

本溪市自然资源局 2020 年度港华燃气及李家山
土地储备项目绩效评价报告

联合信用评价有限公司

目录

摘要

一、项目基本情况.....	- 1 -
二、预算执行情况.....	- 1 -
三、评价指标体系.....	- 2 -
四、项目绩效情况总体分析.....	- 4 -

正文

一、项目概况.....	- 1 -
（一）项目基本情况.....	- 1 -
（二）项目绩效目标.....	- 3 -
（三）项目立项依据.....	- 4 -
（四）资金来源及使用情况.....	- 4 -
（五）项目计划实施内容.....	- 6 -
（六）项目的组织及管理.....	- 10 -
（七）项目绩效目标.....	- 11 -
二、绩效评价工作情况.....	- 12 -
（一）评价对象和范围.....	- 12 -
（二）评价目的和依据.....	- 12 -
（三）评价时段的确定.....	- 14 -
（四）绩效评价思路.....	- 14 -
（五）绩效评价原则.....	- 14 -
（六）绩效评价的方式方法.....	- 15 -
（七）绩效评价实施过程.....	- 15 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 19 -
（一）指标体系设计的原则.....	- 19 -
（二）绩效评价标准依据.....	- 20 -
（三）指标体系设计的基本思路.....	- 21 -
（四）设计指标体系结构.....	- 21 -
（五）核心指标的设计.....	- 22 -
（六）设定指标权重.....	- 23 -

(七) 总体评价结论.....	- 23 -
四、绩效分析.....	- 24 -
(一) 项目决策.....	- 24 -
(二) 管理指标.....	- 26 -
(三) 产出指标.....	- 29 -
(四) 效益指标.....	- 30 -
(五) 满意度指标.....	- 32 -
五、存在的问题和建议.....	- 33 -
(一) 存在的主要问题.....	- 33 -
(二) 改进措施及建议.....	- 33 -
六、综述.....	- 34 -
七、相关附件.....	- 35 -
附件 1：绩效评价指标.....	- 36 -
附件 2：项目绩效目标申报表.....	- 42 -
附件 3：绩效评价工作方案.....	- 43 -
附件 4：证据收集计划.....	- 68 -
附件 5 调查问卷.....	- 70 -
附件 6：评价工作组成员名单.....	- 74 -

摘 要

受本溪市财政局绩效管理处委托，联合信用评价有限公司于2021年10月开始针对“2020年度港华燃气及李家山土地储备项目。”财政资金专项支出情况开展绩效评价工作。经过前期访谈、方案制定、分析评价、报告撰写等环节，最终形成《金融机构支持民营企业发展奖励专项重点绩效评价报告》。

一、项目基本情况

为改善本溪市老城区城市环境和居民的居住环境，提高土地的利用率，结合自然环境与社会经济发展以及项目特征和实际情况，按照经济可行、技术科学合理、综合效益最佳和便于操作的原则，对港华燃气及李家山两个土地收储项目进行反复调研论证，形成共识，符合《土地储备管理办法》中“优先储备空闲、低效利用等存量建设用地”的要求，也符合本溪市土地利用总体规划和城市未来发展需要，对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义，因此对上述两块土地进行收储工作。后经《本溪市人民政府关于港华燃气闲置土地整理储备项目实施方案请示》（本自然资〔2019〕120号）和《关于对李家山改造地块进行收购储备的请示土地整》（本国土〔2012〕94号）的批复，完成2020年港华燃气项目土地（6.57公顷）收储和李家山土地（18.12公顷）收储及成本返还。

二、预算执行情况

根据本溪市财政局关于批复 2020 年市本级预算部门通知（本财指预[2020]1388 号）显示本溪市自然资源局 2020 年部门预算支出指标 51,833.88 万元，其中项目（征地和拆迁补偿支出）资金支出 50,750 万元。同时根据《明山区人民政府关于返还碧桂园-溪山云著项目基础设施配套费得请示》（本明政[2019]129 号）和《本溪市自然资源局关于拨付本溪港华燃气闲置土地储备项目前期资金的请示》（本自然资[2019]18 号）文件，安排 2020 年预算金额 9,326 万元。

本溪市自然资源局和明山区区政府向市政府申请拨付土地储备资金后（本政办请（2019）67 号和本政办请（2019）793 号请示报告意见呈办单），经过主管市长及相关部门领导同意批复后支付款项，拨付给市自然资源局用于港华燃气和李家山项目土地拆迁征地补偿等收储成本返还，其中用于港华燃气项目土地项目 8,326 万元，李家山土地项目 1,000 万元，预算执行率为 100%。

三、评价指标体系

2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价指标体系					
总分	93 分				
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分	得分情况简要分析
决策指标 (15 分)	项目立项	立项依据充分性	3	3	项目设立依据相关政策，并符合部门职责，依据充分
		立项程序规范性	3	3	项目申报程序规范，符合相关政策要求，用以反映和考核项目立项的规范情况
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	目标设立完整、合理、可行

2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价指标体系					
总分	93 分				
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分	得分情况简要分析
		绩效指标明确性	3	2	项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，与实际执行存在差异
	资金安排	预算编制合理性	3	2	资金安排合理，但未全部覆盖项目成本
管理指标 (25 分)	业务管理	管理制度健全性	4	2	土地收储管理制度健全，但未制定本次项目管理制度
		征收补偿协议的管理和执行	4	4	征收补偿协议管理和执行合规
		土地储备项目执行计划设定	3	3	项目执行计划符合实际，执行情况能够按时
		土地征收项目监督有效性	3	3	项目监督有效
	预算管理	资金返还成本到位率	3	3	资金返还成本到位率为 100%
		资金使用合规性	4	4	合规
		资金使用执行率	4	4	资金使用执行率为 100%
产出指标 (25 分)	数量指标	国有土地征收完成率	5	5	国有土地征收完成率为 100%
		土地整理完成率	5	5	土地整理完成率为 100%
	质量指标	土地验收合格率	5	5	土地验收合格率为 100%
		动迁实际完成率	5	5	动迁实际完成率为 100%
	时效指标	土地储备项目完成及时性	5	5	已按照规定日期完成
效益指标	经济效益	是否增加财政收益	4	4	2020 年本溪市一般公共预算收入同比增长 3.1%
		项目收益率	5	5	项目收益率为 53.43%
		市本级国有土地使用权出让收入增长率	3	0	市本级国有土地使用权出让收入增长率为-11.70%
	社会效益	群体事件发生数量	2	2	群体事件发生数量为 0
		社会舆情影响	2	2	社会舆情影响数量为 0
		优化土地利用结构情况	3	3	通过问卷调查显示满意度为 95%
		合理调整城市空间布局	3	3	通过问卷调查显示满意度为 96.5%

2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价指标体系					
总分	93 分				
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分	得分情况简要分析
	可持续影响	促进城市经济持续发展	3	3	通过问卷调查显示满意度为 94.75%
满意度调查	个人拆迁户满意度	个人拆迁户满意度	问卷调查数据	5	通过问卷调查显示满意度为 96.25%
	企业拆迁满意度	企业拆迁满意度	问卷调查数据	5	通过问卷调查显示满意度为 100%

四、项目绩效情况总体分析

（一）总体情况

2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目政策依据充分、立项程序规范、绩效目标合理。该项目对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义，同时有利于提高本溪市土地整理供给能力，增强对重大项目的承载能力，有利于创造最佳的投资环境，促进招商引资工作的开展，吸引各方投资者进驻发展，进而有利于创造最好的经济效益。根据 2021 年本溪市政府工作报告显示，2020 年本溪市一般公共预算收入完成 696,616 万元，同比增长 3.1%，在各级政府及金融机构的共同努力下，本溪市财政收入进一步增长，为后续土地收储工作提供有力保障，同时也为促进招商引资工作取得了一定成效。

但在项目制度制定方面还有待于加强，应考虑到资金的时效性，资金安排未能完全覆盖整体项目资金需求，同时应细化本次项目绩效指标，此外还应针对项目特殊性签订相关补充协议并细化调整后续项目结算流程。结合本溪市实际情况，应拓宽及加大

对土地收储资金的融资渠道，提高预算编制准确性，扩大未来土地收储规模，进而增加财政收入。

运用由绩效评价小组设计并通过专家论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及现场访谈等多种方式，对“2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目”的最终评分结果为 93 分，评定等级为“优”。

（二）存在的主要问题

（1）项目管理制度不完善，未针对本次土地储备项目建立相应的管理制度。

（2）本溪市储备土地涉及量大、面广，财政不能按储备土地规模计划资金需求列入支出，导致土地储备机构收储土地融资渠道单一，仅依靠申报土地储备专项债券以及贷款融资渠道取得储备资金，无法做到应储尽储。

（3）针对项目特殊性方面未签订相关补充协议，同时在项目支付结算流程方面存在问题。

（三）改进措施及建议

（1）完善项目管理制度

建议针对土地储备项目建立项目管理制度，在制度中明确责任、程序、监管等各方面的要求，便于后续可以更好地执行，以保障项目的顺利实施。

（2）进一步完善财务制度，规范财务纪律，进一步完善项目资金管理制度，此外还应针对项目特殊性签订相关补充协议并细

化调整后续项目结算流程。

(3) 增加土地收储资金来源渠道，建立多元化创新型融资模式，同时可引入社会资本（PPP 模式等）一同开发项目，根据本溪市实际情况科学合理制定年度土地储备规模和土地供应计划，财政要将土地收储资金列入年度财政预算，确保储备土地按计划完成。加快推进土地一级开发整理工作，提高土地成熟度，进一步加大招商引资力度，将成熟土地得以及时供应，实现资金能短期回笼，在增加财政收入的同时使得资金快速循环运用的同时形成良性循环。

联合信用评价有限公司

2021 年 12 月

本溪市自然资源局 2020 年度港华燃气及李家山 土地储备项目绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化财政资金支出绩效，切实提高财政资金使用效益，根据市政府批示要求（本政办请[2019]号）/《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发[2006]100号等、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《本溪市土地储备实施办法》（本溪市人民政府令第150号）和《本溪市资源型城市创新转型发展实施方案（2020—2022年）》的通知（本政办发〔2020〕2号）等文件要求，本溪市财政局委托联合信用评价有限公司，于2021年11月下旬，对本溪市2020年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价。评价小组根据财政支出绩效评价的有关规定，通过查核会计账册、现场查勘、调查问卷、资料收集及信息反馈等评价程序，再采取定量、定性分析方法和比较法，形成绩效评价报告。现将有关情况简要报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

1、项目名称：2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目。

2、立项背景和目的：

港华燃气土地项目

随着本溪市原有人工煤气退出历史舞台，承担人工煤气净化及储配职能的原东明输配厂（土地：37,910 平方米）、原转山输配厂（土地：12,980 平方米）和原东芬净化厂（土地：14,815 平方米）均已停产闲置，闲置土地面积共计 65,705 平方米。目前，本溪港华燃气有限公司前期在天然气长输管线及场站建设、主城区天然气置换、高危燃气管网改造等燃气基础设施建设项目中投资巨大，且燃气市场发展慢、规模小，2017 年天然气销量仅为 4,700 万立方米，加之置换天然气后燃气毛利下降的影响，导致公司连年亏损，已难以维持企业正常的生产运营，急需通过土地收储，缓解公司的财务状况和提高融资能力。

本溪市政府先后组织市国土资源局（土储中心）、市国资委、市财政局、市法制办等相关部门，结合自然环境与社会经济发展以及项目特征和实际情况，按照经济可行、技术科学合理、综合效益最佳和便于操作的原则，对上述闲置土地收储进行反复调研论证，形成共识。该项目属于对原有闲置土地二次开发，提高土地利用效率，符合《土地储备管理办法》中“优先储备空闲、低效利用等存量建设用地”的要求，也符合本溪市土地利用总体规划和城市未来发展需要。本项目的建设解决了本溪港华燃气有限公司的企业困境，改善了本溪市老城区城市环境和居民的居住环境，提高了土地的利用率。对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义。同时港华

燃气闲置土地整理储备项目的建设，有利于本溪市区土地整理供给能力，增强对重大项目的承载能力；有利于创造最佳的投资环境，促进招商引资工作的开展，吸引各方投资者进驻发展；有利于创造最好的经济效益。

李家山土地项目

李家山改造地块土地整理项目地位于明山区高峪地区，收储总面积 18.12 万平方米，规划建筑面积 13.81 万平方米，容积率 1.4-1.6。该项目所在区域距离本溪市商业中心约 5.4 公里，距离本溪市火车站约 5.4 公里，交通出行较为便捷，区域内住房多建于 70、80 年代，建筑面积平均每户 40 平方米，多为石瓦和砖混结构，由于时间久远加之未能及时维修，致使房屋破损严重，达到 C、D 级标准，如遇自然灾害将危及居民生命安全，同时区域内道路崎岖不平，卫生条件极差，已不适合居住。优化城市投资环境，城市小区改造，改变城市面貌，完善城市功能，项目建设可以大幅改善小区人民生活水平，是全面建成小康社会的重要部分。

（二）项目绩效目标

经《本溪市人民政府关于港华燃气闲置土地整理储备项目实施方案请示》（本自然资〔2019〕120 号）和《关于对李家山改造地块进行收购储备的请示土地整》（本国土〔2012〕94 号）的批复，完成 2020 年度港华燃气项目土地（6.57 公顷）收储和李家山土地（18.12 公顷）收储及成本

返还。

项目实施情况

已完成完成 2020 年度港华燃气项目土地收储和李家山土地收储及成本返还。

（三）项目立项依据

市政府批示要求（本政办请[2019]号）、《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》国办发[2006]100号、《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发[2002]2号）、《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发[2002]6号）、《关于印发省投资土地开发整理项目区管理程序的通知》（辽国土资发[2002]32号）、《关于做好土地开发整理权属管理工作的意见》（国土资发[2003]287号）、《土地开发整理若干意见》（国土资发[2003]363号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目管理暂行办法>等三个规章办法的通知》（辽国土资发[2004]125号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）、《关于加强和改进土地开发整理工作的通知》（国土资发[2005]29号）、《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）等以及其他相关政府文件。

（四）资金来源及使用情况

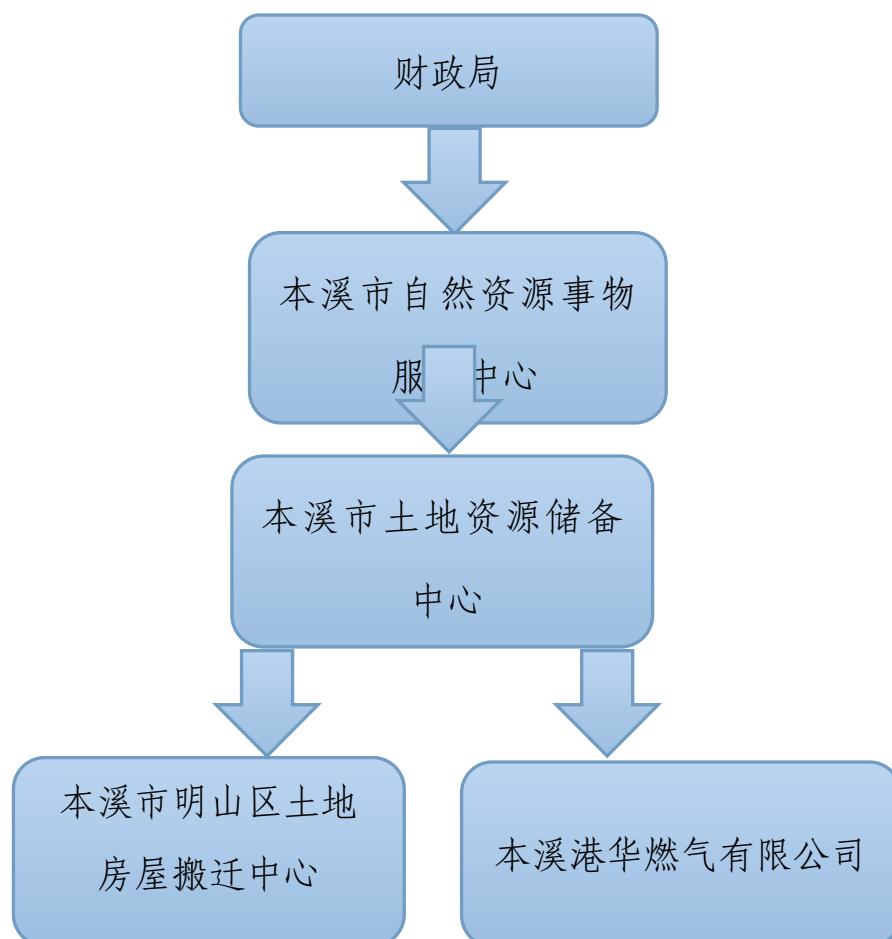
（1）资金来源及项目预算编制

根据本溪市财政局关于批复 2020 年市本级预算部门通知（本财指预[2020]1388 号）显示，本溪市自然资源局 2020 年部门预算支出指标 51,833.88 万元，其中项目（征地和拆迁补偿支出）资金支出 50,750 万元。同时根据《明山区人民政府关于返还碧桂园-溪山云著项目基础设施配套费得请示》（本明政[2019]129 号）和《本溪市自然资源局关于拨付本溪港华燃气闲置土地储备项目前期资金的请示》（本自然资[2019]18 号）文件，2020 年预算金额为 9,326 万元。

（2）资金拨付情况

本溪市自然资源局和明山区政府向市政府申请拨付土地储备资金（本政办请（2019）67 号和本政办请（2019）793 号请示报告意见呈办单），经过主管市长及相关部门领导同意批复后支付款项，拨付给市自然资源局用于港华燃气和李家山项目土地拆迁征地补偿等收储成本返还，其中用于港华燃气土地项目 8,326 万元，李家山土地项目 1,000 万元（但需要说明的是港华燃气项目土地前期按照补偿协议显示应于 2019 年 12 月 30 日前支付全部补偿款，受财政资金影响，当期尚未支付补偿款，但之后收储项目按正常规划执行，进行土地收储及拍卖，并于 2020 年 10 月 27 日支付全部土地补偿款。）具体支付流程如下：

图 1 支付流程



（五）项目计划实施内容

1、项目计划开展内容及时间

（1）李家山项目

李家山改造地块土地整理项目用地位于明山区高峪地区，拆迁范围为东临丹阜高速公路、南临溪田铁路线、西临高峪住区 5#、北临大峪净水厂，收储总面积 18.12 万平方米，规划建筑面积 13.81 万平方米，容积率 1.4-1.6，该地块内有

非住宅 22 家；住宅 255 户，征收房屋建筑面积 14,330 平方米，工作内容为对该地块范围内所有房屋及附属设施的征收安置工作以及对征收范围内地上建筑物及附属设施、构筑物的拆除及迁移等工作。该项工作规定完成时间在 2014 年 10 月 30 日前，据介绍该项工作已在规定期限内完成。

（2）港华燃气项目

项目区位于本溪市平山区转山地区、明山区紫金地区及东芬地区总规模 6.57 万平方米，涉及拆除企业为本溪港华燃气有限公司原东明输配厂（土地：3.79 万平方米）、原转山输配厂（土地：1.30 万平方米）和原东芬净化厂（土地：1.48 万平方米）。

东芬体育办厂区（原东芬净化厂）

该厂区土地面积 14,814.90 平方米，土地权证编号：本国用（2010）第 064 号。现拟对该处土地使用权及土地上建构构筑物进行补偿。

A.东芬体育办厂区房产包括：综合楼、变电所、仓库、空压机室、精致楼、锅炉房、备件库、阀门室、油泵房、电梯间、油泵房（1）、油泵房（2）和取样室共计 13 项，均为混合结构。其中：有产权证房屋共计 6 项，房屋建筑面积合计为 5,139.36 平方米；无产权证房屋共计 7 项，房屋建筑面积合计为 208.61 平方米。

B.东芬体育办厂区构筑物包括：净化厂厂区道路、净化厂厂区围墙、净化站生产用水井、净化站水池维修、干式脱

硫塔基础、干式脱 硫塔基础、干式气柜及基础、烟囱等共计 14 项。

C.东芬体育办厂区管道沟槽包括：东坟净化站厂区煤气进气管道更换、净化厂东坟桥下蒸汽管（抽换、保温、木行架加固工程）、东坟自来水管、净化排水沟、蒸气管网、罐区排水沟、脱硫脱萘工艺、罐区热力管网等共计 12 项。

D.东芬体育办厂区设备类包括：干式脱硫塔、防爆轴流风机、高压配电屏、手动单梁起重机、南山脱硫塔、罗茨风机、变压器、监控报警器材等共计 93 项。

紫金街厂区（原东明输配厂）

该厂区土地面积 37,909.94 平方米，土地权证编号：本国用（2012）第 012 号。现拟对该处土地使用权及土地上以下建构筑物进行补偿。

A.紫金街厂区房产包括：综合楼、培训办公楼、办公楼、生产锅炉房、变电所、脱硫休息室、上院无证办公楼、附房、仓库、输配厂脱硫室等。其中：有产权证房屋共计 13 项，房屋建筑面积合计 4,383.39 平方米；无产权证房屋共计 4 项，房屋建筑面积合计为 839 平方米。

B.紫金街厂区构筑物包括：湿式煤气储柜及基础、南山调压站阀

门井、罐区柏油路、混凝土路面、罐区偏墙、罐区围墙、罐区大烟囱。

篮球场等共计 23 项。

C 紫金街厂区管道沟槽包括：煤气工艺管道、热力管网、

排水管网等共计 12 项。

D.紫金街厂区设备类资产包括：手提电焊机、轴流风机、可燃气体报警器、燃气防爆电磁阀、动力配电箱、高压开关柜、电力变压器、罗茨风机、软化水罐、监控报警器材等共计 63 项。

崔东街厂区（原转山输配厂）

该厂区土地面积 13,979.80 平方米，土地权证编号：本国用（2010）第 069 号。现拟对该处土地使用权及土地上以下建构筑物进行补偿。

A.崔东街厂区房产包括：转山变电所、转山泵房、油泵房 1、油泵房 2、电机房、油泵房 3、油泵房 4、阀门房、转山锅炉房、转山综合楼、转山门卫房共计 11 项，均为混合结构。房屋建筑面积合计为 1,384.93 平方米。

B.崔东街厂区构筑物包括：转山基础平整、转山场地平整及道路、

污水井、转山站护栏、转山护坡、转山消防水池、转山输配厂护网、5 万立方米干式柜及基础等共计 11 项。

C.崔东街厂区管道沟槽包括：转山罐区煤气工艺管网、转山上水工程、转山罐地下给排水、等共计 3 项。

D.崔东街厂区设备类资产包括：直径 150 闸阀、液位自动控制传感器、柜式仪表盘、鼠笼、双金属温度计、智能压力变送器、10KV 高压开关柜、软起动柜、全自动燃气热水锅炉、立式燃气热水炉、手动单梁悬挂式起重机、转山罐电信设施、监控报警器材等共计 309 项。

该项工作规定完成时限在 2018 年 11 月初至 2019 年 4 月底，据介绍该项工作已在规定期限内完成。

（六）项目的组织及管理

1、项目主管部门和具体实施部门的名称及各自职责

项目主管部门

本溪市明山区人民政府牵头，负责对土地及权属、面积、地上定着物情况的调查摸底，具体情况按照相关规定执行。制定土地收储实施方案，征地补偿安置方案，通过电台、报刊、电视媒体和传单等形式，做好土地收储前的政策宣传工作。

项目具体实施部门

本溪市国土资源局：具体负责实施土地储备项目中的动迁过渡、动迁、动迁评估、物业管理等工作。

资金拨款单位

本溪市财政局：接受预算部门提出的款项拨付申请，提出审核意见，按程序拨付资金，对预算资金进行安排、拨付、管理及监督。

2、项目业务管理制度

在项目运作过程中，严格实施《中华人民共和国土地管理办法》，合理确定土地征收补偿标准，切实保护土地所有者和使用者的合法权益。

同时还要加强宣传，深入开展我国土地基本国情和国策教育，土地整理法规和政策宣传，提高社会群众对土地整理

在保护生态环境和经济社会可持续发展的重要作用的认识。技术措施是保证土地整理质量、效果的重要方面。应加强土地整理各项基础工作，运用现代科技手段，增加土地整理科技含量，把土地整理纳入科学化管理轨道。本整理方案实施的过程需要具有土地整理专业知识的技术人员，确保工程施工的质量及标准，同时接受政府主管部门的监督检查。整理完成后仍需要加强监护工作，保障土地整理工作的成效。

（七）项目绩效目标

项目预期总目标

为统筹城市发展、优化人居环境、节约集约土地，通过政府引导、社会参与、市场运作等形式，改善居住生态环境，完成 2020 年度港华燃气项目土地收储和李家山土地收储成本返还，相关绩效目标明细如下表：

表 1：绩效目标表

项目名称	2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目						
	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
绩效指标	产出指标	质量指标	资金使用合规性		资金使用合规		2020.12.31
		时效指标	项目完成及时率	≥	100	%	2020.12.31
		成本指标	生产成本	≤	10,000	万元	2020.12.31
	效益指标	经济效益指标	土地出让金净收益率	≥	5	%	2020.12.31
		社会效益指标	项目效果持续性		维护城市形象		2020.12.31

	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	政府社会用户 满意度	≥	90	%	2020.12.31
--	-----------	-------------------	---------------	---	----	---	------------

二、绩效评价工作情况

（一）评价对象和范围

本次评价对象为：2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目。评价范围是项目决策：包括立项程序、绩效目标设定情况；项目过程：包括预算安排、资金支付管理、项目实施情况；项目产出：包括项目产出数量、质量；项目效益：项目带来的社会效益，以及影响力和相关方的满意度。

（二）评价目的和依据

1、评价目的

掌握港华燃气及李家山土地储备项目专项资金的申请拨付以及使用情况；了解项目的产出成果、效益影响；项目资金使用及实施过程中存在的不足和问题，并提出进一步改进和提高资金使用效益的建议；对项目原有的绩效目标和绩效评价指标进行完善，并提交为项目新设定可用于申报 2022 年部门预算使用的绩效目标和指标。

2、绩效评价依据

本次绩效评价依据主要有三方面来源，一是有关绩效评价的财政部门政策依据，二是有关项目实施政策依据，三是

项目相关资料。

（1）绩效评价相关文件

包括《关于印发辽宁省级预算绩效管理实施细则（试行的通知）》（辽财绩【2019】350号）、关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）等。

（2）项目实施政策依据

根据市政府批示要求（本政办请[2019]号）、《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发[2006]100号、《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发[2002]2号）、《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发[2002]6号）、《关于印发省投资土地开发整理项目区管理程序的通知》（辽国土资发[2002]32号）、《关于做好土地开发整理权属管理工作的意见》（国土资发[2003]287号）、《土地开发整理若干意见》（国土资发[2003]363号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目管理暂行办法>等三个规章办法的通知》（辽国土资发[2004]125号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）、《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）等以及其他相关政府文件。

（3）项目相关资料

包括项目立项背景和目标、资金管理办法、财务会计资料、项目批复文件等资料。

（三）评价时段的确定

本项目绩效评价的时段为 2020 年度。

（四）绩效评价思路

针对本次重点评价项目，联合评价计划采用电话访谈、领导专访、现场评价、问卷调查等多种方式进行资料收集和调研，提炼绩效评价要素和重点，理清该项目评价指标体系及体系权重设计思路。以绩效目标为依据，围绕评价思路，从项目决策指标、管理指标、产出指标、效益指标和影响力指标五个维度设计指标体系。在完成评价指标体系设计后，根据委托方要求及项目特色，制定调查方案与满意度调查问卷，并在此基础上汇总分析，撰写绩效评价报告。

（五）绩效评价原则

绩效评价遵循以下三原则：

1、科学规范

绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

2、公正公开

绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

3、绩效相关

绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（六）绩效评价的方式方法

本次项目绩效重点评价工作通过案卷研究、现场评价、面访、问卷调查等方式进行。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。预算绩效管理评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对该项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支出效果。结合项目绩效重点评价特点，本次绩效评价主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

（七）绩效评价实施过程

1、准备阶段

（1）组建工作组

联合信用抽调具备重点绩效评价经验的人员组成评价工作组，明确组长及成员的分工和职责，了解项目基本情况、

预算安排、实施情况、绩效目标等，确定具体工作联系人。

（2）明确任务

确定评估目的、依据、内容、任务、评估时间及工作要求等。

2、实施阶段

（1）文件研读

为做好本次预算绩效管理，项目组首先需要研读国家级、辽宁省、市级相关政策文件，明确项目的具体实施办法和流程，各部门的具体职责，为项目的开展打下了基础。此外，为了保障本次绩效评价工作实施过程的科学规范性，项目组需对财政部、辽宁省相关财政支出绩效评价工作的文件进行研读，在文件的指导下科学规范地开展绩效管理工作。

（2）前期访谈、项目资料收集及研读

与项目实施单位的相关领导及工作人员进行沟通、访谈，了解项目的基本情况、管理制度、操作流程等，收集项目立项资料、管理资料、绩效资料等，为后续实地调查、资料核实、问卷调查等工作做好准备。

（3）制定绩效评价方案

各评价工作组根据评价（评估）工作规范，确定本次评价（评估）对象、目的、依据、标准、方式、时间安排、人员分配等，形成具体的港华燃气及李家山土地储备项目绩效

重点评价方案。

（4）设计绩效评价指标体系

根据工作要求，设计绩效评价指标体系，包含共性指标、个性指标及相关指标说明。其中，针对项目特点在评价指标框架下制定的个性指标应不少于 7 个。

（5）制定证据收集计划

对评价（评估）过程中所需的各类资料进行收集，包括但不限于发放评价资料清单、调查问卷、表格，并就预算支出评价理念、原则、工作方法、资料整理方式、预算项目表填报等内容，对受评部门和项目进行调研。

（6）现场调研

从项目资金入手，对资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，通过对资金进行梳理汇总分类，掌握支持各专项资金项目实施完成情况。

（7）问卷调查，多方获取项目信息

对各项目相关利益方发放问卷调查，调查内容涵盖政策执行情况、政策的经济效益、社会效益和受益群体满意度等方面，问卷发放与回收需在 1 个星期内完成。此外，通过查阅资料、电话采访、集中座谈等方式，多渠道获取项目信息。

3、总结及应用阶段

(1) 撰写报告

评估工作组根据基础材料，整理、汇总相关数据，依据绩效评价指标体系对项目进行评价，撰写绩效评价报告。评价报告主要包括评价的基本过程、得出的评价结论、存在的主要问题及改进的建议。评价报告应做到数据真实正确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 设置下年度预算目标和指标

对项目原有的绩效目标和指标进行完善，并提交为项目新设定的可用于申报 2022 年部门预算的绩效目标和指标。

(3) 召开专家评估会

评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实，按照指标体系内容和评估重点，分类整理资料，形成专家资料手册，供专家审阅评议，专家就指标体系内容进行评分，并出具评估意见。

(4) 讨论修改报告

结合基础材料和专家意见，整理、汇总相关数据，完成绩效评估报告初稿的撰写。由本溪市财政局绩效管理处审核报告初稿，经过沟通反馈后进行修改，形成评估报告终稿。

(5) 提交报告

将最终报告按照本溪市财政局相关要求打印装订并报送。

（6）资料整理归档

评价（评估）完成后，按照档案管理要求，及时将工作底稿、报告等资料整理归档，保证各类信息的可溯源性和各类文档的完整性。

三、综合评价情况及评价结论

联合评价对指标体系的设定遵循相关性、重要性、可比性、经济性等原则，采用定性和定量相结合的基本思路，制定一套科学、合理的绩效评价指标体系。

（一）指标体系设计的原则

相关性原则：各个评价指标应该具有相关性。针对绩效目标建立评价指标体系，在各个层面上的子目标为统一绩效目标评价服务。重点评价指标的设定紧密结合其预算资金的特点和使用情况，预算评价资金使用后的产出和效益。

可比性原则：重点评价指标选择既考虑各项目负责人部门与其他部门的可比性评价指标，又考虑本项目评价年度和上一年度评价指标的可比性。

系统性原则：定性和定量指标相结合，尽量以定量指标为主、定性指标为辅，为量化的绩效评价指标确定清晰的级别标度，提高评价的客观性。同时，对于一些定性的评价指标，借助相关的数学工具对其进行量化，从而使评价的结

果更精确。

经济性原则：绩效指标少而精的，通过关键绩效指标反映评价的目的，绩效评价指标易于理解。评价指标在评价过程中的现实数据收集可行性、数据可测性。在选择绩效指标时，要考虑获取相关绩效信息难易程度和绩效信息可收集性。

独立性与差异性原则：独立性原则强调，评价指标之间的界限清楚明晰，避免发生含义上的重复。差异性原则指的是，评价指标需要在内涵上有明显的差异，使人们能够分清它们之间的不同之处。

（二）绩效评价标准依据

辽宁省财政厅《关于印发辽宁省级预算绩效管理实施细则（试行的通知）》（辽财绩〔2019〕350号）

辽宁省预算绩效指标体系（2020版）

项目相关政策依据：

《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》国办发〔2006〕100号；

《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发〔2002〕2号）；

《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发〔2002〕6号）；

《土地开发整理若干意见》（国土资发〔2003〕363号）；

《关于印发〈辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理

暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）；

《关于加强和改进土地开发整理工作的通知》（国土资发[2005]29号）；

《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）；

其他相关评价依据：

相关房屋补偿安置方案及房屋补偿安置操作说明

《关于对李家山改造等地块进行收购储备理想申请的批复》（本国地[2012]94号）；

《本溪市人民政府关于港华燃气闲置土地整理储备项目实施方案的批复》本政[2019]112号；

项目可行性研究报告等其他相关资料。

（三）指标体系设计的基本思路

指标体系的建立是进行预测或评价研究的前提和基础，它将抽象的研究对象按照其本质属性和特征分解成为具有行为化、可操作化的结构，并对指标体系中的每一指标赋予相应权重。本项目的绩效评价指标体系以辽宁省财政厅《关于印发辽宁省省级预算绩效管理实施细则（试行）的通知》（辽财绩【2019】350号）为指导，根据项目的实际情况研究制定，指标体系包括指标含义、分值权重、评分标准、数据来源、评价方法等内容。

这个工作程序通常包括确定绩效目标、设计指标体系结构、拟定指标及设定指标权重几个步骤。

（四）设计指标体系结构

本次预算绩效评价指标体系中一、二、三级指标主要依据辽宁省财政厅《关于印发辽宁省省级预算绩效管理实施细则（试行）的通知》（辽财绩【2019】350号）绩效评价表，选取五大要素，采取定性定量相结合的原则。

五大要素：在确定评价框架和评价重点的基础上，结合项目预算支出的特点和使用的具体情况，以预算支出使用结果为导向，对决策指标、管理指标、产出指标、效益指标和满意度指标等五大要素进行评价。

定量和定性相结合：根据不同要素可量化程度，联合评价采用定量分析和定性分析的方法。其中：决策指标、管理指标两大要素由于可量化程度低，采用定性指标分析方法；产出指标、效益指标和满意度三大要素可通过比率指标进行量化，采用定量指标分析方法。对于定量指标，通常以100%为满分，按其完成率进行计算评分；对于定性指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度及收集的访谈资料等进行评分。

（五）核心指标的设计

根据服务要求，针对项目特点在评价指标框架体系下制定的个性指标应不少于7个。本次在明确项目绩效目标的基础上，初步设置如下核心指标和个性指标：

港华燃气及李家山土地储备专项绩效重点评价项目：数量指标（国有土地征收完成率、土地整理完成率）、质量指

标（土地收储验收合格率、动迁实际完成率）、时效指标（土地储备项目完成及时性）、经济效益指标（项目收益率、是否增加财政收益、市本级国有土地使用权出让收入增长率）、社会效益指标（群体事件发生数量、社会舆情影响、优化本溪土地利用结构情况、合理调整城市空间布局）、可持续影响指标（促进城市经济持续发展）等，共 13 个个性指标，后续根据对项目的深入了解，将会进一步修改完善，提高评价结果的科学性、客观性和准确性。

结果评定等级划分总分设置为 100 分

优：得分高于 90 分（含 90 分）；

良：得分 80 分—90 分（含 80 分）；

中：得分 60 分—80 分（含 60 分）；差：60 分以下。

（六）设定指标权重

指标权重的确定是财政支出绩效评价指标体系设计的难点，相同的评价指标，相同的评价标准，在确定指标权重时，采用不同的评价方案，会得出不相同的评价结果。本次计划采取专家评判法，即请一定数量的专家根据自己的经验和知识，对绩效评价体系的各级指标，依据重要程序赋分，再采用数字平均法对分值进行归一化处理。同时考虑到本项目自身的特点，计划安排“决策、管理、产出、效益、满意度”的权重为：15%、25%、30%、20%、10%。

（七）总体评价结论

项目评价工作小组根据评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对土地储备项目 2020 年度绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 93 分，评价等级为“优”。

表 2 绩效评价得分表

指标	A.项目决策	B.项目管理	C.项目产出	D.项目效益	E.满意度	合计
权重	15	25	25	25	10	100
得分	13	23	25	22	10	93
得分率	86.67%	92%	100%	88%	100%	93%

四、绩效分析

（一）项目决策

项目决策指标总分 15 分，得分 13 分，得分率 45%。项目决策指标主要从项目立项和绩效目标两个方面进行分析，项目立项部分从立项依据充分性、立项程序规范性两个方面考察项目立项程序。绩效目标部分从绩效目标合理性、绩效指标明确性两个方面考察为项目所设立的绩效目标是否清晰、合理、可衡量、项目绩效目标是否明细化等。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。各分项指标得分和绩效分析如下：

表 3：决策指标得分

二级指标	三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	项目设立依据相关政策，并符合部门	项目设立依据相关政策，并符合部门职责，依据充分	3	3	100%

		职责				
	立项程序规范性	项目申报程序规范，符合相关政策要求	项目申报程序规范，符合相关政策要求	3	3	100%
绩效目标	绩效目标合理性	目标设立完整、合理、可行	目标设立完整、合理、可行	3	3	100%
	绩效指标明确性	项目绩效目标科学合理	项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，与实际执行存在差异	3	2	66.67%
	资金安排	资金安排合理	资金安排合理	3	2	66.67%
合计	—	—	—	15	13	86.67%

1、项目立项

①立项依据充分性

本次两个土地储备项目主要为了节约集约土地、优化城市投资环境，城市小区改造，改变城市面貌，优化土地利用结构、合理调整空间布局、改善居住生态环境、完善城市功能，加快城乡一体化发展，符合《土地储备管理办法》中“优先储备空闲、低效利用等存量建设用地”的要求，也符合本溪市土地利用总体规划和城市未来发展需要。综上所述，根据评分标准，得满分 3 分。

②立项程序规范性

项目已经纳入部门预算，并按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前是已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策并经批复同意执行。综上所述，根据评分标准，得满分 3 分。

2、绩效目标

①绩效目标合理性

本次两个项目的绩效目标为完成港华燃气项目土地收储和李家山土地收储成本返还，绩效目标设立合理，符合实际、切实可行。综上所述，根据评分标准，得满分 3 分。

②绩效指标明确性

本次项目绩效指标中的质量指标和时效指标中未制定具体相关项目土地收储验收合格率以及土地储备项目完成及时性等指标，因此根据评分标准，得 2 分。

③资金安排

本次项目资金安排经过相关立项审批及批复等流程，经过科学论证，但本次资金安排未能完全覆盖整体项目资金需求，因此根据评分标准，得 2 分。

（二）管理指标

项目管理指标主要从业务管理和预算管理两个方面进行分析，权重共计 25 分，实际得分 23 分，得分率为 92%。

各指标的实际得分情况详见下表：

表 4：项目管理指标得分情况

二级指标	三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
业务管理	管理制度健全性	土地收储管理制度健全且具有项目管理制度	土地收储管理制度健全，但未制定本次项目管理制度	4	2	50%
	征收补偿协议的管理和执行	征收补偿协议管理和执行是否合规	征收补偿协议管理和执行合规	4	4	100%
	土地储备项目执行计划设定	项目执行计划是否符合实际，执行情况是否按时	项目执行计划符合实际，执行情况能够按时	3	3	100%

	土地征收项目监督有效性	项目监督是否有效	项目监督有效	3	3	100%
预算管理	资金返还成本到位率	100%	100%	3	3	100%
	资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
	资金使用执行率	100%	100%	4	4	100%
合计	—	—	—	25	23	92%

(1) 业务管理

①管理制度健全性

该项目依据制度健全，主要有《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国土地管理法实施条例》、《本溪市征地动迁补偿管理安置办法》、《本溪市城市房屋搬迁管理办法》、《城市房屋拆迁管理条例》、《本溪市国有土地上房屋征收与补偿办法》等，但未针对本次土地储备项目建立相应的管理制度，因此根据评分标准，得 2 分。

②征收补偿协议的管理和执行

项目征收补偿协议明确双方的权利义务，明确和细化购买的需求和资金使用要求；并根据合同约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收；通过现场调研了解项目各部门职责明确，沟通顺畅，征收补偿协议管理和执行合规，因此根据评分标准，得 4 分。

③土地储备项目执行计划设定

项目执行计划设定明确，与项目内容、特点、要求等相吻合，并编制了进度计划，项目各项工作的时间顺序排列清楚，因此根据评分标准，得 3 分。

④土地征收项目监督有效性

通过现场调研了解到项目质量验收合格，并在在规定的截止日期内完成，无重大安全事故，工程无重大群体事件，相关手续齐全，整体项目监督有效，因此根据评分标准，得 3 分。

（2）预算管理

①资金返还成本到位率

该指标用于反映和考核资金落实情况对政策实施的总体保障程度，根据相关申请批复和请示报告意见呈办单显示，该项目 2020 年预算金额 9,326 万元，根据报告意见呈办单显示，实际到位资金 9,326 万元，到位率=实际到位资金/预算资金 $\times 100\%$ ，即到位率=100%，因此根据评分标准，得 3 分。

②资金使用合规性

该指标主要评价项目预算资金使用是否合规，支付项目款时需严格执行内部审批流程。通过对本项目支付凭证进行抽查，该项目的资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定且具备有完整的审批程序和手续，项目的开支经过审批且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。因此根据评分标准，得 4 分。

③预算执行率

该指标主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。项目专项资金预算 9,326 万

元，实际支出金额 9,326 万元，预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%，即预算执行率=9,326/9,326=100%，因此根据评分标准，得 4 分。

综上，项目管理满分 25 分，得分 23 分。

（三）产出指标

产出指标主要从组织保障、业务管理、预算管理 3 个方面进行分析，权重共计 25 分，实际得分 25 分，得分率为 100%。各指标的实际得分情况详见下表：

表 5：项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
数量指标	国有土地征收完成率	100%	100%	5	5	100%
	土地整理完成率	100%	100%	5	5	100%
质量指标	土地验收合格率	100%	100%	5	5	100%
	动迁实际完成率	100%	100%	5	5	100%
时效指标	土地储备项目完成及时性	按照规定日期完成	已按照规定日期完成	5	5	100%
合计	—	—	—	25	25	100%

（1）数量指标

①国有土地征收完成率

本次两个土地储备项目合计计划收储面积为 24.69 万平方米，实际征收土地面积为 24.69 万平方米，项目完成率为 100%，根据评分标准，得 5 分。

②土地整理完成率

本次两个土地储备项目合计计划整理面积为 24.69 万平

方米，实际整理土地面积为 24.69 万平方米，项目完成率为 100%，根据评分标准，得 5 分。

（2）质量指标

①土地验收合格率

本次两个土地储备项目合计计划验收面积为 24.69 万平方米，实际验收土地面积为 24.69 万平方米，项目完成率为 100%，根据评分标准，得 5 分。

②动迁实际完成率

本次两个土地储备项目合计计划动迁户数 278 户，其中企业 1 户，非住宅 22 户，住宅 255 户，实际动迁户数 278 户，动迁完成率为 100%，根据评分标准，得 5 分。

（3）时效指标

土地储备项目完成及时性

本次两个土地收储规划完成日期分别为：李家山改造地块要求在 2014 年 10 月 30 日前，港华燃气地块要求在 2019 年 4 月 1 日前。以上两个项目实际均在上述日期之前完成收储，根据评分标准，得 5 分。

（四）效益指标

效益指标主要从经济效益、社会效益和可持续影响 3 个方面进行分析，权重共计 25 分，实际得分 22 分，得分率为 88%。各指标的实际得分情况详见下表：

表 6：项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	目标值	业绩值	权重	得分	得分率
经济效益	是否增加财政收益	>0%	3.1%	4	4	100%
	项目收益率	>0%	53.43%	5	5	100%

	市本级国有土地使用权出让收入增长率	>0%	-11.70%	3	0	0%
社会效益	群体事件发生数量	≤ 0	0	2	2	100%
	社会舆情影响	≤ 0	0	2	2	100%
	优化土地利用结构情况	>85%	95%	3	3	100%
	合理调整城市空间布局	>85%	96.5%	3	3	100%
可持续影响	促进城市经济持续发展	>85%	94.75%	3	3	100%
合计	—	—	—	25	22	85%

（1）经济效益

①是否增加财政收益

根据 2021 年本溪市政府工作报告报告显示，2020 年本溪市一般公共预算收入完成 696,616 万元，同比增长 3.1%，根据评分标准，得 4 分。

②项目收益率

根据相关资料及国有土地拍卖出让公告显示，本次两个项目成本合计 39,048.22 万元，截至目前土地出让收益共计 59,910 万元，收益率为 53.43%，根据评分标准，得 5 分。

③市本级国有土地使用权出让收入增长率

根据本溪市 2020 年本级财政决算的报告显示 2020 年国有土地使用权出让收入为 34,757 万元，同比增长-11.80%，根据评分标准，得 0 分。

（2）社会效益

①群体事件发生数量

绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计。结果显示，群体事件发生数量为 0，根据评分标准，得 2 分。

②社会舆情影响

绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计。结果显示，社会舆情影响事件发生数量为 0，根据评分标准，得 2 分。

③优化土地利用结构情况

绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计。结果显示有效度为 95%，根据评分标准，得 3 分。

④合理调整城市空间布局

绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计。结果显示有效度为 95.6%，根据评分标准，得 3 分。

（3）可持续影响

促进城市经济持续发展

绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计。结果显示有效度为 94.75%，根据评分标准，得 3 分。

（五）满意度指标

服务对象满意度主要从补偿对象进行考察，分别为个人拆迁满意度和企业拆迁满意度两大类，绩效评价工作小组通过社会调查，发放问卷的形式进行抽样统计，结果显示，企业类拆迁满意度为 100%，个人拆迁满意度为 96.25%，根据评分标准，满意度指标得 10 分。

五、存在的问题和建议

（一）存在的主要问题

（1）项目管理制度不完善

未针对本次土地储备项目建立相应的管理制度。

（2）本溪市储备土地涉及量大、面广，财政不能按储备土地规模计划资金需求列入支出，导致土地储备机构收储土地融资渠道单一，仅依靠申报土地储备专项债券以及贷款融资渠道取得储备资金，无法做到应储尽储。

（3）针对项目特殊性方面未签订相关补充协议，同时，在项目支付结算流程方面存在一定问题。

（二）改进措施及建议

（1）完善项目管理制度

建议针对土地储备项目建立项目管理制度，在制度中明确责任、程序、监管等各方面的要求，便于后续可以更好地执行，以保障项目的顺利实施。

（2）进一步完善财务制度，规范财务纪律，进一步完善项目资金管理制度，此外还应针对项目特殊性签订相关补充协议并细化调整后续项目结算流程。

（3）增加土地收储资金来源渠道，建立多元化创新型融资模式，同时可引入社会资本（PPP 模式等）一同开发项目，根据本溪市实际情况科学合理制定年度土地储备规模和土地供应计划，财政要将土地收储资金列入年度财政预算，

确保储备土地按计划完成。加快推进土地一级开发整理工作，提高土地成熟度，进一步加大招商引资力度，将成熟土地得以及时供应，实现资金能短期回笼，在增加财政收入的同时使得资金快速循环运用的同时形成良性循环。

六、综述

2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目政策依据充分、立项程序规范、绩效目标合理。该项目对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义，同时有利于提高本溪市区土地整理供给能力，增强对重大项目的承载能力，有利于创造最佳的投资环境，促进招商引资工作的开展，吸引各方投资者进驻发展，进而有利于创造最好的经济效益。根据 2021 年本溪市政府工作报告显示，2020 年本溪市一般公共预算收入完成 696,616 万元，同比增长 3.1%，在各级政府及金融机构的共同努力下，本溪市财政收入进一步增长，为后续土地收储工作提供有力保障，同时也为促进招商引资工作取得了一定成效。

但在项目制度制定方面还有待于加强，应考虑到资金的时效性，资金安排未能完全覆盖整体项目资金需求，同时应细化本次项目绩效指标，此外还应针对项目特殊性签订相关补充协议并细化调整后续项目结算流程。结合本溪市实际情况，应拓宽及加大对土地收储资金的融资渠道，提高预算编制准确性，扩大未来土地收储规模，进而增加财政收入。

运用由绩效评价小组设计并通过专家论证的评价指标

体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及现场访谈等多种方式，对“2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目”的最终评分结果为 93 分，评定等级为“优”。

七、相关附件

附件 1：绩效评价指标

附件 2：项目绩效目标申报表

附件 3：绩效评价工作方案

附件 4：证据收集计划

附件 5：调查问卷

附件 6：评价工作组成员名单

附件 1：绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
决策指标	项目立项	立项依据充分性	——	项目设立依据相关政策，并符合部门职责	——	是否符合	3	用以反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及徐行镇土地所职责，用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国务院、国土资源部、省市等文件的相关要求；②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。满足以上四点要求的，给予满分，有一项不符得 0 分。	3
		立项程序规范性	——	项目申报符合相关政策要求	——	是否符合	3	用以反映项目申请、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	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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，满足以上三点要求的，给予满分，有一项不符得 0 分。	3
	绩效目标	绩效目标合理性	——	目标设立完整、切实可行	——	是否合理	3	用以反映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	①项目是否有绩效目标；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③绩效目标是否与预算确定的项目资金总额相匹配。满足以上四点要求的，给予满分，每有一项不符扣 1 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
		绩效指标明确性	——	项目绩效明确	——	是否符合	3	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	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现绩效目标需求；③绩效指标是否与预算资金的支出内容对应。满足以上四点要求的，给予满分，每有一项不符扣1分。	2
	资金安排	预算编制合理性	——	项目预算编撰合理	——	是否合理	3	用以反映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	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④如有预算调整，预算调整是否合理，依据是否充分。满足以上四点要求的，给予满分，有一项不符扣1分。	2
管理指标	业务管理	管理制度健全性	——	土地收储管理制度健全	——	是否符合	4	针对项目制定了有针对性的制度规范文件	①是否已制定或具有相应的业务或项目管理制度；②业务或项目管理制度是否健全。满足以上两点要求的，给予满分，有一项不符扣1分。	2
		征收补偿协议的管理和执行	——	征收补偿协议管理合规	——	是否符合	4	用以反映为项目是否按要求订立相关合约；合同约定要素和内容是否完整	①合约是否明确双方的权利义务，明确和细化购买的需求和资金使用要求；②合约是否包含对项目的考核情况；③是否根据合约约定，督促服务项目的实施和完成；④是否依据合约约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收；满足以上要求的，给予满分，有一项不符扣1分，扣完为止。	4

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
		土地储备项目执行计划设定	——	项目执行计划是否符合实际,执行情况是否按时	——	是否符合	3	考察项目进度计划是否与项目内容、特点、要求等相吻合,计划编制是否科学、合理	①项目完成时间明确②项目编制了进度计划,进度计划充分考虑了各项工作所需人力资源、管理程序等项目资源何时可用,可用多长时间等因素③项目开展过程中的重要时点或事件明确且已纳入进度计划④项目各项工作的时间顺序排列清楚,符合逻辑性满足以上四点要求,给予满分,每有一项不符扣1分	3
		土地征收项目监督有效性	——	项目监督是否有效	——	是否符合	3	考察项目监督是否有效	①项目质量验收合格率100%;②确保在规定的截止日期内完成;③确保工程无重大安全事故;④确保工程无重大群体事件;⑤各单位提供齐全的各类项目资料;满足以上要求的,给予满分,有一项不符扣0.5分,扣完为止。	3
	预算管理	资金返还成本到位率	=	100	%	实际到位资金与计划返还资金的比例	3	用以反映项目成本返还资金到位的进度	资金到位率=实际到位数/计划预算返还数,资金到位率100%的得满分,每下降1%扣指标权重的2%,扣完为止。	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
		资金使用合规性	——	项目资金使用符合相关要求	——	是否符合	4	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的开支是否经过审批；④是否符合项目预算批复用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。满足以上五点要求的，给予满分，每有一项不符合扣1分，扣完为止，出现第五项情况的，该指标不得分。	4
		资金使用执行率	=	100	%	实际完成数据	4	用以反映项目资金执行的情况度	执行率=实际支出数/实际到位数，预算执行率100%的得满分，每下降1%扣指标权重的2%，扣完为止。	4
产出指标	数量指标	国有土地征收完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映国有土地征收实际完成情况	项目完成率=实际征收土地面积/计划征收土地面积数量×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低1%扣权重分的10%。	5
		土地整理完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映征收土地整理完成情况	项目完成率=实际征收土地整理面积/计划征收土地整理面积数量×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低1%扣权重分的10%。	5
	质量指标	土地验收合格率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映土地收储验收合格情况	项目完成率=实际完成验收土地面积/计划完成验收土地面积数量×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低1%扣权重分的12%。	5
		动迁实际完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映土地收储动迁情况	项目完成率=实际动迁户数/计划动迁户数×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低5%扣权重分的10%。	5

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
	时效指标	土地储备项目完成及时性	≤	工作设定日期	天	实际完成数据	5	考察项目是否在设定日期前及时完成	如果项目在设定日期前完成，得满分；除非不可抗力，否则酌情扣分。	5
效益指标	经济效益	是否增加财政收益	——	得到提升	——	是否提升	4	考察项目收益对经济发展的影响和效果	增加财政收益得 4 分，未增加不得分。	4
		项目收益率	>	0	%	是否大于	5	考察项目收益情况	项目收益率大于 0%得满分，小于 0%不得分	5
		市本级国有土地使用权出让收入增长率	>	0	%	是否大于	3	考察项目收益对全是国有土地出让增长情况	项目收益率大于 0%得满分，小于 0%不得分	0
	社会效益	群体事件发生数量	≤	0	件	问卷调查数据	2	考察在项目实施过程中群体事件发生情况	群体事件发生数为 0，得满分；否则不得分。	2
		社会舆情影响	<	0	件	问卷调查数据	2	考察在项目实施过程中社会舆情发生情况	社会舆情发生每发现 1 件扣 0.5 分，扣完为止	2
		优化土地利用结构情况	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能优化土地利用结构的情况	优化土地利用结构情况根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]	3

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
		合理调整城市空间布局	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能合理调整空间布局的情况	合理调整空间布局根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]×100%；①有效度达到85%，得满分；②低于85%的，每降低1%扣权重分值的5%，扣完为止。	3
	可持续影响	促进城市经济持续发展	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能促进本溪市经济持续发展的情况	促进城市经济发展情况根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]	3
满意度调查	个人拆迁户满意度	个人拆迁户满意度	>	90	%	问卷调查数据	5	被拆迁对象满意程度	根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常满意人数×100%+比较满意人数×75%+一般人数×50%+不满意人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]	5
	企业拆迁满意度	企业拆迁满意度	>	90	%	问卷调查数据	5	被拆迁对象满意程度	根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常满意人数×100%+比较满意人数×75%+一般人数×50%+不满意人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]	5

附件 2：项目绩效目标申报表

(2022 年度)

项目名称		收储土地成本返还					
主管部门		本溪市自然资源局					
实施单位		本溪市土地资源储备中心					
预算资金		-					
绩效目标	总体目标	完成拟收储土地成本返还					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值			计划完成时限
				运算符号	内容	度量单位	
	产出指标	数量指标	国有土地征收完成率	=	申报值	%	2022 年 12 月
			土地整理完成率	=	申报值	%	2022 年 12 月
			土地收储验收合格率	=	申报值	%	2022 年 12 月
			动迁实际完成率	=	申报值	%	2022 年 12 月
			土地储备项目完成及时性	≤	申报值	-	2022 年 12 月
	效益指标	经济效益指标	是否增加财政收益	≥	3.1	%	2022 年 12 月
			项目收益率	<	53.43	%	2022 年 12 月
			市本级国有土地使用权出让收入增长率	≥	0	%	2022 年 12 月
		社会效益指标	群体事件发生数量	≥	85	%	2022 年 12 月
			社会舆情影响	≥	85	%	2022 年 12 月
			优化土地利用结构情况	≥	85	%	2022 年 12 月
			合理调整城市空间布局	≥	85	%	2022 年 12 月
		可持续性	促进城市经济持续发展	≥	85	%	2022 年 12 月
	满意度指标	服务对象满意度	个人拆迁户满意度	≥	90	%	2022 年 12 月
		服务对象满意度	企业拆迁满意度	≥	90	%	2022 年 12 月

附件 3：绩效评价工作方案

绩效评价工作方案

一、项目基本情况

（一）项目背景

港华燃气土地项目

随着本溪市原有人工煤气退出历史舞台，承担人工煤气净化及储配职能的原东明输配厂（土地：37,910 平方米）、原转山输配厂（土地：12,980 平方米）和原东芬净化厂（土地：14,815 平方米）均已停产闲置，闲置土地面积共计 65,705 平方米。目前，本溪港华燃气有限公司前期在天然气长输管线及场站建设、主城区天然气置换、高危燃气管网改造等燃气基础设施建设项目中投资巨大，且燃气市场发展慢、规模小，2017 年天然气销量仅为 4,700 万立方米，加之置换天然气后燃气毛利下降的影响，导致公司连年亏损，已难以维持企业正常的生产运营，急需通过土地收储，缓解公司的财务状况和提高融资能力。

本溪市政府先后组织市国土资源局（土储中心）、市国资委、市财政局、市法制办等相关部门，结合自然环境与社会经济发展以及项目特征和实际情况，按照经济可行、技术科学合理、综合效益最佳和便于操作的原则，对上述闲置土地收储进行反复调研论证，形成共识。该项目属于对原有闲置土地二次开发，提高土地利用效率，符合《土地储备管理办法》中“优先储备空闲、低效利用等存量建设用地”的要求，也符合本溪市土地利用总体规划和城市未来发展需要。本项目的

建设解决了本溪港华燃气有限公司的企业困境，改善了本溪市老城区城市环境和居民的居住环境，提高了土地的利用率。对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义。同时港华燃气闲置土地整理储备项目的建设，有利于本溪市区土地整理供给能力，增强对重大项目的承载能力；有利于创造最佳的投资环境，促进招商引资工作的开展，吸引各方投资者进驻发展；有利于创造最好的经济效益。

李家山土地项目

李家山改造地块土地整理项目地位于明山区高峪地区，收储总面积 18.12 万平方米，规划建筑面积 13.81 万平方米，容积率 1.4-1.6。该项目所在区域距离本溪市商业中心约 5.4 公里，距离本溪市火车站约 5.4 公里，交通出行较为便捷，区域内住房多建于 70、80 年代，建筑面积平均每户 40 平方米，多为石瓦和砖混结构，由于时间久远加之未能及时维修，致使房屋破损严重，达到 C、D 级标准，如遇自然灾害将危及居民生命安全，同时区域内道路崎岖不平，卫生条件极差，已不适合居住。优化城市投资环境，城市小区改造，改变城市面貌，完善城市功能，项目建设可以大幅改善小区人民生活水平，是全面建成小康社会的重要部分。

本项目对于本溪市产业结构调整、实现经济转型、提高城市竞争力、增强可持续发展能力具有深远意义，同时有利于提高本溪市区土地整理供给能力，增强对重大项目的承载能力，有利于创造最佳的投资环境，促进招商引资工作的开展，吸引各方投资者进驻发展，进而

有利于创造最好的经济效益。

（二）项目立项依据

市政府批示要求（本政办请[2019]号）、《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》国办发[2006]100号、《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发[2002]2号）、《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发[2002]6号）、《关于印发省投资土地开发整理项目区管理程序的通知》（辽国土资发[2002]32号）、《关于做好土地开发整理权属管理工作的意见》（国土资发[2003]287号）、《土地开发整理若干意见》（国土资发[2003]363号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目管理暂行办法>等三个规章办法的通知》（辽国土资发[2004]125号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）、《关于加强和改进土地开发整理工作的通知》（国土资发[2005]29号）、《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）等以及其他相关政府文件。

（三）项目支付流程

本溪市自然资源局和明山区政府向市政府申请拨付土地储备资金（本政办请（2019）67号和本政办请（2019）793号请示报告意见呈办单），经过主管市长及相关部门领导同意批复后支付款项，拨付给市自然资源局用于港华燃气和李家山项目土地拆迁征地补偿等收

储成本返还，其中用于港华燃气土地项目 8,326 万元，李家山土地项目 1,000 万元（但需要说明的是港华燃气项目土地前期按照补偿协议显示应于 2019 年 12 月 30 日前支付全部补偿款，受财政资金影响，当期尚未支付补偿款，但之后收储项目按正常规划执行，进行土地收储及拍卖，并于 2020 年 10 月 27 日支付全部土地补偿款。）

（四）项目实施目标

完成完成 2020 年度港华燃气项目土地收储和李家山土地收储及成本返还。

二、评价思路

（一）评价对象和范围

本次评价对象为：2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价。评价范围是项目决策：包括立项程序、绩效目标设定情况；项目过程：包括预算安排、资金支付管理、项目实施情况；项目产出：包括项目产出数量、质量；项目效益：项目带来的社会效益，以及影响力和相关方的满意度。

（二）评价目的和依据

1、评价目的

掌握港华燃气及李家山土地储备项目专项资金的申请拨付以及使用情况；了解项目的产出成果、效益影响；项目资金使用及实施过程中存在的不足和问题，并提出进一步改进和提高资金使用效益的建议；对项目原有的绩效目标和绩效评价指标进行完善，并提交为项目新设定可用于申报 2022 年部门预算使用的绩效目标和指标。

2、绩效评价依据

本次绩效评价依据主要有三方面来源，一是有关绩效评价的财政部门政策依据，二是有关项目实施政策依据，三是项目相关资料。

（1）绩效评价相关文件

包括《关于印发辽宁省级预算绩效管理实施细则（试行的通知）》（辽财绩【2019】350号）、关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）等。

（2）项目实施政策依据

根据市政府批示要求（本政办请[2019]号）、《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发[2006]100号、《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发[2002]2号）、《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发[2002]6号）、《关于印发省投资土地开发整理项目区管理程序的通知》（辽国土资发[2002]32号）、《关于做好土地开发整理权属管理工作的意见》（国土资发[2003]287号）、《土地开发整理若干意见》（国土资发[2003]363号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目管理暂行办法>等三个规章办法的通知》（辽国土资发[2004]125号）、《关于印发<辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）、《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）等以及其他相关政

府文件。

（3）项目相关资料

包括项目立项背景和目标、资金管理办法、财务会计资料、项目批复文件等资料。

（三）评价方式方法

本次项目绩效重点评价工作通过案卷研究、现场评价、面访、问卷调查等方式进行。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。预算绩效管理评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对该项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支出效果。结合项目绩效重点评价特点，本次绩效评价主要采用了因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

（三）评价时段的确定

本项目绩效评价的时段为 2020 年度。

三、政策评价指标体系

（一）指标体系设计思路

针对本次重点评价项目，联合评价计划采用电话访谈、领导专访、现场评价、问卷调查等多种方式进行资料收集和调研，提炼绩效评价要素和重点，理清该项目评价指标体系及体系权重设计思路。以绩效目标为依据，围绕评价思路，从项目决策指标、管理指标、产出指标、效益指标和影响力指标五个维度设计指标体系。在完成评价指标体系

设计后，根据委托方要求及项目特色，制定调查方案与满意度调查问卷，并在此基础上汇总分析，撰写绩效评价报告。

联合评价对指标体系的设定遵循相关性、重要性、可比性、经济性等原则，采用定性和定量相结合的基本思路，制定一套科学、合理的绩效评价指标体系。

（二）指标体系设计的原则

相关性原则：各个评价指标应该具有相关性。针对绩效目标建立评价指标体系，在各个层面上的子目标为统一绩效目标评价服务。重点评价指标的设定紧密结合其预算资金的特点和使用情况，预算评价资金使用后的产出和效益。

可比性原则：重点评价指标选择既考虑各项目负责部门与其他部门的可比性评价指标，又考虑本项目评价年度和上一年度评价指标的可比性。

系统性原则：定性和定量指标相结合，尽量以定量指标为主、定性指标为辅，为量化的绩效评价指标确定清晰的级别标度，提高评价的客观性。同时，对于一些定性的评价指标，借助相关的数学工具对其进行量化，从而使评价的结果更精确。

经济性原则：绩效指标少而精的，通过关键绩效指标反映评价的目的，绩效评价指标易于理解。评价指标在评价过程中的现实数据收集可行性、数据可测性。在选择绩效指标时，要考虑获取相关绩效信息难易程度和绩效信息可收集性。

独立性与差异性原则：独立性原则强调，评价指标之间的界限清

楚明晰，避免发生含义上的重复。差异性原则指的是，评价指标需要在内涵上有明显的差异，使人们能够分清它们之间的不同之处。

（三）绩效评价标准依据

辽宁省财政厅《关于印发辽宁省级预算绩效管理实施细则（试行的通知）》（辽财绩〔2019〕350号）

辽宁省预算绩效指标体系（2020版）

项目相关政策依据：

《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》
国办发[2006]100号；

《关于明确土地开发整理工作中有关问题的通知》（辽国土资发[2002]2号）；

《关于加强土地开发整理工作的通知》、（辽国土资发[2002]6号）；

《土地开发整理若干意见》（国土资发[2003]363号）；

《关于印发<辽宁省土地开发整理项目资金使用和管理暂行规定>的通知》（辽国土资发[2004]189号）；

《关于加强和改进土地开发整理工作的通知》（国土资发[2005]29号）；

《关于进一步规范土地开发整理工作的通知》（辽国土资发[2005]107号）；

其他相关评价依据：

相关房屋补偿安置方案及房屋补偿安置操作说明

《关于对李家山改造等地块进行收购储备理想申请的批复》（本国地[2012]94号）；

《本溪市人民政府关于港华燃气闲置土地整理储备项目实施方案的批复》本政[2019]112号；

项目可行性研究报告等其他相关资料。

（四）设计指标体系结构

本次预算绩效评价指标体系中一、二、三级指标主要依据辽宁省财政厅《关于印发辽宁省省级预算绩效管理实施细则（试行）的通知》（辽财绩【2019】350号）绩效评价表，选取五大要素，采取定性定量相结合的原则。

五大要素：在确定评价框架和评价重点的基础上，结合项目预算支出的特点和使用的具体情况，以预算支出使用结果为导向，对决策指标、管理指标、产出指标、效益指标和满意度指标等五大要素进行评价。

定量和定性相结合：根据不同要素可量化程度，联合评价采用定量分析和定性分析的方法。其中：决策指标、管理指标两大要素由于可量化程度低，采用定性指标分析方法；产出指标、效益指标和满意度三大要素可通过比率指标进行量化，采用定量指标分析方法。对于定量指标，通常以100%为满分，按其完成率进行计算评分；对于定性指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度及收集的访谈资料等进行评分。指标数据来源于政策业务相关资料、财务相关资料、访谈和问卷调查等。

(五) 指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
决策指标	项目立项	立项依据充分性	——	项目设立依据相关政策, 并符合部门职责	——	是否符合	3	用以反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及徐行镇土地所职责, 用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国务院、国土资源部、省市等文件的相关要求; ②项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。满足以上四点要求的, 给予满分, 有一项不符得0分。	
		立项程序规范性	——	项目申报符合相关政策要求	——	是否符合	3	用以反映项目申请、设立过程是否符合相关, 用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 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, 满足以上三点要求的, 给予满分, 有一项不符得0分。	
	绩效目标	绩效目标合理性	——	目标设立完整、切实可行	——	是否合理	3	用以反映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	①项目是否有绩效目标; ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ③绩效目标是否与预算确定的项目资金总额相匹配。满足以上四点要求的, 给予满分, 每有一项不符扣1分。	
		绩效指标明确性	——	项目绩效明确	——	是否符合	3	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	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现绩效目标需求; ③绩效指标是否与预算资金的支出内容对应。满足以上四点要求的, 给予满分, 每有一项不符扣1分。	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
	资金安排	预算编制合理性	——	项目预算编撰合理	——	是否合理	3	用以反映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	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④如有预算调整，预算调整是否合理，依据是否充分。满足以上四点要求的，给予满分，有一项不符扣1分。	
管理指标	业务管理	管理制度健全性	——	土地收储管理制度健全	——	是否符合	2	针对项目制定了有针对性的制度规范文件	①是否已制定或具有相应的业务或项目管理制度；②业务或项目管理制度是否健全。满足以上两点要求的，给予满分，有一项不符扣1分。	
		征收补偿协议的管理和执行	——	征收补偿协议管理合规	——	是否符合	4	用以反映为项目是否按要求订立相关合约；合同约定要素和内容是否完整	①合约是否明确双方的权利义务，明确和细化购买的需求和资金使用要求；②合约是否包含对项目的考核情况；③是否根据合约约定，督促服务项目的实施和完成；④是否依据合约约定条款进行服务过程跟踪和服务结果验收；满足以上要求的，给予满分，有一项不符扣1分，扣完为止。	
		土地储备项目执行计划设定	——	项目执行计划是否符合实际，执行情况是否按时	——	是否符合	4	考察项目进度计划是否与项目内容、特点、要求等相吻合，计划编制是否科学、合理	①项目完成时间明确②项目编制了进度计划，进度计划充分考虑了各项工作所需人力资源、管理程序等项目资源何时可用，可用多长时间等因素③项目开展过程中的重要时点或事件明确且已纳入进度计划④项目各项工作的时间顺序排列清楚，符合逻辑性满足以上四点要求，给予满分，每一项不符扣1分	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
		土地征收项目监督有效性	——	项目监督是否有效	——	是否符合	3	考察项目监督是否有效	①项目质量验收合格率 100%；②确保在规定的截止日期内完成；③确保工程无重大安全事故；④确保工程无重大群体事件；⑤各单位提供齐全的各类项目资料；满足以上要求的，给予满分，有一项不符扣 0.5 分，扣完为止。	
	预算管理	资金返还成本到位率	=	100	%	实际到位资金与计划返还资金的比例	3	用以反映项目成本返还资金到位的进度	资金到位率=实际到位数/计划预算返还数，资金到位率 100%的得满分，每下降 1%扣指标权重的 2%，扣完为止。	
		资金使用合规性	——	项目资金使用符合相关要求	——	是否符合	5	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的开支是否经过审批；④是否符合项目预算批复用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。满足以上五点要求的，给予满分，每有一项不符扣 1 分，扣完为止，出现第五项情况的，该指标不得分。	
		资金使用执行率	=	100	%	实际完成数据	4	用以反映项目资金执行的情况度	执行率=实际支出数/实际到位数，预算执行率 100%的得满分，每下降 1%扣指标权重的 2%，扣完为止。	
产出指标	数量指标	国有土地征收完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映国有土地征收实际完成情况	项目完成率=实际征收土地面积/计划征收土地面积数量×100%项目完成率达到 100%，得满分；项目完成率不足 100%，每降低 1%扣权重分的 10%。	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
	标	土地整理完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映征收土地整理完成情况	项目完成率=实际征收土地整理面积/计划征收土地整理面积数量×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低1%扣权重分的10%。	
	质量指标	土地收储验收合格率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映土地收储验收合格情况	项目完成率=实际完成验收土地面积/计划完成验收土地面积数量×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低1%扣权重分的12%。	
		动迁实际完成率	=	100	%	实际完成数据	5	用以反映土地收储动迁情况	项目完成率=实际动迁户数/计划动迁户数×100%项目完成率达到100%，得满分；项目完成率不足100%，每降低5%扣权重分的10%。	
	时效指标	土地储备项目完成及时性	≤	工作设定日期	天	实际完成数据	5	考察项目是否在设定日期前及时完成	如果项目在设定日期前完成，得满分；除非不可抗力，否则酌情扣分。	
效益指标	经济效益	是否增加财政收益	——	得到提升	——	是否提升	4	考察项目收益对经济发展的影响和效果	增加财政收益得4分，未增加不得分。	
		项目收益率	>	0	%	是否大于	5	考察项目收益情况	项目收益率大于0%得满分，小于0%不得分	
		市本级国有土地使用权出让收入增长率	>	0	%	是否大于	3	考察项目收益对全是有土地出让增长情况	项目收益率大于0%得满分，小于0%不得分	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
	社会效益	群体事件发生数量	≤	0	件	问卷调查数据	2	考察在项目实施过程中群体事件发生情况	群体事件发生数为 0，得满分；否则不得分。	
		社会舆情影响	<	0	件	问卷调查数据	2	考察在项目实施过程中社会舆情发生情况	社会舆情发生每发现 1 件扣 0.5 分，扣完为止	
		优化土地利用结构情况	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能优化土地利用结构的情况	优化土地利用结构情况根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]	
		合理调整城市空间布局	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能合理调整空间布局的情况	合理调整空间布局根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]×100%；①有效度达到 85%，得满分；②低于 85%的，每降低 1%扣权重分值的 5%，扣完为止。	
	可持续影响	促进城市经济持续发展	>	85	%	问卷调查数据	3	考察项目实施是否能促进本溪市经济持续发展的情况	促进城市经济发展情况根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常有效人数×100%+比较有效人数×75%+一般人数×50%+不太有效人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]。	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标			全年完成值	权重	指标解释	评分标准	得分
			运算符号	内容	度量单位					
满意度调查	个人拆迁户满意度	个人拆迁户满意度	>	90	%	问卷调查数据	5	被拆迁对象满意程度	根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常满意人数×100%+比较满意人数×75%+一般人数×50%+不满意人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]。	
	企业拆迁满意度	企业拆迁满意度	>	90	%	问卷调查数据	5	被拆迁对象满意程度	根据调查问卷统计的数据并按照以下公式进行计算：有效度=[（非常满意人数×100%+比较满意人数×75%+一般人数×50%+不满意人数×25%+无效人数×0%）/调查问卷有效回收数]。	

根据服务要求，针对项目特点在评价指标框架体系下制定的个性指标应不少于 7 个。本次在明确项目绩效目标的基础上，初步设置如下核心指标和个性指标：

港华燃气及李家山土地储备专项绩效重点评价项目：数量指标（国有土地征收完成率、土地整理完成率）、质量指标（土地收储验收合格率、动迁实际完成率）、时效指标（土地储备项目完成及时性）、经济效益指标（项目收益率、是否增加财政收益、市本级国有土地使用权出让收入增长率）、社会效益指标（群体事件发生数量、社会舆情影响、优化本溪土地利用结构情况、合理调整城市空间布局）、可持续影响指标（促进城市经济持续发展）等，共 13 个个性指标，后续根据对项目的深入了解，将会进一步修改完善，提高评价结果的科学性、客观性和准确性。

结果评定等级划分总分设置为 100 分

优：得分高于 90 分（含 90 分）；

良：得分 80 分—90 分（含 80 分）；

中：得分 60 分—80 分（含 60 分）；

差：60 分以下。

（六）访谈方案

项目组拟从“2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目”政策出台的背景、政策的落实措施、实施步骤及过程等方面问题的考察，对该专项政策的经济性、效率性、有效性初步判断。通过对项目政策目

标及政策执行情况的访谈，收集资料和信息，从而为后期对项目政策的绩效评价分析提供真实、有效依据。

1、成立访谈小组

首先成立访谈小组 2-3 人，做好访谈、记录、收集整理资料等事务分工，访谈小组成员在经验和知识方面能够优势互补。

2、访谈对象

主要为本溪市土地资源储备中心的相关业务负责人、财务负责人以及其他部门负责人。

3、访谈次数及时间

为深入了解政策情况，本次计划至少开展三次现场访谈，访谈对象以本溪市土地资源储备中心为主，根据项目的具体情况，评价工作进展及资料收集、反馈情况等，适时增加访谈次数。初次现场访谈时间在 10 月 15 日，第二次现场访谈时间在 10 月 25 日前，第三次现场访谈时间在 11 月 8 日前。

4、访谈形式：

包括见面访谈和电话访谈。

5、访谈内容以及访谈提纲

访谈提纲

访谈对象	本溪市土地资源储备中心 梁吉大（业务处）
访谈方式	现场访谈
访谈内容	1、请您介绍一下项目背景、实施的意义以及项目开展情况。 2、请您介绍一下项目申请、设立过程。 3、请您介绍一下项目实施与管理情况、职能划分等基本情况。

	4、请您简单介绍一下各主管部门间的沟通协作情况。 5、请您简单介绍一下项目近几年的实施情况，包括项目范围、资金的投入、使用情况、预期目标实现程度等。 6、请您简单介绍一下项目资金申请、审批及支付流程。 7、请您介绍一下项目预算编制的依据（是否经过科学论证、是否有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应、测算依据是什么） 8、请您介绍一下项目实施以来存在哪些问题以及项目的解决措施。 9、项目实施过程中是否有安全事故发生。 10、项目实施过程中是否有群体事件发生。
--	--

五、评价的组织实施

（一）人员分工

1、组织结构分工

本次服务项目设总负责人 1 名，金融机构支持民营企业发展奖励专项绩效重点评价项目组成员 6 名，设置组长 1 名，成员 5 名，其中核心成员 3 名，项目助理 3 名。另配备 1 名行业专家。

2、岗位职责

项目总负责人负责项目全流程的统一管理，负责项目总体的沟通与协调，编制组织实施计划、质量和进度保障计划，对项目总的质量和进度进行全面监控。

项目组长参与各自业务的全部实施过程，对具体项目的质量和进度负责，保障项目的顺利实施。

核心成员主要参与评价工作方案的设计与讨论、负责指标体系分指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，负责分指标的核查

取数工作，调查问卷的设计，编制相应的评价工作底稿，参与评价报告的撰写。

项目助理主要协助前期调查、项目相关资料的收集、参与核查取数工作，完成项目组长交办的具体工作。

各项目组行业专家对绩效评价过程提供全流程的咨询与辅导，就指标体系内容进行评分，并在总结分析阶段，出具评估意见。

（二）评价时间及主要工作进程安排

1、项目进度规划

工作计划表

工作阶段	工作内容	时间安排
前期准备阶段	组建工作组	2021年10月8日
	明确任务	2021年10月10日
组织实施阶段	文件研读	2021年10月13日前
	前期访谈、项目资料收集及研读	2021年10月20日前
	制定绩效评价方案	2021年10月25日前
	设计绩效评价指标体系	2021年10月30日前
	制定证据收集计划	2021年11月5日前
	现场调研	2021年11月10日前
	问卷调查，多方获取项目信息	2021年11月20日前
总结应用阶段	报告撰写	2021年11月30日前
	讨论修改报告	2021年12月5日前
	提交报告	2021年12月10日前
	资料整理归档	2021年12月15日前

（1）组建工作组，下达调研通知

联合评价抽调具备财政支出绩效评价经验的人员组成评价工作

组，设组长 1 名，明确组长及成员职责。

（2）制订工作方案

评价工作组通过现场访谈、电话访问、问卷调查以及邮件沟通等渠道，收集和整理反映“2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目”政策内容、政策投入、政策执行、政策实现的目标和政策效益等相关资料，确定本次评价对象、目的、依据、标准、方式、指标体系、时间安排、人员分配，形成具体的绩效评价工作方案。

（3）制作工作手册

评价工作组根据评价工作方案，制作资料清单、所需填写的表格、抽样调查问卷等相关资料。

（4）设计绩效评价指标体系

评价组结合本项目特点，以联合评价绩效评价方法的共性指标集为基础，基于项目具体需求引入产出指标和效益指标等个性指标，建立完善的评价指标体系。

（5）制定证据收集计划

评价工作组针对本项目制定证据收集计划，对评价过程中所需的各类资料进行收集，包括且不限于发放评价资料清单、调查问卷、表格，并就预算支出评价理念、原则、工作方法、资料整理方式、预算项目表填报等内容，对项目进行调研。

（6）问卷调查

联合评价对已补偿企业及个人发放问卷调查，调查内容涵盖对该项目的满意度、优化政策的相关建议等方面，问卷发放与回收需在 1

个星期内完成。

(7) 分析、整理各项资料，撰写绩效评价报告

评价组根据政策文件、补助实施进度、调查问卷等基础资料，整理、汇总相关数据，依据绩效评价指标体系对项目进行评价，撰写绩效评价报告。

(8) 召开专家评价会

评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实，按照指标体系内容和评价重点，分类整理资料，形成专家资料手册，供专家审阅评议，专家就指标体系内容进行评分，并出具了评价意见。

(9) 撰写报告和反馈结果

结合基础材料和专家意见，整理、汇总相关数据，完成绩效评价报告初稿的撰写。由本溪市财政局绩效管理处审核报告初稿，经过沟通反馈后进行修改，形成评价报告终稿。

(10) 建立项目绩效管理档案

建立标准化的文档管理制度，对 2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价的各项材料进行档案管理，形成重点绩效评估档案，保证各类信息的可溯源性和各类文档的完整性。

2、项目进度管理

基于项目目标建立细化的项目进度计划表，并通过全体项目成员的工作量与进度核对确认，制定项目进度计划。根据项目进度计划，对项目阶段进行严格管理，以周为单位，每周进行两次项目进度审查，

保障项目进度在控制内。

（三）内部控制制度

1、质量保障措施

从质量管理、质量自检、制度落实、信息风险控制、风险应对、激励约束和质量保证期等方面建立产品质量体系，力求数据准确，评价结果客观、真实、有公信力，确保项目阶段性成果及最终成果的可靠、可信、科学、可用。具体质量保证体系如下：

（1）质量管理

根据项目目标与项目特点建立严格的质量管理规程，对项目阶段成果和项目总成果进行严格把关，同时设立专门的质量负责人，负责项目日检、周检，以及项目里程碑的审核验收，且评价结果要符合采购人要求。

（2）质量自检

设立项目自检机制，所有参与本项目的分析师对自身工作内容实施自检，从底层确保数据的真实性、准确性。

（3）制度落实

加强质量管理制度的学习和落实，确保所有项目参与人员明确项目质量的重要性，将质量保证体系全部内容贯彻落实。

（4）信息风险控制

建立严格的保密机制，并签署保密协议。供应商保证产品研究、编制、发布等所涉及的所有资料（包括但不限于文字、图片、声像资料、电子数据等）均属采购人所有，供应商不得泄露研究内容秘密，

也不得超越产品开发、编制等服务项目范围使用有关资料。

（5）风险应对

建立风险应对预警机制，分析项目建设中可能存在的各类风险问题，对项目建设进行实时监控，及时发现项目建设中的风险问题，并对风险进行立即处理。

（6）激励约束

建立激励机制，对保质保量按时完成里程碑工作的分析师予以奖励；建立严格的误差审查和影响机制，及时发现质量问题，并迅速做出处理。

（7）质量保证期

在项目完成后，设立质量保证期。在质量保证期内，供应商对项目交付成果的质量提供保障，对保证期内出现的质量问题进行及时有效处理。

2、沟通协调机制

为了解决项目实施过程中可能存在的信息不对称、沟通缺乏交互性、信息传递滞后等问题，我司在接受项目委托之后建立了有效的沟通、协调、汇报机制，以保障委托方、评价单位与我司之间信息充分互通、及时发布，促进项目顺利实施，加强绩效管理成果的客观性、公正性与有效性。

（1）设立专门的协调小组

我司接受项目委托之后，成立相应的工作组负责全程作业，根据

项目复杂程度抽调 3 名组员设立专门的协调小组，由工作组副组长兼任协调小组组长，负责委托方、评价单位与我司之间的信息交流。

（2）建立规范的信息沟通模式

第一，设立专门的联系电话和电子邮箱，项目实施期间联系电话 24 小时开机，电子邮箱设立自动通知程序，收到邮件后手机 App 将自动提示。

第二，协调小组组长亲自负责信息发布与对外沟通，若评价单位在 3 家及以上的，由小组成员分工协助。

第三，形成周部署、日沟通、周报告的常规机制。根据项目进度及形势变化每周部署或调整任务；每日沟通落实情况，发现问题及时与委托方和评价单位沟通解决；每周汇总，向委托方汇报并反馈，若委托方没有特殊要求，一般以电子邮件形式汇报。

（3）构建常态信息沟通与应急信息沟通相结合的机制

若委托项目涉及的评价单位较广泛，沟通主体较多，超出协调小组的负荷能力，公司将在常规信息沟通机制的基础上启动应急信息沟通机制。

第一，有效分工。根据任务部署由工作组成员各自负责相应评价单位的沟通对接，每日向协调小组的组员反馈进度，遇到无法解决的问题马上向组长汇报，组长立即出面与委托方和评价单位协商解决，否则仍按照周报告的形式，协调小组的组员每周汇总一次情况向组长汇报，组长审阅后向委托方汇报。

第二，蜂巢式沟通。在公司作业系统上开辟专门的项目交流区，

工作组成员将每日工作内容问题及第二日行程安排制作成日志在系统上共享，以加强内部协调，提高沟通效率。

（4）快速响应

项目组具备完善的沟通协调机制，为本项目提供热线支持和现场支持，保障 2 小时内响应，24 小时内到达现场。

附件 4：证据收集计划

在实施 2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目的绩效评价工作中，工作组以案卷研究、填报数据、现场访谈、电话访谈及问卷调查方式进行证据收集。

1、案卷研究

案卷研究以与 2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目相关政策颁布、项目实施、资金分配与落实为来源，对上述两个项目成本返还完成情况进行分析，对项目决策、项目管理、项目实施等重要信息要素进行分析，初步确定评价核心内容。

2、数据统计

本次绩效评价数据主要来源于本溪市土地资源储备中心，与本溪市财政局、采取现场访谈与电话沟通的方式对项目决策、管理内容进行数据的获得；与本溪市土地资源储备中心对专项资金落实、项目实施及完成情况等相关数据进行统计汇总。

3、访谈调研

针对本次评价对象——2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目，访谈对象以本溪市土地资源储备中心为主，根据项目的具体情况，评价工作进展及资料收集、反馈情况等，适时增加访谈次数，访谈调研内容如下：

访谈对象	本溪市土地资源储备中心 梁吉大（业务处）
访谈方式	现场访谈

访谈内容	1、请您介绍一下项目背景、实施的意义以及项目开展情况。 2、请您介绍一下项目申请、设立过程。 3、请您介绍一下项目实施与管理情况、职能划分等基本情况。 4、请您简单介绍一下各主管部门间的沟通协作情况。 5、请您简单介绍一下项目近几年的实施情况，包括项目范围、资金的投入、使用情况、预期目标实现程度等。 6、请您简单介绍一下项目资金申请、审批及支付流程。 7、请您介绍一下项目预算编制的依据（是否经过科学论证、是否有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应、测算依据是什么） 8、请您介绍一下项目实施以来存在哪些问题以及项目的解决措施。 9、项目实施过程中是否有安全事故发生。 10、项目实施过程中是否有群体事件发生。
------	---

4、问卷调查

在实施本溪市 2020 年度港华燃气及李家山土地储备项目绩效重点评价工作中，评价组结合本项目的评价对象、评价范围及服务内容等因素分别针对社会公众和拆迁补偿对象设计问卷。

附件 5 调查问卷

土地储备项目”财政支出绩效评价调查问卷

为进一步规范财政资金管理，强化财政资金支出绩效，切实提高财政资金使用效益，根据市政府批示要求（本政办请[2019]号）/《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》中“土地出让收入的使用要确保足额支付征地和拆迁补偿费”的相关要求、国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》（国办发[2006]100号等、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《本溪市土地储备实施办法》（本溪市人民政府令第150号）和《本溪市资源型城市创新转型发展实施方案（2020—2022年）》的通知（本政办发〔2020〕2号）等文件要求，收本溪市财政局委托，对本溪市2020年度港华燃气及李家山土地储备项目进行绩效评价工作。

以下请您就本次实施的“土地储备项目”进行客观评价：

联合信用评价有限公司绩效评价小组

1、您的年龄：

A、18 岁以下 B、18-25 岁 C、25-35 岁 D、35-60 岁 E、60 岁

2、您对土地储备过程中的政府等相关工作人员是否满意？

A、满意 B、比较满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

3、您觉得土地储备项目是否有效节约集约土地？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

4、您觉得土地储备项目是否有效改善居住生态环境？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

5、您觉得土地储备项目是否优化土地利用结构？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

6、您觉得土地储备项目是否有效加快城乡一体化发展？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

7、您觉得土地储备项目是否能够合理调整城市空间布局？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

8、您觉得土地储备项目是否能够促进本溪经济持续发展？

A、非常有效 B、比较有效 C、一般 D、不太有效 E、无效

9、您对土地储备项目是否满意：

A、非常满意 B、比较满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

10、您对本次土地储备项目动迁情况是否满意？

A、非常满意 B、比较满意 C、一般 D、不满意

再次感谢您的配合

被调查对象年龄分布

对土地储备过程中的政府相关人员是否满意

土地储备项目是否有效改善居住生态环境

土地储备项目是否有效改善居住生态环境

土地储备项目是否优化土地利用结构

土地储备项目是否优化土地利用结构

土地储备项目是否能够合理调整城市空间布局

土地储备项目是否能够促进本溪经济持续发展

对土地储备项目是否满意

对本次土地储备项目动迁情况是否满意

附件 6：评价工作组成员名单

序号	姓 名	学历	专业	毕业院校
1	曹博然	本科	会计学（金融学）	沈阳理工大学
2	柴皖东	硕士研究生	国际商务	英国林肯大学
3	王之研	硕士研究生	工商管理	对外经济贸易大学
4	王师行	本科	电子商务	吉林财经大学
5	王晶晶	硕士研究生	行政管理	辽宁大学
6	梁佳	本科	电子工程	美国塔尔萨大学