

关于温岭市 2021 年上半年社会保险基金 预算执行情况的说明

温岭市财政局

一、上半年社会保险基金预算收支执行情况

1~6 月份，全市社会保险基金收入执行数为 290453 万元，完成年初预算的 50.8%；支出 223710 万元，完成年初预算的 42.4%；当期基金收支结余 66743 万元，滚存结余 583038 万元。

（因企业职工基本养老保险已纳入省级统收统支，1-6 月收入、支出和结余均不计入，文后单独作出说明）

（一）机关事业单位基本养老保险基金

2021 年上半年机关事业单位基本养老保险基金收入 48390 万元，完成年初预算的 50.6%，比上年同期增长 1.9%。其中：缴费收入 30180 万元；财政补贴收入 17741 万元；利息收入 35 万元；转移收入 433 万元；其他收入 1 万元。

2021 年上半年机关事业单位基本养老保险基金支出 48213 万元，完成年初预算的 50.9%，比上年同期增长 11.0%。其中：养老金支出 47702 万元；转移支出 511 万元。支出增幅较大，主要是 6 月底发放增资待遇 1495 万元，2020 年增资待遇在 7 月底发放，基数不可比所致。

2021年上半年机关事业单位基本养老保险基金收支结余177万元，滚存结余-53399万元。资金缺口由老机关事业单位养老保险基金暂垫。

(二) 失业保险基金

2021年上半年失业保险基金收入6341万元，完成年初预算的55.5%，比上年同期增加19.9%。其中：失业保险费收入4993万元；利息收入1291万元；其他收入3万元；转移收入54万元。收入增幅较大，主要是2020年2-6月执行减免社保费政策，基数不可比所致。

2021年上半年失业保险基金支出1946万元，完成年初预算的22.3%，比上年同期减少91.3%。其中：失业保险金支出691万元；医疗补助金支出170万元；扩大基金使用范围支出561万元（就业困难人员等社保补贴360万元、岗位补贴196万元、价格临时补贴5万元）；技能提升补贴32万元；转移支出2万元；上解上级支出300万元；失业补助金等支出190万元。支出预算执行率偏低且支出降幅较大的主要原因，一是2021年稳岗补贴还未开始发放；二是2021年暂不执行社保费返还政策，基数不可比。

2021年上半年失业保险基金收支结余4395万元，滚存结余21246万元。

(三) 职工基本医疗（含生育）保险基金

2021年上半年职工基本医疗（含生育）保险基金收入101896

万元，完成年初预算的 55.4%，比上年同期增长 44.3%；基金支出 65261 万元，完成年初预算的 52.9%，比上年同期增长 31.5%；当期基金收支结余 36635 万元，滚存结余 395811 万元。

1. 基本医疗（含生育）保险

2021 年上半年基本医疗保险基金收入 85051 万元，完成年初预算的 51.3%，比上年同期增长 33.9%。其中：基本医疗缴费收入 77657 万元；利息收入 7181 万元；其他收入 41 万元（滞纳金 21 万元、跨年收回待遇 18 万元、违约金 2 万元）；转移收入 172 万元。收入同比增幅较大的主要原因：一是 2020 年 2-6 月对企业减半征收医疗保险单位缴费，基数不可比；二是缴费人数比上年同期增加 35187 人，增幅为 14.1%。

2021 年上半年基本医疗保险基金支出 59226 万元，完成年初预算的 55.5%，比上年同期增长 38.7%。其中：基本医疗保险待遇支出 43615 万元（住院统筹支出 13639 万元、个人账户待遇支出 10802 万元、特殊病种统筹支出 2519 万元、普通门诊统筹支出 14343 万元、生育待遇支出 2312 万元）；其他支出 14992 万元（上解大病市级统筹金 2861 万元、退以前年度保费 95 万元、新冠疫苗采购费用 4723 万元，新冠疫苗接种费用 544 万元，2019 年 1 月至 2020 年 12 月划个帐渠道调整涉及部分资金 6769 万元），个人账户转移支出 161 万元，上解上级支出 458 万。支出同比增幅较大的主要原因：一是 2021 年大病保险提取标准 90 元/人，比 2020 年提高了 30 元/人；二是新增新冠疫苗采购和接种费用

5267 万元。

2021 年上半年基本医疗保险基金收支结余 25825 万元，滚存结余 336443 万元。

2. 公务员医疗补助

2021 年上半年公务员医疗补助基金收入 16845 万元，完成年初预算的 92.7%，比上年同期增长 137.4%。其中：缴费收入 8779 万元；利息收入 1296 万元；其他收入 6770 万元（2019 年 1 月至 2020 年 12 月划个帐渠道调整涉及 6769 万元、滞纳金 1 万元）。收入预算执行率偏高且增幅较大的主要原因：一是调整 2019 年 1 月后划个账渠道，其中公补划个账调整为统筹划个账跨年涉及 6769 万元，当年涉及 1281 万元；二是定期存款到期，利息收入同比增加。

2021 年上半年公务员医疗补助基金支出 6035 万元，完成年初预算的 36.1%，比上年同期减少 12.3%。其中：住院支出 644 万元；门诊支出 5391 万元。支出预算执行率偏低且同比降幅较大，主要是根据台州市医保局相关规定，将电子医保卡推广应用与医保结算挂钩，导致支付进度下降所致。

2021 年上半年公务员医疗补助基金收支结余 10810 万元，滚存结余 59368 万元。

（四）工伤保险基金

2021 年上半年工伤保险基金收入 11321 万元，完成年初预算的 48.1%，比上年同期增长 126.7%。其中：缴费收入 9303 万

元；财政补贴收入 2000 万元；利息收入 9 万元；其他收入 9 万元（其中滞纳金 3 万元）。收入增幅较大，主要是 2020 年 2-6 月执行减免社保费政策，基数不可比所致。

2021 年上半年工伤保险基金支出 10610 万元，完成年初预算的 58.3%，比上年同期增长 57.8%。其中：工伤保险待遇支出 10418 万元（工伤医疗待遇支出 2486 万元、伤残待遇支出 7153 万元、工亡待遇支出 779 万元）；上解上级支出 140 万元；其他支出 52 万。支出预算执行率偏高且支出增幅较大，主要原因；一是 2020 年 12 月工伤发生人数较多，2021 年 1 月待遇支出超预期；二是上半年享受工伤待遇人数比上年同期增长 28%。

2021 年上半年工伤保险基金收支结余 711 万元，滚存结余为 2481 万元。

（五）城乡居民基本养老保险基金

2021 年上半年城乡居民基本养老保险基金收入 67676 万元，完成年初预算的 60.4%，比上年同期增长 64.7%。其中：养老保险缴费收入 36410 万元；利息收入 2241 万元；财政补助收入 29002 万元；其他收入（跨年度待遇追回）23 万元。收入预算执行率偏高且增幅较大的主要原因：一是执行《关于进一步做好被征地农民参加基本养老保险有关工作的通知》（浙人社发[2020]61号），上半年共有 3600 余人参加城乡居保高档次缴费；二是执行《关于提高城乡居民基本养老保险基础养老金的通知》（台人社发[2020]61号），提高基础养老金待遇，相应财政补贴也有所增加。

2021年上半年城乡居民基本养老保险基金支出26733万元，完成年初预算的49.3%，比上年同期增长23.5%。其中：基础养老金支出21318万元；个人账户养老金支出4081万元；丧葬补助支出1318万元；其他支出（跨年度待遇追回）16万元。支出增幅较大，主要是参加城乡居保高档次缴费人员到龄后养老待遇水平较高所致。

2021年上半年城乡居民基本养老保险基金收支结余40943万元，滚存结余146074万元。

（六）城乡居民基本医疗保险基金

2021年上半年城乡居民基本医疗保险基金收入34556万元，完成年初预算的26.4%，比上年同期下降8.1%。其中：个人缴费1474万元（其中免缴对象财政资助缴费1167万元）；市级以上财政补助30531万元、镇（街道）财政补助2134万元；利息收入297万元；其他收入（跨年收回待遇62万元、违约金58万元）120万。收入预算执行率偏低，主要是个人缴费将在年底集中收缴所致。

2021年上半年城乡居民基本医疗保险基金支出56566万元，完成年初预算的49.9%，比上年同期增长22.0%。其中：医疗保险待遇支出48439万元（住院支出37417万元、特殊病种门诊支出5317万元、普通门诊支出5705万元）；划转用于大病保险支出7987万元（从统筹基金划转用于城乡居民大病保险支出）；其他支出140万元（退回以前年度保费）。支出增幅较大的主要原因：

一是 2021 年大病保险提取标准 90 元/人，较 2020 年增加 30 元/人；二是 2020 年上半年受疫情影响住院支出偏少，基数不可比。

2021 年上半年城乡居民基本医疗保险基金收支结余-22010 万元，滚存结余 43398 万元。

（七）被征地人员基本养老保险资金

2021 年上半年被征地人员基本养老保险资金收入 20273 万元，完成年初预算的 136.5%，比上年同期下降 48.2 %。其中：财政补贴收入 13297 万元；个人缴费收入 6233 万元；利息收入 724 万元；其他收入（跨年度待遇追回）19 万元。收入预算执行率偏高的主要原因：一是上半年财政补贴收入包含 2020 年度 11 至 12 月份政府补贴 5500 余万元；二是被征地参保人员较预期增长，个人缴费收入较多。收入同比降幅较大，主要是执行《关于进一步做好被征地农民参加基本养老保险有关工作的通知》（浙人社发[2020]61 号），超龄被征地农民可选择参加城乡居民基本养老保险，造成被征地参保人数较去年大幅下降所致。

2021 年上半年被征地人员基本养老保险资金支出 14381 万元，完成年初预算的 69.1%，比上年同期下降 258.6%。其中：养老金支出 9900 万元；一次性政府补贴支出 4268 万元；退保支出 213 万元。支出预算执行率较高，主要是退保和一次性政府补贴支出超预期所致。支出同比降幅较大的主要原因：一是本年度参保人员较上年同期下降较多，导致基本养老金支出和一次性政府补贴支出大幅下降；二是本年度根据新政策无转保支出项目。

2021 年上半年被征地人员基本养老保险资金收支结余 5892 万元，滚存结余 27427 万元。

二、上半年社会保险基金管理工作回顾

（一）稳妥推进企业职工养老保险省级统筹相关工作

2021 年企业职工基本养老保险正式进入省级统筹阶段，为稳妥有序做好企业职工基本养老保险基金累计结余管理和省级统筹资金调度使用，市财政局严格执行省文件，及时完成企业职工基本养老保险滚存结余上解和社保风险准备金省级统筹责任分担金额上解工作，确保基金支出及时足额支付、基金安全完整和保值增值。截至 6 月底，累计上解滚存结余 301979 万元、预上解省级统筹责任分担额 114964 万元。

（二）进一步落实被征地人员养老保障政策

2021 年企业职工基本养老保险进入省级统筹后，被征地参保人员可选择参加职工养老保险、城乡居民基本养老保险和被征地人员基本生活保障资金保险。截止 6 月 30 日，办理 2021 年被征地农民养老保障业务共计 24456 人（其中参加职工养老保险人数 14923 人，参加城乡居民基本养老保险 3754 人，被征地农民基本生活保障参保 1706 人，一次性领取被征地补贴 4073 人），保障被征地农民的合法权益，确保一个不漏。

（三）提前谋划基本医疗市级统筹

根据《中共中央国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》精神和省委省政府相关要求，2022 年将实施基本医疗保险台州市级统筹。按照“制度政策统一、基金统收统支、管理服务一体”

的统筹要求，市医保、财政部门对本地基本医疗保险政策、运行情况进行了一次梳理，对照台州市级政策进行了调整，一是取消了城乡医保门诊报销每日 50 元的限额，预计全年将增加基金支出 3000 多万元；二是进一步理顺行事单位人员个人账户划账列支渠道（参照台州市做法从职工医保统筹基金中划账），每年可减少公务员医疗补助支出 4000 多万元，并于 5 月份调整了公务员医疗补助缴费标准。

三、下半年社会保险基金管理的主要措施

（一）多方筹资应对各项基金运行风险

一是企业职工养老省级统筹待遇支出地方分担部分约 24 亿元/年、按新政策领取过渡期专项补助和生活补贴人员待遇保障需约 4 亿元/年，在社保风险准备金和被征地农民养老保障资金账户中列支。截止 2020 年末，社保风险准备金专项结余为 32.25 亿元、被征地农民养老保障资金账户结余 7.35 亿元，可支付能力仅为 17 个月、22 个月。针对可能存在的资金保障能力不足引发的风险，通过动用历年社会保障风险准备金滚存结余、提高土地出让金收入社保风险准备金提取比例、加大一般公共预算投入等措施，确保被征地农民待遇保障资金筹措落实。

二是 2020 年由于大力实施减税降费政策，基金收入锐减，其中工伤保险基金滚存结余可支付能力仅为 1 个月，该基金将面临托底风险。为此市人社、财政部门已联合向省级申请工伤保险省级调剂金，目前尚在审批中。

（二）完成基本医疗保险市级统筹前各项工作

根据市级相关部署，2022年将全面实施职工医疗保险市级统筹工作。我们将根据《市级统筹工作清单》对标对表做好摸底核查、基金列支、缺口弥补、政策调整、归集基金上划、数据清洗合并及系统集中上线等工作，确保有序衔接、平稳过渡。

四、关于企业职工基本养老保险基金情况的说明

2021年起企业职工基本养老保险基金纳入省级统收统支，本级不再编制收支预算，但财政专户仍核算利息收入、转移收入和滚存结余上解等情况。

2021年上半年本级企业职工基本养老保险基金收入27308万元。其中利息收入13421万元、转移收入2475万元、跨年度待遇追回234万元、弥补原整改人员已发放待遇11178万元。

2021年上半年本级企业职工基本养老保险基金支出352725万元。其中滚存结余上解301979万元、退回60岁以上被征地人员参保缴费财政补助7346万元、养老金支出43400万元（2020年底由省级基金拨入的所属2021年1月养老金待遇，已计入2020年基金收入）。

2021年上半年本级企业基本养老保险基金收支结余-325417万元，滚存结余295676万元。根据上级相关政策，将按照定期存款到期时间分批上解。

注：由于四舍五入的原因，分项合计与合计项可能存在尾差

附表：温岭市2021年上半年社会保险基金预算执行情况表

附表:

温岭市 2021 年上半年社会保险基金预算执行情况表

单位:万元

险 种	项 目	基 金 收 入				基 金 支 出				当期结 余	滚存结 余	备 注
		2021 年 预算数	2021 年 1-6 月 执行数	执行 率%	比上年 同期+-%	2021 年 预算数	2021 年 1-6 月 执行数	执行 率%	比上年 同期+-%			
企业职工基本养老保险基金												企业职工养老省级统收统支
机关事业单位基本养老保险基金		95555	48390	50.6	1.9	94810	48213	50.9	11.0	177	-53399	缺口由老机关事业单位基本养老保险基金垫付
失业保险基金		11420	6341	55.5	19.9	8710	1946	22.3	-91.3	4395	21246	
职工基本医疗保险基金		183855	101896	55.4	44.3	123408	65261	52.9	31.5	36635	395811	
工伤保险基金		23550	11321	48.1	126.7	18205	10610	58.3	57.8	711	2481	
城乡居民基本养老保险基金		112070	67676	60.4	64.7	54185	26733	49.3	23.5	40943	146074	
城乡居民基本医疗保险基金		130830	34556	26.4	-8.1	113460	56566	49.9	22.0	-22010	43398	
被征地人员基本养老保险保障资金		14850	20273	136.5	-48.2	20800	14381	69.1	-258.6	5892	27427	
合 计		572130	290453	50.8		433578	223710	42.4		66743	583038	因企业职工养老省级统收统支,无法与上年同期相比