附件1

遂宁市土地储备中心

关于部门整体支出的自评报告

一、部门（单位）基本情况

**（一）机构组成。**市土地储备中心为市自然资源和规划局下属财政全额拨款事业单位，内设办公室、财务科、土地储备科、土地经营科4个科室。

**（二）机构职能。**市土地储备中心负责承担市本级土地储备工作；负责建立市本级土地储备库；负责市本级储备土地供应的前期工作；负责筹措土地储备资金等工作。

**（三）人员概况。**截至2024年末，事业编制人数10人，实际在职人数9人（其中事业单位管理岗7人，专业技术岗位2人）。长期聘用人员2人。

二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**2024年市土地储备中心年初预算216.93万元，追加（减）8200.23万元，调整后预算收入总额为8417.16万元，决算数为8406.68万元。具体情况详见下表。

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 年初预算 | 追加（减） | 调整后预算 | 决算数 |
| 一、一般公共预算财政拨款收入 | 216.93 | 19.4 | 236.33 | 225.85 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 0 | 8180.83 | 8180.83 | 8180.83 |
| 三、其他收入 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 年初结转结余 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 总计 | 216.93 | 8200.23 | 8417.16 | 8406.68 |

**（二）支出情况。**2024年度，市土地储备中心财政支出年初预算为216.93万元，追加（减）8200.23万元，调整后预算为8417.16万元，决算数为8406.68万元。具体情况详见下表。

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 年初预算 | 追加（减） | 调整后预算 | 决算数 |
| 一、基本支出 | 197.68 | 19.4 | 217.08 | 206.66 |
| 人员经费 | 164.16 | 19.54 | 183.7 | 183.3 |
| 公用经费 | 33.52 | -0.14 | 33.38 | 23.36 |
| 二、项目支出 | 19.25 | 8180.83 | 8200.08 | 8200.02 |
| 总计 | 216.93 | 8200.23 | 8417.16 | 8406.68 |

**（三）结余分配和结转结余情况。**市土地储备中心2024年底无结转结余。

三、部门预算绩效分析

**（一）部门预算总体绩效分析。**

**1.履职效能。**

围绕土地储备工作职责，达到储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力。2024年开展对应项目4项，情况如下：

（1）资金安排情况

为达到储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力，2024年开展对应项目4项，资金合计8200.08万元。如下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 年初预算 | 调整后预算 | 决算 | 执行率 |
| 1 | 国有土地使用权出让支出(补助支出） | 0 | 6342.21 | 6342.21 | 100% |
| 2 | 储备土地计划编制、管护等费用 | 19.25 | 19.25 | 19.19 | 99.69% |
| 3 | 政府债券发行费用 | 0 | 20.58 | 20.58 | 100% |
| 4 | 土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 0 | 1818.04 | 1818.04 | 100% |
|  | 合计 | 19.25 | 8200.08 | 8200.02 | 99.99% |

（2）目标实现情况

为达到储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力目标实现情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 目标 | 完成情况 | 完成率 |
| 国有土地使用权出让支出(补助支出） | 对2024年市直园区向市场新出让土地进行补助 | 已完成 | 100% |
| 储备土地计划编制、管护等费用 | 通过对储备土地计划编制、巡查维护、安全隐患消除等工作，实现储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力，推动遂宁早日建成成渝中部现代化建设示范市和“锂电之都”。 | 已完成 | 100% |
| 政府债券发行费用 | 落实遂财债〔2024〕59号文件精神，认真做好本地区地方政府债券2024年发行相关工作，通过财政共同专项支付土地储备专项债券发行费20.58万元。 | 已完成 | 100% |
| 土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 落实遂财债〔2024〕3号文件精神，认真做好本地区地方政府债券2024年付息相关工作，切实维护地方政府信誉，通过财政共同专项支付土地储备专项债券利息及还息手续费1818.04万元。 | 已完成 | 100% |

（3）指标完成情况

为达到储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力指标完成情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度绩效目标 | 重点履职项目 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效指标值 | 实际完成指标值 | 完成率 |
| 实现储备土地精细化管理，努力提升资产效益，提升对土地的集约节约利用能力 | 项目一：国有土地使用权让支出(补助支出） | 效益指标 | 社会效益指标 | 优化土地利用结构情况 | 良好 | 良好 | 100% |
| 项目二：储备土地计划编制、管护等费用 | 效益指标 | 社会效益指标 | 提高储备土地管护质量 | 良好 | 良好 | 100% |
| 项目三：政府债券发行费用 | 效益指标 | 经济效益指标 | 有助于地方经济发展，保持经济稳定增长 | 良好 | 良好 | 100% |
| 项目四：土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 效益指标 | 经济效益指标 | 对城市建设和经济发展的贡献情况 | 良好 | 良好 | 100% |

**2.预算管理。**

（1）预算编制质量

根据2024年初预算批复文件及2024年1-12月预算可执行情况表。本单位2024年偏离度0.12%。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重8分、得分7.99分。具体如下：

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算编制质量 | 预算执行数 | 调整预算数 | 财政拨款预算偏离度 |
| 财政拨款 | 8406.68 | 8417.16 | 0.12% |

（2）支出执行进度

根据2024年初预算批复文件和2024年1-12月预算可执行情况表，本单位专项预算项目执行率99.69%。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重9分、得分8.99分。本单位2024年支出执行进度具体如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 实际支出 | 预算数 | 支出执行进度 |
| 专项预算项目 | 8200.02 | 8200.08 | 99.99% |

单位：万元

（3）预算年终结余

根据根据2024年初预算批复文件、2024年1-12月预算可执行情况表及2024年部门决算表，本单位2024年年终部门预算注销金额10.48万元和结转金额0万元。2024年，部门预算8417.16万元。部门整体预算结余率为0。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重8分、得分7.99分。

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算年终结余 | 年终部门预算注销金额 | 部门预算结转金额 | 部门预算总金额 | 部门整体预算结余率 |
| 财政拨款 | 10.48 | 0 | 8417.16 | 0.12% |

（4）严控一般性支出

根据2024年初预算批复文件、2024年1-12月预算可执行情况表及2024年部门决算表，2024年一般性支出指标情况详见下表。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重6分、得分6分。

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一般性支出指标 | 2023年 | | 2024年 | | 较上年增减变化 | |
| 年初预算 | 决算数 | 年初预算 | 预算执行 | 年初预算 | 预算执行 |
| 一、“三公”经费 | 1.2 | 0 | 0.8 | 0 | -0.4 | 0 |
| （一）公务接待 | 1.2 | 0 | 0.8 | 0 | -0.4 | 0 |
| （二）因公出国（境） | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （三）公务用车购置及运行维护费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：1.公务用车购置费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.公务用车维护费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 二、会议费 | 1 | 0 | 0.5 | 0 | -0.5 | 0 |
| 三、培训费 | 1.02 | 0.52 | 0 | 0 | -1.02 | -0.52 |
| 四、差旅费 | 2.55 | 2.44 | 3 | 0.56 | 0.45 | -1.88 |
| 五、办节办展费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 六、信息网络及软件购置更新 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （一）信息网络费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （二）信息化软硬件维护费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （三）软件购置费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 5.77 | 2.96 | 4.3 | 0.56 | -1.47 | -2.4 |

**3.资产管理。**

（1）人均资产变化率

根据2024年部门决算报表、部门预算报表及部门行政事业性国有资产报表资料，本单位人均资产变化率-26.71%（其中2024年行政事业单位人均占有资产0.58万元/人员、2023年行政事业单位人均占有资产0.79万元/人员）。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重3分、得分3分。具体详见下表。

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 固定资产净值 | 无形资产净值 | 资产净值总额 | 编制内实有人数 | 人均资产 | 人均资产变化率 |
| 2023 | 70870.61 | 0 | 70870.61 | 9 | 7874.51 | -26.71% |
| 2024 | 51938.51 | 0 | 51938.51 | 9 | 5770.95 |

（2）资产利用率

根据单位截至2024年12月31日固定资产卡片明细数据，超最低使用年限的办公家具资产利用率为0%；超最低使用年限的办公设备资产利用率为84.1%。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重3分、得分1.26分。

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位 | 办公家具 | | | 办公设备 | | |
| 超最低使用年限的办公家具账面原值 | 办公家具账面原值 | 资产利用率 | 超最低使用年限的办公设备账面原值 | 办公设备账面原值 | 资产利用率 |
| 遂宁市土地储备中心 | 0 | 100790 | 0 | 225602 | 268246 | 84.1% |

（3）资产盘活率

根据单位截至2024年12月31日固定资产卡片明细数据，并结合现场勘察情况。2024年部门无闲置资产，根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重3分、得分3分。

**4.采购管理。**市土地储备中心2024年无政府采购项目。

**5.财务管理。**

（1）财务管理制度建设情况：本单位制定了《内控手册》管理制度，财务机构按照内控手册严格执行有关制度。不涉及扣分。

（2）财务岗位设置情况：本部门设置出纳、会计、财务负责人等财务工作岗位。出纳岗位的职责权限为资金支付等；会计岗位的职责权限为记账、财务报告等；财务负责人岗位的职责权限为审核资金支付、审核财务报告等。本部门严格实行不相容岗位分离。不涉及扣分。

（3）资金使用规范情况。财务部门在本部门绩效自评价期间抽查了国有土地使用权出让支出(补助支出）、储备土地计划编制、管护等费用、政府债券发行费用、土地储备专项债券资金利息及还息手续费等项目支付有关资料。部门资金使用符合相关财务管理制度规定。不涉及扣分。

**（二）部门预算项目绩效分析。**

常年项目绩效分析。该类项目总数1个，涉及预算总金额19.25万元，1-12月预算执行总体进度为99.69%，其中：预算结余率大于10%的项目共计0个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数3个，涉及预算总金额8180.83万元，1-12月预算执行总体进度为100%，其中：预算结余率大于10%的项目共计0个。

**1.项目决策。**

（1）决策程序

根据遂财绩〔2023〕10号《关于加强2024年度市级预算编制阶段绩效目标管理和事前绩效评估工作的通知》，对“年度预算100万元以上的新增项目，年度预算增幅达到30%或增加金额100万元以上的延续性项目”开展事前绩效评估。2024年本部门应开展部门预算项目（含一次性项目）总数4个、实际开展部门预算项目（含一次性项目）2个，开展比例50%。根据《遂宁市土地储备中心内部控制手册》，涉及的资金拨付均上中心主任办公会研究。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重4分、得分2分。

（2）目标设置

根据遂财绩〔2023〕10号《关于加强2024年度市级预算编制阶段绩效目标管理和事前绩效评估工作的通知》以及本部门项目绩效目标及预算审核结果。2024年本部门财务机构抽查预算项目（含一次性项目）4个项目，不存在绩效目标与计划期内的任务量、预算安排不相匹配的部门预算项目（含一次性项目）的项目。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重4分、得分4分。

（3）项目入库

根据遂财预〔2023〕17号《关于编制市级部门2024年-2026年支出规划和2024年部门预算的通知》，2024年部门预算项目要求入库时间为2023年10月20日之前。2024年本部门最终安排部门预算项目（含一次性项目）总数4个，不存规定时间未入财政库部门预算项目（含一次性项目），项目入库及时率100%。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重4分、得分4分。

**2.项目执行。**

（1）执行同向

2024年本单位预算项目（含一次性项目）总数4个，按照“抽评的部门预算项目（含一次性项目）总数10个以下的全部纳入，每增加5个多纳入1个，最多不超过30个”，抽凭4个项目。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重5分、得分5分。

（2）项目调整

2024年本单位不涉及应采取未采取收回预算、调整目标等处置措施的部门预算阶段项目（含一次性项目）。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重6分、得分6 分。

（3）执行结果

2024年本单位共实施4个项目，其中：常年项目1个，一次性项目和阶段项目3个。根据一体化系统预算可执行情况表，共1个常年项目预算结余率小于10%，0个常年项目预算结余率大于10%；共3个一次性项目和阶段项目预算结余率小于10%，0个一次性项目和阶段年项目预算结余率大于10%。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重4分、得分4分。

**3.目标实现。**

（1）目标完成

2024年本单位共实施4个项目。4个项目共有4条数量指标， 4条数量指标均完成目标值。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重6分、得分6分。具体情况详见下表：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 数量指标 | 目标值 | 完成值 | 目标完成情况 | 数据来源 |
| 1 | 国有土地使用权出让支出(补助支出） | 收储闲置土地数量 | 1宗 | 1宗 | 已完成 | 部门预算项目支出绩效自评表 |
| 2 | 储备土地计划编制、管护等费用 | 储备土地巡查数量 | 10宗 | 10宗 | 已完成 |
| 3 | 政府债券发行费用 | 政府债券发行费用对应的项目数量 | 1个 | 1个 | 已完成 |
| 4 | 土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 土地储备专项债券对应的项目 | 1个 | 1个 | 已完成 |

（2）目标偏离

2024年本单位共实施4个项目。4个项目共有4条数量指标，2024年已完成预期指标值的数量指标共计4条。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重6分、得分6分。具体情况详见下表：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 数量指标 | 目标值 | 完成值 | 目标偏离度 | 数据来源 |
| 1 | 国有土地使用权出让支出(补助支出） | 收储闲置土地数量 | 1宗 | 1宗 | 0% | 部门预算项目支出绩效自评表 |
| 2 | 储备土地计划编制、管护等费用 | 储备土地巡查数量 | 10宗 | 10宗 | 0% |
| 3 | 政府债券发行费用 | 政府债券发行费用对应的项目数量 | 1个 | 1个 | 0% |
| 4 | 土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 土地储备专项债券对应的项目 | 1个 | 1个 | 0% |

（3）实现效果

2024年本部门共实施4个项目，4个项目共有9条效益指标，经核查9条效益指标完成。各类项目均实现其效果。根据《部门整体支出绩效自评打分表》的评分说明本项指标权重5分、得分5分。具体情况详见下表：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 效益指标 | 目标值 | 完成值 | 是否完成 | 数据来源 |
| 1 | 国有土地使用权出让支出(补助支出） | 新出让土地补助对园区财政的影响 | 良好 | 良好 | 是 | 部门预算项目支出绩效自评表 |
| 优化土地利用结构情况 | 良好 | 良好 | 是 |
| 2 | 储备土地计划编制、管护等费用 | 提高储备土地计划指导性、科学性 | 良好 | 良好 | 是 |
| 提高储备土地管护质量 | 良好 | 良好 | 是 |
| 提升土地储备管护工作可持续发展能力 | 良好 | 良好 | 是 |
| 3 | 政府债券发行费用 | 对地方经济可持续发展的影响 | 良好 | 良好 | 是 |
| 有助于地方经济发展，保持经济稳定增长 | 良好 | 良好 | 是 |
| 4 | 土地储备专项债券资金利息及还息手续费 | 对城市建设和经济发展的贡献情况 | 良好 | 良好 | 是 |
| 地方政府债券付息工作达到的效果 | 良好 | 良好 | 是 |

**（三）重点领域绩效分析。**

市土地储备中心为南坝机场土地收储项目分三批次申请发行土地储备专项债券共计6.6亿元，根据《2018年四川省地方政府债券资金转贷协议》和《2019年四川省地方政府债券资金转贷协议》约定，2024年应支付专项债券利息及还息手续费共计1818.04万元。并根据政府债券相关文件规定，市土地储备中心2024年应上缴政府债券发行费用20.58万元。截止2024年底专项债券利息及还息手续费、政府债券发行费用均已上缴。

**（四）绩效结果应用情况。**

按照遂财绩〔2024〕9号《关于开展2024年度绩效监控工作的通知》。2024年本部门绩效监控运行自查中，未发现项目与预算执行不符合实际情况。此项不涉及扣分。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

本单位2024年度部门整体预算管理规范、一般性支出控制良好。但存在资产管理不规范、办公家具利用率0%、办公设备利用率84.1%、年终预算结余率0.12%、人均资产变化率-26.71%等问题，总得分为95.99分。

**（二）存在问题。**

一是本单位年初预算编制的科学性和准确性有待提高，主要原因是中心大部分专项都是年中追加的财政共同专项。二是绩效评价待进一步精细化。

**（三）改进建议。**

一是强化预算执行，加快项目实施进度，不断提高资金支付率，确保项目有序开展。二是加强项目资金管理，严格实行项目管理程序化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

附表：1.部门整体支出绩效目标完成情况自评表

2.部门整体支出绩效自评打分表

遂宁市土地储备中心

2025年5月 日

附表1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门整体支出绩效目标完成情况自评表 | | | | | | | | |
| （2024年度） | | | | | | | | |
| 单位：万元 | | | | | | | | |
| 部门名称 | | | 遂宁市土地储备中心 | | | | | |
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额 | | 财政拨款 | | 其他资金 | | | |
| 8417.16 | | 8417.16 | |  | | | |
| 年度总体  目标 | 通过对储备土地巡查、维护、安全隐患消除等工作，达到储备土地有效管理，防止储备土地被非法侵占、破坏的工作目标。同时稳步推进土地储备监测监管系统维护工作。 | | | | | | | |
| 年度主要  任务 | 任务名称 | | 主要内容 | | | | | |
| 储备土地高质量管护及临时利用 | | 按照《储备土地管理办法》规定，每月对所有储备土地进行常规巡查，对储备土地开展垃圾清理、围墙（栅栏）修缮、公告牌维护等工作。 | | | | | |
| 土地储备监测监管系统维护 | | 经办人员严格按照相关规定操作，对土地储备监测监管系统进行日常维护，定期对系统里面的数据进行必要的校准。 | | | | | |
| 年度绩效  指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效指标  性质 | 绩效指标值 | 绩效度量单位 | 权重 | 实际完成  指标值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 储备土地巡查数量 | = | 10 | 宗 | 15 | 10 |
| 质量指标 | 管护覆盖率 | = | 100 | % | 10 | 100 |
| 计划编制准确率 | ≥ | 90 | % | 10 | 90 |
| 时效指标 | 巡查工作及时率 | ≥ | 95 | % | 10 | 95 |
| 成本指标 | 部门人员经费 | = | 172.01 | 万元 | 5 | 183.7 |
| 部门公用经费 | = | 25.67 | 万元 | 5 | 33.38 |
| 部门项目经费 | = | 19.25 | 万元 | 5 | 8200.08 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 对社会发展的促进作用 | 定性 | 确保城市发展整体布局，满足现代城市经济发展的最新需求。 |  | 10 | 确保城市发展整体布局，满足现代城市经济发展的最新需求。 |
| 经济效益  指标 | 提升土地价值 | 定性 | 大幅度提高土地节约集约利用，使城市土地价值有较大的提升，有效缓减全市土地报征指标紧缺问题。 |  | 10 | 大幅度提高土地节约集约利用，使城市土地价值有较大的提升，有效缓减全市土地报征指标紧缺问题。 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 主管部门满意度 | ≥ | 90 | % | 10 | 90 |