

2024 年华宁县 社保基金预算收支科目变动情况说明

华宁县 2024 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

2024 年，全县社会保险基金收入决算数 84,500.00 万元，其中：企业职工养老保险 26,000.00 万元、城乡居民基本养老保险 11,079.00 万元、机关事业单位基本养老保险 17,196.00 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）10,826.00 万元、城乡居民基本医疗保险 16,315.00 万元、工伤保险 1,275.00 万

元、失业保险 1,809.00 万元。

2024 年，全县社会保险基金支出决算数 80,318.00 万元，其中：企业职工养老保险 25,997.00 万元、城乡居民基本养老保险 6,669.00 万元、机关事业单位基本养老保险 17,384.00 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）10,793.00 万元、城乡居民基本医疗保险 16,391.00 万元、工伤保险 1,275.00 万元、失业保险 1,809.00 万元。

2024 年，全县社会保险基金本年收支结余决算数 4,182.00 万元。其中：企业职工基本养老保险 3.00 万元、城乡居民基本养老保险 4,410.00 万元、机关事业单位基本养老保险-188.00 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）33.00 万元、城乡居民基本医疗保险-76.00 万元、工伤保险 0 万元、失业保险 0 万元。

2024 年，全县社会保险基金年末滚存结余决算数 27,434.00 万元，其中：企业职工养老保险 1,545.00 万元、城乡居民基本养老保险 25,340.00 万元、机关事业单位基本养老保险 458.00 万元、职工基本医疗保险（含生育保险）37.00 万元、城乡居民基本医疗保险 54.00 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 21,963 人；城乡居民基本养老保险 123,818 人；机关事业单位基本养老保险 7,668 人；职工基本医疗保险（含生育保险）16,545 人；城乡居民基本医疗保险 171,828 人、工伤保险 19,865、失业保险 10,122 万元。

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.企业职工基本养老保险收入 26,000.00 万元，同比增加 253.00 万元，增长 1%，变动原因是：虽然社平工资增加，缴费基数增加，但是受延迟退休政策影响，灵活就业人员缴费人数比上年度减少 236 人，所以企业职工基本养老保险收入与上年度基本持平。

2.城乡居民基本养老保险收入 11,079.00 万元，同比增加 6,686 万元，增长 153%，变动原因是：根据玉溪市三年扩面计划，本年财政补助收入和上级补助收入到位 7,195.60 万元，包含往年欠费部分，导致收入增加。

3.机关事业单位基本养老保险收入 17,196.00 万元，同比增加 711.00 万元，增长 5%。变动的的原因是：财政补贴收入 3,774.36 万元，同比增加 589.19 万万元，增长 18.5%，导致 2024 年基金收入增幅 5%。

4.职工基本医疗保险(含生育保险)收入 10,826.00 万元，同比增加 1,574.00 万元，增长 17%，变动原因是：工资的自然增长导致缴费基数增长、参保人数的自然增长，保费收入增长。

5.城乡居民基本医疗保险收入 16,315.00 万元，同比增加 56.00 万元，增长 1%。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，2023 年年筹资标准为人均为 990 元/年·人，其中个人缴费 350 元，财政补助 640 元，2024 年

年筹资标准为人均为 1,050 元/年·人，其中个人缴费 380 元，财政补助 670 元，所以导致保费收入增加 521.43 万元；二是城乡居民基本医疗保险县级财政配套补助较去年减少 21.54 万元；三是利息收入较去年减少 3.34 万元；四是其他收入较去年增加 41.60 万元；五是上级补助收入较去年减少 482.12 万元。综上所述本年收入总体持平。

6.工伤保险收入 1,275.00 万元，同比减少 116.00 万元，下降 9%，变动的�原因主要是：2024 年上级补助收入 718.67 万元,比上年度同比减少 140.22 万元，导致 2024 年基金收入下降 9%。

7.失业保险收入 1,809.00 万元，同比增收 409.00 万元，增长 3%，变动原因是因为工资增长，缴费基数提高，缴费人数增加。

（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 25,997.00 万元，同比增加 250.00 万元，增长 1%，变动的主要原因是：2024 年新增退休人数为 220 人，新增退休人员比 2023 年较少。导致企业职工养老保险支出与去年基本持平。

2.城乡居民基本养老保险支出 6669.00 万元，同比增长 981.00 万元，上升 18%，变动原因是 2024 年基础养老金最低标准按 148/人·月测算，省级标准在 2024 年基础上增加 20 元；55-59 周岁重残人员基础养老金增加 5.00 元，丧葬补助增加 60.00 元。

3.机关事业单位基本养老保险支出 17,384.00 万元，同比增加 738 万元，增长 5%，变动主要原因是：2024 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 5%，导致 2024 年基金支出增幅 5%。

4.职工基本医疗保险(含生育保险)支出 10,793.00 万元，同比增加 1,452.00 万元，增长 16%，变动原因是：根据《玉溪市医疗保险中心关于列支公务员医疗补助个人账户基金支出的通知》（玉医保中心便笺〔2023〕7号）文件精神，华宁县 2024 年公务员个人账户列支分配抵扣金额为 2,000 万元整，故导致职工基本医疗保险统筹基金门诊支出及个人账户支出较 2024 年大幅增加。

5.城乡居民基本医疗保险支出 16,391.00 万元，同比增加 133.00 万元，增长 1%，变动原因：一是住院支出较去年减少 986.92 万元，门诊支出较去年增加 569.33 万元，其他待遇支出较去年增加 12.45 万元，上解上级支出增加 538.16 万元；二是健康扶贫政策倾斜，待遇标准提高；三是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；四是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，从而增加医保统筹基金支出。

6.工伤保险支出 1,275.00 万元，同比减少 117.00 万元，

下降 9%，变动原因主要是 2024 年发生工亡两起，比上年度减少一起，待遇支出同比减少 16.58%。

7.失业保险支出 1,809.00 万元，同比增加 226.00 万元，增长 15%，变动原因主要是 2023 年 12 月开始失业保险省级统筹，失业金标准为 1836 元，失业人员大幅增加，导致失业保险支出增加。

华宁县财政局