利开展。

七、其他需要说明的问题
无

2023 年度财政预算项目支出绩效自评表

项目名称		耕地占补平衡指标交易资金						
主管部门					实施单位	宁县自然资源局		
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	3586.39	3586.39	3586.39	10	100	10
		其中：当年财政拨款	3586.39	3586.39	3586.39	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度	预期目标				实际完成情况			
总体	通过实施耕地占补平衡项目，统筹进行耕地占补平衡指标调剂交易，为重大项目建设提供用地保障。				实施耕地占补平衡项目，统筹进行耕地占补平衡指标调剂交易，为重大项目建设提供用地保障。			
目标								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	严格耕地指标交易亩数	严格控制	严格控制	10	10	
		质量指标	提供符合标准的耕地指标	符合	符合	10	10	
		时效指标	资金到位及时率	100%	100%	10	9	
		成本指标	总投资 792.42 万元	3586.39 万元	3586.39 万元	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提升当地经济水平	提升	提升	10	10	
		社会效益指标	提高县域发展水平	提高	提高	10	10	
		生态效益指标	建设用地面积保持稳定	稳定	稳定	10	10	
		可持续影响指标	政策知晓率	100%	100%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	97%	20	20	
总分						100	99	
说明	无							