2018年衢州市和市级社会保险基金决算说明

 一、全市

**（一）收入决算情况**

2018年，全市社会保险基金收入1495207万元，完成预算的120.7%，增长5.1%。

收入分项目完成情况如下：

（1）企业职工基本养老保险基金收入751831万元，完成年度预算的141.7%，增长16.7%。收入增长，主要是一次性补缴收入较上年度增加。

（2）城乡居民基本养老保险基金收入96822万元，完成年度预算的106.0%，增长8.2%。

（3）机关事业单位基本养老保险基金收入206067万元，完成年度预算的101.6%，下降28.2%。收入下降较多，主要原因是2017年开展机关事业单位基本养老保险清算，收入中包含2014年10月至2016年的部分。

（4）职工基本医疗保险基金收入215584万元，完成年度预算的113.2%，增长15.0%。

（5）城乡居民基本医疗保险基金收入174487万元，完成年度预算的97.5%，增长1.4%。

（6）工伤保险基金收入21864万元，完成年度预算的117.3%，增长16.8%。

（7）失业保险基金收入19460万元，完成年度预算的105.5%，增长12.9%。

（8）生育保险基金收入9093万元，完成年度预算的124.5%，增长33.6%。收入增长较多，主要原因是2018年有财政补贴收入1300万元。

**（二）支出决算情况**

2018年，全市社会保险基金支出预计执行数为1419774万元，完成年度预算的100.5%，增长7.3%。

支出分项目完成情况如下：

（1）企业职工基本养老保险基金支出740974万元，完成年度预算的102.5%，增长17.4%。

（2）城乡居民基本养老保险基金支出90415万元，完成年度预算的109.1%，增长16.6%。

（3）机关事业单位基本养老保险基金支出208938万元，完成年度预算的101.1%，下降22.5%。支出下降较多，主要原因是2017年开展机关事业单位基本养老保险清算，支出中包含2014年10月至2016年的部分。

（4）职工基本医疗保险基金支出160830万元，完成年度预算的91.0%，增长13.7%。

（5）城乡居民基本医疗保险基金支出176534万元，完成年度预算的98.2%，增长4.6%。

（6）工伤保险基金支出17094万元，完成年度预算的94.7%，增长19.6%。

（7）失业保险基金支出12408万元，完成年度预算的82.7%，增长0.8%。

（8）生育保险基金支出12581万元，完成年度预算的119.0%，增长45.2%。支出增长，主要原因是2018年补发以前年度的生育津贴。

**（三）社会保险基金结余**

2018年，全市社会保险基金本年预计收支结余75434万元。其中：企业职工基本养老保险基金结余10857元，城乡居民基本养老保险基金结余6407万元，机关事业单位基本养老保险基金缺口2871万元，职工基本医疗保险基金结余54754万元，城乡居民基本医疗保险基金缺口2047万元，工伤保险基金结余4770万元，失业保险基金结余7052亿元，生育保险基金缺口3488亿元。

根据《社会保险基金财务制度》规定：基金当年入不敷出时，可动用历年滚存结余弥补。2018年全市机关事业单位基本养老保险、城乡居民基本医疗保险、生育保险缺口将动用滚存结余弥补。

社会保险基金预算坚持收支平衡，适当留有结余。根据国家规定，当年结余的基金结转下年继续专款专用。

二、市级

**（一）收入决算情况**

2018年，市级社会保险基金收入591795万元，完成预算的154.6%，增长59%。收入增幅较大，主要原因是：2018年度西区二期、高铁新城、351国道等项目开工建设，大量被征地农民衔接转入企业职工基本养老保险发生转保等一次性收入21.7亿元，较2017年增加14.7亿元。

收入分项目完成情况如下：

1.企业职工基本养老保险基金收入467493万元，完成预算的173.3%，增长84.6%。收入增幅较大，主要原因是2018年被征地农民转保等一次性收入达21.7亿元，较上年增加14.7亿元。

2.机关事业单位基本养老保险基金收入37046万元，完成预算的118.3%，下降4.0%。收入下降，主要原因是财政补贴收入减少。

3.职工基本医疗保险基金收入69905万元，完成预算的106.7%，增长10.1％。

4.工伤保险基金收入7482万元，完成预算的109.7%，增长9.6％。

5.失业保险基金收入7170万元，完成预算的100.2%，下降2.5%。收入下降，主要原因是失业保险费率临时性下调至1%。

6.生育保险基金收入2699万元，完成预算的115.9%，增长5.7％。

**（二）支出决算情况**

2018年，市级社会保险基金支出488353万元，完成预算的100.6％，增长19.5％。支出增长，主要原因是：享受待遇人数增长及社会保险待遇提高。

支出分项目完成情况如下：

1.企业职工基本养老保险基金支出375943万元，完成预算的104.3％，增长20％。支出增长较快，主要原因是待遇享受人数增长以及基本养老金待遇提高。

2.机关事业单位基本养老保险基金支出37450万元，完成预算的107.2％，增长18.6%。支出增长，主要原因是待遇享受人数增长、基本养老金待遇提高以及转移支出增加。

3.职工基本医疗保险基金支出61028万元，完成预算的82.9％，增长18.2％。支出增长，主要原因是门诊住院人次数增长以及人均医疗费用增长。

4.工伤保险基金支出5413万元，完成预算的81.9％，增长13％。支出增长，主要原因是工伤人次数增幅较大。

5.失业保险基金支出4500万元，完成预算的73.9%，下降5.5%。支出下降，主要原因是受费率下调影响，稳定岗位补贴支出减少。

6.生育保险基金支出4019万元，完成预算的112.1％，增长51.3％。支出增长较快，主要原因是实施生育津贴补发政策，即2018年度对2016年以来生育人员补发一个月生育津贴。

**（三）社会保险基金结余**

2018年，市级社会保险基金当年收支结余103442万元，其中：企业职工基本养老保险基金结余91550万元，机关事业单位基本养老保险基金赤字404万元，职工基本医疗保险基金结余8877万元，工伤保险基金结余2069万元，失业保险基金结余2670万元，生育保险基金赤字1320万元。

根据《社会保险基金财务制度》规定：基金当年入不敷出时，可动用历年滚存结余弥补。2018年市级机关事业单位基本养老保险、生育保险赤字将动用滚存结余弥补。

社会保险基金预算坚持收支平衡，适当留有结余。根据国家规定，当年结余的基金结转下年继续专款专用。