姚安县2023年度社会保险基金预算收支科目变动说明

**一、与2022年决算数对比情况**

**（一）2023年全县社保基金收入情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金收入8742万元，比2022年决算数7988万元增加754万元，增幅9.4%。主要原因是按照《云南省人力资源和社会保障厅 国家税务总局云南省税务局关于2023年度全省职工基本养老保险和工伤保险相关参数的通知》（云人社发2023第41号）要求，灵活就业人员2023年最低缴费金额提高9945.6元，较2022年9535.2元提高410.40元所致。

2、2023年机关事业单位基本养老保险基金收入13265万元，比2022年决算数11835万元增加1430万元，增长12.1%，主要原因是根据楚雄州转发《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于调整机关事业单位工作人员养老保险缴费工资基数的通知》（楚人社发〔2022〕10号）文件，2022年1月开始，机关事业单位参保人员缴费基数政策有重大变化，2023年在2022年的基础上人均缴费基数大幅增加，达到了112370.73元，人均增加780元，导致2023年机关事业单位基本养老保险基金收入较2022年增长12.1%。

3、2023年失业保险基金收入652万元，比2022年决算数485万元增加167万元，增长34.4%。主要原因是2023年事业人员纳入参保，缴费基数增加。

4、2023年工伤保险基金收入641万元，比2022年决算数599万元增加42万元，增长7.0%。主要原因是2023年我县境内修建姚南高速及姚安县棚户区改造及周边基础设施完善项目，按项目工程总价缴纳保费收入大幅增加所致。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金收入7990万元，比2022年决算数7978万元增加12万元，增长0.2%。主要原因：一是财政补贴收入增加，2023年财政补贴收入5399.87万元，比2022年决算数4759.65万元增长13.45%。二是2023年7月调整提高中央基础养老金标准，从人均每月98元调整为103元。

**（二）2023年全县社保基金支出情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金支出9168万元，比2022年决算数8650万元增支518万元，增长6.0 %。主要原因是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于印发云南省2023年调整退休人员基本养老金实施方案的通知》调整增加我县退休人员基本养老金，以及我县2023年退休人员增加所致。

2、2023年机关事业单位养老保险基金支出13411万元，比2022年决算数11827万元增支1584万元，增长13.4%。主要原因是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于2023年调整退休人员基本养老金的通知》文件提高待遇标准所致。

3、2023年失业保险基金支出157万元，比2022年决算数190万元减支33万元，减少17.4 %。主要原因是2023年12月开始实行省级统筹，失业补助金、稳岗补贴发放范围和职工技能提升补贴申领条件提高，领取失业金人数减少所致。

4、2023年工伤保险基金支出587万元，比2022年决算数1007万元减支420万元，减少41.7%。主要原因是2023年支付工亡人数减少所致。

5、2023年城乡居民养老保险基金支出6257万元，比2022年决算数5297万元增支960万元，增长18.1%。主要原因是：一是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于印发云南省提高城乡居民基础养老金最低标准实施方案的通知》（云人社发﹝2023﹞36号）文件要求，从2023年7月1日起提高中央基础养老金待遇标准，人均月增资5元，即在原每人每月98元的基础上增加5元达到每人每月103元所致。二是发放人数增加，当年为36667人，比上年同期34247人增加2420人。三是丧葬补助金支出从1416元增加到1476元，人均增加60元。

**（三）2023年县本级社保基金收入情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金收入8742万元，比2022年决算数7988万元增加754万元，增幅9.4%。主要原因是按照《云南省人力资源和社会保障厅 国家税务总局云南省税务局关于2023年度全省职工基本养老保险和工伤保险相关参数的通知》（云人社发2023第41号）要求，灵活就业人员2023年最低缴费金额提高9945.6元，较2022年9535.2元提高410.4元所致。

2、2023年机关事业单位基本养老保险基金收入13265万元，比2022年决算数11835万元增加1430万元，增长12.1%，主要原因是根据楚雄州转发《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于调整机关事业单位工作人员养老保险缴费工资基数的通知》（楚人社发〔2022〕10号）文件，2022年1月开始，机关事业单位参保人员缴费基数政策有重大变化，2023年在2022年的基础上人均缴费基数大幅增加，达到了112370.73元，人均增加780元，导致2023年机关事业单位基本养老保险基金收入较2022年增长12.1%。

3、2023年失业保险基金收入652万元，比2022年决算数485万元增加167万元，增长34.4%。主要原因是2023年事业人员纳入参保，缴费基数增加。

4、2023年工伤保险基金收入641万元，比2022年决算数599万元增加42万元，增长7.0%。主要原因是2023年我县境内修建姚南高速及姚安县棚户区改造及周边基础设施完善项目，按项目工程总价缴纳保费收入大幅增加所致。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金收入7990万元，比2022年决算数7978万元增加12万元，增长0.2%。主要原因：一是财政补贴收入增加，2023年财政补贴收入5399.87万元，比2022年决算数4759.65万元增长13.45%。二是2023年7月调整提高中央基础养老金标准，从人均每月98元调整为103元。

**（四）2023年县本级社保基金支出情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金支出9168万元，比2022年决算数8650万元增支518万元，增长6.0 %。主要原因是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于印发云南省2023年调整退休人员基本养老金实施方案的通知》调整增加我县退休人员基本养老金，以及我县2023年退休人员增加所致。

2、2023年机关事业单位养老保险基金支出13411万元，比2022年决算数11827万元增支1584万元，增长13.4%。主要原因是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于2023年调整退休人员基本养老金的通知》文件提高待遇标准所致。

3、2023年失业保险基金支出157万元，比2022年决算数190万元减支33万元，减少17.4 %。主要原因是2023年12月开始实行省级统筹，失业补助金、稳岗补贴发放范围和职工技能提升补贴申领条件提高，领取失业金人数减少所致。

4、2032年工伤保险基金支出587万元，比2022年决算数1007万元减支420万元，减少41.7%。主要原因是2023年支付工亡人数减少所致。

5、2023年城乡居民养老保险基金支出6257万元，比2022年决算数5297万元增支960万元，增长18.1%。主要原因是：一是根据《云南省人力资源和社会保障厅 云南省财政厅关于印发云南省提高城乡居民基础养老金最低标准实施方案的通知》（云人社发﹝2023﹞36号）文件要求，从2023年7月1日起提高中央基础养老金待遇标准，人均月增资5元即在原每人每月98元的基础上增加5元达到每人每月103元所致。二是发放人数增加，当年为36667人，比上年同期34247人增加2420人。三是丧葬补助金支出从1416元增加到1476元，人均增加60元。

**二、与2023年预算数对比情况**

**（一）2023年全县社保基金收入情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金收入决算数8742万元，比年初预算数8732万元增加10万元，增长0.1%。主要原因是2023年灵活就业人员最低缴费金额由2022年的9535.2元提高至9945.6元，经办机构年初预算偏低所致。

2、2023年机关事业单位养老保险基金收入决算数13265万元，比年初预算数15087万元减少1822万元，下降12.1%，主要原因是因编制受限，2023年实际在职职工人数4562人较2023年预算数4664人减少102人，导致基本养老保险费收入年初预算数偏大，基本养老保险费收入预算完成率94.17% 。

3、2023年失业保险基金收入决算数652万元，比年初预算数516万元增加136万元，增长26.4 %。主要原因2023年清理机关事业单位欠费，欠费回收998136.46元，剔除本期清理欠费回收后基金收入增加6296120.53元。

4、2023年工伤保险基金收入决算数641万元，比年初预算数641万元增加0万元，增长0%。主要原因是预算较准确。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金收入决算数7990万元，比年初预算数8246万元减少256万元，下降3.1%。主要原因是：一是由于我县2023年开展被征地农民养老保险保障信息数据清理核实工作，2023年无被征地保费划入，导致社会保险费收入比年初预算数下降。二是委托投资收益年初预算数偏高所致。

**（二）2023年全县社保基金支出情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金支出决算数9168万元，比年初预算数9261万元，减支93万元，下降1.0%。主要原因一是经办机构年初预算偏高所致；二是2023年12月办理退休人员养老金于次年发放。

2、2023年机关事业单位养老保险基金支出决算数13411万元，比年初预算数13087万元，增支324万元，增长2.5%。主要原因是2022年退休人员清算养老金并补发。

3、2023年失业保险基金支出决算数157万元，比年初预算数187万元减支30万元，下降16.0 %。主要原因是因政策调整，其他费用支出等支出项目未支出。

4、2023年工伤保险基金支出决算数587万元，比年初预算数555万元增支32万元，增长5.8%。主要原因是经办机构年初预算偏低所致。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金支出决算数6257万元，比年初预算6331万元减支74万元，下降1.2%。主要原因是：一是经办机构年初社会保险待遇预算偏高，二是由于少部分待遇领取人员银行卡遗失、销卡后未及时关联、账号错误等原因，导致养老金发放失败。

**（三）2023年县本级社保基金收入情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金收入决算数8742万元，比年初预算数8732万元增加10万元，增长0.1%。主要原因是2023年灵活就业人员最低缴费金额由2022年的9535.2元提高至9945.6元，经办机构年初预算偏低所致。

2、2023年机关事业单位养老保险基金收入决算数13265万元，比年初预算数15087万元减少1822万元，下降12.1%，主要原因是因编制受限，2023年实际在职职工人数4562人较2023年预算数4664人减少102人，导致基本养老保险费收入年初预算数偏大，基本养老保险费收入预算完成率94.17% 。

3、2023年失业保险基金收入决算数652万元，比年初预算数516万元增加136万元，增长26.4 %。主要原因2023年清理机关事业单位欠费，欠费回收998136.46元，剔除本期清理欠费回收后基金收入增加6296120.53元。

4、2023年工伤保险基金收入决算数641万元，比年初预算数641万元增加0万元，增长0%。主要原因是预算较准确。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金收入决算数7990万元，比年初预算数8246万元减少256万元，下降3.1%。主要原因是：一是由于我县2023年开展被征地农民养老保险保障信息数据清理核实工作，2023年无被征地保费划入，导致社会保险费收入比年初预算数下降。二是委托投资收益年初预算数偏高所致。

**（四）2022年县本级社保基金支出情况分析**

1、2023年企业职工基本养老保险基金支出决算数9168万元，比年初预算数9261万元，减支93万元，下降1.0%。主要原因一是经办机构年初预算偏高所致；二是2023年12月办理退休人员养老金于次年发放。

2、2023年机关事业单位养老保险基金支出决算数13411万元，比年初预算数13087万元，增支324万元，增长2.5%。主要原因是2022年退休人员清算养老金并补发。

3、2023年失业保险基金支出决算数157万元，比年初预算数187万元减支30万元，下降16.0 %。主要原因是因政策调整，其他费用支出等支出项目未支出。

4、2023年工伤保险基金支出决算数587万元，比年初预算数555万元增支32万元，增长5.8%。主要原因是经办机构年初预算偏低所致。

5、2023年城乡居民社会养老保险基金支出决算数6257万元，比年初预算6331万元减支74万元，下降1.2%。主要原因是：一是经办机构年初社会保险待遇预算偏高，二是由于少部分待遇领取人员银行卡遗失、销卡后未及时关联、账号错误等原因，导致养老金发放失败。