

2025 年市级财政对养老保险补助 专项资金预算编制说明

根据《市财政局关于编制市直部门 2025 年预算和 2025-2027 年支出规划的通知》（武财预〔2024〕485 号）文件要求，武汉市人力资源和社会保障局组织编制了 2025 年市级财政对基本养老保险基金的补助资金预算，具体情况如下：

一、指导思想

参照市财政局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，以及武汉市养老保险运行实际情况编制。

二、编制原则

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

2025 年市级财政对基本养老保险基金的补助专项资金收入预算 46613.00 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 46613.00 万元，其中经费拨款 46613.00 万元。

（二）支出预算

2025 年市级财政对基本养老保险基金的补助专项资金

支出预算 46613.00 万元，具体项目如下：

城乡居民养老保险预计 2025 年全市领取人数为 48.05 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 59966.40 万元。预计 2025 年全市缴费人数为 33.37 万人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为 20 元/人，市级缴费补助收入为 667.40 万元。上述项目共需 60633.80 万元，本次申报 2025 年市级财政对基本养老保险基金的补助专项资金支出预算 46613.00 万元，差额部分次年据实结算。

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 2024 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 2023 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。

附表 1：2025 年市级财政对养老保险补助专项资金收支
预算表

附表 2：2025 年市级财政对养老保险补助专项资金支出
预算安排表

附表 3：2025 年市级财政对养老保险补助专项资金支出
绩效目标表

附表 1

2025 年市级财政对养老保险补助 专项资金收支预算表

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、一般公共预算拨款收入	46613.00	-17.66%	一、一般公共服务支出		
二、政府性基金预算拨款收入			二、国防支出		
三、国有资本经营预算拨款收入			三、公共安全支出		
四、财政专户管理资金收入			四、教育支出		
五、事业收入			五、科学技术支出		
六、事业单位经营收入			六、文化旅游体育与传媒支出		
七、上级补助收入			七、社会保障和就业支出	46613.00	-17.66%
八、附属单位上缴收入			八、卫生健康支出		
九、其他收入			九、节能环保支出		
			十、城乡社区支出		
			十一、农林水支出		
			十二、交通运输支出		
			十三、资源勘探工业信息等支出		
			十四、商业服务业等支出		
			十五、金融支出		
			十六、援助其他地区支出		
			十七、自然资源海洋气象等支出		
			十八、住房保障支出		
			十九、粮油物资储备支出		
			二十、国有资本经营预算支出		
			廿一、灾害防治及应急管理支出		
			廿二、其他支出		
			廿三、债务还本支出		
			廿四、债务付息支出		
本年收入合计	46613.00	-17.66%	本年支出合计	46613.00	-17.66%
上年结转结余			年终结转结余		
收 入 总 计	46613.00	-17.66%	支 出 总 计	46613.00	-17.66%

附表 2

2025 年市级财政对养老保险补助专项资金 支出预算安排表

单位：万元

项目	本年预算安排			备注
	合计	市直安排支出	对区转移支付	
一、财政对养老保险的补助	46613.00	1647.00	44966.00	
1.				
2.				
3.				
.....				
二、（项目名称）				
1.				
2.				
3.				
.....				
三、（项目名称）				
1.				
2.				
3.				
.....				
四、（项目名称）				
1.				
2.				

附表 3

2025 年市级财政对养老保险补助专项资金 支出绩效目标表

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 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、胡大鹏	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	2025 年	终止年度	2025 年
项目申请理由	1. 项目政策依据:《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) 2. 项目与部门职能的相关性:人社部门负责城乡居民养老保险工作的统筹规划和统一管理。 3. 项目实施意义:对城乡居民养老保险缴费和基础养老金进行财政补助,确保养老金按时足额发放。		
项目主要内容	申请预算资金主要用于发放城乡居民基本养老保险享受待遇人员的基础养老金,以及对参保缴费人员给予市级财政缴费补贴。工作任务是确保享受待遇人员按时足额领取城乡居民养老保险待遇。		
项目总预算	46613.00	项目当年预算	46613.00
项目前两年预算及当年 预算变动情况	2023 年市级财政补助预算资金为 54312.60 万元;2024 年市级财政补助预算资金为 56612.60 万元;2025 年市级财政补助预算资金为 46613.00 万元。		
项目当年资金来源	来源项目		金额
	合计		46613.00
	1. 一般公共预算财政拨款		46613.00
	其中:申请本级财力年初安排		
	2. 政府性基金预算财政拨款		
	3. 财政专户管理资金		
	4. 单位资金		
	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	45945.60	预计2025年全市领取人数为48.05万人，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59966.40万元。差额部分次年据实结算。	
城乡居民养老	缴费补助市级财政补助专项资金	财政补贴	667.40	预计2025年全市缴费人数为33.37万人，政府补贴个人缴费市级补贴标准为20元/人，市级缴费补助为667.40万元。	
项目采购					
品名		数量		金额	
/		/		/	
项目绩效总目标					
名称		目标说明			
长期绩效目标		确保养老金按时足额发放。			
年度绩效目标		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	政策标准
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	按上年决算人数	历史数据
			参保缴费人数	按上年决算人数	历史数据
		质量指标	退休人员基本养老金足额发放率	100%	政策要求
		时效指标	每月按时发放	100%	政策要求
	效益指标	社会效益指标	保障参保人员基本生活	效果显著	政策要求
		可持续影响指标	基本养老保险制度长期可持续	长期	政策要求
	满意度指标	服务对象满意度指标	参保人员满意率	≥90%	政策要求

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	102.75元/人、月	104元/人、月	104元/人、月	政策标准
	产出指标	数量指标	领取待遇人数	43.43万人	43.57万人	48.05万人	历史数据
			参保缴费人数	46.93万人	37.8万人	33.37万人	历史数据
		质量指标	退休人员基本养老金足额发放率	100%	100%	100%	政策要求
	时效指标	每月按时发放	100%	100%	100%	政策要求	
	效益指标	效益指标	月城乡居民基础养老金	327元/人	347元/人	347元/人	政策要求
	满意度指标	服务对象满意度指标	参保人员满意率	≥90%	≥90%	≥90%	政策要求