

巴州社会保险基金支出 绩效评价报告

(2020 年度)

项目名称：社会保险基金支出

实施单位（公章）：巴州社会保险中心

负责人（签章）：唐勇

填报时间：2021 年 2 月 22 日

巴音郭楞蒙古自治州 2020 年度 社会保险基金支出绩效评价报告

2020 年，是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年。我中心以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，贯彻落实新时代党的治疆方略，特别是社会稳定和长治久安总目标。全面落实《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）决策部署，按照全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理要求，进一步强化绩效理念，提高社保基金使用效益，现将巴州 2020 年社会保险基金支出绩效评价报告汇报如下：

一、社会保险基金收支余总体情况

(一) 社会保险基金总体情况

2020 年社会保险基金收支余情况表

单位：万元、%

险种	基金收入						基金支出						基金结余		
	2020年 预算数	2020年完成数	2019年完成数	增加	增长率	完成 预算	2020年 预算数	2020年完成数	2019年完成数	增加	增长率	完成 预算	上年 结余	当期 结余	累计 结余
企业养老 保险	198731	204813	266682	-61869	-23.20%	103.06%	261523	259666	240681	18985	7.89%	99.29%	307480	-271483	35997
机关事业 养老(元)	48784	47161	49980	-2819	-5.64%	96.67%	51103	51463	47129	4334	9.20%	100.70%	5124	-4405	719
工伤保险	4123	4326	7139	-2813	-39.40%	104.92%	8561	8858	12625	-3767	-29.84%	103.47%	16691	-5717	10974
失业保险	12455	12799	14236	-1437	-10.09%	102.76%	13799	15002	12232	2770	22.65%	108.72%	40751	-4061	36690
合计	264093	269099	338037	-68938	-20.39%	101.90%	334986	334989	312667	22322	7.14%	100.00%	370046	-65890	304156

2020年，社会保险基金总收入269099万元（不含上下级往来），较上年同期减少68938万元，下降20.39%，完成年度预算101.90%。基金总支出334989万元（不含上下级往来），较上年同期增加22322万元，增长7.14%，完成年度预算100%。基金当期结余-65890万元，滚存结余304156万元。

影响基金增减变动的主要因素：一是主动担当，助力打赢疫情防控阻击战。为应对新冠疫情影响，助推企业复工复产，全州阶段性减、免企业养老、失业、工伤三项社保费86000万元，失业保险稳岗返还8050万元。二是社会保险待遇稳步提高。2020年调整企业和机关事业单位退休人员基本养老金，调整后月人均养老金分别为2789元和5707元；失业保险金标准提高到当地最低工资标准的90%，月平均水平1025元。三是落实社保重大改革任务。严格按照自治区统一安排部署，实行企业职工基本养老保险和工伤保险基金省级统收统支。向自治区上解企业养老保险390977万元、上解工伤保险1186万元，申请拨付企业养老保险调剂金174346万元。

(二)各项社会保险预算完成及基金运行情况

1、企业职工基本养老保险

2020年企业养老保险基金收入204813万元，其中：基本养老保险费收入190327万元、财政补贴收入6158万元、利息收入3943万元、转移收入2265万元、其他收入2120万元，与去年同期相比减少61869万元，下降23.20%，完成全年预算的103.06%。基金总支出259666万元，其中：基本养老金支出242555

万元、丧葬抚恤金支出 10993 万元、转移支出 5703 万元、其他支出 415 万元，与去年同期相比增加 18985 万元，增长 7.89%，完成全年预算的 99.29%。基金当期结余-271483 万元，累计结余 35997 万元。

2、机关事业单位养老保险

2020 年机关事业单位养老保险基金收入 47161 万元，其中：基本养老保险费收入 21792 万元、财政补贴收入 24666 万元、利息收入 38 万元、转移收入 620 万元、其他收入 45 万元，与去年同期相比减少了 2819 万元，降低 5.64%，完成全年预算的 96.67%。基金总支出 51463 万元，其中：基本养老金支出 51337 万元、转移支出 47 万元、其他支出 79 万元，与去年同期相比增加 4334 万元，增长 9.2%，完成全年预算的 100.7%。基金当期结余-4405 万元，累计结余 719 万元。

3、工伤保险基金

2020 年工伤保险基金收入 4326 万元，其中：工伤保险费收入 4090 万元、利息收入 151 万元、其他收入 85 万元，与去年同期相比减少 2813 万元，下降 39.40%，完成全年预算的 104.92%。基金总支出 8858 万元，其中：待遇支出 8846 万元、劳动能力鉴定支出 9 万元、工伤预防费用支出 1 万元、其他支出 2 万元，与去年同期相比减少 3767 万元，下降 29.84%，完成全年预算的 103.47%。基金当期结余-5717 万元，累计结余 10974 万元。

4、失业保险基金

2020 年失业保险基金收入 12799 万元，其中：失业保险费

收入 12111 万元、利息收入 639 万元、转移收入 4 万元、其他收入 45 万元，与去年同期相比减少 1437 万元，下降 10.09%，完成全年预算的 102.76%。基金总支出 15002 万元，其中：失业保险待遇支出 5522 万元、稳岗补贴支出 5678 万元、技能提升补贴支出 68 万元、其他支出 3734 万元，与去年同期相比增加 2770 万元，增长 22.65%，完成全年预算的 108.72%。基金当期结余-4061 万元，累计结余 36690 万元。

二、社会保险基金支出绩效目标设定情况

(一)企业养老保险基金支出

2020 年预算企业养老保险基金支出 261523 万元，其中：基本养老金支出 242932 万元，丧葬抚恤补助 11920 万元。全年保障 74709 名离退休人员的基本养老金待遇发放，保障 1477 名死亡人员的丧葬抚恤金待遇发放。全年预算支出执行目标 95%以上，承诺在每月 25 日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率 95%以上，参保群众满意率 95%以上，保障基金平稳运行。

(二)机关事业单位养老保险基金支出

2020 年预算机关事业单位养老保险（改革）基金支出 51103 万元，其中：基本养老金待遇支出 51082 万元。全年保障退休人员 6911 人的基本养老金待遇发放。全年预算支出执行目标 95%以上，承诺在每月 25 日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率 95%以上，参保群众满意率 95%以上，保障基金平稳运行。

(三)工伤保险基金支出

2020 年预算工伤保险基金支出 8561 万元，其中：工伤保险

待遇支出 8495 万元。全年工伤保险定期待遇享受人数 1338 人。及时发放工伤待遇，减轻企业负担，保障工伤人员和家属基本生活需求，实现社会效益，群众满意度达到 95%以上，保障基金平稳运行。

(四)失业保险基金支出

2020 年预算失业保险基金支出 13799 万元，其中：失业保险待遇支出 4780 万元，稳岗补贴支出 5800 万元。全年领取失业金人数 5077 人。全年代缴失业人员医疗保险费 29786 人次。享受稳定岗位补贴 91105 人。全年享受技能补贴 75 人。及时发放失业待遇、稳岗补贴、职业技能提升补贴等支出，保障失业人员基本生活，促进再就业，实现社会效益，群众满意度 95%以上，保障基金平稳运行。

三、基金支出组织实施情况和绩效目标完成情况

(一)社会保险基金管理情况

从 2020 年 1 月 1 日起，企业职工基本养老保险基金实行自治区级统收统支，基金自治区集中统一管理，实行“收支两条线”全额缴拨。2020 年是自 2005 年以来，连续第 16 年调整企业退休人员养老金，也是机关事业单位养老保险制度改革后，连续 5 年同步调整机关事业单位退休人员养老金待遇。

为应对新冠肺炎疫情影响，2020 年扩大失业保险保障范围。

- (1) 扩大稳岗返还享受范围以及提高中小微企业稳岗补贴标准。
- (2) 提高失业保险金标准，同时取消了 90 日内申领失业保险金规定，实现失业保险金手机 APP 网上申领。
- (3) 放宽失业保险

金申领期限。对领取失业保险金期满仍未就业且距离法定退休年龄不足1年的失业人员，可继续发放失业保险金直至法定退休年龄。（4）阶段性提高价格临时补贴。（5）阶段性发放失业补助金。

从2020年10月1日起，工伤保险基金实行自治区级统收统支，基金自治区集中统一管理，实行“收支两条线”全额缴拨。根据自治区人力资源社会保障厅、财政厅《关于调整2019年自治区工伤（亡）职工工伤保险待遇的通知》（新人社发〔2020〕38号）文件，对工伤（亡）职工工伤保险待遇进行调待，保障了工伤人员基本生活。

（二）绩效目标完成情况分析

我州严格执行社会保险各项政策，社会保险待遇在规定时限内报销并足额发放，社会满意度95%以上，保障了退休人员的晚年生活和在职参保人员的工伤、失业等切身利益问题，使参保人员的获得感、幸福感和安全感不断增强，维护了新疆社会稳定和长治久安。

2020年各项社会保险基金支出334989万元，其中：待遇支出319253万元，较上年增加24311万元，增长8.24%。

1、企业职工基本养老保险基金

基金支出259666万元，其中：基本养老金支出242555万元，较上年增加19979万元，增长8.98%，完成全年预算242932万元的99.84%。每月25日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率99%以上，参保群众满意率99%以上。

全年发放 73714 名离退休人员基本养老金 242555 万元，保障 1309 名死亡人员丧葬抚恤金 10993 万元。2020 年全州离退休人员 73714 人，较上年 70995 人增加 2719 人，增长 3.83%。继续调整提高退休人员养老金水平，人均月增加养老金 160 元，调整幅度 6.4%，全年增加基金支出 14261 万元。

2、机关事业单位养老保险基金

2020 年机关事业单位养老保险(改革)基金待遇支出 319253 万元，较上年增加 24311 万元，增长 8.24%，完成年度预算的 99.55%。每月 25 日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率 99%以上，参保群众满意率 99%以上。

2020 年机关事业单位养老保险退休人员 7062 人，较上年 6871 人增加 191 人，增长 2.78%。继续调整提高退休人员养老金水平，人均月增加养老金 226 元，调整幅度 4%，全年增加基金支出 1915 万元。

3、工伤保险基金

2020 年工伤保险基金支出 8858 万元，较上年减少 3767 万元，下降 29.83%，完成年度预算的 103.47%。其中：待遇支出 8846 万元，较上年减少 1111 万元，下降 11.16%，完成年度预算的 104.13%。有效保障了 1115 名参保职工的工伤医疗报销、工伤致残及工亡待遇问题。待遇发放准确率 99%以上，参保群众满意率 95%以上。

4、失业保险基金

2020 年失业保险基金支出 15002 万元，较上年增加 2770 万

元，增长 22.65%，完成预算的 108.72%，其中：待遇支出 5552 万元，较上年增加 1381 万元，增长 33.35%，完成年度预算的 115.52%。超出年度预算的主要因素是：为确保疫情期间失业人员高效便捷领取失业保险金，保障失业人员基本生活，我州全面实现失业保险金手机 APP 网上申领，同时不得以超过 90 日申领期限为由拒发失业保险金。因此，支出超过预算进度。全年领取失业金人数 4542 人，人均月领取失业金 1025 元。全年代缴失业人员医疗保险费 4545 人，人均月缴纳职工基本医疗保险费 444 元，全年享受技能补贴 421 人，享受稳岗补贴 117421 人。每月 25 日前按时足额发放各项待遇，首次发放准确率 99% 以上，参保群众满意率 95% 以上。

四、主要做法

2020 年，我州参保人数稳步增长，享受待遇水平持续提高，基金规模不断扩大，经办管理服务能力逐步提升，建立健全内部控制制度，基金运行总体平稳，保障了各族人民群众的基本生活。

我州各级社保经办机构按照“流程覆盖、环节把控、职责明确”的工作思路，把内控制度体系建设作为根本，实现了经办和管理工作规范、有效运行，保障了基金安全。从组织机构、业务运行、基金财务、信息系统、内部控制等方面，制定内控制度、业务流程、岗位职责等。严格遵守不相容职务相互分离的原则，业务审核岗位和审批岗位分离、审批岗位与计发待遇岗位分离、审批岗位与数据录入岗位分离、会计岗位与出纳岗位分离。无违反业务规程、信息系统操作流程规定以及岗位职责、审批权限，

办理社会保险业务、修改社会保险信息的现象。严格执行统一的财务和会计制度，对基金分别建账、分账核算，基金收入户、支出户和财政专户按规定开设账户，严格实行收支两条线管理，全面实行全程电子化，杜绝隐匿、转移、侵占、挪用基金的现象，确保基金专款专用。按月与基金开户银行、财政部门、税务部门和上下级经办机构等核对基金情况。严格执行基金支付政策，按月编制基金支付计划，按月足额发放待遇，做到不拖欠、不挪用、不挤占社保基金。

五、存在问题和建议

（一）基金收支平衡压力大，支付风险逐步显现。

通过连续几年为企业减负，降低参保企业单位缴费费率，阶段性减免企业社会保险费，同时逐步提高各项保险待遇，我州企业基本养老保险、工伤保险基金已出现当期收不抵支现象，制度可持续发展面临很大的风险。2020年实现了企业基本养老保险、工伤保险自治区统收统支管理，此举缓解了我州企业基本养老保险、工伤保险基金支付压力。

（二）养老保险基金安全隐患较多。

违规提前退休、重复领取待遇、死亡人员冒领待遇等基金安全隐患还未根除，造成社保基金大量流失，影响了基金安全和社会保险制度运行。产生这些问题的原因：一是部分人员对社保政策和社保基金安全认识不到位，擅自放宽政策，违规操作。二是经办信息系统不统一，尚未实现全国统一的社保业务经办信息系统，信息壁垒引发重复领取待遇。三是部门联动机制不健全，信

息建设基础薄弱，人社系统与公安户籍系统没有实现互联互通，信息资源无法共享。建议：一是加强工作人员思想道德建设，使干部职工认识到社保基金是“高压线”，自觉执行各项法规政策，维护基金安全。二是加快推进全国联网的社会保险信息系统建设，构建全国统一的社会保险公共服务平台，实现与相关部门数据实时共享，提升经办效率、化解数据滞后带来的基金流失风险。

(三)从工伤保险基金支出情况看,仍需大力发展工伤预防,补齐经办工作短板。

2020年我州工伤预防费用1万元，仅占工伤保险基金总支出的0.008%。建议：将工伤保险基金从以工伤赔付为主体向工伤预防转移，工伤预防费用同企业技改、培训、职业病预防等费用合理捆绑使用，从源头上减少工伤事故和职业病的发生，降低劳动者的工伤风险，实现工伤保险基金使用效率最大化。让“预防为主”真正发挥“预防、补偿、康复”三位一体的工伤保险“防火墙”和“阻断器”的作用。

六、下一步工作计划

今后，我们要进一步抓好全民参保工作，扩大社会保险覆盖面，强化基金征缴，做到应收尽收，严格执行基金支出范围和标准，做好内部控制风险防控工作，纠正和堵塞经办环节的漏洞和薄弱点，确保基金安全运行，保障社保事业健康、可持续发展。

1、强化企业养老保险省级统筹意识，树立养老保险基金是退休人员“养命钱”观念。不得擅自突破国家、自治区政策，不得将不属于企业职工养老保险保障范围人员通过补费纳入企业

职工养老保险统筹,享受职工养老保险待遇,扩大待遇支付范围。按照国家、自治区统一安排、同步调整企业和机关事业单位退休人员基本养老金。继续推动机关事业单位养老保险改革,全面实现参保缴费、待遇发放和新办法计发。

2、积极推进工伤保险信息系统建设,工伤认定、劳动能力鉴定、待遇支付网上办理,加快实现工伤保险医疗费用联网结算和智能监控。开展工伤保险宣传活动,将工伤保险法律法规和政策宣传到建筑业从业人员特别是农民工,有效减少工伤事故和职业伤害,依法维护职工工伤保险权益。

3、继续实施阶段性降低失业保险费率,加大扩面征缴力度,防范支付风险,确保符合条件的参保职工享受技能提升补贴,将技能提升补贴政策落实到位。落实提高失业人员生活保障水平政策实施,特别是提高失业保险金标准待遇政策的实施。

巴州社会保险中心
2021年2月22日