

## 附件 2

### 2024 年度机关事业单位养老保险缺口补助项目自评 结果

根据武汉市蔡甸区财政局文件《蔡甸区财政局关于开展 2024 年区级财政支出绩效评价工作的通知》蔡财〔2025〕2 号，本单位对机关事业单位养老保险缺口补助项目进行了绩效自评，具体情况报告如下：

#### 一、自评结论

##### (一) 自评得分

该项目为蔡甸区财政局 2024 年年初预算支出项目，本单位为了扎实推进机关事业单位养老保险改革工作，按时完成退休金发放任务，为民生工作保驾护航，因此实施此项目。此项目主要内容为发放退休人员养老金、单位缴费退收、单位直发等。

该项目资金由武汉市蔡甸区财政局安排，总投入 15000 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，我单位收到 20890 万元并全部使用。

自评总得分为 100 分。

##### (二) 绩效目标完成情况

###### 1. 执行率情况。

年度财政资金总额预算数为 15000 万元，执行数为 20890 万元，执行率为 139.27%

###### 2. 完成的绩效目标。

###### (1) 产出指标完成情况分析。

### ①质量指标

养老待遇支付完成率年初目标值为大于或等于 99%，实际完成值为 100%。

### ②时效指标

资金到位率年初目标值为 100%，实际完成值为 100%。

## （2）效益指标完成情况分析。

### ①社会效益指标

本项目的实施将有效的促进社会公平与和谐。

### ②可持续影响指标

可持续性好。

## （3）满意度指标完成情况分析。

群众满意度: 95%。

## （三）存在的问题和原因

年初预算为 15000 万元，但实际不足，因此于 2024 年 9 月追加预算，主要原因为：在年初的基金预算中，区人社部门预测的全年基金缺口有 21669 万元，区财政部门考虑到我区的实际困难情况和预算的不确定性，表示先暂按 15000 万元预算财政补贴资金，待年底再酌情予以追加。

## （四）下一步拟改进措施

1. 合理编制预算，根据次年的工作计划及往年项目费用使用经验合理编制预算。

2. 在制定项目时，应确定相应的数量指标，以便更科学地分析项目的投入对应的产出。

## 二、佐证材料

### (一) 基本情况

#### 1. 简要概述项目立项目的和年度绩效目标。

蔡甸区机关事业单位养老保险编制基金预算严格按照《预算法》、《社会保险法》和《预算法实施条例》，保持独立完整，严格按照批复预算执行，并定期向同级财政部门和社会保险行政部门报告预算执行情况。具体绩效目标如下：

##### (1) 整体目标

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。

##### (2) 总体目标：

目标 1：基金中长期收支平衡，增强基金可持续性；

目标 2：基金运行规范安全；

目标 3：基金使用效率逐步提升。

##### (3) 年度目标：

目标 1：2024 年度内基金收支平衡；

目标 2：2024 年度内基金运行规范，收支管理方面无突出问题；

目标 3：2024 年度内基金使用效率得到提升。

2. 简要概述项目资金情况(包括资金结构、投向、用途、分配方式、结果等相关情况，常年性项目说明年度情况，延续性项目说明周期情况)。

2024 年，全区机关事业单位基本养老保险基金总收入 61999.72 万元，其中基本养老保险费收入 30328.52 元，区级财政补助 20890 万元；总支出 62984.09 万元，其中基本



养老金支出 61935.94 万元；本年收支结余-984.36 万元，年末滚存结余 4318.04 万元。

## (二) 部门自评工作开展情况

### 1. 前期准备

设立专职基金会计和统计员，及时开展基金会计核算、统计、报表工作；查询业务系统，统计相关数据；成立了基金绩效自评小组，要求分管领导、单位负责人、财务人员、办公室人员共同参与项目绩效自评；同时，确定绩效目标，制定评价方法。

### 2. 组织过程

对照机关事业单位养老保险基金绩效目标，逐项目核对，核准工作任务指标完成情况，逐项计分自评。

### 3. 综合评价结论

#### (1) 绩效评价得分

机关事业单位养老保险区级财政补助项目绩效自评得分 100 分。

#### (2) 绩效评价指标情况

①产出。产出权重 50 分，得分 50 分。审核通过的养老保险待遇应发尽发，发放及时率和达标率 100%。

②效益。效益权重 50 分，得分 50 分。项目实施确保退休人员按时足额领取养老金，实现“老有所养”，无群体上访事件发生。

## (三) 绩效目标完成情况分析

### 1. 预算执行情况分析

年度财政资金总额预算数为 15000 万元，执行数为 20890 万元，执行率为 139.27%。主要原因为：在年初的基金预算中，区人社部门预测的全年基金缺口有 21669 万元，区财政部门考虑到我区的实际困难情况和预算的不确定性，表示先暂按 15000 万元预算财政补贴资金，待年底再酌情予以追加。人社局于 2024 年 9 月向区政府递交预算追加报告，经批准财政局将追加的 6669 万元预算拨付到位，确保机关事业单位养老保险基金正常运转。

## 2. 绩效目标完成情况分析

### （1）产出指标完成情况分析。

#### ①质量指标

养老待遇支付完成率年初目标值为大于或等于 99%，实际完成值为 100%。当月有时未能达到 100%的原因在于养老待遇每月出账时间为 25 日之前，由于部分退休老人社保卡丢失且未能及时补办，导致次月 15 日发放养老金时，银行未能匹配正确的账号导致发放失败。但失败后会及时要求相关单位通知退休人员立刻补办社保卡，因此一般在二次发放时会发放成功，故实际完成值为 100%。

#### ②时效指标

资金到位率年初目标值为 100%，实际完成值为 100%。本单位于每月初上交请款计划，财政局于当月 10 号左右将指标下达，确保 15 号之前资金到位。

养老待遇支付及时率年初目标值为每月 15 日之前，实际完成值为每月 14 日。由于每月资金按时到位，为保障养



老金待遇发放无误，特地于 14 日向银行完成推送业务，为银行发放留足时间。

## （2）效益指标完成情况分析。

### ①社会效益指标

我国自建国实行养老保险制度以来，企业职工、机关事业单位人员各有一套制度，不统一，机关事业单位与企业之间的退休费（养老金）待遇确定和调整难以统筹协调，同类人员之间的待遇差距拉大，产生不平衡。这种情况不利于构建和谐社会。随着养老保险制度的进行，本项目的实施将有效的促进社会公平与和谐。

### ②可持续影响指标

为顺利推进机关事业单位养老保险改革深入，但由于缺口较大，区财政给予项目经费确保养老保险改革持续进行，因此可持续性好。

## （3）满意度指标完成情况分析。

该项目切实能够为机关事业单位群体带来方便，有利于提高工作效率，能更好地为群众服务，群众满意度: 95%。

## （四）上年度部门自评结果应用情况

已应用

## （五）其他佐证材料

无

武汉市蔡甸区机关事业单位养老保险管理办公室

2025 年 4 月 25 日

