

# 海阳市 2020 年基金预算编制说明

2020 年我市深入贯彻落实党的十九大精神和党中央国务院对社会保险基金管理的各项要求，继续坚持统筹兼顾、收支平衡的总原则。在全面、准确、真实、完整地反映各项社会保险基金的收入、支出和结余情况的基础上，充分考虑我市经济社会发展规划，合理预计影响基金收支变化因素。收入预算安排做到应收尽收，支出预算严格执行各项规定，严禁随意提高支付标准和扩大支出范围，做实做足各项基金收支预算。现就相关预算编制说明如下：

## 一、机关基本养老保险基金预算情况

2019 年 10 月底，共有参保单位 261 个，预计 2019 年年末参保缴费人数为 11093 人，参保缴费人数比 2018 年下降原因为：2019 年新招机关事业单位 410 人还未上岗，预计全年新增退休 500 人，使得在职缴费人数比上年减少。2020 年预计平均缴费人数 11000 人，全年人均缴费工资 6957 元/月。

预计 2019 年全年退休、退職平均人数为 8491 人，预计 2020 年退休人数为 8803 人。海阳市离退休人员离退休工资全部实现了社会化发放，社会化发放率 100%。养老保险征缴比例 2019 年 1-4 月为 28%（单位 20%，个人 8%），自 5 月 1 日起，按照上级文件要求，单位部分调整为 16%，总征缴比例为 24%。

## （一）基金收入预算

2020年基金预算收入59934万元，较2019年预计收入55915万元增加4019万元。其中：

1、基金征缴收入22041万元，较2019年预计收入22722万元减少681万元。原因为：2019年机关事业单位人员未调资，影响2020年保险缴费基数只有200名人员聘任高级、190名聘任中级职称增资，以及正常晋级晋档调整工资，共能使2020年保费收入增加225万元；2019年新招考人员410人预计在2020年1、2月上岗，使2020年保费收入比2019年增加400万元。另自2019年5月1日起机关事业单位养老保险缴费比例由20%调整为16%，比例下降使2020年保费收入比2019年约减少1200万元，再考虑全年退休接近500人等原因，使保费收入减少约106万元。因此，预算2020年保费收入数比2019年减少681万元，下降3%。

2、财政补贴收入37533万元，较2019年预计收入32856万元增加4677万元，增幅14.23%。

3、利息收入8.5万元。

4、其他收入2.2万元，为滞纳金。

5、转移收入350万元，按照烟台社保中心通知，自2018年对转入海阳的机关事业单位人员接收保险转入，包括部队人员转入和地方普通人员转入。

## （二）基金支出预算

2020年基金预算支出59926万元，较2019年预计基金支出55911万元增加4015万元，增幅为7%。其中：预算2020年基本养老金支出59847万元，较2019年基本养老金支出55752万元增加4095万元，增幅为7.3%。

预算年度基金支出影响因素情况主要为以下两方面：

（1）退（职）休人员年约净增加312人，月人均领取待遇约5650元。

（2）根据往年退（职）休人员增资水平，预计2020年人均月增资200元，预计全年增资增加支出约2113万元。

## （三）基金收支结余情况

2020年，基金预算收入59934.26万元，基金预算支出59926.46万元，当年收支结余7.8万元，年末滚存结余88.98万元。

## 二、城乡居民基本养老保险

2019年预计我市共有95182人参与城乡居民基本养老保险缴费，个人缴费收入15946万元，较2018年减少原因为：2018年实际个人缴费收入12837万元，失地农民保障金落实到个人账户10182万元，2019年预计个人缴费收入14270万元，失地农民保障金落实个人账户1676万元，使保费收入下降。政府为缴费达到规定档次的给予60、80元的缴费补助，预计2019年财政补助721万元。基础养老金全年领取人数平均数为159824人，预计发放基础养老金23782万元，

基础养老金标准为 118 元/人/月，并自 2019 年 1 月 1 日起对 65-74 周岁人员每人每月加发 5 元，75 周岁以上加发 10 元；缴费满 15 年后，每多缴一年加发基础养老金 1 元。

### （一）基金收入预算

2020 年城乡居民基本养老保险收入预算 47240 万元。

#### （1）个人缴费收入

2020 年我市个人缴费收入预算 15984 万元，其中实际个人缴费收入 14284 万元，失地农民保障金落实个人账户 1700 万元。预计 2020 年参保缴费人数 95182 人，人均缴费 1500 元。

#### （2）利息收入

通过对 2020 年到期的定期存款利息计算，并综合考虑 2020 年财政专户利息、收入户利息、支出户利息以及债券收益，预算 2020 年利息收入 3330 万元。

#### （3）政府补贴收入

2020 年政府补贴收入共安排 27886 万元。

1、基础养老金补贴 26772 万元。根据烟台通知 2020 年按基础养老金提标 12 元安排预算，即每人每月补助 130 元，2020 年按 16.5 万人测算需资金 25740 万元；2020 年 65-74 周岁按 7.6 万人测算，加发需资金 456 万元，75 周岁以上 4.1 万人，加发需资金 492 万元；按缴费年限加发，按目前加发金额计算，年需资金 84 万元。基础养老金年共需资金 26772 万元。

2. 个人缴费补贴收入 713.86 万元。对 500 元、600 元缴费档次给予 60 元补贴,对缴费 800 元以上给予 80 元补贴。

3. 一次性丧葬补助金。依据鲁政发[2013]13 号文件《山东省人民政府关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》规定,居民养老保险待遇领取人员在死亡后 30 日内办理居民养老保险注销登记的,一次性发给丧葬补助金。按 800 元标准以及往年去世人数测算,2020 年安排一次性丧葬补助金预算数为 400 万元。

#### (4) 转移收入

根据往年转移情况,预计 2020 年转移收入 39.8 万元。

### (二) 基金支出

2020 年基金预算支出安排 37103 万元。

#### (1) 基本养老金支出

2020 年预计领取基础养老金平均人数 164943 人,2020 年共需安排预算支出 26772 万元,较上年增长 12.6%。

#### (2) 个人帐户养老金支出

预计 2020 年共需支付个人账户养老金 9883 万元,较上年增长 2195 万元,增幅 28%,原因为:开始为失地农民落实发放失地保障金落实个人账户部分的养老金。

#### (3) 丧葬补助金支出

根据 2019 年丧葬补助办理情况,按领取丧葬补助 5000 人测算,需资金 400 万元。

#### (4) 转移支出

根据往年转移情况，预计 2020 年转移支出 48 万元。

#### (三) 基金收支结余情况

2020 年当年收支结余为 10137 万元，年末滚存结余 157420 万元。