

晋城市 2021 年财政对城乡居民养老保险基金补助项目 绩效自我评价报告

项目名称：财政对城乡居民养老保险基金补助

项目单位：陵川县城城乡居民养老保险服务中心

主管部门：陵川县人力资源和社会保障局

评价机构：陵川县城城乡居民养老保险服务中心

2022 年 06 月

摘要.....	3
一、项目基本情况.....	5
(一) 项目背景与实施依据.....	5
(二) 项目资金投入和使用情况.....	6
1. 资金管理情况.....	6
2. 资金使用情况.....	6
(三) 项目实施情况.....	7
1. 项目实施流程.....	7
(1) 政策补贴类.....	7
2. 资金管理流程.....	8
(1) 政策补贴类.....	8
3. 项目验收情况.....	8
(1) 政策补贴类.....	8
4. 相关方信息.....	8
(1) 政策补贴类.....	8
二、项目绩效情况.....	9
(一) 项目投入情况.....	9
(二) 项目产出情况.....	11
(三) 项目结果情况.....	12
(四) 影响力因素.....	13
三、项目主要经验做法.....	13
四、项目管理存在的主要问题.....	14
五、进一步加强项目管理的建议.....	15
(一) 预算安排和执行方面.....	15
预算安排及时，执行到位。.....	15
(二) 制度建设方面.....	15
制度建设还需完善。.....	15
(三) 项目管理方面.....	15
相关部门协调配合，共同加强项目管理。.....	15
(四) 资金管理方面.....	15
资金专款专用，专人负责。.....	15
附件 1:.....	16

摘要

一、该项目从 2011 年开始实施，截止 2021 年已经有 39000 多名 60 岁以上的老人享受养老金，每年领取养老金 6000 余万元；每年还有 8 万多余名 16-59 周岁的适龄参保对象享受财政补贴，每人每年最低享受政府补贴 27 元。该项目是一项涉及群众切身利益的重大惠农政策，解决了群众养老后顾之忧，提高了群众的生活水平，推进了新农村建设，维护了社会和谐稳定。按照 2021 年基金预算。对个人补贴为 5895660 元。1、2021 年缴费人数为 58250 人，县财政个人缴费补贴标准按平均每人 27 元估算，财政补贴为 1570000 元。2、村干部缴费人数 1027 人，每人补贴 380 元，总共补贴 390260 元。3、高龄补助金 2021 年应为 32770 人，县级政补贴 1966200 元。4、丧葬费，全年 1200 人，按 12 个月基础养老金计算，每人为 1416 元，除市补 500 元，县财政应补 916 元，全县应补 1099200 元。5、困难群众代缴，预计 17000 人市财政每人每年 60 元，县财政每人每年 40 元。低保五保代缴 100 元，共计代缴 870000 元。

二、2021 年预算安排 5895660 元，实际到位 5814580 元，实际支出 5814580 元，预算执行率达 100%。

三、财政对城乡居民养老保险基金补助项目绩效实现情况良好，总得分 97.73 分，属于“优秀”。

一、项目基本情况

（一）项目背景与实施依据

该项目从 2011 年开始实施，截止 2021 年已经有 39000 多名 60 岁以上的老人享受养老金，每年领取养老金 5000 余万元；每年还有 8 万多名 16-59 周岁的适龄参保对象享受财政补贴，每人每年最低享受政府补贴 27 元。该项目是一项涉及群众切身利益的重大惠农政策，解决了群众养老后顾之忧，提高了群众的生活水平，推进了新农村建设，维护了社会和谐稳定。按照 2021 年基金预算。对个人补贴为 5895660 元。1、2021 年缴费人数为 58250 人，县财政个人缴费补贴标准按平均每人 27 元估算，财政补贴为 1570000 元。2、村干部缴费人数 1027 人，每人补贴 380 元，总共补贴 390260 元。3、高龄补助金 2021 年应为 32770 人，县级政补贴 1966200 元。4、丧葬费，全年 1200 人，按 12 个月基础养老金计算，每人为 1416 元，除市补 500 元，县财政应补 916 元，全县应补 1099200 元。5、困难群众代缴，预计 17000 人市财政每人每年 60 元，县财政每人每年 40 元。低保五保代缴 100 元，共计代缴 870000 元。

(二) 项目资金投入和使用情况

1. 资金管理情况

项目	合计	资金情况 (单位: 元)								
		小计	公共财政预算资金	政府性基金	纳入财政专户管理的事业资金	国有资本经营预算资金	其他资金	经营性收入资金	收回单位结余资金	上年结转资金
资金概算										
预算安排*	5895660	5895660	5895660							
实际到位*	5814580	5814580	5814580							
实际支出*	5814580	5814580	5814580							
决算情况										
预算执行率 (%) *	98.62									

2. 资金使用情况

项目支出内容	实际支出数		
	合计	财政资金支出数	其他资金支出数

合计	5814580	5814580	
缴费补贴	1,570,000	1,570,000	
高龄养老金	2550000	1,606,190	
丧葬费	230000	230000	
村主干及低保代缴	238680	238680	
困难群众代缴	1225900	1225900	

(三) 项目实施情况

1. 项目实施流程

(1) 政策补贴类

立项阶段:

根据《国务院关于开展新型农村养老保险试点的指导意见》(国发【2009】32号文件)

规划阶段:

从2021年1月1日起,根据预算,县财政拨付缴费补贴,高龄补贴,丧葬费补贴、村主干、困难群众代缴共计589.57万元。

时间阶段:

2021年县财政缴费补贴157万元,高龄补贴196.62万元,丧葬费109.92万元,村医村干代缴39.03万元、困难群众代缴87万元。

招投标阶段:

无招投标

2. 资金管理流程

(1) 政策补贴类

项目验收时间: 2021-12-31

预算批复单位: 晋城市陵川县人大

资金管理单位: 陵川县城乡居民养老保险服务中心

资金使用单位: 陵川县城乡居民养老保险服务中心

资金核拨单位: 陵川县财政局

3. 项目验收情况

(1) 政策补贴类

项目验收时间: 2021-12-31

4. 相关方信息

(1) 政策补贴类

受益方: 社会群众

预算单位: 陵川县城乡居民养老保险服务中心

预算主管单位: 陵川县人力资源和社会保障局

二、项目绩效情况

综合考虑投入、产出、效果、影响力各方面因素，通过数据采集，结合重点项目绩效分析，对该笔专项资金进行客观评价，最终评分结果：财政对城乡居民养老保险基金补助项目绩效实现情况良好，总得分为 97.73 分，属于“优秀”。

（一）项目投入情况

类型	指标名称	权重	得分
投入管理			
	项目管理制度执行的有效性	3.75	3.75
	项目管理制度的健全性	3.75	3.75
	资金使用合规性	3.75	3.75
	财务制度健全性	3.75	3.75
	资金到位率	3.75	3.69
	专款专用率	3.75	3.75
	预算执行率	3.75	3.75
	资金到位及时性	3.75	3.75
	合计	30	29.94

项目投入管理情况指标得分分析说明:

1、项目管理制度执行的有效性: 县级财政补助金项目在执行过程中遵守相关法律法规和业务管理制度规定;项目调整及支出调整手续完备。权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.75 分。

2、项目管理制度的健全性: 县级财政补助金项目具有相应的业务管理制度;业务管理制度合法、合规、完整。权重分 3.75 分,根据评分标准。实际得分 3.75 分。

3、资金使用合规性: 在资金使用过程中,符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复或合同规定的用途;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.75 分。

4、财务制度健全性: 财务制度健全,满足预算管理、收入管理、支出管理、采购管理、资产管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理 8 个方面管理制度。权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.75 分。

5、资金到位率: 2020 年实际到位 4944138 元,实际到位率 98.32%。权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.69 分。

6、专款专用率: 县级财政补助资金专款专用 100%,权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.75 分。

7、预算执行率: 县级财政补助资金 4944138 元实际支出 4944138 元,预算执行 100%。权重分 3.75 分,根据评分标准,实际得分 3.75

分。

8、资金到位及时性:县级财政补助资金 4944138 元于 2020 年全部到达, 到达及时, 权重分 3.75 分, 根据评分标准, 实际得分 3.75 分。

(二) 项目产出情况

类型	指标名称	权重	得分
产出			
	参保对象平均补贴标准	5	5
	城乡居民养老保险基金缴纳人数	5	5
	村干部补助标准	5	5
	养老金补贴达标率	5	5
	养老保险基金补助完成时间	5	5
	村干部村医缴费人数	5	2.79
	合计	30	27.79

1、参保对象平均补贴标准: 每人每年 27 元, 达到目标值, 权重分 5 分, 达分 5 分。

2、城乡居民养老保险基金缴纳人数: 目标值 58250 人, 实际人数 58250 人, 达到目标值, 权重分 5 分, 达分 5 分。

3、村干部补助标准: 目标值每人每年 360 元, 实际每人每年 360 元, 达到目标值, 权重分 5 分, 达分 5 分。

4、养老金补贴达标率：目标值 100%，实际完成 100%，达到目标值，权重分 5 分，达分 5 分。

5、养老保险基金补助完成时间：目标值 2020 年完成，实际 2020 年完成，达到目标值，权重分 5 分，达分 5 分。

6、村干部村医缴费人数：目标值 1027 人，实际值 573 人，没有达到目标，权重分 5 分，达分 2.79 分。

（三）项目结果情况

类型	指标名称	权重	得分
效果目标			
	加快建立城乡居民社会保障体系	8	8
	提高了群众的生活水平	8	8
	参保群众满意度	9	9
	合计	25	25

1、加快建立城乡居民社会保障体系：目标值加快，实际值加快，达到目标值，权重分 8 分，达分 8 分。

2、提高了群众的生活水平：目标值提高，实际值提高，达到目标值，权重分 8 分，达分 8 分。

3、参保群众满意度：目标值 95%，实际值 95%，达到目标值，权重分 9 分，达分 9 分。

(四) 影响力因素

类型	指标名称	权重	得分
影响力因素			
	长效管理制度建设	4	4
	项目立项的规范性	4	4
	立项依据的充分性	3.5	3.5
	人员到位率	3.5	3.5
	合计	15	15

1、长效管理制度建设：目标值完善，实际值完善，达到目标值，权重分 4 分，达分 4 分。

2、项目立项的规范性：目标值规范，实际值规范，达到目标值，权重分 4 分，达分 4 分。

3、立项依据的充分性：目标值充分，实际值充分，达到目标值，权重分 3.5 分，达分 3.5 分。

4、人员到位率：目标值 100%，实际值 100%，达到目标值，权重分 3.5 分，达分 3.5 分。

三、项目主要经验做法

一是从农村实际出发，低水平起步，筹资标准和待遇标准

与经济发展及各方面承受能力相适应；二是个人（家庭）、集体政府合理分担责任，权力与义务相对应；三是政府主导和农民自愿结合，引导农村居民普遍参保；四是中央确定基本原则和主要政策，地方制定具体办法，对参保居民实行属地管理。

四、项目管理存在的主要问题

从项目的实施情况看，存在的主要不足表现为：群众养老保险参保率没有全覆盖，要加大宣传力度。

五、进一步加强项目管理的建议

（一）预算安排和执行方面

预算安排及时，执行到位。

（二）制度建设方面

制度建设还需完善。

（三）项目管理方面

相关部门协调配合，共同加强项目管理。

（四）资金管理方面

资金专款专用，专人负责。

附件 1:

综合配置					
一级指标	二级指标	指标解释	权重	业绩值	得分
投入管理		概念解释: 计算公式:			
	项目管理制度执行的有效性	概念解释: 项目实施是否符合相关业务管理规定,是否为达到项目质量要求而采取了必要的措施,用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。 计算公式: 将项目的当前指标分成 1.0 级,具备某项要素得权重的 1/1.0	3.75	6.0	3.75
	项目管理制度健全性	概念解释: 考察项目管理制度是否健全,是否有完善的项目实施业务流程和管理制度。 得分要素: 1. 是否已制定或具有相应的业务管理制度; 2. 业务管理制度是否合法、合规、完整。 计算公式: 将项目的当前指标分成 2.0 级,具备某项要素得权重的 1/2.0	3.75	2.0	3.75
	资金使用合规性	概念解释: 资金使用是否按照计划行使,是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况,是否存在超标准开支情况。 计算公式: 将项目的当前指标分成 5.0 级,具备某项要素得权重的 1/5.0	3.75	5.0	3.75
	财务制度健全性	概念解释: 资金、财务会计管理制度是否健全。其中,重点考察关键性资金、财务制度和关键性条款,例如国库集中支付制度、资金报账制、专项资金管理办法等;考察项目单位的内部财务管理制度、会计核算制度的完整性和合法性,是	3.75	8.0	3.75

绩效自评报告

		<p>不符合有关财务会计管理制度的规定。</p> <p>包括评分要素包括八个方面：预算管理、收入管理、支出管理、采购管理、资产管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理。</p> <p>计算公式： 将项目的当前指标分成 8.0 级，具备某项要素得权重的 1/8.0</p>			
	资金到位率	<p>概念解释： 考察预算资金是否按计划全额到位，考察在特定时点实际到位资金占计划到位资金的百分比，以反映资金的到位情况。 市级资金是否按计划全额拨付，考察在特定时点（绩效评价日）实际拨付资金占预算总额的百分比，以反映预算资金的到位情况。</p> <p>计算公式：</p>	3.75	98.32%	3.69
	专款专用率	<p>概念解释： 资金实际使用额占到位资金额的比率，考察预算资金使用是否充分有效。</p> <p>计算公式：</p>	3.75	100.0%	3.75
	预算执行率	<p>概念解释： 资金实际使用额占预算资金额的比率，考察预算资金使用是否充分以及预算安排的合理性。</p> <p>计算公式： 业绩值*权重</p>	3.75	100.0%	3.75
	资金到位及时性	<p>概念解释： 市级资金是否按规定及时到位，若未及时到位是否影响项目进度。 成得满分，若未按时完成，时间每增加 1%，扣除权重分 1%，扣完为止。</p> <p>计算公式： 业绩值*权重</p>	3.75	100%	3.75
产出		<p>概念解释：</p> <p>计算公式：</p>			

绩效自我评价报告

	参保对象 平均补贴标准	概念解释: 计算公式: 超目标业绩值(27.0)时,得满分;不超目标业绩值(27.0)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	5	27.0	5
	城乡居民 养老保险基金 缴纳人数	概念解释: 计算公式: 超目标业绩值(58250.0)时,得满分;不超目标业绩值(58250.0)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	5	58250.0	5
	村干部补 助标准	概念解释: 计算公式: 超目标业绩值(360.0)时,得满分;不超目标业绩值(360.0)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	5	360.0	5
	养老金补 贴达标率	概念解释: 计算公式: 超目标业绩值(1.0)时,得满分;不超目标业绩值(1.0)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	5	100.0%	5
	养老保险 基金补助完成 时间	概念解释: 计算公式: 达到或符合标准时得满分,未达到标准得0分	5	12月	5
	村干部村 医缴费人数	概念解释: 计算公式: 超目标业绩值(1027.0)时,得满分;不超目标业绩值(1027.0)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	5	573.0	2.79
效果目 标		概念解释: 计算公式:			
	加快建立 城乡居民社会 保障体系	概念解释: 计算公式: 根据五级分类,如:好,较好,一般,较差,差。分别得权重分的100%,80%,60%,40%,20%。	8	好	8
	提高了群	概念解释:	8	达标	8

绩效自我评价报告

	众的生活水平	计算公式: 达到或符合标准时得满分,未达到标准得0分			
	参保群众满意度	概念解释: 考察参保群众的满意程度 计算公式: 超目标业绩值(0.95)时,得满分;不超目标业绩值(0.95)时,以目标业绩值为满分,每降低1%扣除权重分的1.0%	9	95.0%	9
影响力因素		概念解释: 计算公式:			
	长效管理制度建设	概念解释: 考察实施单位是否为项目的实施制定了长效管理制度,长效管理制度是否健全。 得分要素:1.流程管理;2.人员管理;3.资产管理;4.财务管理;5.风险控制;6.进度管理。 计算公式: 将项目的当前指标分成6.0级,具备某项要素得权重的1/6.0	4	6.0	4
	项目立项的规范性	概念解释: 项目的申请、立项过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。 得分要素:1.项目按规定程序设立;2.所提交的文件,材料是否符合相关要求;3.事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 计算公式: 将项目的当前指标分成3.0级,具备某项要素得权重的1/3.0	4	3.0	4
	立项依据的充分性	概念解释: 用以反映项目立项是否有充分的依据,符合国家、本市的相关依据。 得分要素:1.是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策;2.是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关。 计算公式:	3.5	2.0	3.5

绩效自我评价报告

		将项目的当前指标分成 2.0 级, 具备某项要素得权重的 1/2.0			
	人员到位率	<p>概念解释: 考察项目人力保障情况, 项目配备人员是否及时到位。 考察项目人员配备情况。</p> <p>计算公式: 业绩值*权重</p>	3.5	100.0%	3.5