

2022 年度
仙游县人力资源和社会
保障局汇总部门决
算

目录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责	4
二、部门决算单位基本情况	6
三、部门主要工作总结	6
第二部分 2022 年度部门决算表	8
一、收入支出决算总表	8
二、收入决算表	9
三、支出决算表	10
四、财政拨款收入支出决算总表	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	13
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	15
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	16
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	17
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	17
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	18
一、收入支出决算总体情况说明	18
二、一般公共预算拨款支出决算情况说明	19
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	20
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	20

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	20
六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明	21
七、预算绩效情况说明	22
八、其他重要事项说明	23
第四部分 名词解释	24
第五部分 附件	25

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

仙游县人力资源和社会保障局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行人力资源和社会保障工作的法律、法规和政策，拟定全县人力资源和社会保障事业发展规划、计划 and 政策并组织实施。

（二）拟订全县人力资源市场发展规划，建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动和有效配置。

（三）综合管理政府人才工作，负责全县人才含外国专家、海外人才智力、引进和服务工作，负责专业技术人才队伍和高技能人才队伍建设，构建人才服务体系。

（四）负责促进就业工作，拟订全县统筹城乡就业发展规划和政策，完善公共就业服务体系；实施创业带动就业，拟订并组织实施劳动者平等就业和就业援助制度；统筹建立面向城乡劳动者的职业技能培训制度；牵头拟定大中专毕业生就业政策并会同有关部门组织实施；负责国境、外人员在仙就业的管理工作。

（五）统筹建立覆盖城乡的社会保险体系，管理全县城 乡社会保险及其补充保险工作，拟订全县城 乡基本养老、基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险及其补充保险的相关政策和标准，并组织实施和监督检查。拟定社会保险基金收缴、支付、管理、运营的政策和监督制度，并对执行情况依

法实施监督检查；参与社会保险基金预决算的审核工作。

（六）负责全县就业、失业、社会保险基金预测预警和信息引导，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和社会保险基金总体收支平衡；参与拟订就业专项资金使用、管理和监督制度，对执行情况实施监督检查。

（七）组织有关部门拟订机关、事业单位人员工资收入分配政策实施方案，综合管理机关、事业单位人员工资待遇审批工作，贯彻执行机关、事业单位人员福利和离退休政策；指导和监督国有企业工资总额管理和企业负责人工资收入分配。

（八）拟订事业单位人员和机关工勤人员管理政策，组织实施事业单位人事制度改革，综合管理职称工作，组织实施博士后管理制度。

（九）会同有关部门拟订农民工工作综合性政策和规划，负责推动农民工相关政策的落实，协调解决重点难点问题，维护农民工合法权益。

（十）拟订劳动关系政策并组织实施，完善劳动关系协调机制，组织实施劳动合同制度，指导推进集体合同制度；承担劳动用工备案、劳动标准及特殊劳动保护工作；组织实施劳动、人事争议调解仲裁制度；组织实施劳动保障监察，协调开展劳动者维权工作。

（十一）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，仙游县人力资源和社会保障局部门包括 12 个机关行政处（科）室及 5 个下属单位，其中：列入 2022 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
仙游县人力资源和社会保障局本级	行政单位	19
仙游县机关事业单位保险中心	财政补助事业单位	19
仙游县人力资源公共服务中心	财政补助事业单位	12
仙游县城乡居民社会养老保险管理中心	财政补助事业单位	15
仙游县劳动保障监察大队	参照公务员法管理事业单位	8
仙游县劳动人事仲裁院	财政补助事业单位	5

三、部门主要工作总结

2022 年，仙游县人力资源和社会保障局部门主要任务是：贯彻县委县政府和上级人社部门的工作部署，稳步推进人力资源和社会保障工作，重点完成了以下工作：

（一）积极强化就业服务工作。一是促进特殊群体就业。二是统筹“三支一扶”招募工作。三是落实就业创业扶持政策。四推进就业精准扶贫。

（二）持续改善社会保障体系。一是推行便民年审认证。

二是特殊群体应保尽保。三是贯彻落实减税降费新政策。四是加强社保基金监管。

（三）稳步推进人事人才改革。一是人事招录工作有序开展。二是干部专业素质不断提升。三是职称管理工作更加完善。四是规范机关事业单位津贴补贴。

（四）扎实构建和谐劳动关系。一是建立工作责任制度。二是推广“无欠薪项目部”创建。三是建立工资保证金制度。四是建立守信激励和失信惩戒机制。五是创新农民工工资支付管理方法。

（五）统筹城乡人社公共服务。一是县就业和社会保障服务中心投入使用。二是乡镇平台全面完成标准化建设。

第二部分 2022 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

部门：仙游县人力资源和社会保障局汇总

单位：万元

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	72106.31	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入	269.58	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	1.26	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	9.86	八、社会保障和就业支出	71781.59
		九、卫生健康支出	30.37
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	269.58
		十二、农林水支出	223.27
		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	106.6
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	1.26
		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	72387.01	本年支出合计	72412.67

使用非财政拨款结余	6.28	结余分配	
年初结转和结余	25.24	年末结转和结余	5.85
总计	72418.52	总计	72418.52

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：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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	72,387.01	72,377.15				9.86
2080101			行政运行	304.66	304.66				
2080105			劳动保障监察	116.98	116.96				0.02
2080106			就业管理事务	114.46	114.46				
2080107			社会保险业务管理事务	15.00	15.00				
2080109			社会保险经办机构	405.28	395.44				9.84
2080111			公共就业服务和职业技能鉴定机构	16.71	16.71				
2080112			劳动人事争议调解仲裁	53.75	53.75				
2080150			事业运行	49.41	49.41				
2080199			其他人力资源和社会保障管理事务支出	222.34	222.34				
2080501			行政单位离退休	18.35	18.35				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	87.80	87.80				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	1,700.00	1,700.00				
2080507			对机关事业单位基本养老保险基金的补助	27,176.72	27,176.72				
2080508			对机关事业单位职业年金的补助	1,340.00	1,340.00				

2080599	其他行政事业单位养老支出	667.75	667.75					
2080701	就业创业服务补贴	3.96	3.96					
2080704	社会保险补贴	85.72	85.72					
2080705	公益性岗位补贴	304.91	304.91					
2080799	其他就业补助支出	1,645.29	1,645.29					
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	37,006.62	37,006.62					
2083001	财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	420.82	420.82					
2101101	行政单位医疗	10.00	10.00					
2101102	事业单位医疗	19.77	19.77					
2120804	农村基础设施建设支出	269.58	269.58					
2130505	生产发展	105.66	105.66					
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	104.35	104.35					
2130804	创业担保贷款贴息及奖补	13.26	13.26					
2210201	住房公积金	106.60	106.60					
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	1.26	1.26					

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

2
开 03 表

部门：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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	72,412.67	2,013.94	70,398.73		
2080101			行政运行	304.66	304.66			
2080105			劳动保障监察	117.38	114.88	2.50		
2080106			就业管理事务	114.46	114.46			

2080107	社会保险业务管理事务	15.00		15.00			
2080109	社会保险经办机构	411.56	395.44	16.12			
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	16.71	16.71				
2080112	劳动人事争议调解仲裁	53.41	52.41	1.00			
2080150	事业运行	49.41	49.41				
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	240.65	54.69	185.96			
2080501	行政单位离退休	18.35	18.35				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	88.21	88.21				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1,700.00		1,700.00			
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	27,176.72		27,176.72			
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	1,340.00		1,340.00			
2080599	其他行政事业单位养老支出	667.75	667.75				
2080701	就业创业服务补贴	3.96		3.96			
2080704	社会保险补贴	85.72		85.72			
2080705	公益性岗位补贴	304.91		304.91			
2080799	其他就业补助支出	1,645.29		1,645.29			
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	37,006.62		37,006.62			
2083001	财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	420.82		420.82			
2101101	行政单位医疗	10.22	10.22				
2101102	事业单位医疗	20.15	20.15				
2120804	农村基础设施建设支出	269.58		269.58			

2130505	生产发展	105.66		105.66			
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	104.35		104.35			
2130804	创业担保贷款贴息及奖补	13.26		13.26			
2210201	住房公积金	106.60	106.60				
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	1.26		1.26			

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：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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	72106.31	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算财政拨款	269.58	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款	1.26	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	71747.14	71747.14		
		九、卫生健康支出	30.37	30.37		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出	269.58		269.58	
		十二、农林水支出	223.27	223.27		

		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	106.6	106.6		
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出	1.26			1.26
		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	72377.15	本年支出合计	72378.22	72107.38	269.58	1.26
年初财政拨款结转和结余	5.84	年末财政拨款结转和结余	4.76	4.76		
一般公共预算财政拨款	5.84					
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	72382.98	总计	72382.98	72112.14	269.58	1.26

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：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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		72, 107. 38	2, 013. 92	70, 093. 46
2080101	行政运行	304. 66	304. 66	
2080105	劳动保障监察	117. 36	114. 86	2. 50
2080106	就业管理事务	114. 46	114. 46	
2080107	社会保险业务管理事务	15. 00		15. 00
2080109	社会保险经办机构	395. 44	395. 44	
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	16. 71	16. 71	
2080112	劳动人事争议调解仲裁	53. 41	52. 41	1. 00
2080150	事业运行	49. 41	49. 41	
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	222. 34	54. 69	167. 65
2080501	行政单位离退休	18. 35	18. 35	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	88. 21	88. 21	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1, 700. 00		1, 700. 00
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	27, 176. 72		27, 176. 72
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	1, 340. 00		1, 340. 00
2080599	其他行政事业单位养老支出	667. 75	667. 75	
2080701	就业创业服务补贴	3. 96		3. 96
2080704	社会保险补贴	85. 72		85. 72
2080705	公益性岗位补贴	304. 91		304. 91
2080799	其他就业补助支出	1, 645. 29		1, 645. 29
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	37, 006. 62		37, 006. 62
2083001	财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	420. 82		420. 82
2101101	行政单位医疗	10. 22	10. 22	
2101102	事业单位医疗	20. 15	20. 15	

2130505	生产发展	105.66		105.66
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	104.35		104.35
2130804	创业担保贷款贴息及奖补	13.26		13.26
2210201	住房公积金	106.60	106.60	

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：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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	1106.05	302	商品和服务支出	123.42	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	515.24	30201	办公费	36.22	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	82.97	30202	印刷费	0.9	310	资本性支出	7.95
30103	奖金	89.31	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	4.59	30204	手续费	0.16	31002	办公设备购置	7.95
30107	绩效工资	95.89	30205	水费	2	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	88.21	30206	电费	11.25	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	15.8	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	30.37	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	3.99	30211	差旅费	5.5	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	106.6	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	

30114	医疗费		30213	维修（护）费	4.96	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	88.86	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	776.5	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费	18.35	30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.13	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	18.57	30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	71.83	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	1.73	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	3.31	31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	24.55	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	0.49	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	16.41	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	667.75	30240	税金及附加费用		39906	赠与	
			30299	其他商品和服务支出		39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务付息		39999	其他支出	
			30702	国外债务付息				
人员经费合计		1882.55	公用经费合计					131.39

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。

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

部门：仙游县人力资源和社会保障局汇总

公开 07 表

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.13
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	0.13

注：1. 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

部门：仙游县人力资源和社会保障局汇总

公开 08 表

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
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计	0	269.58	269.58	0	269.58	0
212	08	04	农村基础设施 建设支出	0	269.58	269.58	0	269.58	0

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。

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

单位：万

元

部门：仙游县人力资源和社会保障局汇总

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		1.26		1.26
2230105	国有企业退休人员社会化管理 补助支出	1.26		1.26

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。

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年本部门年初结转和结余 25.24 万元，本年收入 72,387.01 万元，本年支出 72,412.67 万元，使用非财政拨款结余 6.28 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 5.85 万元。

（一）2022 年收入 72,387.01 万元，比上年决算数增加 9861.44 万元，增长 15.77%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 72106.31 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入269.58万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入1.26万元。
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9.86万元。

（二）2022年支出72,412.67万元，比上年决算数增加9789.5万元，增长15.63%，具体情况如下：

1. 基本支出 2013.94 万元。其中，人员支出 1882.55 万元，公用支出 131.39 万元。
2. 项目支出 70398.73 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、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2022 年一般公共预算拨款支出 72107.38 万元，比上年决算数增加 9527.24 万元，增长 15.22%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

（一）208 社会保障和就业支出 71747.14 万元，较上年决算数增加 9671.6 万元，增长 15.58%。主要原因是基本支出经费、项目经费、补助经费投入增加。

（二）210 卫生健康支出 30.37 万元，较上年决算数减少 0.63 万元，下降 2%。主要原因是医保缴费基数调整变动。

（三）213 农林水支出 223.27 万元，较上年决算数减少 152.28 万元，下降 40.55%。主要原因是 2022 年项目投入减少。

（四）221 住房保障支出 106.6 万元，较上年决算数增加 8055 万元，增长 8.72%。主要原因是公积金基数调整变动。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度政府性基金支出 269.58 万元，比上年决算数增加 269.58 万元，增长 100%，具体情况如下(按项级科目统计)：

（一）2120804 农村基础设施建设支出 269.58 万元，较上年决算数增加 269.58 万元，增长 100%。主要原因是该项目为 2022 年新增项目。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度国有资本经营预算支出 1.26 万元，比上年决算数增加 1.26 万元，增长 100%，具体情况如下(按项级科目统计)：

（一）2230105 国有企业退休人员社会化管理补助支出 1.26 万元，较上年决算数增加 1.26 万元，增长 100%。主要原因是为 2022 年新增项目。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2013.94 万元，其中：

（一）人员经费 1882.55 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 131.39 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。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度“三公”经费财政拨款支出 0.13 万元，比本年预算的 3.73 万元下降 96.5%。主要原因是当年度的三公经费没有及时报销。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，比本年预算的 0 万元下降 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。主要是未安排因公出国（境）费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，主要是未安排公务用车购置及运行费支出。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，2022 年公务用车购置 0 辆，主要是：未安排公务用车购置费支出。

公务用车运行费支出 0 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，主要是未安排公务用车运行费支出。截至 2022 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 0.13 万元，比本年预算的 3.73 万元下降 96.5%。主要是当年度的三公经费没有及时报销，累计接待 1 批次、7 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2022 年度 46 个项目实施单位自评，分别是养老保险缺口补助、城乡居民基本养老保险财政补助、就业专项资金等项目，涉及财政拨款资金共计 70622.51 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件 1）

对 9 个项目实施部门评价，分别是 2022 年城乡居民基本养老保险基金项目支出、2022 年度仙游县就业补助资金、2022 年人社局本级部门业务费项目支出等项目，涉及财政拨款资金共计 70314.06 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 9 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件 2）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2022 年度机关运行经费支出 131.39 万元，比上年决算数增长 13.67%，主要是：人社大楼运行经费增加。

（二）政府采购情况

本部门 2022 年度政府采购支出总额 0 万元。

本部门 2022 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2022 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，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：指本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：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市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

附件一、《项目支出绩效自评表》

2022 年度项目支出预算绩效评价情况表

2022 年预算安排情况					2022 年预算执行及绩效评价情况										2021 年同一（同类）项目执行情况		
项目情况					全年 调整 后 预算 数 （万 元）	2022 年执行情况								预算 执行 率 （%）	绩效自评情 况		备注 （2021 年若无 此项目 或无同 类项目 的，请 在此栏 注明 “无此 项目”）
归口 股 室	单 位 代 码	单位名 称	项 目 类 别	项目名称		预算执行情况		绩效自评情 况		部门评价情况					自 评 分 数	自 评 等 次	
						县本级实 际支出	预算 执行率 （%）	自 评 分 数	自 评 等 次	是 否 开 展 部 门 评 价	部门 评价 分数	部 门 评 价 等 次	发 现 问 题 个 数				
社 保 股	50 20 01	仙游县 人力资 源和社 会保障 局	部 门 业 务 费	部门业务费	86.9	86.9	100.00%	100	优 秀	是	97.5	优 秀		100%	98.49	优 秀	
社 保 股	50 20 01	仙游县 人力资 源和社 会保障 局	专 项 资 金	2022 年省级高 校毕业生 “三 支一扶” 补助经 费	148.1 8	148.18	100.00%	99.79	优 秀		91.05	优 秀					无此项目
社 保 股	50 20 01	仙游县 人力资 源和社 会保障 局	专 项 资 金	2022 年大中专 毕业生创业省 级资助	6	6	100.00%	100	优 秀		91.05	优 秀					无此项目
社 保 股	50 20 01	仙游县 人力资 源和社 会保障 局	专 项 资 金	2022 年创业支 持资金	44	20	45.45%	100	优 秀		91.05	优 秀					无此项目

		局																
社	50	仙游县	专	“三支一扶”高														无此项目
保	20	人力资	项	校毕业生国家	1.8	1.8	100.00%	100	优		91.05	优						
股	01	源和社	资	助学贷款代偿					秀			秀						
		会保障	金	补助														
		局																
社	50	仙游县	专	就业补助资金														无此项目
保	20	人力资	项	(第二批省级	180	180	100.00%	100	优		91.05	优						
股	01	源和社	资	补助)					秀			秀						
		会保障	金															
		局																
社	50	仙游县	专	就业补助资金	360	359.6	99.74%	99.74	优		91.05	优						无此项目
保	20	人力资	项						秀			秀						
股	01	源和社	资															
		会保障	金															
		局																
社	50	仙游县	专	就业专项资金	7.01	7.01	100.00%	100	优		91.05	优						无此项目
保	20	人力资	项						秀			秀						
股	01	源和社	资															
		会保障	金															
		局																
社	50	仙游县	专	村级便民信息														
保	20	人力资	项	平台经办人员	78.24	78.24	100.00%	100	优						100%	99.5	优	
股	01	源和社	资	县级配套					秀								秀	
		会保障	金	(2020-2022 年														
		局		度)														
社	50	仙游县	专	2022 年村级便														
保	20	人力资	项	民信息平台补	39.12	39.12	100.00%	100	优						100%	99.5	优	
股	01	源和社	资	助市级配套					秀								秀	
		会保障	金															
		局																
社	50	仙游县	专	2022 年企业退														
保	20	人力资	项	休人员社会化	15	15	100.00%	100	优									无此项目
股	01	源和社	资	管理服务工作					秀									
		会保障	金	省级补助资金														
		局																

社保股	502001	仙游县 人力资源和社 会保障局	专 项 资 金	国有企业退休 人员社会化管理 补助	1.26	1.26	100.00%	100	优 秀									无此项目
社保股	502002	仙游县 劳动保障监察 大队	部 门 业 务 费	部门业务费	2.50	2.50	100.00%	100	优 秀	是	98	优 秀		100%	88	良 好		
社保股	502002	仙游县 劳动保障监察 大队	专 项 资 金	就业专项资金	4.13	4.13	100.00%	100	优 秀	否	91.05	优 秀						无此项目
社保股	502003	仙游县 人力资源公共 服务中心	专 项 资 金	2022年春节期 间省外员工留 莆过年稳就业 奖补	24	24	100.00%	99.9	优 秀	是	96	优 秀						无此项目
社保股	502003	仙游县 人力资源公共 服务中心	专 项 资 金	春节期间省外 员工留莆过年 补贴县级配套	24	24	100.00%	99.9	优 秀	是	96	优 秀						无此项目
社保股	502003	仙游县 人力资源公共 服务中心	专 项 资 金	省外员工留仙 过节新春红包 补贴	9.6	9.6	100.00%	99.9	优 秀	是	96	优 秀						无此项目
社保股	502003	仙游县 人力资源公共 服务中心	专 项 资 金	春节期间一次 性稳就业奖补	135.32	135.32	100.00%	100	优 秀	是	96	优 秀						无此项目
社保	5020	仙游县 人力资	专 项	就业补助资金	200.22	200.22	100.00%	99.38	优 秀	是	91.05	优 秀						无此项目

股	03	源公共 服务中 心	资 金															
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	就业补助资金	163	163	100.00%	94.25	优 秀	是	91.05	优 秀						无此项目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	就业补助资金 第二批	60	60	100.00%	100	优 秀	是	91.05	优 秀						无此项目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	就业专项资金	268.4	268.4	100.00%	99.8	优 秀	是	91.05	优 秀						无此项目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	其他就业补助 支出	335	335	100.00%	100	优 秀	是	91.05	优 秀						无此项目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	公益性岗位补 贴	29.66	29.66	100.00%	99.08	优 秀	是	95	优 秀		70%	79.03	合 格		
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	公益性岗位续 聘和银发脱贫 对象劳务服务 补助	147.2	147.2	100.00%	97.55	优 秀	是	95	优 秀						无此项目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共	专 项 资 金	脱贫对象续聘 公益性岗位市 级财政配套补	93.07	93.07	100.00%	99.18	优 秀	是	95	优 秀						无此项目

		服务中 心	金	助														
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	脱贫对象续聘 公益性岗位市 级财政配套补 助资金	78.81	78.81	100.00%	98.98	优 秀	是	95	优 秀					无此项 目	
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	下半年脱贫对 象续聘公益性 岗位市级财政 补助	104.2 6	79.31	76.07%	96.37	优 秀	是	95	优 秀					无此项 目	
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	下半年银发建 档立卡脱贫人 口劳务服务市 级财政补助	54.3	48.8	89.87%	94.12	优 秀	是	95	优 秀					无此项 目	
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	银发建档立卡 贫困户劳务服 务工作县级补 助资金	26.29	26.29	100.00%	99.86	优 秀	是	95	优 秀		67%	94.17	优 秀		
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	银发建档立卡 脱贫人口劳务 服务工作市级 补助资金	26.85	26.85	100.00%	99.86	优 秀	是	95	优 秀					无此项 目	
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	银发建档立卡 脱贫人口劳务 服务市级财政 补助	48.4	48.4	100.00%	96.54	优 秀	是	95	优 秀					无此项 目	
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	中央财政衔接 推进乡村振兴 补助资金	48.4	48.4	100.00%	97.38	优 秀	否							无此项 目	

		心																
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	在莆毕业生一 次性生活补贴	2.81	2.81	100.00%	99.68	优 秀	否								无此项 目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	创业担保贷款 担保费	3.58	3.58	100.00%	99.69	优 秀	否								无此项 目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	普惠金融发展 专项资金（参照 直达）	80	0	0.00%	10	差	否			2	2				无此项 目
社 保 股	50 20 03	仙游县 人力资 源公共 服务中 心	专 项 资 金	普惠金融发展 专项资金	25	13.26	53.04%	87.68	良	否			1	1				无此项 目
社 保 股	50 20 05	仙游县 城乡居 民社会 养老保 险管理 中心	专 项 资 金	城乡居民基本 养老保险财政 补助	34617 .86	34617.86	100.00%	97.74	优 秀	是	96	优 秀		0	100%	95.08	优 秀	
社 保 股	50 20 05	仙游县 城乡居 民社会 养老保 险管理 中心	专 项 资 金	城乡居民基本 养老保险财政 市级补助	2293	2293	100.00%	97.74	优 秀	是	96	优 秀		0	100%	95.08	优 秀	
社 保 股	50 20 05	仙游县 城乡居 民社会	专 项 资	城乡居民基本 养老保险财政 省级补助	516.5 8	516.58	100.00%	97.74	优 秀	是	96	优 秀		0	100%	95.08	优 秀	

		养老保 险管理 中心	金															
社 保 股	50 20 05	仙游县 城乡居 民社会 养老保 险管理 中心	部 门 业 务 费	部门业务性支 出	4	4	100.00%	96.3	优 秀	否								
社 保 股	50 20 05	仙游县 城乡居 民社会 养老保 险管理 中心	部 门 业 务 费	部门业务性支 出	5.84	5.84	100.00%	97.61	优 秀	否								
社 保 股	50 20 06	仙游县 机关事 业单位 社会保 险中心	部 门 业 务 费	养老保险缺口 补助	27176 .72	27176.72	100%	100	优 秀	是	96	优 秀		2	100%	98	优 秀	
社 保 股	50 20 06	仙游县 机关事 业单位 社会保 险中心	部 门 业 务 费	职业年金财政 补助部分	3040	3040	100%	100	优 秀	是	98	优 秀		2				无此项 目
社 保 股	50 20 06	仙游县 机关事 业单位 社会保 险中心	部 门 业 务 费	2020 年部门业 务性经费	5.2	5.2	100%	100	优 秀	否								无此项 目
社 保 股	50 20 07	仙游县 劳动人 事争议 仲裁院	仲 裁 办 案 经 费	仲裁办案经费	1	1	100.00%	100	优 秀	是	97.5	优 秀			100%	88.5	良 好	

二、《项目支出绩效评价报告》

项目支出部门评价报告

项目名称：2022 年仙游县城乡居民基本养老保险
基金项目支出

项目单位：仙游县城乡居民社会养老保险管理中心

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

依据 2013 年《福建省人民政府关于城乡居民社会养老保险制度一体化的实施意见》（闽政〔2013〕15 号）、《莆田市人民政府关于城乡居民社会养老保险制度一体化的实施意见》（莆政综〔2013〕40 号）、《仙游县城乡居民社会养老保险制度一体化的实施办法》（仙政文〔2013〕154 号）等法律法规制定执行。

2、项目主要内容及实施情况

年满 60 周岁、未享受城镇职工基本养老保险待遇的老年人，可以按月领取基础养老金 155 元；政府对参保人选择缴费档次 200 元的，给予补贴每人每年 40 元。2022 年全年共为符合领取条件的 60 周岁以上参保人员 17.51 万人，发放养老金 34892.39 万元；发放丧葬补助金 0.51 万人，共 1546.24 万元。

3、资金投入和使用情况

2022 年城乡居民基本养老保险基金各级财政补助收入预算数 37427.44 万元，执行数 37427.44 万元，执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

坚持“保基本、广覆盖、多层次、可持续”的基本原则，

进一步完善城乡居民基本养老保险政策，提高参保缴费档次和基础养老金水平，逐步建立城乡居民养老保险待遇增长机制，适当调增城乡居民基本养老保险基础养老金金额，实现广大城乡居民老有所养、促进家庭和谐。

2、阶段性目标

坚持和完善社会统筹与个人账户相结合的制度模式，巩固和拓宽个人缴费、集体补助、政府补贴相结合的资金筹集渠道，完

善基础养老金和个人账户养老金相结合的待遇支付政策，强化长缴多得、多缴多得等激励机制，建立基础养老金正常调整机制，健全服务网络，提高管理水平，为参保居民提供方便快捷的服务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价评价目的

通过绩效评价，了解、分析、衡量城乡居民基本养老保险专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度城乡居民基本养老保险财政补助项目的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

2. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	城乡居民基本养老保险参保人数；城乡居民基本养老保险基金收支增长率；参保缴费率；养老金发放及时程度
效益	项目效益	实施效益	城乡居民基本养老保险项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	城乡居民基本养老保险参保人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定

工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年仙游县城乡居民基本养老保险基金项目支出绩效评价报告》，经评价得分 96 分，评价等级为优秀。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得 2 分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 2 分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	城乡居民基本养老保险待遇人数、特殊群体代缴人数、丧葬金领取人数、养老金发放成功率、基础养老金月人均发放水平、每月按时发放养老金情况均达到年初绩效目标任务值；个人缴费补贴人数、参保缴费率	6
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：政策宣传次数；可持续影响指标：老有所养老有所依，维护社会稳定；资金使用合规性	10
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%	10	城乡居民基本养老保险参保人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%	10
合 计			100%	100		96

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：城乡居民基本养老保险待遇人数、特殊群体代缴人数、丧葬金领取人数均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%，个人缴费补贴人数完成率 81.5%。

2、质量指标：养老金发放成功率达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%，参保缴费率完成率 80.86%。

3、时效指标：每月按时发放养老金情况达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

4、成本指标：基础养老金月人均发放水平 155 元，目

标完成 100%。

5、社会效益指标：政策宣传次数达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、可持续影响指标：老有所养、老有所依，实现社会稳定及资金使用合规性均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

7、服务对象满意度指标：城乡居民基本养老保险参保人员满意率目标完成率 100%。

五、存在的问题及原因分析

基层乡镇经办服务力量薄弱，特别是村级协办专管员。长期以来待遇落实不到位，人员工作积极性不高，流动性大。居保的工作大部分需要乡镇和村级的配合，建议上级加大基层经办服务的资金及技术性投入，完善相关制度，加强工作人员培训力度，提高人员素质和工作硬件，以便为基层群众提供完善的服务。没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的部门整体或项目支出及时提出整改和预算调剂意见，没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

项目支出部门评价报告

项目名称：2022 年度养老保险缺口补助

项目单位：仙游县机关事业单位社会保险中心

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

根据《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革决定》（国发〔2015〕2 号）、《福建省人民政府关

于印发<贯彻落实国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定实施办法>的通知》（闽政〔2015〕48号）文件规定现阶段基本养老保险现阶段实行县级统筹等法律法规制定执行。

2、项目主要内容及实施情况

适用于按照公务员法管理的单位、参照公务员法管理的机关（单位）、事业单位及其编制内的退休人员，2022年全年发放养老金的退休人员8244人，养老保险费总计支出54738万元；

3、资金投入和使用情况

2022年机关事业基本养老保险基金县级财政补助收入预算数27176.72万元，执行数27176.72万元，执行率100%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

坚持“保基本，可持续”的基本原则，实现应收尽收，确保2023年度调整退休人员基本养老金及每月养老金及时足额发放到位。实现老有所养、促进家庭和谐。

2、阶段性目标

坚持和完善社会统筹与个人账户相结合的制度模式，根据职工工资增长和物价变动等情况，统筹安排机关事业单位退休人员的基本养老金调整，逐步建立兼顾各类人员的养老保险待遇正常调整机制，分享经济社会发展成果，保障退休人员基本生活。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价评价目的

通过绩效评价，了解、分析、衡量机关事业单位基本养老保险专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度对基本养老保险基金的补助的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则：

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

2. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	养老金发放成功率；待遇调整及时性；保障的对象目标；对机关事业单位基本养老保险基金的补助；项目完成及时性
效益	项目效益	实施效益	城乡居民基本养老保险项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	全县机关事业单位退休人员满意度=满意人数/服务总人数*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量

标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年度对基本养老保险基金的补助项目支出绩效评价报告》，经评价得分 96 分，评价等级为优秀。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支	15

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			出等情况，得5分。	
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	机关保基本养老金发放成功率达到年初绩效目标任务值 对机关事业单位基本养老保险基金的补助，保障的对象目标均达到年初绩效目标任务值 养老金待遇调整及时性，项目完成及时性均达到年初绩效目标任务值	8
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：整改落实率达到年初绩效目标任务值 可持续影响指标：养老金持续发放、机关事业单位养老保险基金滚存结余均达到年初绩效目标任务值	9
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10%	10	全县机关事业单位退休人员满意度=满意人数/服务总人数*100%	9
合 计			100%	100		96

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：机关保基本养老金发放成功率达到年初绩效目标任务值，目标完成100%。

2、质量指标：对机关事业单位基本养老保险基金的补助，保障的对象目标均达到年初绩效目标任务值，目标完成100%。

3、时效指标：养老金待遇调整及时性，项目完成及时性均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

4、社会效益指标：整改落实率达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

5、可持续影响指标：养老金持续发放、机关事业单位养老保险基金滚存结余均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、服务对象满意度指标：全县机关事业单位退休人员满意度目标完成率 100%。

五、存在的问题及原因分析

1、与财政对接不及时，社保财政专户基金情况掌握不明朗，存在滞后性；2、资金审批内容简单，但流程复杂，时间间隔较长；3、没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的项目支出及时提出预算调剂；4、没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

按时与财政进行对账，及时把握社保财政专户基金结余情况；做好预算准备，提前申请所需基金，保证养老全发放；对于偏离绩效目标的项目及时预算调剂。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：2022 年度职业年金财政补助部分

项目单位：仙游县机关事业单位社会保险中心

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

根据《国务院办公厅关于印发机关事业单位职业年金办法的通知》（国办发[2015]18 号）文件第六条规定“对财政

全额供款的单位，单位缴费根据单位提供的信息采取记账方式，每年按照国家统一公布的记账利率计算利息，工作人员退休前，本人职业年金账户的累计储存额由同级财政拨付资金记实。”

根据《福建省人力资源社会保障厅 福建省财政厅转发人力资源社会保障部办公厅 财政部办公厅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》（闽人社文〔2019〕96号）文件规定，2014年10月1日至2018年12月31日期间职业年金实账积累部分按5%投资收益率计息，所需资金先用同期实际存储利息抵扣，缺口部分由同级财政全额负担。

2、项目主要内容及实施情况

适用于按照公务员法管理的单位、参照公务员法管理的机关（单位）、事业单位及其编制内的退休人员及转移人员，2022年全年职业年金做实及利息补差19582人，做实缴费1700万元，利息补差1340万元。2022年度职业年金上解总支出10171.52万元。

3、资金投入和使用情况

2022年度职业年金财政补助部分县级财政补助收入预算数3040万元，执行数3040万元，执行率100%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

坚持“保基本，可持续”的基本原则，实现应收尽收，确保2022年度的退休及转移人员职业年金单位部分足额做实到位，推进过渡期退休人员工资重算工作，实现老有所养、

促进家庭和谐。

2、阶段性目标

坚持和完善社会统筹与个人账户相结合的制度模式，根据职工工资增长和物价变动等情况，统筹安排机关事业单位退休人员的补充基本养老金，逐步建立兼顾各类人员的养老保险待遇补充机制，分享经济社会发展成果，保障退休人员基本生活。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价评价目的

通过绩效评价，了解、分析、衡量职业年金财政补助部分专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度职业年金财政补助部分的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则：

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

3. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	职业年金发放成功率；待遇重算工作及时性；保障的对象目标；项目完成及时性
效益	项目效益	实施效益	城乡居民基本养老保险项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	全县机关事业单位退休人员满意度=满意人数/服务总人数*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。

况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年度职业年金财政补助部分项目支出绩效评价报告》，经评价得分 98 分，评价等级为优秀。

四、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
------	------	------	----	------	------	------

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	机关保职业年金发放成功率达到年初绩效目标任务值，保障的对象目标均达到年初绩效目标任务值 养老金重算工作及时性，项目完成及时性均达到年初绩效目标任务值	9
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：整改落实率达到年初绩效目标任务值 可持续影响指标：职业年金基金滚存结余均达到年初绩效目标任务值	9
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%	10	全县机关事业单位退休人员满意度=满意人数/服务总人数*100%	10
合 计			100%	100		96

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：职业年金做实收入达到年初绩效目标任务

务值，目标完成 1700 万元。

2、质量指标：做实退休人员重算及时率，机关事业单位职业年金待遇领取人数覆盖面均达到年初绩效目标任务值，目标完成 90%。

3、时效指标：财政拨款及时率，项目完成及时性均达到年初绩效目标任务值，目标完成 90%。

4、社会效益指标：生活水平保障率及职业年金社会化发放率达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

5、可持续影响指标：职业年金持续发放月数达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、服务对象满意度指标：全县机关事业单位退休人员满意度目标完成率 100%。

五、存在的问题及原因分析

1、与财政对接不及时，国库结余情况掌握不明朗，存在滞后性；2、资金审批内容简单，但流程复杂，时间间隔较长；3、没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的项目支出及时提出预算调剂；4、没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

按时与财政进行对账，及时把握社保财政专户基金结余情况；做好预算准备，提前申请所需基金，保证养老全发放；对于偏离绩效目标的项目及时预算调剂。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：执法、工伤工作经费

项目单位：仙游县劳动保障监察大队

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

根据仙游县财政局关于印发《全面实施预算绩效管理内部工作规程的通知》（仙财〔2022〕5 号）和《仙游县财政局关于开展 2023 年度县级预算单位绩效自评和部门评价工作的通知》（仙

财[2023]69号)文件要求, 我队高度重视, 加强领导, 精心组织, 对 2022 执法工伤工作项目经费进行绩效自评, 现将自评情况总结如下:

一、基本情况

(一) 项目概况。

1、项目背景: 仙游县劳动保障监察大队成立于 2003 年 1 月 23 日(仙委编[2003]3 号), 性质为全额参公事业单位。仙游县劳动保障监察大队执法、工伤工作项目经费是依据《劳动保障监察条例实施细则》、《人力资源社会保障部 中央编办 财政部关于加强劳动保障监察执法能力建设的意见》(人社部发〔2015〕67 号)和《工伤保险条例》等文件规定执行。

2、项目主要内容及实施情况: 主要用于行政监察执法工作经费、工伤认定经费、劳动监察建设和监察专业设备购置等经费。在日常管理工作中认真执行各级执法工伤管理的规章制度, 实现日常管理的“规范化、信息化、民主化”, 使执法项目工作得以顺利开展, 有效完成了项目工作目标。根据具体实施过程中, 对项目执行的过程进行改进和完善。

3、资金投入和使用情况: 2022 年本项目总投入为财政拨款 2.5 万元。预算资金实际支出 2.5 万元, 预算实际执行率 100%。

(二) 项目绩效目标。

1、总体目标: 贯彻实施劳动保障法律、法规和规章, 依法受理对违反劳动保障法律、法规或者规章的行为的举报、投诉; 依法纠正和查处违反劳动保障法律、法规或者规章的行为。减少劳资纠纷, 规范企业用工行为, 促进企业建立和发展和谐劳动关系。从而保证劳动保障执法监察工作的开展, 规范企业用工行为, 维护劳动者的合法权益。

2、阶段性目标：2022 年度受理监察投诉案件 2134 件（包括信访件，12345 热线案件），涉及人数 4120 人，金额达 2370.98 万元，结案 2134 件，结案率达 100%；工伤案件 480 件，结案 480 件，结案率达 100%。从而维护企业和劳动者的合法权益，优化投资环境，促进经济持续健康稳定发展, 实现经济社会的安定稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的

通过对劳动监察执法项目资金的投入, 减少社会劳资纠纷, 缓和集体上访事件。依法受理劳动者维权案件, 保障企业和劳动者双方的合法利益, 实现企业与劳动者和平解决纠纷, 创建和谐的劳动关系, 规范各企业用工行为, 达到实现企业与劳动者共赢互利的目的。

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度劳动保障监察大队执法、工伤工作经费项目的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

2、评价指标体系

评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	劳动监察投诉案件结案率、工伤案件结案率、监察投诉案件录入完成率等情况均达到年初绩效目标任务值;监察投诉案件涉及人数,金额。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	服务对象满意度=(当期投诉满意与比较满意的人数÷当期投诉人数)*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、对项目实施股室实地核查座谈和项目股室报送资料分析等方式,一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量,听取项目实施股室对项目情况的汇报,查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面,将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料,对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善,再根据项

目具体情况，全面了解项目实施股室资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年仙游县劳动保障监察执法、工伤项目支出绩效评价报告》，经评价得分 98 分，评价等级为优

秀。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	劳动监察投诉案件结案率、工伤案件结案率、监察投诉案件录入完成率等情况均达到年初绩效目标任务值；监察投诉案件涉及人数，金额。	10
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	经济效益指标：促进经济发展； 社会效益指标：规范企业用工行为； 生态效益指标：营造良好的社会用工环境； 可持续影响指标：及时化解劳资纠纷，保证社会安定稳定。	10

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10%	10	服务对象满意度=（当期投诉满意与比较满意的人数÷当期投诉人数）*100%	8
合 计			100%	100		98

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：劳动监察投诉案件结案率、工伤案件结案率情况均达到年初绩效目标任务值，目标完成率 100%。监察投诉案件涉及人数 4120 人，金额达 2370.98 万元。

2、质量指标：监察投诉案件录入完成率达到年初绩效目标任务值，案件录入目标完成率 100%。

3、时效指标：预算资金执行率达到年初绩效目标任务值，目标完成率 100%。

4、成本指标：执法、工伤工作经费达到年初绩效目标任务值。目标完成达 2.5 万元

5、经济效益指标：促进经济发展达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、社会效益指标：规范企业行为达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

7、生态效益指标：营造良好的社会用工环境，目标完成 100%。

8、可持续影响指标：及时化解劳资纠纷，实现社会安定稳定均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

9、服务对象满意度指标：案件投诉对象满意率达到年初绩效目标完成值，目标完成率 93%。

五、存在的问题及原因分析

存在问题：规范企业用工行为，减少工资类违法案件的发生。特别是这几年经济处于萧条时期，纠纷案件具有不可控性，受理投诉案件暴增；在建工程拖欠案件的突发性；法律宣传力度的加大；专项整治和执法检查项目多；监察业务与工伤业务合二为一等一些无法预计和列入年初预算的项目支出；严重制约着行政执法工作的正常开展。没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的部门整体或项目支出及时提出整改和预算调剂意见，没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

依法受理劳动者的投诉,维护社会安定稳定,把劳资纠纷解决在萌芽状态,防止集体上访事件的发生,优化仙游县的投资环境。建议财政部门及时安排该项目工作经费的投入预算,确保做到及时有序的开展,保障劳动行政执法监察工作的顺利进行。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：仲裁办案项目经费

项目单位：仙游县劳动人事争议仲裁院

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

根据仙游县财政局关于印发《全面实施预算绩效管理内部工作规程的通知》（仙财〔2022〕5 号）和《仙游县财政局关于开展 2023 年度县级预算单位绩效自评和部门评价工作的通知》（仙财[2023]69 号）文件要求，我院高度重视，

加强领导，精心组织，对 2022 年仲裁办案工作项目经费进行绩效自评，现将自评情况总结如下：

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景：仙游县劳动人事争议仲裁院成立于 2015 年 6 月 17 日(仙委编[2015]28 号),性质为全额事业单位。仙游县劳动人事争议仲裁院仲裁办案项目经费依据《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》、《关于进一步加强劳动争议调解仲裁工作经费保障的意见》（闽劳社文[2009]17 号）、《关于加强我市劳动人事争议处理效能建设工作的通知》

（莆人社文〔2015〕202 号）、《关于劳动人事争议仲裁办案补助的通知》（闽人社文[2016]309 号）等文件规定执行。

2、主要内容及实施情况：用于调解仲裁工作经费、仲裁办案经费、仲裁庭建设和仲裁专业设备购置等经费。在日常管理工作中认真执行项目资金管理的规章制度，实现日常管理的“规范化、信息化、民主化”，使补贴工作得以顺利开展，有效完成了项目工作目标。根据具体实施过程中，对项目执行的过程进行改进和完善。

3、资金投入和使用情况：2022 年本项目总投入为财政拨款 1 万元。预算资金实际支出 1 万元，预算实际执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标：贯彻执行有关人力资源社会保障的方针、政策，宣传劳动人事法律、法规和规章；受理、处理辖区内发生的劳动人事争议案件；指导区域性和行业性劳动人事纠

纷调解组织开展基层劳动人事纠纷调解工作；开展仲裁院工作人员的培训和考核工作，不断提高仲裁员及辅助人员职业素质；开展劳动人事仲裁案件文书与档案的日常管理工作；建立健全仲裁院内部管理工作制度，并认真组织实施；承办上级交办的其他任务，从而保证我县劳动人事争议仲裁工作的正常开展，维护劳动关系双方合法权益，构建和谐劳动关系，促进社会和谐稳定。

2、阶段性目标：通过对仲裁办案项目资金的投入，保护当事人的合法权益，构建和发展和谐稳定的劳动关系。2022年受理各类劳动争议案件 552 件，结案 529 件，结案率达 95.8%，案件调解成功 236 件，成功率达 45%，调解对象告知率达 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的

通过对劳动监察执法项目资金的投入，减少社会劳资纠纷，缓和集体上访事件。依法受理劳动者维权案件，保障企业和劳动者双方的合法利益，实现企业与劳动者和平解决纠纷，创建和谐的劳动关系，规范各企业用工行为，达到实现企业与劳动者共赢互利的目的。

3、绩效评价对象和范围

对 2022 年度劳动人事争议仲裁院仲裁办案经费项目的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

3. 评价指标体系

评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	仲裁按时结案率、仲裁调解成功率、仲裁案件告知率等情况均达到年初绩效目标任务值。
效益	项目效益	实施效益	仲裁办案项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	立案对象满意度=当期立案满意及较满意的人数/当期立案受理的人数*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施股室实地核查座谈和项目股室报送资料分析等方式，一方面基于对项

目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施股室对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费

管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年仲裁办案经费项目支出绩效评价报告》，经评价得分 97.5 分，评价等级为优秀。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得 2 分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 2 分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得 2 分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 2 分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得 1 分。	5

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	仲裁按时结案率、仲裁调解成功率、仲裁案件告知率等情况均达到年初绩效目标任务值。	7.5

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	经济效益指标：促进经济发展；社会效益指标：维护社会安定稳定；生态效益指标：营造良好的社会用工环境；可持续影响指标：构建和谐劳动关系。	10
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10%	10	立案对象满意度=当期立案满意及较满意的人数/当期立案受理的人数*100%	10
合 计			100%	100		97.5

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：劳动仲裁结案率均达到年初绩效目标任务值，目标完成率 100%。仲裁调解成功率情况达 45%

2、质量指标：仲裁告知率达到年初绩效目标任务值，目标完成率 100%。

3、时效指标：预算资金执行率达到年初绩效目标任务值，目标完成率 100%。

4、成本指标：仲裁办案经费达到年初绩效目标任务值。目标完成达 1 万元

5、经济效益指标：促进经济发展达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、社会效益指标：维护社会安定稳定达到年初绩效目

标任务值，目标完成 100%。

7、生态效益指标：营造良好的社会用工环境，目标完成 100%。

8、可持续影响指标：构建和谐劳动关系，均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

9、服务对象满意度指标：立案对象满意率达到年初绩效目标完成值，目标完成率 93%。

五、存在的问题及原因分析

存在的问题：及时受理解决劳动者的申诉，保障劳动合同双方的权利和义务。由于仲裁院编制人员紧缺，办案人员经费补助、办案工作经费不足等严重制约着工作的正常开展。没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的部门整体或项目支出及时提出整改和预算调剂意见，没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

劳动人事争议仲裁工作事关社会安定稳定，人员和经费的保障有利于提供提高工作效率，建议增加事业单位人员编制，加大对工作经费的投入预算，才能保证及时公正、高效地化解矛盾纠纷，保护当事人合法权益，促进劳动关系和谐稳定。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：春节期间留莆留仙稳就业奖补项目支出

项目单位：仙游县人力资源公共服务中心

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

根据《莆田市人力资源和社会保障局等四部门关于做好2022年春节期间省外员工留莆过年补贴工作的通知》（莆人社规〔2022〕2号）、《仙游县就业工作领导小组办公室关于做好2022年稳岗稳工促“开门红”有关工作的通知》（仙人社〔2022〕12号）文件规定执行。

2、项目主要内容及实施情况

为进一步支持企业稳岗稳工，保障企业用工需求，引导企业采取积极措施留住省外员工留莆过年。

2022年全年共为符合条件的企业29家480人发放留莆留仙补贴共57.6万元；为36家企业7043人发放一次性稳就业奖补135.32万元。

3、资金投入和使用情况

2022年春节期间留莆留仙稳就业奖补各级财政补助收入预算数192.92万元，执行数192.92万元，执行率100%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

鼓励企业稳岗留工，鼓励省外员工留仙过年，助力我县一季度“开门红”，促进一季度良好开局，发放稳就业补贴。

2、阶段性目标

各级财政下拨预算资金，及时足额发放各类稳就业奖补。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价评价目的

通过绩效评价，了解、分析、衡量春节期间留莆留仙稳就业奖补专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度春节期间留莆留仙稳就业奖补项目的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

4. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
				⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	春节期间留莆留仙过年人数；春节期间企业连续生产一次性稳就业奖补；补贴发放及时程度
效益	项目效益	实施效益	公益性岗位补贴及银发建档立卡劳务服务补助项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	享受稳就业奖补人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指

标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年公益性岗位补贴项目支出绩效评价报告》，经评价得分 96 分，评价等级为优秀。

四、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	经审核符合补贴条件的人数、补贴发放成功率	7
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：政策宣传次数；可持续影响指标：资金使用合规性	10
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%	10	享受稳就业奖补人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%	9
合 计			100%	100		96

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：享受稳就业补贴的企业户数、符合条件的人数均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

2、质量指标：稳就业补贴发放成功率达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

3、时效指标：及时足额发放稳就业奖补情况达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

4、成本指标：稳就业补贴人均发放水平 200 元，目标完成 100%。

5、社会效益指标：政策宣传次数达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、可持续影响指标：企业增加收入，采取积极措施留住省外员工留莆留仙过年，实现社会稳定及资金使用合规性均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

7、服务对象满意度指标：享受稳就业奖补人员满意率目标完成率 90%。

五、存在的问题及原因分析

存在的问题是部分政策不够细化精准，企业用工保障清单 15 条措施里多项政策没有细化，难以有效贯彻。没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的部门整体或项目支出及时提出整改和预算调剂意见，没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：公益性岗位补贴项目支出

项目单位：仙游县人力资源公共服务中心

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

根据《莆田市关于做好公益性岗位开发推进精准扶贫对象就业的通知》（莆人社文〔2016〕143号）、《仙游县人力资源和社会保障局 财政局 农业局《关于加强精准扶贫对象公益性岗位管理工作的通知》（仙人社文〔2017〕37号）、《莆田市财政局 莆田市农业农村局关于印发〈莆田市市级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法〉的通知》（莆财农〔2021〕106号）文件规定执行。

2、项目主要内容及实施情况

精准扶贫建档立卡对象在法定劳动年龄内（男59周岁、女49周岁），有劳动能力和就业意愿且办理失业登记的人员。对乡村公益性岗位补贴政策期满的脱贫户，继续给予续聘，增加脱贫户稳定收入。续聘工资按照当年度公益性岗位补助标准由市、县级财政各按50%比例承担。

银发脱贫对象劳务服务补助：支持各乡镇(街道)、村(居)根据辖区实际，为男性年龄在60-70周岁、女性年龄在50-65周岁的银发建档立卡脱贫人口提供劳务服务岗位，工资按照当年度公益性岗位补助标准由市、县级财政各按50%比例承担。

2022 年全年共为符合领取条件的脱贫户发放公益性岗位续聘补贴 246 人，共 403.42 万元；发放银发建档立卡脱贫人口劳务服务补助 114 人，共 205.42 万元。

3、资金投入和使用情况

2022 年公益性岗位续聘补贴各级财政补助收入预算数 403.42 万元，执行数 378.47 万元，执行率 93.82%；2022 年银发建档立卡劳务服务补助各级财政补助收入 205.42 万元，执行数 199.92 万元；执行率 97.32%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

为符合条件的公益性岗位续聘补贴对象及银发建档立卡脱贫人口及时拨付补贴，巩固脱贫攻坚成果。

2、阶段性目标

本年度及时发放第一季度至第三季度公益性岗位续聘补贴，预拨第四季度续聘补贴。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价评价目的

通过绩效评价，了解、分析、衡量公益性岗位续聘补贴专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，

及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

2、绩效评价对象和范围

对 2022 年度公益性岗位续聘补贴及银发建档立卡劳务服务补贴财政补助项目的整体支出情况进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效自评原则

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：中立原则；公平、公开、公正原则；客观性原则。

5. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	公益性岗位续聘人数及银发建档立卡脱贫人数；；补贴发放及时程度

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益	项目效益	实施效益	公益性岗位补贴及银发建档立卡劳务服务补助项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	公益性岗位补贴及银发建档立卡劳务服务补助人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障 2022 年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022 年公益性岗位补贴项目支出绩效评价报告》，经评价得分 95 分，评价等级为优秀。

五、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
		门内部相关项目重复。		3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	经审核符合补贴条件的人数、补贴发放成功率	6
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：政策宣传次数；可持续影响指标：资金使用合规性	10
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%	10	公益性岗位补贴及银发建档立卡劳务服务补助人员满意率=（1-投诉人数/参保人数）*100%	9
合 计			100%	100		95

四、绩效评价指标分析

1、数量指标：享受岗位补贴的人数、符合条件的人数均达到年初绩效目标任务值，目标完成100%。

2、质量指标：岗位补贴发放成功率达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

3、时效指标：每季度按时发放岗位补贴情况达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

4、成本指标：岗位补贴月人均发放水平 1810 元，目标完成 100%。

5、社会效益指标：政策宣传次数达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

6、可持续影响指标：贫困户增加就业收入，实现社会稳定及资金使用合规性均达到年初绩效目标任务值，目标完成 100%。

7、服务对象满意度指标：公益性岗位补贴及银发建档立卡劳务服务补助人员满意率目标完成率 92%。

五、存在的问题及原因分析

存在的问题是各乡镇申报材料时效不一，材料需要经过各个有关部门进行审核、审批后才能予以发放，因个别乡镇超时报送材料，导致资金按批次进行发放。没有及时对偏离绩效目标和预算执行进度较差的部门整体或项目支出及时提出整改和预算调剂意见，没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

各部门间加强联系，争取更快更有效地将补贴发放给精准扶贫对象。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：仙游县人力资源和社会保障局部门业务费

项目单位：仙游县人力资源和社会保障局

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）项目概况。

根据仙游县财政局《关于全面实施预算绩效管理的工作方案》（仙财〔2019〕251号）和《仙游县财政局关于转发财政部印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》的通知》（仙财函〔2020〕35号）等文件精神，按照《仙游县财政局关于开展2020年度预算绩效评价工作的通知》（仙财〔2021〕11号）的工作要求，对仙游县人力资源和社会保障局的部门业务费进行项目支出绩效评价。

根据根据闽人社文〔2010〕210号、闽人社文〔2013〕139号、莆人社文〔2016〕26号、闽人社文〔2015〕395号文件精神以及县政府批示支付无力参保老年生活保障金。根据县委办、政府办明传电报《关于在春节前开展送温暖走访慰问活动的通知》（仙委办明传【2022】3号）文件精神，对我县退休人员春节走访慰问，并发放慰问补助金。

按照2022年度我县人力资源和社会保障工作任务开展工作，县财政安排批复人社局部门业务费年初预算86.9万元。部门业务费是常年安排项目，用于开展日常业务、保障机关运行经费，项目申报具有可行性。2022年人社局部门业务费主要用于机关事业单位退休人员困难慰问，就业和社会

保障服务中心运行经费，县机关工作人员工资打印经费，就业工作经费，无力参保老年生活保障，组织职称评审和举办专业技术继续教育经费。

按照 2022 年度我县人力资源和社会保障工作任务开展工作，着力组织是全县人力资源和社会保障事业工作；仙游县人力资源和社会保障局部门业务费总支出 86.9 万元，使用情况如下：就业和社会保障服务中心运行经费 22.5 万元，机关事业单位退休人员困难慰问 10.5 万元，无力参保老年生活保障 39.9 万元，组织职称评审和举办专业技术继续教育经费 6 万元，全县机关工作人员工资打印经费 2.5 万元，突发性事件应急经费 1.5 万元，就业工作经费 4 万元。2022 年仙游县人力资源和社会保障局部门业务费资金全部使用，无结余。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1、总体目标

保障就业和社会保障服务中心正常高效运行；提升我县社会保障服务能力；负责专业技术人才队伍和高技能人才队伍建设；促进就业工作，完善公共就业服务体系；统筹建立覆盖城乡的社会保障体系，管理全县社会保险工作；综合管理事业单位人员工资待遇审批工作。

2、阶段性目标

保障就业和社会保障服务中心办公运行，提升我县就业和社会保障服务能力；机关事业单位退休人员困难慰问经费，完成春节前开展送温暖走访慰问机关事业单位退休人员，将

困难慰问资金发放到位；做好 2022 年度无力参保老年人生活保障金发放工作，完成年度工作任务，提升服务质量，确保福建省无力参保的县及以上集体所有制企业退休人员老年生活保障金和福建省解决未参保高龄职工老年生活保障和特殊困难人员基本医疗保险按时发放；完成全县组织职称评审和举办专业技术继续教育工作和做好事业单位人员工资待遇审批工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过绩效评价了解仙游县人力资源和社会保障局的部门业务费具体资金使用情况，依照相关法律法规、人社部门相关政策文件，发挥部门职能，开展各项工作；根据财政资金管理办法、部门内部管理制度，加强管理。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

评价小组对项目进行绩效评价时遵循以下基本原则：科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。公正公开原则。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。评价指标体系分别从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对其财政支出进行评价。

2、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	业务费细化率;慰问困难人员资金足额发放率;补贴资金支付进度;资金实际支出率;退休困难人员慰问补助标准;无力参保退休人员老年生活保障金人均补助标准
效益	项目效益	实施效益	仙游县人力资源和社会保障局部门业务费项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	退休困难人员/无力参保退休人员老年生活保障金人员满意度=满意人数/服务总人数*100%

3、评价方法

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式,一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量,听取项目实施单位对项目情况的汇报,查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面,将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料,对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善,再根据项目具体情况,全面了解项目实施单

位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

4. 绩效评价标准。

主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中包括定量标准和定性标准。定性标准采用两段评分法和分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：得分 ≥ 90 分为“优”， $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”， $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”，得分 < 60 分为“差”。

（三）绩效评价工作过程。

我局成立预算绩效评价工作小组，召开专题会议，制定工作计划，明确熟悉财务工作的同志具体负责绩效评价工作，保障2021年预算绩效自评工作顺利完成，办公室作为经费管理部门负责项目考评全面工作，业务部门作为项目执行部门，全面配合绩效评价工作的开展，相关部门均确定专人负责该项工作，提供绩效评价所需要的数据和材料，组织开展评价工作，形成《2022年仙游县人力资源和社会保障局部门业务费项目支出绩效评价报告》，经评价得分97.5分，评价等级为优秀。

三、综合评价情况及评价结论

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
------	------	------	----	------	------	------

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
决策	项目立项	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	10%	5	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	5
				2	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得分。	2
				3	项目是否与部门内部相关项目重复，重复不得分。	3
	绩效目标	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5%	5	项目有绩效目标，得2分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得2分。	5
决策	绩效目标	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5%	5	考核项目绩效目标预算细化情况，细化安排项目指标值。	5
过程	资金投入	预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	5%	5	预算内容与项目内容匹配，得2分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得2分；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分。	5
	资金管理	预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	5%	5	预算资金分配依据充分，得2分；资金分配额度合理，得2分；预算资金分配与项目单位实际相适应，得1分。	5
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	10%	10	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%×指标分值	10

一级指标	二级指标	指标说明	权数	指标分值	评分标准	评分结果
过程	资金管理	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10%	10	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%×指标分值	10
		是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	15%	15	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，得3分；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，得5分；符合项目预算批复规定的用途，得2分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得5分。	15
	组织实施	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5%	5	财务和业务管理制度合法、合规、完整，得3分；已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分；	5
产出	产出时效	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10%	10	业务费细化率；慰问困难人员资金足额发放率；补贴资金支付进度；资金实际支出率；退休困难人员慰问补助标准；无力参保退休人员老年生活保障金人均补助标准。	8.5
效益	项目效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10%	10	社会效益指标：劳资纠纷及时化解，维护社会安定稳定。 生态效益指标：劳资纠纷案件下降率=【（往年劳资纠纷案件数-当年劳资案件数）/往年劳资纠纷件数】*100 可持续影响指标：构建和谐劳动关系	9
		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10%	10	退休困难人员/无力参保退休人员老年生活保障金人员满意度=满意人数/服务总人数*100%	10
合 计			100%	100		97.5

四、绩效评价指标分析

本项目绩效自评得分 100 分，等级为优，设置绩效目标 12 个，实际完成 12 个，具体情况如下：

（一）产出指标

1、数量指标

1) 无力参保老年生活保障金补助人数(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

2、质量指标

1) 慰问困难人员资金足额发放率(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 5, 得分 5。

2) 申报继续教育学时验证完成率(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 5, 得分 5。

3、时效指标

1) 资金足额发放(%), 目标值 95, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

2) 资金实际支出率(%), 目标值 98, 完成值 98, 分值 5, 得分 5。

4、成本指标

1) 困难慰问人均慰问金额(元), 目标值 500, 完成值 500, 分值 5, 得分 5。

2) 无力参保退休人员老年生活保障金人均补助标准(元/月/人), 目标值 754, 完成值 754, 分值 5, 得分 5。

3) 就业和社会保障服务中心运行经费(万元)，目标值 22.5，完成值 22.5，分值 5，得分 5。

(二) 效益指标

1、经济效益指标

1) 无力参保人员生活补助水平比上年提升(/)，目标值 1，完成值 1，分值 10，得分 10。

2、社会效益指标

1) 困难慰问覆盖率(%），目标值 95，完成值 98，分值 10，得分 10。

3、生态效益指标

1) 营造良好的就业环境(/)，目标值 1，完成值 1，分值 10，得分 10。

4、可持续影响指标

(三) 满意度指标

1、服务对象满意度指标

1) 补助对象的满意度(%），目标值 90，完成值 95，分值 10，得分 10。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

未尽到绩效管理职责，导致出现某个环节财政退回次数在 2 次以上；没有及时按规定向社会公开部门评价报告。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告

项目名称：2022 年度仙游县就业补助资金
绩效评价报告

项目单位：仙游县人力资源和社会保障局、仙游县
人力资源公共服务中心、仙游县劳动保障监察大队

部门主管：（盖章）

评价机构：（机构盖章或评价小组成员签名）

2023 年 05 月 31 日

一、基本情况

（一）制度执行及管理情况

根据《福建省人力资源和社会保障厅 福建省财政厅关于开展 2022 年度就业补助资金绩效评价工作的通知》（闽人社文〔2023〕25 号）、《莆田市人力资源和社会保障局 莆田市财政局关于开展 2022 年度就业补助资金绩效评价工作的通知》（莆人社文〔2023〕43 号）文件精神，开展 2022 年度社会保险补贴、公益性岗位补贴、就业见习补贴、就业创业服务补贴、高技能人才培养补助、一次性吸纳补助等就业补助资金的绩效评价工作，为进一步加强和规范就业补助资金的管理，提高专项资金的使用效益和管理水平，推动各项就业政策更好地落实。

为此我局结合仙游实际，出台了《关于开展促进高校毕业生就业创业“十大专项”行动细化方案的通知》（仙人社〔2022〕67 号），推动实现高校毕业生更加充分更高质量就业。印发《仙游县县级就业补助资金管理办法》（仙人社〔2022〕80 号），加强和规范就业补助资金的管理。

（二）就业创业政策宣传情况

2022 年以来，已举办各类线上线下服务企业用工专场招聘会 5 场，共发布用工岗位 8783 个，线上浏览量达 358.36 万，求职人员投递简历 3045 人次。及时汇总更新县内重点缺工企业用工需求信息，动员各乡镇（街道）、村（居）引导县内富余劳动力就近就地就业。累计发布企业用工招聘岗位

18003 个。深入仙游职业中专、仙游华侨职业中学、湄洲湾职业技术学校等院校宣传高校毕业生来仙就业创业 19 条优惠政策。结合主题党日活动实地走访海安橡胶、协诚鞋业、赛隆科技等 9 条产业链龙头企业重点企业，宣传《仙游县人力资源和社会保障局 仙游县财政局关于印发稳岗位提技能保就业二十一条措施的通知》和《莆田市强化企业用工服务保障十五条措施》等政策。在仙游县人社局网站、“仙游人社”微信公众号、仙游今报等大力宣传就业创业相关政策。组织开展“高校毕业生就业服务月”等活动，为每名未就业毕业生提供“五个一”专项服务（即提供一次电话访问、一次职业指导、一次岗位推荐、一次就业见习或一次职业培训机会）。组织开展高校毕业生“进企业体验”、“家乡名企行”系列活动。

2022 年 11 月 17 日，由人力资源和社会保障部、中央广播电视总台、国家乡村振兴局共同主办的全国劳务品牌发展大会在北京举行。“仙作劳务”品牌作为福建省唯一代表，在全国劳务品牌发展大会进行展示推广。依托“仙作”产业精心打造的地方产业特色劳务品牌“仙作劳务”。现有从业人员 20 多万人，技能人才 5 万多人，其中有中国工艺美术大师 2 人、中国木雕艺术大师 4 位、中国传统工艺美术大师 12 位、省级工艺美术大师 34 人、省级工艺美术名人 79 人、市级工艺美术大师 111 人；打造“仙作”产业国家级技能大师工作室 1 家、省级技能大师工作室 2 家、市级技能大师工作室 7 家；培养“仙作”产业“福建省技术能手”6 名、“莆田市技术能手”4 名，高级技师 8 名、技师 39 名，高技能人才

万余人。“仙作”产业带动周边县区就业岗位 5 万多个，省外近 3 万多人来仙游就业创业。

二、绩效分析

（一）就业补助资金投入

2022 年县区就业补助资金筹集数量 2201.16 万元，其中：2021 年市级财政拨款收入滚存结余 479.76 万元，2022 年中央、省级下达资金 1373.09 万元，市级配套资金 24 万元，县级配套资金 324.31 万元。本级财政统筹使用上级补助资金，足以保障开展各项就业扶持政策。

（二）就业补助资金使用

2022 年就业专项资金总支出 2127.79 万元，使用情况如下：（1）就业创业服务补助 646.98 万元（含高校毕业生服务社区计划经费（民政）128.5 万元）；（2）社会保险补贴 85.72 万元；（3）公益性岗位补贴 542 万元；（4）就业见习补贴 251.1 万元；（5）高技能人才培养补助 6 万元；（6）一次性吸纳就业补贴 136.93 万元；（7）其他就业补助支出 459.06 万元。

及时做好就业专项资金收支及结余情况的清查，2022 年仙游县人社局（局本级及下属单位）中央预算指标执行率 100%，无结余。2022 年仙游县人社局（局本级及下属单位）年收支结余-406.39 万元，2022 年末仙游县人社局（局本级及下属单位）滚存结余 73.37 万元，年末滚存结余率 3.33%，累计结余占全市资金累计结余的比重 12.34%。

重点群体帮扶就业工作量

1、大力挖掘新产业新业态新模式中的就业机会，支持高校毕业生发挥专业所长从事灵活就业，对毕业年度和离校2年内未就业高校毕业生实现灵活就业的，按规定给予社会保险补贴，今年已为183名灵活就业人员发放社会保险补贴80.70万元。

2、开发公益性岗位托底安置。对于无法输送到企业就业的贫困劳动力，大力开发卫生保洁员、保安员等社会服务类公益性就业岗位，对超过法定退休年龄、有劳动能力和意愿的银发脱贫人口，以劳务服务形式吸纳就业，并按我县最低工资标准（1810元/月）给予用人单位发放岗位补贴。累计为505名在公益性岗位就业的建档立卡脱贫户劳动力发放补贴资金542万元。

3、2022年享受就业见习补贴人员数量指标值为50人，全年实际完成值278人。

4、2022年仙游县离校未就业高校毕业生服务工作情况，就业人数2954人，实名制登记人数3426人，离校未就业高校毕业生就业率86.22%。

（四）就业补助资金管理

1、资金管理基础工作完成情况

按照市局制定政策，积极开展社会保险补贴、公益性岗位补贴、职业技能鉴定补贴、就业创业服务补助等各项政策，着实落实好就业创业普惠政策。结合年度工作任务，及时制

定就业补助资金使用计划。按照就业补助资金“谁使用、谁负责”原则，把补助项目落实到具体责任股室。印发《仙游县县级就业补助资金管理办法》，规范就业补助资金使用。加强资金使用监控，每月及时掌握就业补助资金政策落实情况 and 资金补助完成情况，在规定时间内向市局提交各项资金报表等材料。

监督检查情况

(1)2022 年审计局对我局开展了仙游县人力资源和社会保障局原党组书记、原局长黄友土同志 2020 年 1 月至 2022 年 2 月任职期间经济责任审计，审计报告中对就业专项资金使用情况提出两点问题，一是部分“三支一扶”人员生活补贴未及时发放。审计抽查发现，县人社局 2020、2021 年部分“三支一扶”人员生活补贴未及时发放，如：2020 年 1 月 17 日发放 2019 年 12 月份“三支一扶”人员生活补贴 133906 元、2021 年 2 月 3 日发放 2021 年 1 月份“三支一扶”人员生活补贴 131964 元、2021 年 10 月 29 日发放 2021 年 9 月份“三支一扶”生活补贴 170525.22 元。二是档案服务费提前全额支付且支付前未进行公示。审计抽查发现，①县人社局提前全额支付中国海峡人才市场莆田分部“管理流动人员人事档案”服务费。如：2020 年 1 月份支付 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 30 日的档案服务费 48 万元，2021 年 2 月 3 日支付 2020 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日的档案服务费 48 万元，2021 年 12 月支付 2021 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日的档案服务费 48 万元。②县人社局于 2020 年 1 月、2021 年 2 月、2021 年 12 月未先进行公示就分别支付“管理流动人员人

事档案”服务费各 48 万元，共 144 万元。

对于审计反馈的问题，我局召开了党组扩大会议，逐一研究整改意见，要求举一反三，认真排查，今后凡是大笔资金支出务必经党组研究决定；务必进行公示；务必按合同履行拨付。

（2）2022 年市局根据《莆田市人力资源和社会保障局办公室关于开展就业补助资金使用管理专项检查工作的通知》

（莆人社办〔2022〕38 号）精神，对我局开展了 2019-2022 年就业补助资金使用管理情况专项调研工作。本次调研对我局的评价为仙游县就业补助资金使用管理情况良好，暂未发现重大问题的情况，但在日常管理中仍存瑕疵。下一步我局会加强资金使用管理，严格按照相关文件规定，做好就业资金预算，明确细分支出项目，严防就业补助资金超范围使用，杜绝违规使用情况再次发生。加强补贴材料审核，严格按照规定程序受理、审核、审批、支付各项补贴，对资金使用全程跟踪，实现受理、审核、审批、拨付资金过程留痕可追溯。加强内控监督机制，对日常业务要按一定比例进行检查，重点关注资金量大、风险高的业务，并建立工作台账，做到防微杜渐，构建资金安全防护网。

就业补助资金使用成效

1、就业创业业务绩效

全县城镇新增就业人员 2502 人，其中：城镇各类单位失业人员再就业 614 人；城镇就业困难对象再就业 134 人。

就业政策及公共就业服务落实情况：2022 年我县零就业

家庭在三个月内实现清零，实现动态清零。开展零工市场建设，2022年在海峡人才市场网站中同步开发信息系统，搭建仙游县“零工市场”共享平台。稳工用工工作开展情况，实施稳岗奖补，在春节期间保持连续生产的企业，按照每人300元的标准给予一次性稳定就业奖补，为37家企业发放春节期间连续生产市级稳就业奖补157.95万元；春节当月保持稳定生产的规模以上制造业企业，由县级财政按照每人200元标准再给予企业一次性稳定就业奖补，为36家企业7043人发放春节期间连续生产县级稳就业奖补135.32万元。一次性用工奖补为19家企业发放企业用工补贴36万元，为29家企业发放吸纳就业补贴100.93万元。春节期间稳岗留工政策落实情况：为29家企业480人发放省外员工留莆过年补贴48万元、发放省外员工留仙新春红包县级补助9.6万元，

毕业生创业及就业服务工作情况：加大创业支持，鼓励群众自主创业，加强仙游县大学生创业中心吸纳创业实体、创业项目等创业实体帮扶；组织申报省、市级大中专毕业生创业项目评选资助，今年已推荐两个创业项目参评大中专毕业生创业项目资助，发放省市级创业项目资助26万元。对离校未就业困难毕业生帮扶，2022年离校未就业困难高校毕业生实名登记人数116人，占全市比重47.93%；为加强离校未就业毕业生就业，我县把脱贫家庭、低保家庭、特困人员以及有残疾的、较长时间未就业的高校毕业生作为重点帮扶对象，建立工作台帐，进行一对一结对帮扶。继续扩大就业见习规模，支持企事业单位、社会组织等设立见习岗位，按规定给予就业见习补贴，2022年已新增见习基地30家，新增见

习人员 351 人，占全市比重 22.22%。2022 年离校未就业高校毕业生实名登记人数 3426 人，占全市比重 35%。畅通线下和“未就业高校毕业生求职就业小程序”等线上登记渠道，把在本地登记和省级人社部门分解下发的未就业毕业生全部纳入实名制服务范围，做到不漏一人；夯实线上线下服务台帐，动态更新联系情况、服务情况和毕业生就业去向等信息，确保可追溯可核查。积极开展促进高校毕业生就业创业十大专项行动并及时向市局报送情况，推动实现高校毕业生更加充分更高质量就业。

2、就业培训业务绩效

2022 年，结合我县特色产业发展和企业用工需求等实际情况，将技能培训作为扩大和稳定就业的根本性措施。有针对性地开展育婴员、养老护理员和企业岗位技能提升等各类培训班，本年度完成职业技能提升补贴 8378 人次，已发放补贴 435.06 万元。其中见证补贴 356 人次 25.62 万元；就业技能提升短期培训 604 人次 39.26 万元；全线上电子券培训 222 人次 11.1 万元；企业岗位技能提升补贴 152 人次 9.7 万元；企业简易岗前培训补 94 人次 1.88 万元；企业以工代训 6950 人次 347.5 万元。

2022 年我县申报省级技能大师工作室项目 2 家，申报市级技能大师工作室项目 5 家，评上 1 个省级技能大师工作室，评上 1 个市级技能大师工作室；2022 年新增高技能人才 91 名，其中高级工 81 名，技师 3 名，高级技师 7 名。

就业维权业务绩效

2022 年劳动人事争议仲裁受理立案数 552 件,结案数 552 件,结案率 100%。劳动人事争议仲裁在线立案数 552 件,结案数 552 件,结案率 100%。省劳动监测预警和智慧就业大数据平台监测列入平台监测的仙游项目数据 46 家,占当地项目总数的比例达 100%。2022 年受理劳动监察投诉举报案件 2134 件,结案 2134 件,结案率达 100%。充分调动各方力量共同参与,促进各方主体紧密协作,发挥各方主体功能作用,2022 年培育省级劳动关系和谐企业 1 家。

三、下一步改进工作的意见和建议

总体来说,2022 年就业工作取得阶段性进展,但仍然存在困难与不足。下一步,我局拟从以下方面改进:

(一)多渠道扩大就业岗位。一是加大政策性岗位供给。推进年度服务基层公共管理岗位开发、省市“三支一扶”岗位招募。扩大就业见习规模,鼓励离校未就业高校毕业生参加就业见习。二是加快推进市场化就业。落实吸纳和输送毕业生就业双向补贴政策,支持企业吸纳就业,鼓励各类人力资源机构、大中专院校为我县企业输送毕业生,及时发放毕业生一次性生活补贴。支持新业态就业,按规定及时发放灵活就业社会保险补贴,组织开展线上线下高校毕业生招聘会,多渠道搭建求职招聘供需平台。三是推动创业带动就业。对首次创办企业的高校毕业生,主动对接服务申请创业担保贷款、一次性创业补贴。推荐评选省、市级毕业生创业资助项目,指导仙游抖音电商直播基地、京东数字产业园创建省级创业孵化基地。

（二）深入推进职业技能提升行动。一是落实高技能人才振兴计划。举办第四届“仙艺杯”工艺品雕刻工职业技能竞赛，促进我县红木产业人力资源开发和技术人才成长。二是完善技能人才评价制度。指导仙游抖音电商直播基地、仙游县工艺美术学会，海安橡胶、三福等县内行业代表性龙头企业 and 第三方培训机构、行业协会申报培训评价试点单位自主开展职业技能等级评价。