

2024年玉溪市社会保险基金预算收支科目变动说明

一、2024年全市社会保险基金收入情况分析

1.全市收入包含各项社会保险基金预算收入、省与市、市与各县（市、区）之间上级补助收入及下级上解收入、上年结余。

2.企业职工基本养老保险基金收入。2024年决算数为1084358万元，比2023年决算数增加30085万元，增长2.9%，主要原因：云南省社平工资增长3.9%，缴费基数提高，导致企业基本养老保险收入增加。

3.机关事业单位基本养老保险基金收入。2024年决算数为257967万元，比2023年决算数增加14701万元，增长6.0%，主要原因：一是基金收支缺口逐年增大，财政补贴收入逐年递增，2024年比2023年增加了1.82亿元，增幅高达46.87%；二是2023年部分单位拖欠数月的单位缴费，在2024年进行了清欠追缴。

4.失业保险基金收入。2024年决算数为112348万元，比2023年决算数减少29620万元，下降20.9%，主要原因：一是失业保险实行省级统收统支，部分资金上缴省级，导致利息收入减少，2024年仅为0.29亿元、同比下降9.1%；二是2023年基金收支的上划下拨数包含市级与县（市、区）的往来款，2024年上划下拨数填报口径改变，各县（市、区）直接反映与省级的往来款，不再反映市级与县（市、区）的往

来款，导致失业保险收入明显下降。

5.职工基本医疗保险基金收入。2024年决算数为596241亿元，比2023年决算数增加61195万元，增长11.4%，主要原因是工资的自然增长致缴费基数增长、参保人数的自然增长，保费收入增长，利息收入增长。

6.工伤保险基金收入。2024年决算数为53331万元，比2023年决算数增加13923万元，增长35.3%，主要原因：一是2024年1月省级拨入玉溪市2024年支付费用1228.40万元，及每月发放待遇支出计1.4亿元计入上级补助收入，上年同期仅收到支付费用2500万元，增大了基金收入；二是口径调整，基金收入含补助县（市、区）的上级补助收入，导致工伤保险收入大幅增加。

7.城乡居民基本养老保险基金收入。2024年决算数为493341万元，比2023年决算数增加130089万元，增长35.8%，主要原因：一是2024年县级财政拨付了2023年欠拨的中央财政补助资金15839万元，而预算时未预算欠拨资金拨付情况；二是2024年中央基础养老金调标，中央资金增加拨款5000万元在预算中未反映，导致基金收入大幅增加。

8.城乡居民基本医疗保险基金收入。2024年决算数为451518万元，比2023年决算数增加24467万元，增长5.7%，主要原因：一是个人缴费标准和财政补助标准提高，分别在上年的基础上提高，保费收入、财政补贴收入增长；二是上年结余增加较多。

二、2024 年全市社会保险基金支出情况分析

1.全市支出包含各项社会保险基金预算支出、省与市、市与各县（市、区）之间上解上级支出及补助下级支出。

2.企业职工基本养老保险基金支出。2024 年决算数为 1000723 万元，比 2023 年决算数增加 25255 万元，增长 2.6%，主要原因：一是全市企业退休人员增加 5176 人，领待人数增多；二是 2024 年企业退休人员养老金按照 3.5%的比例调整提高，导致企业养老保险支出增加。

3.机关事业单位基本养老保险基金支出。2024 年决算数为 241540 万元，比 2023 年决算数增加 23739 万元，增长 10.9%，主要原因：一是全市机关失业单位退休人员增加 2676 人，领待人数增多；二是 2024 年机关事业退休人员养老金按照 2.6%的比例调整提高，导致机关事业单位养老保险支出增加。

4.失业保险基金支出。2024 年决算数为 47993 万元，比 2023 年决算数减少 15829 万元，下降 24.8%，主要原因：2023 年基金收支的上划下拨数包含市级与县（市、区）的往来款，2024 年上划下拨数填报口径改变，各县（市、区）直接反映与省级的往来款，不再反映市级与县（市、区）的往来款，导致失业保险支出明显下降。

5.职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出。2024 年决算数为 247435 万元，比 2023 年决算数减少 4809 万元，下降 1.9%，主要原因：一是根据《玉溪市人民政府关于印发玉溪市职工基本医疗保险门诊共济保障实施细则（暂行）的通

知》（玉政规〔2022〕1号文件精神，划入个人账户的金额大幅减少，导致个人账户可支出的金额也减少；二是疫情过后购药的人大幅减少，个人账户支出大幅减少；三是玉政规〔2022〕1号文件制定特慢病起付线，云医保〔2023〕84号文件，同通用名下非中选药品医保支付标准调整，导致统筹支出减少。

6.工伤保险基金支出。2024年决算数为53025万元，比2023年决算数增加17816万元，增长50.6%，主要原因：一是工伤保险省级统筹统收统支基金上缴下拨数据填报口径不统一，基金预算时不含州市与县级上划下拨数，而填报季报时将州市级上划下拨数填报在内，因此增加上解基金支出。二是开展工伤保险扩面工作，参保人数增加。三是政策调整，确定缴费基数下限或上限规定及全省费率调整导致保费收入增加，上解支出增加。

7.城乡居民基本养老保险基金支出。2024年决算数为138242万元，比2023年决算数增加70223万元，增长1023.2%，主要原因：2024年中央基础养老金人均调标20元，省级调整55—59岁领取待遇标准、人均提高20元，市县承担的丧葬补助金提高、人均提高240元，导致基金支出大幅增加。

8.城乡居民基本医疗保险基金支出。2024年决算数为340252万元，比2023年决算数增加989万元，增长0.3%，主要原因：一是医疗费用正常增加使得待遇支出增长；二是大病保险投保费用增加，大病保险支出增长。

2024年玉溪市本级社会保险基金预算收支科目变动说明

一、2024年市本级社会保险基金收入情况分析

1.市本级收入包含各项社会保险基金预算收入、省与市、市与各县（市、区）之间上级补助收入及下级上解收入、上年结余。

2.企业职工基本养老保险基金全国统筹，省级统收统支；工伤保险基金、失业保险基金省级统筹；其余险种市县统筹。

3.企业职工基本养老保险基金收入。2024年决算数为621097万元，比2023年决算数增加17540万元，增长2.9%，主要原因：云南省社平工资增长3.9%，缴费基数提高，导致企业基本养老保险收入增加。

4.机关事业单位基本养老保险基金收入。2024年决算数为61917万元，比2023年决算数增加6582万元，增长11.9%，主要原因：基金收不抵支，缺口增加，收到财政补贴1.69亿元，较上年同期增加0.72亿元，导致机关事业单位养老保险收入增加。

5.失业保险基金收入。2024年决算数为88896万元，比2023年决算数减少21429万元，下降19.4%，主要原因：2023年基金收支的上划下拨数包含市级与县（市、区）的往来款，2024年上划下拨数填报口径改变，各县（市、区）直接反映与省级的往来款，不再反映市级与县（市、区）的往来款，导致失业保险收入明显下降。

6.职工基本医疗保险基金收入。2024年决算数为432383万元，比2023年决算数增加53998万元，增长14.3%，主要原因是工资的自然增长致缴费基数增长、参保人数的自然增长，保费收入增长，利息收入增长。

7.工伤保险基金收入。2024年决算数为31100万元，比2023年决算数增加13022万元，增长72%，主要原因是一是工伤保险实行省级统收统支，2024年收到上级补助1.4亿元以及支付费用1228.40万元，上年同期仅收到上级补助支付费用2500万元；二是口径调整，基金收入含下级上解收入，导致工伤保险收入大幅增加。

8.城乡居民基本养老保险基金收入。2024年决算数为63336万元，比2023年决算数增加59878万元，增长1731.6%，主要原因：市本级无业务，2024年基金市级管理，各级财政补助收入拨入市级财政专户，年底再拨入各县（市、区），导致城乡居民基本养老保险收入大幅增加。

9.城乡居民基本医疗保险基金收入。2024年决算数为282286万元，比2023年决算数增加22863万元，增长8.8%，主要原因：一是个人缴费标准和财政补助标准提高，分别在上年的基础上提高，保费收入、财政补贴收入增长；二是上年结余增加较多。

二、2024年市本级社会保险基金支出情况分析

1.市本级支出包含各项社会保险基金预算支出、省与市、市与各县（市、区）之间上解上级支出及补助下级支出。

2.企业职工基本养老保险基金全国统筹，省级统收统支；工伤保险基金、失业保险基金省级统筹；其余险种市县统筹。

3.企业职工基本养老保险基金支出。2024年决算数为561025万元，比2023年决算数增加12711万元，增长2.3%，主要原因：一是市本级企业退休人员增加508人，领待人数增多；二是2024年企业退休人员养老金按照3.5%的比例调整提高，导致企业养老保险支出增加。

4.机关事业单位基本养老保险基金支出。2024年决算数为49163万元，比2023年决算数增加5721万元，增长13.2%，主要原因：一是市本级机关失业单位退休人员增加486人，领待人数增多；二是2024年机关事业单位退休人员养老金按照2.6%的比例调整提高，导致机关事业单位养老保险支出增加。

5.失业保险基金支出。2024年决算数为24541万元，比2023年决算数减少7639万元，下降23.7%，主要原因：2023年基金收支的上划下拨数包含市级与县（市、区）的往来款，2024年上划下拨数填报口径改变，各县（市、区）直接反映与省级的往来款，不再反映市级与县（市、区）的往来款，导致失业保险支出明显下降。

6.职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出。2024年决算数为84437万元，比2023年决算数减少12960万元，下降13.3%，主要原因：一是根据《玉溪市人民政府关于印发玉溪市职工基本医疗保险门诊共济保障实施细则（暂行）的通知》（玉政规〔2022〕1号文件精神，划入个人账户的金

额大幅减少，导致个人账户可支出的金额也减少；二是疫情过后购药的人大幅减少，个人账户支出大幅减少；三是根据玉政规〔2022〕1号文件制定特慢病起付线标准调整，导致统筹支出减少。7.工伤保险基金支出。2024年决算数为30794万元，比2023年决算数增加16916万元，增长121.9%，主要原因是工伤保险实行省级统收统支，2024年按政策规定上缴存量资金3883万元，每月上缴当期保费收入，上年同期无此项支出，导致工伤保险支出大幅增加。

8.城乡居民基本养老保险基金支出。2024年决算数为63336万元，比2023年决算数增加59878万元，增长1731.6%，主要原因：市本级无业务，2024年城乡居民基本养老保险实行市级管理，财政补贴收入列入市级管理后又补助到县（市、区），城乡居民基本养老保险支出与收入一致，导致城乡居民基本养老保险支出与收入同步大幅增加。

9.城乡居民基本医疗保险基金支出。2024年决算数为172265万元，比2023年决算数减少417万元，下降0.2%，主要原因：一是参保人健康就医意识提升。二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。三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适宜技术推广和应用，导致就医人次和医疗费用增加增加

医保统筹基金支出。四是《玉溪市医疗保险中心关于 2024 年定点医药机构医疗费用预拨付的通知》玉医保发〔2020〕23 号规定按申报费用的 80%进行预付，预算的时候是按照根据 2023 年文件，是按照 90%进行预算的。（5）控费措施效果显著，在保证就医需求的前提下发生费用有所减少。