附件1

耒阳市社会保险服务中心2022年

部门整体支出绩效评价报告

一、部门、单位基本情况

（一）部门概况

耒阳市社会保险服务中心是耒阳市人力资源和社会保障局的下属二级机构，为财政全额拨款事业单位，执行政府会计制度。内设耒阳市社会保险服务中心内设办公室、财务股、待遇核算股、职业年金股等等9个职能股室。全中心共有全额、非全额事业编92个，实有在职人员92人。

（二）部门职责职能

主要职责是负责宣传国家、省、市养老保险法律法规、政策的宣传和贯彻落实，负责推动全市机关、企事业单位、城乡居民养老保险社会统筹政策的落实，负责全市机关、企事业单位参保单位及参保个人的社会保险登记和缴费申报，负责参保单位和个人缴费记录及个人帐户的管理，养老保险资格认证，对参保单位和个人的有关情况进行稽核，指导和推动城镇养老保险待遇领取人员的管理和服务，交办市委市政府、市人社部门交办的其他事项。

二、部门整体收支情况

（一）2022年度部门整体收入情况

2022年度部门本年收入总计43489.61万元，均为财政拨款收入。其中，年初结转结余0万；本年一般公共预算收入43489.61万元；本年政府性基金预算收入0万元。

（二）2022年度部门整体支出情况

2022年度部门本年支出总计43489.61万元，均为财政拨款支出。

按支出性质分类，其中：基本支出897.73万元；项目支出42591.88万元。

按支出功能分类，其中：社会保障和就业支出43440.64万元；卫生健康支出23.51万元；住房保障支出25.46万元。

按经济分类，其中：工资福利支出837.3万元；商品和服务支出60.42万元；对家庭和个人的补助42591.88万元。

（三）2022年度结转结余情况

2022年度年初结转结余0万；年末结转结余为0。

三、一般公共预算收支情况

（一）一般公共预算收入

2022年一般公共预算收入43489.61万元，与去年相比，增加42704.31万元，增长5437.96%，主要原因是财政对社会保险基金的补助纳入了年初预算，同时2022年调整增加了预算指标。

（二）一般公共预算支出

2022年一般公共预算支出43489.61万元，与去年相比，增加42704.31万元，增长5437.96%，主要原因是社会保障和就业支出增加了42668.48万元,与往年相比，2022年部门一般公共预算支出中包含了财政对社会保险基金的补助，这部分支出2022年增加了42591.88万元。

1. 基本支出情况

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和日常公用经费。

2022年市基本支出897.73万元。按经济科目划分，各项支出金额分别为：工资福利支出837.3万元；商品和服务支出60.42万元；对个人和家庭的补助0万元，合计979.41万元。

2.项目支出情况

项目支出是为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专项安排的支出，分为业务工作经费和专项经费。

（1）专项经费资金安排和使用情况

2022年专项经费年初预算安排42591.88万元，本年使用42591.88万元。其中：

项目1（机关养老财政补贴）年初预算安排16000万元，本年支出19692万元，完成年初预算的123.08%，支出数大于年初预算数的原因是：本年调整增加预算指标。

项目2（城乡居民基本养老保险财政补贴）年初预算安排24932.6万元，本年支出18760万元，完成年初预算的75.24%，支出数小于年初预算数的原因是：本年调整减少了预算指标。

项目3（城乡居民基本养老保险政府代缴）年初预算安排300万元，本年支出300万元，完成年初预算的100%，支出数与年初预算数持平。

项目4（职业年金财政补贴）年初预算安排6800万元，本年支出3759.88万元，完成年初预算的55.29%，支出数小于年初预算数的原因是：本年调整减少了预算指标。

项目5（机转企待遇补差）年初预算安排200万元，本年支出80万元，完成年初预算的40%，支出数小于年初预算数的原因是：本年调整减少了预算指标。

（2）除专项资金以外的其他项目支出情况

除专项资金以外的其他项目支出主要业务性工作经费。2022年业务工作经费年初预算安排0万元，本年支出0万元，。

四、政府性基金预算支出情况

2022年政府性基金年初预算安排5000万，本年支出0元，即附件2表中的项目6（被征地农民社保财政补贴），主要原因是本年预算指标核减，无该项目支出。

五、国有资本经营预算支出情况

（无）

六、社会保险基金预算支出情况

我中心社会保险基金包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、城乡居民基本养老保险。截止2022年12月31日，全市各险种参保人数分别为：企业职工基本养老保险6.62万人、机关事业单位基本养老保险2.63万人、城乡居民基本养老保险59.23万人。其中：

（一）企业职工基本养老保险基金预算支出情况

我市企业职工基本养老保险基金为上级统筹，无需本级预算收入支出。2022年实际收入为110463万元，其中：基本养老保险保费收入29574万元，利息收入106万元，其他收入144万元，上级补助收入80639万元。

我市企业职工基本养老保险基金2022年实际支出数为108848万元，其中基本养老保险金支出75733万元，丧葬抚恤补助支出2658万元，上解上级支出30457万元。2022度收支结余1615万元，期末滚存结余8525万元。

（二）机关事业单位基本养老保险基金预算支出情况

我市机关事业单位基本养老保险基金2022年预算收入为61391万元，其中：基本养老保险金41601万元，利息收入40万元，财政补贴收入19000万元，转移收入750万元。实际收入为66140万元，其中：基本养老保险41111万元，利息收入73万元，财政补贴收入22462万元，其他收入45万元，转移收入2448万元。完成预算的107.73%。

我市机关事业单位基本养老保险基金2022年预算支出为61738万元，其中：基本养老保险支出61438万元，其他支出0万元，转移支出300万元。实际支出数为66335万元，其中基本养老保险金支出62791万元，其他支出2526万元，转移支出1017万元。支出完成预算107.44%。2022年度收支结余赤字195万元，期初结余1395万元，期末滚存结余1199万元。

（三）城乡居民基本养老保险基金预算支出情况

我市城乡居保基金2022年预算收入为34208万元。其中：个人缴费收入5817万元，利息收入43万元，财政补贴收入28134万元，转移收入4万元,其他收入210万元。实际收入为30385万元，其中：个人缴费收入7605万元，利息收入93万元，财政补贴收入21621万元，其他收入1062万元，转移收入3万元。收入完成预算的88.82%。。

我市城乡居保基金2022年预算支出29550万元，其中：个人账户养老金支出3412万元，基础养老金支出26130万元，转移支出8万元。实际支出数为28285万元，其中：个人账户养老金支出2833万元，基础养老金支出25155万元，转移支出14万元，丧葬补助金支出283万元。支出完成预算95.72%。2022年度收支结余2100万元，期初结余56797万元，期末滚存结余58898万元。

七、部门整体支出绩效情况

**（一）部门预算管理。**

2022年我中心在市人社的坚强领导下，切实履行基本工作职责，不断优化经办服务，积极落实“五个耒阳”核心工程建设，紧紧围绕服务全市经济社会发展大局，，各项工作得到有效推动。

本单位2022年严格按照年初预算以及各级部门相关要求，严控经费支出，强化制度执行，降低行政成本。严格公务接待费、差旅费、会议费培训费申报审批程序，做到一事一审批，一事一结账，严格报账程序，重大事项遵守“三重一大”制度，全年整体部门支出严格控制在年初预算范围之内。

2022年，我部门整体支出绩效自评结果反映我单位2022年绩效目标完成较好，确保了部门各项工作的正常运行，在预算配置、预算执行、预算管理等方面较好的支持了我单位的各项工作。主要表现在：牢固树立成本控制意识，严控运行成本；严格审核程序，提高管理效率；支出与相关业务工作考核挂钩，强化责任意识落实履行职能；评估项目支出发挥应有的社会效应；持续提高群众满意度。

**（二）结果应用情况。**

1、绩效自评公开情况

（1）绩效评价的原则

秉持科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（2）评价指标自评得分情况

2022年我局整体支出绩效自评得分98分。

具体得分详见表格附件3，由投入、过程、产出和效果四部分组成。

（1）投入6分：目标设定6分。

（2）过程31分：预算执行14分，预算管理9分，资产管理6分，绩效监控2分。

（3）产出及效果60分：职责履行32分，履职效益28分。

2、评价结果整改和应用结果反馈情况

发生扣分的项目主要是三级指标“预算执行”中的整体支出预算执行率扣1分、项目支出预算执行率扣1分、项目支出预算调整率扣1分。体现评价的结果反馈的主要问题是我单位2022年项目支出预算执行率出现偏差，项目支出整体预算执行率只达到80.01%，基本支出预算执行率113.73%，整体支出预算执行率80.5%，说明我单位2022年基本支出预算中期调整增加了部分预算指标，而项目支出核减了部分指标，与年初预算出现一定的偏离程度。

八、存在的问题及原因分析

（一）整体支出的预算控制率有待降低。整体支出与年初预算出现一定程度的偏离度。除政策因素外，部分临时、紧急或突发的工作任务导致年中、年终突然追加基本支出预算。同时，项目支出预算执行率偏低应引起重视。

（二）受预算资金保障不及时影响，全年预算支出不均衡，存在部分月份突击支出的现象。

（四）绩效目标任务的设置有待完善，本单位的整体支出和项目支出，在年初设立资金绩效目标不够完善，不利于业绩考核工作的开展和工作效率的提升。

九、下一步改进措施

（一）按资金保障的各项工作职责，进一步细化预算编制工作，认真做好预算的编制。同时加强对财务人员的培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平，减少预算执行中的偏离程度。

（二）及时跟踪各项资金的下达情况，鼓励内部部门、单位向上级部门和本级财政，就基本运转工作进行沟通协调，争取年中追加部分财政预算。

（三）加强财务管理，健全财务管理制度，调整重要支出项目在全年度的支出进度，针对资金和支付计划下达不及时的情况建立弹性资金拨付机制，尽量避免突击支出在部分月份扎堆的现象。

（四）督促各部门、各单位完善整体支出和项目支出资金绩效目标设置，牢固树立预算绩效目标管理意识，严格预算执行，并对设立的绩效目标按时、按质扎实落实，稳步有效地建设和形成绩效结果考核体系，增强绩效结果反馈服务于单位具体工作的实际意义。

十、其他需要说明的情况

（无）