

# 济宁市 2023 年度工伤保险基金 绩效评价报告

## 一、基金基本情况

### （一）工伤保险基金概况

#### 1.基金背景

工伤保险是社会保险制度中的重要组成部分，是国家和社会为在生产、工作中遭受事故伤害和患职业性疾病的劳动者及亲属提供医疗救治、生活保障、经济补偿、医疗和职业康复等物质帮助的一种社会保障制度。

#### 2.工伤保险基金收支预决算

2023 年度济宁市工伤保险基金规模为 10.51 亿元。其中，年末滚存结余 6.08 亿元；当年收入 4.62 亿元、当年支出 4.43 亿元，本年收支结余 0.19 亿元。自 2024 年 1 月 1 日起，工伤保险基金已实现省级统收统支，由省级集中管理，统一调度使用。

##### （1）基金收入预决算

工伤保险基金 2023 年度收入年初预算 36720.47 万元，年中调整为 44720.47 万元，收入决算 46224.85 万元，收入预算完成率 103.36%。基金收入规模较 2022 年度增长 30.51%。

##### （2）基金支出预决算

工伤保险基金 2023 年度支出年初预算 40852.67 万元，预算调整为 44362.67 万元，支出决算 44344.75 万元，支出预算控制率 99.96%，支出规模较 2022 年增长 25.87%。

## （二）工伤保险基金绩效目标

### 1.绩效目标

基金运行规范，收支管理方面无突出问题。严格按照社会保险基金财务会计制度开展工伤保险基金预算管理相关工作，加强预算管理，确保本年度内基金收支平衡。参保人员社会保险待遇得到有效保障，在规定时间内拨付待遇支出。基金实现稳健保值增值，持续提升基金使用效益和效率。

### 2.主要指标

社会保险费收入不低于 4.41 亿元，社会保险待遇支出不高于 4.28 亿元，社会保险费收入占基金收入比重 90%以上，社会保险待遇支出占基金支出比重 90%以上，利息收益率达到 1.10%，人均待遇达到 46000 元/年，基金静态可支付月数不低于 15 个月。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的、评价对象和范围

#### 1.评价目的

坚持以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口，推进建立覆盖社会保险基金全过程的预算绩效管理体系，一是根据基金管理办法等相关政策制度，充分结合工伤保险基金特点，构建工伤保险基金评价体系，完成绩效评价工作任务，拓展社会保险基金

绩效管理链条，切实保障社会保险基金预算管理科学精准。二是梳理基金收支预决算情况，考虑政策调整、阶段性减免等政策实施情况，综合分析基金收支平衡情况。三是通过评价基金管理规范性，识别基金管理和执行过程中的风险点，协助财政局及主管部门督促经办机构等及时整改或做进一步优化，提高工伤保险基金整体管理水平。四是结合工伤保险省级统筹后政策过渡及市县层面工作开展问题、困难及诉求，为逐步实行省级统筹、全国统筹积累宝贵经验，提出可行性建议。

## **2.评价对象和范围**

评价对象为 2023 年工伤保险基金的运行绩效；评价范围为济宁市行政区域范围，评价基金规模为 10.51 亿元。

### **（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准**

#### **1.评价思路**

绩效评价工作遵循独立客观、统筹兼顾的评价原则，通过收集评价信息、初步分析资料、实施评价活动、分析评价结果，独立、客观、公正完成评价工作。

#### **2.评价重点**

本次绩效评价围绕济宁市工伤保险基金的政策制定、基金收支、风险控制、财务管理和资金效益等维度开展，综合考察工伤保险基金政策体系建设、绩效目标设置、收支预算管理等决策情况，基金使用管理、缴拨标准执行、运行风险防控等管控情况，

扩面增效情况、收支精算平衡、地区参保结构等产出效益内容。

### 3.评价指标体系

结合上述评价思路和社会保险基金特点，按照《社会保险基金预算绩效管理办法》（财社〔2022〕65号），评价组细化了绩效评价指标体系，围绕决策、过程、产出、效益、满意度维度，构建社会保险基金绩效评价指标体系。

### 4.评价标准

本次绩效评价指标体系针对不同指标采用动态和静态相结合、定性和定量相结合方式进行评分。评价指标体系总分100分，绩效评价结果分为四档：综合得分在90—100分（含90分）为优；综合得分在80—90分（含80分）为良；综合得分在60—80分（含60分）为中；综合得分在60分以下为差。

#### （三）评价组织实施与评价方法

一是拟定评价实施方案，构建指标体系；二是开展资料查阅与现场评价；三是开展综合评价，撰写评价报告；四是评价方法，主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，并使用核查财务资料、查阅运行管理系统、调取经办机构数据、查看政策实施情况、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方式开展评价工作。

## 三、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

2023 年济宁市工伤保险基金绩效评价得分 84.8 分，评价等级为“良”。

## （二）指标分析

### 1.决策情况

济宁市在政策执行和制定方面依法依规，未发现超出规定权限调整待遇情况。2023 年度，济宁市人力资源和社会保障局编制了工伤保险基金预算绩效目标表，但个别指标套用省级模板，未根据本市情况调整指标值，造成偏差超过 20%。

### 2.过程情况

济宁市按规定程序向本级政府、人大报送社会保险基金预决算情况，济宁市十八届人大二次会议审查批准了 2023 年市级工伤保险预算，济宁市财政局《关于批复 2023 年市级社会保险基金决算的通知》（济财社〔2024〕12 号）及时批复。未发现济宁市缴费基数超出社平工资的 60%-300%上下限的情况。全市工伤保险资金均纳入财政专户管理，未发现相互挤占和调剂，无违规投资运营，未用于平衡一般公共预算。

### 3.产出情况

2023 年济宁市保险费决算收入为 4.54 亿元，保险费预算调整收入为 4.41 亿元，工伤保险费决算收入大于预算调整后工伤保险费收入。2023 年济宁市工伤保险基金征缴完成率为 99.35%，征缴完成度较高。2023 年济宁市工伤保险实际参保人数为 112.39 万人，较上年增长 1.29 万人，增长率为 101.16%。2023 年全市

共开展工伤预防培训 473 场次，培训各类人员 2.9 万人次。

但 2023 年济宁市工伤预防费支出、劳动能力鉴定费支出预算控制不佳，均超过预算数的 105%。

#### 4.效益情况

济宁市工伤认定参保覆盖率为 88%，全省为 88.81%，接近山东省平均水平。2023 年济宁市一到四级伤残津贴平均增幅为 3.6%，超过全省 CPI 增幅。济宁市按山东省相关规定及时足额上解调剂金，上解任务完成率为 102.67%，区域统筹贡献度较高。通过调查问卷的方式，政策知晓度为 75.77%，仍有提升空间。

#### 5.满意度情况

全市参保单位满意度为 88.17%，个人满意度为 90.23%。

### 四、实施成效

#### （一）持续推进参保扩面工作

2023 年，济宁市按照省中心的统一部署，坚持目标导向，实施数据找人、政策找人、服务找人，开展多样化的宣传引导工作，推进社会保险参保缴费人数持续增加，参保质量切实提升。深入实施全民参保计划，持续扩大社会保险覆盖面。

#### （二）深化工伤经办信息化建设及数字化转型

建立起统筹全市定点机构的工伤保险费用结算平台，打破县区就医辖区限制，实现全市工伤保险医疗康复费用联网即时结算和费用清算。工伤保险待遇、劳动能力鉴定费用全部实现社银直连。

### （三）进一步加强工伤保险稽查工作

为进一步落实工伤保险服务协议和稽查审核责任，维护工伤保险基金安全，济宁市先后开展了市内协议机构半年度全面稽查和非联网结算异地实地稽查。

## 五、发现的问题及原因分析

### （一）业务管理精细化有待提升

抽查岗位权限分配表发现，市本级及部分区县存在同一经办人员拥有不兼容的系统权限，集中表现为同一人兼任经办岗和一级或二级审核岗。

### （二）工伤保险政策宣传力度有待加强

根据调查问卷，对工伤保险政策很了解、比较了解、一般了解、少量了解、不了解占比分别为 20%、44.44%、31.11%、3.33%、1.11%，测算政策知晓度为 75.77%，低于 80%的评价指标，部分企业和职工对工伤政策缺乏深入了解，工伤保险政策宣传工作需要进一步增强。

### （三）绩效目标设置不够合理，个别指标值存在偏差

绩效目标细化量化不足。济宁市工伤保险基金绩效目标表沿用省级绩效目标模板，未能结合当地实际，进一步细化调整绩效目标。个别绩效指标值与实际完成值偏差较大。

## 六、相关建议

### （一）加强业务系统权限管理，确保专人管理专人负责

规范岗位权限管理。根据工伤保险基金业务流程配置岗位，

明确岗位职责。同时做好用户权限动态管理登记，确保权限专人管理、专人负责，避免由具体经办人员提交导致权限混乱或发生不兼容岗位权限兼任情形。

## （二）合理利用各类宣传媒介，持续推动工伤政策宣传

积极发挥主流媒体和新媒体的主导作用，利用好报纸、广播电视等各类媒体的优势，积极运用专题报道、影音视频、图表图解、典型案例分析等多种形式，调动社会各方积极性，充分展示工伤保险宣传工作的“倍加效应”；以群众喜闻乐见、易于接受的形式宣传工伤政策知识，将工伤保险的制度政策、优惠措施、扶持力度、保障能力、风险预防等宣传到位，不断提高工伤保险政策的社会知晓度。

## （三）科学制定绩效目标，提高绩效管理效能

业务主管部门和财务部门应当高度重视社会保险基金预算管理工作，强化绩效目标的约束力。加强绩效目标编制质量，提高绩效目标设置的准确性。细化分解绩效目标，结合本地实际和目标完成能力，将省级目标细化分解，合理设置可量化、可比较、可评价的绩效目标，提升预算精细化、科学化程度。