

天门市城乡居民社会养老保险局

2022 年度部门决算

目 录

第一部分 天门市城乡居民社会养老保险局概况

- 一、部门主要职责..... 1
- 二、机构设置情况..... 1

第二部分 天门市城乡居民社会养老保险局

2022 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表..... 2
- 二、收入决算表..... 3
- 三、支出决算表..... 4
- 四、财政拨款收入支出决算总表..... 5
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表..... 6
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表..... 7
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表..... 8
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表..... 9
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表..... 10

第三部分 天门市城乡居民社会养老保险局

2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明.....	11
二、收入决算情况说明.....	11-12
三、支出决算情况说明.....	12
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	13
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	14-16
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	16
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明..	17
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	17-18
十、机关运行经费支出说明.....	19
十一、政府采购支出说明.....	19
十二、国有资产占用情况说明.....	19-20
十三、预算绩效情况说明.....	20-22
十四、专项支出、转移支付支出情况说明.....	22
第四部分 其他需要说明的情况.....	22
第五部分 名词解释.....	22-25
第六部分 附件.....	26-51

第一部分 天门市城乡居民社会养老保险局概况

一、部门主要职责

天门市城乡居民社会养老保险局根据天编〔2011〕33号文件成立于2011年7月，属全额财政拨款事业单位，隶属天门市人力资源和社会保障局，定编13名，目前在职人员10人，退休人员5人。

主要职责是负责本辖区城乡居民养老保险的参保登记、基金申请与划拨、个人账户建立与管理、待遇核定与支付、保险关系接续及注销、待遇领取资格核对、档案管理、个人权益记录管理等，并对乡镇人社服务中心的业务经办工作进行指导和监督考核等工作。

二、机构设置情况

从单位构成看，天门市城乡居民社会养老保险局部门决算由实行独立核算的天门市城乡居民社会养老保险局本级决算和0个下属单位决算组成。

天门市城乡居民社会养老保险局。根据上述职责，设有8个内设机构：办公室、申报核定科、缴费记录科、待遇计发科、稽核科、信息管理科、基金财务科、档案管理科。

第二部分 2022 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表						公开01表
部门：天门市城乡居民社会养老保险局						金额单位：万元
收入			支出			
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2	
一、一般公共预算财政拨款收入	1	395.38	一、一般公共服务支出	32	0.88	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00	
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00	
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	143.72	
	9		九、卫生健康支出	40	7.59	
	10		十、节能环保支出	41	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00	
	12		十二、农林水支出	43	290.49	
	13		十三、交通运输支出	44	0.00	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00	
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00	
	16		十六、金融支出	47	0.00	
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00	
	19		十九、住房保障支出	50	4.87	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00	
	23		二十三、其他支出	54	0.00	
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00	
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00	
本年收入合计	27	395.38	本年支出合计	58	447.54	
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00	
年初结转和结余	29	52.16	年末结转和结余	60	0.00	
	30			61		
总计	31	447.54	总计	62	447.54	

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表								
部门：天门市城乡居民社会养老保险局								公开02表
								金额单位：万元
项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		395.38	395.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.88	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.88	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	0.88	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	91.55	91.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	76.58	76.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	76.58	76.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	290.49	290.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	290.49	290.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	290.49	290.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表							
							公开03表
部门：天门市城乡居民社会养老保险局							金额单位：万元
项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		447.54	86.03	361.51	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.88	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.88	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	0.88	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	143.72	73.58	70.14	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	125.94	58.60	67.33	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	125.94	58.60	67.33	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.80	0.00	2.80	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.80	0.00	2.80	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	7.59	7.59	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	290.49	0.00	290.49	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	290.49	0.00	290.49	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	290.49	0.00	290.49	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	4.87	4.87	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表								
部门：天门市城乡居民社会养老保险局								公开04表
收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	395.38	一、一般公共服务支出	33	0.88	0.88	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	143.72	143.72	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	7.59	7.59	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	290.49	290.49	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	4.87	4.87	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	395.38	本年支出合计	59	447.54	447.54	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	52.16	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	52.16		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	447.54	总计	64	447.54	447.54	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表				
部门：天门市城乡居民社会养老保险局				公开05表
				金额单位：万元
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		447.54	86.03	361.51
201	一般公共服务支出	0.88	0.00	0.88
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.88	0.00	0.88
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	0.88	0.00	0.88
208	社会保障和就业支出	143.72	73.58	70.14
20801	人力资源和社会保障管理事务	125.94	58.60	67.33
2080109	社会保险经办机构	125.94	58.60	67.33
20805	行政事业单位养老支出	14.97	14.97	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.97	14.97	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.80	0.00	2.80
2089999	其他社会保障和就业支出	2.80	0.00	2.80
210	卫生健康支出	7.59	7.59	0.00
21011	行政事业单位医疗	7.59	7.59	0.00
2101102	事业单位医疗	7.59	7.59	0.00
213	农林水支出	290.49	0.00	290.49
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	290.49	0.00	290.49
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	290.49	0.00	290.49
221	住房保障支出	4.87	4.87	0.00
22102	住房改革支出	4.87	4.87	0.00
2210201	住房公积金	4.87	4.87	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表								公开06表
部门：天门市城乡居民社会养老保险局							金额单位：万元	
人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	86.03	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	39.41	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	19.08	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.97	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	7.59	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.11	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	4.87	30212	因公出国(境)费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
	人员经费合计	86.03		公用经费合计				0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表							
部门：天门市城乡居民社会养老保险局							公开07表 金额单位：万元
项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：天门市城乡居民社会养老保险局本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表				
部门：天门市城乡居民社会养老保险局				公开08表
				金额单位：万元
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：天门市城乡居民社会养老保险局本年度无国有资本经营性预算财政拨款支出

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表											
部门：天门市城乡居民社会养老保险局											公开09表
											金额单位：万元
预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.08	0.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.65

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 447.54 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各减少 82.85 万元，下降 15.6 %，主要原因是当年财政拨款收入减少。

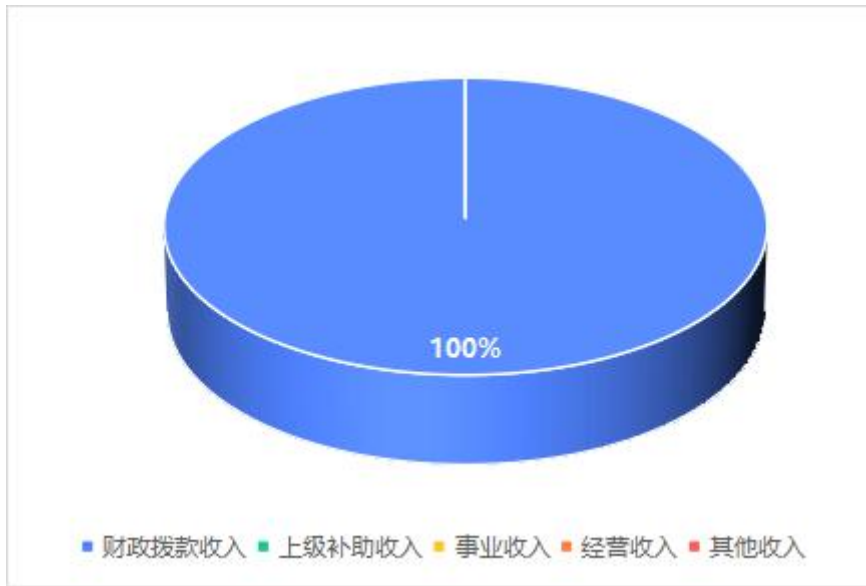
图 1: 收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2022 年度收入合计 395.38 万元，与 2021 年度相比，收入合计减少 70.37 万元，下降 15.1 %。其中：财政拨款收入 395.38 万元，占本年收入 100 %；上级补助收入 0 万元，占本年收入 0 %；事业收入 0 万元，占本年收入 0 %；经营收入 0 万元，占本年收入 0 %；附属单位上缴收入 0 万元，占本年收入 0 %；其他收入 0 万元，占本年收入 0 %。

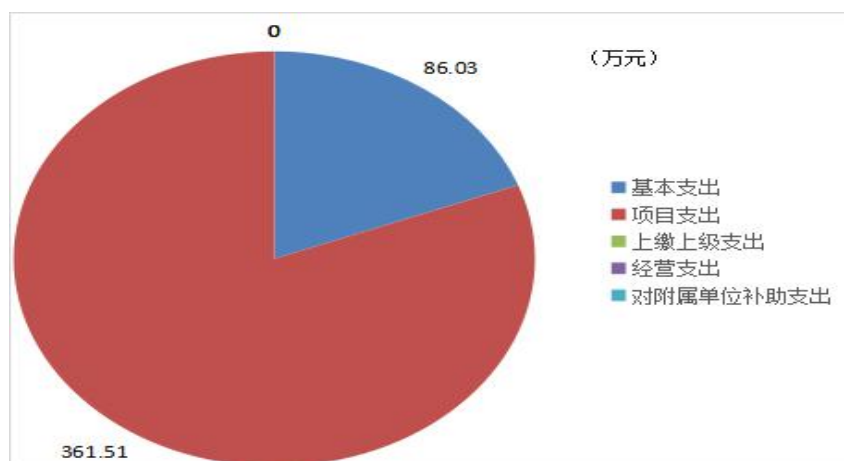
图 2: 收入决算结构



三、支出决算情况说明

2022 年度支出合计 447.54 万元，与 2021 年度相比，支出合计减少 82.85 万元，下降 15.6 %。其中：基本支出 86.03 万元，占本年支出 19.2 %；项目支出 361.51 万元，占本年支出 80.8 %；上缴上级支出 0 万元，占本年支出 0 %；经营支出 0 万元，占本年支出 0 %；对附属单位补助支出 0 万元，占本年支出 0 %。

图 3: 支出决算结构

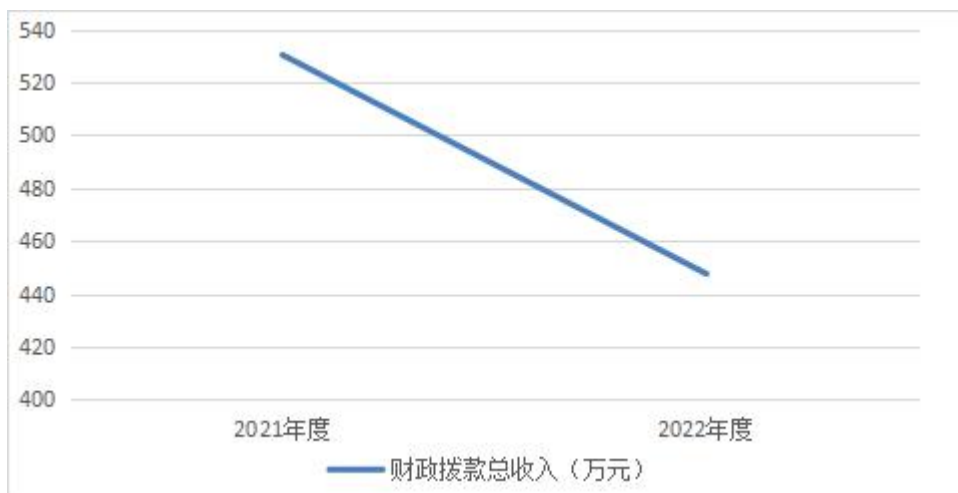


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 447.54 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 82.85 万元，下降 15.6 %。主要原因是本年度在编人数减少 1 人，人员类项目经费均有所减少，因此财政拨款收入支出均减少。

2022 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 395.38 万元，比 2021 年度决算数减少 70.37 万元。减少主要原因是本年度在编人数减少 1 人，人员类项目类经费均有所减少，本年度一般公共预算财政拨款收入减少。政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比 2021 年度决算数增加（减少） 0 万元。国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比 2021 年度决算数增加（减少） 0 万元。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 447.54 万元，占本年支出合计的 100 %。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 22.38 万元，下降 4.8 %。主要原因是本年度在编人数减少 1 人，人员类项目类经费均有所减少，因此一般公共预算财政拨款支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 447.54 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）支出 0.88 万元，占 0.2 %。主要是用于人员经费类职工工资福利支出。
2. 社会保障和就业（类）支出 143.72 万元，占 32.1%。主要是用于单位在职人员工资福利支出以及单位日常工作经费支出。
3. 卫生健康（类）支出 7.59 万元，占 1.7%。主要是用于单位在职人员医疗保险缴费支出。
4. 农林水（类）支出 290.49 万元，占 64.9%。主要是本年度用于巩固脱贫衔接乡村振兴，本市困难群体人员按每人 100 元标准代缴城乡居民社会养老保险支出。
5. 住房保障（类）支出 4.87 万元，占 1.1%。主要是用于单位在职人员交住房公积金支出。

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 447.54 万元，支出决算为 447.54 万元，完成年初预算的 100 %。其中：

1. 一般公共服务支出(类)政府办公厅(室)及相关机构事务(款) 其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出(项) 2010399。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.88 万元，完成年初预算的 0 %，支出决算数大于年初预算数(凡是年中有追加预算的或决算数低于年初预算数 95%的应作原因说明)的主要原因：单位在职人员晋级晋档工资提标，追加预算 0.88 万元，用于在职人员工资福利类支出。

2. 社会保障和就业支出(类)人力资源和社会保障管理事务(款)社会保险经办机构(项) 2080109。年初预算为 114.12 万元，支出决算为 125.94 万元，完成年初预算的 110 %。支出决算数大于年初预算数(凡是年中有追加预算的或决算数低于年初预算数 95%的应作原因说明)的主要原因：使用了上年结转经费，故年末决算数大于年初预算数。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项) 2080505。年初预算为 14.3 万元，支出决算为 14.97 万元，完成年初预算的 104.7 %。支出决算数大于年初预算数(凡是年中有追加预算的

或决算数低于年初预算数95%的应作原因说明)的主要原因:
年末养老保险指标不够缴纳,追加了养老保险指标。

4. 社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)2089999。年初预算为0万元,支出决算为2.8万元,完成年初预算的0%。支出决算数大于年初预算数(凡是年中有追加预算的或决算数低于年初预算数95%的应作原因说明)的主要原因:使用了上年结转经费,故年末决算数大于年初预算数。

5. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)2101102。年初预算为7.72万元,支出决算为7.59万元,完成年初预算的98%。

6. 农林水支出(类)巩固脱贫衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出(项)2130599。年初预算为0万元,支出决算为290.49万元,完成年初预算的0%。支出决算数大于年初预算数的主要原因:年中追加了指标用于本年度开展巩固脱贫衔接乡村振兴工作,为本市困难群体人员按每人100元标准代缴城乡居民社会养老保险。

7. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)2210201。年初预算为7.87万元,支出决算为4.87万元,完成年初预算的62%。决算数低于年初预算数95%主要原因:本年度在职人员住房公积金支出使用了上年结转经费,因此本年度经费支出数占比较少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 86.03 万元，其中：

人员经费 86.03 万元，主要包括：基本工资 39.41 万元、津贴补贴 19.08 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 14.97 万元、职工基本医疗保险缴费 7.59 万元、其他社会保障缴费 0.11 万元、住房公积金 4.87 万元。

公用经费 0 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位当年无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2022 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 0.08 万元，

支出决算为0.65万元，完成预算的812%。较上年减少0.29万元，下降30.9%。支出决算数大于年初预算数的主要原因是：决算数包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。决算数较上年减少的主要原因：本年度严格执行公务接待的各项规定，从严审核报销公务接待费，减少公务接待费支出。严格执行公务用车管理规定，控制公务用车费用支出，降低公车运行成本。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国(境)费预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%。较上年增加(减少)0万元，增长(下降)0%。全年支出涉及出国(境)团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%；较上年无变化。其中：

(1) 公务用车购置费支出0万元。本年度购置(更新)公务用车0辆。

(2) 公务用车运行费支出0万元。截至2022年12月31日，开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费预算为0.65万元，支出决算为0.65万元，完成预算的100%，较上年增加(减少)0.29万元，下降30.9%。其中：

外宾接待支出0万元。2022年共接待来访团组0个，

0人次（不包括陪同人员）。

国内公务接待支出0.65万元，接待对象主要是乡镇人社中心办事人员，主要是开展城乡居民养老保险业务相关工作。2022年共接待国内来访团组12个，56人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

本单位为非参公管理的事业单位，无此项说明

十一、政府采购支出说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 0.78 万元，其中：政府采购货物支出 0.78 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0.78 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0.78 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，部门共有车辆 1 辆，其中，副省级及以上领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要

是单位办理日常工作下乡用车；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2022 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 1 个，资金 310 万元，占一般公共预算项目支出总额的 69.3%。

从评价情况来看，本次绩效评价全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

组织开展部门整体支出绩效评价，评价情况来看，部门整体支出定性目标及实施计划完成情况。本年预算配置控制较好，财政供养人员控制在预算编制以内。预算执行方面，根据“总量控制、计划管理”的要求从严控制行政经费，压缩公务费开支，严格控制“三公”经费；资产配置严格政府采购，按照预算科目规定使用财政资金，保障资金支出的规范化、制度化。预算管理方面，切实有效地执行了内部财务管理制度、车辆、资产内部管理制度，预算资金按规定管理使用，较好地完成了当年任务目标。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

基本养老金代缴（统筹巩固脱贫衔接乡村振兴）项目绩效自评综述：项目全年预算数为 310 万元，执行数为 290.49 万元，完成预算 93.7%。

主要产出和效益：一是完成困难群体人员应保尽保、应代尽代、应发尽发，全年代缴分 4 个批次进行，合计代缴金额 290.49 万元，已按规定完成当年度全额代缴养老保险费工作；二是符合条件人员参保率达到 100%；三是补助资金到位率达到 100%；四是产生预计的社会效益和可持续影响力。

发现的问题及原因：在社会保险扶贫工作过程中，有关职能部门的联动机制不完善导致困难群体人员的信息变化情况未能及时准确掌握，影响对困难群体人员实际人数上的统计。

下一步改进措施：建议积极学习绩效评价相关规定，加强绩效评价意识，能够了解绩效评价流程、评价内容、评价方法，总结相关经验；同时加强业务部门与财务部门的衔接，提高工作效率，并主动加强与其他职能部门对接，强化数据信息共享，及时掌握代缴人员准确信息。

（三）绩效评价结果应用情况。

部门绩效评价结果应用情况。至部门决算公开时已经应用的情况。绩效管理、加强项目管理、结果与预算安排相结合等。

部门绩效评价结果拟应用情况。加强项目规划，细化预算编制工作，进一步加强内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，编制范围尽可能的全面、不

漏项，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

十四、财政专项支出、专项转移支付支出的部门参照部门预算公开的范围、体例和内容进行公开。

本单位本年度无财政专项支出、专项转移支付支出

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 政府性基金预算财政拨款收入：指市级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

(三) 国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

(四) 上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(五) 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

(六) 经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(七) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业

收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。（该项名词解释中“上述……等收入”请依据部门收入的实际情况进行解释）

（八）使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

（九）年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

（十）本部门使用的支出功能分类科目（到项级）

1. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：指反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。

2. 社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）社会保险经办机构（项）：指反映社会保险经办机构开展业务工作的支出。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

4. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

5.卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):指反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费,未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

6.农林水支出(类)巩固脱贫衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出(项):指反映除上述项目以外其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

7.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

(十一)结余分配:指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

(十二)年末结转和结余:指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金,或项目已完成等产生的结余资金。

(十三)基本支出:指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

(十四)项目支出:指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十五) 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

(十六) “三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市直部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国(境)费反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)费用。

(十七) 机关运行经费：指为保障行政单位(包括参照公务员法管理的事业单位)运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

(十八) 其他专用名词。

(根据本部门使用的其他专用名词补充解释)

第六部分 附件

一、2022 年度天门市城乡居民社会养老保险局
整体绩效评价报告

天门市城乡居民社会养老保险局
部门整体支出绩效评价报告

评价单位：天门市城乡居民社会养老保险局

报告时间：2023 年 6 月

1. 引言

1.1 部门职责概述

天门市城乡居民社会养老保险局隶属天门市人力资源和社会保障局二级单位，本单位为全额拨款事业单位，编制 13 名，期末在编人数 10 人。主要职责是确保城乡居民社会养老保险工作的开展，保障城乡居民老有所养，并对乡镇人社服务中心的业务经办工作进行指导及负责被征地农民养老保险社会保险工作。

1.2 部门支出描述

2022 年我局预算总支出 4475412.38 元，其中：基本支出 860347.72 元，项目支出 3615064.66 元。

本年基本支出 860347.72 元。其中工资福利支出 860347.72 元；商品和服务支出 0 元；对个人和家庭的补助 0 元。

本年项目支出 3615064.66 元。其中工资福利支出 205317 元；商品和服务支出 496967.66 元；对个人和家庭的补助 2904900 元；资本性支出（购买办公设备）7880 元。

1.3 部门项目实施情况

我单位严格按照上级专项资金管理办法使用资金，确保专项资金专款专用。本单位专项资金主要用于为困难群体人员代缴城乡居民养老保险。

1、部门整体支出定性目标及实施计划完成情况。本年预算配置控制较好，财政供养人员控制在预算编制以内。预算执行方面，根据“总量控制、计划管理”的要求从严控制行政经费，压缩公务费开支，严格控制“三公”经费；资产配置严格政府采购，按照预算科目规定使用财政资金，保障资金支出的规范化、制度化。预算管理方面，切实有效地执行了内部财务管理制度、车辆、资产内部管理制度，预算资金按规定管理使用，较好地完成了当年任务目标。

2、资金管理情况。我局项目资金全部按财政国库集中支付制度要求使用和拨付，通过财政授权支付方式拨给项目实施单位。在拨付过程中严把监督审核关，建立健全内部审批制度，财务做好项目专账，严格实行专款专用，保证资金及时足额用到项目中。2022年财政困难群体人员城乡居保代缴资金预算为3100000元，当年度按照100元/人的标准，实际代缴资金2904900元，结余资金195100元，已按规定完成当年度全额代缴养老保险费工作。

3、项目实施组织管理情况。我局项目实施和资金使用分配坚持局集体决策。对困难群体人员代缴城乡居保制订工作方案，明确时间节点，部署工作，认真落实项目任务，在规定时间内完成代缴工作。

2. 绩效评价概述

2.1 绩效评价目的

通过对本单位项目资金绩效情况进行自评，了解了该项资金的财政预算安排，资金的使用和资金的管理，项目的组织和实施情况，检查项目的资金使用是否达到预期使用目标，内控制度是否建立健全，找出专项资金中使用的的问题，使其专项资金的预算安排使用和管理更加规范化、科学化。

2.2 绩效评价实施过程

本次绩效评价共分三个阶段，一是绩效评价准备。召开学习准备会，通过对财政预算绩效评价相关文件的学习，制定实施方案，成立评价小组。二是绩效评价实施。严格按照规定组织实施绩效评价，查阅和收集有关数据资料，并进行认真分析，初步计算出各评价指标分值。三是绩效评价报告形成。通过对各项资料进行归纳整理，形成绩效评价报告。

我局 2022 年度严格执行年初部门预算，资金使用及管理规范，制度落实到位，绩效考核目标任务圆满完成，按照部

部门整体支出绩效评价指标体系对照打分得出结果为93分，等级为优秀。

2.3 绩效评价局限性

指标设计不尽合理，导致评价结果与实际情况不一定相符。如预算控制率指标，在编制预算时，存在不可控性，预算明显不符合实际，但必须这样编制，审核才能通过，而按预算控制率指标的计算公式计算，本指标基本上都大于0。社会信息的不平等性，可能导致评价结果出现差异。如发放调查问卷时，面对社会公众，而社会公众对单位情况不了解，导致调查结果与实际有差异。在设计绩效评价体系时目标的确定与量化往往带有较强的主观性与经验主义，这需要在评价过程中不断完善。

3. 部门整体支出绩效评价分析

3.1 投入（各指标得分情况和绩效分析）

3.1.1 职责明确（1分）

职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责，工作目的性和计划性强，得1分；

3.1.2 活动合规性（2分）

活动的设定在确定的职责范围之内，且符合省委、省政

府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划，得 2 分；

3.1.3 活动合理性（2 分）

活动目标设定可量化，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现，且设定的活动目标，能将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务，得 2 分；

3.1.4 部门绩效自评项目占比率（5 分）

2022 年实施项目 3 个，绩效自评占比率= $(\text{自评项目个数} / \text{所有项目个数}) \times 100\% = 3/3 \times 100\% = 100\%$ ，得分=占比率×该指标分值=5 分；

3.1.5 在职人员控制率（5 分）

2022 年在岗人员数 10 人，编制数 13 人，在职人员控制率= $(\text{在职人员数} / \text{编制数}) \times 100\% = 10/13 \times 100\% = 77\%$ ，小于 100%，对人员成本的控制程度很好，得 5 分；

3.2 过程（各指标得分情况和绩效分析）

3.2.1 预算完成率（5 分）

2022 年预算数（含追加调整数）4475412.38 元，预算完成数 4475412.38 元，预算完成率= $(\text{预算完成数} / \text{预算数}) \times 100\% = 4475412.38 / 4475412.38 \times 100\% = 100\%$ ，

介于 95%-100%之间，预算完成度较好。预算完成率大于

或等于 95%的，得满分 5 分。

3.2.2 预算调整率（5 分）

2022 年预算数有所调整，追加了人员经费工资增资部分预算调整度控制的较好，得分 4 分。

3.2.3 支付进度率（8 分）

根据相关数据资料计算，每季度支出任务数为 1118853 元，一至四季度实际支付数分别为 301698.44 元、3086712.96 元、415597.36 元、671403.62 元，单季度支付进度率 =（季度支付数 / 季度任务数）×100%，由此计算出一至四季度支付进度率分别为 27%、276%、37%、60%。第二季度支付进度率大于 95%，得 4 分；第一、二、三季度支付进度率小于 85%，得分为 0。从各季度支付进度率中反映出开展业务活动主要集中在第二季度，季度支付数相对不够均衡，支付进度率较低。总得分 = 0 + 2 + 0 + 0 = 2 分。

3.2.4 结转结余率（4 分）

2022 年支出预算数 4475412.38 元，结转结余总额 0 元，结转结余率 = 结转结余总额 / 支出预算数 × 100% = 0 / 4475412.38 × 100% = 0%，介于 0-50%之间，年度结转结余资金实际控制程度较好。得分 = [max（结转结余率）- 部门结转结余率] / [max（结转结余率）- min（结转结余率）] × 该指标分值 = [50% - 0%] / [50% - 0] × 4 分 = 4 分。

3.2.5 公用经费控制率（5分）

2022年预算安排公用经费50399.35元，实际支出公用经费0元，公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额） $\times 100\% = 0/50399.35 \times 100\% = 0$ ，对机构运转成本的实际控制程度很好，得5分。

3.2.6 政府采购执行率（5分）

2022年单位政府采购预算项目1个，实际政府采购项目1个，政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数） $\times 100\% = 1/1 \times 100\% = 100\%$ ，政府采购预算执行情况很好，得5分。

3.2.7 资金使用合规性（8分）

使用预算资金符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批过程和手续；项目的重大开支均经过评估论证；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用和虚列支出等情况。预算资金运行规范，得8分。

3.2.8 预决算信息公开性（3分）

预决算信息能按规定的时限和内容进行公开，做到了预决算管理的公开透明，得3分。

3.2.9 基础信息完善性（4分）

财务管理制度健全，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，对预算管理工作起到了很好的支撑作用，得4分。

3.2.10 资产管理完整性（3分）

部门资产保存完整，资产账务管理合规、账实相符，资产的有偿使用及处置收入能及时足额上缴，资产运行情况很好，得3分。

3.2.11 固定资产利用率（5分）

2022年本单位所有固定资产总额为314652，实际在用固定资产总额为314652，固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额 \times 100%=314652/314652=100%，大于95%，固定资产使用效率高，得5分。

3.3 产出（各指标得分情况和绩效分析）

3.3.1 项目实际完成率（6分）

2022年计划完成项目数3个，实际完成项目数3个，项目实际完成率=（实际完成项目数/计划完成项目数） \times 100%=3/3 \times 100%=100%，得分6分。履职任务目标的实

现程度较好。

3.3.2 项目质量达标率（7分）

2022年已完成项目个数3个，已完成项目中质量达标项目个数3个，项目质量达标率=（已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数） $\times 100\% = 3/3 \times 100\% = 100\%$ ，履职质量目标的实现程度很好，得7分。

3.3.3 活动关键指标达标率（7分）

2022年项目成效指标10个，达标个数10个，活动关键指标达标率=（关键指标达标个数/关键指标总个数） $\times 100\% = 10/10 \times 100\% = 100\% \times 7 = 7$ 分。

3.4 效果（各指标得分情况和绩效分析）

3.4.1 部门预算绩效管理工作评价（5分）

因省财政厅尚未对部门预算绩效管理工作进行评价，此项分值得5分。

3.4.2 社会公众满意度（5分）

通过对服务对象、社会群众和部门内部员工的问卷调查了解社会公众对部门履职效果、厉行节约等方面的满意程度，社会公众满意度高，评价为优秀，得5分。

4. 需要说明事项

无

5. 绩效评价结论

5.1 绩效评价得分

通过各项绩效指标评价的结果，反映出部门整体支出、收入、执行及调整等事项安排合理、运行稳健，在投入、过程、产出、工作成就和社会效益等方面都取得了较好成绩。综上所述，项目总评分为 93 分，评价小组通过综合认定的评价等级为“优”。

5.2 存在绩效问题

本年度困难群体人员代缴城乡居民社会养老保险资金支付集中在第二季度，导致第一、三、四季度支付数相对较低，造成支付进度率指标评价总体得分不高。

6. 经验教训与建议

6.1 经验教训

针对存在的绩效问题，在下步工作中：一是根据项目实施进展情况，科学做好年度预算编制工作，并在实施过程中

督促加快支出进度；二是制订更为详尽的年度预算支出计划，并督促按计划严格执行，确保各季度支出数达到相对均衡。

6.2 建议

细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，本着“勤俭节约、保障运转”的原则进行预算的编制；编制范围尽可能的全面、不漏项，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。在日常预算管理过程中，进一步加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析。

附：部门整体支出绩效评价指标评分表

附件 5：部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15)	目标设定 (5)	职责明确 (1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合 (1)； 不符合 (0)。	1
		活动合规性 (2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合 (2)； 其中一项不符合 (0)。	2
		活动合理性 (2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合 (2)； 其中一项不符合 (0)。	2
	预算配置 (10)	部门绩效自评项目占比 (5)	部门自评项目在所有项目中所占的份额，反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目个数/所有项目个数)×100%。 部门支出项目绩效自评范围：本年度列入本级财政预算安排的项目。	得分=占比率×该指标分值。	5
		在职人员控制率 (5)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=(在职人员数/	1. 在职人员控制率小于或等于 100%的，得满分； 2. 在职人员控制率大于或等于 115%的，得 0 分； 3. 在职人员控制率在 100%-115%	5

			编制数)×100%。 在职人员数:部门实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准,由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。 编制数:机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	之间的,在0分和满分之间计算确定: 得分=[max(在职人员控制率)-某部门在职人员控制率]/[max(在职人员控制率)-min(在职人员控制率)]×该指标分值。	
过程 (55)	预算执行 (32)	预算完成率 (5)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较,反映和评价部门预算的完成程度。 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	1.预算完成率大于或等于95%的,得满分; 2.预算完成率小于或等于85%的,得0分; 3.预算完成率在85%-95%之间的,在0分和满分之间计算确定: 得分=[某部门预算完成率-min(预算完成率)]/[max(预算完成率)-min(预算完成率)]×该指标分值。	5
		预算调整率 (5)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整程度。 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	1.预算调整率等于0的,得满分; 2.预算调整率大于或等于10%的,得0分; 3.预算调整率在0-10%之间的,在0分和满分之间确定: 得分=[max(预算调整率)-某部门预算调整率]/[max(预算调整率)-min(预算调整率)]×该指标分值。	4
		支付进度率 (8)	部门季度支付数与季度任务数的比率,用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 支付进度率=(季度支付数/季度任务数)×100%。	按每一季度的执行情况分别进行打分,并将每季度的得分累加,总得分为: $w = \sum_{i=1}^n y_i$ $y_i = 2 \cdot \frac{1}{95\% - 85\%}$ 具体计算方法详见部门整体支出绩效评价方案。	2
		结转结余率 (4)	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较,反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。	1.结转结余率等于0的,得满分; 2.结转结余率大于或等于50%的,得0分;	4

		结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%。	3. 结转结余率在 0-50%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[max(结转结余率)-某部门结转结余率]/[max(结转结余率)-min(结转结余率)] ×该指标分值。	
	公用经费控制率(5)	通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率, 反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	1. 公用经费控制率小于或等于 100%的, 得满分; 2. 公用经费控制率大于或等于 105%的, 得 0 分; 3. 公用经费控制率在 100%-105%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[max(公用经费控制率)-某部门公用经费控制率]/[max(公用经费控制率)-min(公用经费控制率)] ×该指标分值。	5
	政府采购执行率(5)	通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较, 反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	1. 政府采购执行率等于 100%的, 得满分; 2. 政府采购执行率小于或等于 90%的, 0 分; 3. 政府采购执行率在 90%-100%之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分=[某部门政府采购执行率-min(政府采购执行率)]/[max(政府采购执行率)-min(政府采购执行率)] ×该指标分值。	5
预算管理(15)	资金使用合规性(8)	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定, 反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 评价要点: 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况; 8. 不存在虚列支出情况。	全部符合(8); 符合其中七项(6); 符合其中六项(4); 符合其中五项(2); 符合其中四项及以下(0)。	8
	预决算信息公开性	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息, 用以反映和评价部门预决算管	全部符合(3); 符合其中两项(2); 符合其中一项及以下(0)。	3

		(3)	理的公开透明情况。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 评价要点： 1. 公开预决算信息； 2. 按规定内容公开预决算信息； 3. 按规定时限公开预决算信息。		
		基础信息完善性(4)	部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点： 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项(4)； 符合其中三项(2)； 符合其中两项(1)； 符合其中一项及以下(0)。	4
资产管理(8)		资产管理完整性(3)	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点： 1. 资产保存完整； 2. 资产账务管理是否合规，帐实相符； 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项(3)； 符合其中两项(2)； 符合其中一项(1)； 符合零项(0)。	3
		固定资产利用率(5)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。	1. 固定资产利用率大于或等于95%的，得满分； 2. 固定资产利用率小于或等于85%的，得0分； 3. 固定资产利用率在85%-95%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分=[某部门固定资产利用率-min(固定资产利用率)]/[max(固定资产利用率)-min(固定资产利用率)]×该指标分值。	5
产出(20)	职责履行(20)	项目实际完成率(6)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率，用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成项目数/计划完成项目数)×100%。	1. 项目实际完成率大于或等于95%的，得满分； 2. 项目实际完成率小于或等于85%的，得0分； 3. 项目实际完成率在85%-95%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分=[某部门项目实际完成率	6

				$-\min(\text{项目实际完成率})]/[\max(\text{项目实际完成率})-\min(\text{项目实际完成率})] \times \text{该指标分值}$	
	项目质量达标率(7)	<p>部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。</p> <p>项目质量达标率= (已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数) × 100%。</p> <p>项目质量达标是指项目决算验收合格。</p>		<p>1. 项目质量达标率等于 100%的,得满分;</p> <p>2. 项目质量达标率小于或等于 99%的,得 0 分;</p> <p>3. 项目质量达标率在 99%-100%之间的,在 0 和满分之间计算确定:得分= [某部门项目质量达标率 - min(项目质量达标率)] / [max(项目质量达标率) - min(项目质量达标率)] × 该指标分值。</p>	7
	活动关键指标达标率(7)	<p>部门活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率,用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。</p> <p>活动关键指标达标率= (关键指标达标个数/关键指标总个数) × 100%。</p> <p>活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的 90%及以上。</p>		得分=活动关键指标达标率 × 该指标分值。	7
效果(10)	工作成效(5)	<p>部门预算绩效管理工作的评价结果,用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。</p> <p>1. 财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价,包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况,按百分制。</p> <p>2. 以部门为单位进行综合计算,得出各部门绩效管理工作评价结果。</p>		综合得分=(部门绩效管理工作评价结果/100) * 5 分	5
	社会效益(5)	<p>社会公众满意度</p>	<p>通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度,反映和评价部门支出所带来的社会效益。</p>	<p>按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分:</p> <p>优秀(5);良好(3);合格(1);不合格(0)。</p>	5

二、2022 年度基本养老金代缴项目绩效评价报告

湖北省财政项目支出绩效评价报告 (2022 年度)

项目名称：困难群体人员代缴城乡居民养老保险

项目单位：天门市城乡居民社会养老保险局

主管部门：天门市人力资源和社会保障局

评价机构：天门市城乡居民社会养老保险局绩效评价小组

2023 年 6 月

一、摘要

（一）基本情况

1. 项目基本情况

根据人社部发〔2021〕64号文有关要求，巩固拓展社会保险扶贫成果，持续做好脱贫人口、困难群体社会保险帮扶，促进社会保险高质量可持续发展，助力全面实施乡村振兴战略，在市委、市政府的正确领导下，我局对城乡居民养老保险代缴工作认真组织，有序推进，对我市参加城乡居民养老保险低保对象、特困人员、易返贫致贫人口、重度残疾人等困难群体按照每人每年100元标准实施基本养老保险全覆盖”的要求，按城乡居保政策规定，除去16周岁以下不应参保人员、死亡、参军、服刑、不享受政策及在校生（16-23周岁）后，预计2022年应代缴人数31000人，按每人100元/年缴费档次计算，代缴所需资金310万元。

项目起止时间：2022年1月1日-2022年12月31日。
项目年初预算安排资金310万元，实际执行数290.49万元，年末结余19.51万元，已按规定完成当年度全额代缴养老保险费工作。

2. 绩效评价工作情况。

抽样原则：按重要性原则，对全年代缴的4个批次进行抽样；

样本数量：全年代缴分4个批次进行，合计代缴金额290.49万元；

抽样占比：100%。

（二）绩效评价结论

项目绩效评价的指标具体包括：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等。评价方法为公众评判法，综合得分 100 分，自评等级优。

（三）项目的经验与问题

1. 经验

前期准备。在目标设立以前，多次开会研究，结合本单位的职能和业务工作确立具体的目标，将目标进一步分解到具体岗位上的具体工作人员。

组织实施。在具体目标分解后，工作人员将对自己手上的工作进一步研究，具体区分当前的、关键的、重要的，分析所开展的工作是否符合既定的目标，不符合的要及时纠正，必要时开会研究。

分析评价。当项目资金使用后，按照起初确立的目标和自评体系分值进行评价，根据自评分数的高低再进一步改进自己的工作。

2. 问题

在城乡居民社会养老保险费代缴工作推进过程中，有关职能部门的联动机制不完善导致困难群体人员的信息变化情况未能及时准确掌握，影响对代缴人员实际人数上的统计。

（四）建议

此次评价我们加强业务部门与财务部门的衔接，提高工作效率，并主动加强与其他职能部门对接，强化数据信息共

享，及时掌握代缴人员准确信息。

二、正文

（一）项目基本情况

1. 项目立项背景和依据

我局主要职责是负责本辖区城乡居民养老保险的参保登记、基金申请与划拨、个人账户建立与管理、待遇核定与支付、保险关系注销、保险关系转移接续、待遇领取资格核对、制发卡证、内控管理、档案管理、个人权益记录管理、数据应用分析以及咨询、查询和举报受理，编制、上报本级城乡居民养老保险基金预决算、会计和统计报表，并对乡镇人社服务中心的业务经办工作进行指导和监督考核等工作。

根据人社部发〔2021〕64号文有关要求，巩固拓展社会保险扶贫成果，持续做好脱贫人口、困难群体社会保险帮扶，促进社会保险高质量可持续发展，助力全面实施乡村振兴战略，在市委、市政府的正确领导下，我局对城乡居民养老保险代缴工作认真组织，有序推进，对我市参加城乡居民养老保险低保对象、特困人员、易返贫致贫人口、重度残疾人等特殊群体按照每人每年100元标准实施基本养老保险“全覆盖”的要求，按城乡居保政策规定，除去16周岁以下不应参保人员、死亡、参军、服刑、不享受政策及在校生（16-23周岁）后，预计2022年应代缴人数31000人，按每人100元/年缴费档次计算，代缴所需资金310万元。

2. 项目绩效目标

完成困难群体人员应保尽保、应代尽代、应发尽发；
符合条件人员参保率达到 100%；
补助资金到位率达到 100%；
产生预计的社会效益和可持续影响力。

3. 经费来源和使用情况

2022 年项目年初预算安排资金 310 万元，实际执行数 290.49 万元，年末结余 19.51 万元，已顺利完成当年困难群体人员代缴城乡居民养老保险工作。项目资金支出规范，按财务制度严格执行，支出凭证合法有效，会计核算规范，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金等情况。

4. 项目实施情况

2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。全年代缴分 4 个批次进行，合计代缴金额 290.49 万元，已按规定完成当年度全额代缴养老保险费工作。

（二）绩效评价工作情况

1. 绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制

有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价框架

(1) 确定评价对象

为贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的要求，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《湖北省人大常委会关于进一步加强预算绩效管理的决定》等规定，按照财政部和省财政厅的要求及天财绩〔2023〕25号文件，将本单位困难群体人员代缴城乡居民养老保险专项资金310万元，作为本次绩效评价对象。

(2) 绩效评价原则

本次绩效评价，我们遵循绩效导向、依法评价原则、科学规范、分级实施原则、客观公正、公开透明原则相关原则。

绩效导向、依法评价原则：绩效评价以绩效目标为导向，以相关法律法规和政策规定为评价依据；

科学规范、分级实施原则：评价方法和指标设计科学合理，评价流程统一规范，评价数据真实准确；

客观公正、公开透明原则：绩效评价工作坚持实事求是、从客观实际出发，以全面真实的数据和资料为基础，按照公开、公平、公正的原则开展。

3. 评价抽样情况概述

抽样原则：按重要性原则，对全年代缴的4个批次进行

抽样；

样本数量：全年代缴分 4 个批次进行，合计代缴金额 290.49 万元；

抽样占比：100%。

（三）绩效分析及评价结论

1. 绩效分析

项目绩效自评表

（2022 年度）

项目名称		基本养老金代缴 (统筹巩固脱贫衔接乡村振兴)		负责人及电话	刘伟 0728-5297010	
主管部门		天门市人力资源和社会保障局		实施单位	天门市城乡居民社会养老保险局	
预算执行情况(万元) (20分)			全年预算数	到位资金数	执行率	得分
		年度资金总额:	310	310	100%	20
		其中:中央补助				
		地方资金	310	310	100%	
		其他资金				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	得分
	产出指标 (40分)	数量指标 (30分)	2022 年度困难群体人员养老保险费代缴人数	≤31000 人	100.00%	30
			2022 年度困难群体人员养老保险费代缴标准	=100 元	100 元	
			2022 年度困难群体人员养老保险费代缴金额	≤3100000 元	2904900 元	
		质量指标 (5分)	2022 年度困难群体人员养老保险费代缴率	≥100%	100%	5
			2022 年度困难群体人员养老保险费参保率	≥100%	100%	
		时效指标 (3分)	2022 年度困难群体人员养老保险费代缴及时准确率	≥100%	100%	3
	成本指标 (2分)	2022 年度困难群体人员养老保险费代缴金额控制在预算范围内	≥100%	100%	2	
	效益指标	经济效益指标 (10分)	直接经济效益、间接经济效益……	\	\	10
社会效益指标		困难群体人员人口数 (>=**人)	≤31000 人	29049	10	

标 (40 分)	(10分)				
	生态效益指标 (10分)	环境改善、生态环境的附加价值竞争力提升 方面……	\	\	10
	可持续影响指 标(5分)	公共服务能力提升	≥100%	100%	5
	服务对象满意 度 指标(5分)	困难群体人员满意度	≥100%	100%	5
自评得分合计					100

说明：无法考核经济效益、生态效益指标的项目，不需填年度指标值和完成情况，直接在“经济效益、生态效益指标”栏得10分。

2. 评价结论

(1) 评分结果

项目绩效评价的指标具体包括：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等。

(2) 主要结论

评价方法为公众评判法，综合得分100分，自评等级优。

(四) 主要经验及做法、存在的问题和建议

1. 主要经验及做法

前期准备。在目标设立以前，多次开会研究，结合本单位的职能和业务工作确立具体的目标，再把目标进一步分解到具体岗位上的具体工作人员。

组织实施。在具体目标分解后，工作人员将对自己手上的工作进一步研究，具体区分哪些是当前的、关键的、重要的，所开展的工作是否符合既定的目标，不符合的要及时纠正，必要时开会研究。

分析评价。当项目资金使用后，按照起初确立的目标和自评体系分值进行评价，根据自评分数的高低再进一步改进自己的工作。

2. 存在的问题及原因分析

在社会保险扶贫工作过程中，有关职能部门的联动机制不完善导致特殊群体人员的信息变化情况未能及时准确掌握，影响对特殊群体人员实际人数上的统计。

3. 建议

建议积极学习绩效评价相关规定，加强绩效评价意识，能够了解绩效评价流程、评价内容、评价方法，总结相关经验；同时加强业务部门与财务部门的衔接，提高工作效率，并主动加强与其他职能部门对接，强化数据信息共享，及时掌握代缴人员准确信息。

加强财政支出绩效评价结果的应用，一是通过运用财政支出绩效评价结果，发现评价对象在财政资金管理和使用过程中存在的不足，制定解决措施和方案，提高部门管理水平，要重视财政支出绩效评价结果的应用，将绩效评价结果落到实处，提高预算资金分配管理水平。

（五）其他需说明的问题

本次绩效评价属于单位自评，受具体参加本次项目的评价人员的水平和能力的限制，鉴于这种评价工作存在资料的局限性和调查、分析、判断的局限性，因此，评价结论无法考虑影响资金使用的所有因素，评价结论存在一定的局限性。