

巴州城乡居民养老保险基金预算 2023 年度绩效自评报告

项目名称：巴州城乡居民养老保险基金预算 2023 年度
绩效自评

项目单位：巴音郭楞蒙古自治州社会保险中心

项目负责人：唐勇

科室负责人：卢子明

填 报 人：刘永萍

上报时间：2024 年 5 月 28 日



巴州城乡居民养老保险基金预算 2023 年度绩效自评报告

一、基本情况

（一）社会保险基金预算和绩效目标情况。

2023 年，巴州社保中心认真贯彻州党委、政府有关社会保险基金预算绩效管理工作决策部署，高标准严要求，努力实现社保基金预算与绩效管理一体化，稳步推进全方位、全过程、全覆盖的基金预算绩效管理体系建设，取得了明显成效，各项社会保险基金总体运行平稳，广大参保人员各项社会保险待遇按时足额发放，各项保险覆盖面逐步扩大。在进一步加强社会保险基金预算管理的基础上，确保了各项基金的安全运营。

2023 年城乡居民养老保险基金收入 32930 万元，完成预算的 120.20%，较上年同期增加 7139 万元，增长 27.68%；基金支出 16921 万元，完成预算的 105.45%，较上年同期增加 2688 万元，增长 18.89%；基金当期结余 16009 万元，累计结余 106521 万元。

绩效目标情况详见附件 1：2023 年社会保险基金预算绩效目标自评表

（二）省内分解下达预算和绩效目标情况。

绩效目标：保障 59540 名城乡老年居民按照《关于印发自治区建立统一的城乡居民基本养老保险制度的实施办法的通知》

（新政发〔2014〕76 号）规定按时足额享受养老金待遇。每月 20 日之前完成养老金待遇首次发放，每月 25 日之前完成二次补

发。

绩效目标情况详见附件 1: 2023 年社会保险基金预算绩效目标自评表

二、绩效评价工作开展情况

(一) 前期准备。

单位于 2024 年 5 月 17 日根据《社会保险基金预算绩效管理暂行办法的通知》（财社〔2022〕65 号）等文件相关要求与规定，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容制定了评价指标及评价标准，成员构成如下：

唐勇任评价组组长，主要负责绩效评价全盘工作。

卢冬梅任评价组副组长，主要负责绩效评价督导，对评价工作提供技术指导与支持，对评价工作质量把关。

刘红萍任评价组成员，主要负责收集整理资料、审核数据、填报绩效评价内容等工作。

(二) 组织过程。

评价工作进入实施阶段，根据收集城乡居民养老保险基金绩效评价相关数据资料，进行实地调研，对参保人员进行满意度问卷调查；并与相关负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

(三) 分析评价。

按照绩效评价的原则和规范，对取得的城乡居民养老保险基金相关资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分

析并形成评价结论。

三、综合评价结论

我州制定了符合操作性较强的预算绩效自评指标。自评指标体系包括5个一级指标（决策、过程、产出、效益、满意度），11个二级指标以及18个三级指标。

城乡居民养老保险评价结果为：决策得分10分（分值10分），过程得分20分（分值20分），产出得分27分（分值30分），效益得分30分（分值30分），服务对象满意度得分10分（分值10分）。项目自评总分97分，等级为“优秀”。

四、绩效目标实现情况分析

（一）预算执行情况分析。

1.收入预算执行情况分析。

2023年全州城乡居民养老保险基金收入32930万元，完成全年预算的120.20%，其中：保险费收入14460万元，完成全年预算的164.51%。

2.支出预算执行情况分析。

2023年全州城乡居民养老保险基金支出16921万元，完成全年预算的105.45%，其中：待遇支出16645万元，完成全年预算的104.61%。

3.预算结余情况分析。

2023年全州城乡居民养老保险基金当期结余16009万元，基金累计结余106521万元，完成全年预算的104.58%

（二）绩效指标完成情况分析。

1.决策指标完成情况分析。

项目根据《关于印发自治区建立统一的城乡居民基本养老保险制度的实施办法的通知》（新政发〔2014〕76号）等文件开展，项目实施符合国家法律法规和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目立项依据充分，分值10分，得分10分。

2.过程指标完成情况分析。

（1）基金预算管理情况分析。

顺利完成了2023年社会保险基金预、决算报表编制、审核、汇总、上报工作。预决算报表无漏填、错填，编报说明合理。严格执行批复预算，预算执行报表报送及时准确。遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备。

预决算编制报表时无漏填、错填，编报说明合理，分值3分，得分3分；预算执行时严格执行批复预算，预算执行报表报送及时准确，分值3分，得分3分；预算调整按照国家规定进行预算调整，分值3分，得分3分。

（2）政策执行情况分析。

城乡居民养老参保、筹资标准、待遇支付范围及标准等政策符合国家规定。一是根据《关于完善自治区城乡居民基本养老保险政策的通知》（新人社发〔2023〕81号）要求，自2023年起，城乡居民基本养老保险缴费档次增设4500元、5500元两个缴费档次，城乡居民可按已缴费年度或当前年度缴费档次标准补缴城乡居民基本养老保险费。2023年补缴以前年度缴费收入6172万元，较预算数857万元增加5315万元，增长620.19%。二是根据《关于2023年提高自治区城乡居民基本养老保险基础养老金

最低标准的通知》（新人社发〔2023〕1号）要求，自2023年1月起，地方基础养老金标准每人每月提高5元。根据《关于2023年提高自治区城乡居民基本养老保险基础养老金最低标准的通知》（新人社发〔2023〕84号）要求，自2023年7月起，中央基础养老金标准每人每月提高5元。2023年若羌县在普调的基础上县级财政增加200元基础养老金补贴，每人每月基础养老金由205元提高至415元，库尔勒市、轮台县每人每月基础养老金由205元提高至215元，其余县每人每月基础养老金由185元提高至195元。分值3分，得分3分。

（3）风险控制情况分析。

2023年持续开展社保基金管理巩固提升专项行动，常态化开展社保基金交叉检查，主动邀请审计部门介入开展专项审计工作，对基金收入、支出、管理等环节开展监督检查，建立查处欺诈骗保长效机制。定期开展基金运行情况分析，撰写了巴州2023年社会保险基金年报分析报告。建立基金运行风险预警和处置机制，印发了《巴州社会保险经办机构内控管理制度汇编》。

基金监督管理和基金风险防控分值各4分，均得分4分。

3.产出指标完成情况分析。

（1）完成数量。

2023年城乡居民养老保险费收入14460万元，完成全年预算8790万元的164.51%，分值5分，得分5分；城乡养老待遇支出16645万元，完成全年预算15912万元的104.61%，分值5分，得分4分。

（2）完成质量。

2023年城乡居民基本养老保险费收入占基金收入比重年度指标值 $\geq 32\%$ ，全年完成值44%，分值4分，得分4分。2023年城乡居民基本养老保险待遇支出占基金支出比重 $\geq 99\%$ ，全年完成值98%，分值4分，得分3分。2023年城乡居民养老保险其他支出占基金支出比重年度指标值 $\leq 0.09\%$ ，全年完成值0.14%，分值2分，得分1分。

（3）实施进度。

2023年城乡居民养老保险财政补贴收入16072万元，其中：中央财政补贴6148万元、省级财政补贴2005万元、县级财政补贴7919万元。各县市财政补贴在规定时限内拨付到位，养老待遇在规定时限内发放到位。巴州按月完成了全年城乡养老保险基金征缴和待遇支付工作，实现了既定的预算任务目标。财政对基金的补贴拨付及时性和待遇发放及时性分值各为5分，得分各为5分。

4.效益指标完成情况分析。

（1）经济效益分析。

2023年城乡居民养老保险利息收入1124万元。各县市城乡居民养老保险基金活期存款利率在1.1%~1.485%之间，均大于或等于银行三个月整存整取定期存款利率1.1%，分值10分，得分10分。

（2）社会效益分析。

2023年城乡居民养老保险预计月人均基础养老金水平不低于197元，实际月人均基础养老金水平为212元，高于预计人均基础养老金15元，分值10分，得分10分。

(3) 可持续影响分析。

县（市）	基金累计结余			个人账户养老金			基础养老金	
	基础养老金	个人账户养老金	小计	定期存款	委托投资	占累计结余占比	月均支出	可支付月数
库尔勒市	671	24943	25614	8000	11802	77%	226	3
轮台县	608	13157	13765	4000	5887	72%	201	3
尉犁县	141	7923	8064	3610	3838	92%	92	2
若羌县	378	2806	3184	1500	1179	84%	75	5
且末县	629	5860	6489	1500	2965	69%	102	6
焉耆县	267	12562	12830	2043	5011	55%	184	1
和静县	629	16805	17434	4980	7639	72%	175	4
和硕县	208	10043	10252	3000	4000	68%	64	3
博湖县	6	8883	8889	2200	2638	54%	90	0
合计	3537	102983	106520	30833	44959	71%	1210	3

截至2023年12月底，城乡居民基本养老保险基金累计结余106520万元，其中：基础养老金3537万元，个人账户结余102983万元。累计结余中定期存款30833万元，委托投资运营44959万元，占基金结余的71%，实现了社保基金保值增值。

2023年基础养老金累计结余可支付月数为3个月。其中：博湖县城乡居民基础养老金可支付月数不足1个月，基金支撑能力差，应积极协调县级财政拨付基础养老金补助资金；且末县、若羌县、和静县城乡居民基础养老金可支付月数分别为6个月、5个月、4个月，基金支撑能力强，建议这些县适当减少基础养老金预算，进一步加强绩效管理，提高财政资金使用效益。分值10分，得分10分。

5.满意度指标完成情况分析。

2023年全州59540名城乡老年居民按时、足额领取了养老金待遇。按自治区统一部署，调增退休人员基本养老金，让退休

人员享受国家发展改革成果，安享晚年，达到预期目标，确保了社会稳定和长治久安，分值 10 分，得分 10 分。

五、绩效目标未完成原因和下一步改进措施

1.城乡养老待遇支出 16645 万元，完成全年预算 15912 万元的 104.61%。待遇支出超出预算的主要原因：一是 2022 年 8—12 月受疫情影响，部分死亡人员丧葬费和一次性个人账户支出在 2023 年支付。二是中央加发每人每月 5 元基础养老金，编制预算时未考虑此因素。

2.2023 年城乡居民基本养老保险待遇支出占基金支出比重 $\geq 99\%$ ，全年完成值 98%。待遇支出比重下降的主要原因是：受 2022 年疫情影响，部分转移和退费业务在 2023 年办理，2023 转移支出 252 万元、其他支出 23 万元，分别较预算数增加 111 万元和 9 万元，由于转移支出和其他支出占全年支出占比增加，故待遇支出占比相应下降。

3.2023 年城乡居民养老保险其他支出占基金支出比重年度指标值 $\leq 0.09\%$ ，全年完成值 0.14%。其他支出比重增长的主要原因是：受 2022 年疫情影响，部分退费业务在 2023 年办理，2023 其他支出 23 万元，较预算数 9 万元，故其他支出占比相应增长。

改进措施：编制预算时应考虑多种因素，加强社保基金预算管理，合理编制预算。

六、绩效自评结果拟应用情况

通过对城乡居民养老保险基金预算绩效目标进行绩效考核，考核基金收支效率和综合绩效，本次绩效评价结果将为加强基金管理、完善相关制度建设安排提供依据。巴州社保中心将根据此

项绩效评价结果，及时总结管理经验，完善管理办法，提高社保基金管理水平和使用效率。

七、绩效自评工作的经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

一是加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立巴州社会保险中心项目资金绩效管理领导小组，由社保中心主任任组长，基金财务科科长任副组长，基金财务科工作人员为成员的项目领导小组，明确了工作职责，从制定工作方案、工作推进等方面加强统筹协调，共同推进绩效工作顺利实施。

二是严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题

重复领取待遇、部分死亡人员冒领养老金等基金安全隐患还未根除，造成社保基金流失，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：一是经办信息系统不统一，尚未实现全国统一的社会保险经办信息系统，信息壁垒引发重复领取待遇。二是部门联动机制不健全，信息建设基础薄弱，人社与公安、民政、司法等部门信息系统未实现实时互联互通，造成死亡人员冒领养老金。

（三）有关建议

加快推进全国统一的社会保险信息系统建设，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。

八、其他需说明的问题。

一是各项基金会计核算严格执行《社会保险基金财务制度》和《社会保险基金会计制度》的规定。实行收支两条线和财政专户管理，按险种分别建账、分账核算，财务核算及时、准确；基金各险种间分设收入户、支出户，无相互挤占、挪用情况；收入户月末清零。每月与银行、财政、税务定期对账，对数据不一致对查明原因，保证账账、账实、账表相符。

二是严格按《社会保险基金财务制度》规定的内容、方法和程序，在分析本年度预算执行情况及测算下年度基金收支情况的基础上，认真、科学、合理编制各项社会保险基金下年度的收、支预算，按时上报预算报表。并能在规定的时间内按统一规定的报表要求上报社会保险基金月、季、年报和决算报表，认真填制、审核各项数据，确保财务与业务、统计数据一致。

巴州财政局

巴州人力资源和社会保障局

国家税务总局巴州税务局

2024年5月28日

2023年社会保险基金预算绩效目标自评表

填报单位：巴州社会保险中心

险种名称	城乡居民基本养老保险			
中央主管部门	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局			
地方主管部门	巴州人力资源和社会保障局、巴州财政局	实施单位	巴州社会保险中心	
预算资金（万元）		全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B/A）
	收入预算：	27396	32930	120.20%
	支出预算：	16047	16921	105.45%

年度总体目标	年初（调整）目标	全年实际完成情况
	<p>聚焦总目标，确保符合条件的参保居民按政策及时足额领取城乡居民基本养老保险各项待遇，减轻家庭负担，维持安定生活，逐步满足参保群众待遇预期，助力精准脱贫。</p> <p>全年保障59540名城乡老年居民按时足额领取养老金待遇，并按自治区统一部署，调增退休人员基本养老金，让城乡老年居民享受国家发展改革成果，安享晚年，达到了预期目标，确保社会稳定和长治久安。</p>	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	全年完成值	得分	评分依据	未完成原因和改进措施
绩效指标	决策指标	政策制定指标	政策制定依据及程序	10	在国家授权范围内，依法依规，按照法定程序制定社会保险基金管理相关政策	达成年度指标	10	相关政策文件
	过程指标	基金预算管理指标	预决算编制	3	预决算报表无漏填、错填，填报说明合理	达成年度指标	3	预决算报表
			预算执行	3	严格执行批复预算，预算执行报表报送及时准确	达成年度指标	3	预算执行报表
			预算调整	3	按照国家规定进行预算调整	达成年度指标	3	预算调整报表
		政策执行指标	参保、筹资标准、待遇支付范围及标准等政策	3	符合国家规定	达成年度指标	3	社会保险业务
		风险控制指标	基金监督管理	4	对基金收、支、管等环节开展监督检查，建立查处欺诈骗保长效机制	达成年度指标	4	开展社保基金稽核专项行动，开展专项检查。
	基金风险防控		4	定期开展基金运行情况分析，建立基金运行风险预警和处置机制	达成年度指标	4	社保基金年报分析，《巴州社会保险经办机构内控管理制度汇编》	
	产出指标	数量指标	社会保险费收入	5	≥8790万元	14460万元	5	决算报表
			社会保险待遇支出	5	≤15912万元	16645万元	4	决算报表 1. 受疫情影响，大部分2022年8-12月死亡人员个人账户养老金和丧葬补助金在2023年年初支付。2. 2023年7月中央加发基础养老金5元，编制预算时未考虑此因素。
		质量指标	社会保险费收入占基金收入比重	4	≥32%	44%	4	决算报表
			社会保险待遇支出占基金支出比重	4	≥99%	98%	3	决算报表 2023年转移支出252万元，其他支出23万元，分别较预算数增加111万元和9万元。由于转移支出和其他支出占全年支出占比增加，故待遇支出占比相应下降。
			其他支出占基金支出比重	2	≤0.09%	0.14%	1	决算报表 受2022年疫情影响，部分退以前年度保险业务在2023年办理，2023其他支出23万元，较预算数增加9万元，故其他支出占比相应增长。
	时效指标	财政对基金的补贴拨付及时性	5	每月25日前拨付到位	达成年度指标	5	原始凭证	
		待遇发放及时性	5	每月25日前发放到位	达成年度指标	5	原始凭证	
	效益指标	经济效益指标	利息收益率	10	利息收益率要求大于等于1.1%	达成年度指标	10	原始凭证
社会效益指标		月基础养老金水平	10	月基础养老金水平不低于196.94元政策标准	212.49元/月、人	10	决算报表	
		可持续影响指标	基金静态可支付月数	10	≥74个月	75月	10	决算报表
满意度指标	服务对象满意度指标	参保人员满意度	10	≥90%	90%	10	调查问卷	
合计			100			97		
评分等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 (S ≥ 90) <input type="checkbox"/> 良 (90 > S ≥ 80) <input type="checkbox"/> 中 (80 > S ≥ 60) <input type="checkbox"/> 差 (60 < S)							
说明	无							

单位负责人：唐勇

科室负责人：卢子明

填表人：刘红萍

