

# 巴州社会保险基金支出 绩效评价报告

(2019年度)

项目名称：社会保险基金

实施单位（公章）：巴音郭楞蒙古自治州医疗保障局、

巴音郭楞蒙古自治州社会保险管理局

主管部门（公章）：巴音郭楞蒙古自治州人力资源和社会

保障局、巴音郭楞蒙古自治州医疗保障局

项目负责人（签章）：牛曼玲、唐勇

填报时间：2020年6月25日

## 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

2019年是新中国成立70周年，是全面建成小康社会的关键之年。我局把深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为首要的政治任务，自觉对标党的十九大和十九届二中、三中、四中全会、自治区党委经济工作会议、全区人社工作会议和社会保险局长会议的部署，坚持稳中求进工作总基调，扎实推进全民参保计划，全力做好社保扶贫工作，稳步推进社会保险制度改革任务落实，加大扩面征缴力度，确保各项待遇按时合规支付，着力防范和化解社保领域风险，加强社会保险基金预算管理，优化社会化管理服务水平，有力促进了社会和谐稳定，人民群众的获得感、幸福感和安全感不断增强。

2019年社会保险基金预算总收入704987万元，其中：社会保险费收入563907万元，财政补贴收入124803万元。预算总支出687074万元，其中：社会保险待遇支出670446万元。当年收支结余251866万元，年末滚存结余630835万元。

### （二）社会保险基金支出预算绩效目标设定情况

2019年社会保险基金预算绩效目标按照“以支定收、收支平衡、略有结余”的原则，包括：企业职工基本养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金、机关事业单位养老保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、城乡居民基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金、生育保险基金等社会保险基金。

2019年，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚

焦社会稳定和长治久安总目标，认真贯彻落实《社会保险法》、《社会保险费征缴暂行条例》，严格执行社会保险各项政策，保障广大参保人员合法权益，确保各项社会保险待遇按时、足额发放，全年实现老有所养、病有所医，失业、工伤、生育时有社会保险提供的保障，严格执行社会保险各项政策，使参保人员的获得感、幸福感不断增强，促进实现新疆社会稳定和长治久安总目标。

目标设定中，按标准足额保障参保人员待遇，保障 30 个工作日内及时拨付，保障参加社会保险的各项社会保险待遇，按时报送各项社会保险基金季报、年报数据及分析；养老、工伤、失业保险基金预算完成率保证在 95%-105%之间，医疗、生育保险基金预算完成率保证在 90%-110%之间；保障企业职工基本养老保险退休待遇享受人数 72533 人以上，保障机关事业单位基本养老保险退休待遇享受人数 279666 人以上，保障工伤保险待遇享受人数 1401 人以上，保障生育保险待遇享受人次数 7325 人以上；参保患者合规医疗费用应享受待遇金额与实际享受待遇金额差额率控制在 0.1%以内；上访率控制在 1%以内，各项社会保险待遇享受人员满意度达到 90%以上。

## 二、各项社会保险基金支出预算完成及运行情况

2019 年，巴州社会保险基金总支出 681854 万元，其中社会保险待遇支出 659751 万元，本年收支结余 71486 万元，年末滚存结余 708756 万元。分项情况如下：

### （一）企业职工基本养老保险基金支出预算完成及运行情况 分析

基金支出 240619 万元，完成预算 102%，较上年增长 12%。其

中：待遇支出233747万元，完成预算101%，较上年增长12%。增长的主要原因：一是平均离退休人数较上年增加3450人；二是人均离退休费较上年同期增加144元。其他支出122万元，转移支出6750万元，上解上级支出62万元。

本年收支结余26001万元，年末滚存结余307480万元。月均支出20057万元，基金结余可支付15个月，可以满足正常发放养老金的需要。

## （二）城乡居民基本养老保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出11919万元，完成预算93%，较上年增长8%。其中：待遇支出11774万元，完成预算93%，较上年增长9%。完成预算较低的主要原因：2019年实际领取待遇人数52203人，人均待遇水平188元，较预算数领取待遇人数53137人、人均待遇水平227元，分别减少934人、39元，编制预算时待遇领取人数、人均待遇水平预测过大，使得预算完成率低于95%。较上年增长的主要原因为领取待遇人数及人均待遇水平较上年增长。转移支出134万元、其他支出11万元。

本年收支结余9316万元，年末滚存结余56501万元（其中：基础养老金结余2650万元，个人账户结余53851万元）。基础养老金结余可支付3个月，个人账户基金转定期存款31400万元，占个人账户基金结余的58%。

## （三）机关事业单位养老保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出179213万元，完成预算98%，较上年增长5%。其中：

机关事业单位养老保险待遇支出179089 万元，较上年增加7835万元，增长5%，完成预算的98%。增长的主要原因为退休人数及人均退休费较上年增长。其他支出46万元，转移支出78万元。

本年收支结余 3224 万元，年末滚存结余 16480 万元，按月均支出 14934 万元计算，可支付月数 1 个月，基金支撑能力较弱。剔除财政补助因素后，除开发区机关事业单位养老保险收大于支以外，其余县市及州本级当期均为负结余。

#### （四）城镇职工基本医疗保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出133473万元，完成预算的91%。较上年下降9%。其中：基本医疗保险待遇支出133283万元，较上年增加4041万元，增长3%，完成预算的91%。未完成预算的主要原因：一是由于2019年将超额分担支出编入预算支出，而实际2019年该部分在2020年支付；二是编制预算时享受待遇人数、人均待遇水平预测过大，导致实际支出较预算降低；三是未履行转院手续自行前往上级医院住院现象较为普遍，按规定降低20%比例报销，导致实际支出较预算降低。其他支出656万元，转移支出434万元。

本年收支结余40206万元，年末滚存结余232159万元，其中：统筹基金结余105105万元，个人账户基金结余127053万元；按照2019年全州月均统筹基金支出5970万元的水平，统筹基金结余可支付17个月。基金支撑能力较好。

#### （五）城乡居民基本医疗保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出 76594 万元，完成预算的 102%，较上年增长 6%。增

长的主要原因一是住院人数较上年增加，二是门诊人次较上年增加。

本年收支结余 201 万元，年末滚存结余 37378 万元，按月均支出 6283 万元计算，可支付月数 6 个月。

#### (六)工伤保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出 12343 万元，完成预算 105%，较上年增长 74%，其中：待遇支出 9957 万元，完成预算 107%，较上年增长 40%，增长的主要原因：本期工亡人数 56 人，较上年增加 14 人，人均工亡待遇 89.45 万元，较上年增加 7.20 万元。上解上级支出 282 万元。

本年收支结余-5486万元，年末滚存结余16691万元，按月均支出1052万元计算，可支付月数16个月。

#### (七)失业保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出 10265 万元，完成预算 90%，较上年增长 6%，其中：失业保险金支出 2814 万元，完成预算 98%，较上年下降 11%，下降的主要原因是：企业在享受稳定岗位补贴优惠政策后，积极承担社会责任，不裁员或少裁员，使失业人员减少，本期领取失业金人数 29792 人，较上年减少 3830 人。医疗补助金支出 1200 万元、价格临时补贴 127 万元、技能提升补贴支出 3 万元、稳岗补贴支出 6026 万元、其他支出 95 万元、上解上级支出 1967 万元。

本年收支结余2004万元，年末滚存结余40751万元，按月均支出1019万元计算，可支付月数40个月。

#### (八)生育保险基金支出预算完成及运行情况分析

基金支出17428万元，完成预算112%，较上年增长19%，增长的主要原因：一是随着二胎政策放开，生育二胎人数增加，享受

待遇人次较上年增加；二是人均生育津贴及人均医疗费较上年增加。

本年收支结余-5794 万元，年末滚存结余 1316 万元。按照《自治州全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施方案》，已将滚存结余合并至职工基本医疗保险基金中。

### 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

企业养老保险进一步完善基本养老保险省级统筹制度，规范企业职工基本养老保险缴费政策，规范一次性补费、灵活就业人员缴费比例、农牧企业职工缴费基数等政策。2019 年是自 2005 年以来，连续第 15 年调整企业退休人员养老金，也是机关事业养老保险制度改革后，连续 4 年同步调整机关事业单位退休人员养老金待遇。

失业保险基金实施“展翅行动”，助力企业参保职工提升技能，确保符合条件的参保职工享受技能提升补贴，放宽参保职工技能提升补贴申领条件，将技能提升补贴政策落实到位。继续实施援企稳岗政策，对符合条件的所有企业发放稳岗补贴，支持实体经济平稳健康发展。

工伤保险适时调整了工伤保险待遇。按照人社部要求，自治区初步建立了与经济发展水平、职工平均工资与生活费用变化及社保待遇相适应的工伤保险待遇形成和调整机制。

我州按照《社会保险法》、《社会保险费征缴暂行条例》及有关文件精神，严格执行社会保险各项政策，依法建立，规范统一，专项基金，专款专用，按标准审核后足额发放各项医疗待遇，稳

步提高了参保群众医保待遇水平，切实增强人民群众的幸福感和获得感、安全感。按照“双随机、一公开”等要求，定期或不定期对医疗保障基金工作进行监督检查，对医疗保障基金资金使用情况 and 效果进行评价。

城乡居民医疗保险基金结算实行“总额控制、定额管理”，制度基金分配计划，并按季向各县（市）医保局划拨资金。

## （二）绩效目标完成情况分析

我州社会保险工作认真贯彻落实自治区社会保险工作会议精神，紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，坚持社保惠民主线，以改革创新为引领，统筹推进机关事业单位养老保险制度改革和城乡居民医保整合，实施全民参保计划，加大扩面征缴力度，确保各项社会保险待遇按时合规支付，抓好基金安全风险防控管理，稳步提升社会化管理服务水平。有力促进了社会和谐稳定，增强了全州参保群众“全民社保、普惠共享”的幸福感和获得感。

按标准足额保障参保人员待遇，30日内完成审核拨付待遇支出，保障参加社会保险的各项社会保险待遇，按时报送各项社会保险基金季报、年报数据及分析；养老保险基金预算完成率100.44%、医疗保险基金预算完成率94.65%、生育保险基金预算完成率111.86%、工伤保险基金预算完成率152.95%、失业保险基金预算完成率88.51%；保障企业职工基本养老保险退休待遇享受人数70995人、保障机关事业单位基本养老保险退休待遇享受人数27807人、保障工伤保险待遇享受人数1311人、保障生育保险待遇享受人次数8586人次；参保患者合规医疗费用应享受待遇金额与实际享受待遇金额差额率控制在0.1%以内；上访率控制在1%以

内，各项社会保险待遇享受人员满意度达到 95%。

## （二）项目绩效目标未完成原因分析

1. 生育保险基金预算完成率 111.86%，高于预期指标值。主要原因为：由于二胎政策放开，享受生育人数增加，造成生育预算完成率较高。

2. 工伤保险基金预算完成率 152.95%，高于预期指标值。主要原因为：因工亡人数不可预测，2019 年预算工亡人数 45 人、工亡待遇支出 4234 万元，而 2019 年实际工亡人数 56 人、工亡待遇支出 5009 万元，致使工伤保险待遇支出较预算数增长较多。

3. 失业保险基金预算完成率 88.51%，低于预期指标值。主要原因为：2019 年失业保险金预计稳岗补贴预算支出 6850 万元，因未支付事业单位稳岗补贴，故完成预算率较低。

4. 保障企业职工基本养老保险退休待遇享受人数 70995 人，低于预期指标值。主要原因为：2019 年年初编制预算时，预计退休人数较多，但此人群未办理退休待遇领取手续，造成实际退休人数未完成预算数。

5. 保障机关事业单位基本养老保险退休待遇享受人数 27807 人，低于预期指标值。主要原因为：2019 年年初编制预算时，预计退休人数较多，但因机构改革，未办理退休待遇领取手续，造成实际退休人数未完成预算数。

6. 保障工伤保险待遇享受人数 1311 人，低于预期指标值。主要原因为：2019 年年初编制预算时，预计退休人数较多，但因加强宣传，强化安全生产防范措施，工伤发生率较低，实际享受人数较少，造成未完成预算数。

#### 四、其他需要说明的问题

##### （一）后续工作计划

养老保险按国家统一安排、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。

工伤保险基金建立完善科学、稳定可持续的待遇调整机制，切实改善民生，不断增强工伤人员群体的获得感与幸福感。积极推进工伤认定和劳动能力鉴定便民化服务工作。继续做好工伤预防工作，并指导各县（市）开展工伤预防工作。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。

失业保险继续实施援企稳岗政策，对符合条件的所有企业发放稳岗补贴，支持实体经济平稳健康发展。确保符合条件的参保职工享受技能提升补贴，放宽参保职工技能提升补贴申领条件，将技能提升补贴政策落实到位。继续实施阶段性降低社会保险费率，做好基金风险防控。加大扩面征缴力度，防范支付风险。健全失业动态监测分析制度，为就业形势研判提供有力支撑。

##### （二）主要经验及做法、存在问题和建议

2019年是实施“十三五”规划的重要一年，也是社会保障事业发展进入新阶段、实现新发展的关键之年。以基金安全运行为根本，以提高管理服务水平为重点，严格执行社会保险各项政策，建立健全内部控制制度，确保待遇发放，基金运行总

体平稳。通过连续几年为企业减负，降低参保企业单位缴费费率，同时逐步提高各项保险待遇支付标准，使参保人员的获得感、幸福感不断增强。

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。一是健全内控制度。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，参保人员均按规定办理参保登记、个人账户信息修改、缴费等业务，严格执行统一的会计制度和收支业务审批制度，社保基金按规定分别建账、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。二是建立考核考评制度。及时调整完善内控考核办法，按规定设置岗位，加强管理，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;财务与业务按月对账，按规定与基金开户银行、财政部门 and 税务部门核对基金的收付情况;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。

但还存在以下问题：一是基金扩面征缴难度大。受当前经济下行压力的影响，社会保险扩面征缴难度较大。部分企业经营

状况不佳，效益较差，企业欠费情况依然存在。二是基金收支平衡压力大，支付风险逐步显现。通过连续2年为企业减负，降低参保企业单位缴费费率，同时逐步提高工伤保险待遇支付标准，我州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新挑战。三是居民医疗保险基金结余不足。参保人员发生医保费用人次较往年增多，医保基金支出比重较大，2019年城乡居民建档立卡人员医疗政策的调整，至2019年底，城乡居民医疗保险基金累计结余较少，基金安全运行压力增大。四是定点医疗机构有待进一步加强管理。部分定点医疗机构从自身利益出发，降低住院指针，实行小病大治，过度诊疗等现象。造成医保基金受损。五是财务专业人员匮乏。我州经办人手短缺，岗位流动性大，人员素质层次不齐，财务专业人员缺乏，影响日常财务管理和全州基金预算决算编制水平。

下一步我州要进一步抓好全力推进“全民参保计划”，积极采取措施、创新机制，扩大社会保险覆盖面，强化基金征缴，做到应收尽收，不漏死角。做好内部控制风险防控工作，加大对经办工作的监督检查，纠正和堵塞经办环节的漏洞和薄弱点，规范经办机构合理运行，确保基金安全。确保政策落实不打折扣。努力确保各项政策落实到位，加强业务与基金日常检查、核对，完善规章制度和内部管理，维护基金安全，建立保障医保基金安全运行长效机制。加强专业人员培训力度。由于很多具体从事财务管理的人员都是新人，医保基金财务管理工作具有很强的专业性和特殊性，为提高我州医疗保险基金财务管理水平，建议将基金财务管理人员的培训工作纳入常规性工作，

加大培训力度，提高基金财务人员整体素质和专业能力，从而提高基金管理水平。

## 五、附表

### 巴州社会保险支出绩效自评表

## 巴州社会保险基金支出绩效自评表

(2019 年度)

单位：万元、人

项目名称		社会保险基金支出			
社会保险基金预算支出部门		巴州社会保险中心 巴州医疗保障局			
预算执行情况	预算数：	687074	执行数：	681854	
	其中：社会保险基金	687074	其中：社会保险基金	681854	
	其他资金		其他资金		
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标		
	为切实贯彻《社会保险法》、《社会保险费征缴暂行条例》保障广大参保人员合法权益，确保各项社会保险待遇按时、足额发放。实现老有所养、病有所医、失业、工伤时有社会保险提供的保障，严格执行社会保险各项政策，使参保人员的获得感、幸福感不断增强，促进实现新疆社会稳定和长治久安总目标。		严格执行社保基金管理法规政策，保证参保人员权益，按时足额发放各项社会保险待遇，未发生基金管理运行风险。		
绩效目标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值（包含数字及文字描述）	实际完成指标值（包含数字及文字描述）
	项目完成指标	时效指标	按标准足额保障参保人员待遇支出	≥99%	100%
			按时报送各项社会保险基金季报数据及分析	每季度结束后的 12 日内	按时报送
			及时报送各项社会保险基金决算数据及分析	每年度结束后的 20 日内	按时报送
			及时拨款，保障参加社会保险的各项社会保险待遇	30 日内完成审核拨付	按时拨付
	数量指标	数量指标	养老保险基金支出预算完成率	≥95%或≤105%	100.44%
			医疗保险基金支出预算完成率	≥90%或≤110%	94.65%
			生育保险基金支出预算完成率	≥90%或≤110%	111.86%
			工伤保险基金支出预算完成率	≥95%或≤105%	152.95%
			失业保险基金支出预算完成率	≥95%或≤105%	88.51%

		保障企业职工基本养老保险退休待遇享受人数	≥72533 人	70995
		保障机关事业单位基本养老保险退休待遇享受人数	≥27966 人	27807
		保障工伤保险待遇享受人数	≥1401 人	1311
		保障生育保险待遇享受人次	≥7325 人	8586
		参保患者合规医疗费用应享受待遇金额与实际享受待遇金额差额	<0.1%	<0.1%
		各项社会保险待遇发放准确率	≥99%	100%
项目 效果 指标	社会 效益 指标	基金使用符合政策规定	100%	100%
		基金支出与政策研究相匹配, 控制可支付月数在合理范围内	基金运行平稳	基金运行平稳
		保障各项社会保险待遇, 维护社会稳定	按标准审核后足额发放	按标准审核后足额发放
		严格执行各项社会保险政策, 违规使用社会保险基金的情况	≤0	0
		社会面平稳有序, 上访率	≤1%	0
满 意 度	满 意 度 指 标	企业离退休人员满意度	>90%	95%
		机关事业单位退休人员满意度	>90%	95%
		医疗保险待遇享受人员满意度	>90%	95%
		生育保险待遇享受人员满意度	>90%	95%
		其他各项社会保险待遇享受人员满意度	>90%	95%

说明: 1. 生育保险基金预算完成率 111.86%, 高于预期指标值。主要原因为: 由于二胎政策放开, 享受生育人数增加, 造成生育预算完成率较高。2. 工伤保险基金预算完成率 152.95%, 高于预期指标值。主要原因为: 因工亡人数不可预测, 2019 年预算工亡人数 45 人、工亡待遇支出 4234 万元, 而 2019 年实际工亡人数 56 人、工亡待遇支出 5009 万元, 致使工伤保险待遇支出较预算数增长较多。3. 失业保险基金预算完成率 88.51%, 低于预期指标值。主要原因为: 2019 年失业保险金预计稳岗补贴预算支出 6850 万元, 因未支付事业单位稳岗补贴, 故完成预算率较低。4. 保障企业职工基本养老保险退休待遇享受人数 70995 人, 低于预期指标值。主要原因为: 2019 年年初编制预算时, 预计退休人数较多, 但此人群未办理退休待遇领取手续, 造成实际退休人数未完成预算数。5. 保障机关事业单位基本养老保险退休待遇享受人数 27807 人, 低于预期指标值。主要原因为: 2019 年年初编制预算时, 预计退休人数较多, 但因机构改革, 未办理退休待遇领取手续, 造成实际退休人数未完成预算数。6. 保障工伤保险待遇享受人数 1311 人, 低于预期指标值。主要原因为: 2019 年年初编制预算时, 预计退休人数较多, 但因加强宣传, 强化安全生产防范措施, 工伤发生率较低, 实际享受人数较少, 造成未完成预算数。