

# 2021 年市级城乡居民养老保险补助资金 预算编制说明

## 一、指导思想

根据武财预[2018]647 号文中有关市级财政预算编制要求，根据《社会保险法》、《市人民政府关于完善城乡居民基本养老保险制度的意见》（武政规[2015]10 号）、《关于调整我市城乡居民基本养老保险基础养老金标准的通知》（武人社发[2018]38 号）文件精神，结合武汉市城乡居民养老保险运行实际情况编制。

## 二、编制原则

围绕市级财政专项资金预算编制要“依法依规、责权明晰、统筹整合、保障重点、讲求绩效”的原则。

## 三、收支预算

### （一）收入预算

2021 年财政拨款预算收入 53,129 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 53,129 万元，其中经费拨款 53,129 万元。

2021 年城乡养老保险补助资金预算根据《关于调整我市城乡居民基本养老保险基础养老金标准的通知》（武人社发[2018]38 号），2020 年 7 月 1 日起我市基础养老金从 293 元/人、月提高到 300 元/人、月，其中中央提标 5 元，所需资金由中央财政全额补助，市、区级各提标 1 元，由市财政承担。

### （二）支出预算

2021 年武汉市城乡居民养老保险补助支出 53,129 万元，

其中：用于缴费补助 567 万元，基础养老金补助 52,562 万元。具体情况说明如下：

预计 2021 年武汉市城乡居民养老保险基金缴费人数为 672,500 人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为 8.43 元/人，市级缴费补助收入为 567 万元。其中：市本级缴费人数 13,300 人，市级缴费补贴标准为 7.5 元/人，市级缴费补助收入为 10 万元。

预计 2021 年武汉市城乡居民养老保险养老金领取人数为 439,114 人，基础养老金市级政府补助标准 99.75 元/人、月，基础养老金市级补助收入 52,562 万元。其中：市本级市级养老金领取人数为 14,286 人，市级政府补助标准 99.75 元/人、月，基础养老金市级补助收入 1,710 万元。

#### **四、绩效目标**

项目年度绩效总目标为：确保养老金按时足额发放。设计了数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标等。将领取待遇人数、基础养老金水平、参保缴费人数、月底及时发放待遇等细化，并设定了指标值。

#### **五、保障措施**

制定年度工作计划，基金预算以 2020 年预算总额为基础，并结合以前年度基金支出增长水平确定；在管理方面，执行省人社厅、市人社局发布的有关规章制度和实施细则；按照经省人社厅和省人社厅确定的 2020 年决算人数，按人数和标准及时拨付补助资金，并督促各区落实区级配套资金，确保基础养老金按时足额发放。

## 2021年市级专项资金收支预算表（城乡居民养老保险）

专项公开表1

单位：万元

| 收 入               |           |        | 支 出          |           |        |
|-------------------|-----------|--------|--------------|-----------|--------|
| 项目                | 预算数       | 比上年增减% | 项目           | 预算数       | 比上年增减% |
| 一、财政拨款收入          | 53,129.00 |        | 一、本级支出       | 1720.00   |        |
| （一）一般公共预算财政拨款收入   | 53,129.00 |        | （一）一般公共服务支出  |           |        |
| 1. 经费拨款           | 53,129.00 |        | （二）外交支出      |           |        |
| 2. 纳入金库管理的非税收入    |           |        | （三）国防支出      |           |        |
|                   |           |        | （四）公共安全支出    |           |        |
| （二）政府性基金预算财政拨款收入  |           |        | （五）教育支出      |           |        |
|                   |           |        | （六）科学技术支出    |           |        |
| （三）国有资本经营预算财政拨款收入 |           |        | （七）文化体育与传媒支出 |           |        |
|                   |           |        | （八）社会保障和就业支出 | 1720.00   |        |
|                   |           |        | 二、转移性支出      | 51,409.00 |        |
| 二、上年结转            |           |        | 三、结转下年       |           |        |
| （一）一般公共预算财政拨款结转   |           |        |              |           |        |
| （二）政府性基金预算财政拨款结转  |           |        |              |           |        |
| （三）国有资本经营预算财政拨款结转 |           |        |              |           |        |
| 收入总计              | 53,129.00 |        | 支出总计         | 53,129.00 |        |



# 专项资金预算支出绩效目标表

2021年

专项公开表3

资金单位：万元

|                  |                                                                                |  |        |           |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|--------|-----------|
| 项目名称             | 城乡居民养老保险市级财政补助专项资金                                                             |  | 项目代码   |           |
| 项目主管部门           | 武汉市人力资源和社会保障局                                                                  |  | 项目执行单位 | 武汉市社会保险中心 |
| 项目负责人            | 孙志军、肖福义                                                                        |  | 联系电话   | 85809500  |
| 项目类型             | 1. 部门项目 <input type="checkbox"/> 2. 公共项目 <input checked="" type="checkbox"/>   |  |        |           |
| 项目申请理由           | 《市人民政府关于完善城乡居民基本养老保险制度的意见》（武政规〔2015〕10号）                                       |  |        |           |
| 项目主要内容           | 根据《市人民政府关于完善城乡居民基本养老保险制度的意见》（武政规〔2015〕10号）文件规定，对缴费和基础养老金进行财政补助，主要是市级财政安排的市级补助。 |  |        |           |
| 项目总预算            | 53129.00                                                                       |  | 项目当年预算 | 53129.00  |
| 项目前两年预算及当年预算变动情况 | 2019年市级财政补助预算资金为47014万元；2020年市级财政补助预算资金为53129万元；2021年市级财政补助预算资金为53129万元。       |  |        |           |
| 项目资金来源           | 资金来源项目                                                                         |  |        | 金额        |
|                  | 合计                                                                             |  |        | 53129.00  |
|                  | 1. 财政拨款收入                                                                      |  |        | 53129.00  |
|                  | 其中：申请当年预算拨款                                                                    |  |        | 53129.00  |
|                  | 2. 事业收入                                                                        |  |        |           |
|                  | 3. 上级补助收入                                                                      |  |        |           |
|                  | 4. 附属单位上缴收入                                                                    |  |        |           |
|                  | 5. 事业单位经营收入                                                                    |  |        |           |
|                  | 6. 其他收入                                                                        |  |        |           |
|                  | 7. 用事业基金弥补收支差额                                                                 |  |        |           |
|                  | 8. 上年结转                                                                        |  |        |           |
|                  | 其中：使用上年度财政拨款结余结转                                                               |  |        |           |

|             |          |                                                                                                                                                                                                      |                |            |          |
|-------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------|
| 项目支出预算及测算依据 | 项目支出明细预算 | 项目支出明细                                                                                                                                                                                               |                |            | 金额       |
|             |          | 合计                                                                                                                                                                                                   |                |            | 53129.00 |
|             |          | 基础养老金                                                                                                                                                                                                |                |            | 52562.00 |
|             |          | 缴费补助                                                                                                                                                                                                 |                |            | 567.00   |
|             | 测算依据及说明  | 1、预计2021年武汉市城乡居民养老保险基金缴费人数为672500人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为8.43元/人，市级缴费补助收入为567万元（672500*8.43=567万元）；2、预计2021年武汉市城乡居民养老保险养老金领取人数为439114人，基础养老金市级政府补助标准99.75元/人、月，基础养老金市级补助收入52562万元（439114*99.75*12=52562万元）。 |                |            |          |
| 项目绩效总目标     |          | 确保养老金按时足额发放。                                                                                                                                                                                         |                |            |          |
| 项目年度绩效指标    | 一级指标     | 二级指标                                                                                                                                                                                                 | 指标内容           | 指标值        | 备注       |
|             | 产出指标     | 数量指标                                                                                                                                                                                                 | 领取待遇人数         | 439,114人   |          |
|             |          | 成本指标                                                                                                                                                                                                 | 基础养老金水平        | 99.75元/人、月 |          |
|             |          | 数量指标                                                                                                                                                                                                 | 参保缴费人数         | 672,500人   |          |
|             |          | 时效指标                                                                                                                                                                                                 | 每月底按时发放        | 100%       |          |
|             | 效益指标     | 社会效益指标                                                                                                                                                                                               | 待遇领取人员满意率      | 90%        |          |
|             |          |                                                                                                                                                                                                      | 到龄参保人员养老金发放覆盖率 | 100%       |          |
|             |          |                                                                                                                                                                                                      | 确保养老金按时足额发放    | 100%       |          |

# 转移支付项目绩效目标表

(2021年度)

专项公开表4

资金单位：万元

|              |              |                    |                |             |
|--------------|--------------|--------------------|----------------|-------------|
| 项目名称         |              | 城乡居民养老保险市级财政补助专项资金 |                |             |
| 所属转移支付名称     |              | 城乡居民养老保险市级财政补助专项资金 |                |             |
| 市级主管部门       |              | 武汉市人力资源和社会保障局      | 区级财政部门         | 区财政局        |
| 区级主管部门       |              | 区人力资源和社会保障局        | 具体实施单位         |             |
| 资金情况<br>(万元) |              | 年度资金总额:            | 51329          |             |
|              |              | 其中: 财政资金           | 51329          |             |
|              |              | 其他资金               |                |             |
| 总体目标         | 确保养老金按时足额发放。 |                    |                |             |
| 绩效指标         | 一级指标         | 二级指标               | 三级指标           | 指标值         |
|              | 产出指标         | 数量指标               | 领取待遇人数         | 439, 114人   |
|              |              | 成本指标               | 基础养老金水平        | 99. 75元/人、月 |
|              |              | 数量指标               | 参保缴费人数         | 672, 500人   |
|              |              | 时效指标               | 每月底按时发放        | 100%        |
|              | 效益指标         | 社会效益指标             | 待遇领取人员满意率      | 90%         |
|              |              |                    | 到龄参保人员养老金发放覆盖率 | 100%        |
|              |              |                    | 确保养老金按时足额发放    | 100%        |