

# 西安市灞桥区灞桥街道 2024年度财政运行综合绩效评价简报

## 一、基本情况

### (一) 部门概况

截至2024年末，灞桥街办下辖38个社区（村），包括19个社区（含村改居）和19个行政村。灞桥街道办事处（以下简称“灞桥街办”）作为承担区域管理和经济发展职能的政府机构，内设5个机构，分别为党建工作办公室（新时代文明实践所）、综合与经济发展办公室、平安法治办公室、安全生产和消防办公室、城建管理办公室。另有4个下属事业单位，分别为便民服务中心（退役军人服务站）、社区（村）管理和网格化服务中心、综合行政执法队、城乡发展综合保障中心。灞桥街办人员编制101人，截至2024年12月，部门实有人员94人。

### (二) 财政运行情况

灞桥街办2024年度财政资金收入包括预算内资金收入、同级其他部门转入的财政资金收入和拆迁资金收入。

灞桥街办2024年初收入预算数3647.38万元，全部为一般公共预算财政拨款收入；部门年度收入决算数5169.94万元。

灞桥街办2024年初预算支出3647.38万元，经年中调剂和年末指标一次性收回后，全年预算数5169.94万元，年终决算支出数5169.94万元。

按照部门预算支出功能科目和决算口径进行统计，灞桥街办 2024 年度预算支出主要用于十大类，其中一般公共服务支出（56.54%）和社会保障和就业支出（26.19%）占比最高。

根据灞桥街办 1 个经费账套和 16 个非税账套（拆迁账套）统计数据，截至 2024 年末，部门资产总额 140620.53 万元（其中固定资产 3772.19 万元、流动资产 129620.99 万元、其他长期资产 7227.35 万元），负债总额 140748.07 万元，净资产 -127.55 万元。

### （三）绩效目标及完成情况

根据部门目标责任分解表，2024 年度灞桥街办全年紧扣“三保工作”，全力以赴稳经济、促发展、惠民生、防风险、推改革，各项重点支出项目保障有力，财政各项工作在攻坚克难中取得成效，较好地完成了区政府年初下达的 1 类 1 项财政支持重点项目和 5 大类 26 项目标责任指标。

## 二、综合评价情况及评价结论

西安市灞桥区灞桥街道 2024 年度财政工作紧扣保障改善民生和高质量发展主责主线，在推进区域经济发展、兜牢“三保”底线、惠民生等方面成果较为显著，财政运行总体平稳，有效保障了区域经济发展和社会稳定。但部门整体预算与绩效管理一般，在预算编制科学性、执行规范性、固定资产管理、绩效管理和财政可持续性等方面均存在一定的问题。

按照绩效评价指标体系框架和评分标准，经过综合评价与指标评分，“西安市灞桥区灞桥街道 2024 年度财政运行综合绩

效评价”总体得分为：80.49分，评价结果等级为“良”。

表1 财政运行综合绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
财政收入	10.00	9.40	94.00%
财政支出	20.00	13.90	69.50%
财政运行管理	45.00	35.15	78.11%
预算调整	5.00	4.17	83.40%
财政运行效率	20.00	17.87	89.35%
合计	100.00	80.49	80.49%

绩效评价得分：80.49分 综合评价结果等级：良

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）财政收入

收入主要评价预算编制管理情况。指标标准10分，综合得分9.40分，得分率94.00%。

1. 预算编制管理：灞桥街办2024年执行全口径预算编制，预算内容具体细化至项级科目。

2. 预算编制程序合规性：灞桥街办按照相关支出标准规定和“二上二下”的程序要求执行2024年预算编制工作，编制程序基本合规。

3. 预算编制科学性：灞桥街办2024年度部门预算编制较为科学。

#### （二）财政支出

主要评价预算执行管理、财政存量资金及暂付款消化和支出结构情况。指标标准20分，综合得分13.90分，得分率69.50%。

1. 预算执行管理：灞桥街办 2024 年度全年预算数 5169.94 万元，决算数 5169.94 万元，预算执行率 100%。按照一般公共预算口径（财政拨款资金），灞桥街办 2024 年 4 个季度累计支出不均衡，其中三季度、1-11 月支出进度未达到考核要求。

2. 财政存量资金及暂付款消化：据核查，2024 年初机关账套中“其他应收款”和“预付账款”增长率 1.50%，不符合“只减不增”要求。部门财政存量资金未及时清理，整体规模较大。

3. 支出结构情况：灞桥街办 2024 年全年预算数 5169.94 万元，全年未发生财政“三保”保障不到位的风险事件。灞桥街办制订了《公车管理制度》。“三公”经费控制率良好。日常公用经费横向控制率 90.95%。灞桥街办 2024 年财政供养人员整体基本良好，但临聘人员规模较大，缺乏聘用依据人员达 121 人，财政负担的编外人员，社区两委、网格员、扶贫公益岗人员工资存在未及时支付的情况。

### （三）财政运行管理

主要评价内控与监督管理、资产管理、采购管理、预算绩效管理、支出合规性、财政透明情况。指标标准 45 分，综合得分 35.15 分，得分率 78.11%。

1. 内控与监督管理：灞桥街道办事处通过建立内控手册、岗位责任制度和财务制度，健全内控体系，规范部门内控相关工作。

2. 资产管理：灞桥街办出台了《固定资产管理制度》，但固定资产管理整体一般，存在贴标形同虚设或标注信息不全、

账实不符、实物已损失未报废、各科室未确定固定资产实物管理人员、年末未进行固定资产盘点等现象。抽查发现存在个别社区未计提折旧；电脑、打印机、复印机等超数量限额配置等情况。

3. 采购管理：灞桥街道办制定《灞桥街道政府采购管理制度》，明确了政府采购管理要求，制度建设较为健全。2024年灞桥街办针对未超过政府采购限额的办公用品、设备采购（不包括印刷服务类），按照相关规定在电子卖场进行三方比价后执行采购流程，并取得验收资料。部门当年未执行超过政府采购限额的相关项目。灞桥街办政府采购管理基本规范有效。

4. 预算绩效管理：灞桥街办未制定全过程预算绩效管理相关制度及项目绩效指标体系。2024年灞桥街办组织开展了预算绩效管理的绩效目标申报、项目绩效自评、重点项目绩效评价等，但存在绩效管理质量不高的问题。

5. 支出合规性：抽查支出情况，灞桥街办2024年财政资金使用大部分合规，但存在项目支出个别指标混用；未对应付未付的款项进行挂账处理和部分会计原始凭证后附件不完整情况；在“过紧日子”方面，部门未制定“过紧日子”措施或实施细则，环卫特种车辆未实行单车核算；灞桥街办通过惠民一卡通协助相关部门进行特定项目资金发放，抽查未发现重大问题。

6. 财政透明：灞桥街办均能按照政府要求公开预决算信息，公开要素较完整。

#### （四）预算调整

主要评价部门年度预算调整情况。指标标准 5 分，综合得分 4.17 分，得分率 83.40%。

剔除因客观情况产生的调整，与部门全年预算数相比，预算调整率为 33.11%。预算调整原因为部门履职需求，部门履行了预算资金申请、审核与追加手续。

#### （五）财政运行效率

主要评价财政资金支持重点项目效益、经济发展综合效益、社会民生发展、乡村振兴、部门能源资源消费控制和特色发展情况，指标标准 20 分，综合得分 17.87 分，得分率 89.35%。

1. 财政资金支持重点项目效益：根据灞桥街办 2024 年决算报告，按照项目资金规模和实施内容分类，灞桥街办安排财政重点支持项目 3 个。截至 2024 年末，其中 2 个项目完成，项目实施效益与目标设定相符。

2. 经济发展综合效益：灞桥街办 2024 年度承担经济发展综合效益指标 3 大项，内容包括城镇常住居民人均可支配收入、规模以上工业区增速、固定资产投资达到相应水平。截至 2024 年底，其中 2 项指标 100%按计划完成。

3. 社会民生发展：灞桥街办 2024 年度承担社会民生发展指标 5 项，包括带动就业、社区服务保障、平安保障、安全生产和消防、法治建设和信访等目标计划。截至 2024 年底，4 项指标按计划完成。

4. 乡村振兴发展：灞桥街办 2024 年度承担乡村振兴综合

效益指标 3 项，。截至 2024 年底，3 项指标均 100%按计划完成。

5. 部门能源资源消费控制：灞桥街办 2024 年度部门能源资源消费控制指标 6 项。截至 2024 年底，其中 3 项指标与上年相比呈现下降态势。

6. 特色发展：灞桥街办 2024 年承担特色发展指标 3 项，截至 2024 年底，各项目标任务完成情况良好，达到计划要求。

#### 四、主要经验及做法

灞桥街办在 2024 年度财政运行管理中，通过以下经验和做法，不断提升部门实施质量和绩效：一是有效代管社区及村委会财务账。按照“社区账街办管”和“村账镇管”的要求，由灞桥区农业农村局下属单位农财所对辖区 38 个社区、村委会的账务进行统一管理，以保障财务管理的规范性，同时按照分账核算要求，对各行政村、各社区进行分账核算管理；二是在灞桥区财政局的统一部署下，将机关账套统一为一套账，便于灞桥街办财政所统一管理。

#### 五、存在的问题及原因分析

##### （一）部门整体预算调整率偏高

剔除因客观情况产生的预算调整（包括绩效奖金下达、转移支付资金下达、指标收回、落实政府临时交办任务）之后，灞桥街办 2024 年预算调整率达 33.11%，整体处于较高水平。

##### （二）全过程预算绩效管理不规范

灞桥街办一是预算绩效管理制度不健全；二是绩效目标申报质量不高；三是项目绩效自评质量不高。

### **（三）财政存量资金及暂付款未及时消化**

灞桥街办一是财政存量资金规模较大；二是暂付款较上年有所增长；三是超过三年的往来款项数额偏大。

### **（四）财政供养临聘人员规模偏大**

除三定方案核定的行政、事业编制和派驻人员管理较为规范外，灞桥街办临聘人员规模整体较大，且自聘人员 121 人缺乏聘用依据，财政供养负担较重。

### **（五）未严格落实“过紧日子”要求**

灞桥街办在制度建设、成本核算、预算约束管理等方面，存在“过紧日子”政策落实不够深入的问题。

### **（六）部门财政运行管理过程不规范**

灞桥街办存在一是审计问题整改不到位；二是会计基础、内控管理不规范；三是固定资产管理不规范等问题。

### **（七）部分区级目标责任考核指标未完成**

灞桥区政府下达灞桥街道截至 2024 年底，6 项指标未按计划及时完成。

## **六、有关建议**

### **（一）提高预算编制的科学性**

建议灞桥街办：提前做好项目储备，将所有计划实施成熟的项目纳入年度预算编制范畴，提高预算编制的完整性与准确性，减少执行中的预算调整频次。

### **（二）加强财政预算绩效全过程闭环管理**

建议灞桥街办：一是建立健全全过程预算绩效管理制度体

系和工作机制；二是提高项目绩效目标申报质量；三是不断提高绩效评价质量，建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制。

**（三）积极消化暂付款和存量资金，降低财政资金占用率**

建议灞桥街办：一是对所有暂付资金应及时进行核销；二是严格控制暂付款项规模；三是及时清理长期挂账往来款项。

**（四）保障临聘人员数量与财政负担能力相匹配**

建议灞桥街办严格按照政府审批数量确定人员配置。

**（五）提高“过紧日子”意识，严控日常公用经费支出**

建议灞桥街办制定“过紧日子”措施或实施细则，同时严控公用经费支出，提高部门人员的“过紧日子”意识。

**（六）规范完善财政运行管理过程**

建议灞桥街办：一是按照财经法律法规要求，尽快完成审计整改工作，确保同样的问题不再发生；二是加强财务人员培训，进一步强化基础财务管理；三是强化固定资产管理。

**（七）全面加强街办履职能力和考核达标管理**

建议灞桥街办强化履职能力，积极督促目标责任指标完成。

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...

... (faint text) ...