

2023 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

按照市财政局《关于编制市直部门 2023 年预算和 2023-2025 年支出规划的通知》（武财预〔2022〕585 号）文中有关市级财政预算编制指导思想，根据《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21 号）、《省人力资源和社会保障厅 省财政厅关于城乡居民基本养老保险基础养老金标准的通知》（鄂人社发〔2022〕44 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、编制原则和依据

遵循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

2023 年财政拨款预算收入 54,312.6 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 54,312.6 万元，其中经费拨款 54,312.6 万元。

2023 年城乡养老保险补助资金预算根据《省人力资源和社会保障厅 省财政厅关于城乡居民基本养老保险基础养老金标准的通知》（鄂人社发〔2022〕44 号），2022 年 7 月 1

日起我市基础养老金从 307 元/人、月提高到 317 元/人、月，其中中央提高 5 元，省级提高 5 元，所需资金由省与一般县按 5:5 的比例负担，省级承担 2.5 元，市、区级各承担 1.25 元。

(二) 支出预算

2023 年武汉市城乡居民养老保险补助支出 54,312.6 万元，其中：用于缴费补助 764.6 万元，基础养老金补助 53,548 万元。具体情况说明如下：

预计 2023 年武汉市城乡居民养老保险基金缴费人数为 46.93 万人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为 16.29 元/人，市级缴费补助收入为 764.6 万元，其中市本级缴费补助收入为 58 万元。

预计 2023 年武汉市城乡居民养老保险养老金领取人数为 43.43 万人，基础养老金市级政府补助标准 102.75 元/人、月，基础养老金市级补助收入 53,548 万元。其中：市本级市级养老金领取人数为 15750 人，市级政府补助标准 102.75 元/人、月，基础养老金市级补助收入 1942 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 2022 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财政厅确定的 2022 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。

2023年专项资金收支预算表（城乡居民基本养老保险）

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	54,312.60		一、一般公共服务支出		
（一）一般公共预算财政拨款收入	54,312.60	0%	二、外交支出		
1. 经费拨款	54,312.60	0%	三、国防支出		
2. 纳入一般公共预算管理的非税收入			四、公共安全支出		
.....			五、教育支出		
（二）政府性基金预算财政拨款收入			六、科学技术支出		
.....			七、文化体育与传媒支出		
			八、社会保障和就业	2,000.00	0%
			九、转移性支出	52,312.60	0%
二、上年结转			二、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					
收入总计	54,312.60		支出总计	54,312.60	

项目申报表(含绩效目标)

专项公开表3

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	项目编码			
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	朱建襄、肖福义	联系电话	85809500		
单位地址	江岸区金桥大道111号	邮政编码	430012		
项目属性	持续性项目				
支出项目类别	公共项目				
起始年度	2023年	终止年度			
项目立项依据	《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21号）				
项目实施方案	根据《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21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	54312.60	项目当年预算	54312.60		
项目前两年预算及当年预算变动情况	2021年市级财政补助预算资金为53129万元；2022年市级财政补助预算资金为54312.6万元；2023年市级财政补助预算资金为54312.6万元。				
项目资金来源	来源项目	金额			
	合计	54312.60			
	一般公共预算财政拨款	54312.60			
	其中：申请当年预算拨款				
	政府性基金预算财政拨款				
	财政专户管理资金				
	单位资金				
	其中：使用上年度财政拨款结转				
项目支出明细测算					
项目活动	活动内容表述	支出经济分类	金额	测算依据及说明	备注
城乡养老	基础养老金市级财政补助专项资金	财政补贴	53548.00	预计2023年武汉市城乡居民养老保险养老金领取人数为43.43万人，基础养老金市级政府补助标准102.75元/人、月，基础养老金市级补助收入53548万元。	
城乡养老	缴费补助市级财政补助专项资金	财政补贴	764.60	预计2023年武汉市城乡居民养老保险基金缴费人数为46.93万人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为16.29元/人，市级缴费补助收入为764.6万元。	

项目采购							
品名	数量		金额				
/	/		/				
项目绩效总目标							
名称	目标说明						
项目绩效总目标	确保养老金按时足额发放。						
长期绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值确定依据		
长期绩效目标	成本指标	社会成本指标	基础养老金水平	按省厅标准			
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	按上年决算人数			
			参保缴费人数	按上年决算人数			
		时效指标	每月底按时发放	100%			
	效益指标	社会效益指标	确保养老金按时足额发放	100%			
			到龄参保人员养老金发放覆盖率	100%			
	满意度指标	服务对象满意度指标	待遇领取人员满意率	90%			
年度绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值			指标值确定依据
				前年 (2021年)	上年 (2022年)	预计当年实现 (2023年)	
年度绩效目标	成本指标	社会成本指标	基础养老金水平	101.5元/人、月	102.75元/人、月	102.75元/人、月	
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	422171人	430595人	434290人	
			参保缴费人数	468929人	465220人	469292人	
		时效指标	每月底按时发放	100%	100%	100%	
	效益指标	社会效益指标	确保养老金按时足额发放	100%	100%	100%	
			到龄参保人员养老金发放覆盖率	100%	100%	100%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	待遇领取人员满意率	90%	90%	90%	