重庆市璧山区规划和自然资源局资金绩效财政支出项目绩效自评报告

为加强财政资金的管理，提高财政专项资金的使用效益。根据《关于推进区县预算绩效管理工作的通知》（渝财绩〔2020〕1号）、《重庆市璧山区财政局关于开展2019年度预算绩效评价工作的通知》（璧财绩〔2020〕51号），形成自评报告如下：

一、项目基本概况

（一）项目概况

2019年度,璧山区规划和自然资源局项目评价金额为6991.18万元，资金涉及11个项目，由璧山区规划和自然资源局组织实施。

1、立项背景

（1）合同印花税、征地指标费。以《关于全面开展区县新一轮总体规划编制工作的函》（渝规总规字〔2018〕7号）为立项依据。

（2）璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设。贯彻落实区委、区政府工作部署，组织编制了《重庆璧山大健康产业集聚区概念性总体规划》。

（3）城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等。以《重庆市规划和自然资源局关于开展2019年度建设用地节约集约利用状况评价工作的通知》（渝规资〔2019〕777号）为立项依据。

（4）城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理与土地复垦等。以《关于全面开展区县新一轮总体规划编制工作的函》（渝规总规字〔2018〕7号）为依据。

（5）第三次土地调查。根据《重庆市璧山区人民政府办公室关于开展璧山区第三次土地调查的通知》（璧山府办发〔2018〕23号）文件为依据。

（6）地质环境恢复治理与土地复垦等。根据《重庆市国土房管局关于印发历史遗留和关闭矿山环境治理恢复与土地复垦项目管理办法的通知》（渝国土房管规发〔2018〕7号）文件为依据。

（7）地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等。根据按照《重庆市国土房管局关于开展征地区片综合地价测算制订工作的通知》（渝国土房管〔2017〕689号）、根据《重庆市规划局关于切实做好2018年地理国情数据动态更新工作的函》（渝规测〔2018〕11号）等文件为依据。

（8）土地变更调查、违法用地勘测定界项目。根据《重庆市璧山区财政局关于安排区国土房管局开展违法占用经费的请示》（璧财建审〔2018〕191号）为立项依据。

（9）地质环境恢复治理与土地复垦等。根据原市规划局《关于全面开展区县新一轮总体规划编制工作的函》（渝规总规字〔2018〕7号）为依据。

（10）国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等。根据《重庆市规划和自然资源局关于进一步加强地质灾害危险性评估管理工作的通知》（渝规资〔2019〕1055号）为依据。

（11）地质灾害治理、办公设备采购等。根据《重庆市2019年度地质灾害防治方案的函》（渝规资函〔2019〕650号）为依据。

2、项目实施

（1）合同印花税、征地指标费。启动《重庆市璧山区新一轮城乡总体规划编制》项目。目前“璧山区城市整体规划”通过市政府验收。按照2019年度土地出让情况，代区政府据实缴纳合同印花税。

（2）璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设。完成2018年璧山区城市总体规划实施情况现势图制作，璧山区城市总体规划实施情况现势用地统计表制作。该项目已通过验收。完成国民经济发展规划、城乡总体规划、土地利用总体规划等各类规划的叠合，统筹协调各类用地。对枫香湖儿童公园片区的形象与空间功能结合现行控规进行针对性的研究与设计。并按规定通过验收。完成委托制作红线图及方案技术审查，建筑物信息更新，完善地下管网信息系统建设等，并按规定通过验收。

（3）城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等。根据市规划自然资源局工作要求，按时按质完成了2019年度我区建设用地节约集约利用状况评价工作，并向市规划自然资源局提交正式成果。完成了我区2020年度国有建设用地供应计划编制工作，并向市规划自然资源局提交正式成果。

（4）城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理与土地复垦等。根据市规划自然资源局工作要求，按时按质完成完成规划局城市总规重大修改、城乡总规修编工作以及.完成办公楼装修设计。开展建设用地节约集约利用评价、开发区土地集约利用评价。保障办理储蓄式养老保险的农转非人员每年享受利率不低于10%的储蓄收益。完成地质环境恢复治理与土地复垦相关工作。

（5）第三次土地调查。已完成全区土地利用现状调查、土地权属调查、专项调查与评价等工作，建立了土地利用数据库，数据成果已提交国家三调办，通过了初步审核，针对国家三调办提出的审核意见进行了全面整改，完成了调查成果整理。全面查清了我区914.4平方公里范围内的土地利用现状及变化情况，包括地类、位置、面积、分布等状况；对全区15个镇街1055个村民（居民）小组的集体土地进行全面的确权调查。

（6）地质环境恢复治理与土地复垦等。严格执行征地补偿安置资金专户前置制度，完成2020国有建设用地供应计划编制工作。开展实地调查研究，采用多种方法综合测算征地区片价，形成初步测算结果。全面完成实体档案的数字化。对辖区内所有矿山的矿产资源勘查开采年度信息进行实地核查，进行地质环境恢复治理与土地复垦。

（7）地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等供地计划编制、违建别墅、征地区片综合地价测算。进行建筑物信息更新、委托制作红线图及方案技术审查。完成办公设备采购、地理国情数据动态更新。

（8）土地变更调查、违法用地勘测定界项目。对2018我区的土地利用现状数据数据进行了更新，规范土地资源执法管理，便于根据土地分类作出行政处罚。

（9）地质环境恢复治理与土地复垦等。恢复地质环境，增加农业用地。保护生态环境与土地资源。

（10）国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等。该项目2019年5月7日申请立项，9月20日完成公开招标，确定中标单位；2020年1月完成该项目审查认定和成果报告归档，2020年3月完成技术交底工作。

（11）地质灾害治理、办公设备采购等。2019年底前完成对七塘镇磨滩井危岩等5个地质灾害隐患点的治理工程，改善地质环境，治理合格率达100%，未发生较大以上安全事故。

3、项目经费

2019年，璧山区规划和自然资源局项目资金6991.18万元。其中：上级资金1642.68万元，区级资金5348.5万元。资金分别投入到11个项目（项目资金明细见表1）。

年初预算金额5336.61万元，年中调整金额1654.57万元（上级资金1642.68、区级资金11.89万元），全年预算金额6991.18万元，资金到位率100%。实际执行资金6971.76万元，结余19.42万元，资金执行率99.72%。

表1 项目预算资金表 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 年初预算 | 调整金额 | 全年预算 |
| 1 | 合同印花税、征地指标费等 | 2386.00 | - | 2386.00 |
| 2 | 璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设等 | 333.00 | - | 333.00 |
| 3 | 城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等 | 4.56 | - | 4.56 |
| 4 | 城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理等 | 206.32 | 44.68 | 251.00 |
| 5 | 第三次土地调查 | 1127.57 | 1587.00 | 2714.57 |
| 6 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 24.80 | - | 24.8 |
| 7 | 地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等 | 766.61 | - | 766.61 |
| 8 | 土地变更调查、违法用地勘测定界项目 | 32.96 | - | 32.96 |
| 9 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 385.69 | 22.89 | 408.58 |
| 10 | 国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等 | 52.30 | - | 52.30 |
| 11 | 地质灾害治理、办公设备采购等 | 16.80 | - | 16.80 |
| 合计 |  | 5336.61 | 1654.57 | 6991.18 |

1. 绩效目标

（1）合同印花税、征地指标费。启动《重庆市璧山区新一轮城乡总体规划编制》项目。目前“璧山区城市整体规划”通过市政府验收。按照2019年度土地出让情况，代区政府据实缴纳合同印花税。

（2）璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设。完成2018年璧山区城市总体规划实施情况现势图制作，璧山区城市总体规划实施情况现势用地统计表制作。完成各类规划，统筹协调各类用地。对枫香湖儿童公园片区的形进行研究与设计，完成制作红线图及方案技术审查，建筑物信息更新，完善地下管网信息系统建设等。

（3）城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等。完成2019年度建设用地节约集约利用状况评价工作，2020年度国有建设用地供应计划编制工作等。

（4）城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理与土地复垦等。完成规划局城市总规重大修改、城乡总规修编、办公楼装修设计。开展建设用地节约集约利用评价、开发区土地集约利用评价，完成地质环境恢复治理与土地复垦相关工作。

（5）第三次土地调查。完成全区土地利用现状调查、土地权属调查、专项调查与评价等工作，建立了土地利用数据库。

（6）地质环境恢复治理与土地复垦等。严格执行征地补偿安置资金专户前置制度，完成2020国有建设用地供应计划编制工作。对辖区内所有矿山的矿产资源勘查开采年度信息进行实地核查，进行地质环境恢复治理与土地复垦。

（7）地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等。完善地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等任务。

（8）土地变更调查、违法用地勘测定界项目。对2018我区的土地利用现状数据数据进行了更新，规范土地资源执法管理，便于根据土地分类作出行政处罚。完成我区2018年度单位国内生产总值建设用地使用面积下降目标工作。

（9）地质环境恢复治理与土地复垦等。恢复地质环境，增加农业用地。设计我区广普镇普兴建材厂2个图斑。 完成前期测绘、实施方案编制，财政单位评审，施工单位招投标和施工单位入场施工等流程。

（10）国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等。国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等工作。准确测绘违法用地面积和地类划分。规范土地资源执法管理，便于根据土地分类作出行政处罚。

（11）地质灾害治理、办公设备采购等。2019年底前完成对七塘镇磨滩井危岩等5个地质灾害隐患点的治理工程，改善地质环境，治理合格率达100%，不发生较大以上安全事故。

1. 项目绩效评价工作情况

（一）工作小组情况

2020年4月22日，成立项目绩效评价工作组，负责绩效自评工作，工作组的主要成员及职责如下：

1、工作组成员  
组   长：郭逢义

副组长：周善平    
成  员：局内设科室负责人  
办公室设在财务科。

2、工作职责

（1）组长职责：审批绩效自评方案，监督、检查、核实绩效自评结果。

（2）副组长职责：审核修改拟定的绩效自评方案，并提交考评工作组会议讨论通过；监督、部署、确认绩效自评过程及反馈意见的处理。

（3）小组成员职责：起草和修改绩效考评方案报自评领导工作组会议讨论通过，实施执行绩效自评方案；牵头组织并实施年度绩效自评，根据组长、副组长指示，对考评结果进行复核，完成绩效自核工作组安排的其他工作。

2020年4月28日，考评工作组按照项目立项资料、批复文件等，开展自评检查工作，对项目整体实施情况和质量进行评定，核实项目情况等。

3、工作进展

本次绩效评价工作分为三个阶段：

第一个阶段为评价准备阶段，考评工作组与中介机构沟通项目基本情况，梳理和研读了国家层面、市级层面、县级层面与本次评价项目有关的政策文件，获取项目资料。

第二个阶段为实施评价阶段，中介机构于2020年4月22日至4月26日开展评价实施。取得项目的进度和资金筹集支出情况等资料，通过研读与搭建指标体系进行评价，并进行报告撰写。

第三个阶段为评价完成阶段，2020年4月26日至4月28日，考评工作组对自评表与绩效评价初稿进行审核，按照项目文件、资金拨付资料，开展自评检查工作，对项目整体实施情况和质量进行评定。提出修改意见并与中介机构沟通，形成绩效报告。

三、绩效分析及评价结论

评价工作组通过资料收集分析、指标体系搭建等方式，对璧山区规划和自然资源局进行综合绩效评分。单个项目绩效指标分值为100分，其中投入与管理权重40%，产出与效益权重60%。  
 综合绩效评分情况：璧山区规划和自然资源局评价对象为11个项目，单个项目分值权重近似9.09%。综合分值100分，实际总得分96.08分。单个项目分值100分（项目得分见表2），总计1100分，实际得分1056.5分。

**综合绩效评分结果：总得分96.08分，绩效评级为“优”。**

表2 项目绩效得分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 分值 | 权重 | 得分 |
| 1 | 合同印花税、征地指标费等 | 98 | 9.09% | 8.91 |
| 2 | 璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设等 | 96 | 9.09% | 8.73 |
| 3 | 城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等 | 96 | 9.09% | 8.73 |
| 4 | 城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理等 | 97.7 | 9.09% | 8.91 |
| 5 | 第三次土地调查 | 97 | 9.09% | 8.82 |
| 6 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 92.3 | 9.09% | 8.39 |
| 7 | 地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等 | 97.5 | 9.09% | 8.86 |
| 8 | 土地变更调查、违法用地勘测定界项目 | 98 | 9.09% | 8.91 |
| 9 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 93.7 | 9.09% | 8.52 |
| 10 | 国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等 | 96 | 9.09% | 8.73 |
| 11 | 地质灾害治理、办公设备采购等 | 94.3 | 9.09% | 8.57 |
| 合计 |  | 1056.5 | 100% | 96.08 |

（一）投入

2019年，璧山区规划和自然资源局项目资金6991.18万元。其中：上级资金1642.68万元，区级资金5348.5万元。资金分别投入到11个项目（项目资金执行情况见表3）。资金到位率100%，实际执行资金6971.76万元，结余19.42万元，资金执行率99.72%。

表3 项目资金执行表 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 全年预算 | 执行金额 | 执行率 |
| 1 | 合同印花税、征地指标费等 | 2386.00 | 2386.00 | 100% |
| 2 | 璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统建设等 | 333.00 | 333.00 | 100% |
| 3 | 城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等 | 4.56 | 4.56 | 100% |
| 4 | 城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢复治理等 | 251.00 | 243.47 | 97% |
| 5 | 第三次土地调查 | 2714.57 | 2714.57 | 100% |
| 6 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 24.8 | 24.80 | 100% |
| 7 | 地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等 | 766.61 | 766.61 | 100% |
| 8 | 地质环境恢复治理与土地复垦等 | 408.30 | 396.69 | 97.15% |
| 9 | 土地变更调查、违法用地勘测定界项目 | 32.96 | 32.96 | 100% |
| 10 | 国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等 | 52.30 | 52.30 | 100% |
| 11 | 地质灾害治理、办公设备采购等 | 16.80 | 16.80 | 100% |
| 合计 |  | 6991.18 | 6971.76 | 99.72% |

1. 管理

1、财务管理

为确保项目资金使用合法合规，璧山区规划和自然资源局单位按照相关政策的要求，建立了相应的财务管理制度，单位建立了《璧山区规划和自然资源局内部管理制度》，内控制度完善，定岗定责。加强了财务监控的有效性。在实际运行中，单位各部门严格按制度执行。

2、业务管理

对于项目实施，璧山区规划和自然资源局为落实市委、市政府对璧山发展新要求的需要，提前谋划智造创新产业布局空间，组织编制《璧山区城市规划管控引导手册》。推动了各个项目依法依规及时落地，落实工作任务。

（三）产出

1、合同印花税、征地指标费

启动《重庆市璧山区新一轮城乡总体规划编制》项目。目前“璧山区城市整体规划”通过市政验收。按照2019年度土地出让情况，代区政府据实缴纳合同印花税。其中代缴合同印花税任务完成率100%、城市整体规划任务完成率100%缴税及时率 100%。

2、璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统等

完成2018年璧山区城市总体规划实施情况现势图制作，璧山区城市总体规划实施情况现势用地统计表制作。该项目已通过验收。

完成国民经济发展规划、城乡总体规划、土地利用总体规划等各类规划的叠合，统筹协调各类用地。对枫香湖儿童公园片区的形象与空间功能结合现行控规进行针对性的研究与设计。并按规定通过验收。完成委托制作红线图及方案技术审查，建筑物信息更新，完善地下管网信息系统建设等。并按规定通过验收。其项目整体规划工作完工率100%、规划验收工作通过率100%、项目专业技术合格性100%。

1. 城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等

根据市规划自然资源局工作要求，按时按质完成了2019年度我区建设用地节约集约利用状况评价工作，并向市规划自然资源局提交正式成果。完成了我区2020年度国有建设用地供应计划编制工作，并向市规划自然资源局提交正式成果。其中供应计划编制工作完工率100%、建设用地节约集约评价工作率100%、供应商技术专业性100%，购买流程规范。

4、城市总体规划修编、办公楼装修设计、地质环境恢 复治理与土地复垦等

根据市规划自然资源局工作要求，按时按质完成规划局城市总规重大修改、城乡总规修编工作、办公楼装修设计。开展建设用地节约集约利用评价、开发区土地集约利用评价。保障办理储蓄式养老保险的农转非人员每年享受利率不低于10%的储蓄收益。完成地质环境恢复治理与土地复垦相关工作。其中，供应计划编制工作完工率100%、完善建设用地节约集约评价工作100%、地质环境恢复治理与土地复垦工作完成率100%，农转非人员每年享受利率未低于10%，完成目标任务。

5、第三次土地调查

已完成全区土地利用现状调查、土地权属调查、专项调查与评价等工作，建立了土地利用数据库，数据成果已提交国家三调办，通过了初步审核，针对国家三调办提出的审核意见进行了全面整改，完成了调查成果整理。全面查清了我区914.4平方公里范围内的土地利用现状及变化情况，包括地类、位置、面积、分布等状况；对全区15个镇街1055个村民（居民）小组的集体土地进行全面的确权调查，调查任务完成率100%、调查覆盖镇街数量达到15个。

6、地质环境恢复治理与土地复垦等

严格执行征地补偿安置资金专户前置制度，完成2020国有建设用地供应计划编制工作。开展实地调查研究，采用多种方法综合测算征地区片价，形成初步测算结果。全面完成实体档案的数字化。对辖区内所有矿山的矿产资源勘查开采年度信息进行实地核查，进行地质环境恢复治理与土地复垦。生态修复完成面积达到1.5公顷，工程质量技术合格率100%、验收通过合格率100%。

7、地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等

完成地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等供地计划编制、违建别墅、征地区片综合地价测算。进行建筑物信息更新、委托制作红线图及方案技术审查。完成办公设备采购、地理国情数据动态更新。市政完成地下管线数据更新。其中，整体工作完成率100%、整体工作验收合格率100%、清查违建别墅任务完成率100%、更新地理国情数据完成率100%。

8、土地变更调查、违法用地勘测定界项目

根据《重庆市璧山区财政局关于安排区国土房管局开展违法占用经费的请示》，对2018我区的土地利用现状数据数据进行了更新，规范土地资源执法管理，便于根据土地分类作出行政处罚。其中，违法用地勘界工作完成率100%、土地变更更新工作完成率100%、整体工作完成质量率100%。

9、地质环境恢复治理与土地复垦等

严格执行征地补偿安置资金专户前置制度，完成2020国有建设用地供应计划编制工作，按代区政府据实缴纳合同印花税，缴纳法律顾问费。开展实地调查研究，采用多种方法综合测算征地区片价，形成初步测算结果。全面完成实体档案的数字化，建立档案管理信息系统。完成了设备更换和软件安装。对辖区内所有矿山的矿产资源勘查开采年度信息进行实地核查，进行地质环境恢复治理与土地复垦。其中，计划编制工作完成率100%、建立档案管理信息系统100%、编制工作合格率100%，更新了办公设备。

10、国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等

该项目申请立项，再公开招标，确定中标单，2020年1月完成该项目审查认定和成果报告归档，3月完成技术交底工作。该评估工作采购过程规范，手续完整。其中，整体评估工作完成率100%、整体工作完成质量率100%、准确测绘违法用地面积与地类划分情况。

11、地质灾害治理、办公设备采购等

2019年底前完成对七塘镇磨滩井危岩等5个地质灾害隐患点的治理工程，改善地质环境，治理合格率达100%，未发生较大以上安全事故。地质灾害隐患点的治理工程完成率63%、整体工作验收合格率100%，更新了部分办公设备。

（四）效益

1、合同印花税、征地指标费

启动《重庆市璧山区新一轮城乡总体规划编制》项目。按照2019年度土地出让情况，代区政府据实缴纳合同印花税，及时缴纳印花税，有效规划城市整体建设。

2、璧山区大健康产业布局规划、地下管网信息系统等

完成2018年璧山区城市总体规划实施情况现势图制作，璧山区城市总体规划实施情况现势用地统计表制作。该项目有效规划璧山区整体建设，完善地下管网工程。完成国民经济发展规划、城乡总体规划、土地利用总体规划等各类规划的叠合，有效的统筹协调各类用地。

3、城市建设用地节约集约利用评价、供地计划编制等。

完成了2019年度我区建设用地节约集约利用状况评价工作。增强建设用地计划性，提高了建设用地节约集约利用效率。

4、城市总体规划修编、地质环境恢复治理与土地复垦等

开展建设用地节约集约利用评价、开发区土地集约利用评价。促进地质环境恢复治理与土地复垦工作，给与农转非人员补贴，保障办理储蓄式养老保险的农转非人员每年享受储蓄收益。

5、第三次土地调查

第三次土地调查建立了土地利用数据库，数据成果已提交国家三调办，通过了初步审核，针对国家三调办提出的审核意见进行了全面整改，此次调查覆盖面积广，覆盖村民(居民)小组数量多，摸清了全区国土资源用地情况。

6、地质环境恢复治理与土地复垦等

开展实地调查研究，采用多种方法综合测算征地区片价，形成初步测算结果。对辖区内所有矿山的矿产资源勘查开采年度信息进行实地核查，进行地质环境恢复治理与土地复垦。有利于增加农用地，减少地质灾害。

7、地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等

完成地下管线综合管理信息系统建设、村规划、综合交通规划等供地计划编制、违建别墅、征地区片综合地价测算。促进建筑物信息更新、地理国情数据动态更新、地下管线数据更新。

8、土地变更调查、违法用地勘测定界项目

对土地利用现状数据数据进行了更新，完成我区2018年度单位国内生产总值建设用地使用面积下降目标工作，有利于增加农业用地，加强了违法用地打击力度。

9、地质环境恢复治理与土地复垦等

该项目促进地质与恢复，增加农业用地。保护生态环境与土地资源。

10、国家高新区地块区域用地地灾危险评估、违法用地勘测定界等

该项目是对国家高新区地块区域用地进行地灾危险评估、违法用地勘测定界。准确测绘违法用地面积和地类划分。规范土地资源执法管理，便于根据土地分类作出行政处罚。

11、地质灾害治理、办公设备采购等

2019年底前完成对七塘镇磨滩井危岩等5个地质灾害隐患点的治理工程，改善地质环境，减少安全事故隐患。

四、存在问题及意见或建议

（一）问题

1、绩效目标不够明确

项目整体目标过于笼统、宽泛，不够明确，指标未进行具体的量化；不利于项目完整性、相关性、适当性和可行性方面的考核。

2、预算调整较大

年初预算资金5336.61万元，年中调整1654.57万元，预算调整金额较大。调整后全年预算金额6991.18万元，实际执行资金6971.76万元，结余19.42万元，资金执行率99.72%。

（二）建议

1、明确事前绩效目标

为了更好的对财政资金使用情况进行评价，建议单位结合各申报项目的情况，设置清晰、科学的项目整体目标，明确项目预期的产出和效果，制定细化、量化的指标，使项目能具体的体现各项指标，为后期考核奠定基础。

2、优化预算编制与执行

健全预算编制程序，建议细化预算编制内容，将预算资金直接安排到具体单位和项目，减少资金的二次分配；加大预算执行监督力度，建议从源头、过程、结果全方位对预算进行监督，加强资金过程管理监督。