市级财政对养老保险补助专项资金 2024 年预算编制说明

一、指导思想

参照市财政局《关于编制市直部门 2024 年预算和 2024-2026 年支出规划的通知》（武财预〔2023〕530 号）文中有关专项资金预算编制指导思想，结合《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21 号）文件精神，结合武汉市养老保险运行实际情况编制。

二、编制原则和依据

围绕市级财政专项资金预算编制要“依法依规、责权明晰、统筹整合、保障重点、讲求绩效”的原则。

三、收支预算

（一）收入预算

2024 年财政拨款预算收入 56612.6 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 56612.6 万元，其中经费拨款 56612.6 万元。

（二）支出预算

2024 年武汉市财政对养老保险补助 56612.6 元。城乡居民养老保险预计 2024 年全市领取人数为 43.57 万人，基础养老金市级政府补助标准 104 元/人、月，基础养老金市级补助收入 54379.6 万元；预计 2024 年全市缴费人数为 37.8 万人，政府补

贴个人缴费市级补贴标准为 59 元/人,市级缴费补助收入为 2233 万元。

四、绩效目标

项目年度绩效总目标为：确保养老金按时足额发放。设计了社会成本指标、质量指标、时效指标、社会效益指标等。将基础养老金水平、退休人员基本养老金按时发放率、每月按时发放待遇、参保人员满意率等细化，并设定了指标值。

五、保障措施

制定年度工作计划，基金预算以 2023 年预算总额为基础，并结合以前年度基金支出增长水平确定；在管理方面，执行省人社厅、市人社局发布的有关规章制度和实施细则；按照经省人社厅和省财政厅确定的 2022 年决算人数，按人数和标准及时拨付补助资金，并督促各区落实区级配套资金，确保养老金按时足额发放；加强资金使用监督管理，严格按照规定范围、标准和程序使用资金，加快资金拨付进度，提高资金使用的规范性、安全性和有效性。

表1

2024年专项资金收支预算表（市级财政对养老保险补助）

单位：万元

收 入			支 出		
项目	预算数	比上年增减%	项目	预算数	比上年增减%
一、财政拨款收入	56,612.60		一、一般公共服务支出		
（一）一般公共预算财政拨款收入	56,612.60	4.23%	二、外交支出		
1. 经费拨款			三、国防支出		
2. 纳入一般公共预算管理的非税收入			四、公共安全支出		
.....			五、教育支出		
（二）政府性基金预算财政拨款收入			六、科学技术支出		
.....			七、文化体育与传媒支出		
			八、社会保障和就业	2,000.00	0%
			九、转移性支出	54,612.60	4.40%
二、上年结转			二、结转下年		
（一）一般公共预算财政拨款结转					
（二）政府性基金预算财政拨款结转					
收入总计	56,612.60		支出总计	56,612.60	

表3

项目申报表(含绩效目标)

单位：万元

项目名称	财政对养老保险的补助		项目编码		
项目主管部门	武汉市人力资源和社会保障局		项目执行单位	武汉市社会保险中心	
项目负责人	朱建寰、肖福义		联系电话	85809500	
单位地址	江岸区金桥大道111号		邮政编码	430012	
项目属性	持续性项目				
支出项目类别	公共项目				
起始年度	2024年		终止年度	2024年	
项目立项依据	《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21号）				
项目实施方案	根据《市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》（武政规〔2021〕21号）文件规定，对缴费和基础养老金进行财政补助，主要是市级财政安排的市级补助。				
项目总预算	56612.60		项目当年预算	56612.60	
项目前两年预算及当年预算变动情况	2022年市级财政补助预算资金为54312.6万元；2023年市级财政补助预算资金为54312.6万元；2024年市级财政补助预算资金为56612.6万元。				
项目资金来源	来源项目			金额	
	合计			56612.60	
	一般公共预算财政拨款			56612.60	
	其中：申请当年预算拨款				
	政府性基金预算财政拨款				
	财政专户管理资金				
	单位资金				
	其中：使用上年度财政拨款结转				
项目支出明细测算					
项目活动	活动内容表述	支出经济分类	金额	测算依据及说明	备注
城乡居民养老	基础养老金市级财政补助专项资金	财政补贴	54379.60	预计2024年全市领取人数为43.57万人，基础养老金市级政府补助标准104元/人、月，基础养老金市级补助收入54379万元。	
城乡居民养老	缴费补助市级财政补助专项资金	财政补贴	2233.00	预计2024年全市缴费人数为37.8万人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为59元/人，市级缴费补助收入为2233万元。	

项目采购							
品名	数量	金额					
/	/	/					
项目绩效总目标							
名称	目标说明						
项目绩效总目标	确保养老金按时足额发放。						
长期绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值确定依据		
长期绩效目标	成本指标	社会成本指标	基础养老金水平	按省厅标准			
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	按上年决算人数			
			参保缴费人数	按上年决算人数			
		质量指标	退休人员基本养老金足额发放率	100%			
		时效指标	每月按时发放	100%			
	效益指标	社会效益指标	保障参保人员基本生活	效果显著			
		可持续影响指标	基本养老保险制度长期可持续	长期			
	满意度指标	服务对象满意度指标	参保人员满意率	≥90%			
年度绩效目标表							
目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标值			指标值确定依据
				前年	上年	预计当年实现	
年度绩效目标	成本指标	社会成本指标	城乡居民基础养老金水平	101.5元/人、月	102.75元/人、月	104元/人、月	
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	43.06万人	43.43万人	43.57万人	
			参保缴费人数	46.52万人	46.93万人	37.8万人	
		质量指标	退休人员基本养老金足额发放率	100%	100%	100%	
		时效指标	每月按时发放	100%	100%	100%	
	效益指标	社会效益指标	保障参保人员基本生活	效果显著	效果显著	效果显著	
		可持续影响指标	基本养老保险制度长期可持续	长期	长期	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参保人员满意率	≥90%	≥90%	≥90%	