**大冶市2023年社会保险基金预算编制说明**

根据人力资源社会保障部《关于编报2023年社会保险基金预算的通知》精神,结合本市实际情况，综合考虑影响社会保险基金收支的因素，我市进行了2023年度基金预算编制，现将情况说明如下：

一、企业职工基本养老保险基金

（一）基本情况

2023年，在职职工127222人，其中：单位76807人，灵活就业50415人；实际缴费80365人，其中：单位60244人，灵活就业20121人。离退休人数36435人，其中：退休退职36429人，离休人数6人。

（二）基金收入

2023年，企业基本养老保险基金预算收入为80939万元,其中：

**1.社会保险费收入**78077万元=城镇企业参保单位职工基本养老保险费收入57622万元+城镇个体工商户和灵活就业人员基本养老保险费收入18695万元+清欠收入1760万元。

**2.利息收入**192万元。

**3.转移收入**2352万元。

**4、其他收入**318万元，为以前年度退费。

（三）基金支出

2023年，企业基本养老保险基金预算支出为106076万元,其中：

**1.社会保险待遇支出**105207万元=基本养老金支出102277万元+丧葬抚恤补助支出776万元+供养直系亲属生活困难补助费支出2154万元。

**2.转移支出**712万元。

**3.其他支出**157万元，为重复缴费退还个人账户重复部分的历年部分。

（四）基金结余

2023年，本年收支结余-25137万元，上年结余35824万元，年末滚存结余10687万元。

二、城乡居民基本养老保险基金

（一）基本情况

2023年，城乡居民基本养老保险参保缴费人数预计为175000人，城乡居民基本养老保险领取待遇人数预计123985人。

（二）基金收入

2023年，城乡居民基本养老保险基金预算收入为34214万元,其中：

**1.社会保险费收入**7776万元=城乡居民参保缴费7500万元+贫困重残人员代缴保费276万元。

**2.财政补贴收入**23869万元=基础养老金补贴收入22179万元+对个人缴费补贴收入1091万元+丧葬费抚恤补贴599万元。

**3.利息收入**1194万元。

**4.委托投资收益**1354万元。

**5.转移收入**11万元。

**6.其他收入**10万元，主要为稽核退款收入。

（三）基金支出

2023年，城乡居民基本养老保险基金预算支出为30080万元，其中：

**1.社会保险待遇支出**30069万元=基础养老金支出22179万元+个人账户养老金支出7290万元+丧葬抚恤支出600万元。

**2.转移支出**11万元。

（四）基金结余

2023年，本年收支结余4134万元，上年结余116475万元，年末滚存结余120609万元。

三、机关事业单位基本养老保险基金

（一）基本情况

2023年，参保职工人数15565人，其中：机关单位4485人，缴费工资总额为38557万元；财政全额拨款事业单位8124人,缴费工资总额为80004万元；非全额拨款事业单位2956人，缴费工资总额为30545万元。退休职工人数9534人，其中：机关单位2763人，全额拨款事业单位5044人，非全额拨款事业单位1278人。

（二）基金收入

2023年机关事业单位养老保险基金预算收入为66251万元,其中：

**1.社会保险费收入**35667万元=机关单位缴费收入9208万元+全额单位缴费收入19105万元+非全额单位收入7294万元+清欠60万元。

**2.财政补贴收入**29770万元。2022年中央财政补助收入4787万元，2023年中央财政补贴5265万元=2022年中央财政补贴4787×110%，当年的养老收支缺口由地方财政补贴24505万元。

**3.利息收入**86万元。

**4.转移收入**700万元。

**5.其他收入**28万元，主要为预计追回以前年度待遇支出28万元。

（三）基金支出

2023年，机关事业单位养老保险基金预算支出66251万元,其中：

**1.社会保险待遇支出**65515万元=机关单位养老金支出18516万元+全额单位支出37508万元+非全额单位支出8991万元+机关事业单位中人补发养老金500万元。

**2.转移支出**645万元。

**3.其他支出**91万元，主要为以前年度退费。

（四）基金结余

2023年，本年收支结余0万元，上年结余-82355万元，年末滚存结余-82355万元。

四、职工基本医疗保险基金

（一）基本情况

2023年，职工参保人数96772人，在职人数71137人，退休人数25635人,在职和退休比例为3:1。

（二）基金收入

2023年，职工基本医疗保险基金预算收入为43712万元，其中：

**1.社会保险费收入**42492万元=职工基本医疗保险人均缴费基数4507.59元×实际缴费人数74819人×费率10.5%×征缴率99.9%×12个月。

**2.财政补贴收入**15万元=2023年疫苗支出600万元×职工参保人数占比0.12×补助比例30%×70%（中央财政补助40%，本级财政补助30%）。根据相关文件要求，财政部门按照实际接种疫苗及接种费用的30%对医保基金给予补助，作为财政补助资金。另根据省厅预算要求，2023年的疫苗财政补贴收入预计中央财政补助和本级财政补助。

**3.利息收入**1157万元。根据社保基金财政专户银行存款利息及医保经办机构银行存款利息确定。

**4.转移收入**48万元。

（三）基金支出

2023年，职工基本医疗保险基金预算支出为42249万元，其中：

**1.社会保险待遇支出**41819万元=住院费用支出17400万元+普通门诊支出5253+门诊大病支出3288万元+生育医疗费用支出77万元+生育津贴支出1936万元+住院费个人自付费用619万元+普通门诊个人自付费用2385万元+门诊大病个人自付费用264万元+药店购药费用10597万元。

**2.转移支出**397万元。

**3.其他支出**33万元，系跨年度退回保险费。

（四）基金结余

2023年，本年收支结余1463万元，上年结余82733万元，年末滚存结余84196万元。

五、城乡居民基本医疗保险基金

（一）基本情况

2023年，城乡居民参保人数710149人，其中：成年居民521384人，成年居民中低保重残居民26243人，其他困难居民9613人，未成年学生儿童188765人。

（二）基金收入

2023年，城乡居民基本医疗保险基金预算收入71365万元，其中：

**1.社会保险费收入**24855万元=参保人数710149人×人均缴费标准350元/人/年。

**2.财政补贴收入**45560万元=中央和省级补助收入512元/人/年×710149人+本级财政补助128元/人/年×710149+2023年全年疫苗支出600万元×城乡居民参保人数占比0.88×补助比例30%×70%（中央财政补助40%+本级财政补助30%）。

**3.利息收入**950万元。

（三）基金支出

2023年，城乡居民基本医疗保险基金预算支出70357万元，其中：

**1.社会保险待遇支出**64297万元=城乡居民住院支出54519万元+城乡居民门诊支出9778万元。

**2.大病保险支出**6036万元（710149人×85元/人/年）。

**3.其他支出**24万元，为跨年度退回保险费。

（四）基金结余

2023年，本年收支结余1008万元，上年结余55102万元，年末滚存结余56110万元。

六、工伤保险基金

（一）基本情况

2023年，工伤平均参保人数72095人，平均缴费人数70494人，根据黄人社发〔2015〕48号文费率下调的规定，预测工伤平均缴费费率0.72%；按照不低于上年度在岗职工社平工资的60%预测，工伤人均缴费基数4250.39元。

（二）基金收入

2023年，工伤保险基金预算收入为6443万元，其中：

**1.社会保险费收入**2519万元=人均缴费基数4250.39元×平均缴费70494人×平均费率0.72%×征缴率95.75%×12个月+工程项目保险费收入40万元。

**2.财政补贴收入**3919万元。2023年工伤预算根据以支定收，略有结余的原则，缺口资金作为财政补贴收入。2023年当期缺口为3919万元，因此财政补贴收入预计3919万元。

**3.利息收入**5万元。

（三）基金支出

2023年，工伤保险基金预算支出为6442万元，其中：

**1.社会保险待遇支出**6230万元=工伤医疗费用支出1147万元+伤残待遇支出3352万元+工亡待遇支出1731万元。

**2.工伤预防费用**68万元。

**3.上解上级支出**144万元。

（四）基金结余

2023年，本年结余1万元，上年结余-9275万元，年末滚存结余-9274万元。

七、失业保险基金

（一）基本情况

2023年，我市失业保险参保人数预计57690人,缴费基数为266000万元,全年享受失业待遇人月数预计7201人月。

（二）基金收入

2023年，全市失业保险基金预算收入为2701万元，其中：

**1.社会保险费收入**2660万元=平均实际缴费人数56075人×人均缴费基数47436.47元×费率1%。

**2.利息收入**31万元。

**3.其他收入**10万元。

（三）基金支出

2023年，全市失业保险基金预算支出2421万元，其中：

**1.社会保险待遇支出**1383万元=失业保险金支出1069万元+医疗保险费支出314万元。

**2.其他费用支出**25万，系临时价格补贴。

**3.稳岗补贴支出**800万元=保费收入中符合稳岗正常要求收入1333万元×返还额比例60%。

**4.技能提升补贴支出**209万元=2023年预计享受补贴人数1163人×平均补贴标准0.18万元。

**5.其他支出**4万元，系失业补助金。

（四）基金结余

2023年本年收支结余280万元，上年结余4654万元，年末滚存结余4934万元。