

2020 年度

绵竹市机关事业单位人员

社会保险管理局决算

目录

公开时间：2021 年 9 月 15 日

第一部分 部门概况.....	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	5
第二部分 部门决算情况说明.....	6
一、收入支出决算总体情况说明.....	6
二、收入决算情况说明.....	6
三、支出决算情况说明.....	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	12
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	13
十、其他重要事项的情况说明.....	13
第三部分 名词解释.....	20
第四部分 附件.....	23
附件 1.....	23
附件 2.....	26
第五部分 附表.....	30
一、收入支出决算总表.....	30
二、收入决算表.....	30
三、支出决算表.....	30
四、财政拨款收入支出决算总表.....	30
五、财政拨款支出决算明细表.....	30
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	30

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	30
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	30
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	30
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	30
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	30
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	30
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	30
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	30

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

1. 认真贯彻执行国家、省、市政府有关机关事业单位职工社会保险的法律、法规、政策。

2. 组织实施和开展各项机关事业单位的基本养老和基本医疗保险。

3. 依法征收全市机关事业单位的基本养老和基本医疗保险基金。

4. 依法搞好机关事业单位基本养老金，基本医疗基金的核算和管理，确保基金的安全。

5. 按照国家、省、市政府的有关政策规定审定、发放、调整机关事业单位职工的各项社会保险待遇。

6. 承办市人力资源和社会保障局交办的其他事项。

（二）2020 年重点工作完成情况。

我单位 2020 年与财政部门、局相关科室密切配合，保证了今年离退休人员生活补贴、丧葬费和抚恤金等项目及时足额发放到位。今年相比以前新增加了职业年金贴息项目，该项目也圆满完成，及时发放到位。

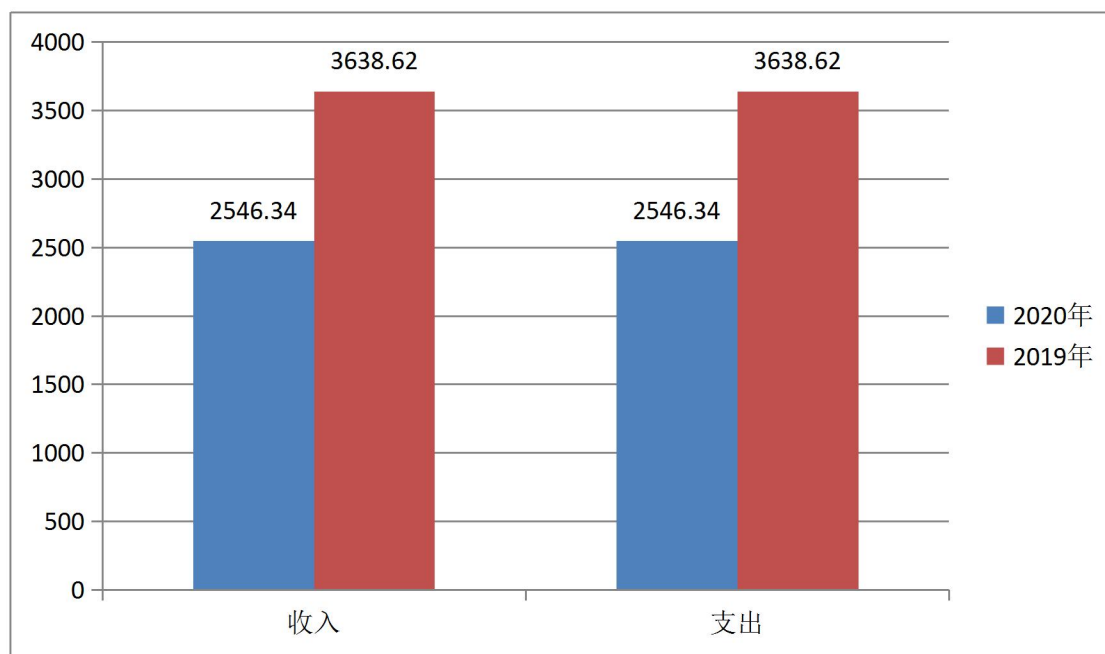
二、机构设置

绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局下属二级单位 0 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

第二部分 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 年度收入总计 2546.34 万元，与 2019 年相比，收入总计减少 1092.28 万元，下降 30.02%，主要变动原因是绵竹市医疗保障局 2019 年成立后，将公务员医疗补助、离休人员医疗补助、优抚对象医疗补助等医疗费划入绵竹市医疗保障局；2020 年度支出总计 2546.34 万元，与 2019 年相比，支出总计减少 1092.28 万元，下降 30.02%，主要变动原因是绵竹市医疗保障局 2019 年成立后，将公务员医疗补助、离休人员医疗补助、优抚对象医疗补助等医疗费划入绵竹市医疗保障局。

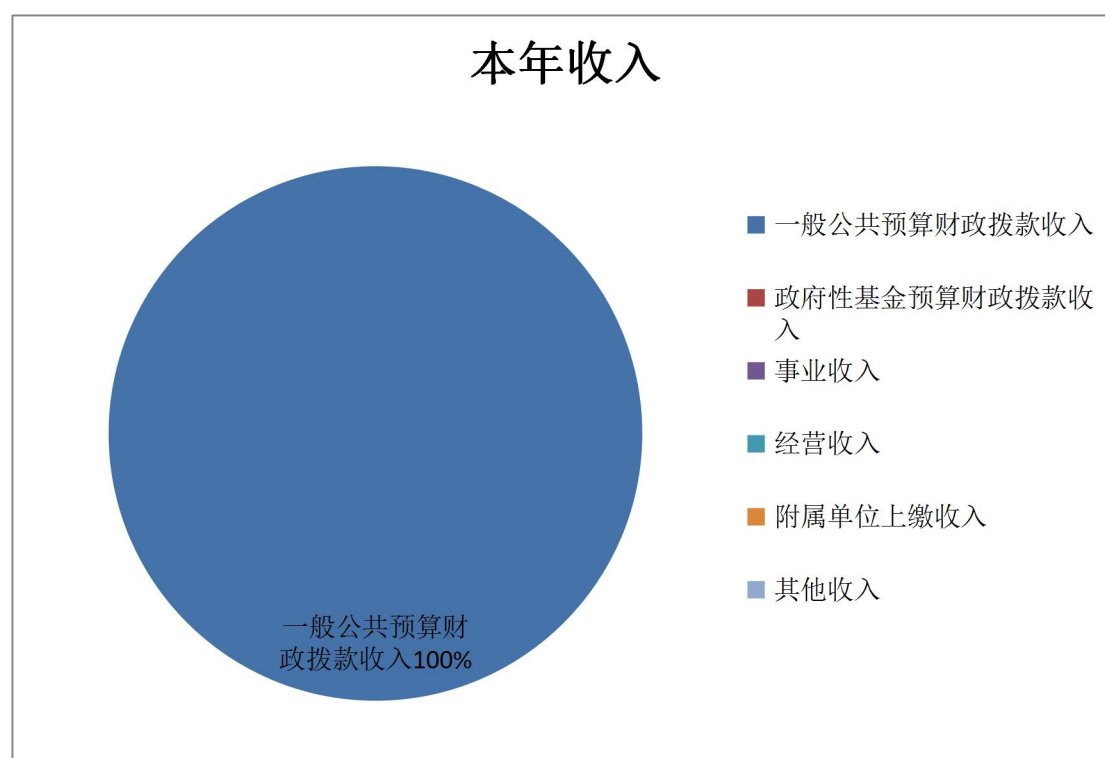


（图 1：收、支决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 2546.34 万元，其中：一般公共预

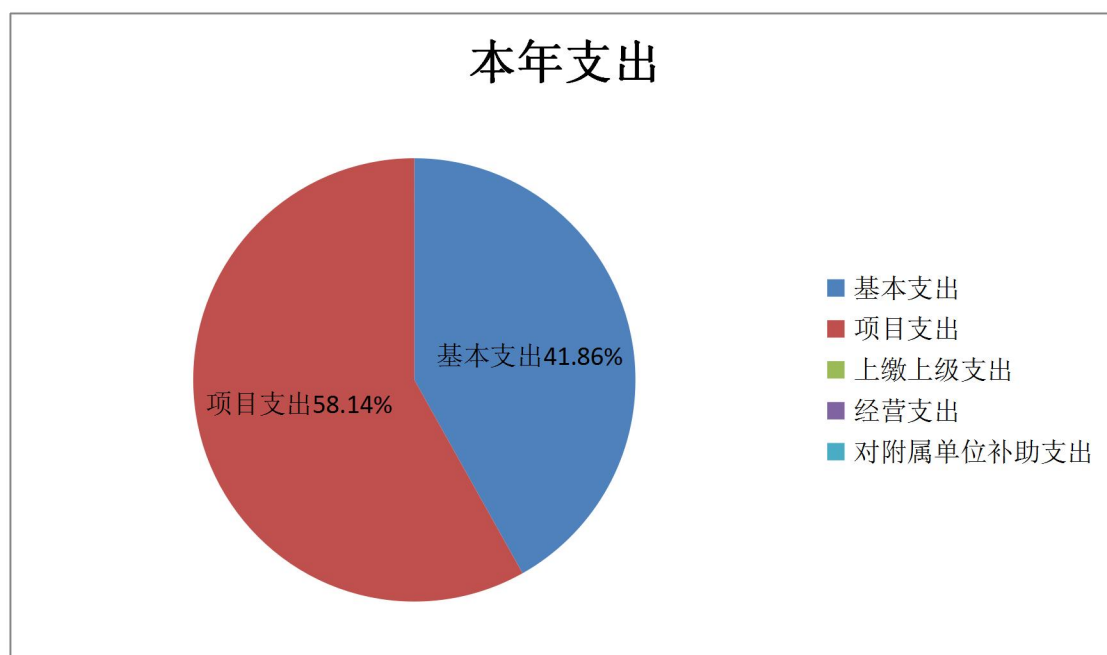
算财政拨款收入 2546.34 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



（图 2：收入决算结构图）

三、支出决算情况说明

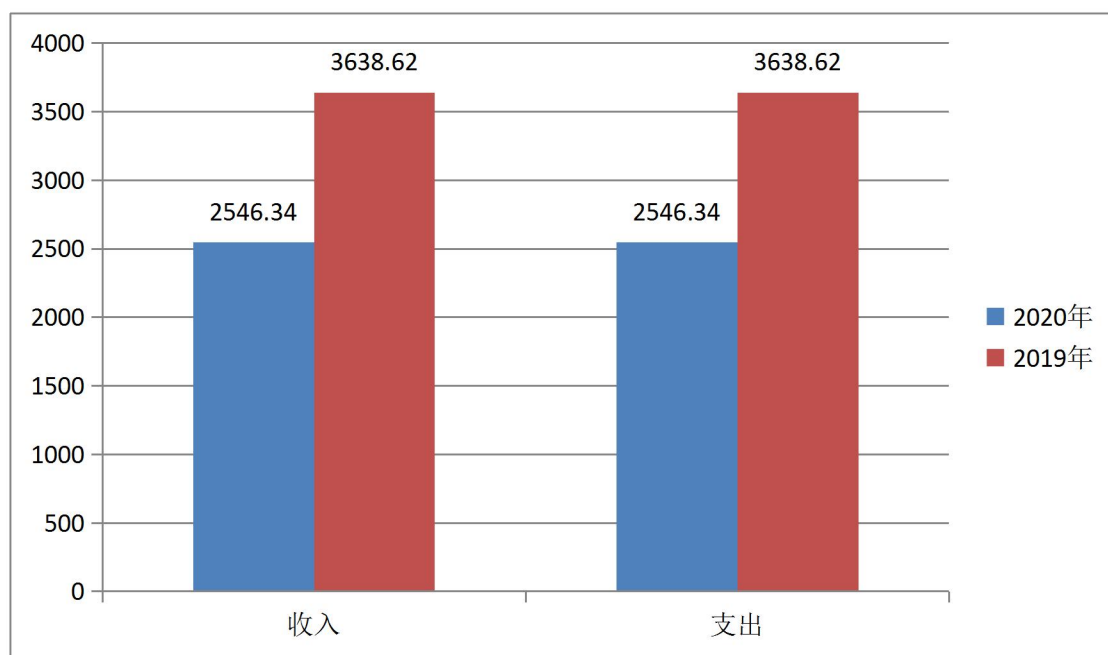
2020 年本年支出合计 2546.34 万元，其中：基本支出 1065.8 万元，占 41.86%；项目支出 1480.54 万元，占 58.14%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（图 3：支出决算结构图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收、支总计 2546.34 万元。与 2019 年相比,财政拨款收、支总计各减少 1092.28 万元,下降 30.02%。主要变动原因是绵竹市医疗保障局 2019 年成立后,将公务员医疗补助、离休人员医疗补助、优抚对象医疗补助等医疗费划入绵竹市医疗保障局。

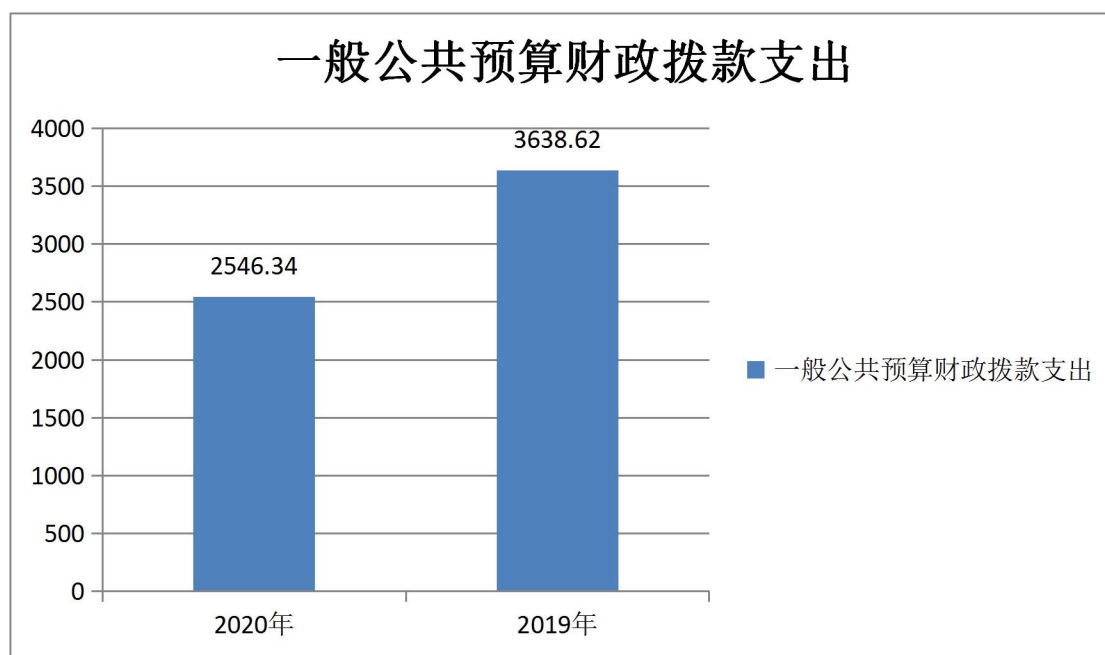


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

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

2020 年一般公共预算财政拨款支出 2546.34 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 1092.28 万元，下降 30.02%。主要变动原因是绵竹市医疗保障局 2019 年成立后，将公务员医疗补助、离休人员医疗补助、优抚对象医疗补助等医疗费划入绵竹市医疗保障局。

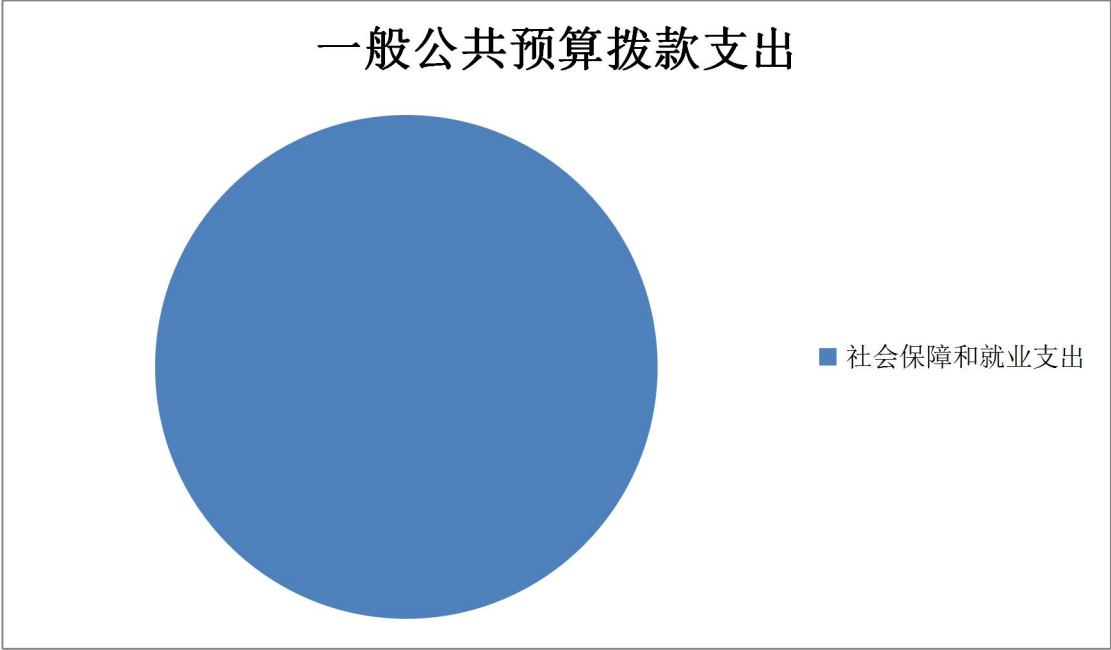


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 2546.34 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出 0 万元，占 0%；外交支出 0 万元，占 0%；国防支出 0 万元，占 0%；公共安全支出 0 万元，占 0%；教育支出 0 万元，占 0%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 2546.34 万元，占 100%；卫生健康支出 0 万元，占 0%；节能环保支出 0 万元，占 0%；城乡社区支出 0 万元，占 0%；农林水支出 0 万元，占 0%；交通运输支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等支出 0 万元，占 0%；商业服务业等支出 0 万元，占 0%；金融支出 0 万元，占 0%；援助其他地区支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等支出 0 万元，占 0%；住房保障支出 0 万元，占 0%；粮油物资储备支出 0 万元，

占 0%；国有资本经营预算支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理支出 0 万元，占 0%；其他支出 0 万元，占 0%；债务还本支出 0 万元，占 0%；债务付息支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排的支出 0 万元，占 0%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年一般公共预算支出决算数为 2546.34 万元，完成调整预算数的 100%。其中：

1. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休（项）：支出决算为 1729.12 万元，完成调整预算 100%，决算数等于调整预算数。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休（项）：支出决算为 382.5 万元，完成调整预算 100%，决算数等于调整预算数。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)
其他行政事业单位养老支出(项): 支出决算为 434.73 万元, 完成调整预算 100%, 决算数等于调整预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 1065.8 万元, 其中:

人员经费 1065.8 万元, 主要包括: 离休费 272.58 万元、退休费 793.22 万元。

日常公用经费 0 万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

(一)“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元, 完成预算 0%。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算中, 因公出国(境)费支出决算 0 万元, 占 0%; 公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元, 占 0%; 公务接待费支出决算 0 万元, 占 0%。具体情况如下:

1. 因公出国(境)经费支出 0 万元, 完成预算 0%。全年安排因公出国(境)团组 0 次, 出国(境) 0 人。因公出国(境)支出决算与 2019 年持平。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元, 完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算与 2019 年持平。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，小型载客汽车 0 辆、金额 0 万元，大中型载客汽车 0 辆、金额 0 万元，其他车型 0 辆、金额 0 万元。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、小型载客汽车 0 辆、大中型载客汽车 0 辆、其他车型 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算与 2019 年持平。

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次，共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人，共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年，绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局机关运行经费支出 0 万元，与 2019 年决算数持平。主要原因是我单位是绵竹市人力资源和社会保障局下属二级单位，按规

定未使用机关运行的相关科目。

（二）政府采购支出情况

2020 年，绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局未发生政府采购支出。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局共有车辆0辆，其中：副部（省）级及以上领导用车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、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 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对丧葬费和抚恤金、机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息、2016-2020 年退休人员职业年金补息项目开展了预算事前绩效评估，对 3 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 3 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 3 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本单位按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看本单位整体绩效完成情况良好，截止 12 月 31 日 2020 年支出计划完成 100%。本部门还自行组织了项目支出绩效评价，从评价情况来看截止 12 月 31 日项目已支付

100%，及时将丧葬费和抚恤金、机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息、2016-2020 年退休人员职业年金补息等项目资金拨付到位。

1. 项目绩效目标完成情况。

本单位在 2020 年度部门决算中反映“丧葬费和抚恤金”“机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息”、“2016-2020 年退休人员职业年金补息”3 个项目绩效目标实际完成情况。

（1）丧葬费和抚恤金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 1045.81 万元，执行数为 1045.81 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了全市行政事业单位死亡人员的丧葬费和抚恤金发放，发现的主要问题：执行进度不均匀。下一步改进措施：由于丧葬费和抚恤金的支出是由每月死亡申报人数决定的，所以无法准确按进度执行，在以后的项目执行过程中尽量按进度支出，按要求做到最好。

（2）机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 67.15 万元，执行数为 67.15 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息拨付到位。

（3）2016-2020 年退休人员职业年金补息项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 367.58 万元，执行数为 367.58 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障了 2016-2020 年退休人员职业年金补息资金拨付到位。

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		丧葬费和抚恤金			
预算单位		绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局			
预算执行情况(万元)	预算数:	1045.81 万元	执行数:	1045.81 万元	
	其中-财政拨款:	1045.81 万元	其中-财政拨款:	1045.81 万元	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	为全市行政事业单位死亡人员发放丧葬费和抚恤金。公务员死亡:抚恤金为基本工资的 40 个月,丧葬费是基本工资的 10 个月加上年全国城镇居民平均收入的两倍;全额事业单位死亡:抚恤金为基本工资的 20 个月,丧葬费为基本工资的 10 个月;差额死亡:财政负担抚恤金的百分之六十。			为全市行政事业单位死亡人员发放丧葬费和抚恤金。公务员死亡:抚恤金为基本工资的 40 个月,丧葬费是基本工资的 10 个月加上年全国城镇居民平均收入的两倍;全额事业单位死亡:抚恤金为基本工资的 20 个月,丧葬费为基本工资的 10 个月;差额死亡:财政负担抚恤金的百分之六十。	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	质量指标	公务员抚恤金执行标准	基本工资*40 个月	基本工资*40 个月
	项目完成指标	质量指标	公务员丧葬费执行标准	基本工资*10 个月+年全国城镇居民平均收入*2	基本工资*10 个月+年全国城镇居民平均收入*2
	项目完成指标	质量指标	全额事业单位抚恤金执行标准	基本工资*20 个月	基本工资*20 个月
	项目完成指标	质量指标	全额事业单位丧葬费执行标准	基本工资*10 个月	基本工资*10 个月
	项目完成指标	质量指标	差额事业单位抚恤金执行标准	财政负担 60%	财政负担 60%

项目完成指标	时效指标	本项目执行时间	2020 年 12 月 31 日前	2020 年 12 月 31 日前
效益指标	社会效益指标	丧葬费和抚恤金发放率	100%	100%
满意度指标	满意度指标	享受补助家属满意度	100%	100%

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称			机关事业单位参保人员死亡退休职业年金利息		
预算单位			绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局		
预算 执行 情况 (万元)	预算数:		67.15 万元	执行数:	67.15 万元
	其中-财政拨款:		67.15 万元	其中-财政拨款:	67.15 万元
	其它资金:		0	其它资金:	0
年度 目标 完成 情况	预期目标			实际完成目标	
	根据人社部、财政部《关于职业年金启动投资运营前个人账户记账利率和投资收益率有关事项的通知》规定，2014 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，职业年金个人账户利息由同级财政给与保障。拨付 2014-2015 年退休、死亡等参保人员职业年金个人账户利息。			根据人社部、财政部《关于职业年金启动投资运营前个人账户记账利率和投资收益率有关事项的通知》规定，2014 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，职业年金个人账户利息由同级财政给与保障。拨付 2014-2015 年退休、死亡等参保人员职业年金个人账户利息。	
绩效 指标 完成 情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	享受待遇退休人员年度	2014-2015	2014-2015
	项目完成指标	质量指标	职业年金补息利率%	5%	5%
	项目完成指标	时效指标	资金拨付及时率	100%	100%

项目完成指标	成本指标	2014-2015 年退休人员职业年金补息资金成本（万元）	67.15	67.15
效益指标	社会效益指标	保障 2014-2015 年退休、死亡等参保人员待遇率%	100%	100%
满意度指标	满意度指标	2014-2015 年退休、死亡等参保人员满意度	100%	100%

项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		2016-2020 年退休人员职业年金补息			
预算单位		绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局			
预算 执行 情况 (万元)	预算数:	367.58 万元	执行数:	367.58 万元	
	其中-财政拨款:	367.58 万元	其中-财政拨款:	367.58 万元	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度 目标 完成 情况	预期目标		实际完成目标		
	根据人社部、财政部《关于职业年金启动投资运营前个人账户记账利率和投资收益率有关事项的通知》规定，2014 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，职业年金个人账户利息由同级财政给与保障。拨付 2016-2020 年 1167 人退休人员“中人”的职业年金补息资金。		根据人社部、财政部《关于职业年金启动投资运营前个人账户记账利率和投资收益率有关事项的通知》规定，2014 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，职业年金个人账户利息由同级财政给与保障。拨付 2016-2020 年 1167 人退休人员“中人”的职业年金补息资金。		
绩效 指标 完成	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	项目完成指标	数量指标	2016-2020 年退休人员人数（人）	1167	1167

情况	项目完成指标	质量指标	职业年金补息利率%	5%	5%
	项目完成指标	时效指标	资金拨付及时率	100%	100%
	项目完成指标	成本指标	2016-2020 年退休人员职业年金补息资金成本（万元）	367.58	367.58
	效益指标	社会效益指标	保障 2016-2020 年退休人员“中人”待遇率%	100%	100%
	满意度指标	满意度指标	2016-2020 年退休人员“中人”满意度	100%	100%

2. 部门绩效评价结果。

本单位按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评,《绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件(附件 1)。

本单位自行组织对丧葬费和抚恤金项目开展了绩效评价,《丧葬费和抚恤金项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2)。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务（类）...（款）...（项）：指……。

10. 外交（类）...（款）...（项）：指……。

11. 公共安全（类）...（款）...（项）：指……。

12. 教育（类）...（款）...（项）：指……。

13. 科学技术（类）...（款）...（项）：指……。

14. 文化体育与传媒（类）...（款）...（项）：指……。

15. 社会保障和就业（类）...（款）...（项）：指……。

16. 医疗卫生与计划生育（类）…（款）…（项）：指……。
17. 节能环保（类）…（款）…（项）：指……。
18. 城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。
19. 农林水（类）…（款）…（项）：指……。
20. 交通运输（类）…（款）…（项）：指……。
21. 资源勘探信息等（类）…（款）…（项）：指……。
22. 商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。
23. 金融（类）…（款）…（项）：指……。
24. 国土海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。
25. 住房保障（类）…（款）…（项）：指……。
26. 粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。
27. 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。
28. 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。
29. 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。
30. “三公”经费：指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。

31. 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。

第四部分 附件

附件 1

绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局 2020 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局为绵竹市人力资源和社会保障局下属二级预算单位。

（二）机构职能。

（1）.认真贯彻执行国家、省、市政府有关机关事业单位职工社会保险的法律、法规、政策。

（2）.组织实施和开展各项机关事业单位的基本养老和基本医疗保险。

（3）.依法征收全市机关事业单位的基本养老和基本医疗保险基金。

（4）.依法搞好机关事业单位基本养老金，基本医疗基金的核算和管理，确保基金的安全。

（5）.按照国家、省、市政府的有关政策规定审定、发放、调整机关事业单位职工的各项社会保险待遇。

（6）.承办市人力资源和社会保障局交办的其他事项。

（三）人员概况。

绵竹市机关事业单位人员社会保险管理局有离休人员 20 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2020 年机关事业单位人员社会保险管理局收入预算总额为 2546.34 万元，其中：当年财政拨款收入 2546.34 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

根据收入相应安排支出预算 2546.34 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

我局按照市级部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础、项目库报送工作，按时完成预算编制工作，并按时提交部门预算草案。截止 12 月 31 日机关事业单位人员离退休费、抚恤金及职业年金贴息项目已支付 100%，2020 年全年支付计划完成 100%。除涉密信息外，我局在财政部门批复后二十日内向社会公开了本部门预决算，并依法接受财政监督。根据各项支出情况，合理安排好部门的资金计划和用途，严格按照财政批复的部门预算操作，预算编制准确、支出控制精准、预算动态调整及时到位、执行进度合格、无违规记录。

（二）结果应用情况。

预算绩效目标完成 100%，预算编制准确、支出控制精准、预算动态调整及时到位、执行进度合格、无违规记录。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

我单位在市财政局的监督指导下，严格按照财务管理、预算法的规定和要求执行部门预算，业务部门与财务科通力配合，每月查看财务支出及预算执行情况，针对出现问题及时调整。优化处理，根据业务实际开展情况，使预算资金执行进度实行前紧后松，合理安排使用预算资金，确保机关事业单位离退休人员工资、丧葬费抚恤金、职业年息补息项目的正常发放。

（二）存在问题。

未意识到每笔资金的重要性。

（三）改进建议。

在今后的工作中，我们要充分认识市财政对机关保险局各项日常工作正常运转、社会稳定发展的重要性，发挥每笔财政资金的使用效益。进一步加强财务管理和预算执行工作，确保基本支出的合理需要，保障广大行政事业单位离退休人员的生活，促进社会事业的健康和谐发展。

附件 2

丧葬费和抚恤金项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况。

1. 该项目是为全市行政事业单位死亡人员发放丧葬费和抚恤金。

2. 该项目根据竹民发（2012）11 号文件作为资金申报依据。

3. 丧葬费和抚恤金项目的补助对象为全市行政事业单位死亡人员。资金核算方式为公务员死亡：抚恤金为基本工资的 40 个月，丧葬费是基本工资的 10 个月加上年全国城镇居民平均收入的两倍；全额事业单位死亡：抚恤金为基本工资的 20 个月，丧葬费为基本工资的 10 个月；差额死亡：财政负担抚恤金的百分之六十。

4. 本项目资金根据每月申报人数及金额向财政局申请拨付。

（二）项目绩效目标。

1. 本项目主要内容是为全市行政事业单位死亡人员发放丧葬费和抚恤金。

2. 该项目截止 2020 年 12 月 31 日已完成支付 100%。项目目标是按时按要求发放丧葬费和抚恤金，使享受补助的

家属满意度达 100%。

3. 本项目评价申报内容与实际相符，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法。

项目绩效自评的实施步骤为：1、成立绩效评价工作小组；2、制订绩效评价工作方案；3、开展自查自评；4、填报绩效自评表及基础数据。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。

我局按照市级部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础、项目库报送工作，按时完成预算编制工作，并按时提交部门预算草案。

（二）资金计划、到位及使用情况(可用表格形式反映)。

1. 资金计划。

2020 年项目计划资金 1045.81 万元，全部为本级资金。

2. 资金到位。

全部按时到位。

3. 资金使用。

截止 2020 年 12 月 31 日，项目资金完成 100%支付，资金的使用安全、规范、有效，支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合规合法、且与预算相符。

（三）项目财务管理情况。

有健全的财务管理制度，并严格执行财务管理制度，账

务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

（一）项目组织架构及实施流程。

- 1、项目业务股室根据每月申报情况编制拨付表。
- 2、财务人员根据拨付表金额向财政局申请支付。

（二）项目管理情况。

本单位严格按照项目管理要求执行。

（二）项目监管情况。

本单位严格按照项目管理要求对项目进行监督管理。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

本项目截止 12 月 31 日共计发放 1045.81 万元，根据项目计划，按时完成项目。

（二）项目效益情况。

从项目社会效益指标来看，丧葬费和抚恤金的发放率达 100%；从项目满意度指标来看，享受该项目补助的家属满意度达 100%

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

本项目为全市行政事业单位死亡人员发放丧葬费和抚恤金。发放标准为公务员死亡：抚恤金为基本工资 40 个

月，丧葬费是基本工资的 10 个月加上年全国城镇居民平均收入的两倍；全额事业单位死亡：抚恤金为基本工资的 20 个月，丧葬费为基本工资的 10 个月；差额死亡：财政负担抚恤金的百分之六十。本项目保障了死亡人员家属的权益，为死亡人员家属提供了生活保障。

（二）存在的问题。

由于本项目具有一定的特殊性，是根据每月申报的情况向财政申请拨付，所以支出进度不均匀。为保证资料的准确性，业务股室审核时间较长。

（三）相关建议。

为加快发放进度，使补助对象尽快得到补贴，业务股室因加快资料审核进度，以便资金能更快到账。

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表