

# 玉溪市江川区 2023 年度社会保险基金 决算收支情况说明

2023 年，玉溪市江川区社会保险基金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。社会保险基金决算编制在综合考虑统筹地区上年基金执行情况、本年经济社会发展计划、社会保险事业发展规划、社会保险政策和财政补助政策等因素的基础上，由各经办机构负责编制，财政、人社、医保等部门负责审核并统一上报，确保了 2023 年社会保险基金决算数据内容完整，说明清楚。

## 一、社会保险基金总体收支完成情况

2023 年全区完成社会保险基金总收入 86,163 万元（包含上级补助收入、转移收入，下同），比上年同期的 80,165 万元增加 5,998 万元，增幅 7.5%，完成调整预算数 93,161 万元的 92.5%；全区完成社会保险基金总支出 87,400 万元（包含上解上级支出、转移支出，下同），比上年同期的 80,977 万元增支 6,423 万元，增幅 7.9%，完成调整预算数 90,959 万元的 96.1%；社保基金上年结余 45,599 万元，本年收支结余-1,237 万元，年末滚存结余 44,362 万元。

## 二、社会保险基金收支增减变动情况分析

### （一）企业职工养老保险

2023 年企业职工养老保险基金总收入 32,258 万元，比上年同期的 29,577 万元增加 2,681 万元，增 9.1%。变动的的原因：一是 2023 年度开展参保护面增加 2,560 人及省社平调待工资增长 4.9%，本年灵活就业 6,979 人缴费取消了 40%、50% 档次，最低缴费档次为 60%（9,945.60 元），企业基本养老保险社会保险费收入 16,043 万元，同比增长 9.2%；二是上级补助收入 15,384 万元，同比增长 9.6%。综上所述因素导致 2023 年基金收入增幅 9.1%。

2023 年企业职工养老保险基金总支出 32,258 万元，比上年同期的 29,577 万元增加 2,681 万元，增 9.1%。变动的的原因：一是调整增加退休人员基本养老金 4%，办理有企业缴费经历机关事业单位参保个人账户转移等，2023 年基本养老金支出 14,726 万元，同比增加 1,308 万元，上升 9.7%；二是丧葬补助金和抚恤金标准提高，支出 525 万元，同比增加 40 万元，上升 8.2%；三是上解上级支出 16,875 万元，同比增加 1,328 万元，上升 8.5%。综上所述因素导致 2023 年基金支出增幅 9.1%。

### （二）机关事业单位基本养老保险

2023 年机关事业单位基本养老保险基金总收入 14,996 万元，同比增加 2,123 万元，增长 16.5%。变动的的原因是区级财政整改拨付垫支统筹外离休资金 2,387 万元，机关事业单位基本养老保险社会保险费收入 13,130 万元，同比增长 19.2%，导致 2023 年基金收入增幅 16.5%。

2023 年机关事业单位基本养老保险基金总支出 17,037 万元，同比增加 1,555 万元，上升 10.0%。变动的的原因是调整增加退休人员基

本养老金，基本养老金支出 17,037 万元，同比增加 1,595 万元，上升 10.3%，导致 2023 年基金支出增幅 10.0%。

### （三）工伤保险

2023 年工伤保险基金总收入 1,523 万元，同比减少 100 万元，下降 6.2%。变动的的原因是 2023 年工伤小口径基数公布较晚,导致还有一部分工伤保险未核定支付，使得上级补助收入同比减少 216 万元，导致 2023 年基金收入减幅 6.2%。

2023 年工伤保险基金总支出 1,523 万元，同比减少 100 万元，下降 6.2%。变动的的原因是 2023 年工伤小口径基数公布较晚,导致还有一部分工伤保险未核定支付，工伤待遇支出 864 万元，同比减少 155 万元，导致 2023 年基金支出减幅 6.2%。

### （四）失业保险

2023 年失业保险基金总收入 982 万元，同比增加 211 万元，增长 27.4%。变动的的原因：一是上年同期未申请上级补助收入；二是实行省级统管后，2023 年 12 月申请拨付了上级补助收入，基金收入比上年同期增长较多。

2023 年失业保险基金总支出 1170 万元，同比减少 143 万元，下降 10.9%。变动的的原因：一是技能提升补贴资金属于自主申请项目，本年申请领取技能提升补贴资金的人数较少；二是受三年疫情影响，很多企业生产难以正常运行，企业裁减人员较多，达不到稳岗返还政策条件；三是一次性留工培训补助、失业补助金是经国务院批准或国务院授权省级人民政府批准开支的费用，政策执行时间到期，不再执

行。综上因素导致 2023 年基金支出减幅 10.9%。

#### （五）城镇职工基本医疗保险

2023 年城镇职工基本医疗保险基金总收入 11,486 万元，同比增加 1,366 万元，增长 13.5%。变动的的原因是缴费基数正常增加，本年保险费收入 11,423 万元，同比增加 1,348 万元，导致 2023 年基金收入增幅 13.5%。

2023 年城镇职工基本医疗保险基金总支出 11,743 万元，同比增加 1,881 万元，上升 19.1%。变动的的原因是 2023 年 11 月缴费基数变更，缴费收入增加，致使年末结余增加，年末上缴市级支出增加。

#### （六）城乡居民基本养老保险

2023 年城乡居民基本养老保险总收入 9,252 万元，同比增加 430 万元，上升 4.9%。变动的的原因是委托投资到期结转受益增加，2022 年委托投资受益 58 万元,2023 年委托投资受益 446 万元,增加 388 万元。

2023 年城乡居民基本养老保险总支出 7,973 万元，同比增加 1,222 万元，上升 18.1%。变动的的原因：一是 2023 年 1 月和 7 月基础养老金提标两次，基础养老金支出增加；二是 2023 年比 2022 年新增待遇领取人员 3511 人，养老金待遇支出增加。综上因素导致 2023 年基金支出增幅 18.1%。

#### （七）城乡居民基本医疗保险

2023 年城乡居民基本医疗保险基金总收入 15,667 万元，同比减少 711 万元，降低 4.3%。变动的的原因：一是未执行 2023 年 12 月两定机构月结费用预付政策，上级补助收入减少；二是区级财政补助收入

未足额到账，卫健残联和军人事务局的代困难人员缴费未足额到账；三是本年保险费收入 7,486 万元，同比增加 308 万元，导致 2023 年基金收入增加 4.3%。

2023 年城乡居民基本医疗保险基金总支出 15,696 万元，同比减少 672 万元，降低 4.1%。变动的原因是 2023 年 12 月居民基本保险两定机构月结费用预付款政策未执行，支出数减少，导致 2022 年基金支出减少 4.1%。

### 三、当前存在的主要问题或困难

（一）社会保险基金决算编审工作中还存在些合理性错误，社会保险基金决算软件中的部分审核事项不完善，导致部分错误审核不出来，建议完善审核系统，尽可能减轻基层编报压力。

（二）各级财政与经办机构间，沟通协调需进一步加强。具体编报中，存在信息相互间传输滞后、数据处理不及时的主观性问题，不利于工作效率的提高。

（三）部分社会保险基金决算编审人员业务水平有待提高。由于社会保险基金决算经办人员轮换过频，部分新同志对决算工作还不熟悉，从而导致编制的报表表间数据不够严谨，不能按时报送，影响社会保险基金决算整体质量的提高。

（四）财政资金补贴不及时、不到位问题突出。当前，区级财政资金运转困难，导致社会保险补贴资金到位率不高，严重影响社会保险基金决算的编报质量，如果不及时解决，那么决算编报过程中难以避免的出现不停写说明、再落实，然而决算时往往已经跨年度了，决

算调整难度相当大。

#### **四、下一步加强社会保险基金决算的意见建议**

（一）认真执行各项社会保险政策。用好用活各项政策，尽快适应政策调整，实现社会保险基金应收尽收、支付合理，确保各项社会保险待遇按时足额发放，维护广大参保人员利益，促进江川区经济社会和谐发展。

（二）加强社会保险基金决算管理，促进社会保险基金平稳健康运行。努力做好一年一度的基金决算编制工作，推动社会保险基金决算管理进入制度化、规范化、科学化管理新阶段。让社会保险基金决算在规范社会保险基金收支行为、增强政府宏观调控能力、强化基金管理和监督、保证基金安全完整等方面发挥更为重要的作用。

（三）加强社会保险基金监管。加强对社会保险基金筹集、管理、使用各环节的监督管理，确保基金安全完整。按照国家法律法规的要求严格做好各个险种的决算编制，强化决算执行刚性，实行“收支两条线”管理，切实加强基金收支管理和财务、会计制度执行。加大基金监督检查力度，防止不合理费用支出，规范基金管理。进一步加强一体化信息系统的运用，完善数据，强化分析，加强对基金监管模块的运用，提升基金监管信息化水平。实现财务核算、财务报表一体化管理，通过统一会计核算流程、核算办法、岗位操作权限等，实现基金监督从事后向事前、事中的转变，推动江川区社会保险基金财务核算管理水平再上新台阶，切实做到社会保险基金决算数据从财务账上取数，进一步提高社会保险基金预决算工作效率和工作质量。要切实

实加强基金预决算管理，加强数据清理和对比排查工作，各部门之间实行信息资源共享，完善内部控制制度，加大政策和制度的执行监督检查，堵塞风险漏洞，确保基金安全。

（四）继续扩大社会保险覆盖范围。一是将符合条件的各类群体纳入相应的社会保障制度。二是制定激励政策，引导和鼓励各类人员及早参保、长期参保和连续参保，实现城乡居民养老保险的全覆盖。三是进一步解决社会保障历史遗留问题。

（五）加强培训，提高人员素质。由于部分经办人员变动频繁，对社会保险基金决算的编审工作质量带来较大考验。因此，建议上级大力加强对各级财政、经办机构人员的培训工作。重点加强对社会保险制度、政策及法规的培训工作，提高核算软件使用技能，对有关会计科目的设置方式、会计处理事项进行指导，从整体上提高人员的素质。

玉溪市江川区财政局

2024年1月27日