

2023 年华宁县 社保基金预算收支科目变动情况说明

华宁县 2023 年社会保险基金决算由经办机构负责编制，财政、人社部门负责审核汇总，并报同级政府批准。决算编制坚持统筹兼顾、收支平衡的总体原则，严格执行国家社会保险政策，按照规定范围、程序、方法和内容编制；严格按照有关法律法规规范收支内容、标准和范围，专款专用；在决算体系中，社会保险基金决算单独编报，与公共财政决算和国有资本经营决算相对独立、有机衔接。社会保险基金决算草案编制综合考虑了统筹地区上年基金决算执行情况、本年经济社会发展计划、社会保险事业发展计划、社会保险政策和财政补助政策等因素，综合分析近三年参保人数、缴费基数、待遇领取人数等指标的平均增减率，结合本年度华宁县社会保险工作情况及决算执行情况，力求决算编制科学规范，基本准确，确保基金收支平衡、运行平稳。

一、总体情况

（一）收支情况

2023 年，全县社会保险基金收入决算数 74928.02 万元，其中：企业职工养老保险 25,746.92 万元、城乡居民基本养老保险 4392.98 万元、机关事业单位基本养老保险 16,485.39 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）9,252.29 万元、城乡居民基本医疗保险 16,258.92 万元、工伤保险 1,391.49 万

元、失业保险 1400.03 万元。

2023 年，全县社会保险基金支出决算数 76654.54 万元，其中：企业职工养老保险 25,746.92 万元、城乡居民基本养老保险 5688.45 万元、机关事业单位基本养老保险 16,646.16 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）9,340.95 万元、城乡居民基本医疗保险 16,257.92 万元、工伤保险 1391.49 万元、失业保险 1582.65 万元。

2023 年，全县社会保险基金本年收支结余决算数 -1726.52 万元，其中：城乡居民基本养老保险-1295.48 万元、机关事业单位基本养老保险-160.77 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）-88.66 万元、城乡居民基本医疗保险 1.00 万元、失业保险-182.61 万元。

2023 年，全县社会保险基金年末滚存结余决算数 23252.03 万元，其中：企业职工养老保险 1,542 万元、城乡居民基本养老保险 20929.92 万元、机关事业单位基本养老保险 646.20 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）4.35 万元、城乡居民基本医疗保险 129.56 万元、工伤保险 0.00 万元、失业保险 0.00 万元。

（二）年末参保人员情况

企业职工养老保险 18,846 人；城乡居民基本养老保险 124,325 人；机关事业单位基本养老保险 7,591 人；职工基本医疗保险（含生育保险）11,778 人；城乡居民基本医疗保险 171,492 人；工伤保险 19,169 人；失业保险 10,417 人。

三、分险种决算收支增减变动说明

(一) 分险种决算收入增减变动说明

1.企业基本养老保险收入 25,746.92 万元，同比上升 9.04%，变动的的原因是：2023 年度开展参保护面及省社平调待工资增长 4.9%，企业基本养老保险社会保险费收入 12,433.76 万元，比上年同期增长 8.19%，导致 2023 年基金收入增幅 9.04%。

2.城乡居民基本养老保险收入 4392.98 万元，同比上升 1.23%，变动的的原因是：本年定期到期利息较多，总利息收入 343.40 万元，比上年上升 22.33%。

3.机关事业单位基本养老保险收入 16,485.39 万元，同比上升 14.83%。变动的的原因是：一是根据《关于开展 2023 年度机关事业单位社会保险缴费工资申报工作的通知》（华宁税发〔2023〕19 号）文件要求，调整机关事业单位养老保险缴费基数，社会保险费收入同比增加 9.43%。二是财政补贴收入 3,185.17 元，比上年度同比增长 39.96%，导致 2023 年基金收入增幅 14.83%。

4.职工基本医疗保险（含生育保险）收入 9,252.29 万元，同比减少 604.06 万元，下降 6.13%，变动原因是华宁县财源结构单一，增收空间受限，新兴产业尚未形成新的财源增长点，收入增长乏力，而保工资、保运转、保民生、保政府性债务还本付息等刚性支出不断攀升，财政收支矛盾十分突出，财政库款运转十分困难，从而导致 2023 年 12 月医疗保险费

用未能及时完成拨付。

5.城乡居民基本医疗保险收入 16,258.92 万元，同比增加 1,840.57 万元，上升 12.77%，变动原因一是居民医保的个人缴费标准和财政补助标准的提高，2022 年年筹资标准为人均为 930.00 元/年·人，其中个人缴费 320.00 元，财政补助 610.00 元；2023 年年筹资标准为人均为 990.00 元/年·人，其中个人缴费 350.00 元，财政补助 640.00 元；2024 年预计年筹资标准为人均为 1,050.00 元/年·人，其中个人缴费 380.00 元，财政补助 670.00 元，所以导致本年收入增加 321.00 万元；二是 2023 年拨付了 2022 年城乡居民基本医疗保险县级财政配套补助和省级补助共计 561.33 万元；三是上级补助收入增加 977.00 万元。综上所述导致收入大幅度增加。

6.工伤保险收入 1.391.49 万元，同比上升 42.84%，变动的的原因是：2023 年上级补助收入 858.89 万元,比上度同比增长 84.00%，导致 2023 年基金收入增长 42.84%。

7.失业保险收入 1400.03 万元，同比增长 11.45%，变动原因是：根据云人社发<2023>39 号文件要求，云南省 2023 年 12 月开始省级统筹，11 月底将县级财政专户清零后由省级重新拨付，因此上级补助收入增加，基金收入随之增加。

（二）分险种决算支出增减变动说明

1.企业职工养老保险支出 25,746.92 万元，同比减少 9.04%，变动的主要原因是：2023 年考虑调整增加退休人员待遇政策，社会保险待遇同比增加 8.19%，导致 2023 年基金

支出增幅 9.04%。

2.城乡居民基本养老保险支出 5688.45 万元，同比上升 13.79%，变动的主要原因是：一是按省级通知调整省级基础养老金人均每月 5 元及省级 55-59 周岁重度残疾人基础养老金标准。二是领取待遇人员比往年增加 1250 人，且基础养老金标准提高至 123 元/人。

3.机关事业单位基本养老保险支出 16,646.16 万元，同比上升 11.61%，变动主要原因是：2023 年考虑调整增加退休人员待遇政策，社会保险待遇同比增加 12.23%，导致 2023 年基金支出增幅 11.61%。

4.职工基本医疗保险（含生育保险）支出 9,340.95 万元，同比减少 59.00 万元，下降 0.63%，变动原因是 2023 年 12 月医疗机构结算数据延迟，预计于 2024 年 1 月进行职工费用清算。

5.城乡居民基本医疗保险支出 16,257.92 万元，同比增加 1,857.96 万元，上升 12.90%，变动原因是因为：（1）参保人健康就医意识提升，基本医疗保险待遇支出增加 994.00 万元（其中：包含清算了 2021-2022 年医共体医疗费共计 851.58 万元）。（2）上解上级支出增加 864.00 万元。（3）健康扶贫政策倾斜，待遇标准提高。（4）异地就医即时结算工作推进，加快医疗费用增长，从 2018 年以来城乡居民大病险、特慢病门诊等省内异地就医即时结算实现和跨省异地联网结算工作推进，二级以上医疗机构和部分一级医疗机构开通跨省

就医结算，异地就医费用增长加快。（5）医疗机构服务能力提升和规模扩大，特别是基层医疗机构中医疗适宜技术推广和应用，导致就医人次和医疗费用增加增加医保统筹基金支出。

6.工伤保险支出 1,391.49 万元，同比上升 42.84%，变动主要原因是：待遇支出同比增加 84.21%，导致 2023 年基金支出增长 42.84%。

7.失业保险支出 1582.65 万元，同比增加 195.53 万元，上升 16.27%，变动原因是：一是根据《云人社发》〔2023〕39 号文件规定，失业保险补助标准从 2023 年 11 月起，从原标准 1440 元调整至 1791 元，代缴医保费用上涨至 488.65 元/人；二是因为我县企业运转困难，本年度裁员较多，导致领取待遇人人员增加。

华宁县财政局