自治区本级社会保险基金支出
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）：自治区社会保险管理局

负责人（签章）：樊爱银

填报时间： 2021 年 4 月

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，自治区本级认真贯彻自治区党委、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。

2020 年，社会保险基金总收入 3749564 万元（不含上解下拨，下同），较上年同期增加 473894 万元，增长 14%，完成全年预算的 115%。其中：企业养老保险 3138333 万元，机关事业养老保险（改革）584294 万元，工伤保险 4201 万元，失业保险 22736 万元；分别比上年同期增长 9%、57%、-20%、18%；完成预算的 119%、100%、108%、116%。基金总支出为 2348776 万元(不含上解下拨，下同)，较上年同期增加 572443 万元，增长 32%，完成全年预算的 94%。其中：企业养老保险 1854899 万元，机关事业养老保险（改革）478059 万元，工伤保险 5769 万元，失业保险 10049 万元；分别比上年同期增长 37%、19%、-6%、-41%；完成预算的 94%、98%、83%、62%。基金当期结余 2330731 万元，滚存结余 11011951 万元。

2020年区本级社保基金收支分析表

险种	基金收入						基金支出						结余		
	2019年完成数	2020年完成数	2020年预算数	增收	增长率	完成预算	2019年完成数	2020年完成数	2020年预算数	增支	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	2877864	3138333	2646382	260469	9%	119%	1351826	1854899	1982942	503073	37%	94%	8425208	2165605	10590813
机关事业养老（改革）	373217	584294	585620	211077	57%	100%	401388	478059	489150	76671	19%	98%	54524	111570	166094
工伤保险	5263	4201	3876	-1062	-20%	108%	6160	5769	6926	-391	-6%	83%	23195	20454	43649
失业保险	19326	22736	19551	3410	18%	116%	16959	10049	16244	-6910	-41%	62%	178293	33102	211395
合 计	3275670	3749564	3255429	473894	14%	115%	1776333	2348776	2495262	572443	32%	94%	8681220	2330731	11011951

（二）社会保险基金支出预算绩效目标设定情况

（包括基金支出预算目标及阶段性目标；项目用途和主要内容、涉及对象及人数范围等）

2020年区本级调整后预算企业养老保险基金总支出1982942万元，其中：基本养老金支出1263157万元，抚恤金待遇67786万元。全年保障自治区本级21.72万名离退休人员的基本养老金待遇发放，保障0.5万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，自治区本级承诺在每月25日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率99％以上，参保群众满意率99%以上。

2020年区本级调整后预算机关事业养老保险（改革）基金总支出489150万元，其中：基本养老金待遇支出487650万

元，全年保障离退休人员 6.46 万人的基本养老金待遇发放，全年预算支出执行目标 95%以上，自治区本级承诺在每月 25 日前按时足额发放养老金，首次待遇发放准确率 99％以上，参保群众满意率 99%以上。

2020 年调整后预算区本级工伤保险基金总支出 6926 万元，其中：工伤保险待遇支出 6803 元，保障 12.51 万名参保职工的工伤医疗报销、工伤致残及工亡待遇问题，全年工伤保险定期待遇享受人数 745 人。全年预算支出执行目标 95%以上，自治区本级承诺在业务申报 20 个工作日内（含业务审核、财务拨付）将申报资金拨付至各定点医疗机构及参保单位，首次拨款准确率 99％以上，参保群众满意率 95%以上。

2020 年调整后预算区本级失业保险基金总支出 16244 万元(含稳岗补贴支出 9529 万元,失业保险待遇支出 194 万元)，预算保障 13.45 万名参保职工的失业保险待遇问题，全年领取失业金人数 110 人，全年代缴失业人员医疗保险费 1315 人次，全年享受技能补贴 2.44 万人，全年预算支出执行目标 95%以上，自治区本级承诺在每月 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。

二、各项社会保险基金预算完成及运行情况

（一）企业职工基本养老保险基金预算完成及运行情况分析

2020 年度，自治区本级企业养老保险基金总收入 3138333 万元，其中：保费收入 884009 万元，利息收入 127005 万元，

委托投资收益 610337 万元，财政补贴收入 840031 万元，其他收入 366 万元，转移收入 21885 万元，中央调剂金补助收入 654700 万元。基金总支出 1854899 万元,其中：基本养老金支出 1217293 万元,丧葬抚恤金支出 50032 万元,转移支出 13672 万元，上解中央调剂金支出 573700 万元。基金当期结余 2165605 万元，累计结余 10590813 万元。

2020 年度养老保险费收入 884009 万元，与去年同期相比减少 170142 万元，降低 16%,完成调整预算的 100.97%；养老金待遇支出 1267326 万元，与去年同期相比增加 22742 万元，增长 1.83%，完成全年预算的 95.22%。

（二）机关事业单位养老保险基金预算完成及运行情况分析

2020 年度机关事业单位养老保险基金收入 584294 万元，其中：保费收入 240470 万元、利息收入 1183 万元、财政补助收入 334818 万元，其他收入 289 万元，转移收入 7534 万元。基金总支出 478059 万元,其中:基本养老金支出 476853 万元，转移支出 1205 万元。基金当期结余 111570 万元，滚存结余 166094 万元。

2020 年机关事业单位养老保险（改革）基金保费收入 240470 万元，较上年增加 690760 万元，增长 40%，完成年度预算的 99%。其中：当期征缴收入 224391 万元，较上年增加 56909 万元，增长 34%，完成年度预算的 99%，清算补缴收入 16079 万元。

2020 年机关事业单位养老保险（改革）基金待遇支出476853 万元，较上年增加 77177 万元，增长 19%，完成年度预算的 98%。

（三）工伤保险基金预算完成及运行情况分析

2020 年度，区本级工伤保险基金总收入 4201 万元，较上年减少 1062 万元，降低 20%，完成年度预算的 108%。其中：保费收入 3717 万元，较上年减少 1380 万元，降低 27%，完成年度预算的 103%；利息收入 484 万元。基金总支出 5769 万元，较上年减少 391 万元，降低 6%，完成年度预算的 83%。基金当期结余 20454 万元，累计结余 43650 万元（其中：工伤储备金 11867 万元）。

（四）失业保险基金预算完成及运行情况分析

2020 年度，区本级失业保险基金总收入 22736 万元，其中：保费收入 17989 万元，较上年减少 843 万元，降低 4.48%，完成年度预算的 101.81%；利息收入 4746 万元。基金总支出 10049 万元，较上年减少 6910 万元，降低 41%，完成年度预算的 62%，其中：失业保险待遇支出 215 万元、技能提升补贴支出 237 万元、稳岗补贴支出 9529 万元。基金当期结余 33102 万元，累计结余 211394 万元。

三、各项社会保险基金支出组织实施情况和绩效管理情况

（一）社会保险管理情况分析

2020 年企业基本养老保险基金收支结余情况受政策调整

影响变化较大,近三年基金收支余平均增长率分别为47%、42%、13%。根据《关于印发完善企业职工基本养老保险自治区级统筹制度实施方案的通知》（新政办发〔2019〕121号）的要求，2020年1月起，企业职工基本养老保险实行自治区统收统支。每月末各地州将收入上缴至自治区财政专户；自治区财政根据支出预算将资金拨付至各地州财政专户。通过“下级上解收入”和“补助下级支出”进行核算，使得2020年基金收入、基金支出呈大幅增长趋势。

根据《财政部 人力资源社会保障部关于中央国家机关所属京外单位养老保险制度改革实施准备期清算和全面完成属地参保工作的通知》（财社【2019】168号）文件精神，中央驻疆单位人员全部纳入属地机关事业单位养老保险范围，2020年区本级共计8家中央单位纳入，造成机关事业单位基本养老保险基金收入、支出增幅较大。

根据《关做好工伤保险基金自治区级统筹基金预算和财务管理工作的通知》（新人明电〔2020〕55号）文件精神，自2020年10月1日起，工伤保险基金由自治区集中统一管理，实行“收支两条线”全额缴拨。截至12月底，全区各地州上解工伤保险23314万元。

（二）绩效目标完成情况分析

2020年区本级各项社会保险基金支出2348776万元,其中:待遇支出1750128万元，较上年增加99616万元，增长6.04%，

完成年度支出预算的95.87%。2020年全年自治区本级没有因为参保职工待遇问题引起上访等社会问题，群众上访率为0。各项社会保险待遇也在规定时限内报销或足额领取待遇，社会满意度95%以上，圆满保障了退休人员的晚年生活和在职参保人员的养老、工伤、失业等切身利益问题，坚定维护了新疆社会稳定和长治久安。

1、企业职工基本养老保险基金

基金总支出1854899万元，其中：基本养老金支出1217295万元，与去年同期相比增加29717万元，增长2.50%，完成全年预算的96.37%。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。

全年保障离退休人员 21.81 万人的基本养老金发放1217295万元，保障4265名死亡人员丧葬抚恤金50032万元。转移基本养老金支出 13672 万元。2020 年全年区本级离退休人员 21.81 万人，较上年 21.27 万人增加 0.54 万人，增长2.54%。

2、机关事业单位养老保险基金

基金总支出478059万元，其中：2020年机关事业单位养老保险（改革）基金待遇支出476853万元，较上年增加77177万元，增长19.31%，完成年度预算的97.79%。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离退休人员6.46万人较上年5.56万人增加0.9人，增长16.19%。

3、工伤保险基金

基金总支出5769万元，较上年减少391万元，降低6%，完成年度预算的83%。有效保障了12.79万名参保职工的工伤医疗报销、工伤致残及工亡待遇问题，全年工伤保险待遇享受人数745人。所有费用结算业务申报20个工作日内（含业务审核、财务拨付）将申报资金拨付至各定点医疗机构及参保单位，首次拨款准确率99%以上，参保群众满意率95%以上。

4、失业保险基金

基金总支出10049万元，较上年减少6910万元，减少41%，完成年度预算的62%，其中：失业保险待遇支出215万元、技能提升补贴支出237万元、稳岗补贴支出9529万元。有效保障了13.52万名参保职工的失业保险待遇问题。全年领取失业金人数214人，人均月领取失业金610元。全年代缴失业人员医疗保险费1402人次。全年享受技能补贴1445人，享受稳岗补贴11.88万人次。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、其他需要说明的问题

（一）基金管理

1、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，对数据不一致情况及时查明原因，保证账证、账账、账实相符。

2、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。

（二）存在的问题和建议

1.扩面征缴难度大。受全球新冠疫情和当前经济下行压力的影响，社会保险扩面征缴难度较大，企业欠费的情况依然严重。部分企业处于停产、歇业状态，其中煤炭、钢铁、铁路、石油、建筑、房地产业裁员幅度较大。企业经营能力下降，效益较差，欠费企业较多。

2. 财务税务对账工作机制有待细化完善。2020年起社保征缴职能全面移交税务后，对社保、财政、税务三方对账机制形成新的挑战。社保财务部门与税务部门对账仅限于总收入核对。因税务记账方式不同无法进行财务明细对账。

3.报表口径存在差异。决算报表与社保年报在表式、指标口径上有不一致的地方，并且使用的软件也不同，不仅加大了

工作量，而且影响数据的准确性。

（三）改进措施和政策建议

1.统筹部署，全面推进全民参保计划。进一步结合自治区全民参保计划工作实施要求，协调有关部门对企业、社区进行摸底排查，建立参保人员数据库，实现参保人员动态管理，完善社会保险基础数据，核查重复参保人员、未参保人员信息等情况，确保社会保险人员全覆盖。

2.继续落实阶段性降低社会保险费率工作。以促进“稳增长、促改革、调结构、惠民生”为举措，贯彻落实阶段性降低社会保险费工作，应对经济下行压力减轻企业负担。

3.加大征缴和清欠工作力度。严格抓好社会保险登记和缴费申报制度，强化社会保险稽核工作，认真审核缴费单位的缴费基数，防止参保单位少报、漏报、瞒报缴费基数，努力提高征缴率。

4.尽快统一征缴数据比对口径。建议人社部、税务总局、财政部能够尽快明确对账口径，统一核算起止时间，破解对账难题。

5.尽快统一报表系统。建议人社部、财政部能够尽快统一社保基金年报、统计年报和财政决算报表管理软件，有效实现数据共享，提高工作效率。

五、附表

2020年自治区本级社会保险基金支出绩效自评表