

# 2024年度济宁市兖州区社会保险 事业中心决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2024年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2024年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

# 第一部分

## 单位概况

## **一、单位职责**

认真落实社会保险经办机构业务工作规范；负责参保范围内退休人员社会化管理服务工作；负责全区机关事业单位养老保险基金、机关事业单位职业年金、企业养老、工伤保险基金、失业保险基金的支付、管理工作；负责经办全区城乡居民基本养老保险和被征地农民基本养老保障业务，承担全区社会保险信息数据的采集、整理和上报工作。完成区人力资源和社会保障局交办的贯彻执行党的路线、方针政策工作。

## **二、机构设置**

本单位内设14个职能科室，分别是：办公室、政工科（党建科）、政策法规科、财务科、统计信息科、企业基金征缴科、机关事业保险科、工伤保险科、企业养老保险科、居民养老保险科、稽核科、退休人员管理科、档案管理科、失业保险科。

## 第二部分

### 2024年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	768.80	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	672.80
	9		九、卫生健康支出	40	35.79
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	60.21
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	768.80	<b>本年支出合计</b>	58	768.80
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	768.80	<b>总计</b>	62	768.80

注：1. 本表反映单位本年度的总收入和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

公开02表

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	768.80	768.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	672.80	672.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	559.91	559.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	559.91	559.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	112.88	112.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	30.24	30.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.15	69.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开03表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	768.80	759.69	9.10	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	672.80	663.69	9.10	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	559.91	550.81	9.10	0.00	0.00	0.00
2080109	社会保险经办机构	559.91	550.81	9.10	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	112.88	112.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	30.24	30.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.15	69.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	35.79	35.79	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	60.21	60.21	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	768.80	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	672.80	672.80	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	35.79	35.79	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	60.21	60.21	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	768.80	本年支出合计	59	768.80	768.80	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	768.80	总计	64	768.80	768.80	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
		768.80	759.69	9.10
208	社会保障和就业支出	672.80	663.69	9.10
20801	人力资源和社会保障管理事务	559.91	550.81	9.10
2080109	社会保险经办机构	559.91	550.81	9.10
20805	行政事业单位养老支出	112.88	112.88	0.00
2080502	事业单位离退休	30.24	30.24	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.15	69.15	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.50	13.50	0.00
210	卫生健康支出	35.79	35.79	0.00
21011	行政事业单位医疗	35.79	35.79	0.00
2101102	事业单位医疗	35.79	35.79	0.00
221	住房保障支出	60.21	60.21	0.00
22102	住房改革支出	60.21	60.21	0.00
2210201	住房公积金	60.21	60.21	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	702.30	302	商品和服务支出	19.13	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	368.45	30201	办公费	1.65	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	67.18	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	88.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	69.15	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	13.50	30207	邮电费	2.10	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	35.79	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	6.33	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	60.21	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.02	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	38.27	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	30.24	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	8.90	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	8.03	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.15	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
					399	其他支出		0.00
					39907	国家赔偿费用支出		0.00
					39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		0.00
					39909	经常性赠与		0.00
					39910	资本性赠与		0.00
人员经费合计			公用经费合计					

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

金额单位：万元

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

金额单位：万元

预算数			决算数								
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费		公务接待费	合计	公务用车购置及运行维护费		公务接待费			
		小计	公务用车购置费			公务用车运行维护费	小计		公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.15	0.00	0.15	0.00	0.15	0.00	0.15	0.00	0.15	0.00	0.15	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 第三部分

2024年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为768.8万元。与2023年相比，收、支总计各减少25.57万元，下降3.22%。主要是人员增减变动影响。

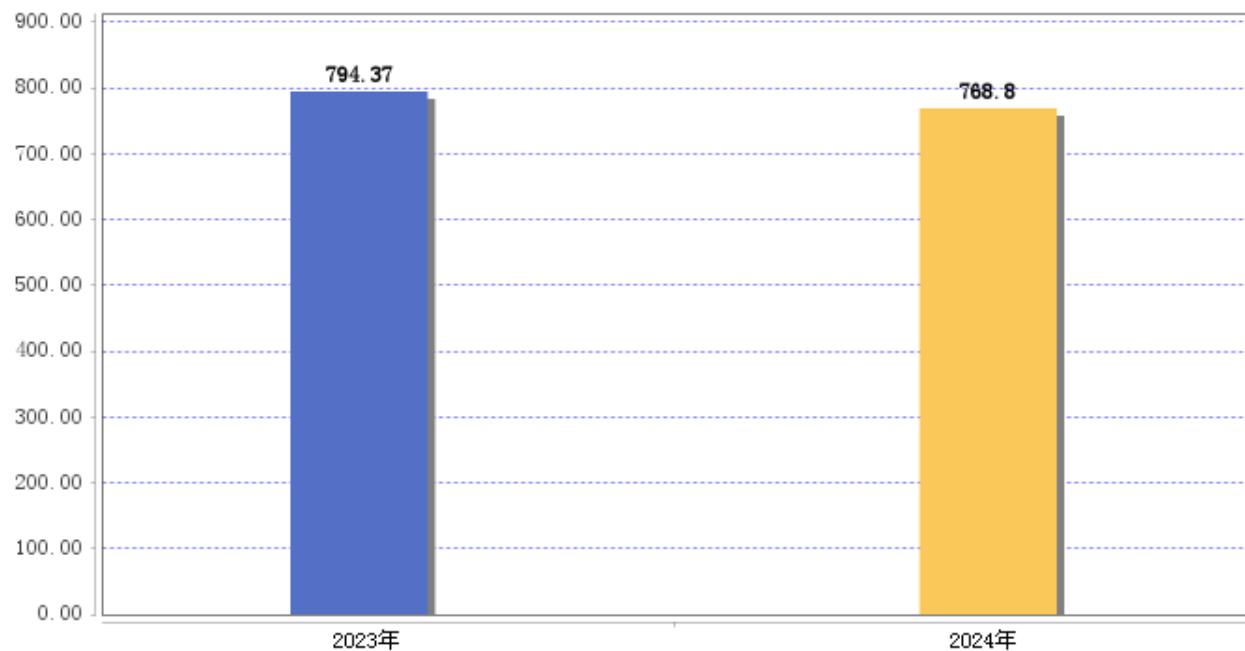
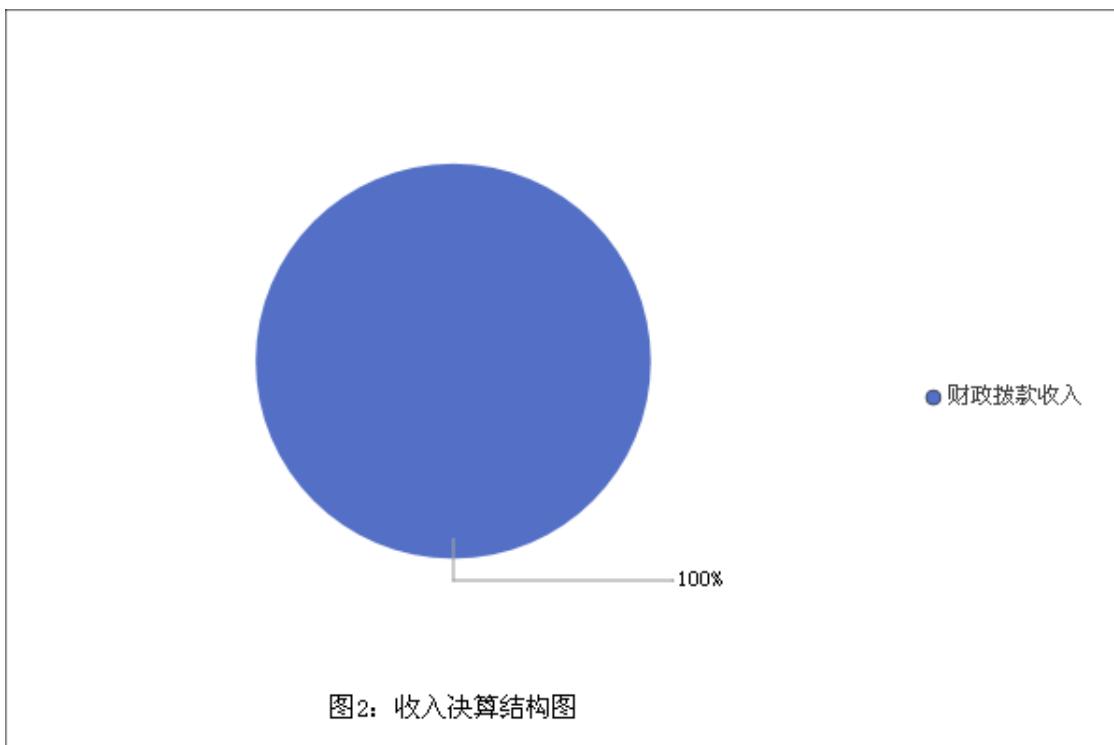


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2024年度收入合计768.8万元，其中：财政拨款收入768.8万元，占100%。



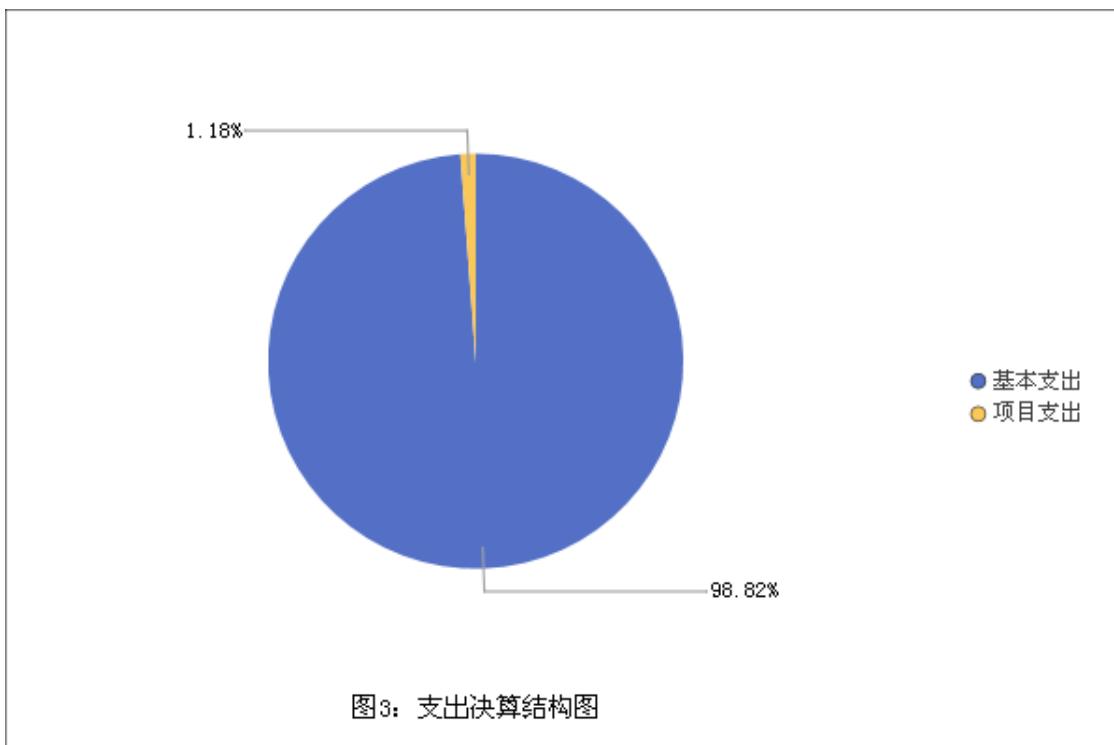
## （二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入768.8万元。与2023年度相比，减少25.57万元，下降3.22%。主要是人员增减变动影响。
- 2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 6、其他收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2024年度支出合计768.8万元，其中：基本支出759.69万元，占98.82%；项目支出9.1万元，占1.18%。



## （二）支出决算具体情况

- 1、基本支出759.69万元。与2023年度相比，增加26.16万元，增长3.57%。主要是工资福利支出增加。
- 2、项目支出9.1万元。与2023年度相比，减少51.73万元，下降85.04%。主要是社会保险业务管理事务、社会保险经办机构及住房公积金减少。
- 3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为768.8万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少25.57万元，下降3.22%。主要是人员增减变动影响。

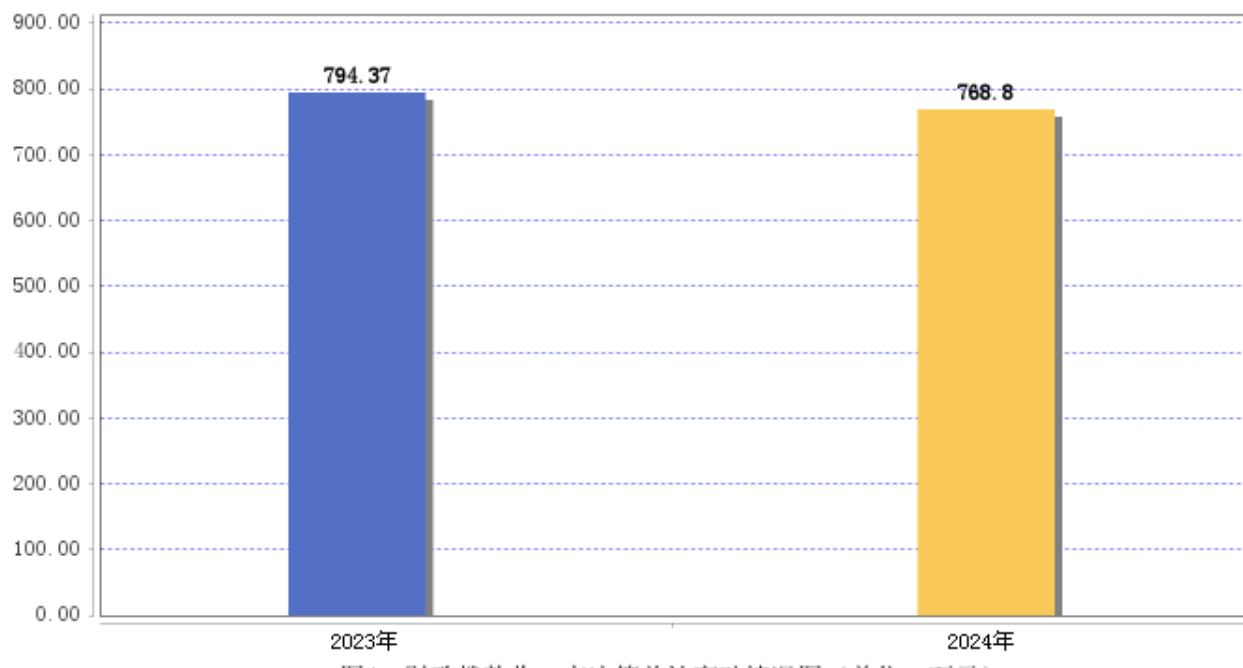


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出768.8万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少25.57万元，下降3.22%。主要是人员增减变动影响。

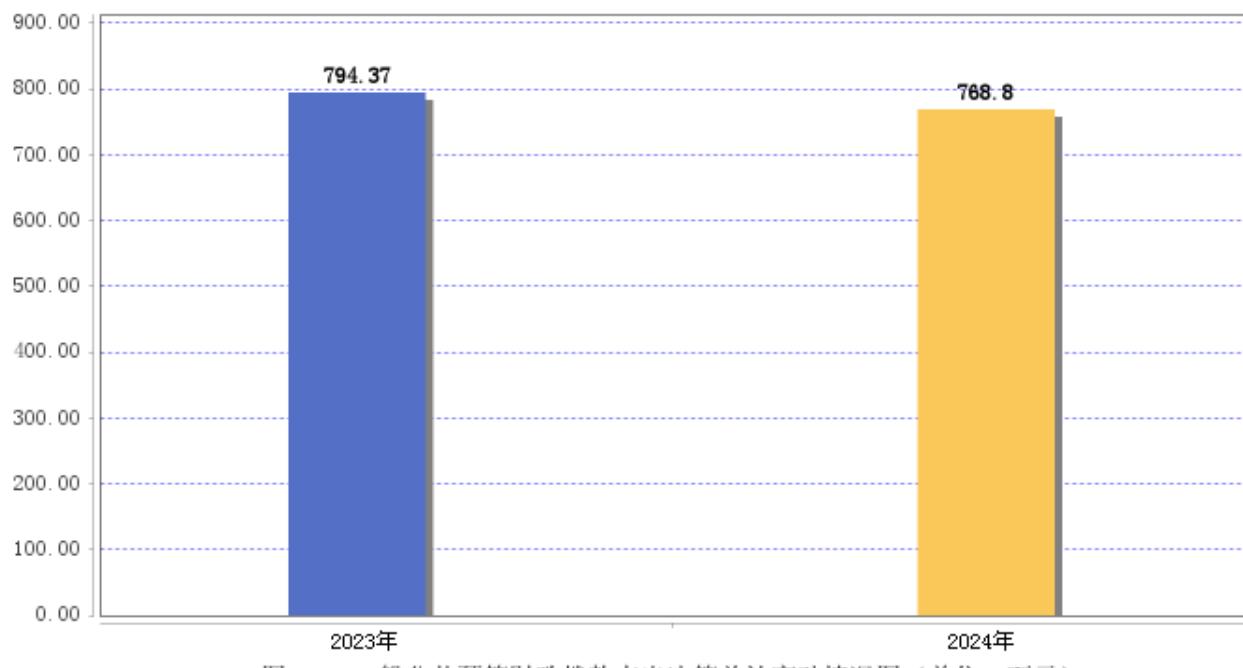


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出768.8万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出（类）支出672.8万元，占87.51%；卫生健康支出（类）支出35.79万元，占4.66%；住房保障支出（类）支出60.21万元，占7.83%。

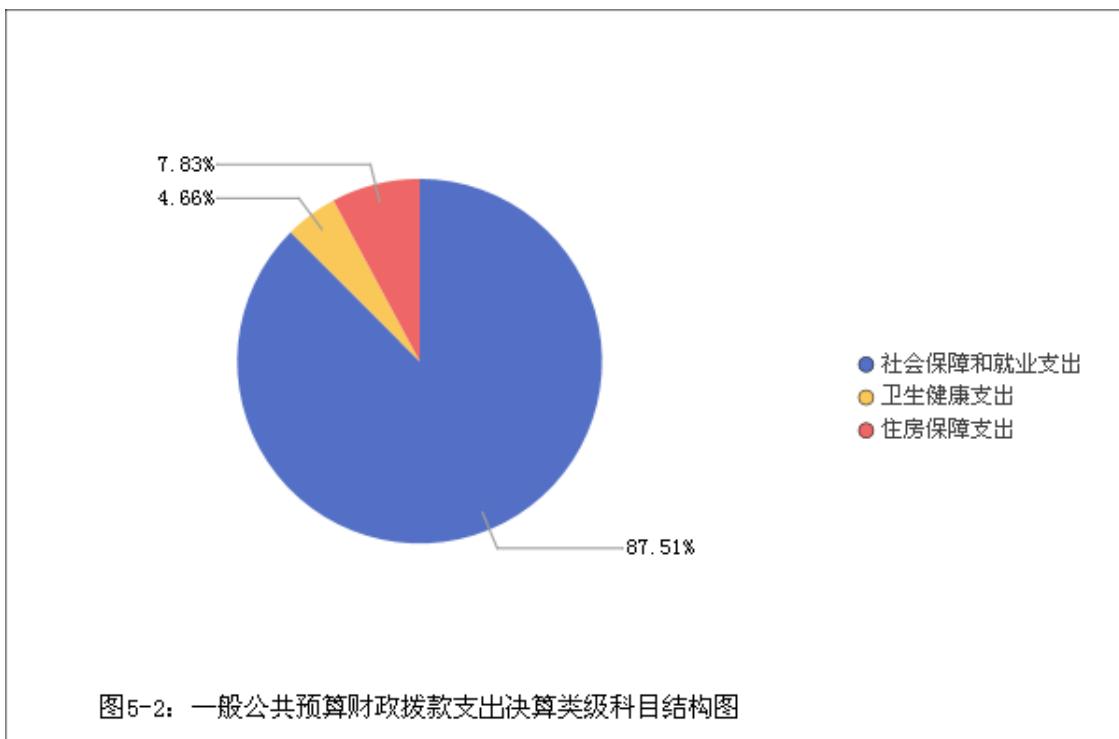


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为802.06万元，支出决算数为768.8万元，完成年初预算数的95.85%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员增减变动影响。其中：

1、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）社会保险经办机构（项）。年初预算数为597.02万元，支出决算数为559.91万元，完成年初预算的93.78%。决算数小于年初预算数，主要原因是在职人员减少影响。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算数为26.21万元，支出决算数为30.24万元，完成年初预算的115.38%。决算数大于年初预算数，主要原因是退休人员补发住房补贴调整，以及退休人员增加1人。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算数为70.5万元，支出决算数为

69.15万元，完成年初预算的98.09%。决算数小于年初预算数，主要原因是退休人员1人影响。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为8万元，支出决算数为13.5万元，完成年初预算的168.75%。决算数大于年初预算数，主要原因是2023年12月退休1人，实际职业年金虚转实发生在2024年。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为36.89万元，支出决算数为35.79万元，完成年初预算的97.02%。决算数小于年初预算数，主要原因是在职人员减少影响。

6、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为63.44万元，支出决算数为60.21万元，完成年初预算的94.91%。决算数小于年初预算数，主要原因是在职人员减少影响。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算759.7万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费740.57万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、奖励金等。

公用经费19.13万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、工会经费、公务用车运行维护费等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## **九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **(一) “三公”经费支出决算总体情况说明**

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为0.15万元，支出决算数为0.15万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

### **(二) “三公”经费支出决算具体情况**

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算数为0.15万元，支出决算数为0.15万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年济宁市兖州区社会保险事业中心使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出0.15万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，济宁市兖州区社会保险事业中心单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为2辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

## **十、机关运行经费支出说明**

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## **十一、政府采购支出说明**

2024年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆2辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车2辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度区级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目6个，涉及预算资金63,332万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“财政对机关事业单位养老保险的补助”等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金36,000万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济宁市兖州区社会保险事业中心2024年度区级预算绩效自评的6个项目中，3个项目自评等级为优，3个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“财政对机关事业单位养老保险的补助”、“新增企业退休人员取暖补贴”、“财政

对企业职工养老保险的补助"、"城乡居民基本养老保险-60岁以上人员基础养老金（包含基础养老金、高龄补贴、丧葬费）"、"城乡居民基本养老保险-16-59岁参保缴费补贴"、"城乡居民基本养老保险困难群体财政代缴费"等6个项目的绩效自评表。

1. 财政对机关事业单位养老保险的补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.81分。全年预算数为36,000万元，执行数为3,1700万元，完成预算的88.06%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是该项目的精准实施，充分发挥其作用，决策类指标等均已完成；三是群众满意度较高，无投诉情况发生。

2. 新增企业退休人员取暖补贴项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为1,912万元，执行数为1,912万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是该项目的精准实施，充分发挥其作用，决策类指标等均已完成；三是群众满意度较高，无投诉情况发生。

3. 财政对企业职工养老保险的补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为88分。全年预算数为572万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是群众满意度较高，无投诉情况发生。

4. 城乡居民基本养老保险-60岁以上人员基础养老金（包含基础养老金、高龄补贴、丧葬费）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为91.63分。全年预算数为24,413万元，执行数为8,854.35万元，完成预算的36.27%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是群众满意度较高，无投诉情况发生。

5. 城乡居民基本养老保险-16-59岁参保缴费补贴项目绩效自评综述：根

据年初设定的绩效目标，项目自评得分为88分。全年预算数为385万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是该项目的精准实施，充分发挥其作用，决策类指标等均已完成；三是群众满意度较高，无投诉情况发生。

6. 城乡居民基本养老保险困难群体财政代缴费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为87分。全年预算数为50万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：一是按省市文件要求，及时准确拨付了各项资金补贴；二是该项目的精准实施，充分发挥其作用，决策类指标等均已完成；三是群众满意度较高，无投诉情况发生。

2024年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

(三) 重点绩效评价结果。财政对机关事业单位养老保险的补助项目，绩效评价得分为86.41分，等级为良。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）社会保险经办机构（项），主要用于社会保险经办机构相关工作。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），主要用于退休人员的住房补贴。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于在职人员缴纳基本养老保险。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事

业单位职业年金缴费支出（项），主要用于在职人员缴纳职业年金。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于在职人员缴纳医疗保险。

二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于在职人员缴纳住房公积金。

## 第五部分

### 附件

# 2024 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表

单位：济宁市兖州区社会保险事业中心

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政对机关事业单位养老保险的补助	济宁市兖州区社会保险事业中心	96.81	优
2	新增企业退休人员取暖补贴	济宁市兖州区社会保险事业中心	100	优
3	财政对企业职工养老保险的补助	济宁市兖州区社会保险事业中心	88	良
4	城乡居民基本养老保险-60 岁以上人员基础养老金（包含基础养老金、高龄补贴、丧葬费）	济宁市兖州区社会保险事业中心	91.63	优
5	城乡居民基本养老保险-16-59 岁参保缴费补贴	济宁市兖州区社会保险事业中心	88	良
6	城乡居民基本养老保险困难群体财政代缴费	济宁市兖州区社会保险事业中心	87	良

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		财政对机关事业养老保险的补助						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局			实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	16150.3	36000	31700	10	88.06%	8.81	
	其中：当年财政拨款	16150.3	36000	31700				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保障机关事业养老保险的按时足额发放			每月按照实际发放情况申请资金，确保机关事业养老金按时发放，保障机关事业退休人员的生活，维护社会和谐稳定			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	机关事业养老补助总成本	≤36000万元	31700万元	5	5	
			机关事业养老保险缺口财政负担率	100%	100%	5	5	
	产出指标	数量指标	符合条件的机关事业单位离退休人员领取养老待遇人数	≥8550人	8550人	5	5	
			缴纳机关事业养老保险的人数	≥14700人	14700人	5	5	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	机关事业养老保险保费收入	$\geq 39600$ 万元	33200万元	5	3	机关事业养老保险缴费人数减少	
		质量指标	收入实际增长率	$\geq 0.30\%$	0.30%	4	4		
			参保缴费率	100%	100%	4	4		
			符合条件的机关事业单位离退休人员养老金发放准确率	100%	100%	5	5		
			基金征缴率	$\geq 98\%$	98%	4	4		
			生存认定及数据共享对比准确率	100%	100%	4	4		
		时效指标	符合条件的机关事业单位离退休人员养老金发放时间	每月15日前发放	每月15日前发放	4	4		
		社会效益指标	机关事业养老金待遇增长率	$\geq 4\%$	4%	15	15		
	效益指标		涉诉涉访发生次数	$\leq 1$ 次	0次	15	15		
		满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位离退休人员满意度	$\geq 90\%$	98%	10	10	
总分			96.81						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:									

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		新增企业退休人员取暖补贴						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局			实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
		年度资金总额	1130	1912	1912	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	1130	1912	1912			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		2021年12月31日以后企业养老保险新增退休人员取暖补贴由当地财政负担，确保本地区企业职工取暖费按时足额发放，改善退休员工生活水平。			根据实际发放情况申请资金，确保本地区企业职工取暖费按时足额发放，改善退休员工生活水平			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	新增企业退休人员取暖补贴总成本	≤1130万元	1130万元	5	5	
			新增企业退休人员取暖补贴财政负担率	100%	100%	5	5	
	产出指标	数量指标	新增企业退休人员人数	≥6647人	6647人	10	10	
		质量指标	符合条件的企业退休人员取暖补贴发放准确率	100%	100%	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	生存认定及数据共享对比准确率	≥99%	99%	10	10	
		时效指标	符合条件的新增企业退休人员取暖补贴发放时间	年底前	12月拨付资金	10	10	
	效益指标	社会效益指标	新增企业退休人员取暖补贴足额发放率	100%	100%	15	15	
			涉诉涉访发生次数	≤1次	0次	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	涉及人员满意度	≥90%	95%	10	10	
	<b>总分</b>		<b>100.00</b>					
	总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：							

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		财政对企业职工养老保险的补助						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局			实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
		年度资金总额	572	572	0	10	0	0
		其中：当年财政拨款	572	572	0			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		对企业养老保险发放环节当年度新增领取人员和退休人员增资部分承担10%，确保本地区企业职工养老金按时足额发放，改善退休员工生活水平			根据实际发放请款申请资金，确保本地区企业职工养老金按时足额发放，改善退休员工生活水平			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	财政对企业职工养老保险的补助总成本	≤572.04万元	0万元	4	3	资金正在申请中
			企业养老保险月均成本	≤47.67万元	0万元	3	2	资金正在申请中
			企业养老保险缺口财政负担率	100%	100%	3	3	
	产出指标	数量指标	符合条件的企业离退休人员领取养老待遇人数	≥35059人	35059人	5	5	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	缴纳企业养老保险的人数	$\geq 92300$ 人	92300人	5	5	
			企业养老保险保费收入	$\geq 108000$ 元	$\geq 125900$ 元	5	5	
		质量指标	收入实际增长率	$\geq 50\%$	50%	4	4	
			参保缴费率	$\geq 90\%$	90%	4	4	
			符合条件的企业离退休人员养老金发放准确率	$\geq 100\%$	100%	5	5	
			基金征缴率	$\geq 90\%$	90%	4	4	
			生存认定及数据共享对比准确率	$\geq 99\%$	99%	4	4	
		时效指标	符合条件的机关事业单位离退休人员养老金发放时间	每月20日前发放	每月20日前发放	4	4	
		社会效益指标	机关事业养老金待遇增长率	$\geq 4\%$	4%	15	15	
			涉诉涉访发生次数	$\leq 1$	0次	15	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位离退休人员满意度		$\geq 90\%$	95%	10	10	
<b>总分</b>		<b>88.00</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡居民基本养老保险-60岁以上人员基础养老金（包含基础养老金、高龄补贴、丧葬费）						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局		实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	9270	24413	8854.35	10	36.27%	3.63	
	其中：当年财政拨款	9270	24413	8854.35				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过对城乡居民基本养老保险发放工作按照政策要求发放县级补贴资金，提升居民养老待遇，维护社会稳定。			每月按照政策要求及时申请县级补贴资金，确保按时发放城乡居民养老金，维护社会稳定。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	基础养老金发放补贴成本	≤264万元	8854.35万元	4	2	资金正在申请中
			60-64岁补贴标准	≤170.5元	170.5元	2	2	
			65-74岁补贴标准	≤175.5元	175.5元	2	2	
			75以上补贴标准	≤180.5元	180.5元	2	2	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	补贴人数	$\geq 99310$ 人	99310人	8	8	
		质量指标	城乡居民养老保险补贴发放准确率	100%	100%	8	8	
			居民养老金足额发放	100%	100%	8	8	
			生存认定及数据共享对比准确率	100%	100%	8	8	
		时效指标	居民养老金发放时间	每月25日之前	每月25日之前	8	8	
	效益指标	社会效益指标	基金账户收益率	$\geq 98\%$	98%	8	8	
			2024年新增领取人数	$\geq 6000$ 人	6000人	7	7	
			2024年新增参保人数	$\geq 900$ 人	900人	7	7	
			涉诉涉访发生次数	$\leq 3$ 次	0次	8	8	
	满意度指标	服务对象满意度指标	城乡居民养老保险领取人员满意度	$\geq 95\%$	95%	10	10	
<b>总分</b>			<b>91.63</b>					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡居民基本养老保险-16-59岁参保缴费补贴						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局		实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	385	385	0	10	0	0	
	其中：当年财政拨款	385	385	0				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		通过积极筹措资金，确保居民养老保险基金筹集到位，及时补足基金缺口，按时发放居民养老金，保障生活、维护社会稳定。通过对城乡居民基本养老保险缴费工作拨付县级补助资金，鼓励城乡居民积极参保，维持社会稳定，增强居民生活幸福指数。		通过对城乡居民基本养老保险缴费工作拨付县级补助资金，鼓励城乡居民积极参保，维持社会稳定，增强居民生活幸福指数。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	2024年度补贴总成本数	≤385万元	0	4	3	资金正在申请中
			350元缴费档次补贴标准	31.8元/人	31.8元/人	2	2	
			500元缴费档次补贴标准	60元/人	60元/人	2	2	
			800元以上及缴费档次补贴标准	80元/人	80元/人	2	2	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	350元缴费档次参保人数	$\geq 60000$ 人	60000人	4	4	
			500元缴费档次参保人数	$\geq 10000$ 人	10000人	4	4	
			800元及以上缴费档次参保人数	$\geq 10000$ 人	10000人	4	4	
			贫困人员代缴人数	$\geq 4000$ 人	4000人	4	4	
		质量指标	2024年度缴费金额	$\geq 5900$ 万元	6100万元	4	4	
			贫困人员代缴金额	按照标准拨付	按照标准拨付	5	5	
			800元及以上参保人员占比	$\geq 18\%$	18%	5	5	
			居民养老保险宣传工作有效性	有效	有效	5	5	
	时效指标	养老保险补贴到位时间	按时足额拨付	资金未拨付	5	4	资金正在申请中	
	效益指标	社会效益指标	知晓率	$\geq 90\%$	95%	10	10	
			2024年新增参保人数	$\geq 1000$ 人	1000人	10	10	
			涉诉涉访发生次数	$\leq 3$ 次	0次	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	城乡居民基本养老保险参保人员满意率	$\geq 95\%$	95%	10	10	
总分			88.00					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:								

# 预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡居民基本养老保险困难群体财政代缴费						
主管部门		济宁市兖州区人力资源和社会保障局			实施单位	济宁市兖州区社会保险事业中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
		年度资金总额	50	50	0	10	0	0
		其中：当年财政拨款	50	50	0			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过积极筹措资金，确保居民养老保险基金筹集到位，及时补足基金缺口，按时发放居民养老金，保障生活、维护社会稳定。通过对城乡居民基本养老保险缴费工作拨付县级补助资金，鼓励城乡居民积极参保，维持社会稳定，增强居民生活幸福指数。			通过对城乡居民基本养老保险缴费工作拨付县级补助资金，为困难群体代缴费，维持社会稳定，增强居民生活幸福指数。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	城乡居民困难代缴费总成本	≤50万元	0万元	5	4	资金正在申请中
			城乡居民困难代缴费人均成本	100元/人	100元/人	5	5	
	产出指标	数量指标	贫困人员代缴人数	≥4000人	0人	10	9	资金正在申请中
		质量指标	贫困人员代缴金额	按标准拨付	按标准拨付	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	居民养老保险宣传工作有效性	有效	有效	10	10	
		时效指标	养老保险补贴到位时间	年底	2024年资金未拨付	10	9	资金正在申请中
	效益指标	社会效益指标	知晓率	≥90%	90%	10	10	
			2024年新增参保人数	≥1000人	1000人	10	10	
			涉诉涉访发生次数	≤3次	0次	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	城乡居民基本养老保险参保人员满意率	≥95%	95%	10	10	
<b>总分</b>		<b>87.00</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 2024 年度兖州区机关事业单位基本养老保险 财政重点政策绩效评价报告

主管部门： 济宁市兖州区人力资源和社会保障局  
实施单位： 济宁市兖州区社会保险事业中心  
委托部门： 济宁市兖州区财政局  
评估机构： 临沂元真有限责任会计师事务所

2025 年 7 月



## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项

近年来，机关事业单位养老保险制度改革持续推进，基金运行总体平稳。然而，随着人口老龄化进程加速、退休人员规模持续扩大及待遇刚性增长等因素叠加影响，基金收支平衡压力持续加剧、日益凸显。为保障退休人员待遇按时足额发放，地方财政承担的补助责任不断加重，补助资金缺口持续扩大且呈刚性增长态势。兖州区机关养老保险基金入不敷出，存在收支缺口，为保障兖州区机关事业单位养老保险退休金及时足额发放，兖州区社会保险事业中心设立机关事业单位养老保险财政补贴资金项目。

### (二) 项目组织实施

#### 1.项目资金拨付流程

兖州区社会保险基金实行“收支两条线”管理，机关事业单位养老保险区级财政补助资金转入机关事业单位收入户，为保证机关养老保险基金安全，由收入户转入养老保险基金财政专户，同时机关事业单位当期缴纳保险费全部转入财政专户，发放养老金时从财政专户转至机关事业单位的支出户，再由支出户按照审核后的养老金额拨付至代发银行账户，最后由代发银行拨付至机关事业退休人员养老金账户。

#### 2.项目实施

机关事业单位基本养老保险项目 2024 年合计收到补贴 3.67

亿元，实际支出 3.17 亿元，平均每月为 8423 人发放养老金，平均每月发放养老金总额 5382.10 万元，平均每人每月发放养老金 6389.92 元。2024 年养老金总支出 6.46 亿元，其中区级财政补贴资金 3.17 亿元，补贴占比 49.08%。因此，平均每人每月发放的养老金中有 3136.25 元 ( $6389.92 \text{ 元} \times 49.08\%$ ) 来源于区级财政补贴。

### （三）项目资金情况

截至 2024 年底共支出 65389.77 万元，其中机关事业单位退休金 64585.17 万元，转移支出 98.49 万元，退回以前年度社会保险 706.11 万元，预算资金执行情况汇总如下表 1 所示。

表 1. 预算资金执行汇总表

名称	年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	预算资金到位数 (万元)	全年执行数 (万元)
年度资金总额	59877.99	79727.69	74741.38	65389.77
其中：当年财政拨款	16150.30	36000.00	36700.00	31700.00
上年结转资金	4127.69	4127.69	4127.69	4127.69
其他资金	39600.00	39600.00	33913.69	33823.69
结转下年资金	—	—	—	4351.61

### （五）项目绩效目标

通过财政补贴养老保险，保证机关事业单位退休人员养老保险按时发放，维持养老保险基金长期稳定运行，保障退休人员生活水平，维护社会的和谐与稳定。

## 二、绩效评价工作开展情况

## (一) 绩效评价目的、评价对象和范围

### 1. 评价目的

本次绩效评价目的是全面了解兖州区 2024 年度机关事业单位基本养老保险项目的决策、执行、管理和资金使用情况，分析项目产出及效果情况，总结项目实施过程的成绩与经验，揭示政策实施过程中存在的问题与不足，对财政支持资金的分配方式、管理流程、支出内容提出优化建议，以规范项目资金的管理和使用，提高资金使用效益。

### 2. 评价对象

从规范性、经济性、效率性、公平性和效益性五个维度对机关事业单位基本养老保险项目在本年度涉及的全部预算资金和其他资金进行评价。

### 3. 评价范围

本次评价周期为 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日，本次评价基准日为 2024 年 12 月 31 日，所涉及的评价指标和财务报表以此为基准时间。

## (二) 评价思路和指标体系

### 1. 评价思路

本次评价坚持绩效导向、客观公正、操作可行、主体分明、风险可控和可持续的原则，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）及《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引

（试行）》的通知》（财预〔2021〕101号）等文件要求制定绩效评价指标体系及具体评价方案。评价过程中结合项目特点，有针对性地梳理项目资料、核查项目实施的合规情况、评估项目实施成效，并针对性地提出合理化建议。

## 2. 评价指标体系

指标体系由5项一级指标、12项二级指标、36项三级指标构成。具体指标分值设为项目决策18分，项目过程24分，项目成本11分，项目产出27分，项目效益20分。

## 三、综合评价结论

2024年度机关事业单位基本养老保险项目绩效评价得分86.41分，评价结果为良。各项一级指标得分情况见下表1所示：

表2. 机关事业单位基本养老保险项目绩效评价得分表

一级指标	分值权重	得分	得分率
项目决策	18	16	88.89%
项目过程	24	21.3	88.75%
项目成本	11	9.62	87.45%
项目产出	27	24.72	91.56%
项目效益	20	14.77	73.84%
合计	100	86.41	86.41%

## 四、绩效分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标权重18分，得分16分，得分率88.89%。

机关事业单位养老保险退休金项目为延续性项目，立项程序和依据符合国家法律法规及政策规定，符合国民经济和社会

发展规划；机关事业单位养老保险退休金预算编制依据充分且与工作任务相匹配，绩效目标编制较为合理。但项目预算资金编制不够科学、不够精细。另外项目的效益指标设置不能与项目产出效益相对应，不能体现项目开展的真正效益，绩效指标设置尚需进一步提高。

## （二）项目管理过程情况

**项目过程类指标权重 24 分，得分 20.3 分，得分率 84.58%。**

机关事业单位养老金项目财政补贴年初预算 1.62 亿元不能覆盖兖州区机关事业单位养老保险退休金支出缺口，3 月通过项目调剂增加预算 20549.7 亿元，至此全年财政补贴预算数为 3.67 亿元，补贴资金到位 3.67 亿元，支付 3.17 亿元，剩余 5000 万元处于冻结状态，机关事业单位在职人员缴纳的保险金年初预算 3.96 亿元，实际收缴 3.32 亿元，已全额支付机关事业单位退休人员退休金，其他收入 713.55 万元，其他支出 839.35 万元，差额部分由财政补贴部分补足。

兖州区社保中心制定了《兖州区社会事业中心内审监督制度》（兖社字〔2020〕19 号），社会保险内部审计制度，兖州区社会保险处信息系统管理制度，会计档案管理制度，建立内部控制并配套法律顾问，收支和预算管理业务内部控制等管理制度；基础工作按照管理制度实施，每月发放养老金时进行数据核查，业务流程审批资料齐全，项目有关的资格认证、资金发放、业务检查归档资料真实完整，退休人员的各项信息均能

在山东省社会保险管理信息系统中查询，财务制度合法、合规、完整，但在业务管理方面，未按照人力资源社会保障部《关于印发机关事业单位工作人员基本养老保险经办规程》制定针对兖州区机关事业单位退休金相关业务流程，兖州区机关事业单位养老保险项目未在每月度终了将明细账和实际拨付差额调整为统一口径或附书面说明原因，故机关养老基金拨付汇总数、实际拨付明细汇总数和明细账汇总数均不一致。

### （三）项目成本情况

**项目成本类指标权重 11 分，得分 9.62 分，得分率 87.45%。**

机关事业单位养老金项目本年度总成本计划为 59877.99 万元，实际支出为 65389.77 万元，超出预算 9.21%，主要原因系年初项目资金预算不合理及本年度退休人数较上年度的 551 人增至 692 人，增幅高达 25.59%。工作组抽查部分机关事业单位退休人员的职务补贴、技术补贴发放明细与发放标准进行核对，各项补贴实际发放金额均与补贴标准一致，未发现超标准发放补贴的情况。

### （四）项目产出情况

**项目产出类指标权重 27 分，得分 24.72 分，得分率 91.56%。**

区机关事业单位编制人员全部纳入参保缴费范围，全年平均缴费人数为 14977 人，实现养老保险费收入 33234.88 万元，占保费收入比为 50.65%；本年度离退休人员生存认定及数据共享对比准确率为 100%，月平均离退休人员 8423 人，养老保险

待遇支出 64585.17 万元，占基金支出比为 98.77%，每月发放时间均在 15 号之前。本年度兖州区机关事业单位养老金每月均有多发、少发至代发银行或个人账户，全部均能在 11 日内追回或补发，本年度不存在漏发的问题。

#### （五）项目效益情况

**项目效益类指标权重 20 分，得分 14.77 分，得分率 73.84%。**

区机关事业单位养老保险待遇每月 15 日前按时足额发放给离退休人员，有效保障了参保人员社会保险待遇。项目的实施进一步提高离退休人员的可支配收入，更好地满足日常生活所需，有助于减轻经济压力，提高生活质量，增强幸福感和满足感。

2024 年机关事业单位养老保险财政供养比为 48.47%，同比上升 1.43 个百分点；截至 2024 年底，区机关事业单位养老保险累计结余 4351.61 万元，基金静态可支付月数为 0.8 个月，基本养老保险制度可持续运行有待提升；区社保中心与银行签订机关事业单位养老保险基金账户服务协议，对存入机关养老保险的收户、支出户和财政专户的活期存款实行优惠利率，按三个月定期存款基准利率计息，本年度机关事业单位基本养老保险所有银行账户全年利息收入 30.08 万元，高于同期活期存款基准利率。另外兖州区存在区文化演艺服务中心、区机关第一招待所等 12 家单位合计 867 人欠缴保险费 5208.83 万元。

本年度机关事业单位退休人员未发生投诉。另外，根据面

向机关事业单位退休人员发放调查问卷，收回有效问卷 111 份，其中，对区机关事业单位养老保险政策执行非常满意 77 份，占比 69.37%，基本满意占比 29 份，占比 26.13%，按权重计算项目综合满意度为 91.89%，整体满意度较高。

## 五、主要绩效

### （一）制度固本，智治赋能，构建高效协同新格局

兖州区机关事业单位养老保险项目在项目推进方面，建立了项目推进制度，明确节点责任，强化监督检查，确保工作落实到位；在数据管理方面，广泛应用信息化、智能化手段处理数据，提升工作效率，实现多部门间业务互联互通。

### （二）以“护金使者”标准，强化全链条监管筑牢基金安全堤坝

强化社会保险基金安全管理。压实基金安全风险防控的主体责任与监督责任，健全监管体系，实施基金运行全链条监管。明确岗位权限与职责，严格落实高风险业务分级审核机制，强化事前事中风险防控，保障经办安全。加强基金预测、预警与分析，提升风险识别与防范能力。加大内控核查力度，聚焦重点业务与疑点数据严查严管，坚决防范违规支出。持续深化合规教育和廉政谈话，常态化开展月度警示教育，通过典型案例剖析以案示警、以案促改，不断筑牢基金安全思想根基。同时，保持对违法违规行为的高压打击态势，切实维护社保制度的公平性与权威性。兖州区社会事业保险中心在风险防控方面成效

显著，曾获评“护金使者”社保基金放心单位。

### （三）全面提升经办管理服务效能新举措

为构建更加高效、便捷、安全的社保服务体系，引入“AI数字员工”，通过模拟人工自动办理的方式，突破传统工作时间限制，实现社保业务7×24小时全天候、不间断、全时域的智能批量处理，显著提升经办管理服务效能。同时，持续推进服务标准化、规范化、信息化建设，优化业务流程，提高办事效率。强化对经办人员的专业培训与职业道德教育，全面提升其业务素质、服务意识和责任担当。此外，深化“社银合作”，按照“合理布局、方便快捷”的原则，增设6个设施完善、服务优质的银行网点合作服务专区，为群众提供高效、便捷、优质的“一站式”多元化服务新体验。

## 六、主要问题

### （一）项目效益指标体系存在维度单一与归类混淆

项目绩效指标体系中的效益指标设置存在明显不足，未能全面、准确地反映项目实施的预期成果与实际效益。具体体现在：

一方面，效益指标的覆盖范围过于狭窄且代表性不足，例如在机关事业养老金项目中，仅设置“机关事业养老金待遇增长率”这一单一指标，而忽略了诸如基金可持续性、服务覆盖范围提升、制度运行效率优化、社会公平促进等其他关键维度的效益衡量，导致指标维度较为单一，无法完整刻画项目的综

合效益产出。

另一方面，指标归类存在混淆，严格意义上属于服务对象满意度或工作质量范畴的指标，如“涉诉涉访发生次数”，被错误地纳入效益指标范围。涉诉涉访次数的增减主要反映的是服务对象的满意度、诉求处理的有效性或政策执行的规范性，它更直接关联到服务质量公众体验，与项目旨在实现的核心效益，如养老金保障水平的提升、社保金的长期稳健运行等并无直接和必然的逻辑关联。这种指标设计上的不完整与错位，使得最终的效益评估结果难以真实和有效地体现项目开展的核心价值与实质成效。

## （二）预算编制科学性与精细性亟待加强

项目预算资金编制存在不够科学、精细的问题。一个突出的例证体现在 2024 年初编制的预算资金额度设定上，在保费收入方面，在保险金缴费人数变动不大及上年度实际保费收入为 3.21 亿元前提下，本年度的预算收入为 3.96 亿元，增幅高达 23.36%。如此显著的预期增长，缺乏足够的事实支撑和审慎论证，显得过于乐观且依据不足。与此同时，在区级财政补贴预算方面，编制则呈现出另一种不合理倾向，上年度实际获得的财政补贴为 2.86 亿元，而本年度的预算额度却降至 1.62 亿元，同比下降幅度高达 43.36%。这一断崖式下跌缺乏必要的解释和依据，未能充分反映项目实际需求或与财政部门的有效沟通协调结果。这两个关键收入来源的预算编制，一者过于激进，一

者过于紧缩，均未能基于可靠的历史数据和现实情况进行审慎、精准的测算，充分暴露了预算编制过程中科学性、精细化和审慎性的缺失。

### （三）项目资金预算到位和执行均不及预期

2024 年度兖州区累计拨付机关事业单位养老保险财政补助资金 36700 万元，其中 5000 万元处于冻结状态，全年预算 36000 万元；2024 年度事业养老保险收入为 33234.88 万元，年初结转 4127.69 万元，利息收入 30.08 万元，滞纳金收入 4.04 万元和转移收入 644.68 万元，年初预算 39600 万元，资金到位率 97.96%。

2024 年度兖州区发放机关事业单位养老保险退休金 65389.77 万元，其中机关事业退休金 64585.17 万元，转移支出 98.49 万元，退回以前年度社会保险 706.11 万元；另外，由于财政补助资金有 5000 万元处于冻结状态，财政补助部分执行率按照 100% 测算，资金执行率 94.08%。

### （四）机关事业单位养老保险基金征缴有待提升

根据城镇职工基本养老保险基金缴拨表（即收付实现制），2024 年度兖州区机关事业单位缴纳 32095.86 万元；根据兖州区机关养老明细账（即权责发生制），2024 年度兖州区机关事业单位缴纳 33234.88 万元，基金征缴率为 96.57%。

### （五）机关事业单位养老保险财政负担加重，基金支付能力显著承压

2023 年兖州区企业城镇职工基本养老保险参保人数为 10.8

万人，机关事业单位养老保险参保人数为 1.495 万人，城乡居民基本养老保险参保人数达 25.3 万人；至 2024 年，企业城镇职工参保人数增至 11.4 万人，机关事业单位参保人数略降至 1.47 万人，而城乡居民参保人数则减少至 24.5 万人。整体来看，2024 年兖州区全社会养老保险参保总人数较 2023 年减少了 0.225 万人，这一变化表明兖州区居民对养老保险机制的认可水平可能略有下降，另外，根据调查问卷，同期该区养老补贴政策的知晓率仅为 70.27%，说明区保险中心与社保政策相关的宣传工作有所欠缺。

2023 年机关事业单位基本养老保险支出为 6.08 亿元，其中财政补助收入 2.86 亿元，据此计算的机关事业单位养老保险财政供养比为 47.04%；2024 年支出增至 6.54 亿元，财政补助收入为 3.17 亿元，财政供养比相应上升至 48.47%，同比提高 1.43 个百分点，结合项目前三年数据分析，机关事业单位基本养老保险财政补贴规模持续扩大，叠加兖州区存在区文化演艺服务中心、区机关第一招待所等 12 家单位合计 867 人欠缴保险费 5208.83 万元，财政负担压力日益凸显。截至 2024 年底，兖州区机关事业单位养老基金累计结余为 4351.61 万元，按本年度月均支出 5449.15 万元计算，可支付能力仅为 0.8 个月，同比上升 11.11%。

## 七、意见建议

### （一）建立多维度效益指标体系，严格指标分类逻辑

在设立效益指标方面，可以从可持续性维度，如基金累计

结余可支付月数、缴费收入/待遇支出比率等指标，反映长期财务健康度；在制度效能方面，如业务线上办理率等衡量服务效率情况等多维度有效地体现项目开展的核心价值与实质成效。在指标分类方面，首先明确效益指标定义为直接反映项目终极目标成果且覆盖范围更广的指标，其次将“涉诉涉访发生次数”调至服务对象满意度类项下。

## （二）强化数据驱动与精细化测算，提高预算编制准确性

建立历史数据与趋势分析库，系统收集整理至少3-5年的实际保费收入、参保人数、缴费率、财政补贴等核心数据。对保费收入测算，可以运用统计学方法（如时间序列分析、回归分析）识别关键驱动因素（如经济周期、政策调整、人口结构变化）对收入的影响程度，结合参保人数变动预测、缴费标准调整计划等多因素考量，而非简单按比例增长；在对财政补贴预算方面，须基于明确的政策文件、项目任务书、历年补贴到位情况及拨付规律进行编制。

完善编制流程与论证机制，要求编制说明与依据附件，关键预算数字（特别是保费收入目标和财政补贴额度）必须附带详细的预算编制说明；建立跨部门联席审议与论证制度，建议成立预算联合工作小组，保费收入预算须经过业务部门充分论证与背书，确认增长目标的可行性。

## （三）加强保费征收，解冻财政补助，提高资金可用性

在冻结资金方面，与财政、审计部门沟通，查明冻结原因

(如手续不全、审计问题)，并制定解冻计划(如补充材料或调整拨付流程)，力争一定时限内释放资金；在征收管理方面，建议开展专项清欠行动，重点核查长期欠费单位，利用信息化系统实时监控缴费状态，设置自动催缴提醒；在审核支出方面，加强支付审核系统，优化转移支出，简化流程避免冗余；在提高执行率方面，分解支出执行率目标，建立预警机制，确保退休金优先发放。

#### (四) 强化征缴与财务监督，健全制度体系

一是严格依据人社部《机关事业单位工作人员基本养老保险经办规程》(人社部发〔2015〕32号)第8章基金管理要求，制定《兖州区机关养老基金财务操作细则》，需明确收付实现制与权责发生制的转换规则、对账流程及追责条款并强制要求差异超1%时自动触发预警等。二是建立基金收支预警平台，比对拨付指令、银行流水与记账凭证。

#### (五) 控支出、增收入、促保值，多渠道宣传养老政策

一是暂停非必要待遇调整，养老金待遇增长率不超过本地工资增速，并加强资格审核(如核验退休人员生存状态时可提高认证频率)，防止冒领；二是提高缴费基数与覆盖率，将缴费基数上限与全区平均工资增长挂钩。同时，排查应参未参单位(如新成立事业单位)，另外对未及时缴纳养老保险的12家机关事业单位，及时督促相关单位缴纳社保费用；三是探索基金保值增值，在风险可控前提下，将结余资金委托省级社保

基金理事会投资，可参考山东省企业年金投资模式；四是提升政策宣传精准度与渗透力，线上按年龄、职业属性细分人群分层精准推送，通过社保 APP、政务平台定向推送政策动画解读、案例对比图，线下“网格化”宣传，在社区服务中心、企事业单位设立养老政策专员，定期开展“养老金计算工作坊”，提供个性化待遇测算工具等推广活动。