

# 海阳市 2022 年社保基金预算编制说明

2022 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

2021 年 10 月底，共有参保单位 249 个，预计 2021 年年末参保缴费人数为 11023 人。预计 2021 年全年退休、退职平均人数为 8906 人（根据前三季度实际平均人数 8832+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 2022 年退休人数为 9049 人（根据 2021 年每个月增加的退休人数-死亡人数的涨幅预估 2022 年）。海阳市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

2022 年基金预算收入 67895 万元（根据 2021 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 2021 年预计收入 64181 万元（基本养老保险收入 21783 万元+财政补贴收入 41920 万元+利息收入 10 万元+转移收入 450 万元+其他收入 18 万元）增加 3714 万元。其中：

1. 基金征缴收入 22403 万元（2022 年预计缴费人数 11061 人 $\times$ 2022 年人均缴费基数 84390.22 元 $\times$ 24%），较 2021 年预计收入 21783 万元（2021 年缴费人数 11023 人 $\times$ 2021 年人均缴费基数 82339.69 元 $\times$ 24%）增加 620 万元。（原因为：机关事业单位人员调资、正常晋级晋档调整工资，以及 2021 年新招考人员的保费，因此预算 2022 年保费收入增加。）

2. 财政补贴收入 45150 万元，较 2021 年预计收入 41920 万元增加 3230 万元，增幅 7.7%。

3. 利息收入 11 万元。

4. 其他收入 8.5 万元，为滞纳金。

5. 转移收入 320 万元。

## （二）基金支出预算

2022 年基金预算支出 67847 万元（基本养老金支出 67437+转移支出 260+其他支出 150），较 2021 年预计基金支出 64176 万元（基本养老金支出 63861+转移支出 203+其他支出 112）增加 3671 万元，增幅为 5.72%。其中：预算 2022 年基本养老金支出 67437 万元，较 2021 年基本养老金支出 63861 万元增加 3576 万元，增幅为 5.6%。

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 143 人,按照 2021 年人均月领取待遇计算约 5975 元(2021 年基本养老金支出 638610122.28 元÷2021 年退休金领取人数 8906 人÷12),增加 1025 万元(5975×143×12)。

(2) 根据往年退(职)休人员增资水平,预计 2022 年人均月增资 238.7 元,预计全年增资增加支出约 2551 万元(增资(2021 年预计退休领取人数 8906 人×238.7 元×12))。以上两方面变动导致 2022 年基本养老金支出增加 3576 万元(1025+2551)。

### (三) 基金收支结余情况

2022 年,基金预算收入 67892 万元,基金预算支出 67847 万元,当年收支结余 45 万元,年末滚存结余 437 万元。

## 二、城乡居民基本养老保险

2022 年预计我市共有 84572 人参与城乡居民基本养老保险缴费,个人缴费收入 15991 万元,较 2021 年减少原因为:2021 年 1-9 月税务实际征收 16768 万元,失地农民保障金落实到个人账户 9595 万元,2021 年预计个人缴费收入 16870 万元(今年税务集中缴费期已结束,10-12 月预计税务征收 102 万元),全年预计失地农民保障金落实个人账户 9683 万元(预计 10-12 月落实 88 万元)。随着农村外出务工就近就业人员增多,居民养老保险转企业养老保险人员持续增

长，预计 2022 年个人缴费收入 14042 万元，失地农民保障金预计落实 1500 万元。2021 年预计财政对困难人员代缴达 49 万元，预计 2022 年与上年持平。同时，政府为缴费达到规定档次的给予 60、80 元的缴费补助，预计 2022 年财政补助 616.35 万元（预计 21850 人按 60 元/人及以下标准补助；62581 人补助 80 元/人及以上标准）。

2021 年基础养老金全年领取人数平均数为 167679 人，预计发放基础养老金 30736 万元（1-9 月基础养老金已支出 22703 万元，10-12 月预计支出 8033 万元），基础养老金标准为 152.75 元/人/月。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，2021 年 1-9 月已共计发放高龄补贴 729 万元；预计 10-12 月需 248 万元；缴费满 15 年后，每多缴一年加发基础养老金 1 元，2021 年 1-9 月已发放多缴奖励金 59 万元，预计 10-12 月需 21 万元。

### （一）基金收入预算

2022 年城乡居民基本养老保险收入预算 59022 万元。

#### （1）个人缴费收入

2022 年我市个人缴费收入预算 15991 万元（含参保缴费人数×人均缴费、财政代缴收入），其中预计实际个人缴费收入 14491 万元，失地农民保障金落实个人账户 1500 万元，财政对重度残疾等困难人员代缴收入 49 万元。预计 2022 年参保缴费人数 84572 人，人均缴费 1705 元。

## （2）利息收入

通过对 2022 年到期的定期存款利息计算，并综合考虑 2022 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 2022 年利息收入 8241 万元（预计基金运营到期利息 8171 万元、财政专户活期利息 70 万元）

## （3）政府补贴收入

2022 年政府补贴收入共安排 33804 万元。

1. 基础养老金补贴 32743 万元（基础养老金 31625 万元+65-74 岁高龄补贴 468 万元+75 岁高龄补贴 540 万元+多缴奖励 110 万元）。根据 2022 年预算编制要求，2022 年基础养老金人数以财政部山东监管局审核确认的 2020 年领取基础养老金人数为基准，按照 2021 年、2022 年均增长率均为 1.38%测算，换算成人数后再加上提前领取待遇重度残疾人数后填报。经测算，2022 年预计按照 155 元/人.月测算，17 万人测算需资金 31535 万元；2022 年 65-74 周岁按 8.1 万人测算，加发需资金 488 万元，75 周岁以上 4.7 万人，加发需资金 590 万元；按缴费年限加发，按目前加发金额计算，年需资金 130 万元。基础养老金年共需资金 32743 万元。

2. 个人缴费补贴收入 616.35 万元（按基本与 2021 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，2022 年安排一次性丧葬补助金预算数为 444.32 万元（按领取丧葬补助 5554 人测算）。

#### （4）转移收入

根据往年转移情况，预计 2022 年转移收入 48.5 万元。

#### （5）委托投资收益

委托投资收益 934.99 万元（按 3.10%年平均收益率计算）。

### （二）基金支出

2022 年基金预算支出安排 47036 万元。

#### （1）基本养老金支出

2022 年预计领取基础养老金平均人数 171881 人，2022 年共需安排预算支出 32743 万元，较上年增长 6.53%。

#### （2）个人账户养老金支出

预计 2022 年共需支付个人账户养老金 13678 万元，较上年增长 1984 万元，增幅 16.96%，原因为：失地农民落实发放失地保障金、失地养老金领取人员增加、完成已领取退休金的退休人员在失地系统的退保等。

#### （3）丧葬补助金支出

根据 2022 年丧葬补助办理情况，按领取丧葬补助 5554 人测算，需资金 444.32 万元。

#### （4）转移支出

居民养老保险转移放开以后，居民养老转职工养老人员逐年递增，预计 2022 年转移支出 170 万元。

### **（三）基金收支结余情况**

2022 年当年收支结余为 11986 万元，年末滚存结余 192541 万元。