

2023年玉溪市及市本级社保基金预算 收支变动情况说明

一、总体情况

全市社会保险基金当年收入总计完成 2,804,264 万元，为年初预算数的 96.61%，比上年决算数增长 3.54%。全市社会保险基金当年支出总计完成 1,951,826 万元，为年初预算的 98.43%，比上年决算数增长 2.53%。当年收支结余 47,587 万元，年终结转 852,438 万元。

全市社会保险基金预算收支平衡情况是：当年收入总计 2,804,264 万元（其中，社保基金预算收入 1,015,740 万元，上解下拨收入 983,673 万元，上年结余收入 804,851 万元）。社保基金预算支出 896,644 万元，上解下拨支出 1,055,182 万元，支出总计 1,951,826 万元。收支相抵，年终结转 852438 万元。

市本级社会保险基金当年预算收入总计完成 1,428,561 万元，为年初预算数的 101.78%，比上年决算数增长 1.06%。市本级社会保险基金预算当年支出总计完成 911,351 万元，为年初预算数的 98.55%，比上年决算数下降 5.33%。当年收支结余 66,272 万元，年终结转 517,210 万元。

市本级社会保险基金预算收支平衡情况是：当年预算收入总计 1,428,561 万元（其中，社保基金预算收入 335,513 万元，上解下拨收入 642,110 万元，上年结余收入 450,938 万元）。社保基金预算支出 248,797 万元，上解下拨支出 662,554 万元，

支出合计 911,351 万元。收支相抵，年终结转 517,210 万元。

高新区社保基金预算未发生收支。

二、2023 年全市社保基金收入变动情况

(一) 企业职工基本养老保险基金收入同比增加 7.49%，变动的的原因是：(1)新增参保人员和缴费人员增加。今年是玉溪市开展社会保险“提质增效”三年专项行动计划的第三年，扩大社会覆盖面，新增了参保人员和缴费人员，保费收入增加；(2)2023 年社平工资比 2022 年增加。2023 年预算时，社平工资采用 2022 年数据，2022 年采用 2021 年社平工资，2022 年社平工资 82,878 元比 2021 年社平工资 79,464 元增加 3,414 元。

(二) 机关事业单位基本养老保险基金收入同比上升 23.44%。变动的的原因是：一是根据玉人社发(2022)47 号文件要求，自 2022 年 7 月 1 日起，将机关工作人员规范后的基础绩效奖纳入机关养老保险费，2022 年只占了半年，而 2023 年是全年；二是 2022 年部分单位拖欠几个月的单位缴费，在 2023 年进行了清欠追缴。

(三) 失业保险基金收入同比增长 293.1%，变动原因是：2023 年 12 月 1 日起，失业保险实行省级统筹基金统收统支。一是全市每月支出由市级统一向省级申请拨付，资金到位后统一下拨至各县(市、区)，上级补助收入增大；二是县(市、区)月收入上缴市级，市级统一上划省级，市级“下级上解收入”增大。

（四）城镇职工基本医疗保险基金：基本医疗保险费收入同比增加 1.48 亿元，上升 7.65%，变动原因是工资的自然增长致缴费基数增长、参保人数的自然增长，保费收入增长，财政补助收入增长。

（五）工伤保险基金收入同比增加 23.11%，变动的原因为：一是 2023 年省级下拨调剂金 2,512 万元；二是部分县区 2022 年财政困难，出现单位部分欠费 2023 年清欠；三是玉溪市开展工伤保险扩面增效专项行动，原未参保民营、私营企业纳入工伤保险，缴费人数大幅增中；四是随着三年疫情结束，多数企业生产恢复，招用部分企业员工，参保缴费人数增长。

（六）城乡居民基本养老保险基金收入同比下 35.29%，变动的原因为：2023 年城乡居民各级财政补助应拨付 52,396 万元，但是因玉溪市各县区财政困难，2023 年各级财政补助实际只拨付 8,301 万元，比 2022 年实际拨付的 15,150 万元减少 6,849 万元。

（七）城乡居民基本医疗保险基金收入同比增长 33%，变动原因：一是 2022 年因财政库款周转困难未到位的中央财政补助资金 18,239 万元在 2023 年年初到位了，2023 年的城乡居民医保中央、省级、市级财政补助已全部到位；二是收到新冠财政补助收入 357 万元。

三、2023 年全市社保基金支出变动情况

（一）企业职工基本养老保险基金支出同比下降 4.54%，

变动的主要原因是：2022年按照省级基金统收统支规定，存量资金定期存款到期后上缴省级，2022年存量资金共上缴省级11.59亿元，而2023年无此支出，导致同比出现负增长。

（二）机关事业单位基本养老保险基金支出同比上升11.09%，变动主要原因是：一是2023年调整增加退休人员待遇政策，人均待遇调整后每月增加187.51元；二是清算历年养老金补发养老金0.59亿元。

（三）失业保险基金支出较上年决算数同比下降328.19%，变动原因是2023年11月失业保险实施省级统筹，基金统收统支。一是全市每月支出由市级统一向省级申请拨付，资金到位后统一下拨至县区，市级作“补助下级支出”；二是县区每月收入上划市级，市级统一上划省级，各级列“上解上级支出”增大；三是2023年底上划了存量资金1.38亿元。

（四）城镇职工基本医疗保险基金支出较上年决算数下降3.63%，变动原因：一是根据《玉溪市人民政府关于印发玉溪市职工基本医疗保险门诊共济保障实施细则（暂行）的通知》（玉政规〔2022〕1号文件精神，划入个人账户的金额大幅减少，导致个人账户可支出的金额也减少；其次，疫情过后购药的人大幅减少；所以，个人账户支出大幅减少；二是玉政规〔2022〕1号文件制定特慢病起付线，云医保〔2023〕84号文件，同通用名下非中选药品医保支付标准调整，导致统筹支出减少；三是今年只支付医疗机构1-11月总额预付90%的费用，药店也只支付了1-11月费用，所以导致今年负

增长。

(五)工伤保险基金支出较上年决算数同比增加 10.48%，变动主要原因是：工伤保险基金省级统筹，基金市级统收统支，2022 年由于地方财政困难，出现欠费，2023 年由各县区做征缴收入上解账务，作上解上级支出金额较大，导致 2023 年基金支出增加。

(六)城乡居民基本养老保险基金支出较上年增长 2%，变动原因是因为：(1)参保人健康就医意识提升；(2)2023 年 11-12 月医疗费用在今年结算支付且年末预付本年 12 月医疗机构及药店 90%的医疗费用；(3)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。(4)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。

(七)城乡居民基本医疗保险基金支出同比上升 14.82%，变动的主要原因是：2023 年 11 月根据省级要求，玉溪市城乡居民基本养老保险基金市级管理，2023 年 11 月省级下拨的中央和省级补助资金拨入市级财政专户，资金到位率明显提高。

四、2023 年市本级社保基金收入变动情况

(一)企业职工基本养老保险基金收入同比上升 6.07%，

变动的原因是：2023 年度开展参保扩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 7.59 亿元，比上年同期增长 4.13%，导致 2023 年基金收入增幅 6.07%。

（二）机关事业单位基本养老保险基金收入同比增加 21.98%，变动的原因是：基金收不抵支，缺口增加，收到财政补贴 0.97 亿元，上年同期仅收到 0.354 亿元，导致机关养老保险收入比上年增加 21.98%。

（三）失业保险基金收入增幅 98.81%，变动原因：2023 年 12 月 1 日起，失业保险实行省级统收统支。一是全市每月支出由市级统一向省级申请拨付，资金到位后统一下拨至县区，各级“上级补助收入”增大；二是县区每月收入上划市级，市级统一上划省级，市级“下级上解收入”增大。

（四）城镇职工基本医疗保险基金收入增长 24.72%，变动原因是工资的自然增长致缴费基数增长、参保人数的自然增长，保费收入增长，财政补助收入增长。

（五）工伤保险基金收入同比增加 38.47%，变动的原因是：一由于资金缺口增加，收到上级补助调剂金 2512 万元，上年同期没有此项收入；二经济形势有所缓解，当期征收比上年增加 6.16%，三补收历年欠费 843 万元，所以基金收入比上年增加，所以导致工伤保险收入同比增加 38.47%。

（六）城乡居民基本养老保险基金收入同比增加 100%，变动的原因是：2023 年城乡居民基本养老保险实行市级管理，财政补贴收入列入市级管理，上年没有此项收入。所以比上

年增加 100%。

（七）城乡居民基本医疗保险基金收入增长 33%，变动原因：一是 2022 年因财政库款周转困难未到位的中央财政补助资金 18,239 万元在 2023 年年初到位了，2023 年的城乡居民医保中央、省级、市级财政补助已全部到位；二是收到新冠财政补助收入 357 万元。

五、2023 年市本级社保基金支出变动情况

（一）企业职工基本养老保险基金支出较上年决算数同比减少 13.2%，变动的主要原因是：一是进入老龄化阶段退休人员增加，随着每年调待增加，导致基本养老金支出同比增加 8.04%，二是上年上划存量资金 11.59 亿元，今年同期没有此项支出，所以导致企业养老保险支出比上年减少 13.2%。

（二）机关事业单位基本养老保险基金支出同比增加 11.2%，变动主要原因是：退休人员待遇增加和清算 2022 年有企业经历“中人”待遇补发养老金，社会保险待遇同比增加 6.78%，导致 2023 年基金支出增幅 11.2%。

（三）失业保险基金支出较上年决算数增长 150.30%，变动原因：2023 年 12 月 1 日起，失业保险实行省级统收统支。一是全市每月支出由市级统一向省级申请拨付，资金到位后统一下拨至县区，市级“补助下级支出”增大；二是县区每月收入上划市级，市级统一上划省级，各级“上解上级支出”增大；三是 2023 年上划了存量资金 1.38 亿元。

（四）城镇职工基本医疗保险基金支出上升 1.78%，变

动原因是:1、医保上新系统 2021 年 11-12 月医疗费用上年未结算在今年结算支付; 2、年末预付本年 12 月医疗机构及药店 90%的医疗费用; 3、受新冠病毒疫情影响门诊购药、医院就医费用增长。

(五)工伤保险基金支出同比增加 5.51%，变动主要原因是：工伤待遇享受人数比上年增加 79 人，所以导致工伤保险基金支出比上年同期增加 5.15%。

(六)城乡居民基本养老保险基金支出同比增加 100%，变动的原因是：2023 年城乡居民基本养老保险实行市级管理，财政补贴收入列入市级管理后又补助到县区，上年没有此项支出，所以比上年增长 100%。

(七)城乡居民基本医疗保险基金支出同比上升 2%，变动原因是:(1)参保人健康就医意识提升;(2)2023 年 11-12 月医疗费用在今年结算支付且年末预付本年 12 月医疗机构及药店 90%的医疗费用;(3)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。(4)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。