

2021 年度社会保险基金预算 绩效自评报告

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《社会保险费征缴暂行条例》（国务院令第259号）、《关于印发城乡居民基本养老保险实施办法及细则的通知》（石高管办〔2015〕6号）及其它有关征收社保基金的法规，我们对石家庄高新区2021年度社会保险基金预算进行绩效自评工作，形成本绩效自评报告。

一、社会保险基金运行情况

（一）社会保险基金预算收入情况

我区2021年社会保险基金预算由城乡居民基本养老保险基金和机关事业单位基本养老保险基金构成，我区2021年社会保险基金收入预算数为7,353万元，调整预算数为7,353万元，收入决算数为7,435万元，完成调整预算的101.12%，上年结余6,136万元，**收入合计13,571万元**。详见下表：

单位：万元

| 项目 | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 | 完成预算% |
|---------------------|-------|-------|------|--------|
| 一、城乡居民基本养老保险基金收入 | 3441 | 3441 | 2983 | 86.69 |
| 其中：城乡居民基本养老保险基金缴费收入 | 484 | 484 | 605 | 125.00 |
| 城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入 | 2883 | 2883 | 2282 | 79.15 |
| 城乡居民基本养老保险基金利息收入 | 31 | 31 | 30 | 96.77 |
| 城乡居民基本养老保险基金委托投资收益 | 39 | 39 | 61 | 156.41 |
| 其他城乡居民基本养老保险基金收入 | 4 | 4 | 5 | 125.00 |
| 二、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 3912 | 3912 | 4452 | 113.80 |
| 其中：机关事业单位基本养老保险费收入 | 3414 | 3414 | 3768 | 110.37 |

| | | | | |
|----------------------|------|------|-------|--------|
| 机关事业单位基本养老保险基金财政补贴收入 | 439 | 439 | 438 | 99.77 |
| 机关事业单位基本养老保险金利息收入 | 39 | 39 | 49 | 125.64 |
| 其他机关事业单位基本养老保险基金收入 | 20 | 20 | 197 | 985.00 |
| 本年收入合计 | 7353 | 7353 | 7435 | 101.12 |
| 上年结余 | | | 6136 | |
| 收入总计 | | | 13571 | |

（二）社会保险基金预算支出情况

2021 年社会保险基金支出预算数为 7,038 万元，调整预算数为 7,441 万元，支出决算数为 6,618 万元，完成调整预算的 88.84%，年末新增结余 817 万元，年末净结余 6,953 万元。详见下表：

单位：万元

| 项目 | 年初预算数 | 调整预算数 | 决算数 | 完成预算% |
|--------------------|-------|-------|-------|---------|
| 一、城乡居民基本养老保险基金支出 | 2922 | 2922 | 2309 | 79.02 |
| 其中：基础养老金支出 | 2796 | 2796 | 2204 | 78.83 |
| 个人账户养老金支出 | 84 | 84 | 73 | 86.90 |
| 丧葬抚恤补助支出 | 40 | 40 | 32 | 80.00 |
| 其他城乡居民基本养老保险基金支出 | 2 | 2 | | |
| 二、机关事业单位基本养老保险基金支出 | 4116 | 4519 | 4309 | 95.35 |
| 其中：基本养老金支出 | 4098 | 4518 | 4287 | 94.89 |
| 其他机关事业单位基本养老保险基金支出 | 18 | 1 | 22 | 2200.00 |
| 本年支出合计 | 7038 | 7441 | 6618 | 88.94 |
| 年终结余 | | | 6953 | |
| 支出总计 | | | 13571 | |

二、绩效评价工作开展情况

评价工作组以评价对象的相关法规、政策文件资料为依据，在项目实施单位提供财务资料的基础上，重点关注社会保险基金的收支政策效果、基金管理、精算平衡、地区结构、运行风险等情况，通过设计评价方案，以资金支出为主线，运用科学、规范、合理的评价方法、评价原则和评价指标体系开展评价工作。本次绩效评价从基金的筹集、基金的运营、基金的支付、基金的效益

四个方面入手，了解社会保险基金预算管理工作开展、社会保险基金管理相关政策落实、社会保险基金可持续运行等情况，从而评价社会保险基金预算支出是否达到项目预期效果和目的，对照评价指标和标准进行评议，形成综合评价结论。

三、社会保险基金管理情况

（一）社会保险基金绩效目标

社会保险基金是国家为举办社会保险事业，保障保险对象的社会保险待遇，按照国家法律法规，由缴费单位和缴费个人分别按照缴费基数的一定比例缴纳以及通过其他合法方式筹集的专项资金。按照重点突出、细化量化、年年提升的原则，其主要绩效目标为保障参保缴费人员合法权益，确保按期足额拨付社保待遇，按期调整社保待遇，提高养老人员生活保障；推进社会保险法定人员全覆盖，城乡居民基本养老保险参保率力争提升；同时保证社会保障基金的来源合法合规，基金数量的真实性和正确性，合理和有效的使用，结余基金安全完整，经济效益和社会效益良好。

（二）社会保险基金财政补贴情况

我区财政局始终坚持把城乡居民基本养老保险和机关事业单位基本养老保险需求作为财政保障的重点，严格按照政策规定范围和标准安排预算指标，严格执行省市有关文件要求，保障社会保险区级配套资金及时足额到位，2021年城乡居民社会养老保险财政补贴收入2,282万元、机关事业单位社会养老保险财政补贴收入438万元。

四、社会保险基金预算绩效评价结果

根据社会保险基金预算绩效评价情况，围绕绩效评价指标体系，对决策、管理、产出、效果四个维度进行分析，社会保险基金预算项目绩效评价指标得分 98.50 分，失分 1.50 分（详见附表）。

五、存在的问题及改进措施

（一）存在的主要问题

城乡居民参保意识仍需持续提高。社会保险是一项社会制度，社会保险的筹集和使用在全区范围内展开的，随着社会保险基金政策的持续完善，社会保险的覆盖范围不断扩大，但城乡居民养老保险参保率仍需持续增加，城乡居民不能全面了解养老保险的优势，缺乏较高的参保积极性。

（二）针对问题提出具体的改进措施或建议

加大政策宣传力度。强化政策宣传落实工作，广泛宣传实施城乡居民社会养老保险工作的重大意义、基本原则、参保对象界定、缴费标准、基金管理、待遇支付等政策精神，是居民了解养老制度的重要性，增强参保意识，进而扩大养老保险的规模，建立健全城乡居民养老保险制度。

附表：社会保险基金预算项目绩效评价指标体系及评分标准

石家庄高新区财政局绩效自评工作组

2022 年 9 月 20 日

附表：社会保险基金预算项目绩效评价指标体系及评分标准

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分标准 | 完成情况 | 得分 |
|------------------|---------------|--|---|--|-----|
| 决策 (20分) | 制度建设 (5分) | 制度体系完善性 (5分) | 社会保险基金的各项管理制度是否完善,内部控制是否健全有效;满分5分,根据制度体系建设情况扣分,扣完为止。 | 石家庄高新技术产业开发区管委会办公室印发了《关于印发城乡居民基本养老保险实施办法及细则的通知》(石高管办〔2015〕6号),规范和完善高新区社会保障制度,促使社会保障工作有章可循,有章有序的运行。 | 5 |
| | 预算管理 (15分) | 预算编制科学性 (10分) | 预算编制经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应,收入预算完成率和支出预算完成率均为100%,得10分,否则根据比例扣分,扣完为止。 | 2021年社会保险基金收入预算数为7353万元,调整预算数为7353万元,收入决算数为7435万元,完成预算的101.12%;社会保险基金支出预算数为7038万元,调整预算数为7441万元,支出决算数为6618万元,完成预算的88.84%。 | 9.5 |
| | | 预算收支平衡性 (5分) | 预算收支的平衡性,社保基金预算以收定支,是否满足收支基本平衡,略有结余。是得满分,否则不得分。 | 2021年社会保险基金收入决算数为7435万元、支出决算数为6681万元,本年结余817万元。 | 5 |
| 管理 (30分) | 执行管理 (10分) | 政策执行规范性 (5分) | 各级主管部门和经办机构是否按规定分别单独核算社保基金;对应建立个人账户管理的基金,是否按规定建立了个人账户,收支情况是否清楚;是得5分,否则不得分。 | 社保基金为财政专户管理,对应建立个人账户管理,基金征缴按法定的项目和标准及时足额征收,基金的投资收益和利息收入及时入账;参保单位按规定缴纳社保基金;基金支付标准统一。 | 5 |
| | | 社会保险基金财政支出负担率 (5分) | 社会保险基金财政支出负担率=本年度财政部门负担社会保险基金支出/本期财政支出总额*100%。该指标越高,表明社会保险基金的支付水平越高,领用社会保险的人数越多,财政补贴的力度越大,满分为5分,高于50%,按比例扣分,扣完为止。 | 2021年城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入2282万元、机关事业单位基本养老保险基金财政补贴收入438万元,社会保险基金支出总额为6618万元,社会保险基金财政支出负担率为41.10%。 | 5 |
| | 资金管理 (20分) | 资金到位率 (5分) | 资金到位率=(到位资金/预算资金)×100%,计5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。 | 资金到位率为100%。经审批或下达资金指标文后,在规定时间内拨付到项目实施单位。 | 5 |
| 资金执行率 (5分) | | 资金执行率×100%,计5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。 | 资金执行率为89.86%。 | 4 | |
| 资金使用合规性 (10分) | | ①是否符合财务管理制度及有关资金管理的规定;②是否对资金收支进行专账核算;③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;④是否严格按照预算批复文件中列明的建设范围和用途使 | 资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理的规定,对资金收支进行专账核算;资金的拨付有完整的审批程序和手续;严格按照立项批复文件中列明的范围和用 | 10 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分标准 | 完成情况 | 得分 |
|-------------|-----------------|------------------|---|--|------|
| | | | 用；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合规定每条例得2分，扣完为止。 | 途使用；资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | |
| 产出 (40分) | 产出数量 (10分) | 社会保险基金收支增长率(10分) | 社会保险基金收入/支出增长率=(本年社会保险基金收入/支出额-上年社会保险基金收入/支出额)/上年社会保险基金收入/支出额*100%。社会保险基金收入/支出增长率≥0，得10分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 2020年社会保险基金收入数为7147万元，2021年收入数为7435万元，同比增长4.03%；2020年社会保险基金支出数为6092万元，2021年支出数为6618万元，同比增长8.63%。 | 10 |
| | 产出质量 (10分) | 社会保险普及率(10分) | 社会保险普及情况，是否存在符合条件的农村居民未按规定纳入社会保险范围；机关事业单位是否按照规定完成参保。满分10分，根据完成情况得分，扣完为止。 | 积极引导激励符合条件的城乡居民早参保、多缴费，增加个人账户资金积累，优化养老保险待遇结构，提高待遇水平；城乡居民养老保险参保率持续提高，机关事业单位社会保险法定人员实现全覆盖。 | 10 |
| | 产出时效 (10分) | 基金发放及时性(10分) | 实际完成时间：项目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。及时率≥100%得10分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 社保基金发放基本做到了及时、足额发放，未发生无故拖欠、截留的现象，发放标准符合政府有关规定、未超出规定范围。社会保险基金力保资金发放到位，将养老金按时发放到位作为考核依据，建立长效考核机制，不断规范、引导、督导养老保险工作顺利开展，做到按时发放养老金。 | 10 |
| | 产出成本 (10分) | 成本节约率(10分) | 完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目成本节约程度。成本节约率≥0得10分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 社会保险基金预算满足收支平衡，超收结转下年安排资金。 | 10 |
| 效益 (10分) | 社会效益 (5分) | 社会效益(5分) | 项目实施所产生的社会效益，主要考核参保人数覆盖面是否宽广和逐年上升；社保待遇保障享受情况，包括保障水平、保障程度和保障合理性，主要考核社会保险待遇是否有保障、是否足额及时支付。满分5分，根据完成情况得分，扣完为止。 | 保障参保缴费人员合法权益，确保按期足额拨付社保待遇，按期调整社保待遇，提高养老人员生活保障。 | 5 |
| | 可持续影响指标 (5分) | 社会保险基金结余率(5分) | 社会保险基金结余率=本年度社会保险基金累计结余/本年度社会保险基金支出额*100%。社会保险基金结余率≥100%，得5分，低于100%，每下降10%，扣1分，扣完为止。 | 本年度社会保险基金累计结余数为6953万元，本年支出总额为6618万元，社会保险基金结余率为105.06%，该指标越大，说明对社会保险费的支付越有保障，社会保险基金应对人口老龄化带来的支付压力剧增的能力越强。 | 5 |
| 合计 | | 100 | | | 98.5 |