

玉溪市 2019 年度社保基金预算收支科目 变动说明

一、企业职工基本养老保险收支预算完成情况

1、基本养老保险费收入：2019 年保费收入 2074256378.35 元，比上年同期减少 1.82%，收缴率达 98.72%，完成预算调整数 106.18%，三年平均增长达 9.91%，收入减少主要原因：一是从 2019 年 5 月 1 日起，单位缴费比例从原来的 19%降为 16%，全市降低企业单位缴费比例减少收入 38335.28 万元，灵活就业人员减负 8786.67 万元，合计 47121.95 万元，二是 2019 年调整缴费基数政策，调整从业人员平均工资计算口径，以我省城镇非私营单位就业人员平均工资和城镇私营单位就业人员平均工资加权计算全口径城镇单位就业人员平均工资，以此核定社保个人缴费上下限，虽然通过加强宣传工作，扩大社保覆盖面，增加缴费人数 14943 人，提高灵活就业人员缴费档次，加强清欠工作等，基本养老保险费收入与上年同期相比减少 1.82%。

2、利息收入：2019 年利息收入 179535500.33 元，比上年同期增长 4.63%，完成预算数 101.47%，主要原因：一是转存定期存款部分到期，这是利息增长的主要原因，二是提高银行活期存款优惠利率，2018 年 7 月开始从原来的 1.3 倍调整到 1.4 倍。

3、财政补贴收入：2019 年财政补贴收入 34330000 元，比上年减少 45.5%，完成预算数的 100%，主要是中央财政补助资金收入，减少主要原因是 2018 年中央财政补助资金收入 2017 年中央财政补助资金部分，因此，财政补贴收入比上年同比出现大幅减少。

4、其他收入：全年收入 362071.68 元，一是收回企业

退休人员死亡后未及时申报造成多发养老金 154190.10 元，二是补收以前年度企业欠费影响职工流动转移个人补缴养老保险费滞纳金和利息 207881.58 元，其中：滞纳金 99886.29 元。

5、转移收入：2019 年转移收入 49503154.96 元，主要是除正常办理职工个人养老保险转移业务外，一是通海县原企业有工作经历个人账户从机关事业单位转入企业管理，二是机关事业单位养老保险转移业务 2019 年国家政策出台后，从 2014 年 10 月至 2019 年度转移至企业的人员办理职工个人账户转移。

6、基本养老金支出：2018 年基本养老金支出 1647623127.02 元，比上年同期增长 11.07%，完成预算数的 99.85%，主要原因：一是根据云南省人力资源和社会保障厅、云南省财政厅《关于 2019 年调整退休人员基本养老金的通知》（云人社发[2019]23 号）文件精神，调整增加养老金，调整人数 50270 人，人月均增加 150.14 元，年增加养老金 9057 万元，是增长的主要因素，二是本年新增退休人员 3045 人，三是随着生活水平的提高，退休人员寿命延长，死亡逐年减少，是影响基金支出增长的主要因素。

7、基金结余情况年末滚存结余 6170497640.3 元，比上年同期增长 10.98%，完成预算数的 106.75%，全市支撑能力（月）数达 45 个月。

二、城乡居民基本养老保险收支预算完成情况

1、人均缴费标准：2019 年人均缴费标准 151.46 元，比上年同期的 145.71 元增长 3.95%，增长的原因为 2019 年新增 3000 元缴费档次，选择高档次缴费的人员增加。2、个人缴费收入：2019 年保险费收入 143280970 元，比上年同期数 129280085.81 元增长 14000804.19 元，增长 10.83%，完成预算数 131922118 元的 108.61%，增长的原因为 2019 年新

增 3000 元缴费档次，选择高档次缴费的人员增加。

3、利息收入 36590518.37 元：比上年同期数 30512046.5 元增加 6078471.87 元，增加 19.92%，完成预算数 24502530.42 的 149.33%。

4、政府补贴收入 376931757.5 元，比上年同期数 380647158 减少 3715400.5 元，减 0.98%，完成预算数 416988442.6 的 90.39%，预算执行率只达到 90.39%的原因是省级补助资金存在。

5、基础养老金支出 381533931.83 元：比上年同期数 368658743 元增长 12875188.83 元，增 3.49%，完成预算数 378265288 元的 100.86%，

6、个人账户支出 34178187.84 元，比上年同期数 34155714.11 元，增加 22473.73 元，增 0.07%，完成预算数 38780538.06 元的 88.13%，

7、丧葬补助费支出 11542122 元，比上年同期数 5547000 元增加 5995122 元，增长 108.08%，完成预算数 6244200 元的 184.85%，增长幅度较大的原因一是扩大了待遇领取的范围，将 60 岁以下死亡的参保缴费人员纳入其中，二是提高了待遇补助标准，从 600 元的提高到 1236 元。

8、基金结余情况

本年收支结余 137921100.06 元，比上年同期数 132710289.59 元增加 5210810.47 元，增长 3.93%，完成预算数 162680234.96 元的 84.78%，年末滚存结余 1695292192.09 元，与上年同期数 1557371092.83 元对比增长 137921099.26 元，增 8.86%，完成预算数 1735054657.34 元的 97.71%。

三、机关事业单位基本养老保险基金

1、基本养老保险费收入：2019 年保费收入 1393389487.54 元，比 2018 年 1518711576.48 元减少 8.3%，

扣除清算期收入实际才长 12%，完成预算数 100.92%，收缴率达 99.88%，主要原因是 2019 年降低单位缴费比例影响，2019 全市降低单位缴费比例减少收入 14720.82 万元。

2、利息收入：2019 年全年利息收入 8779197.25 元，与 2018 年 5915418.68 元 48.41%，完成预算数 100.34%，主要是部分县区定期存款，同时银行活期存款账户利率从原来的 1.3 倍提到 1.4 倍。

3、财政补贴收入：2019 年全年财政补贴 134096147.61 元，比 2018 年 76724684 元增长 74.77%，其中：中央财政补助收入 88200000 元，地方财政补助 45896147.61 元完成预算数 76.52%，主要是受调整养老金待遇和降费因素影响增加财政补助力度。

4、基本养老金支出：2019 年支出 152445886.35 元，与 2018 年 1372337684.44 元相比增长 11.10%，完成预算数 99.36%，人月均养老金 4854 元，比 2018 年 4519 元增加 335 元，增加原因是 2019 年根据云南省人力资源和社会保障厅、云南省财政厅《关于 2019 年调整退休人员基本养老金的通知》（云人社发[2019]23 号）文件精神，机关事业单位退休人员调待 25508 人，人均增加 188.62 元。同时，当年新增退休 1400 人。累计结余 616265557.7 元。

四、工伤保险基金

1、工伤保险费收入：2019 年 89968502.88 元，比上年减少 16.2%，完成预算调整数的 103.63%，收入减少的主要原因：一是 2019 年工伤保险费率降低 20%，减少收入 3460 万元，二是从 2019 年 9 月 1 日起调整降低机关事业单位和企业基准费率，三是清退 2018 年度多收保险费 10256339.27 元。2、工伤待遇支出：2019 年支出 102452528.01 元，与上年同期对比增长 21.49%，完成预算整数 101.91%，主要原因：一是领取待遇人数 2019 年比 2018 年增加 220 人，其中：工

亡人数 37 人，二是全国城镇居民可支配收入增长%，从 2018 年执行的人均 333318 元增加到 2019 年的 363964，增长 9.19%，提高了一次性工亡补助金支付标准，三是人均工伤待遇支出 31038 元，比上年同期 27398 元增长 13.28%。3、本年累计结余 136427015.05 元，比上年同期 161739697.39 减少 15.65%，完成预算数 90.02%，结余减少的主要原因：一是 2019 年降费减负政策因素影响，降低缴费比例，二是清退 2018 年度多缴保险费 10256339.27 元，三是工伤保险待遇支付比上年度增长 21.49%，上解省级调剂金支出 5369600 元，因此，导致基金当年收支结余 -25312646.34 元。

五、医疗保险基金

（一）参保情况

截至 2019 年 12 月，我市参加基本医疗保险 2141139 人，其中：参加城乡居民医疗保险 1852882 人；参加城镇基本医疗保险 288257 人，其中：在职职工 212183 人、退休人员 76074 人，在职退休比 2.79:1。参加城乡居民和城镇职工基本医疗保险的人员全部参加大病补充保险。参加公务员医疗补助人员 86165 人，离休干部 404 人，二等乙级以上革命伤残军人 175 人。

（二）基金收支运行情况

1. 城镇职工医疗保险

（1）职工基本医疗保险。我市城镇职工基本医疗保险缴费费率为单位 8%，个人 2%，生育保险机关事业单位 0.3%，企业 1.5%。2019 年职工基本医疗保险基金收入 157458 万元（其中统筹 79403 万元，个人账户 78054 万元），比上年同期增加 16621 万元，增长 12%，完成预算调整的 111%。

职工基本医疗保险基金支出小计 149047 万元（其中统筹 85568 万元，个人账户 63479 万元），比上年同期增加 27918 万元，增长 23%，完成预算调整的 105%。

当期结余 8411 万元（其中统筹-6164 万元，个人账户 14575 万元），基金累计结余 218395 万元（其中统筹 102340 万元，个人账户 116055 万元）。按照 2019 年月平均支出水平，统筹基金累计结余可支付 14 个月。

2019 年职工基本收支均超预算的原因是：按照省级通知，职工基本医疗保险与生育保险合并报表，合并年初余额及收支，因此 2019 年年末职工基本医疗报表收支数据含生育保险数据，而预算数不含生育数据，因此年末报表数超预算。

（2）职工大病补充医疗保险。职工大病补充医疗保险按年度征收保费，职工每人每年缴纳 55 元，2019 年单位缴纳 317 元/人·年。全市 2019 年职工大病补充医疗保险基金收入 10652 万元，比上年同期增加 1208 万元，增长 13%。基金支出 6344 万元，比上年同期减少 1746 万元，减少 22%。当期结余 4308 万元，累计结余 11840 万元。

2. 城乡居民医疗保险。

截至 2019 年 12 月，其中：参加城乡居民医疗保险 1852882 人。

（1）城乡居民基本医疗保险。城乡居民基本医疗保险从 2017 年 1 月实现城乡居民医疗保险整合，实行市级统筹，2019 年城乡居民基本医疗保险的筹资标准为每人每年 788.8 元，其中：中央财政补助 416 元、省财政补助 72.8 元、市县财政补助 80 元(市县各 40 元)，个人缴费 220 元。全市 2019 年度城乡居民基本医疗保险基金收入小计 153787 万元，比上年同期增加 19979 万元，增加 14%，完成预算的 104%。基金支出 144064 万元，比上年同期增加 8828 万元，增长 6%，完成预算调整的 94%。当期结余 9723 万元，累计结余 70739 万元。按照 2019 年月平均支出水平，累计结余可支付 5.89 个月。

（2）城乡居民大病补充医疗保险。城乡居民大病补充

医疗保险不单独缴费，2019年按每人70元的标准从城乡居民基本医疗保险中预拨。全市2019年城乡居民大病补充医疗保险基金收入15854万元，基金支出10830万元，当期结余5024万元，累计结余5717万元。

3. 其他医疗保障情况

离休医疗保障基金收入2547万元，支出2042万元，本年收支结余505万元，累计结余2058万元。

伤残医疗保障基金收入488万元，支出340万元，本年收支结余148万元，累计结余949万元。公务员医疗补助基金收入34405万元，支出19465万元，本年收支结余14940万元，累计结余88698万元。

六、失业保险

1、失业保险基金收入情况

2018年失业保险费收入较上年增9.19%，一是参保人数增加，年末参保缴费人数169,164人较2018年164,020人增5144人，增幅3.41%，二是人均缴费基数增加，2019年月人均缴费工资5447元/人月较2018年5144元/人月增303元/人月，增幅5.9%；2019年定期存款到期资金较2018年定期存款到期资金（2018年到期额近3亿元）是利息收入减幅达71.87%的直接因素；其他收入14,562元，为收回的以前年度待遇发放；转移收入306,432元，较上年增177.41%，为省外参保失业人员转入失业金，省外转移收支具有不确定性。

2、失业保险基金支出情况分析

2019年失业保险金发放标准继续执行2018年政策，2019年失业金领取人月数27955人月较上年27720人月略有增加，支出较上年同期变化不大；2018年代缴医疗保险人均标准360.93元/人月较上年370.1元/人月，减2.48%，享受人月数虽然较上年有所增加，但从5月起城镇职工基本医疗保险

缴费基数按“全口径”工资核定缴费基数，缴费工资基数较原缴费工资减幅达 26.76%，导致医疗补助金支出较上年同期减 1.86%。其他费用较上年大幅减 35.19%，由于上年同期有企业停产关闭影响了近 100 人农民工失业，一次性生活补助领取人数大幅增加，全年领取人数 392 人较上年同期 615 减 56.89%，导致农民合同制工人一次性生活补助支出较上年同比减 41.31%，根据云发改物价[2017]文，发放临时价格补贴 485,829 元；我们积极做好职工技能培训补贴政策宣传，2019 年共有 1696 名参保职工享受了这一政策补贴，共发放技能提升补贴 2,931,900 元，较上年大幅增长，增幅 53.02%；稳岗补贴支出较上年同期增 30.65%，稳岗补贴力度加大，补贴标准提高，是稳岗补贴支出较上年同期增 30.65%的主要因素；上解上级支出（省级调剂金）减 10.53%，省级调剂金的上解按上年失业保险费收入总额的 15%上解。

2020 年 9 月 7 日