

# 安宁市 2021 年度预算项目申报

## 审核报告

大华核字[2020]200504 号

项目单位：安宁市人民政府县街街道办事处

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）云南分所对安宁市人民政府县街街道办事处 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县街街道办事处预算项目申报审核情况报告如下：

## 一、执行单位预算项目情况

安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度申报预算项目 71 项，预算金额合计 117,679,761.25 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为三类：人员和公用经费类项目、民生类项目及专项业务类项目。现将安宁市人民政府县街街道办事处预算项目情况分类列示如下：

（一）人员和公用经费类项目。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度申报人员和公用经费类项目 10 项，预算

金额共计 15,201,732.00 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	3,534,903.00	
2	行政乡镇岗位补贴	144,000.00	
3	事业人员支出工资	5,979,989.00	
4	事业乡镇岗位补贴	240,000.00	
5	社会保障缴费	2,291,204.00	
6	住房公积金	1,100,952.00	
7	对个人和家庭的补助	1,014,564.00	
8	公车购置及运维费	75,000.00	
9	公务交通补贴	212,400.00	
10	一般公用经费	608,720.00	
合计		15,201,732.00	

（二）民生类项目。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度申报民生类项目 10，预算金额共计 13,319,392.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	退役军人服务站建设专项经费	148,000.00	

2	60周岁以上老年人生活补助专项资金	5,000,000.00	
3	残疾人就业保障金专项经费	87,000.00	
4	敬老节节日慰问金专项经费	201,500.00	
5	两个公益性公墓管理专项经费	473,972.00	
6	农村居民遗体火化补助专项经费	403,920.00	
7	重大节日慰问专项资金	145,000.00	
8	敬老院日常运行工作经费	860,000.00	
9	城乡居民养老保险专项资金	6,000,000.00	
10	对被征地农民基本养老保险的专项补助资金	300,000.00	
合计		13,619,392.00	

(三) 专项业务类项目。安宁市人民政府县街街道办事处2021年度申报专项业务类项目51项，预算金额共计88,858,637.25元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	石江派出所辖区护村队人员工资及工作经费	93,200.00	
2	动物疫病检验防治工作专项经费	515,200.00	
3	森林防火专项资金	7,409,000.00	
4	林业生态建设专项资金	150,000.00	

5	农田水利专项经费	1,390,000.00	
6	应急中心安全生产、消防等专项工作经费	218,000.00	
7	党工委宣传工作经费	1,123,000.00	
8	防汛专项经费	100,000.00	
9	抗旱专项经费	500,000.00	
10	关爱老干部工作经费	59,200.00	
11	为民服务中心日常工作运转专项经费	10,000.00	
12	计划生育专项工作经费	311,080.00	
13	街道妇联工作经费	430,000.00	
14	卫生工作专项经费	427,100.00	
15	街道工会联合会工作经费	400,000.00	
16	科普及农工作经费	65,000.00	
17	军人、军属节日慰问专项经费	67,000.00	
18	民族工作专项资金	70,000.00	
19	社区建设专项资金	30,000.00	
20	统战工作专项经费	30,000.00	
21	宗教工作专项资金	200,000.00	
22	经济发展办公室日常运行及人员经费专项资金	109,000.00	
23	统计专项工作经费	24,800.00	

24	城乡社区公共设施建设及维修维护专项经费	4,390,640.00	
25	工程偿债经费	38,885,817.25	
26	涉农管理工作专项资金	248,000.00	
27	农村环境综合整治专项经费	1,200,000.00	
28	美丽宜居乡村及一事一议财政奖补专项经费	500,000.00	
29	司法所基层司法业务工作经费	30,000.00	
30	机关工会活动专项工作经费	600,000.00	
31	后备干部人员经费专项资金	150,000.00	
32	村居委会村干部离职生活补助资金	1,080,000.00	
33	团工委日常工作经费	40,000.00	
34	党政综合办临聘人员工资专项经费	3,000,000.00	
35	行政机关运行专项工作经费	4,707,000.00	
36	教育工作专项经费	180,000.00	
37	机关党支部党员学习教育培训活动专项经费	50,000.00	
38	群众体育工作专项经费	100,000.00	
39	人大工作专项资金	30,000.00	
40	党工委人武工作专项经费	100,000.00	
41	群众文化和旅游活动工作经费	750,000.00	
42	乡村道路养护补助资金配套经费	1,500,000.00	

43	基层党建办党建、日常运行工作经费	990,000.00	
44	园林绿化建设及维护专项资金	7,040,000.00	
45	市场监督管理专项经费	80,000.00	
46	县街交警中队工作专项经费	50,000.00	
47	年初预留经费	7,000,000.00	
48	社会治安维稳、群众工作、禁种铲毒、反邪防邪、流动人口管理等维稳专项资金	80,000.00	
49	两违建筑整治工作及人员经费专项资金	1,660,000.00	
50	烤烟生产专项资金	260,000.00	
51	县街派出所辖区护村队人员工资及日常工作专项经费	425,600.00	
合计		88,858,637.25	

## 二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人民政府县街街道办事处 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县街街道办事处 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、民生类项目及专项

业务类项目三类分类说明如下：

（一）人员和公用经费类项目。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况：

1、产出指标。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标。数量指标设置为人员人数。该类指标设置不完整，未反映成本因素的影响。项目指标设定不合理，如：公车购置及运维费数量指标设定为人员总数不合理，应该以保障的车辆数量为指标依据比较合理。

2、效益指标。安宁市人民政府县街街道办事处在设定绩效目标时将效益指标进一步细分为社会效益指标（部门运转），将其指标值设定为正常运转，该指标设定比较合理。但存在社会效益指标设定不明确的情况，如：公务交通补贴项目的社会效益指标（三公经费控制情况）指标值设定为“只减不增”，该指标未准确列明增减比较基数，无法进行准确衡量。

3、满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，进一步细分为单位人员满意度、社会公众满意度，因人员和公用经费是用于单位内部运行的必要费用，因此，将满意度指标进一步细分为社会公众满意度不合理。

（二）民生类项目。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

1、产出指标。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标、质量指标，成本指标、时效指标。但存在部分项目指标设定不完整的情况。如：退役军人服务站建设专项经费项目缺少成本指标、质量指标、时效指标。残疾人就业保障金专项经费项目缺少数量指标、成本指标。

2、效益指标。二级指标设置为社会效益指标该指标设定比较合理。但存在指标值不准确、明确、清晰的情况。如：敬老节节日慰问金专项经费项目的社会效益指标（三级指标为困难群众过节保障率）指标值为等于 100%。60 周岁以上老年人生活补助专项资金项目的社会效益指标值设定为“有所提高”，该指标无法进行准确衡量。

3、满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度，进一步细分为受益对象满意度，指标值设定为等于 100%，该指标设定比较合理。

（三）专项业务类项目。安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

1、产出指标安宁市人民政府县街街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标、成本指标、质量指标、时效指标，该指标设定比较完整。但部分项目存在指标设定不完整，指标值设定不准确的情况。如：石江派出所辖区护村队人员工资及工作经费项目缺少质量指

标、时效指标、成本指标，数量指标值（护村队员工资）等于 600 元/人/月。森林防火专项资金项目缺少成本指标、时效指标。

2、效益指标。二级指标设置为经济效益指标、社会效益指标该指标设定比较合理。但部分项目存在指标设定不完整、不明确、清晰的情况。如：防汛专项经费项目未体现出生态效益的改善。抗旱专项经费项目社会效益指标（旱灾财产损失）指标值设定为逐步减少，社会效益指标（抗旱能力）指标值设定为等于 90%。无法对该指标进行准确衡量。

3、满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度，进一步细分为公众满意度或群众满意度、受益对象满意度，指标值设定为大于等于 95%，该指标设定比较合理。

### 三、存在问题

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

（一）项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理等。

（二）项目预算绩效指标设定依据及具体数据来源不明确、指向不清晰。如：统计专项工作经费项目的指标设定依据及数据来源均是第七次全国人口普查方案、国务院第七次全国人口普查领导小组办公室关于做好人口普查经费保障工作的通知。机关工会活动专项工作经费项目的指标设定依

据数据来源均是依年度工作计划等。

（三）项目申报缺少会议纪要、资金支出审批制度、预算金额编制参考依据不明确、资金使用计划等，如：残疾人就业保障金专项经费 87,000.00 元，工程偿债经费 38,885,817.25 元、卫生工作专项经费 427,100.00 元等项目。

（四）2020 预算下达额度与 2021 年度申报预算资金相差较大且无合理测算依据。如：城乡社区公共设施建设及维修维护专项经费 2020 预算下达额度 300,000.00 元，2021 年度申报预算资金 4,390,640.00 元。农田水利专项经费 2020 预算下达额度 100,000.00 元，2021 年度申报预算资金 1,390,000.00 元。工程偿债经费 2020 预算下达额度 700,401.80 元，2021 年度申报预算资金 38,885,817.25 元等项目。

#### 四、意见和建议

（一）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。

（二）加强预算管理，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。

（三）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。

（四）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，对不能提供的建议减少调整预算额度。

（五）根据项目实际情况申报项目预算资金。

## 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

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