

2020 年度

**鲤城区城乡居民社会养老
保险中心部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	3
一、部门主要职责	3
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2020 年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	4
二、收入决算表	6
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	9
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	12
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	13
第三部分 2020 年度部门决算情况说明	14
一、收入支出决算总体情况说明	14
二、一般公共预算拨款支出决算情况说明	15
三、政府性基金财政拨款支出决算情况说明	15
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	16
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	16
六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	17
七、预算绩效情况说明	18
八、其他重要事项说明	18
第四部分 名词解释	19
第五部分 附件	22
一、《项目支出绩效自评表》	22
二、《项目支出绩效评价报告》	23

第一部分 部门概况

按照《鲤城区财政局关于批复 2019 年度部门决算的通知》（鲤财决〔2020〕001 号）及《关于开展区级部门预决算和“三公”经费预决算信息公开工作的通知》（泉鲤政财〔2014〕132 号）文件要求，现将我单位 2019 年度部门决算说明如下：

一、部门主要职责

鲤城区城乡居民社会养老保险中心的主要职责是：负责鲤城城镇居民社会养老保险和被征地人员养老保险制度的实施、承担基金的征收、管理、支付等相关工作。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，鲤城区城乡居民社会养老保险部门包括 0 个机关行政处（科）室及 0 个下属单位，其中：列入 2019 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
鲤城区城乡居民社会养老保险中心	事业单位全额拨款	4

三、部门主要工作总结

2020年，鲤城区城乡居民社会养老保险部门主要任务是：负责鲤城城镇居民社会养老保险和被征地人员养老保险制度的实施，承担基金的管理、支付等相关工作。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）每月15日前及时足额拨付养老金。

（二）积极与财政部门沟通协调，确保及时足额将财政补助资金拨入财政专户，防止出现挤占个账的情况；积极与清濛经济技术开发区沟通协调，确保及时足额拨付代发人员的财政补助资金。

（三）积极与税务部门、人民银行核实每月扣缴保费情况以及保费划转财政专户情况。

（四）做好每年基金预决算工作。

第二部分 2020年度部门决算表

（部门决算公开表由部门决算网络版公开任务系统导出）

一、收入支出决算总表

收支决算总表

公开01表

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

单位：万元

收入		支出	
项目	决算	项目(按支出功能分类)	决算数

	数		
一、一般公共预算财政拨款收入	86.05	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	0.18	八、社会保障和就业支出	86.05
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗议特别国债安排的支出	
本年收入合计	86.23	本年支出合计	86.05
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	12.98	年末结转和结余	13.16
总计	99.21	总计	99.21

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

公开 02 表
单位：万元

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

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
支出功能分 类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计						
208			86.23	86.05					0.18
			86.23	86.05					0.18
20801			83.14	82.96					0.18
2080109			83.14	82.96					0.18
20805			3.09	3.09					
2080505			3.09	3.09					

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
单位：万元

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

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
支出功能分 类科目编码	科目名称							
类	款	项	合计					
208			86.05	77.13	8.92			
			86.05	77.14	8.92			
20801			82.96	74.05	8.92			
2080109			82.96	74.05	8.92			

20805	行政事业单位养老支出	3.09	3.09				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.09	3.09				
注：部分数据存在尾数差异，为四舍五入形成。							

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

公开 04 表

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	86.05	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	86.05	86.05		
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探信息等支出				

		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗议特别国债安排的支出				
本年收入合计	86.05	本年支出合计	86.05	86.05		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
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						
总计	86.05	总计	86.05	86.05		

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

公开 05 表

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		86.05	77.13	8.92
208	社会保障和就业支出	86.05	77.14	8.92
200801	人力资源和社会保障管理事务	82.96	74.05	8.92
20805	行政事业单位养老支出	3.09	3.09	
20805050	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.09	3.09	

注：部分数据存在尾数差异，为四舍五入形成。

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表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	科目名 称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	72.77	302	商品和服务支出	4.36	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	14.74	30201	办公费	0.86	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	9.46	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	21.91	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.07	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	7.08	30205	水费		31002	办公设备购置	

30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4.71	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.34	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.74	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.43	30211	差旅费	0.08	31008	物资储备	
30113	住房公积金	9.99	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.05	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.72	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购	

							置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	0.41	312	对企业补助	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费		31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金		30229	福利费		31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	2.40	31299	其他对企业补助	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	0.15	39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		72.77	公用经费合计				7.36	

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。

注：1. 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。

2. 没有政府性基金拨款支出的部门请公开空表，并说明“本部门2020年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支”。

九、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

公开 09 表

部门：鲤城区城乡居民社会养老保险中心

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

注：1. 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。

2. 没有国有资本经营预算财政拨款支出的部门请公开空表，并说明“本部门2020年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支处”。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年本部门年初结转和结余 12.98 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 86.23 万元，本年支出 86.05 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 13.16 万元。

（一）2020 年收入 86.23 万元，比上年决算数减少 5.74 万元，减少 6.24%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 86.05 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.18 万元。

（二）2020 年支出 86.05 万元，比上年决算数减少 5.74 万元，减少 6.25%，具体情况如下：

1. 基本支出 77.13 万元。其中，人员支出 72.77 万元，公用支出 4.36 万元。

2. 项目支出 8.92 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 0.00 万元。
5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2020 年一般公共预算拨款支出 86.05 万元，比上年决算数减少 5.71 万元，下降 6.25%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 社会保险经办机构(项级科目) 82.96 万元，较上年决算数减少 0.3 万元，下降 0.36%。主要原因是基本支出减少。

(二) 机关事业单位基本养老保险缴费(项级科目) 3.09 万元，较上年决算数减少 5.44 万元，下降 63.77%。主要原因是上年度调整机关事业单位基本养老保险缴费，本年度正常缴费支出。

注：没有一般公共预算拨款支出的部门请说明“本部门 2020 年度没有使用一般公共预算拨款安排的支出”。

三、政府性基金财政拨款支出决算情况说明

本单位 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 77.13 万元，其中：

（一）人员经费 72.77 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 4.36 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、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、其他资本性支出。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020年度“三公”经费财政拨款支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%。主要原因是无此项目。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%。全年安排本部门组织的出国团组0.00个，参加其他部门出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。主要是无此项支出。

（二）公务用车购置及运行费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%，主要无此项支出。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%，2020年公务用车购置0.00辆，主要是：是无此项支出。

公务用车运行费支出0.00万元，比年初预算的0万元下降0%，主要是无此项支出。截至2020年12月31日，本部门公务用车保有量为0.00辆。

（三）公务接待费支出 0.00 万元，比年初预算的 0 万元下降 0%。主要是是无此项支出，累计接待 0.00 批次、0.00 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2020 年度 1 个项目实施单位自评，是城乡居民养老保险补助项目，涉及财政拨款资金共计 2200 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 1 个项目实施部门评价，是城乡居民养老保险补助项目，涉及财政拨款资金共计 2200 万元。评价结果等次为“优”的项目是 1 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

本单位 2020 年度为事业单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

本单位 2020 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指区级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、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。

六、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。

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

八、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。

九、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、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：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发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入区级财政预决算管理的“三公”经费，是指区级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车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路

过桥费、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）支出。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含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，包括办公及印刷费、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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

专项资金绩效自评表

(2020年度)

专项名称	城乡居民基本养老保险基金支出				部门预算功能科目		20910城乡居民基本养老保险基金支出			
财政资金安排和使用情况	资金结构 (万元)	专项资金预算安排、支出情况				项目单位实际支出情况				
		年初部门预算安排资金(含上年结转结余)①	年中调整金额②	年度拨付金额③	本年度结余金额④=①+②-③	实际到位金额⑤	实际支出金额⑥	本年度结余金额⑦	结余率⑧=⑦/⑤	
	财政基金小计	2200	0	2000	200	2000	1923.3	15.7	0.24%	
	①中央补助资金	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	
	②省级补助资金	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	
	③地方补助资金	2200	0	2000	200	2000	1923.3	15.7	0.24%	
	其他资金小计	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	
	合计	2200	0	2000	200	2000	1923.3	15.7	0.24%	
年度总体目标完成情况	预期目标				绩效目标实际完成情况					
	1.确保区级财政补助资金对16-59周岁参保缴费人员的缴费补贴和60周岁(含)以上待遇领取人员养老金补助及时到位、足额发放,有效执行,能够改善参保群众生活质量; 2.财政补助资金严格按照规定使用,无挪用、挤占、截留等问题发生。				1.顺利实现区级财政补助资金对16-59周岁参保缴费人员的缴费补贴和60周岁(含)以上待遇领取人员养老金补助足额发放、有效执行,有效改善参保群众生活质量,但是,资金到位及时性有待提高; 2.财政补助资金能够严格按照规定使用,无挪用、挤占、截留等问题发生。					
年度绩效目标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	预期目标值	实际完成值	指标分值	自评得分	
	产出指标 (50分)	数量指标	待遇领取人数	从业务系统分析前表中取数,对象是60周岁以上享受待遇人员,2020年不低于21100人	①当年待遇领取人数100%达到年初设定目标值得10分; ②每降低一个百分点扣一分; ③低于95%不得分。	21100人	20435人	10	7	
			参保缴费人数	从业务系统分析前表中取数,对象是16-59周岁参保缴费人员,2020年不低于23000人	①当年16-59周岁参保缴费人数100%达到年初设定目标值得10分; ②每降低一个百分点扣一分; ③低于95%不得分。	23000人	23232人	10	10	
		质量指标	参保率	从业务系统分析前表中取数,反应的是实际参保人数占应参保人数比重,该比例应达到100%	①当年参保率达到100%得10分; ②每降低一个百分点扣一分; ③低于90%不得分。	100%	99.82%	10	9	
			养老金发放成功率	通过统计业务系统1-12月分析前表养老金发放成功率达100%的次数判断,本指标全年应达到12次	①全年养老金发放成功率达100%的次数达到12次得10分; ②每少一次扣一分; ③低于6次不得分。	12次	9次	10	7	
		成本指标	财政当年安排的补助资金金额	年初预算批复的财政补助资金金额,2020年该金额≥2200万元	①年底决算时财政补助资金达到2200万元得10分; ②年底决算时财政补助资金未达到2200万元但是实际养老金结余≥0,得9分; ③年底决算时财政补助资金未达到2200万元且实际养老金结余<0,得0分。	2200万元	2000万元且实际养老金结余≥0	10	9	
	效益指标 (40分)	经济效益指标	基础养老金每月最低标准	养老金构成中的基础养老金,该标准2020年应≥143元	①2020年1-6月基础养老金达到143元且7-12月基础养老金达到150元,得20分; ②2020年7-12月基础养老金大于等于143元但低于150元,得10分; ③2020年基础养老金小于143元的不得分。	143元	143元,150元	20	20	
		社会效益指标	政策覆盖面	符合参保条件的参保居民参加或享受城乡居民养老保险的情况,该指标2020年人数应≥44100人	①2020年年底参保人数大于等于44100人得10分; ②每低一个百分点扣一分; ③低于95%不得分。	≥44100人	43563人	10	9	
			政策知晓率	社会上对城乡居民养老保险制度的了解情况,该指标应≥100%	①2020年年底政策知晓率100%得10分; ②每低一个百分点扣一分; ③低于95%不得分。	100%	99%	10	9	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	群众满意度	参保居民对城乡居民养老保险制度的满意度情况,该指标应≥100%	①2020年年底群众满意度达100%得10分; ②每低一个百分点扣一分; ③低于95%不得分。	100%	100%	10	10	
合计								100	90	
自评得分档次								优秀		

二、《项目支出绩效评价报告》

为提高财政对城乡居民基本养老保险基金补助专项资金使用绩效，鲤城区城乡居民社会养老保险中心组织对2020年度财政对城乡居民基本养老保险基金的补助专项开展绩效评价。

一、项目基本情况

为推动鲤城区城乡居民基本养老保险待遇水平随经济发展而逐步提高，确保参保居民共享经济社会发展成果，促进城乡居民基本养老保险制度健康发展，不断增强参保居民的获得感、幸福感、安全感，根据《福建省人力资源社会保障厅、财政厅关于建立城乡居民养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（闽人社文发〔2018〕281号）的要求，安排公共财政预算资金2200万元，用于鲤城区城乡居民养老补助专项资金。

（一）基本情况。

鲤城区城乡居民养老补助专项资金2020年财政部门预算安排金额2200万元，其中：财政资金——地方财政资金2200万元。由于2020年基础养老金标准提高从2020年7月1日起开始执行，因此，实际到位补助资金2000万元，另外200万元结转下年度继续使用。2020年城乡居民养老补

助资金实际支出 1983.3 万元，结余资金 16.70 万元，结余率为 0.84%。

2020 年鲤城区实际到位的城乡居民养老补助专项资金 2000 万元，项目单位均按照单位财务收支制度办理财务收支业务，每项专项资金预算，每个专项资金安排的具体项目都有绩效和目标，强化绩效与预算的结合。2020 年度区级财政专项资金到位 2000 万元，到位率 100%；在规定的时间内，全年资金总额 2000 万元，分 12 个月，每月按时拨付到鲤城区城乡居民社会养老保险中心支出账户，然后委托银行进行社会化发放到每位待遇人员银行卡中，全年资金到位完成率 100%。项目资金使用规范，符合有关财务规章制度。在项目实施过程中，通过查阅各相关单位的中期监控报告、终期财务报告以及内部各类财务资料、项目绩效自评报告等资料，资金使用合法合规，不存在任何违法违规行为。

（二）主要成效

2020 年鲤城区城乡居民养老补助专项资金总体目标：投入财政资金 2000 万元，进一步建立健全统筹鲤城区城镇居民的社会保障体系，解决城镇居民老有所养问题，维护社会和谐稳定，促进鲤城区经济社会协调发展，完善鲤城区城镇居民基础养老保险制度，不断提高城乡居民参保老

年人生活质量，提高人民群众的获得感、幸福感，促进社会的和谐与安定稳定。

项目绩效目标：当年度 60 周岁（含）以上领取养老金人数 21100 人；当年度 16-59 周岁参保缴费人数 23000 人；当年度符合条件的实际参保人数占应参保人数的 100%；全年基础养老金发放成功率达标次数达到 12 次；财政当年安排的财政补助资金能够覆盖实际支出中应由区级财政负担的部分，基础养老金结余 ≥ 0 ；基础养老金月标准大于等于 143 元/人/月；参保人数较上年有所增加，政策覆盖面扩大，“老有所养”得到进一步保障；群众政策知晓率达到 100%；参保群众对城乡居民养老保险政策的满意度达到 100%。

二、绩效分析

我单位从产出指标、效益指标、满意度指标三个维度对城乡居民基本养老保险基金支出年度绩效目标完成情况进行评估。

项目绩效评价指标体系总分 100 分，本项目被扣 10 分，实际得分 90 分。被扣分的指标包括：

项目产出数量指标的待遇领取人数，目标值为当年度 60 周岁（含）以上领取养老金人数 21100 人，实际领取人数为 20436 人，没达到预定目标扣 3 分；

项目产出质量指标的参保率，目标值为 100%，实际参保率为 99.82%，该指标没达到预定目标扣 1 分；

项目产出质量指标的养老金发放成功率达标次数，目标值为 12 次，实际为 9 次，该指标没达到预定目标扣 3 分；

项目产出成本指标的年初预算安排 2200 万元，实际到位 2000 万元，但是，实际到位资金能够确保基础养老金结余大于等于 0，扣 1 分；

政策覆盖面由于部分待遇领取人员未及时进行生存认证导致人数未达到 44100 人，扣 1 分；

政策知晓率未达到年初预定的 100%目标，扣 1 分。

三、存在的主要问题及改进措施

（一）存在的主要问题

2020 年度鲤城区城乡居民养老补助专项资金项目基本上实现了预期的绩效目标，取得了较好的投入产出效益，在看到成绩的同时，也要看到当前鲤城区城乡居民养老补助工作仍面临一些困难和问题。主要有：

一是因全省统一的社保系统未建立，导致养老补助金被冒领或重复领取问题；

二是因信息系统技术问题，导致港澳台人员参保及待遇领取存在问题；

三是财政补助资金到位不及时问题，导致挪用个账问题比较突出。

四是由于部分 60 周岁以上参保居民没有及时进行生存认证，导致只能进行暂停养老金发放处理，由此引起待遇领取人数未能达到年初预定人数。

（二）改进措施

为了更好地做好鲤城区城乡居民养老补助专项资金的管理，结合已发现的问题，提出以下建议：

一是建立全省统一的联网系统，方便查询是否存在重复参保以及参保人员已死亡的情况；

二是完善城乡居民养老保险系统，身份信息选择时增加港澳台身份信息，确保港澳台人员待遇领取；

三是加强与财政部门的沟通，确保区级财政应及时拨入财政补助资金。

四是加强宣传引导，确保 60 周岁以上参保人员及时进行生存认证，以确保及时享受养老保险待遇。