**财政项目支出绩效自评报告**

项目名称： 耕地占用税

项目单位： 静乐县自然资源局（行政）

主管部门： 静乐县自然资源局-012

2021年1月

目 录

一、项目的基本情况 3

（一）项目概况 3

（二）预算执行情况 3

（三）项目绩效目标 4

（四）项目实施计划 4

二、项目绩效情况 4

（一）预算执行情况 5

（二）项目产出情况 6

（三）项目效益情况 6

（四）项目满意度情况 7

三、项目绩效分析 7

四、项目主要经验做法 8

五、项目管理中存在问题及原因分析 8

六、进一步加强项目管理措施及建议 8

附件1.项目支出绩效自评表 10

附件2.绩效自评相关资料 11

**一、项目的基本情况**

（一）项目概况

**项目概况：**占用耕地需缴纳税收。本次缴纳耕地占用税涉及8宗，总面积417.61亩，合278407.21平方米。分别为辛村张家庄9.132亩（6088平方米），赤泥洼村1.3725亩（915平方米），圪台坪村0.3705亩（205平方米），风沟村94.04亩（62697.2平方米）沙会村4.45亩（2966.67平方米），西坡崖村112.36亩（74906.67平方米）西坡崖村西碾河南157.39亩（一中等 共104928.67平方米），西坡崖村西碾河南2017年征收的一中项目地块38.55亩（共25700平方米），涉及农用地278407.21平米，根据,《耕地占用税法》的相关规定，分别按12元/平方米和6元/平方米计算，应缴耕地占用税1824643.26元，另有滞纳金535727.26元，合计2360370.52元。

**立项依据：**《耕地占用税法》。

**设立的必要性：**坚持严格的耕地保护红线，狠抓耕地占用税征收管理工作，促进我县耕地保护工作。

**保证项目实施的措施与制度：**严格按照《耕地占用税法》执行。

**项目实施计划：**按时足额缴纳税收236.037052万元。

（二）预算执行情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **行次** | **年度总金额(万元)** | **财政资金** | | | | | **上年结转资金(万元)** | **其他资金(万元)** |
| **小计** | **中央级** | **省级** | **市级** | **县区级** |
| 全年预算资金 | (2) | 236.04 | 236.04 |  |  |  | 236.04 |  |  |
| 实际到位资金 | (3) | 236.04 | 236.04 |  |  |  | 236.04 |  |  |
| 全年执行资金 | (4) | 236.04 | 236.04 |  |  |  | 236.04 |  |  |
| 资金结余 | (5)=(3)-(4) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预算到位率 | (6)=(3)/(2) | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 预算执行率(%) | (7)=(4)/(2) | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 年初预算资金 | (1) | 236.04 | 236.04 |  |  |  | 236.04 |  |  |

（三）项目绩效目标

（1）. 项目实施期绩效目标

储备土地面积417.6108亩，缴纳耕地占用税182.5万元。目标为增加地方财政收入，改善城市基础设施建设。

（2）. 项目年度目标

储备土地面积417.6108亩，缴纳耕地占用税182.5万元。目标为增加地方财政收入，改善城市基础设施建设。

**二、项目绩效情况**

综合考虑预算执行情况、产出、效益、服务对象满意度各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：耕地占用税项目绩效自评价结果为:总得分100分，属于"优秀"。

（一）预算执行情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| 预算执行指标 | 预算执行率 | 10 | 100% | 100.00% | 10 |

（二）项目产出情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| 数量指标 | 储备地面积（亩） | 12.85 | 417.6108 | 417.6108亩 | 12.85 |
| 代征单位数（个） | 12.9 | 8 | 8个 | 12.9 |
| 质量指标 | 土地收储完成率 | 12.85 | 100% | 100% | 12.85 |
| 时效指标 | 滞纳金发生率 | 12.85 | 0% | 0% | 12.85 |
| 成本指标 | 土地收储控制成本 | 12.85 | 5 | 5万元/亩 | 12.85 |

（三）项目效益情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| 社会效益 | 耕地占用完成率（%） | 12.85 | 98% | 99% | 12.85 |

（四）项目满意度情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **得分** |
| 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度（%） | 12.85 | 98% | 99% | 12.85 |

**三、****项目绩效分析**

1. **项目实施和预算执行情况及分析**

项目已实施，预算全部执行。

1. **产出情况及分析**

代征单位数8个，储备地面积417.6108亩，土地收储完成率100%，滞纳金发生率0%，土地收储控制成本5万元/亩。

1. **效益情况及分析**

耕地占用完成率99%。

1. **满意度情况及分析**

服务对象满意度99%。

**四、项目主要经验做法**

无

**五、项目管理中存在问题及原因分析**

无

**六、进一步加强项目管理措施及建议**

无

**附件1.项目支出绩效自评表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1.项目支出绩效自评表** | | | | | | | | |
| **一级指标** | **二级指标** | **目标指标** | **权重** | **目标值** | **业绩值** | **完成率** | **指标得分** | **偏差原因分析及改进措施** |
| 预算执行指标 | 预算执行指标 | 预算执行率 | 10 | 100% | 100.00% | 100.00% | 10 |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 储备地面积（亩） | 12.85 | 417.6108 | 417.6108亩 | 100.00% | 12.85 |  |
| 代征单位数（个） | 12.9 | 8 | 8个 | 100.00% | 12.9 |  |
| 质量指标 | 土地收储完成率 | 12.85 | 100% | 100% | 100.00% | 12.85 |  |
| 时效指标 | 滞纳金发生率 | 12.85 | 0% | 0% | 100% | 12.85 |  |
| 成本指标 | 土地收储控制成本 | 12.85 | 5 | 5万元/亩 | 100.00% | 12.85 |  |
| 效益指标 | 社会效益 | 耕地占用完成率（%） | 12.85 | 98% | 99% | 101.02% | 12.85 | 耕地占用率高 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度（%） | 12.85 | 98% | 99% | 101.02% | 12.85 | 满意度高 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**附件2.绩效自评相关资料**

|  |
| --- |
| **附件2.绩效自评相关资料** |
|  |