

**2023 年度莆田市
秀屿区机关事业单位
社会保险中心
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门决算单位基本情况	2
三、部门主要工作总结	3
第二部分 2023 年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	5
二、收入决算表	7
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	12
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	14
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	15
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	16
第三部分 2023 年度部门决算情况说明	17
一、收入支出决算总体情况说明	18
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	19
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	19
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	20
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	20

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	21
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	22
八、预算绩效情况说明.....	23
九、其他重要事项情况说明.....	23
第四部分 名词解释	25
第五部分 附件	29

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心（以下简称机关社保）的主要职责是：

（一）承担区本级机关事业单位社会保险经办的相关事务性工作；

（二）承担全区机关事业单位职业年金投资运营归集管理等事务性工作；

（三）承担机关社保基金管理业务相关事务性工作；

（四）协助退休干部社会化服务工作。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，秀屿区机关社保中心部门包括 0 个机关行政股室及 0 个下属单位，其中：列入 2023 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称
1	莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

（注：本部门无下属单位。）

三、部门主要工作总结

2023 年，机关社保的主要任务是：1. 承担区本级机关事业单位社会保险经办的相关事务性工作；2. 承担全区机关事业单位职业年金投资运营归集管理等事务性工作；3. 承担机关社保基金管理业务相关事务性工作；4. 协助退休干部社会化服务工作。

围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）积极推进社保登记和年审制度建设；

（二）加快推进了机关事业单位养老保险制度改革的进度，已完成新业务信息系统与新财务信息系统的正常运行；

（三）严把退休审核关和养老金标准核定关，确保离退休人员养老金按时足额发放；

（四）严格执行基本养老保险基金和职业年金财务管理制度；

（五）与财政联合转发人社部、福建省人社厅一系列关于机关事业单位养老保险制度改革的相关文件；

（六）与财政协调做好养老保险基金的保值、增值工作；

（七）根据基金常态监管及风险控制相关的规定，及时取得财政的支持，加大清欠力度，针对欠费的参保单位发出催缴通知书，限时按规定缴纳养老保险费、职业年金，确保基金应收尽收。

第二部分

2023 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
单位：万元

部门：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	1169.09	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	955.72
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		八、社会保障和就业支出	213.38
		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、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	1169.09	本年支出合计	1169.09
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	

总计	1169.09	总计	1169.09
----	---------	----	---------

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

部门：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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
支出功 能分类 科目编 码		科目名称							
类	款	项	合计	1169.09	1169.09				
205			教育支出	955.72	955.72				
20502			普通教育	955.72	955.72				
2050202			小学教育	148.00	148.00				
2050203			初中教育	807.72	807.72				
208			社会保障和就业支出	213.38	213.38				
20801			人力资源和社会保障 管理事务	155.38	155.38				
2080109			社会保险经办机构	155.38	155.38				
20805			行政事业单位养老支 出	58.00	58.00				
2080502			事业单位离退休	58.00	58.00				

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：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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
支出功能 分类科目 编码		科目名称						
类	款	项	合计	1169.09	1168.63	0.47		
205			教育支出	955.72	955.72			
20502			普通教育	955.72	955.72			
2050202			小学教育	148.00	148.00			
2050203			初中教育	807.72	807.72			
208			社会保障和就业支出	213.38	212.91	0.47		
20801			人力资源和社会保障 管理事务	155.38	154.91	0.47		
2080109			社会保险经办机构	155.38	154.91	0.47		
20805			行政事业单位养老支 出	58.00	58.00			
2080502			事业单位离退休	58.00	58.00			

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

公开 04 表

部门：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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	1169.09	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	955.72	955.72		
		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	213.38	213.38		
		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、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	1169.09	本年支出合计	1169.09	1169.09		
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	1169.09	总计	1169.09	1169.09		

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：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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		1169.09	1168.63	0.47
205	教育支出	955.72	955.72	
20502	普通教育	955.72	955.72	
2050202	小学教育	148.00	148.00	
2050203	初中教育	807.72	807.72	
208	社会保障和就业支出	213.38	212.91	0.47
20801	人力资源和社会保障管理事务	155.38	154.91	0.47
2080109	社会保险经办机构	155.38	154.91	0.47
20805	行政事业单位养老支出	58.00	58.00	
2080502	事业单位离退休	58.00	58.00	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 没有一般公共预算财政拨款支出请在表格中填“0”，并说明“本部门2023年度没有一般公共预算财政拨款支出。”

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：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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	152.20	302	商品和服务支出	1.44	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	37.28	30201	办公费	0.04	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	51.80	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	29.56	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14.70	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.01	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.70	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	1.39	30211	差旅费	0.16	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	13.76	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	1014.99	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费	58.00	30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	1.23	31204	费用补贴	

30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	956.99	30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		1167.19	公用经费合计					1.44

注：1. 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。

3. 没有一般公共预算财政基本支出请在表格中填“0”，并说明“本部门2023年度没有一般公共预算财政基本支出。”

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.10
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0.10

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、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

公开 08 表

部门：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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
支出功能 分类科目 编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

注：本部门 2023 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：莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心

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

注：本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分

2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2023 年度本部门收入总计 1169.09 万元，与上年决算数相比，增加 36.59 万元，增长 3.23%。支出总计 1169.09 万元，与上年决算数相比，增加 12.88 万元，增长 1.11%。主要是支出标准提高、人数增加。

（二）收入决算情况说明

2023 年度收入 1169.09 万元，比上年决算数增加 36.59 万元，增长 3.23%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1169.09 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

（三）支出决算情况说明

2023 年度支出 1169.09 万元，比上年决算数增加 12.88 万元，增长 1.11%，具体情况如下：

1. 基本支出 1168.63 万元。其中，人员支出 1167.19 万元，公用支出 1.44 万元。

2. 项目支出 0.46 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 1169.09 万元，与上年决算数相比，增加 36.59 万元，增长 3.23%。支出总计 1169.09 万元，与上年决算数相比，增加 12.88 万元，增长 1.11%，主要是：支出标准提高、人数增加。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年一般公共预算支出 1169.09 万元，比上年决算数增加 12.88 万元，增长 1.11%，具体情况如下（按项级科目分

类统计):

(一) 2050202 小学教育 148 万元, 较上年决算数减少 148 万元, 下降 50%。主要原因是该项支出人员减少。

(二) 2050203 初中教育 807.72 万元, 较上年决算数增加 433.44 万元, 增长 115.81%。主要原因是该项支出标准提高、人员增加。

(三) 2080502 事业单位离退休 58 万元, 较上年决算数减少 257.75 万元, 下降 81.63%。主要原因是该项支出人员减少。

(四) 2080109 社会保险经办机构 155.38 万元, 较上年决算数减少 14.80 万元, 降低 8.70%。主要原因是该项支出压缩开支。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款

安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1168.63 万元，其中：

（一）人员经费 1167.19 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 1.44 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、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、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、

赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0.10 万元，完成全年预算的 33%；较上年增加 0.10 万元，主要原因是上年因无“三公”控制数而未列支。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0 万元，降低 0%。全年安排本部门组织的出国团组 0 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。主要是上级及本单位没有开展因公出国（境）业务活动。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0 万元，降低 0%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0 万元，降低 0%。2023 年公务用车购置 0 辆，主要是：我部门没有配发公务用车。

公务用车运行费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0 万元，降低 0%。主要是：我部门没有配发公务用车。截至 2023 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

(三)公务接待费支出 0.10 万元,完成全年预算的 33%;较上年增加 0.10 万元,主要是上年因无“三公”控制数而未列支。累计接待 1 批次、6 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求,本部门组织对 2023 年度 3 个项目实施单位自评。分别是离休、退养人员托管业务费、社会保险业务档案整理经费、业务系统维护费等项目,涉及财政拨款资金共计 4.50 万元。(《项目支出绩效自评表》详见附件)

对 3 个项目实施部门评价,分别是离休、退养人员托管业务费、社会保险业务档案整理经费、业务系统维护费等项目,涉及财政拨款资金共计 4.50 万元,评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 0 个、1 个、2 个、0 个。(《项目支出绩效评价报告》详见附件)

九、其他重要事项说明

(一)机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 0 万元,与上年决算数持平,主要原因是:本部门为事业单位没有机关运行经费。

注： 本部门为事业单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

本部门 2023 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；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%。

注： 本部门 2023 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2023 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，单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括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。

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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算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、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）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

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		部门业务费（汇总）					
主管部门		莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心		实施单位		莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
	年度资金总额	4.50	4.50	0.47	10	10.44	3
	其中：当年财政拨款	4.50	4.50	0.47	10	10.44	3
	其他资						

	金							
	上年结转资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	贯彻执行国家对机关、事业单位工作人员社会保险制度改革的方针、政策、法律；负责基本养老保险基金及职业年金的给付、管理；协同做好离退休干部社会化管理的服务工作，发展社会福利事业，维护社会安定稳定。				每月按时足额发放退休人员养老金及财政托管的离休费、退养费、高龄补贴、安置费、丧葬费等，定期对离退休人员实行领取养老金资格认证，社会养老保险工作按序时稳步推进等。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	本级预算执行率	100	67	10	7	
			组织参保人数	100	100	10	10	
			预计审批发放人次	90	100	10	10	
		质量指标	按时足额发放率	100	100	20	20	
			按时参保率	90	100	10	10	
			发放的比率	100	100	10	10	
			离休、退养人员托管业务费	100	100	10	10	
			社会保险业务档案整理经费	100	0	10	8	
			业务系统维护费	100	0	10	8	
	总分						93	

二、项目支出绩效评价报告

（一）2023 年度莆田市秀屿区机关社保部门评价报告

附件

2023 年度莆田市秀屿区机关社保 部门评价报告

根据《莆田市秀屿区财政局关于开展 2023 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（莆秀财税函〔2024〕2 号）的通知，为了规范专项资金的使用和管理，提高资金使用效益，莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心成立预算绩效部门评价小组，对本单位 2023 年度的“离休、退养人员托管业务费”“社会保险业务档案整理经费”“业务信息系统维护费”等 3 项业务专项资金使用绩效等部门业务费开展部门评价。部门评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过查账、现场查看等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成此报告，并据以加强对未来该项资金拨付、使用的管理。

1、基本情况

（1.）单位基本情况

莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心是莆田市秀屿区人力资源和社会保障局下属贯彻执行党和政府有关机关事业单位基本养老保险基金和职业年金方针政策的副科级财政全额拨款事业单位，属于财政一级预算单位。莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心共有事业编制 9 人，实有在职 9 人。

其主要职能是：承担区本级机关事业单位社会保险经办的相关事务性工作；承担全区机关事业单位职业年金投资运营归集管理等事务性工作；承担机关社保基金管理业务相关事务性工作；协助退休干部社会化服务工作。

（2、） 部门业务费基本情况

根据本部门的工作职能，2023 年共预算 3 个部门业务费项目，以维持业务的正常开展，分别为：

①离休、退养人员托管业务费：机关事业单位基本养老保险制度改革自 2014 年 10 月 1 日起启动，机关事业单位退休人员养老金全部列入基本养老保险基金发放。离休费、退养费、高龄补贴、安置费、丧葬费等不属于基本养老保险基金列支范围，不列入基本养老保险基金发放，财政全额拨款单位按原经费渠道通过财政委托我部门托管发放产生的经费，列入年初部门预算，全年共预算 1 万元。

②社会保险业务档案整理经费：根据省人社厅、财政厅关于社会保险业务档案整理归档的相关文件精神而设立的社会保险业务档案整理经费，列入年初部门预算，全年共预

算 2 万元。因社会保险业务档案委托市级专业档案整理机构装订归档，本年度尚未安排装订，尚未列支本年度的该项经费。

③业务信息系统维护费：根据闽机险【2021】16 号文件精神，业务信息系统维护费用于机关社保业务信息系统内网的运行维护，统一委托东软软件开发公司维护，全年定额 1.5 万元（全省统一价），列入年初部门预算，全年共预算 1.5 万元。以确保系统安全稳定运行。

（3、）部门业务费财务管理情况

2023 年本部门业务费年初预算总额为 4.5 万元，总预算总投入为 4.5 万元，实际到位 0.47 万元，资金到位率 33%；实际支出 0.47 万元，实际支出率 33%。本着财政过紧日子、压缩办公经费的原则，离休、退养人员托管业务费年初预算 1 万元，实际只列支了 0.47 万元；业务信息系统维护费因东软软件开发公司未将维护费发票寄往全市各机关社保中心，故该项经费未列支。各项业务坚持专款专用，主要用于针对财政委托本部门发放托管的离休费、退养费、高龄补贴、安置费、丧葬费等所产生的办公经费开支。在资金使用管理过程中，指定专人负责发放对象的申报审批工作，定期对符合发放条件的对象进行身份认定、生存认证，实行滚动式管理，

并按月向财政申请专项资金，及时发放，能严格按照规定的发放标准，严格把好发放审核审批关，严守财经纪律，资金使用做到合法合理，专款专用。

（4、）部门业务费组织管理情况

在资金使用过程中，我部门能严格按照财务管理规定，严格把好审核报销关，严守财经纪律，在合理的范围内进行开支、报销。管理的制度主要有：《莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心内部管理制度》、《莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心内部管理制度相关配套制度》等。根据业务费执行情况，本单位主要从业务费的产出、效益和满意度等几个方面细化部门业务费绩效评价。

一、项目绩效评价方法

（一）绩效评价的目标

部门评价小组通过绩效评价全面分析部门业务费资金的划拨、管理和使用情况，督促相关单位进一步规范立项、审批、实施、验收、运营等程序，完善资金使用及管理制度，为今后提高资金使用的财政绩效提供借鉴。通过开展绩效评价全面分析该项目绩效目标完成、资金使用和管理、项目实施等情况，查找项目实施中存在的问题，提出解决问题的意见和建议，督促项目单位进一步健全相关制度，完善操作规程，不断提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价的依据

1. 财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）
2. 《福建省财政厅关于财政资金绩效管理覆盖率考核事项的通知》（闽财绩[2018]1号）
3. 《莆田市秀屿区财政局关于开展2023年度绩效自评和部门评价工作的通知》（莆秀财税函〔2024〕2号）

（三）绩效评价指标体系及评价标准

部门绩效评价小组按照《莆田市秀屿区财政局关于开展2023年度绩效自评和部门评价工作的通知》（莆秀财税函〔2024〕2号）的文件要求进行评价。采用比较法的方式，即通过对绩效目标值与实际完成值进行比较，综合评价绩效目标实现程度。经过资料收集，比较原先设定和实际完成的工作任务和目标、比较原先经费预算安排和实际的开支，认真仔细核对了预算批复的项目目标完成情况，设计绩效评价指标进行综合评估。

本次部门绩效评价指标体系共设置3个一级指标、6个二级指标、17个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“产出指标”45分，主要体现在数量指标、质量指标方面；“效益指标”40分，主要体现在经济效益、社会效益和可持续影响指标方面；“满意度指标”15分，主要为服务对象满意度情况。指标体系和评分标准如下表所示：

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		机关社保整体支出								
部门(单位)名称		莆田市秀屿区机关事业单位社会保险中心			部门预算编码		308001			
财政资金安排和使用情况		预算安排			拨付情况		结余情况		分值	得分
		年初部门预算安排金额(含历年结余结转)①	年中调整金额②	小计 ③ = ①+②	年度拨付金额④	支出实现率 (%) ⑤= ④/③	本年度结余金额⑥= ③-④	资金结余率 (%) ⑦= ⑥/③		
	合计	1169.09	0	1169.09	1169.09	100	0	0	100	93
	财政资金小计	1169.09	0	1169.09	1169.09	100	0	0	100	93
	①中央财政资金									
	②省级财政资金									

	③地方 财政资金		1169.09	0	1169.09	1169 .09	100	0	0	10 0	93
	其他资 金小计										
年度 总体 目标	预期目标						目标实际完成情况				
	贯彻执行国家对机关、事业单位工作人员社会保险制度改革 的方针、政策、法律；负责基本养老保险基金及职业年金的 给付、管理；协同做好离退休干部社会化管理的服务工作， 发展社会福利事业，维护社会安定稳定。						每月按时足额发放退休人员养老金及财政托管的离休费、 退养费、高龄补贴、安置费、丧葬费等，定期对离退休人员 实行领取养老金资格认证，社会养老保险工作按序时稳步推 进等。				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值		实际 完成 值	指 标 分 值	自 评 得 分	偏差原因分析及改进措施		
	产出 指标	数 量 指标	本级预算执行率	100		67	10	7			
			组织参保人数	100		100	10	10			
			预计审批发放人次	90		100	10	10			
		质 量 指标	按时足额发放率	100		100	20	20			
			按时参保率	90		100	10	10			
			发放的比率	100		100	10	10			
			离休、退养人员托 管业务费	100		100	10	10			
			社会保险业务档案 整理经费	100		0	10	8			
	业务系统维护费	100		0	10	8					
总分							93				

