

# 2021 年度政府性基金预算 绩效自评报告

政府性基金作为政府非税收入的重要组成部分，为地方经济的发展发挥着重要的保障作用。根据《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）、《国务院关于印发推进财政资金统筹使用方案的通知》（国发〔2015〕35号）、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）等有关规定，我们对石家庄高新区 2021 年度政府性基金预算进行绩效自评工作，形成本绩效自评报告。

## 一、政府性基金预算整体情况

### （一）政府性基金预算收入情况

政府性基金预算是专款专用于特定公用事业发展的收支预算，是全口径预算管理体系的重要组成部分，政府性基金预算收入是各级政府财政收入的重要来源，主要由国有土地使用权出让收入、城市基础设施配套费收入等专项收入组成，具有一定专款专用的性质。我区 2021 年政府性基金收入预算数为 283,192 万元，收入决算数为 182,940 万元，完成预算的 64.60%，比上年同期下降 59.98%，主要原因为国有土地使用权出让收入下降导致；上级补助收入 2,771 万元，上年结转 63,904 万元，债务转贷收入 294,200 万元，调入资金 3,660 万元，政府性基金收入合计 547,475 万元。详见下表：

单位：万元

预算科目	年初预算数	决算数	完成预算%
一、国有土地收益基金收入	17372	9981	57.5
二、农业土地开发收入		384	
三、国有土地使用权出让收入	243820	142398	58.4
四、城市基础设施配套费收入	20000	27541	137.7
五、污水处理费收入	2000	2678	133.9
六、其他政府性基金收入		-42	
<b>本年基金收入合计</b>	<b>283192</b>	<b>182940</b>	<b>64.6</b>
上级补助收入		2771	
上年结转		63904	
债务转贷收入		294200	
调入资金		3660	
<b>基金收入总计</b>		<b>54745</b>	

## (二) 政府性基金预算支出情况

我区 2021 年政府性基金支出预算数为 345,185 万元，调整预算数为 522,909 万元，支出决算数为 436,161 万元，完成预算的 83.41%，比上年同期增长 14.28%；调出资金 4,566 万元，债务还本支出 20,000 万元，政府性基金支出总计为 460,727 万元。收支相抵后，年终结余结转 86,748 万元。 详见下表：

单位：万元

预算科目	年初预算数	调整预算数	决算数	完成预算%
一、文化旅游体育与传媒支出		10	10	100
国家电影事业发展专项资金安排的支出		10	10	100
二、城乡社区支出	339017	237422	220544	92.9
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	291827	189751	181813	95.8
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	24539	17149	17149	100
城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	20000	27193	18931	69.6
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	2651	3329	2651	79.6
三、其他支出	135	278944	209074	75
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		278944	208858	74.9
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	135	453	216	47.7
四、债务付息支出	6033	6267	6267	100
五、债务发行费支出		266	266	100
<b>本年基金支出合计</b>	<b>345185</b>	<b>522909</b>	<b>436161</b>	<b>83.4</b>

调出资金			4566	
债务还本支出			20000	
年终结余结转			86748	
<b>基金支出总计</b>			<b>547475</b>	

## 二、绩效评价工作开展情况

评价工作组以评价对象的相关法规、政策文件资料为依据，在项目实施单位提供基本资料的基础上，重点关注政府性基金征收行为的依法合规性、政府性基金设立延续依据和征收标准的合理性、政府性基金收入对专项债务的支撑能力、政府性基金征收和分配使用间的整体平衡性、政府性基金分配使用的科学性及其所需解决的社会需求和目标的实现程度等内容，以资金支出为主线，运用科学、规范、合理的评价方法、评价原则和评价指标体系，从资金预算、编制、批复、执行、管理等方面入手，了解政府性基金实施情况、效益发挥情况、公众评判情况，从而评价政府性基金是否达到预期效果和目的，对照评价指标和标准进行评议，形成综合评价结论。

## 三、政府性基金预算绩效评价结果

根据政府性基金预算绩效评价情况，围绕绩效评价指标体系，对决策、管理、产出、效果四个维度进行分析，政府性基金预算项目绩效评价指标得分 97.94 分，失分 2.06 分（详见附表）。

## 四、存在的问题及改进措施

### （一）存在的主要问题

政府性基金预算编制不完善。2021 年政府性基金收入决算数完成预算的 64.60%，支出决算数完成预算的 83.41%，基金收支预测的科学性和准确性有待提高。

## （二）针对问题提出具体的改进措施或建议

### 1. 细化政府性基金预算编制内容

通过细化政府性基金预算编制内容，提高基金预算编制的规范性。具体编制过程中，建立健全基本数据信息，精准掌握基础数据和基金的征收情况，对基金收支状况作出科学、准确的预测，提高基金预算执行的可操作性。对于基金支出要遵循以收定支及专款专用的原则，确保预算资金高效使用和预算执行的严肃性，进一步增强政府性基金预算的约束力。

### 2. 规范政府性基金预算项目设置

严格按照基金预算收支科目编制基金预算，全面准确地反映基金收入分配及使用情况。基金支出要充分论证项目支出，保证项目的可执行性，提高支出预算的准确性、可行性。

附表：政府性基金预算项目绩效评价指标体系及评分标准

石家庄高新区财政局绩效自评工作组

2022年9月20日

附表：政府性基金预算项目绩效评价指标体系及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
决策 (14分)	预算编制 (14分)	预算编制合理性 (4分)	1.预算编制、分配符合区委区政府方针政策和工作要求(1分); 2.政府性基金预算能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间合理分配(1分); 3.政府性基金预算编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题(1分); 4.预算分配不固化,能根据实际情况合理调整,不存在支出进度慢、完成率低、绩效较差等不合理情况(1分)。	1.政府性基金预算编制、分配符合区委区政府方针政策和工作要求; 2.政府性基金预算能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间合理分配; 3.政府性基金预算编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题; 4.预算分配不固化,能根据实际情况合理调整,不存在支出进度慢、完成率低、绩效较差等不合理情况。	4
		预算编制科学性 (5分)	预算编制是否精准、细化,得1分;预算编制是否符合年初预算,得1分;对下年度基金的征收情况是否准确掌握是得3分,否则根据预算完成比例扣分,每下降10%,扣0.1分,扣完为止。	政府性基金预算管理较为细化,对下年度基金的征收情况掌握准确性有待提高,2021年完成预算64.60%。	3.94
		预决算公开性 (5分)	①按规定内容公开预决算信息,1分;②按规定时限公开预决算信息,1分;③基础数据信息和会计信息资料真实,1分;④基础数据信息和会计信息资料完整,1分;⑤基础数据信息和汇集信息资料准确,1分。	我区财政局按规定在我区官方网站公开了2021年度政府预算和决算,公开信息内容准确、真实、完整且清晰。	5
管理 (40分)	征收管理 (10分)	征收行为合规性 (5分)	政府性基金征收行为是否合规,是得5分,否则不得分。	严格执行征收行为和征收程序,未发生乱设基金项目,对已超过征收期限的基金及时取消不再征收;严格遵守批准的政府性基金预算收缴入库进度,未发生随意更改的行为。	5
		征收标准合理性 (5分)	政府性基金的收缴落实情况征收标准是否合理,是得5分,否则不得分。	我区2021年全年政府性基金实现收入182940万元,主要为国有土地收益基金收入9981万元、国有土地使用权收入142398万元、城市基础设施配套费收入27541万元。	5
	资金管理 (30分)	资金到位率 (10分)	资金到位率=(到位资金/预算资金)×100%,计10分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	资金到位率为100%。经审批或下达资金指标文后,在规定时间内拨付到项目实施单位。	10
		资金执行率 (10分)	资金执行率=(资金使用数/预算调整数+上年结转数)×100%,计10分,每下降10%扣0.5分,扣完为止。	2021年政府性基金支出总计为460,727万元,结转下年数为86,748万元,资金执行率为79.67%。	9
		资金使用合规性 (10分)	①是否符合财务管理制度及有关资金管理的规定;②是否对资金收支进行专账核算;③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;④是否严格按照预算批复文件中列明的建设范围和用途使	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理的规定,对资金收支进行专账核算;资金的拨付有完整的审批程序和手续;严格按照立项批复文件中列明的建设范围	10

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
			用；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合规定每条例得 2 分，扣完为止。	和用途使用；资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
产出 (30 分)	产出数量 (10 分)	专项债券支撑能力 (10 分)	政府性基金收入对专项债务的支撑能力。基金能够满足专项债券还本付息的需求，得 10 分，否则不得分。	2021 年使用政府性基金偿还债务本金支出 20000 万元，债务付息支出 6266.85 万元，债务发行费用支出 266 万元，能够满足政府性基金对专项债务的支撑能力。	10
	产出质量 (10 分)	分配使用科学性 (10 分)	政府性基金分配使用的科学性。满分 10 分，根据实际情况扣分，扣完为止。	2021 年政府性基金支出合计 460,727 万元，主要用于城乡社区支出 220544 万元（征地和拆迁补偿支出 109519 万元、保障性住房和棚户区改造支出 11348 万元、补助被征地农民支出 25925 万元）支持全区保障性安居工程和北豆村旧村改造建设顺利进行，其他支出 209074 万元。基金分配使用科学、合理。	10
	产出时效 (5 分)	完成及时性 (5 分)	实际完成时间：项目单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。及时率 $\geq 100\%$ 得 5 分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	按照计划时间完成，完成及时性为 100%。	5
	产出成本 (5 分)	成本节约率 (5 分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本节约程度。成本节约率 $\geq 0$ 得 5 分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	政府性基金预算基本满足收支平衡，结转下年安排资金 86,748 万元。	5
效益 (16 分)	项目效益 (16 分)	社会效益 (10 分)	项目实施所产生的社会效益。满分 10 分，根据实际情况扣分，扣完为止。	政府性基金支出主要用于民生工程 and 改造工程，保障民生工程和各项建设工程顺利发展。	10
		经济效益 (6 分)	项目实施所产生的经济效益。满分 6 分，根据实际情况扣分，扣完为止。	政府性基金为地方经济的发展发挥重要的保障作用。	6
合计		100			97.94