



沁水县人民政府预算

2021年

目 录

第一部分

2020年预算执行情况与2021年预算草案报告

第二部分

关于沁水县2021年政府预算编制情况说明

第三部分

关于2021年税收返还及转移支付收入预算说明

第四部分

预算绩效管理工作开展情况说明

第五部分

举借债务情况说明

第六部分

政府债务限额和余额表及说明

第七部分

2021年预算表格

1、沁水县2021年一般公共预算收入表

2、沁水县2021年一般公共预算税收返还和转移支付表

3、沁水县2021年一般公共预算支出表

-
- 4、沁水县2021年政府性基金预算收支情况表
 - 5、沁水县2021年政府性基金预算支出明细表
 - 6、沁水县2021年国有资本经营预算收支情况表
 - 7、沁水县2021年社会保险基金收支情况表
 - 8、2021年财政拨款“三公”经费预算情况表
 - 9、2021年政府预算经济分类表（公共预算）

第八部分

名词解释

第一部分

关于沁水县 2020 年预算执行情况 与 2021 年预算草案的报告

(2021 年 4 月 18 日在沁水县第十七届
人民代表大会第一次会议上)

沁水县财政局局长 张月太

各位代表:

受县人民政府委托, 现将我县 2020 年预算执行情况与 2021 年预算草案提请县人大会议审议, 并请政协委员及各位列席人员提出意见。

一、2020 年预算执行情况

2020 年, 县财政部门在县委的正确领导下, 在县人大和县政协的监督支持下, 坚持新发展理念, 按照高质量发展要求, 实施积极财政政策, 加快财政改革步伐, 突出“保基本民生、保工资、保运转”, 全力支持打好“三大攻坚战”, 着力保障和改善民生, 财政预算执行情况较好。

(一) 2020 年预算收支情况

1. 一般公共预算

2020 年全县一般公共预算收入完成 162310 万元，为调整预算的 101.4%，比上年下降 13.8%。加上上级补助收入 89312 万元，债务转贷收入 13662 万元，调入资金 11809 万元，动用预算稳定调节基金 25154 万元，收入总计 302247 万元。2020 年一般公共预算支出，在年度执行过程中根据市财政局追加专项指标及《预算法》有关规定做了相应变动：一是将市追加专项指标顺加到了有关科目；二是将办理市县财政结算事项按规定做了相应安排；三是对当年暂缓执行的预算指标进行了相应核减并增加了调入资金；四是根据《预算法》规定，对当年新增债券和动用预算稳定调节基金报县人大常委会批准做了相应调整。全县一般公共预算支出变动为 267888 万元，加上上解支出 2222 万元、债务还本支出 9533 万元，安排预算稳定调节基金 19024 万元，支出总计 298667 万元，年终结余 3580 万元，结转下年使用。

（见表一、表二）

县级一般公共预算收支执行情况如下：

（1）主要收入项目执行情况

税收收入 114451 万元，为调整预算的 100.4%，下降 9.6%。其中：增值税 44428 万元，下降 20.6%；企业所得税 17745 万元，下降 19.0%；个人所得税 1124 万元，下降 4.6%；资源税 23907 万元，下降 5.0%。非税收入 47859 万元，为调整预算的 104.0%，下降 22.4%，其中：专项收入 16628 万元，增长 13.3%；行政事业性收费收入 1896 万元，增长 4.1%；罚没收入 1854 万元，增长 0.5%；国有资本经营收入 7271 万元；国有资源（资产）有偿使用收入 15950 万元，下降

60.8%；政府住房基金收入 4162 万元，增长 54.3%。

（2）主要支出项目执行情况

全县一般公共预算支出 267888 万元，为变动预算的 100%，下降 4.6%。其中：一般公共服务支出 36406 万元，增长 22.3%；公共安全支出 8475 万元，下降 14.0%；教育支出 42292 万元，增长 1.9%；文化旅游体育与传媒支出 5988 万元，下降 3.0%；社会保障和就业支出 41435 万元，增长 0.5%；卫生健康支出 14836 万元，下降 29.5%；节能环保支出 12320 万元，下降 15.5%；城乡社区支出 28885 万元，增长 39.3%；农林水支出 44518 万元，下降 12.0%；交通运输支出 15495 万元，增长 27.7%；自然资源海洋气象等支出 3066 万元，下降 50.6%；债务付息支出 2172 万元，增长 15.0%。（见表三）

（3）上级下达转移支付情况

2020 年上级对我县转移支付 89312 万元，增长 22.9%。其中：返还性收入-16587 万元，与上年持平；一般性转移支付 82317 万元，增长 40.2%；专项转移支付 23582 万元，下降 22.7%。

2. 政府性基金预算

全县政府性基金收入 19434 万元，为预算的 243.4%，增长 38.7%。其中：国有土地使用权出让金收入 15478 万元，为预算的 221.7%，增长 23.2%，加上上级补助收入 5458 万元、债务转贷收入 21925 万元，收入总计 46817 万元。全县政府性基金支出 35108 万元，为变动预算的 100%，增长 71.6%，调出资金 11709 万元，支出总计 46817 万元，收支平衡，无结余。（见表四）

3. 国有资本经营预算

全县国有资本经营预算收入 400 万元，为预算的 8%，下降 93.3%。加上上级补助收入 1 万元，收入总计 401 万元。全县国有资本经营预算支出 301 万元，为预算的 6%，下降 88.4%，加上调出资金 100 万元，支出总计 401 万元，收支平衡，无结余。（见表五）

4. 社会保险基金预算

2020 年起企业职工基本养老保险收支已逐步纳入全省统筹管理，全县社保基金仅包括机关事业单位基本养老保险和城乡居民基本养老保险两项基金。全县社会保险基金预算收入 34765 万元，同口径比较增长 10.2%，全县社会保险基金预算支出 28446 万元，增长 115.6%，收支相抵，当年结余 6319 万元，加上历年滚存结余，年末滚存结余 33996 万元。（见表六）

5. 全县政府性债务及债务限额

2020 年市转贷我县地方政府债券收入 3.56 亿元，其中：新增一般债券 0.42 亿元，再融资债券 0.95 亿元，新增专项债券 2.19 亿元。2020 年市核定我县政府债务限额为 13.14 亿元。实际政府债务余额为 13.14 亿元，其中：政府一般债务余额 6.75 亿元，专项债务余额 6.39 亿元，我县政府债务余额严格控制在市核定的限额之内。

（二）落实县人大决议情况

1. 坚持生命至上，全力支持抗击疫情和复工复产。全力保障疫情防控资金需求，确保各项疫情防控经费第一时间到位，及时下拨疫情

防控经费 2487 万元。建立资金拨付应急保障机制，开通资金支付“绿色通道”，疫情期间，实行“财政投资网上评、物资保障网上采、资金拨付网上办”，为全县预算单位提供优质高效的便民服务。积极落实全县逆周期调节支持服务业发展若干政策。下达资金 562 万元，用于提振文化旅游市场、支持住宿餐饮业发展、繁荣商贸流通市场等，推动服务业稳步发展。

2. 更加积极有为，有力发挥财政职能作用。全年共减税降费 4.5 亿元，企业和老百姓获得感切实增强。坚持政府过紧日子，在年初预算编制已压减一般性支出 5% 的基础上，又进一步压减会议费、差旅费、培训费、公务接待费及车辆运行费 440 万元，核减县本级当年支出进度慢、低效无效支出 6937 万元；严格落实盘活财政存量资金的范围和政策规定，对各类财政存量资金拉网式清理，唤醒“沉睡”财政资金 1.8 亿元。争取上级支持力度空前，获得各项上级转移支付达到 8.9 亿元，比 2019 年增加 1.6 亿元，增长 22.9%，增量和增幅均创近年新高。争取政府债券 3.56 亿元，增长 41.3%。争取中央抗疫特别国债 7653 万元。

3. 精准聚焦发力，助力三大攻坚取得决定性成就。支持打赢防范化解重大风险攻坚战。严格实行政府债务预算管理和限额管理，确保政府性债务总额及结构保持在合理范围。清理核销暂付款 2500 万元，化解了财政运行风险。支持打赢精准脱贫攻坚战。我县财政统筹整合财政涉农资金 7853 万元，主要用于贫困村基础设施提升、农村饮水安全工程、易地扶贫搬迁后续产业等项目。支持打赢污染防治攻

坚战。共投入环境保护资金 1.2 亿元，主要涉及冬季清洁取暖、污水、垃圾处理、环境治理、环境监测等，全力支持我县打赢打好蓝天、碧水、净土保卫战。

4. 服务发展大局，聚力保障全县重大战略实施。围绕中心，服务大局，财政资金聚力支持重大战略、重大项目和重点领域。统筹财政资金政策，重点支持煤炭、煤层气、文化旅游、现代农业、现代服务业五大产业转型升级，拨付 1.06 亿元支持我县开发区建设，培育壮大新动能。建立重点工程项目前期准备金 3000 万元，筹措 2.13 亿元支持重点工程项目建设，为国有企业注资 3732 万元，统筹各项资金 9510 万元用于清理拖欠民营中小企业账款，支持中小企业发展，稳住了经济基本盘。

5. 以人民为中心，着力保障和改善民生福祉。全年用于民生的支出达到 21.43 亿元，占到了财力支出的 80%。支持教育事业发展。全年我县教育支出 4.2 亿元，继续支持落实 15 年免费教育政策，确保从学前教育到高中阶段各学校的正常运转；支持做好学生资助工作，支持教育重点工程和教学设施配套项目建设；落实学前教育生均公用经费拨款制度，促进学前教育健康发展。支持社会保障和就业。全年社会保障和就业支出 4.1 亿元，支持做好社会福利、残疾人事业、优抚安置等工作；及时提高困难群众生活救助补助标准，加大困难群众救助补助资金投入力度，全面落实城乡低保、特困人员供养等社会救助政策；加大就业补助资金投入力度，支持做好高校毕业生、因疫情失业人员以及农民工等重点人群就业工作，全力促进多渠道就业创

业。支持医疗卫生事业发展。全年我县卫生和健康支出 1.5 亿元，支持加强公共卫生服务体系建设，人均基本公共卫生服务经费补助标准提高到 74 元，继续实施国家基本公共卫生服务项目；提高城乡居民医保人均财政补助标准，继续实施国家基本药物制度补偿，落实药品零差率销售政策，支持县域医疗医共体建设。支持文化旅游事业发展。全年我县文化旅游体育与传媒支出 0.6 亿元，继续支持农村文化活动、农家书屋、电影放映、送戏下乡、“两馆一站”免费开放，丰富了农村群众的文化活动。做好文物保护资金管理，为文物保护工作提供资金保障。支持第四届赵树理文化旅游嘉年华活动、太行洪谷大景区旅游总规及核心景区详规编制等，提升了我县的文化旅游品牌。支持农业发展。全年我县农林水支出 4.5 亿元，主要用于支持农业产业发展，对粮食、蔬菜、林果、苗木花卉等产业持续进行有效扶持，及时兑现春蚕养殖保险、设施蔬菜、畜牧业、林业产业化等补助资金。推动了“一事一议”财政奖补项目健康有效进行，加快了我县美丽乡村建设。

6. 深入攻坚克难，大力推进财政改革。深化预算绩效管理改革。制订了《沁水县关于全面实施预算绩效管理的办法》，完成 2019 年项目自评 553 个，资金总计 11.31 亿元，2020 年项目绩效目标申报 334 个，资金总计 13.52 亿元。强化绩效评价结果运用，推动项目支出评价向部门整体支出评价的转变，为全面实施预算绩效管理奠定了良好基础。创新预算管理方式。积极推进预算管理一体化建设，将项目作为预算管理的基本单元，通过完善项目库实现项目储备、编制、

指标、结余全过程系统化管理。加快推进国库集中支付电子化改革，财政管理工作的规范化、标准化和信息化水平不断提升。

刚刚过去的 2020 年是“十三五”规划的收官之年，回顾过去的五年，沁水财政走过了一段极不平凡的奋斗历程，财政改革发展工作也取得了新的重大成就。**一是财政综合实力显著增强。**在实施大规模减税降费政策情况下，五年累计实现一般公共预算收入 75.9 亿元，累计完成一般公共预算支出 117.8 亿元，比上一个五年分别增长了 54.9%、41.9%，为全县经济社会发展提供了坚强的财力保障。**二是民生支出持续增长。**把民生支出始终作为财政保障的重点，五年来，民生支出总量累计超过 94 亿元，比上一个五年增长 41.6%，占一般公共预算支出比重稳定在 80%左右，改革发展的成果更多更公平惠及广大人民群众。**三是财政资金使用效益不断提高。**全面实施预算绩效管理，财政资金纳入绩效运行监控范围不断扩大。牢固树立过紧日子思想已经成为各级各部门的共识，大力压减非急需非刚性支出，积极盘活存量资金资源和资产，统筹财政资源保障县委和县政府决策部署落实和重点支出已经成为常态。**四是财政改革纵深推进。**政府预算体系逐步完善，预算统筹力度不断加大，支出责任更加压实，财政投入方式不断创新，社保资金实现保值增值，行政事业单位资产管理日益规范。

这些成绩的取得，是县委、县政府科学决策、正确领导的结果，是县人大依法监督、县政协民主监督、精心指导的结果，是全县各级各部门通力协作、共同努力的结果。在看到成绩的同时，我们也清醒

地认识到，财政运行中还存在一些突出矛盾和问题。主要是：财政收入增长面临较大压力，财政刚性支出日益增长，收支矛盾不断加剧，“保基本民生、保工资、保运转”的压力很大；财政管理的基础工作仍很薄弱，财政资金使用绩效有待提高等。这些问题都需要我们高度重视，在今后的工作中，采取切实有效措施认真加以解决。

二、2021 年预算草案

（一）2021 年预算安排原则

收入预算坚持实事求是、积极稳妥，确保与经济发展水平相适应，与积极财政政策相衔接，努力提高收入质量。支出预算要突出重点，加强对重大战略、重要任务、重点改革财力保障。坚持过紧日子，严格控制一般性支出，在预算编制、执行中始终厉行勤俭节约，将有限的资金用于县委、县政府确定的重点领域和关键环节。

（二）2021 年收支预算

1. 全县一般公共预算

2021 年全县一般公共预算收入安排 178600 万元，比上年增长 10%。其中：税收收入 138400 万元，增长 20.9%，非税收入 40200 万元，下降 16.0%。加上上级补助收入 8783 万元，上年结转收入 3580 万元，收入总计 190963 万元，按照收支平衡的原则，安排一般公共预算支出 189101 万元，比上年预算下降 19.2%，上解支出 1862 万元，支出总计 190963 万元。（见表七、表八、表九）

一般公共预算主要支出项目安排情况：一般公共服务支出 40715 万元，比上年预算（下同）增长 50.8%；公共安全支出 6263 万元，下

降 14.0%；教育支出 36733 万元，下降 7.3%；文化旅游体育与传媒支出 2425 万元，下降 44.7%；社会保障和就业支出 27468 万元，下降 26.4%；卫生健康支出 9472 万元，下降 48.7%；节能环保支出 2055 万元，下降 76.3%；城乡社区支出 26963 万元，增长 18.8%；农林水支出 22095 万元，下降 37.4%；交通运输支出 2724 万元，下降 75.1%；自然资源海洋气象等支出 1904 万元，下降 27.0%；债务付息支出 2300 万元，增长 9.4%。需要说明的是，2021 年，县财政面临巨大的收支平衡压力，上述安排是财政在“三保”支出、刚性支出有增无减的严峻形势下，通过优化财政支出结构、大力压减项目资金等措施，在保基本民生、保工资、保运转的前提下，区分轻重缓急、量力安排，才得以平衡的收支盘子。（见表九）

2. 政府性基金预算

2021 年全县政府性基金预算收入安排 11710 万元，比上年预算增长 46.6%，按照收支平衡和对应安排的原则，安排债务还本支出 5000 万元，政府性基金支出 6710 万元，主要安排科目为：城乡社区支出 4010 万元，专项债券债务付息支出 2700 万元。（见表十）

3. 国有资本经营预算

2021 年全县国有资本经营预算收入安排 1000 万元，安排国有资本经营预算支出 1000 万元，主要用于国有企业资本金注入、解决历史问题和国有企业改革等支出。（见表十一）

4. 社会保险基金预算

2021 年全县社会保险基金预算收入安排 28041 万元，比上年预算

下降 23.1%（同口径）。全县社会保险基金支出安排 31002 万元，与上年持平。社保基金滚存结余预计 31035 万元。（见表十二）

经汇总，2021 年全县行政事业单位使用财政拨款安排的“三公”经费预算 1349 万元，比上年预算减少 59 万元，下降 4.2%。其中：公务接待费 223 万元，下降 7.1%；公务用车运行维护费 956 万元，下降 3.2%；公务用车购置费 160 万元，与上年预算数持平，主要是部分单位车辆需要更新；出国出境费 10 万元，比上年预算减少 10 万元。

在县人大会议召开之前，县财政对基本支出和参照上年同期支出数额必须支付的项目支出、上年结转支出等必要支出进行了支付。

三、完成 2021 年预算任务的主要措施

2021 年是我国现代化建设进程中具有特殊重要性的一年，也是我县“十四五”转型出雏型开局之年，做好财政经济工作意义重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，深入贯彻习近平总书记视察山西重要讲话重要指示，牢记领袖“在转型发展上率先蹚出一条新路来”的殷殷嘱托，按照省委“四为四高两同步”总体思路和要求、市委“五个三”战略部署以及县委“三地三区五提升”总要求，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立过“紧日子”的思想，加大优化支出结构力度，强化预算约束和绩效管理，保障民生需要，加快推进财政改革步伐，为沁水开创高质量高速度转型发展新局面贡献财政力量。具体来讲，重点要做好以下四方面工作：

（一）强化财政统筹，增强重大战略财力保障。严格收入组织原

则，依法征税、应收尽收，严禁收取过头税费和虚收空转，逐步优化财政收入结构、提高财政收入质量。明确部门预算支出主体责任，继续加大对支出进度的考核，全面压紧压实支出责任。牢固树立过“紧日子”思想，坚持有保有压，守牢“保基本民生、保工资、保运转”底线；积极争取政府债券资金。及时掌握政府债券重点支持领域，申报一批我县急需同时又符合条件的好项目。严格压减一般性支出，严控行政事业单位支出，严控“三公”经费。优化支出结构，低效无效支出一律削减，长期沉淀资金一律收回。

（二）服务转型发展，继续实施积极财政政策。坚决落实减税降费政策，深化“放管服”改革，为企业减负松绑，增强发展活力。强化财政金融统筹联动，加强部门专项资金统筹整合，发挥贴息资金、政策性担保的引导撬动作用，强化资金保障，支持煤层气、煤炭、文化旅游、新兴产业、现代服务业发展，全力以赴巩固提升全县经济基本盘，加快构建现代产业新体系。推进科技创新再提速。突出创新驱动，强化科技支撑，不断优化科技投入结构，提升创新能力，促进科技创新更好服务产业发展。

（三）聚焦民生福祉，切实提升人民生活品质。坚持把实现好、维护好、发展好最广大人民群众根本利益作为财政工作的出发点和落脚点，坚持改善民生、增进福祉。要推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，保持财政支持政策和资金规模总体稳定。持续加大教育投入力度，落实就业优先政策，继续做好困难群众救助工作，推进健康沁水建设，支持发展文化事业产业。要聚焦生态文明建设，支

持加快绿色发展，守住绿水青山。

（四）深化财政改革，不断提升财政管理水平。推进预算管理改革。贯彻零基预算理念，进一步编实编细编准预算。深化政府采购制度改革，逐步扩大预算单位采购自主权，提升政府采购效率。深入实施预算绩效管理。发挥预算绩效管理的引导作用，加强绩效评价结果应用，将评价结果与调整预算安排有机衔接，削减或取消低效无效资金，切实提高财政资金的使用效益。加快推进预算管理一体化系统建设，全面提高预算管理规范化、标准化和自动化水平。

各位代表，今年全县财政改革发展任务艰巨、责任重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大的依法监督和县政协的民主监督，认真落实本次大会决议，坚定信心、迎难而上，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好各项工作，为奋力开创沁水高质量高速度转型发展新局面，确保“十四五”转型出雏型提供有力保障，以优异成绩迎接建党100周年！

第二部分

沁水县2021年政府预算编制情况说明

根据《预算法》规定和县人大常委会要求，现将我县2021年政府预算编制情况说明如下：

一、2021年预算编制的原则

收入预算坚持实事求是、积极稳妥，确保与经济发展水平相适应，与积极财政政策相衔接，努力提高收入质量。支出预算要突出重点，加强对重大战略、重要任务、重点改革财力保障。坚持过紧日子，严格控制一般性支出，在预算编制、执行中始终厉行勤俭节约，将有限的资金用于县委、县政府确定的重点领域和关键环节。

二、财政收支安排的宏观指标依据、相关财政政策和支出测算标准

（一）经济社会发展主要预期指标

地区生产总值增长15%左右，规上工业增加值增长14%以上，固定资产投资增长11%以上，社会消费品零售总额增长11%以上，一般公共预算收入增长10%以上，城镇居民人均可支配收入增长9%以上，农村居民人均可支配收入增长10%以上。资源节约、环境质量、民生改善、安全生产等各项约束性指标控制在市定目标以内。

（二）财政收支政策

1、继续实施积极的财政政策。扩大减税效应，清理规范基金和收费，落实好其他已出台的减税降费政策，进一步减轻企业税收负担。

2、进一步优化财政支出结构。大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，从严控制“三公”经费。压减低效无效、标准过高的支出和非必需的项目支出，节省下来的资金优先保障“三保”支出需要和县委、县政府确定的重点领域和关键环节。

（三）预算编制的标准及依据

1、基础数据

据统计，2021年我县财政供养人员、车辆情况为：

（1）全县财政供养人员为9878人，其中：全额财政供养人员5486人，差额供养人员603人，自收自支人员268人，退休人员3570人，离休人员13人；

（2）享受独生子女奖励人员1267人；

（3）享受遗属生活补助人员756人；

（4）学生20325人，其中：高中3169人，职中366人，初中4716人，小学7841人，幼儿4153人，特殊教育80人。

（5）财政供养车辆230辆。

2、基本支出预算编制测算标准

（1）人员经费标准。人员经费包括工资性支出、社会保障缴费、对个人和家庭的补助支出三部分。

①基本工资、津贴补贴、特岗津贴、年终一次性奖金、离休费按县人社部门批准的标准测算；

②医疗保险和生育保险按工资总额的6.5%测算；养老保险按工资总额加年终一次性奖金之和的16%测算；工伤保险按工资总额的0.4%测算（行政和参公事业单位按0.2%，事业单位按0.4%）。

③个人住宅供热补贴：按处级每人每年4480元、科级每人每年3920元、科员每人每年3360元的标准测算。

④住房公积金：按工资总额的12%测算；

⑤由财政负担的差额、定额补助事业单位及人员经费，按定额标准测算；

⑥抚恤、救济、遗补、丧葬费等按政策规定标准测算。

（2）一般公用经费标准。一般公用经费包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、因公出国（境）费、培训费、公务接待费、维修（护）费、租赁费等。

一般公用经费按单位性质、职能、业务工作量分类分档测算。

①公安、司法、纪检部门执行省定标准（含业务费）。公安按每人每年31000元的标准测算；司法局按每人每年22000元的标准测算；纪检委按每人每年23000元的标准测算。

②其他单位和乡镇按性质、职能、业务工作量大小执行分类标准。一类单位按每人每年10000元标准测算，二类单位按每人每年8000元标准测算，三类单位按每人每年6000元的标准测算。

③教育公用经费测算标准：学前教育执行分类标准测算公用

经费（一类按每生每年1750元，二类按每生每年1300元，三类按每生每年1000元，四类按每生每年650元）；小学教育按每生每年860元测算公用经费；初中教育按每生每年1110元测算公用经费；特殊教育学校每生每年6000元测算公用经费；高中教育按每生每年1500元测算公用经费；职中教育按每生每年2500元测算公用经费。

④公用取暖费：按单位实际公用供热面积，签订的供热合同或实际缴费凭据测算。

⑤公务用车运行维护费：按公务用车改革后保留的实有小汽车和分类定额测算。一类单位测算标准为20000元/车·年测算，二类单位测算标准为18000元/车·年测算，三类单位测算标准为15000元/车·年测算。

⑥交通补贴：个人交通补贴按处级1000元，科级625元，普通人员550元标准测算。

⑦工会经费：按2021年1月份在册的全额供养人员，按工资2%测算。

⑧福利费：按2021年1月份在册的全额供养人员，按工资3.5%测算。

3、专项业务经费标准。专项业务经费是指各部门在履行基本职能的基础上，必须完成工作任务的一种活动经费。

（1）乡镇运转经费：按不低于70万元，不低于上年保障水平编列（含人员、车辆定额经费）。

（2）老干部活动经费：按离休人员每人每年500元，地厅级

退休人员每人每年600元，县处级退休人员每人每年400元，一般退休人员每人每年300元测算。

（3）离退休干部党组织建设经费：按成立离退休干部党支部数进行补助，每个支部5000元测算。

（4）乡镇村级组织管理费：行政村按每村每年13.5万元测算（含监委会经费），社区组织按每社区每年14万元测算（含监委会经费）。

（5）乡镇教委工作经费：按镇教委4万元，乡教委3万元测算。

（6）乡镇财政所监管经费：按每个财政所4万元测算。

（7）驻村第一书记经费：按每人每年1万元测算。

（8）女职工卫生费：按每人每月30元测算。

三、收支预算安排情况

（一）收入预算安排情况

根据上述指导思想和相关政策，2021年全县一般公共预算收入安排178600万元，增长10%。其中：税收收入138400万元，增长20.9%；非税收入40200万元，下降16.0%。

按现行财政体制有关规定，一般公共预算收入178600万元，返回性收入-16587万元，一般性转移支付收入25370万元，上年结转结余资金3580万元，县本级可用财力190963万元。

（二）一般公共预算支出安排情况

根据财力190963万元，全县公共财政预算在上解支出1862万元后，一般公共预算支出安排189101万元，比上年预算下降

19.2%。因预算一体化系统升级，提前下达的部分上级转移支付资金未能纳入今年的年初预算，支出预算较上年有较大幅度的下降。一般公共服务支出40715万元，比上年预算（下同）增长50.8%；公共安全支出6263万元，下降14.0%；教育支出36733万元，下降7.3%；文化旅游体育与传媒支出2425万元，下降44.7%；社会保障和就业支出27468万元，下降26.4%；卫生健康支出9472万元，下降48.7%；节能环保支出2055万元，下降76.3%；城乡社区支出26963万元，增长18.8%；农林水支出22095万元，下降37.4%；交通运输支出2724万元，下降75.1%；自然资源海洋气象等支出1904万元，下降27.0%；债务付息支出2300万元，增长9.4%。需要说明的是，2021年，县财政面临巨大的收支平衡压力，上述安排是财政在“三保”支出、刚性支出有增无减的严峻形势下，通过优化财政支出结构、大力压减项目资金等措施，在保基本民生、保工资、保运转的前提下，区分轻重缓急、量力安排，才得以平衡的收支盘子。

1、基本支出98077万元。其中：行政事业单位工资福利支出70329万元，对个人和家庭补助支出14174万元，标准公用经费安排13574万元（含教育转移支付生均经费）。

2、项目支出91024万元。

①行政事业单位其他运转类项目支出22897万元。

②特定目标类项目支出68127万元。其中：用于农业、教育、卫生、社保、市政建设维护等基本民生支出26325万元；用于政府债券还本付息、化解隐性债务等政府支出责任方面的支出12849万

元；用于县委、县政府重点领域建设方面支出19953万元；预备费3000万元；教育费附加专款专用支出6000万元。

（三）政府性基金预算

2021年全县政府性基金预算收入安排11710万元，比上年预算增长46.6%，按照收支平衡和对应安排的原则，安排债务还本支出5000万元，政府性基金支出6710万元，主要安排科目为：城乡社区支出4010万元，专项债券债务付息支出2700万元。

（四）国有资本经营预算

2021年全县国有资本经营预算收入安排1000万元，安排国有资本经营预算支出1000万元，主要用于国有企业资本金注入、解决历史问题和国有企业改革等支出。。

（五）社保基金预算

2021年全县社会保险基金预算收入安排28041万元，比上年预算下降23.1%（同口径）。全县社会保险基金支出安排31002万元，与上年持平。社保基金滚存结余预计31035万元。

四、预算安排的特点

1、优先安排“三保”支出和债券还本付息、隐债化解等刚性支出。一是安排工资等个人经费支出84503万元；二是安排行政事业单位运转经费支出13573万元；三是民生支出予以重点保障,各项社保提标等也纳入预算范畴，确保80%左右的财力用于民生支出；四是足额安排债券还本付息、隐债化解刚性支出15435万元（含政府性基金中的专项债券还本付息）。

2、大力压减一般性支出和非刚性支出。牢固树立过紧日子思

想，强化预算约束，压减一般性支出5%以上，从严控制“三公经费”支出。

3、加大财政资金统筹力度。加大政府性基金预算、国有资本经营预算与一般公共预算的统筹力度，进一步清理结转结余资金，将盘活的财政资金重点投向改善民生、公共服务和县委县政府重点项目建设。

需要说明的是，今年我县财政收支矛盾非常严峻，按照《预算法》第三十五条：“地方各级预算按照量入为出、收支平衡的原则编制，不得编制赤字预算”的规定，为确保收支平衡，主要采取以下措施：

一是收入方面。最大限度地预计一般公共预算收入，收入增幅最大限度调增至增长10%，同时，政府性基金、国有资本经营收益也足额预算，重点用于“保基本民生、保工资、保运转”。这样，财政收入已足额打满。

二是支出方面。今年我县财力非常紧张，为合理安排有限财力，相关部门多次沟通协调，支出大盘子多次压缩。其中：优先保障了个人经费、单位运转、民生等硬性支出。对县重点工程，我们除安排部分外，通过争取地方政府债券和PPP项目融资给予安排；部门单位事业发展支出短缺资金，待争取上级财力后再予以考虑。

另外，因上级财政体制仍在不断调整中，我县财力尚存在不确定性。如有增加，将按照“一要吃饭、二要建设，先保基本支出，后安排项目支出”的原则，适度安排。

四、完成2021年预算任务的主要措施

2021年是我国现代化建设进程中具有特殊重要性的一年，也是我县“十四五”转型出雏型开局之年，做好财政经济工作意义重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，深入贯彻习近平总书记视察山西重要讲话重要指示，牢记领袖“在转型发展上率先蹚出一条新路来”的殷殷嘱托，按照省委“四为四高两同步”总体思路和要求、市委“五个三”战略部署以及县委“三地三区五提升”总要求，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立过“紧日子”的思想，加大优化支出结构力度，强化预算约束和绩效管理，保障民生需要，加快推进财政改革步伐，为沁水开创高质量高速度转型发展新局面贡献财政力量。具体来讲，重点要做好以下四方面工作：

（一）强化财政统筹，增强重大战略财力保障。严格收入组织原则，依法征税、应收尽收，严禁收取过头税费和虚收空转，逐步优化财政收入结构、提高财政收入质量。明确部门预算支出主体责任，继续加大对支出进度的考核，全面压紧压实支出责任。牢固树立过“紧日子”思想，坚持有保有压，守牢“保基本民生、保工资、保运转”底线；积极争取政府债券资金。及时掌握政府债券重点支持领域，申报一批我县急需同时又符合条件的好项目。严格压减一般性支出，严控行政事业单位支出，严控“三公”经费。优化支出结构，低效无效支出一律削减，长期沉

淀资金一律收回。

（二）服务转型发展，继续实施积极财政政策。坚决落实减税降费政策，深化“放管服”改革，为企业减负松绑，增强发展活力。强化财政金融统筹联动，加强部门专项资金统筹整合，发挥贴息资金、政策性担保的引导撬动作用，强化资金保障，支持煤层气、煤炭、文化旅游、新兴产业、现代服务业发展，全力以赴巩固提升全县经济基本盘，加快构建现代产业新体系。推进科技创新再提速。突出创新驱动，强化科技支撑，不断优化科技投入结构，提升创新能力，促进科技创新更好服务产业发展。

（三）聚焦民生福祉，切实提升人民生活品质。坚持把实现好、维护好、发展好最广大人民群众根本利益作为财政工作的出发点和落脚点，坚持改善民生、增进福祉。要推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，保持财政支持政策和资金规模总体稳定。持续加大教育投入力度，落实就业优先政策，继续做好困难群众救助工作，推进健康沁水建设，支持发展文化事业产业。要聚焦生态文明建设，支持加快绿色发展，守住绿水青山。

（四）深化财政改革，不断提升财政管理水平。推进预算管理改革。贯彻零基预算理念，进一步编实编细编准预算。深化政府采购制度改革，逐步扩大预算单位采购自主权，提升政府采购效率。深入实施预算绩效管理。发挥预算绩效管理的引导作用，加强绩效评价结果应用，将评价结果与调整预算安排有机衔接，削减或取消低效无效资金，切实提高财政资金的使用效益。加快

推进预算管理一体化系统建设，全面提高预算管理规范化、标准化和自动化水平。

第三部分

2021年税收返还和转移支付收入预算说明

2021年沁水县税收返还和转移支付收入预算数为8783万元，因预算一体化系统升级，提前下达的部分上级转移支付资金未能纳入今年的年初预算，上级转移支付收入较上年有较大幅度的下降，具体情况如下：

一、返还性收入预算数为-16587万元，包括：增值税和消费税税收返还收入-8160万元，所得税基数返还收入-8790万元，成品油价格和税费改革税收返还收入363万元。

二、一般性转移支付收入预算数为25370万元，包括：均衡性转移支付补助收入9283万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入7108万元，结算补助收入-356万元，固定数额补助收入7868万元，教育共同财政事权转移支付收入1467万元。

三、专项转移支付收入未纳入年初预算。

第四部分

沁水县预算绩效管理工作开展情况说明

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，增强政府公信力和执行力。2020年，按照省、市要求，我县进一步完善预算绩效管理工作，加强预算执行监管，推动财政预算管理水平明显提升。同时，为提高相关人员业务能力，适应开展工作的现实需要，诚邀软件公司技术人员对全县所有预算单位财务人员进行预算绩效业务和管理系统的讲解，并进行集中辅导填报。完成2019年项目自评报告553个，资金总计11.31亿元，2020年项目绩效目标申报完成334个，资金总计13.52亿元。完成2019年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作，涉及48个单位，资金总计2.16亿元。完成2019年度扶贫项目资金绩效自评工作，对扶贫监控平台33个扶贫项目，金额总计0.88亿元，自评比例和审核比例均按要求达到100%。扶贫监控平台共录入40个项目绩效目标，金额总计为0.73亿元，审核比例和填报比例均为100%；对全县3个重点项目进行了重点项目绩效评价，涉及金额1.17亿元；绩效跟踪项目41个，涉及

30家单位，跟踪时间节点为9月份，涉及项目资金3.18亿元，同比增长66%，对项目存在的问题和偏差进行了及时纠偏，提出意见并落实。

2020年，我县出台了《沁水县全面实施预算绩效管理的办法》，明确了全面实施预算绩效管理的总体目标、工作任务以及保障措施等，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，节约公共支出成本，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为全县经济社会高质量发展提供有力保障。

2021年，圆满完成项目绩效目标设置工作，在年初部门预算编制时，共设定绩效目标506个，涉及资金9.1亿元，实现县级预算项目支出绩效目标管理覆盖率100%。为实施绩效监控、开展绩效评价提供了依据。

第五部分

沁水县 2020 年举借债务情况说明

一、政府债务余额情况。2020 年市核定我县政府债务限额 13.14 亿元，2020 年底，全县债务余额为 13.14 亿元，其中：政府一般债务余额 6.75 亿元，专项债务余额 6.39 亿元，我县政府债务余额严格控制在市核定的限额之内。债务率（政府性债务余额/当年可支配综合财力）为 43.9%，低于警戒线（100%）56.1 个百分点，没有出现违法违规被问责事件和政府性债务风险事件。

二、政府债务举借情况。2020 年，我县争取上级各类债券资金 3.56 亿元，其中：再融资债券 0.95 亿元，新增一般债券 0.42 亿元，新增专项债券 2.19 亿元。

三、政府债券资金安排情况。

1、再融资债券 0.95 亿元用于偿还到期地方政府债券本金。

2、新增一般债券 0.42 亿元用于易地扶贫搬迁 0.38 亿元和后期扶持 0.04 亿元。

3、新增专项债券 2.19 亿元，安排如下支出：沁水县云首水库建设项目 600 万元，下泊水库建设项目 800 万元，沁水大医院建设项目 1 亿元，山西聚力民生天然气储备有限公司京津冀 LNG 调峰储备中心建设项目 1 亿元，杨河社区棚户区改造项目（一期）300 万元、新城社区棚户区改造项目 125 万元，杏园社区棚户区改造项目（一期）100 万元。

第六部分

沁水县2020年末地方政府债务限额表

单位：亿元

合计	一般债务限额	专项债务限额
13.14	6.75	6.39

沁水县2020年末地方政府债务余额表

单位：亿元

合计	一般债务	专项债务
13.14	6.75	6.39

2020年市转贷我县地方政府债券收入3.56亿元，其中：再融资债券0.95亿元，新增一般债券0.42亿元，新增专项债券2.19亿元。截止2020年底，市核定我县政府债务限额为13.14亿元。其中：一般债务限额6.75亿元，专项债务限额6.39亿元。实际政府债务余额为13.14亿元，其中：一般债务余额6.75亿元，专项债务余额6.39亿元，我县政府债务余额严格控制在市核定的限额之内。

第七部分

沁水县2021年一般公共预算收入表

单位：万元

科 目 名 称	2021年预算数	比上年调整预算 +-%	比上年决算 +- %
财政总收入	544959	-3.3	24.9
上划中央收入	171562	-14.2	32.1
上划省级收入	145885	-3.6	35.9
上划市级收入	48912	-6.4	32.5
一般公共预算收入	178600	11.6	10.0
1、税收收入	138400	21.4	20.9
增值税	55072	24.0	24.0
企业所得税	24639	39.2	38.9
个人所得税	1551	41.0	38.0
资源税	27908	17.3	16.7
城市维护建设税	10500	35.5	35.5
房产税	5400	25.6	22.6
印花税	2800	60.0	60.1
城镇土地使用税	2200	57.1	51.3
土地增值税	1304	35.8	34.2
车船税	1300	26.2	25.4
耕地占用税	1200	-80.0	-80.1
契税	3100	10.7	9.3
环境保护税	1426	41.2	40.1
2、非税收入	40200	-12.6	-16.0
专项收入	17788	7.2	7.0
行政事业性收费收入	1992	10.7	5.1
罚没收入	2020	12.2	9.0
国有资本经营收入	10000	38.9	37.5
国有资源（资产）有偿使用收入	6000	-58.3	-62.4
政府住房基金收入	2400	-41.5	-42.3
其他收入		-100.0	-100.0

沁水县2021年一般公共预算税收返还和转移支付表

单位：万元

预算科目	2021年 预算数	比上年 调整预算+-%	比上年 决 算+-%
一、一般公共预算收入	178600	11.6	10.0
二、上级补助收入	8783	-59.6	-85.9
（一）税收返还收入	-16587	0.0	0.0
（二）一般性转移支付收入	25370	-10.6	-54.1
1、均衡性转移支付补助收入	9283	171.8	15.9
2、县级基本财力保障机制奖补资金收入	7108	38.9	-68.9
3、结算补助收入	-356	-129.3	-105.4
4、资源枯竭型城市转移支付补助收入			
5、成品油价格和税费改革税收转移支付			
6、重点生态功能区转移支付收入			
7、固定数额补助收入	7868	-31.7	-2.6
8、革命老区及民族和边境地区转移支付收入			
9、贫困地区收入			
10、基层公检法司转移支付收入			
11、城乡义务教育转移支付收入			
12、基本养老保险和低保等转移支付收入			
13、城乡居民基本医疗保险转移支付补助收入			
14、农村综合改革转移支付收入			
15、公共安全共同财政事权转移支付收入			
10、教育共同财政事权转移支付收入	1467	-55.4	-67.6
（三）专项转移支付			
三、债务转贷收入			
四、调入资金			
五、上年结转结余资金	3580		
六、动用预算稳定调节基金			
收入总计	190963	5.1	-30.6
支出总计	190963	-9.6	-36.8
一、一般公共预算支出	189101	-19.2	-29.4
二、上解支出	1862	6.0	-16.2

沁水县2021年一般公共预算支出表

单位：万元

项目	上年决算（执行）数	预算数	预算数为决算（执行）数%
一、一般公共服务支出	36,406	40,715	112
人大事务	692	590	85
行政运行	358	327	91
一般行政管理事务	5		0
代表工作	94	94	100
其他人大事务支出	235	169	72
政协事务	476	438	92
行政运行	294	281	96
参政议政	78	131	168
其他政协事务支出	104	26	25
政府办公厅（室）及相关机构事务	18,219	10,944	60
行政运行	5,370	7,537	140
机关服务	626	611	98
信访事务	152	147	97
事业运行	9,670	896	9
其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	2,401	1,753	73
发展与改革事务	830	399	48
行政运行	590	399	68
战略规划与实施	196		
其他发展与改革事务支出	44		
统计信息事务	982	567	58
行政运行	78	126	162
一般行政管理事务	30		0
信息事务	6		0
专项统计业务	56	50	89
统计管理	0		
专项普查活动	315		0
统计抽样调查	20		0
事业运行	423	391	92
其他统计信息事务支出	54		0
财政事务	1,238	1,138	92
行政运行	227	206	91
一般行政管理事务	8		0
财政国库业务	165	173	105
信息化建设	0	158	

财政委托业务支出	0	42	
事业运行	304	297	98
其他财政事务支出	534	262	49
税收事务	1,446	1,063	74
其他税收事务支出	1,446	1,063	74
审计事务	577	528	92
行政运行	323	157	49
审计业务	0	170	
事业运行	0	171	
其他审计事务支出	254	30	12
海关事务	0	0	
其他海关事务支出	0		
人力资源事务	165	0	0
机关服务	56		0
其他人力资源事务支出	109		0
纪检监察事务	1,529	1,409	92
行政运行	1,214	1,244	102
一般行政管理事务	6		0
其他纪检监察事务支出	309	165	53
商贸事务	440	266	60
行政运行	0	28	
国内贸易管理	13		0
招商引资	275	100	36
事业运行	137	138	101
其他商贸事务支出	15		0
档案事务	210	273	130
其他档案事务支出	210	273	130
群众团体事务	544	517	95
行政运行	125	130	104
事业运行	50	53	106
其他群众团体事务支出	369	334	91
党委办公厅（室）及相关机构事务	1,841	1,067	58
行政运行	1,608	392	24
其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	233	675	290
组织事务	1,354	923	68
行政运行	270	298	110
一般行政管理事务	490		0
其他组织事务支出	594	625	105
宣传事务	1,554	1,138	73
行政运行	324	288	89
一般行政管理事务	20		0
其他宣传事务支出	1,210	850	70

统战事务	250	227	91
行政运行	187	187	100
其他统战事务支出	63	40	63
其他共产党事务支出	1,566	1,759	112
行政运行	551	499	91
事业运行	8	77	963
其他共产党事务支出	1,007	1,183	117
市场监督管理事务	1,984	1,785	90
行政运行	742	736	99
市场主体管理	5		
质量基础	0	46	
食品安全监管	0	89	
事业运行	825	785	95
其他市场监督管理事务	412	129	31
其他一般公共服务支出	509	15,684	3,081
其他一般公共服务支出	509	15,684	3,081
二、外交支出			
三、国防支出			
四、公共安全支出	8,475	6,263	155
武装警察部队	0	0	
武装警察部队	0		
其他武装警察部队支出	0		
公安	7,348	5,461	74
行政运行	2,871	2,806	98
一般行政管理事务	1,961	998	51
信息化建设	300		0
执法办案	128		0
其他公安支出	2,088	1,657	79
国家安全	0	0	
行政运行	0		
检察	53	0	0
其他检察支出	53		0
法院	84	0	0
其他法院支出	84		0
司法	990	802	81
行政运行	545	545	100
一般行政管理事务	165	20	12
法律援助	7		0
其他司法支出	273	237	87
监狱	0	0	
行政运行	0		
强制隔离戒毒	0	0	
行政运行	0		

国家保密	0	0	
行政运行	0		
其他公共安全支出	0	0	
其他公共安全支出	0		
五、教育支出	42,292	36,733	87
教育管理事务	1,016	908	89
行政运行	131	169	129
其他教育管理事务支出	885	739	84
普通教育	33,527	27,483	82
学前教育	3,349	2,389	71
小学教育	12,825	11,311	88
初中教育	8,463	7,677	91
高中教育	6,151	4,994	81
其他普通教育支出	2,739	1,112	41
职业教育	1,372	1,088	79
中等职业教育	1,346	1,062	79
其他职业教育支出	26	26	100
成人教育	21	4	19
其他成人教育支出	21	4	19
广播电视教育	0	0	
其他广播电视教育支出	0		
留学教育	0	0	
其他留学教育支出	0		
特殊教育	192	206	107
特殊学校教育	192	206	107
进修及培训	679	939	138
教师进修	2		0
干部教育	656	539	82
培训支出	21	400	1,905
教育费附加安排的支出	5,339	6,000	112
其他教育费附加安排的支出	5,339	6,000	112
其他教育支出	146	105	72
六、科学技术支出	987	150	15
科学技术管理事务	47	50	106
行政运行	43	50	116
其他科学技术管理事务支出	4		0
基础研究	0	0	
其他基础研究支出	0		
应用研究	18	0	0
其他应用研究支出	18		0
技术与研究开发	793	100	13
其他技术与研究开发支出	793	100	13
科技条件与服务	0	0	

其他科技条件与服务支出	0		
社会科学	0	0	
其他社会科学支出	0		
科学技术普及	10	0	0
科普活动	6		0
其他科学技术普及支出	4		0
科技交流与合作	0	0	
其他科技交流与合作支出	0		
科技重大项目	0	0	
其他科技重大项目	0		
其他科学技术支出	119	0	0
其他科学技术支出	119		0
七、文化旅游体育与传媒支出	5,988	2,425	40
文化和旅游	2,177	1,022	47
行政运行	189	173	92
文化活动	386	144	37
群众文化	112	50	45
文化创作与保护	21		0
其他文化和旅游支出	1,469	655	45
文物	1,136	373	33
文物保护	1,136	373	33
体育	25	194	776
其他体育支出	25	194	776
新闻出版电影	7	9	129
电影	0	9	
其他新闻出版电影支出	7		0
广播电视	1,121	827	74
广播	239		
电视	822		
广播电视事务		827	
其他广播电视支出	60		
其他文化旅游体育与传媒支出	1,522	0	
文化产业发展专项支出	576		
其他文化旅游体育与传媒支出	946		
八、社会保障和就业支出	41,435	27,468	66
人力资源和社会保障管理事务	1,922	2,063	107
行政运行	363	252	69
社会保险经办机构	5		
其他人力资源和社会保障管理事务支出	1,554	1,811	117
民政管理事务	638	445	70
行政运行	191	172	90
行政区划和地名管理	1	12	1,200

其他民政管理事务支出	446	261	59
补充全国社会保障基金	0	0	
用一般公共预算补充基金	0		
行政事业单位养老支出	21,751	19,315	89
行政单位离退休	416	434	104
事业单位离退休	887	944	106
机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,693	6,372	112
机关事业单位职业年金缴费支出	1,197		0
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	13,558	11,000	81
对机关事业单位职业年金的补助		565	
企业改革补助	3	0	0
其他企业改革发展补助	3	0	0
就业补助	1,966	500	25
其他就业补助支出	1,966	500	25
抚恤	1,991	1,044	52
死亡抚恤	144	500	347
优抚事业单位支出	10		0
其他优抚支出	1,837	544	30
退役安置	314	185	59
退役士兵安置	135	185	137
军队移交政府的离退休人员安置	5		0
军队移交政府离退休干部管理机构	2		0
退役士兵管理教育	22		0
其他退役安置支出	150		0
社会福利	1,162	264	23
儿童福利	25	7	28
老年福利	256	257	100
殡葬	315		0
养老服务	279		0
其他社会福利支出	287		0
残疾人事业	754	541	72
行政运行	180	168	93
一般行政管理事务	0	40	
残疾人康复	57	30	53
残疾人就业和扶贫	105	54	51
残疾人生活和护理补贴	323	153	47
其他残疾人事业支出	89	96	108
红十字事业	42	45	107
行政运行	42	40	95
其他红十字事业支出	0	5	
最低生活保障	1,100	1	0

城市最低生活保障金支出	3		0
农村最低生活保障金支出	1, 097	1	0
临时救助	345	6	2
临时救助支出	216	1	0
流浪乞讨人员救助支出	129	5	4
特困人员救助供养	847	2	0
农村特困人员救助供养支出	847	2	0
补充道路交通事故社会救助基金	0	0	
交强险增值税补助基金支出	0		
其他生活救助	0	0	
其他城市生活救助	0		
其他农村生活救助	0		
财政对基本养老保险基金的补助	7, 738	1, 726	22
财政对企业职工基本养老保险基金的补助	1, 073		0
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	6, 665	919	14
财政对其他基本养老保险基金的补助	0	807	
财政对其他社会保险基金的补助	0	300	
财政对城乡居民补充养老保险基金的补助		300	
退役军人管理事务	209	209	100
事业运行	145	135	93
其他退役军人事务管理支出	64	74	116
财政代缴社会保险费支出	27	67	248
财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	27	67	248
其他社会保障和就业支出	626	755	121
九、卫生健康支出	14, 836	9, 472	64
卫生健康管理事务	590	489	83
行政运行	223	162	73
其他卫生健康管理事务支出	367	327	89
公立医院	2, 444	1, 296	53
综合医院	1, 304	1, 053	81
中医（民族）医院	291	143	49
其他公立医院支出	849	100	12
基层医疗卫生机构	3, 534	2, 258	64
乡镇卫生院	2, 134	1, 841	86
其他基层医疗卫生机构支出	1, 400	417	30
公共卫生	4, 811	2, 801	58
疾病预防控制机构	351	305	87
卫生监督机构	503	437	87

妇幼保健机构	363	315	87
其他专业公共卫生机构	47	40	85
基本公共卫生服务	1, 521	184	12
重大公共卫生服务	103	73	71
突发公共卫生事件应急处理	1, 632	1, 447	89
其他公共卫生支出	291		0
中医药	60	0	0
中医（民族医）药专项	50		0
其他中医药支出	10		0
计划生育事务	973	590	61
其他计划生育事务支出	973	590	61
行政事业单位医疗	0	0	
其他行政事业单位医疗支出	0		
财政对基本医疗保险基金的补助	1, 054	1, 100	104
财政对职工基本医疗保险基金的补助	0	46	
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	1, 054	1, 054	100
医疗救助	20	0	0
其他医疗救助支出	20		0
优抚对象医疗	89	0	0
优抚对象医疗补助	89		0
医疗保障管理事务	749	658	88
行政运行	476	85	18
信息化建设	12	14	117
事业运行	0	350	
其他医疗保障管理事务支出	261	209	80
老龄卫生健康事务	342	280	82
老龄卫生健康事务	342	280	82
其他卫生健康支出	170	0	0
其他卫生健康支出	170		0
十、节能环保支出	12, 320	2, 055	17
环境保护管理事务	915	751	82
行政运行	172	81	47
其他环境保护管理事务支出	743	670	90
环境监测与监察	100	0	0
其他环境监测与监察支出	100		0
污染防治	8, 876	600	7
大气	6, 197		0
水体	2, 679	600	22
自然生态保护	833	227	27
农村环境保护	833	227	27
天然林保护	64	0	0

社会保险补助	64		0
退耕还林还草	27	0	0
退耕现金	27		0
风沙荒漠治理	0	0	
其他风沙荒漠治理支出	0		
退牧还草	0	0	
其他退牧还草支出	0		
已垦草原退耕还草	0	1	
能源节约利用	231	0	0
污染减排	12	0	0
其他污染减排支出	12		0
可再生能源	0		
循环经济	0		
能源管理事务	466	476	102
行政运行	369	376	102
能源行业管理	10		0
能源管理	0	100	
其他能源管理事务支出	87		0
其他节能环保支出	796		0
十一、城乡社区支出	28,885	26,963	93
城乡社区管理事务	2,017	4,392	218
行政运行	256	88	34
一般行政管理事务	38		0
城管执法	398	426	107
其他城乡社区管理事务支出	1,325	3,878	293
城乡社区规划与管理		8,100	
城乡社区公共设施	15,791	900	6
小城镇基础设施建设	1,899	400	21
其他城乡社区公共设施支出	13,892	500	4
城乡社区环境卫生	4,205	2,820	67
建设市场管理与监督			
其他城乡社区支出	6,872	10,751	156
十二、农林水支出	44,518	22,095	50
农业农村	13,482	10,084	75
行政运行	204	166	81
事业运行	4,884	4,929	101
科技转化与推广服务	63		
病虫害控制	26		
农产品质量安全	103		
执法监管	17		
农业结构调整补贴	55		
农业生产发展	535	33	6
农村合作经济	202		

农村社会事业	102	2, 000	1, 961
农业资源保护修复与利用	63		
农村道路建设	601	650	108
农田建设	914		
其他农业农村支出	5, 713	2, 306	40
林业和草原	7, 631	2, 876	38
行政运行	151	114	75
事业单位	880	865	98
森林资源培育	207		
森林生态效益补偿	769		
林业草原防灾减灾	260		
其他林业和草原支出	5, 364	1, 897	35
水利	7, 469	1, 675	22
行政运行	92	71	77
水利行业业务管理	622	629	101
水利工程建设	1, 290		
水土保持	3		
防汛	560		
农村人畜饮水	1, 050		
其他水利支出	3, 852	975	25
扶贫	8, 118	3, 265	40
行政运行		53	
农村基础设施建设	2, 083		
生产发展	260		
社会发展	233		
扶贫事业机构	115	62	54
其他扶贫支出	5, 427	3, 150	58
农村综合改革	5, 926	3, 667	62
对村级一事一议的补助	2, 511	247	10
对村民委员会和村党支部的补助	3, 415	3, 420	100
普惠金融发展支出	1, 217	328	27
农业保险保费补贴	1, 043	255	24
创业担保贷款贴息	174	73	42
目标价格补贴	0	0	
其他目标价格补贴			
其他农林水支出	675	200	30
其他农林水支出	675	200	30
十三、交通运输支出	15, 495	2, 724	18
公路水路运输	13, 663	2, 724	20
行政运行	228	91	40
公路建设	10, 650	1, 128	11
公路养护	360	281	78
公路和运输安全	86		

公路运输管理	561	548	98
其他公路水路运输支出	1, 778	676	38
铁路运输	0	0	
其他铁路运输支出			
民用航空运输	0	0	
其他民用航空运输支出			
成品油价格改革对交通运输的补贴	207	0	
对城市公交的补贴	4		
对农村道路客运的补贴	143		
对出租车的补贴	26		
成品油价格改革补贴其他支出	34		
邮政业支出	0	0	
其他邮政业支出			
车辆购置税支出	1, 625	0	
车辆购置税用于农村公路建设支出	1, 484		
车辆购置税其他支出	141		
其他交通运输支出	0	0	
其他交通运输支出			
十四、资源勘探工业信息等支出	3, 428	1, 789	52
资源勘探开发	0	80	
其他资源勘探业支出		80	
制造业	4	0	0
工艺品及其他制造业	4		0
建筑业	0	0	
其他建筑业支出			
工业和信息产业监管	939	689	73
行政运行	330	206	62
工业和信息产业支持	234		0
事业运行		83	
其他工业和信息产业监管支出	375	400	107
国有资产监管	0	0	
其他国有资产监管支出			
支持中小企业发展和管理支出	2, 148	1, 020	47
中小企业发展专项	1, 020	350	34
减免房租补贴		60	
其他支持中小企业发展和管理支出	1, 128	610	54
其他资源勘探工业信息等支出	337	0	0
技术改造支出	337		0
十五、商业服务业等支出	1, 527	420	28
商业流通事务	1, 282	355	28
事业运行	165	186	113
其他商业流通事务支出	1, 117	169	15
涉外发展服务支出	7	0	0

其他涉外发展服务支出	7		0
其他商业服务业等支出	238	65	27
服务业基础设施建设		65	
其他商业服务业等支出	238		0
十六、金融支出			
金融部门行政支出			
金融部门其他行政支出			
金融发展支出			
其他金融发展支出			
其他金融支出			
十七、援助其他地区支出			
十八、自然资源海洋气象等支出	3,066	1,904	62
自然资源事务	3,016	1,871	62
行政运行	145	137	94
自然资源规划及管理	313	200	64
自然资源利用与保护	87		
自然资源社会公益服务	113		
自然资源调查与确权登记	150	100	67
地质勘查与矿产资源管理	87		0
事业运行	1,385	1,434	104
其他自然资源事务支出	736		0
气象事务	50	33	66
气象事业机构	18	33	183
其他气象事务支出	32		
其他自然资源海洋气象等支出			
十九、住房保障支出	2,331	0	
保障性安居工程支出	2,331	0	
棚户区改造	2,023		
农村危房改造	308		
住房改革支出	0	0	
住房公积金			
城乡社区住宅	0	0	
其他城乡社区住宅支出			
二十、粮油物资储备支出	661	245	37
粮油事务	196	147	75
粮食信息统计	1		
粮食专项业务活动	10		
粮食财务挂账利息补贴	44	45	102
其他粮油事务支出	141	102	72
物资事务	152	0	
其他物资事务支出	152		
能源储备	0	0	
其他能源储备支出			

粮油储备	93	93	100
储备粮油补贴	93	93	100
重要商品储备	220	5	2
医药储备	200		0
应急物资储备		5	
其他重要商品储备支出	20		0
二十一、灾害防治及应急管理支出	3,015	2,289	76
应急管理事务	1,156	1,673	145
行政运行	1,056	1,139	108
应急救援		115	
应急管理		161	
其他应急管理支出	100	258	258
消防事务	308	458	149
行政运行		458	
一般行政管理事务	300		0
其他消防事务支出	8		0
森林消防事务	251	0	0
行政运行	20		0
森林消防应急救援	231		0
煤矿安全	0	0	
其他煤矿安全支出			
地震事务	48	48	100
地震事业机构	48	48	100
自然灾害防治	200	100	50
地质灾害防治	200	100	50
自然灾害救灾及恢复重建支出	1,052	10	1
中央自然灾害生活补助	579		0
地方自然灾害生活补助	463		0
其他自然灾害救灾及恢复重建支出	10	10	100
其他灾害防治及应急管理支出			
二十二、预备费		3,000	
二十三、债务付息支出	2,172	2,300	106
地方政府一般债务付息支出	2,172	2,300	106
地方政府一般债券付息支出	2,172	2,300	106
二十四、债务发行费用支出	16	0	0
地方政府一般债务发行费用支出	16		0
二十五、其他支出	35	91	260
年初预留			
其他支出	35	91	260
	267,888	189,101	71

沁水县2021年政府性基金预算收支情况表

单位：万元

项 目	2021年预算数	比上年预算+-%	比上年决算+-%
政府性基金预算收入合计	11710	12.6	-75.0
一、上年结余	0		
二、上级补助		-100.0	-100.0
三、债务转贷收入		-100.0	-100.0
四、基金收入	11710	46.6	-39.7
城市公用事业附加收入			
国有土地使用权出让收入	10360	48.4	-33.1
国有土地收益基金收入	1000	0.0	-60.6
农业土地开发资金收入	100		-69.4
城市基础设施配套费收入	200		-78.7
污水处理费收入	50	900.0	-67.5
其他基金收入			
政府性基金预算支出合计	11710	12.6	-75.0
一、基金支出	11710	12.6	-66.6
文化旅游体育与传媒支出		-100.0	-100.0
社会保障和就业		-100.0	-100.0
城乡社区事务	4010	-49.0	-50.0
农林水事务			
交通运输			
债务付息支出	2700	77.0	57.4
债务发行费用支出			-100.0
商业服务业等事务			
其他基金支出		-100.0	-100.0
抗疫特别国债安排的支出			-100.0
债务还本支出	5000		
二、上解上级支出			
三、调出资金	0		-100.0
年终结余	0		

沁水县2021年政府性基金预算支出明细表

单位：万元

功能科目	单位名称	部门预算数
政府性基金预算支出合计		11710
一、城乡社区支出		4010
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出		4000
征地和拆迁补偿支出	国土局	2700
土地开发支出	国土局	1000
土地出让业务支出	国土局	300
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出		0
征地和拆迁补偿支出		
污水处理费安排的支出		10
污水处理设施建设和运营		
代征手续费	自来水公司	10
二、债务还本支出		5000
地方政府专项债务还本支出		5000
其他政府性基金债务还本支出		5000
三、债务付息支出		2700
地方政府债务付息支出		2700

沁水县2021年国有资本经营预算收支情况表

单位：万元

预算科目	本年收入	预算科目	本年支出
国有资本经营收入	1000	国有资本经营预算支出	1000
股利、股息收入	1000	解决历史遗留问题及改革成本支出	
国有参股公司股利、股息收入	1000	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	
		国有企业资本金注入	1000
		其他国有企业资本金注入	1000
国有资本经营预算上年结余		国有资本经营预算年终结余	
收入总计	1000	支出总计	1000

沁水县2021年社会保险基金预算收支情况表

单位：万元

预算科目	本年收入	预算科目	本年支出
社会保险基金收入	28041	社会保险基金支出	31002
一、企业职工基本养老保险基金收入		一、企业职工基本养老保险基金支出	
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	17098	二、机关事业单位基本养老保险基金支出	23413
三、城乡居民基本养老保险基金收入	10943	三、城乡居民基本养老保险基金支出	7589
四、居民基本医疗保险基金收入		四、居民基本医疗保险基金支出	
上年结余	33996	年终结余	31035
收入总计	62037	支出总计	62037

沁水县2021年财政拨款“三公”经费预算情况表

单位：万元

单位名称	“三公”经费预算数					
	合计	公务接待费	公务用车购置及运行费			因公出国费
			小计	其中		
				购置费	运行费	
沁水县合计	1,349.00	223.00	1,116.00	160.00	956.00	10.00

2021年，我县各部门、各单位严格执行中央八项规定、《党政机关厉行节约反对浪费条例》和我县关于厉行节约的各项规定，坚持过紧日子，坚持从严从简、勤俭办一切事业，努力降低公务活动成本，严格控制“三公”经费支出。经汇总，全县行政事业单位使用财政拨款安排的“三公”经费预算1349万元，比上年预算减少59万元，下降4.2%。其中：公务接待费223万元，下降7.1%；公务用车运行维护费956万元，下降16.7%；公务用车购置费160万元，与上年预算持平，主要是部分单位车辆需要更新；出国出境费10万元，比上年预算减少10万元。

2021年政府预算经济分类表（公共预算）

单位：万元

项目	总计	机关工 资福利 支出	机关商品 和服务支 出	机关资本 本性支 出 (一)	机关资本 本性支 出 (二)	对事业 单位经 常性补 助	对事业 单位资 本性补 助	对企业 补助	对企业 资本性 支出	对个人和 家庭的 补助	对社会保 障基金 补助	债务利 息及费 用支出	预备 费及 预留	其他支出
一、一般公共服务支出	40715	9534	6500	882	1310	16500		90		475				5424
二、外交支出														
三、国防支出														
四、公共安全支出	6263	1680	1100		438	3010				35				
五、教育支出	36733	6500	2507	300	600	21550	3057			2219				
六、科学技术支出	150	37	13					100						
七、文化旅游体育与传媒支出	2425	690	319	170	6	1050		139		9				42
八、社会保障和就业支出	27468	3050	1950		10	6540				14998	920			
九、卫生健康支出	9472	1960	1100		10	4739				451	1182			30
十、节能环保支出	2055	370	330	130		718	370	100		2				35
十一、城乡社区支出	26963	1050	950	2520	2500	1916	3802	9180		4		2114		2927
十二、农林水支出	22095	2504	1500	540	500	4550	3308	1788		1096				6309
十三、交通运输支出	2724	704	440	500	570		502			8				
十四、资源勘探信息等支出	1789	305	270					1205		9				
十五、商业服务业等支出	420					185		169	65	1				
十六、金融支出														
十七、援助其他地区支出														
十八、自然资源海洋气象等支出	1904	1292	605							7				
十九、住房保障支出	0													
二十、粮油物资储备支出	245				51			194						
二十一、灾害防治及应急管理支出	2289	909	729		5					3				643
二十二、预备费	3000												3000	
二十三、债务付息支出	2300											2300		
二十四、债务发行费用支出														
二十五、其他支出	91							91						
支出合计	189101	30585	18313	5042	6000	60758	11039	13056	65	19317	2102	4414	3000	15410

第八部分

名 词 解 释

公共财政预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。

政府性基金预算：指国家通过向社会征收基金、收费，以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，并专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展的财政收支预算。

国有资本经营预算：指政府以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算。

社会保险基金预算：指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立，反映各项社会保险基金收支的年度计划。包括企业职工基本养老保险基金、机关事业单位基本养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、新型农村合作医疗基金、城镇居民基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金、生育保险基金。

财政总收入：指公共财政预算收入、上划中央收入、上划省级收入、上划市级收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。与国内生产总值比较，可反映财政的集中程度。

一般公共财政预算收入：指按照财政体制规定列入地方预

算，直接缴入地方金库的经常性财政收入。按照现行财政体制，我县公共财政预算收入具体包括增值税的27.5%（中央50%、省15%，市7.5%）、企业所得税的22%（中央60%、省12%、市6%）、个人所得税的22%（中央60%、省12%、市6%）、煤炭资源税的18%（省65%、市17%）、非煤资源税55%（省30%，市15%）、城市维护建设税、房产税、印花税、城镇土地使用税、土地增值税、土地使用税、车船税、耕地占用税、契税、专项收入、行政性收费、罚没收入、其他收入。

当年地方留成财力：指按照现行财政体制规定，在预算年度内可统筹安排使用的预算内资金，其来源包括当年公共财政预算收入、税收返还收入、下级上解收入、转移支付补助，并从中扣减上解上级及补助下级的资金、调出资金。当年地方留成财力不包括上年结余资金及中央和省专款补助。

公共财政预算支出：指列入地方预算的经常性财政支出，其项目包括一般公共服务、公共安全、教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、资源勘探工业信息等、商业服务业、金融、粮油物资储备、灾害防治及应急、其他支出等。其资金来源包括用当年地方留成财力安排的支出、上年结转、调入资金和上级专款补助形成的财政支出等。

税收返还：包括消费税、增值税“两税返还”和所得税基数

返还以及成品油税费改革税收返还。分别是1994年分税制财政管理体制改革和2002年所得税收入分享改革，2009年成品油税费改革后为保护地方既得利益，对原属于地方的收入划为中央固定收入或共享收入后，对地方给予的补偿。

一般性转移支付：指对自有财政收入（含按财政体制规定上级财政给予的返还与补助收入）不能满足支出需求、或上级政府出台减收增支政策形成财力缺口的地区，按照规范的办法给予的补助，接受补助的地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。包括均衡性转移支付、民族地区转移支付、农村税费改革转移支付、调整工资转移支付以及农村义务教育转移支付等。其中均衡性转移支付是指以促进地区间基本公共服务均等化为目标，选取影响各地财政收支的客观因素，考虑地区间支出成本差异、收入努力程度以及财政困难程度等，按统一公式分配给地方的补助资金。

专项转移支付：是指上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府给予的具有指定用途的资金补助，以及对应由下级政府承担的事务给予的具有指定用途的奖励或补助。主要用于教育、社会保障、农业等方面。

部门预算：简单地说就是“一个部门一本预算”，完整地反映一个部门的所有收入和所有支出，即一个部门在部门预算之外，不得再有其他收支活动。部门预算的特点就是改变财政资金

按性质归口管理的做法，并实行预算内外资金收支统管，统筹使用。

基本支出：是指行政事业单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务发生的支出，包括人员经费和日常公用经费。

项目支出：是指行政事业单位为完成特定的工作任务，在基本支出之外发生的支出。

日常公用经费支出：是指行政事业单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务发生的除人员经费之外的经常性开支，我县预算单位日常公用经费按编制内实有人数核定，实行分类分档定额管理，包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修费、培训费、公务接待费、专用材料费等开支内容。

政府采购：指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。集中采购是指由政府设立的专门职能机构（政府采购中心）按照政府采购的规定和政府采购的程序统一为其他政府机构提供采购服务的一种采购组织形式。

收支两条线：指政府对行政事业性收费、罚没收入等财政非税收入的管理方式，即有关部门取得的非税收入与发生的支出脱钩，收入上缴国库或财政专户，支出由财政根据各单位履行职能的需要按标准核定的资金管理模式，改变了过去单位自收自支、坐收坐支的管理方式，从源头上抑制了腐败现象的发生。

国库集中支付制度：指所有的财政性资金通过财政直接支付或授权预算单位支付的方式直接支付到商品或劳务供应商。在资金未支付前，资金保留在国库。

财政投资评审：指财政对财政性资金安排投资的基本建设工程预算、工程竣工决算（结算）进行审查的行为。