

# 海阳市 2021 年基金预算编制说明

2021 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

2020 年 10 月底，共有参保单位 261 个，预计 2020 年年末参保缴费人数为 10990 人。

预计 2020 年全年退休、退职平均人数为 8737 人（根据前三季度实际平均人数 8662+前三季度每月增加退休人数平均 37 人左右预估出后两个月人数（包括死亡和新增退休）），预计 2021 年退休人数为 8861 人（根据 2020 年每个月增加的退休人数-死亡人数的涨幅预估 2021 年）。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%。

### （一）基金收入预算

2021 年基金预算收入 63951 万元（根据 2020 年基本养老金收入、财政补贴收入、利息转移收入以及其他收入等增长数预估），较 2020 年预计收入 60376 万元（基本养老保险收入 22041+财政补贴收入 37899+利息收入 12+转移收入

404+其他收入 20) 增加 3575 万元。其中:

1、基金征缴收入 22270 万元 (2021 年预计缴费人数 11000 人  $\times$  2021 年人均缴费基数 84357.3 元  $\times$  24%), 较 2020 年预计收入 22041 万元 (2020 年缴费人数 10990 人  $\times$  2020 年人均缴费基数 83563.5 元  $\times$  24%) 增加 229 万元。(原因为: 1 月机关事业单位人员调资、正常晋级晋档调整工资, 以及 2020 年新招考人员 193 人的保费, 因此预算 2021 年保费收入增加。)

2、财政补贴收入 41257 万元, 较 2020 年预计收入 37899 万元增加 3358 万元, 增幅 8.86%。

3、利息收入 12 万元。

4、其他收入 20 万元, 为滞纳金。

5、转移收入 404 万元, 按照烟台社保中心通知, 自 2019 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

2021 年基金预算支出 63951 万元 (基本养老金支出 63776+转移支出 155+其他支出 20), 较 2020 年预计基金支出 60376 万元 (基本养老金支出 60156+转移支出 156+其他支出 64) 增加 3575 万元, 增幅为 5.92%。其中: 预算 2021 年基本养老金支出 63776 万元, 较 2020 年基本养老金支出 60156 万元增加 3620 万元, 增幅为 6.02%。

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 124 人, 按照 2020 年

月人均领取待遇计算约 5738 元 (2020 年基本养老金支出 601560858.48 元 ÷ 2020 年退休金领取人数 8737 人 ÷ 12), 增加 854 万元 (5738 × 124 × 12)。

(2) 根据往年退(职)休人员增资水平, 预计 2021 年人均月增资 260 元, 预计全年增资增加支出约 2766 万元(增资 (2020 年预计退休领取人数 8861 人 × 260 元 × 12))。

以上两方面变动导致 2021 年基本养老金支出增加 3620 万元 (854+2766)。

### (三) 基金收支结余情况

2021 年, 基金预算收入 63951.22 万元, 基金预算支出 63951.22 万元, 当年收支结余 0 万元, 年末滚存结余 282 万元。

## 二、城乡居民基本养老保险

2020 年预计我市共有 95350 人参与城乡居民基本养老保险缴费, 个人缴费收入 16992 万元 (个人缴费 13777 万元+失地农民保障金 3050 万元+财政为困难人员代缴收入 165 万元), 较 2019 年增加原因为: 2019 年实际个人缴费收入 14307 万元, 失地农民保障金落实到个人账户 1570 万元, 2020 年预计个人缴费收入 13777 万元 (1-10 月税务实际征收 13761 万元, 通常情况下个人保费于年初集中收缴, 今年集中收缴已接近尾声, 预计 11-12 月征收 16 万元), 预计失地农民保障金落实个人账户 3050 万元 (1-10 月已落实 3032 万元, 预计 11-12 月落实 18 万元), 预计财政为困难人员代缴收入 165 万元。政府为缴费达到规定档次的给予 60、80 元的缴费补

助，预计 2020 年财政补助 690 万元（预计 24000 人补助 60 元/人；68250 人补助 80 元/人）。基础养老金全年领取人数平均数为 163353 人（基础养老金预计执行数除以 150.43 元/人/月后再除以 12 个月），预计发放基础养老金 26806 万元（1-11 月基础养老金已支出 22363 万元，12 月预计支出当月基础养老金 2091 万元和补发自 7 月 1 日起提标 24 元/人. 月的基础养老金 2352 万元），基础养老金标准为 150.43 元/人/月（报表系统自动测算得出）。基础养老金支出里包含自 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 元的高龄补贴，2020 年 1-9 月已共计发放高龄补贴 700 万元；预计 10-12 月需 240 万元；缴费满 15 年后，每多缴一年加发基础养老金 1 元，2020 年 1-9 月已发放多缴奖励金 49 万元，预计 10-12 月需 19 万元。

### （一）基金收入预算

2021 年城乡居民基本养老保险收入预算 48498 万元。

#### （1）个人缴费收入

2021 年我市个人缴费收入预算 16919 万元，其中实际个人缴费收入 13770 万元（参保缴费人数×人均缴费），失地农民保障金落实个人账户 3050 万元（业务科初步预测），财政为困难人员代缴收入 99 万元。预计 2021 年参保缴费人数 95115 人，人均缴费 1448 元。

#### （2）利息收入

通过对 2021 年到期的定期存款利息计算，并综合考虑 2021 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 2021 年利息收入 4000 万元（预计基金运营到期利息 3950 万元、财政专户活期利息 50 万元）

### （3）政府补贴收入

2021 年政府补贴收入共安排 31374 万元。

1、基础养老金补贴 30250 万元（基础养老金 29188 万元+65-74 岁高龄补贴 450 万元+75 岁高龄补贴 530 万元+多缴奖励 82 万元）。根据 2021 年预算编制要求，按照自 2021 年 7 月 1 日起每人每月提高 5 元，达到最低 147 元/人. 月标准测算，16.73 万人测算需资金 29188 万元；2021 年 65-74 周岁按 7.5 万人测算，加发需资金 450 万元，75 周岁以上 4.42 万人，加发需资金 530 万元；按缴费年限加发，按目前加发金额计算，年需资金 82 万元。基础养老金年共需资金 30250 万元。

2. 个人缴费补贴收入 694.34 万元（按基本与 2020 年持平预算）。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，2021 年安排一次性丧葬补助金预算数为 429.36 万元（按领取丧葬补助 5367 人测算）。

### （4）转移收入

根据往年转移情况，预计 2021 年转移收入 58.63 万元。

#### (5) 委托投资收益

委托投资收益 406 万元（委托投资 13108 万元，按 3.1% 年利率计算）。

### (二) 基金支出预算

2021 年基金预算支出安排 40380 万元。

#### (1) 基本养老金支出

2021 年预计领取基础养老金平均人数 167575 人，2021 年共需安排预算支出 30250 万元，较上年增长 12.85%。

#### (2) 个人帐户养老金支出

预计 2021 年共需支付个人账户养老金 9640 万元，较上年增长 1012 万元，增幅 11.73%，原因为：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等。

#### (3) 丧葬补助金支出

根据 2021 年丧葬补助办理情况，按领取丧葬补助 5367 人测算，需资金 429.36 万元。

#### (4) 转移支出

根据往年转移情况，预计 2021 年转移支出 60.5 万元。

### (三) 基金收支结余情况

2021 年当年收支结余为 12379 万元，年末滚存结余 172304 万元。