

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200501 号

项目单位：安宁市人民政府温泉街道办事处

审核机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

预算期间：2021 年度

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市市本级预算绩效运行监控管理暂行办法》以及《安宁市预算绩效管理暂行办法》（安政发〔2018〕10号）等有关法律、法规和规定要求，安宁市财政局委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所对安宁市 2021 年度预算项目申报进行审核。安宁市财政局下达了对所有预算执行单位预算项目进行全覆盖申报审核的通知，现将安宁市人民政府温泉街道办事处预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度申报预算项目 67 项，预算金额合计 50,725,053.00 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为四类：人员和公用经费类项目、事业发展类项目、民生类项目和专项业务类项目。现将安宁市人民政府温泉街道办事处预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度申报人员和公用经费类项目 10 项，预算金

额共计 13,438,540.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	行政人员支出工资	3,855,629.00	
2	事业人员支出工资	4,659,678.00	
3	社会保障缴费	2,072,463.00	
4	住房公积金	1,027,164.00	
5	对个人和家庭的补助	634,056.00	
6	公车购置及运维费	75,000.00	
7	公务交通补贴	229,200.00	
8	一般公用经费	531,350.00	
9	行政乡镇岗位补贴	156,000.00	
10	事业乡镇岗位补贴	198,000.00	
合计		13,438,540.00	

2、事业发展类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度申报事业发展类项目 13 项，预算金额共计 6,811,200.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	温泉街道机关工会委员会专项经费	464,000.00	
2	工商联工作经费	20,000.00	
3	旅游、群众文化系列活动及部门运转经费	480,000.00	

4	统计运转经费	160,000.00	
5	招商引资运转经费	100,000.00	
6	科委、科协活动经费	10,000.00	
7	为民服务中心运转经费	30,000.00	
8	妇联运行经费、慰问贫困母亲、贫困儿童经费	121,000.00	
9	社会建设办工作运转经费	1,320,000.00	
10	反邪教、反恐怖、禁种铲毒、平安创建、铁路护路、信访维稳运转经费	119,800.00	
11	科学健身全民健身龙狮争霸赛高原国际半程马拉松经费	700,000.00	
12	市场监督管理、食品药品监管经费	86,400.00	
13	温泉街道年初预留资金保障经费	3,200,000.00	
合计		6,811,200.00	

3、民生类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度申报民生类项目 11 项,预算金额共计 6,359,320.00 元,具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	卫生工作经费	445,000.00	
2	八一建军中秋春节特殊家庭慰问运转经费	150,000.00	
3	临时帮扶救助经费、运转经费	50,000.00	
4	敬老院集中供养五保老人、三无人员生活补助、温泉街道敬老院支出经费	250,000.00	

5	公墓火化安葬、工资、管护运转经费	240,120.00	
6	残疾人生活补助经费	135,000.00	
7	温泉街道城乡居民养老保险专项经费	3,174,000.00	
8	2021 年考取大专以上院校学生奖励经费	134,000.00	
9	困难学生帮扶救助经费	30,000.00	
10	儿童节教师节冬运会校园安全经费	40,000.00	
11	60 岁以上老年人生活补助专项经费	1,711,200.00	
合计		6,359,320.00	

4、专项业务类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度申报专项业务类项目 33 项，预算金额共计 24,115,993.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	计划生育工作经费	10,000.00	
2	地质灾害防治工作经费	20,000.00	
3	畜牧兽医员工资专项经费	114,840.00	
4	应急管理综合服务中心运转经费	113,000.00	
5	森林病虫害防治及动物重大疫情防治专项经费	50,000.00	
6	纪检监察事务运转经费	115,000.00	
7	人大工作经费	35,600.00	

8	防汛、抗旱工作经费	20,000.00	
9	环境卫生、绿化管养、垃圾分类、水费、电费、补植补绿、爱国卫生 3 个专项行动专项经费	5,550,000.00	
10	生态治理保护补贴经费	1,320,000.00	
11	义务植树、农村集体产权制度改革经费	216,000.00	
12	法治宣传和普法培训经费	71,311.00	
13	“法治创建”工作经费	30,000.00	
14	农村人居环境整治、厕所革命经费	1,180,000.00	
15	社区矫正工作经费	7,500.00	
16	森林防火运转经费	3,375,550.00	
17	美丽宜居乡村一事一议财政奖补项目经费	300,000.00	
18	综合执法队运转经费	2,379,500.00	
19	牧羊湖、后甸大村、北塔村、沈家庄花海运转经费	1,584,152.00	
20	劳务派遣人员工资、保险及年终奖励经费	2,852,800.00	
21	武装部征兵工作经费	68,000.00	
22	温泉街道流动人口协管员补助资金	204,000.00	
23	退休老干工作运转经费	60,200.00	
24	水环境治理攻坚经费	250,000.00	
25	农村住房提升改造工程经费	280,000.00	
26	财政所日常运转经费	20,000.00	

27	党政综合办运转经费	2,623,240.00	
28	基层党建办综合运转经费	936,600.00	
29	文物运转经费	200,000.00	
30	老党员生活补助专项经费、慰问专项资金	100,200.00	
31	民族宗教工作经费	10,000.00	
32	统战工作经费	10,000.00	
33	团工委日常工作及活动经费	8,500.00	
合计		24,115,993.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定总体上满足《安宁市预算绩效管理暂行办法》有关绩效目标设定内容的有关规定，绩效目标的指标设定能够细化到产出、效益、满意度指标等方面并基本能够做到细化、量化等。我们在审核过程中从绩效目标设定的完整性、相关性、可行性、适当性等方面对安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况进行了审核。现将审核情况按照预算项目的分类即人员和公用经费类项目、事业发展类项目、民生类项目和专项业务类项目四类,分类说明如下:

1、人员和公用经费类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况:

(1) 产出指标。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021

年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量指标。数量指标设置为人员人数等。该项指标设置不完整，未能反映达到预期产出所需要的成本资源。

（2）效益指标。二级指标设置为社会效益，指标值为部门正常运转，指标设置不完整，未能反映经济效益、生态效益和可持续影响效益等方面的影响。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为单位人员和社会公众的满意度超过 90%。该项指标设置较合理。

2、事业发展类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效、成本指标，该项指标设置较完整。但存在指标值不准确、清晰的情况，如：工商联工作经费项目数量指标设置不准确、质量指标不清晰等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值空缺、指标值无法衡量的情形，如：工商联工作经费项目社会效益和生态效益未设置；旅游、群众文化系列活动及部门运转经费项目社会效益指标值为辖区群众精神面貌改善 20%、生态效益指标值为居民环境改善度达到 40%，指标

值无法衡量等。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为满意度超过 95%等，该项指标设置较合理。

3、民生类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效、成本指标，该项指标设置较完整。但存在指标值设置不准确的情况，如：卫生工作经费项目质量指标值设置不准确等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在部分项目指标值不完整、无法准确衡量的情况，如：卫生工作经费项目，经济效益指标值未设置、生态效益指标值无法衡量等。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为满意度超过 95%等，该项指标设置较合理。

4、专项业务类项目。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效、成本指标，该项指标设置较完整。但存在指标设置不

准确的情况，如：生态治理保护补贴经费项目成本指标未设置、数量指标不准确等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值无法准确衡量的情况，如：环境卫生、绿化管养、垃圾分类、水费、电费、补植补绿、爱国卫生等专项行动的专项经费项目，生态效益指标值设置为环境卫生提升超过 96%，无法正确衡量。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为满意度超过 95%等，该项指标设置较合理。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市人民政府温泉街道办事处 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理等。

2、项目立项依据的文件资料不充分，如：科学健身全民健身龙狮争霸赛高原国际半程马拉松经费项目，附件资料是 2019 年度的工作方案，未能反映 2021 年度支出的必要性。

3、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：农村人居环境整治、厕所革命经费，其他农村人居环境整治 100 万元无明确的支付对象、实施方案、资金使用计划等。

4、项目申报金额同依据资料不一致，如：环境卫生、

绿化管养、垃圾分类、水费、电费、补植补绿、爱国卫生等专项行动专项经费项目，其中温泉核心区 3.7 平方公里外的绿化管养、清扫保洁、垃圾清运、公厕管理管护费用预算申报 180 万元，但根据附件资料《关于温泉核心区 3.7 平方公里外的绿化管养、清扫保洁、垃圾清运、公厕管理管护工作的委托协议》年管护费用是 120 万元，预算金额比合同金额多 60 万元。

5、项目预算申报的基础数据不准确、依据不充分等，如：劳务派遣人员工资、保险及年终奖励经费项目预算申报的人员数量为超过 50 人，根据 2020 年度预算执行的情况看，该项支出资金预计有结余，但本年度预算申报金额比上年度还有增加，申报的预算金额缺乏合理支撑。

6、2021 年度项目预算金额大幅度增加未提供充分证明材料等，如：党政综合办运转经费项目，2021 预算金额比 2020 那预算增加 111.49%；温泉街道流动人口协管员补助资金项目，2021 预算金额比 2020 那预算增加 104.00%，但未有相关的证明材料。

四、意见和建议

1、加强绩效管理理论学习，提升各项目绩效目标编制的规范性、准确性和完整性。

2、加强预算立项管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的

必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。

3、年度预算编制时应充分考虑上年度预算执行的情况，以上年预算执行情况作为年度预算编制的重要参考。

4、对申报依据不充分的项目，建议预算单位补充提供证明材料，对不能提供补充证明材料的，建议减少调整预算额度。

五、其他需要说明的问题

1、本次预算申报审核所依据的材料均为预算项目申报单位提供，若因预算项目申报单位提供的资料致使本报告中存在误导或错误性陈述，与本单位及工作人员无关。

2、本报告仅供委托方、被审核单位使用。本报告所述的内容及有关事项，非经本所同意，不得见诸于公开媒体。因使用不当造成的任何后果，与执行本次申报审核业务的人员及会计师事务所无关。

附件：2021 年度预算项目申报审核情况汇总表

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

云南分所

中国·昆明

中国注册会计师： 邢志丽

中国注册会计师： 宋文辉

二〇二〇年十二月三日