2023年西乡县住房和城乡建设管理局

部门整体支出绩效评价报告

一、单位概况

西乡县住房和城乡建设管理局（以下简称县住建局）局机关内设6个股室，含办公室、住房保障股、房产管理股、城市建设管理股、建筑业管理股、人防管理股。另有9个下属单位，即：西乡县环境卫生管理所、西乡县建筑工程质量安全监督站、西乡县园林路灯所、西乡县住房保障建设管理中心、西乡县市政公用设施管护所、西乡县小城镇建设管理站、西乡县城市管理综合执法大队、西乡县建筑节能与墙体材料改革办公室、西乡县城市垃圾处理场管理站。核定编制人数为185名，实际在岗在编人员230人。

2023年西乡县住建局年初预算总额7,222.08万元，调整后预算42,376.64万元，截至2023年12月31日，实际执行36,897.69万元，预算执行率87.07%，预算执行进度较为缓慢。

2023年西乡县住建局开展的工作任务主要为“完成21个重点建设项目的年度任务”“持续推进“4111+N”项目”“持续抓好创建国家园林城市工作”“抓好住建领域环保工作，进一步巩固提升城市管理工作，强化质量监督行为，加大质量安全监管力度，促进文明工地建设”“抓好省级乡村振兴示范镇和市级重点镇建设；紧盯农村住房安全有保障目标，抓好农村住房安全保障工作”“完成上级交办的其他工作任务”，通过实施以上几项工作，提优城乡品质，提升行业管理。

二、评价结论

运用由评价小组设计并通过审核的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对西乡县住建局2023年度部门（单位）整体支出绩效进行客观评价，最终评分结果：项目总得分为88.59分，绩效评级为“良”。具体如下表：

| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- |
| 投入 | 15 | 11.00 | 73.33% |
| 过程 | 30 | 24.35 | 81.17% |
| 产出 | 30 | 28.94 | 96.47% |
| 效益 | 25 | 24.30 | 97.20% |
| 合计 | 100 | 88.59 | 88.59% |
| 绩效评价得分：88.59分综合评价结果等级：良 | | | |

三、主要经验及做法

（一）坚持匠心构筑，绘制城市骨架

聚焦建设中国最美茶乡和汉中副中心城市目标，统筹生产、生活、生态三大空间布局，全面提升城市能级和综合承载力。按照“东进、南扩、西展、北优、内提”思路，深入推进以人为核心、以县城为重要载体的新型城镇化建设，不断完善城市功能，持续提升城市品质，打造宜居宜业宜游的中国最美茶乡。

（二）扛牢部门职责，抓实指标完成

一是完成2023年市考县指标4项，分别为常住人口城镇化率，建筑业增加值指标，新培育资质建筑企业增加值指标，城市建设管理及综合创建指标，四项指标均圆满达成。二是2023年承担重点项目24个，2023年已完成投资21.5亿。三是在营商环境方面，提升了办理建筑施工许可质效，深化工程建设项目审批制度改革。四是在招商引资方面，2023年招商项目4个，分别为四季河棚户区改造项目、城乡环卫一体化、水东新区商住楼综合开发建设项目、茶乡水城开发建设项目，年度到位资金4.68亿元。五是在乡村振兴方面，本年度实施农村危房改造25户，均已竣工验收，危改补助资金66万元已全部兑付；稳步推进骆家坝“省级乡村振兴示范镇”建设，堰口镇司上社区和骆家坝镇松树村2个村入选省级美丽宜居示范村。六是综合创建方面，2023年全年共计维修路面（含人行道）破损217处1380平方米，改造道沿石860余米，完成29条城区街道无障碍设施改造建设任务，共计350余处2150余平方米，维修更换窨井（盖）240座（个），维修更换人行道砖560处778平方米，维修道沿210米，缘石坡道整改64处。同时，今年城区新增绿地面积112000平方米，2023年年初，创国园已经通过省级评估，目前所有准备工作均已就绪，创园验收路线和方案已经确定。

四、存在的问题和原因分析

（一）预算编制不完整、细致

一是预算收入编制中未包含其他收入，收入预算编制不完整。二是当年预算调整数额过大，年初预算编制不完整、细致，未包含全部项目预算。

（二）绩效目标和指标设定有待完善

一是绩效目标设置简单，未能完整反映住建局2023年的年度工作计划。二是绩效指标不明确，仅根据经费类别设定，未能根据计划实施内容进行分解。

（三）预算绩效管理薄弱

一是未能按《西乡县财政局关于印发<县级预算绩效运行监控管理暂行办法>的通知》要求，填报绩效监控情况表和形成绩效监控报告等资料。二是未能建立切实可行的预算绩效管理制度。三是自评报告部分指标填写有误，自评报告内容流于形式，未能客观反映部门全年工作目标的完成情况。

（四）存在人员超编现象

机构编制部门核定批复西乡县住建局人员数为185人，而实际人员数为230人，包含西乡县住建局本级及下属单位实际人员。存在部门人员超编制现象。

（五）会计信息准确性不足

本次绩效评价，抽查了住建局本级及部分下属单位的财务资料，发现部分会计凭证相关附件不齐全，如：支付部分项目工程款，无监理签字确认的工程款申请支付单。存在决算报表填制未能完全反映单位财务信息，如：政府采购行为披露不完全。

（六）资产管理不够完善

一是下属单位存在账面与资产管理系统不一致。二是存在部分固定资产已处于不能使用的状态，相关单位将其放置在库房，未按制度要求及时进行清理。

（七）部分工作任务未能按时完成，部分建设项目未能及时竣工验收

一是部分工作任务未能按时完成，如：重点镇污水处理厂及配套管网建设项目（二期），计划建设骆家坝镇、沙河镇、白龙塘镇、白勉峡镇、峡口镇五个重点镇的污水处理厂，建设年限为2022—2023年，2023年度只完成了骆家坝镇、沙河镇污水处理厂建设任务，白勉峡镇、白龙塘镇、峡口镇污水处理厂建设任务未完成。二是部分已完工项目未能提供项目竣工验收资料，如：迎宾大桥建设项目、第三期老旧小区改造项目、西乡县县城背街小巷、人行道改造提升项目等。

五、有关建议

（一）完善预算管理制度，增强预算编制的准确性

一是完善制度体系。二是健全组织机构。三是加强队伍建设。四是在预算编制过程中，规范预算编制流程。

（二）加强绩效管理理念，完善全过程预算绩效管理机制

首先对各部门各单位开展事前绩效评估。其次，强化绩效目标管理，在编制预算时要设置全面的绩效目标。再次，在预算实施过程中应对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。最后，规范开展绩效评价，加强绩效评价结果应用。

（三）规范会计基础工作规范

严格遵循相关法规政策、中省市各类专项资金管理办法等规范性文件和政府会计准则及其应用指南的要求，杜绝科目使用不准确、记账凭证附件不全或编制不规范等问题，规范会计核算管理，使财务数据能完整、准确地记录各单位发生的各项经济活动和财务状况。

（四）加强制度执行，规范国有资产管理

建议西乡县住建局严格按照相关固定资产管理制度中的规定，定期对固定资产进行盘点，对闲置资产及时进行清查，强化固定资产管理工作。

（五）加强项目建设管理

一是重视项目前期准备工作的重要性。二是在项目实施过程中，西乡县住建局要强化日常监管。三是加强项目财务管理，已建成的建设项目，应按照相关规定，在规定的时限内办理竣工价款结算和财务决算审计工作，及时编制项目竣工财务决算报表，并按照规定报送项目主管部门。