

枣庄市 2019 年社会保险基金预算执行情况 和 2020 年社会保险基金 预算编制说明

根据《山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅 山东省医疗保障局 山东省税务局关于做好 2020 年社会保险基金预算编制工作的通知》(鲁财社〔2019〕40 号)精神以及《预算法》要求,编制了 2020 年社会保险基金预算。预算编制坚持收支平衡,以收定支险种不得编制基金历年累计结余为赤字的预算,对各项社会保险基金收入的编制,综合考虑了社会保险参保人数、社会保险缴费率、上年度社会平均工资水平、工资增长等因素,合理核定基金收入增幅;对各项社会保险基金支出的编制,按照规定的支出范围、项目和标准,考虑基金支出变化趋势,综合分析人员、政策等影响支出变动因素,严格控制基金支出不合理增长。

第一部分 2019 年社会保险基金预算执行情况

一、全市社会保险基金收入和支出情况

2019 年,全市企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险、城镇职工基本医疗保险、居民

基本医疗保险、工伤保险、失业保险 7 项^[1]保险基金收入（含上级补助收入，下同）1394081 万元，比上年增长 16.7%，完成预算的 100.5%；支出（含上解上级支出，下同）1330241 万元，比上年增长 15.2%，完成预算的 99.7%。当年收支结余 63840 万元，比上年增长 60.1%；年末滚存结余 882240 万元，比上年增长 5.2%。

（一）企业职工基本养老保险基金。基金收入 378069 万元，比上年下降 7.1%，完成预算的 102.2%。基金支出 482582 万元，比上年增长 13.8%，完成预算的 99.7%。当年收支结余-104513 万元，年末滚存结余 61375 万元。收入减少原因：根据山东省人民政府办公厅《关于印发山东省降低社会保险费率综合实施方案的通知》（鲁政办发〔2019〕14 号），企业养老保险单位缴费比例由 18%降至 16%，致使收入减少。

（二）机关事业单位基本养老保险基金。基金收入 287616 万元，比上年增长 9.8%，完成预算的 99.7%。基金支出 280907 万元，比上年增长 9.2%，完成预算的 99.9%。当年收支结余 6709 万元，年末滚存结余 30104 万元。

（三）居民基本养老保险基金。基金收入 134218 万元，比上年增长 30.7%，完成预算的 98.5%。基金支出 95598 万元，比上年增长 7.6%，完成预算的 100.3%。当年收支结余 38620 万元，年末滚存结余 381686 万元。

（四）职工基本医疗保险基金（含生育保险）。基金收入 297193 万元，比上年增长 96%，完成预算的 108.3%。基金支出

^[1] 根据《枣庄市全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施方案》，生育保险和职工医疗保险合并实施，为保持 2020 年预算口径一致，两险合并报告，下同。

208471 万元，比上年增长 41.2%，完成预算的 100.0%。当年收支结余 88722 万元，年末滚存结余 190090 万元。收入和支出增长，主要是根据省人社厅、财政厅、审计厅和国资委《关于将企业自行管理的社会保险纳入地方统筹管理的意见》（鲁人社发〔2014〕9 号）文件要求以及 2018 年 11 月枣庄市人民政府和枣庄矿业集团达成的协议，自 2019 年 1 月起枣矿集团封闭运行的职工基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金纳入枣庄市本级管理，致使市本级三项保险基金保险费收入和支出增加。

（五）居民基本医疗保险基金。基金收入 241060 万元，比上年增长 0.7%，完成预算的 92.2%。基金支出 222349 万元，比上年增长 6.4%，完成预算的 99.6%。当年收支结余 18711 万元，年末滚存结余 95902 万元。

（六）工伤保险基金。基金收入 35006 万元，比上年增长 231.9%，完成预算的 101.2%。基金支出 17813 万元，比上年增长 152.3%，完成预算的 101.9%。当年收支结余 17193 万元，年末滚存结余 53132 万元。

（七）失业保险基金。基金收入 20920 万元，比上年下降 3.8%，完成预算的 97.3%。基金支出 22522 万元，比上年增长 7.0%，完成预算的 94.8%。当年收支结余-1602 万元，年末滚存结余 69950 万元。根据枣庄市人民政府《关于推进终身职业技能培训制度的实施意见》（枣政发〔2019〕8 号）失业保险基金累计结余 20%用于职业技能提升培训，市本级将失业保险基金累计结余 2 亿元调整列支职业技能培训。

二、市本级社会保险基金收入和支出情况

市本级企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、失业保险 5 项保险基金收入（含下级上解收入和上级补助收入，下同）708301 万元，比上年增长 22.1%，完成预算的 102%；基金支出（含补助下级支出和上解上级支出，下同）682678 万元，比上年增长 29.5%，完成预算的 99.6%。当年收支结余 25623 万元，年末滚存结余 256442 万元。

（一）企业职工基本养老保险基金。基金收入 416364 万元，比上年下降 6.9%，完成预算的 103.4%。基金支出 482534 万元，比上年增长 17.7%，完成预算的 99.4%。当年收支结余-66169 万元，年末滚存结余 46715 万元。根据山东省人民政府办公厅《关于印发山东省降低社会保险费率综合实施方案的通知》（鲁政办发〔2019〕14 号），企业养老保险单位缴费比例由 18%降至 16%，致使收入减少。

（二）机关事业单位基本养老保险基金。基金收入 66900 万元，比上年增长 11.6%，完成预算的 104.5%。基金支出 66006 万元，比上年增长 15.3%，完成预算的 98.8%。当年收支结余 894 万元，年末滚存结余 12917 万元。

（三）职工基本医疗保险基金。基金收入 173054 万元，比上年增长 274.4%，完成预算的 98.9%。基金支出 97867 万元，比上年增长 136.0%，完成预算的 100.2%。当年收支结余 75188 万元，年末滚存结余 109676 万元。

(四) 工伤保险基金。基金收入 33092 万元，比上年增长 1345.6%，完成预算的 103.9%。基金支出 15273 万元，比上年增长 1180.0%，完成预算的 107.1%。当年收支结余 17819 万元，年末滚存结余 33676 万元。

(五) 失业保险基金。基金收入 18890 万元，比上年降低 23.7%，完成预算的 90.3%。基金支出 20998 万元，比上年增长 20.3%，完成预算的 99.6%。当年收支结余-2108 万元，年末滚存结余 53458 万元，主要是国棉二厂等企业破产清算，约 7000 人不再缴纳失业保险，致使收入降低。

第二部分 2020 年市级社会保险基金预算安排情况

2020 年市级企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、失业保险 5 项保险基金收入（含上级补助收入和下级上解收入）350557 万元，比 2019 年预计执行数下降 50.5%；基金支出（含补助下级支出和上解上级支出）432090 万元，比 2019 年预计执行数下降 36.7%。当年收支结余-81533 万元，年末滚存结余 174910 万元。2020 年市级五项社保基金分险种预算具体安排情况如下：

一、企业职工基本养老保险基金

(一) 2020 年市级企业职工基本养老保险基金收入预算安排 97571 万元，比 2019 年预计执行数下降 76.6%。其中：

1. 保险费收入 94041 万元，比 2019 年预计执行数增长 7.2%；
2. 利息收入 650 万元，比 2019 年预计执行数下降 7.1%；

3. 其他收入 580 万元，比 2019 年预计执行数下降 2.5%，主要是清理欠费和补缴以前年度欠费的滞纳金收入；

4. 转移收入 2300 万元，比 2019 年预计执行数增长 4.5%，主要是跨统筹地区人员流动造成保险金转移收入；

5. 上级补助收入 0 万元，2020 年开始实行省级统收统支，具体补助金额由省级按比例分担确定。

6. 下级上解收入 0 万元，下解上级收入主要是根据《枣庄市人民政府关于完善企业职工基本养老保险市级统筹的实施意见》（枣政发〔2017〕13 号），各区（市）上解的本区（市）企业职工基本养老保险历年滚存结余。2020 年开始省级统筹，上解下拨由省级确定，暂时不再编制。

（二）2020 年市级企业职工基本养老保险基金支出预算安排 204433 万元，比 2019 年预计执行数降低 57.6%^[2]。其中：

1. 社会保险待遇支出 178311 万元，比 2019 年预计执行数增长 15.3%；

2. 转移支出 3100 万元，比 2019 年预计执行数增长 0.6%，主要是跨统筹地区人员流动造成保险金转移支出；

3. 上解上级支出 23000 万元，主要是上解省级调剂金。

（三）2020 年市级企业职工基本养老保险基金预算当年收支结余 -106862 万元（含上解上级支出），年末滚存结余 -60147 万元。

根据《山东省人民政府关于实行企业职工基本养老保险基金省级统收统支的意见》（鲁政字〔2019〕220 号），2020 年 1

^[2] 主要是因为 2020 年开始省级统筹，未做补助下级支出。

月 1 日起，企业职工基本养老保险实施省级统筹，对上年度基金出现收支缺口的市，根据上年度缺口数额，由全省养老保险基金统筹解决 70%，有缺口的市按缺口 30%进行分担。同时，有关市分担缺口的资金，先按本市历史结余基金 50%的额度从全省基金中列支，不足部分由当地政府负责筹集。我市 2020 年资金缺口将主要依靠省级调剂金进行解决，不足部分由同级财政补助。具体数额待省级确定后，进行补助。

二、机关事业单位基本养老保险基金

（一）2020 年市级机关事业单位基本养老保险基金收入预算安排 62942 万元，比 2019 年预计执行数降低 5.9%。其中：

1. 保险费收入 36872 万元，比 2019 年预计执行数下降 4.8%。根据山东省人民政府办公厅《关于印发山东省降低社会保险费率综合实施方案的通知》（鲁政办发〔2019〕14 号），2019 年 5 月 1 日起，机关养老保险费单位缴费比例从 20%降至 16%；

2. 利息收入 70 万元，比 2019 年预计执行数增长 0.5%；

3. 财政补贴收入 24000 万元，比 2019 年预计执行数下降 7.9%，主要是滚存结余较大，消化滚存结余；

4. 转移收入 2000 万元，与 2019 年预计执行数相比基本持平。

（二）2020 年市级机关事业单位基本养老保险基金支出预算安排 70214 万元，比 2019 年预计执行数增长 6.4%。其中：

1. 社会保险待遇支出 68364 万元，比 2019 年预计执行数增长 6%；

2. 其他支出 1500 万元，比 2019 年预计执行数增长 17.7%，

主要是根据枣庄市人民政府《关于印发枣庄市机关事业单位工作人员养老保险制度改革实施方案的通知》（枣政发〔2015〕12号）规定，退还已退休的人员原统筹期间的个人缴费2%部分；

3. 转移支出 350 万元，比 2019 年预计执行数增长 51.9%。主要是机关事业单位人员调离和事业单位改制转企，转移支出增加。

（三）2020 年市级机关事业单位基本养老保险基金预算当年收支结余-7272 万元，年末滚存结余 5645 万元。

三、职工基本医疗保险基金（含生育保险，下同）

（一）2020 年市级职工基本医疗保险基金收入预算安排 145224 万元，比 2019 年预计执行数降低 16%。其中：

1. 保险费收入 97917 万元，比 2019 年预计执行数增长 9.9%；

2. 利息收入 519 万元，比 2019 年预计执行数增长 10%，主要是结余增加，利息收入增加；

3. 财政补贴收入 480 万元，根据《枣庄市人民政府办公室关于建立职工长期护理保险制度的意见》（枣政办字〔2018〕25号），财政福彩公益金按每人每年 20 元，对长期护理保险基金的补助；

4. 其他收入 46279 万元，较 2019 年预计执行数下降 44.2%，根据 2018 年 11 月枣庄市人民政府和枣庄矿业集团达成的协议，自 2019 年 1 月起枣矿集团封闭运行的职工基本医疗保险纳入枣庄市市本级管理，枣矿集团缴纳的医疗保险过渡性费用 17 亿元，该费用分三年缴纳，2019 年缴纳总费用的 50%，2020 年缴纳 30%，致使 2020 年其他收入减少。

(二) 2020 年市级职工基本医疗保险基金支出预算安排 117519 万元，比 2019 年预计执行数增长 20.1%。其中：

1. 社会保险待遇支出 112639 万元，比 2019 年预计执行数增长 21.1%，主要包括住院支出和门诊支出；

2. 其他支出 4880 万元，根据《关于印发山东省职工大病保险实施方案的通知》(鲁人社发〔2016〕50 号)、《关于将部分新药暂时纳入医保支付范围的通知》(鲁人社规〔2017〕6 号)，每人每年 20 元购买大病保险支出；根据《枣庄市职工长期护理保险实施细则(试行)的通知》要求，市级职工基本医疗保险购买长期护理保险支出。

(三) 2020 年市级职工基本医疗保险基金预算当年收支结余 27705 万元，年末滚存结余 137380 万元。

四、工伤保险基金

(一) 2020 年市级工伤保险基金收入预算安排 25325 万元，比 2019 年预计执行数下降 23.5%。其中：

1. 保险费收入 4198 万元，比 2019 年预计执行数增长 3.6%；

2. 利息收入 300 万元，比 2019 年预计执行数增长 150 万元，主要是滚存结余增加，利息收入增加；

3. 其他收入 15000 万元，比 2019 年预计执行数下降 40.0%，主要是枣矿集团工伤保险纳入属地管理，缴纳过渡性工伤保险费用，三年内按照 5:3:2 比例向枣庄市缴纳 5 亿元工伤保险保证金，2019 年缴纳 50%，2020 年缴纳 30%，收入降低；

4. 下级上解收入 5828 万元，主要是工伤保险市级统筹，各区(市)上解的工伤保险基金。

(二)2020年市级工伤保险基金支出预算安排21194万元，比2019年预计执行数增长38.8%。其中：

1. 社会保险待遇支出14975万元，比2019年预计执行数增长27.6%，主要原因：2020年一次性伤残补助金随着工伤保险缴费基数增加而相应增加；随着全国城镇居民人均可支配收入逐年增长，一次性工亡补助金逐年增加；

2. 上解上级支出291万元，根据《关于印发山东省工伤保险省级调剂金管理办法》（鲁人社发〔2017〕8号）要求，全市按照上年度工伤保险基金征缴收入（社会保险基金决算数）3%的比例上解工伤保险省级调剂金；

3. 补助下级支出5803万元，主要是工伤保险市级统筹，下解的基金。

(三)2020年市级工伤保险基金预算当年收支结余4131万元，年末滚存结余37808万元。

五、失业保险基金

(一)2020年市级失业保险基金收入预算安排19495万元，比2019年预计执行数增长3.2%。其中：

1. 保险费收入7939万元，与2019年预计执行数基本持平；

2. 利息收入111万元，比2019年预计执行数下降32.6%，主要是失业保险收不抵支，结余减少；

3. 转移收入148万元，主要是跨统筹地区人员流动造成保险金的转移收入；

4. 上级补助收入3088万元，主要是省下拨的失业保险基金省级调剂金和省级创业带动就业资金；

5. 下级上解收入 8201 万元，根据失业保险市级统筹办法规定，区（市）上解市级的失业基金。

（二）2020 年市级失业保险基金支出预算安排 18730 万元，比 2019 年预计执行数下降 10.8%。其中：

1. 失业保险待遇支出 5194 万元，比 2019 年预计执行数下降 44.3%。主要是一棉、二棉失业职工 2020 年 7 月领取失业金到期，支出减少；

2. 基本医疗保险费支出 1213 万元，比 2019 年预计执行数减少 44.2%。主要是一棉、二棉失业职工 2020 年 7 月领取失业金到期，支出减少；

3. 丧葬抚恤补助支出 17 万，比 2019 年预计执行数减少 15 万，主要是享受失业保险待遇人员减少；

4. 职业培训和职业介绍补贴支出 153 万元，比 2019 年预计执行数减少 83 万；

5. 稳定岗位补贴支出 2015 万元，比 2019 年预计执行数增长 1.7%，根据《枣庄市人民政府关于运用财政政策进一步推动全市经济转方式调结构稳增长的实施意见》（枣政发〔2015〕8 号）和《关于做好新形势下失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（枣人社发〔2015〕56 号），用于落实失业保险支持企业稳定岗位的政策，补贴资金主要用于企业职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训和技能提升等。

6. 其他费用支出 2638 万元，根据《枣庄市人民政府关于进一步稳定和促进就业的实施意见》（枣政发〔2019〕4 号），市政府每年继续从失业保险基金结余中安排不少于 2000 万元的创

业带动就业扶持资金，支持创业带动就业；

7. 技能提升补贴支出 62 万元，根据《关于转发鲁人社规〔2017〕15 号文件开展失业保险支持参保职工提升职业技能工作有关问题的通知》（枣人社办发〔2017〕160 号），用于落实企业职工技能提升补贴，每人不高于 2000 元；

8. 转移支出 25 万元，主要是跨统筹地区人员流动造成保险金的转移支出。

（三）2020 年市级失业保险基金预算当年收支结余 766 万元，年末滚存结余 54224 万元。