

# 湖南湘江新区土地储备中心 2021 年度部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，切实提高财政资金使用效益，进一步落实监管责任，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10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预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）《湖南湘江新区管理委员会财政局（金融办）关于开展 2022 年财政支出重点绩效评价工作的通知》（湘新财发〔2022〕5号）等文件精神，湖南湘江新区财政局组建绩效评价工作小组，本着独立、客观、公正、科学的原则，于 2022 年 8 月 1 日至 9 月 9 日，对湖南湘江新区土地储备中心（以下简称“新区土储中心”）2021 年度部门整体支出实施了绩效评价。评价主要采用查阅资料、比较、核对、定量和定性分析等方法，从新区土储中心的机构设置、主要职能、人员情况、绩效目标、财政资金收支预算及支出情况、财务管理状况、部门履职情况等方面开展了评价工作。现将评价结果报告如下：

## 一、部门概况

### （一）部门基本情况

#### 1. 机构设置

新区土储中心系湖南湘江新区管理委员会所属的正处级一类事

业单位，内设综合科、财务科、储备科、交易科、棚改科 5 个科室。

## 2. 主要职能

(1) 负责湖南湘江新区范围内农用地转用征收、储备融资、土地开发和土地供应的前期工作；

(2) 负责新区范围内土地一级市场招标、拍卖和挂牌出让的具体事务性和技术性工作；

(3) 负责新区土地交易管理及土地市场信息收集、分析工作；

(4) 负责新区耕地占补平衡进行土地开发整理及储备工作；

(5) 负责新区棚改计划的组织实施及棚改项目的统筹协调；

(6) 承办党工委、管委会交办的其他事项。

## 3. 人员情况

长编委发〔2016〕21号文件核定批复新区土储中心全额拨款事业编制 21 人，后长编办发〔2017〕85号文件新增全额拨款事业编制 2 名，共 23 名。截至 2021 年 12 月 31 日，新区土储中心实际在岗人员 31 名，其中：编内在岗人员 20 名、聘用人员 11 名。

### (二) 部门管理制度及执行情况

新区土储中心依据《政府会计制度》《湖南湘江新区土地储备中心财务管理办法》以及湖南湘江新区管理委员会 2021 年度财政预算及相关法律法规等开展部门业务活动，制度执行基本到位。

### (三) 部门绩效目标

根据新区土储中心整体支出绩效目标以及 2021 年重点工作计划，新区土储中心主要任务为：

- 1.完成征地 1,283 亩，确保落实耕地指标不少于 1,100 亩；
- 2.完成按《湖南省年度土地储备计划编制规范实施细则（修订

本)》要求,编制土地储备年度计划;

3.完成书记党课1次,支委会12次,党员大会4次,进行12次以上主题党日活 动,开展1次党风廉政警示教育;党建廉政宣传报道不少于4次;结对共建不少于2次。

## 二、部门预算资金编制、管理、使用情况

2021年新区土储中心部门基本支出和项目支出年初预算1,220.50万元,年末预算调减50.00万元,调整后预算总额为1,170.50万元,实际支出946.79万元。

2021年新区土储中心政府性基金支出(土地指标购买及前期开发费用)年初预算34,774.00万元,2021年完成项目支出34,774.00万元。预算执行率100%。

### (一)基本支出

2021年新区土储中心基本支出年初预算1,196.00万元。年中调减49.00万元,年中调整后基本支出预算为1,147.00万元。2021年实际发生基本支出923.64万元,预算执行率为80.53%。具体情况如下:

金额单位:万元

序号	项目内容	年初预算	预算调整	调整后预算	实际支出	预算与执行差异(超支“+”,结余“-”)	预算执行率(%)
1	人员经费	1,097.00	-23.50	1,073.50	853.78	-219.72	79.53%
2	公用经费	99.00	-25.50	73.50	69.86	-3.64	95.05%
	合计	1,196.00	-49.00	1,147.00	923.64	-223.36	80.53%

### (二)“三公经费”支出使用和管理情况

#### 1.2021年“三公经费”支出情况

金额单位:万元

项目内容	本年预算金额	本年决算金额	结余“-”、/超支“+”
公务用车购置及运行维护费	7.00	5.12	-1.88

项目内容	本年预算金额	本年决算金额	结余“-”、/超支“+”
因公出国（境）费	-	-	-
公务接待费	5.00	0.00	-5.00
合计	12.00	5.12	-6.88

从上表分析，2021年三公经费年初预算支出12.00万元，决算支出5.12万元，较预算结余6.88万元，三公经费总额及分项均控制在预算范围内。

## 2.与上年度比较“三公经费”控制情况

金额单位：万元

项目内容	本年决算金额	上年决算金额	增减额	增减率
公务用车购置及运行维护费	5.12	4.18	0.94	22.49%
因公出国（境）费	-			
公务接待费	0.00	0.00	0.00	100.00%
合计	5.12	4.18	0.94	22.49%

与上年比较，三公经费总额增加0.94万元，增幅22.49%，系公务用车购置及运行维护费增加0.94万元，其主要原因为车辆使用年限的增长导致维修费用增大。

### （三）项目支出

2021年新区土储中心项目支出年初预算为24.50万元，系土地储备计划编制项目及党建及宣传经费项目，年中调增3.00万，调减4.00万，调整后项目支出预算为23.50万元，实际支出23.15万元，预算执行率为98.51%，具体情况如下：

金额单位：万元

序号	项目内容	年初预算	预算调整	调整后预算	实际支出	预算与执行差异（超支“+”，结余“-”）	预算执行率（%）
1	党建及宣传经费	9.50	-4.00	5.50	5.15	-0.35	93.65%
2	土地储备计划编制费	15.00	3.00	18.00	18.00		100.00%
	合计	24.50	-1.00	23.50	23.15	-0.35	98.51%

#### (四) 政府性基金支出

2021年新区土储中心土地指标购买及前期开发费用年初预算34,774.00万元，预算调整0.00万元，调整后的预算34,774.00万元，实际支出34,774.00万元。预算执行率为100.00%。支出预、决算情况如下：

金额单位：万元

序号	项目内容	年初预算	预算调整	调整后预算	实际支出	预算执行率
1	土地指标购买及前期开发费用	34,774.00		34,774.00	34,774.00	100.00%
	合计	34,774.00		34,774.00	34,774.00	100.00%

### 三、项目管理情况

新区土储中心在项目实施过程中，优先考虑有利于民生的惠民项目及重点工程项目，重大事项实行集体决策。在自有储备地管理上，强化了储备资产管理，制定了“一地一策”的管理方案，定期巡查，建立巡查台账，委托看护，有效盘活土地，推进自有储备地挂牌出让。2021年末新区土储中心自有土地储备面积566.43亩，具体情况见下表：

收储地名称	土地资产面积（亩）			投入资金（万元）	2021年应结转成本（万元）	备注
	年初	供地	年末			
<b>一、中心自行管护</b>	254.89	31.73	224.02	2,523.05	1,241.37	
其中：麓枫休闲走廊	3.30	3.30	-	-	564.08	协议出让收回地价款776.8万元，实为2022年结转成本
坪塘大道匝道及公交停车场	156.00	28.43	127.57	1,945.29	677.29	划拨土地，实为2022年结转成本677.29万元
汉王陵遗址公园	26.69		26.69	393.28		
青山科技创业服务中心	24.28		24.28	184.48		
汇通地块	44.62		44.62			无成本
原319国道流量观察站			0.86			2021年新增，暂未付收购款
<b>二、委托街道和社区管护</b>	91.59	-	91.59	1,956.63	-	

收储地名称	土地资产面积（亩）			投入资金（万元）	2021年应结转成本（万元）	备注
	年初	供地	年末			
其中：第二机电厂	10.91		10.91	-		无成本
桐木公司	41.72		41.72	-		无成本
长沙天鹿实业发展有限公司	23.07		23.07	1,943.84		
兴隆山庄	15.88		15.88	12.79		原收购价款已结转至黄桥大道项目
<b>三、移交使用管理</b>	140.75	36.97	103.78	20,244.12	2,000.00	
其中：白沙酒厂	77.91		77.91	10,784.13		
原长特硬及补征地剩余土地	12.84		12.84	-		无成本
原电表厂用地及补征	50.00	36.97	13.03	9,459.99	2,000.00	划拨教育用地，收回岳麓区财政2000万元
<b>四、原用地单位管护</b>	124.17	37.07	12.88	3,966.16	4,012.56	
其中：咸嘉商住大楼及补征	12.88		12.88	3,962.67		
湖南航天本部I期	74.23			3.49		
新沙锅炉厂部分用地	6.37	6.37	-		1,404.95	挂牌出让价款2720万元，已结转成本
农商行网点项目（5宗地）	30.70	30.70	-		2,607.61	挂牌出让价款4960万元，已结转成本
<b>五、其他项目</b>	59.93	-	59.93	6.79	17.45	
其中：惠安医疗公司地块	-	-	-		17.45	2020年出让划拨完成，2021年结转成本
极锐世界地块	59.93		59.93	6.79		平台公司管护
合计	671.33	105.77	566.43	28,696.75	7,271.38	

新区土储中心积极有序推进了耕地指标购买，保障了新区耕补指标需求。专项资金购买及占补指标情况见下表：（单位：公顷、万元）

项目名称	网挂指标			增减挂指标			
	类型		账面价值	类型			账面价值
	旱改水	旱地		旱改水	旱地	其他农用地	
2021年年初库存指标	262.3820		22,964.86	18.9927	70.1477	16.8766	33,354.28
2021年购入指标（或退回）	79.20	40.00	8,718.00		-		
2021年度项目占用指标	91.6498		8,580.95				
2021年末库存	249.9322	40.00	23,101.90	18.9927	70.1477	16.8766	33,354.28

指标							
----	--	--	--	--	--	--	--

## 四、部门产出成果及效益情况分析

### （一）评价结论

新区土储中心认真履行部门职责，按照年初设定的目标，扎实推进各项工作，较好地完成了 2021 年度各项工作目标。但仍存在绩效目标申报待完善等问题。绩效评价工作组按照部门整体支出绩效评价指标对 2021 年新区土储中心的部门整体支出情况进行了综合评价，得分 93.76 分，评价等级为“优”。

### （二）主要绩效

#### 1.较好完成土地收储工作，着力提升用地保障服务水平

一是较好完成征地计划。完成征地项目 25 个，总面积 2046 亩。其中，新区直接投资项目征地 1,060 亩，为年度任务 1,283 亩的 82.62%；二是完成腾地任务 7 个，经过强力协调、处遗排难，在全力启动推进了川塘路、万科鼓山、电表厂、兴隆山庄等 8 个项目拆迁腾地，较好地完成了 7 个腾地任务。三是完成土地编制计划，按《湖南省年度土地储备计划编制规范实施细则（修订本）》要求，完成编制土地储备年度计划。

#### 2.超额完成耕补指标，保障新区项目顺利推进

一是超额完成耕补指标，购买湘阴先耕补指标 1,788 亩，其中：旱地 600 亩，旱改水 1,188 亩。二是统筹用好耕补指标，统筹用好了新区、岳麓区和长沙高新区三个指标库的旱地、旱改水、水田、粮食产能、增减挂、农用地指标 6 类耕补指标，为 21 个建设项目落实了耕地占补指标 1,543 亩。

#### 3.落实党建综合工作，推进支部五化建设完成五星评定

（1）落实了支部“三会一课”、主题党日活动等规定动作。

同时结合疫情防控、理论学习、红色教育、党性提升、廉洁警示等内容，做好了“四抓”文章。组织了庆祝中国共产党成立一百周年活动和党史学习教育，开展了党风廉政警示教育，定期分析党员思想动态，落实了意识形态工作责任。

(2) 落实了新区党工委、管委会的决策部署，切实加强对“两报告三纪要一批示”及领导交办事项的跟踪督办，做到了政令畅通，及时办结率达 100%。

## **五、存在的主要问题**

### **(一) 个别项目绩效目标未完成**

新区土储中心 2021 年征地计划：1,283 亩，截止 2021 年 12 月 31 日，受征地程序调整、拆迁补偿调标及成片开发方案编制等政策影响，实际完成征地面积 1,060 亩。未全部完成 2021 年征地计划绩效目标。

### **(二) 预算执行率偏低**

新区土储中心 2021 年预算执行率为 80.89%，全年预算执行率偏低。

### **(三) 预算调整幅度偏大**

新区土储中心 2021 年项目支出年初预算资金 24.50 万元，年中预算调增 3.00 万元，预算调减 4.00 万元，共计调整 7.00 万元，预算调整率为 28.57%，调整幅度偏大。

### **(四) 预算支付序时进度较慢**

新区土储中心 2021 年第二季度末和第三季度末的预算支付序时进度分别为 37.80%和 62.83%，预算支付序时进度较慢。

### **(五) 三公经费控制效果欠佳**

新区土储中心 2021 年三公经费实际支出 5.12 万元，超过上年决算金额 4.18 万元，与上年相比，三公经费控制效果欠佳，其主要原因为车辆使用年限的增长导致维修费用增大。

## **六、相关建议**

### **(一) 科学推进项目进度**

建议新区在铺排项目征地计划时，一方面要注重考虑现行政策要求，科学评估项目推进的可行性；另一方面要适时调度片区公司对项目征地拆迁推进工作，遇到计划外情况，及时纠偏或做出计划调整，避免影响征地计划的进度。

### **(二) 强化预算管理**

建议新区加强预算执行管理，跟踪监控每个具体项目的执行情况，及时发现项目预算执行中的问题并采取相应措施，根据项目进度，及时进行资金支付，避免第四季度突击支付，因宏观政策影响，确需对预算资金进行调整的，应及时按程序申报调整预算，以提高各季度以及全年的预算执行率，避免资金闲置。

### **(三) 加强经费控制**

建议新区进一步加强预算收支执行管理，落实“过紧日子”要求，从严控制公用经费的支出。

湖南湘江新区财政局

2022 年 9 月 10 日