

附件 2

曲江区 2024 年度社会保险基金预算绩效自评报告

一、基本情况

（一）社会保险基金预算和绩效目标情况。

2024 年我区机关事业单位养老保险基金收入预算 408,505,554.50 元，其中：基本养老保险费收入 191,298,729.03 元，财政补贴收入 182,640,000.00 元，利息收入 150,000.00 元，转移收入 16,410,000.00 元，其他收入 18,006,825.47 元。上年结余收入 940,978.57 元。基金支出预算 373,941,572.44 元，其中：基本养老金支出 373,091,572.44 元，转移支出 700,000.00 元，其他支出 150,000.00 元。年末滚存结余预算 35,504,960.63 元。

2024 年我区机关事业单位养老保险绩效整体目标是实现基金可持续运行，参保人员社会保险待遇得到有效保障。

（二）省内分解下达预算和绩效目标情况。

我区机关事业单位养老保险目前为县级统筹，由区级人民政府承担征收、管理和支付的责任，无省级下达预算资金。

二、绩效自评/评价工作开展情况

（一）前期准备。

本次绩效评价对象为 2024 年曲江区机关事业单位养老保险

基金预算，为做好此次绩效评价工作，结合社保基金绩效评价管理实施办法的相关要求，成立了绩效自评工作小组负责此次绩效自评工作的开展。

（二）组织过程。

按照《广东省社会保险基金预算绩效管理实施办法》，及时召开绩效评价小组会议部署此项工作，通过听取情况汇报、查看凭证、审核资料等环节，完成绩效自评工作。绩效自评报告由计划财务股负责起草，经分管领导、中心主任审核无误后报送，数据报送完整、及时。

（三）分析评价。

根据社保基金预算绩效实施办法要求，对基金整体目标、决策指标、过程指标、产出指标、效益指标、满意度指标等指标逐项开展自评分析，总体完成情况良好，实现基金可持续运行，参保人员社会保得到有效保障，达到预定目标效果。

三、综合评价结论

经自查，2024年曲江区机关事业单位养老保险基金预算绩效整体目标实现，本年度内基金实现收支平衡，基金运行规范安全，收支管理方面无突出问题，基金使用效率得到逐步提升。

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。

2024年机关事业单位养老保险年初收入预算

444,061,758.70 元，年中调减收入预算 35,556,204.20 元（其中：财政补贴收入调减 31,903,029.67 元，调减原因是根据预算调整政策参数暂不考虑新办法补发待遇问题；调减利息收入 7 万元，调减原因是预计账户资金流减少；调减转移收入 2159 万元，调减原因是结合 1-8 月转移收入情况和合同制工人补缴进度等因素），调整后收入预算为 408,505,554.50 元。2024 年机关事业单位养老保险收入决算数 383,942,039.32 元，预算执行率 93.99%。

2. 支出预算执行情况分析。

2024 年机关事业单位养老保险年初支出预算 434,781,975.32 元，年中调减支出预算 60,840,402.88 元（其中：调减基本养老金支出 47,398,972.02 元，调减原因是根据预算调整政策参数暂不考虑新办法补发待遇问题；调减转移支出 50 万元，调减原因是结合 1-8 月转移支出情况等业务因素；调减上解上级支出 13,091,430.86 元，调减原因是按要求暂不清算省属央属单位上解下拨基金；调减其他收入 18,006,825.47 元，主要原因是按要求将挂暂收款的原旧机关试点结余资金调整与其他收入），调整后支出预算 373,941,572.44 元。2024 年机关事业单位养老保险支出决算 361,608,233.21 元，预算执行率 96.70%。

3. 预算结余情况分析。

2024 年机关事业单位养老保险年初结余预算

10,220,761.95 元，年中调整预算后为 35,504,960.63 元。2024 年机关事业单位养老保险基金结余决算 23,274,784.68 元，预算执行率 67.34%，主要原因是 2024 年财政补助收入执行数比预算数少 1626 万元，根据《社会保险基金财务制度》第三十八条，按保障顺序先行使用机关养老保险历年滚存结余中的存款保障基金支付，若基金出现待遇发放缺口时，财政按机关养老保险政策规定给予补助，确保待遇足额发放。

（二）绩效指标完成情况分析。

本次绩效自评，根据 2024 年机关事业单位养老保险基金指标设置，结合资金的分配、支付、使用方向，通过对基金管理和使用的分析自评，我区基本实现了 2024 年机关事业单位养老保险基金的绩效目标。综合自评绩效得分为 97.54 分，详细情况如下：

1. 决策指标完成情况分析。

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国社会保险法》《广东省人民政府关于贯彻落实〈国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定〉的通知》等有关规定，认真贯彻落实上级对社会保险基金管理的各项要求，把做好社会保险基金预算管理工作作为全面建成可持续的多层次社会保障体系的重要内容。该项自评得 10 分。

2. 过程指标完成情况分析。

（1）基金预算管理情况分析。

主动加强与人社、税务、财务部门的沟通，按照社会保险基金财务制度以及统一的社会保险基金预算报表编制格式和编报要求，及时编制基金预算，确保数据真实、准确、内容完整，做到无漏填、错填。

严格执行批复预算，按时准确报送社会保险基金执行月报和季报，对各项执行情况进行分析，对需进行调整的预算严格按照规定进行调整和审批，主动接受人大和社会各界的监督。该项自评得 9 分。

（2）政策执行情况分析。

全区按照公务员法管理的单位、参照公务员法管理的机关（单位）、行政类和公益一类、二类事业单位及其编制内的工作人员均已纳入机关事业单位养老保险。基本养老保险费由单位和个人共同负担，单位缴纳基本养老保险费的比例为参加机关事业单位养老保险工作人员的个人缴费工资基数之和的 20%，个人缴纳基本养老保险费的比例为参加机关事业单位养老保险工作人员的个人缴费工资基数之和的 8%，全区各参保单位均能按时足额缴费社会保险费。业务部门每年及时开展缴费工资基数申报工作，严格核定缴费工资基数。严格按照养老金计发办法办理退休审批业务，按规格每月 10 前足额支付养老金，不存在超出国家规定范围支付的情况。该项自评得 4 分。

（3）风险控制情况分析。

根据社保经办机构内部控制管理办法及 2024 年稽核内控监

监督检查方案的要求，结合工作实际，每月抽取本股室各项高风险业务办结量的 10%进行自查，形成工作底稿和自查报告；每季度对社保基金运行情况进行分析，配合稽核股和业务股室开展欺诈骗保等风险防控行动，加强工作人员警示教育，提高基金风险防控能力。该项自评得 7 分。

3. 产出指标完成情况分析。

（1）数量指标。

2024 年机关事业单位养老保险基本养老保险费收入指标 191,298,729.03 元，实际完成 183,871,123.53 元，预算完成率 96.12%，主要原因一是 2024 年实际缴费人数比预算人数少 151 人，二是实际缴费基数略低于预算数。该项自评得 4.84 分。

2024 年机关事业单位养老保险基本养老金支出指标 373,091,572.44 元，实际完成 360,782,968.81 元，预算完成率 96.70%。该项自评得 5 分。

（2）质量指标。

2024 年机关事业单位养老保险总收入 383,942,039.32 元，其中基本养老保险费收入 183,871,123.53 元，占基金总收入的 47.89%。该项自评得 5 分。

2024 年机关事业单位养老保险总支出 361,608,233.21 元，其中基本养老金支出 360,782,968.81 元，占基金总支出的 99.77%。该项自评得 5 分。

2024 年机关事业单位养老保险其他支出 264,812.86 元，占

基金总支出的 0.07%。该项目自评得 5 分。

（3）时效指标。

我区机关事业单位养老保险基金长期处于收不抵支状态，为保障养老待遇按时足额发放，每月初我中心向区财政提交经单位领导签字同意的项目资金使用申请表，经由区财政社保股、财政分管领导和单位负责人签字同意后，及时将缺口资金拨付到位；我中心严格按照规定在每月 10 日前足额支付养老待遇。该项目自评得 5 分。

4. 效益指标完成情况分析。

（1）经济效益分析。

根据《广东省社会保险经办机构基金财务工作规范（暂行）》规定，存入收入户和支出户的活期存款实行优惠利率，按不低于三个月整存整取定期存款基准利率计息。收入户、支出户均已执行优惠利率，2024 年利息收入 177,686.14 元，预算执行率 118.46%，基金收益率 1.47%，该项目自评得 10 分。

（2）社会效益分析。

基本养老金支出水平稳步提升，2024 年机关事业单位养老保险人均基本养老金支出 69,810.95 元，比 2023 年的 66,793.75 元增长 4.52%。该项目自评得 10 分。

（3）可持续影响分析。

2024 年机关事业单位养老保险基金累计结余 23,274,784.68 元，基金静态可支付月数 0.77 个月。机关事业单位

单位养老保险基金长期处于征收收入少于待遇支出的状态，区政府高度重视养老待遇发放问题，虽无充足的滚存结余资金，但每月财政能在财政困难的情况下补齐收支缺口保证养老待遇按时足额发放，该项自评得 7.7 分。

5. 满意度指标完成情况分析。

根据规定，每月 10 日前按时足额发放机关事业单位养老保险退休费，未发生因迟发、少发引起的服务对象投诉事件。该项自评得 10 分。

五、绩效目标未完成原因和下一步改进措施

2024 年预算总体执行情况良好，主要存在问题是基金支付能力不足，主要原因是机关事业单位养老保险基金长期处于征收收入少于待遇支出的状态，区级财力有限，只能按月补齐收支缺口确保养老待遇按时足额发放，下一步将会继续向政府汇报，积极筹措资金增加基金结余，提高基金抗风险能力，增强基金可持续性。

六、绩效自评结果拟应用情况

针对社保基金预算绩效自评情况，拟将结果应用在一是合理编制社保基金预算和设定绩效评价目标，建立评价结果与资金之间的联系，保障财政资金分配合理。二是将事后监管转变为过程控制，在整体绩效目标实行过程中，提高社保基金风险防控能力。三是可作为对工作人员提升工作效率、改进状况工作的依据。四是对社会公众适时公开结果，有利于建立健全社会舆论监督体

系。

七、绩效自评工作的经验、问题和建议

对基层工作人员就社保基金绩效评价工作开展培训或对各项绩效指标进行解析说明，以提高绩效自评工作质量。

八、其他需说明的问题。

无。