附件3：

2017年度罗源县财政决算相关重要事项说明

 一、全县一般公共预算支出说明

2017年度罗源县一般公共预算支出决算数为317661万元，比上年增加63303万元，增长24.89%。具体情况如下：

（一）201-一般公共服务支出科目27414万元，较上年增加5410万元，增长24.59%。主要是政府专项业务费及增人增资支出增加。其中：

1.20101-人大事务科目715万元，较上年增加72万元，增长11.20%。

2.20102-政协事务科目569万元，较上年增加79万元，增长16.12%。

3.20103-政府办公厅（室）及相关机构事务科目11687万元，较上年增加1743万元，增长17.53%。

4.20104-发展与改革事务科目1543万元，较上年增加1022万元，增长196.16%。

5.20105-统计信息事务科目475万元，较上年增加119万元，增长33.43%。

6.20106-财政事务科目941万元，较上年增加168万元，增长21.73%。

7.20107-税收事务科目1182万元，较上年减少58万元，下降4.68%。

8.20108-审计事务科目472万元，较上年减少138万元，下降22.62%。

9.20110-人力资源事务科目118万元，较上年增加13万元，增长12.38%。

10.20111-纪检监察事务科目756万元，较上年增加324万元，增长75%。

11.20113-商贸事务科目1148万元，较上年增加232万元，增长25.33%。

12.20115-工商行政管理事务科目471万元，较上年增加173万元，增长58.05%。

13.20117-质量技术监督与检验检疫事务科目195万元，较上年增加97万元，增长98.98%。

14.20123-民族事务科目633万元，较上年减少6万元，下降0.94%。

15.20124-宗教事务科目40万元，较上年增加14万元，增长53.85%。

16.20125-港澳台侨事务科目116万元，较上年增加7万元，增长6.42%。

17.20126-档案事务科目636万元，较上年增加215万元，增长51.07%。

18.20129-群众团体事务科目456万元，较上年增加88万元，增长23.91%。

19.20131-党委办公厅（室）及相关机构事务科目3004万元，较上年增加414万元，增长15.98%。

20.20132-组织事务科目401万元，较上年增加57万元，增长16.6%。

21.20133-宣传事务科目896万元，较上年增加256万元，增长40%。

22.20134-统战事务科目335万元，较上年增加54万元，增长19.22%。

23.20136-其他共产党事务科目10万元，较上年增加6万元，增长150%。

24.20199-其他一般公共服务支出科目615万元，较上年增加462万元，增长301.96%。

 （二）204-公共安全支出科目13286万元，较上年减少1191万元，下降8.23%。主要是“两院”上划形成支出减少。其中：

1.20401-武装警察科目1297万元，较上年增加464万元，增长55.7%。

2.20402-公安科目9697万元，较上年增加1132万元，增长13.22%。

3.20403-国家安全科目24万元，较上年增加14万元，增长140%。

4.20404-检察科目428万元，较上年减少947万元，下降68.87%。主要是县检察院上划省级管理，支出相应减少。

5.20405-法院科目611万元，较上年减少1309万元，下降68.18%。主要是县法院上划省级管理，支出相应减少。

6．20406-司法科目1051万元，较上年增加153万元，增长17.04%。

7.20499-其他公共安全支出178万元，较上年减少698万元，下降79.68%。

（三）205-教育支出科目39608万元，较上年增加5511万元，增长16.16%。主要是项目投入、增人增资、绩效奖金增加等因素。其中：

1.20501-教育管理事务科目316万元，较上年增加39万元，增长14.08%。

2.20502-普通教育科目35345万元，较上年增加4115万元，增长13.18%。

3.20503-职业教育科目1918万元，较上年增加321万元，增长20.1%。

4.20505-成人教育科目12万元，较上年增加2万元，增长20%。

5.20807-特殊教育57万元，较上年增加50万元，增长714.29%。

6.20508-进修及培训科目641万元，较上年增加110万元，增长20.72%。

7.20509-教育费附加安排的支出科目1214万元，较上年增加920万元，增长312.93%。

8.20599-其他教育支出科目105万元，较上年减少46万元，下降30.46%。

（四）206-科学技术支出科目837万元，较上年减少653万元，下降43.83%。其中：

1.20601-科学技术管理事务235万元，较上年减少26万元，下降9.96%。

2.20604-技术研究与开发科目322万元，较上年减少668万元，下降67.47%。

3.20605-科技条件与服务科目5万元，较上年减少6万元，下降54.55%。

 4.20607-科学技术普及科目226万元，较上年增加14万元，增长6.6%。

5.20609-其他科学技术支出科目49万元，较上年增加43万元，增长716.67%。

（五）207-文化体育与传媒支出科目3385万元，较上年减少1043万元，下降23.55%。主要是2016年凤山梅岭莲花山三个公园建设支出比2017年多1200万元。其中：

1.20701-文化科目1767万元，较上年增加82万元，增长4.87%。

2.20702-文物科目78万元，较上年减少50万元，下降39.06%。

3.20703-体育科目200万元，较上年减少996万元，下降83.28%。

4.20704-新闻出版广播影视科目1170万元，较上年减少111万元，下降8.67%。

5.20799-其他文化体育与传媒支出科目170万元，较上年增加32万元，增长23.19%。

（六）208-社会保障和就业支出科目32771万元，较上年增加3017万元，增长10.14%。其中：

1.20801-人力资源和社会保障管理事务科目999万元，较上年减少232万元，下降18.85%。

2.20802-民政管理事务科目1281万元，较上年减少16万元，下降1.23%。

3.20805-行政事业单位离退休科目13519万元，较上年增加2850万元，增长26.71%。

4.20807-就业补助科目417万元，较上年增加71万元，增长20.52%。

5.20808-抚恤科目1331万元，较上年增加327万元，增长32.57%。

6.20809-退役安置科目276万元，较上年增加36万元，增长15%。

7.20810-社会福利科目706万元，较上年减少130万元，下降15.55%。

8.20811-残疾人事业科目1390万元，较上年增加240万元，增长20.87%。

9.20815-自然灾害生活救助科目460万元，较上年减少1537万元，下降76.97%。

10.20816-红十字事业科目34万元，较上年增加4万元，增长13.33%。

11.20819-最低生活保障1737万元，较上年减少1059万元，下降37.88%。

12.20820-临时救助科目208万元，较上年减少2万元，下降0.95%。

13.20821-特困人员救助供养科目1087万元，较上年增加315万元，增长40.8%。

14.20825- 其他生活救助科目465万元，较上年增加362万元，增长351.46%。

15.20826- 财政对基本养老保险基金的补助科目6529万元，上年无此款科目列支。

16.20899-其他社会保障和就业支出科目2332万元，较上年增加209万元，增长9.84%。

（七）210-医疗卫生与计划生育支出科目31042万元，较上年增加7922万元，增长34.26%。主要是县医院扩建增加支出5077万元。其中：

1.21001-医疗卫生与计划生育管理事务科目563万元，较上年增加93万元，增长19.79%。

2.21002-公立医院科目2223万元，较上年减少294万元，下降11.68%。

3.21003-基层医疗卫生机构科目8878万元，较上年增加5682万元，增长177.78%。要是县医院扩建增加支出5077万元。

4.21004-公共卫生科目3254万元，较上年增加1064万元，增长48.58%。

5.21006-中医药科目180万元，较上年增加47万元，增长35.34%。

6.21007-计划生育事务科目2684万元，较上年减少245万元，下降8.36%。

7.21010-食品和药品监督管理事务科目232万元，较上年增加14万元，增长6.42%。

8.21011-行政事业单位医疗科目455万元，为本年新增科目。

9.21012-财政对基本医疗保险基金的补助科目10080万元，为本年新增科目。

10.21013-医疗救助科目1277万元，为本年新增科目。

11.21014-优抚对象医疗科目48万元，为本年新增科目。

12.21099-其他医疗卫生与计划生育支出科目99万元，较上年减少54万元，下降35.29%。

（八）211-节能环保支出科目10940万元，较上年减少12255万元，下降52.83%。主要是上级石材矿山整治一次性补助减少。其中：

1.21101-环境保护管理事务科目892万元，较上年增加100万元，增长12.63%。

2.21102-环境监测与监察科目支出342万元，较上年增加282万元，增长470%。

3.21103-污染防治科目4634万元，较上年减少15556万元，下降77.05%。主要是上级石材矿山整治一次性补助减少。

4.21104-自然生态保护科目4184万元，较上年增加2986万元，增长249.25%。

5.21110-能源节约利用科目506万元，上年无此款科目列支。

6.21112-可再生能源(款)科目118万元，较上年减少122万元，下降50.83%。主要是上级一次性补助减少。

7.21199-其他节能环保支出科目264万元，较上年减少451万元，下降63.08%。

（九）212-城乡社区支出科目29361万元，较上年增加19146万元，增长187.43%。主要是新增债券资金安排支出增加5000万元，偿还长安信托公司债务本金增加支出9300万元。其中：

1.21201-城乡社区管理事务科目3072元，较上年增加23万元，增长0.75%。

2.21202-城乡社区规划与管理科目2605万元，较上年增加626万元，增长31.63%。

3.21203-城乡社区公共设施科目17010万元，较上年增加14141万元，增长492.89%。

4.21205-城乡社区环境卫生科目1470万元，较上年减少348万元，下降19.14%。

5.21299-其他城乡社区支出科目5204万元，较上年增加4704万元，增长940.80%。

（十）213-农林水支出科目72353万元，较上年增加30086万元，增长71.18%。主要是霍口水利工程中央基建补助增加2.2亿元。其中：

1.21301-农业科目7744万元，较上年减少3196万元，下降29.21%。

2.21302-林业科目5733万元，较上年增加786万元，增长15.89%。

3.21303-水利科目41095万元，较上年增加21845万元，增长113.48%。主要是霍口水利工程中央基建补助增加2.2亿元。

4.21305-扶贫科目12882万元，较上年增加9703万元，增长305.22%。

5.21307-农村综合改革科目4321万元，较上年增加523万元，增长13.77%。

6.21308-普惠金融发展支出科目463万元，较上年增加380万元，增长457.83%。

7.21399-其他农林水支出科目115万元，较上年增加55万元，增长91.65%。

（十一）214-交通运输支出科目12760万元，较上年增加3501万元，增长37.81%。其中：

1.21401-公路水路运输科目11193万元，较上年增加2053万元，增长22.46%。

2.21404-成品油价格改革对交通运输的补贴科目863万元，较上年增加744万元，增长625.21%。

3.车辆购置税支出科目704万元，上年无此款科目。

（十二）215-资源勘探信息等支出科目28988万元，较上年增加7365万元，增长34.06%。其中：

1.21501-资源勘探开发科目41万元，较上年增加6万元，增长17.14%。

2.21505-工业和信息产业监管科目46万元，较上年减少217万元，下降82.51%。

3.21507-国有资产监管科目237万元，较上年减少469万元，下降66.43%。

4.21508-支持中小企业发展和管理支出科目3137万元，较上年增加2374万元，增长311.14%。

5.21599-其他资源勘探信息等支出科目25527万元，较上年增加5671万元，增加28.56%。

（十三）216-商业服务业等支出科目1814万元，较上年增加228万元，增长14.38%。其中：

1.21602-商业流通事务科目596万元，较上年增加207万元，增长53.21%。

2.21605-旅游业管理与服务支出科目1194万元，较上年增长33万元，增长2.84%。

3.21606-涉外发展服务支出科目24万元，较上年减少12万元，下降33.33%。

（十四）217-金融支出科目110万元，上年无此款科目支出。

（十五）220-国土海洋气象等支出科目5876万元，较上年减少4489万元，下降43.31%。主要海域使用管理支出减少4000万元。其中：

1.22001-国土资源事务科目2782万元，较上年减少198万元，下降6.64%。

2.22002-海洋管理事务科目2939万元，较上年减少4281万元，下降59.29%。

3. 22004-地震事务科目13万元，较上年增加6万元，增长85.71%。

4.22005-气象事务科目142万元，较上年减少16万元，下降10.13%。

（十六）221-住房保障支出科目3325万元，较上年增加1778万元，增长114.93%。其中：

22101-保障性安居工程支出科目2717万元，较上年增加1439万元，增长112.6%。

22103-城乡社区住宅支出科目608万元，较上年增加339万元，增长126.02%。

（十七）222-粮油物资储备支出科目928万元，较上年减少662万元，下降41.64%。主要是粮油储备库建设支出减少642万元。其中：

1.22201-粮油事务科目650万元，较上年减少20万元，下降2.99%。

2.22204-粮油储备科目278万元，较上年减少642万元，下降69.78%。

（十八）229-其他支出科目823万元，较上年减少728万元，下降46.94%。

（十九）232-债务付息支出科目1654万元，较上年增加308万元，增长22.88%。其中：23203-地方政府一般债务付息支出科目1654万元，较上年增加308万元，增长22.88%。主要是债券利息增加。

（二十）233-债务发行费支出科目32万元，较上年增加20万元，增长166.67%。

二、财政转移支付安排情况

本县所辖乡镇作为一级预算部门管理，未单独编制政府预算，为此未有一般公共预算对下税收返还和转移支付决算数据。

三、政府债务情况

2017年，全县新增政府债务限额23700万元，实际发行新增债券23700万元（一般债券23700万元，专项债券0万元）。截至2017年底，全县政府债务余额279837万元（一般债务74811万元，专项债务205026万元）；县本级政府债务余额279837万元（一般债务74811万元，专项债务205026万元），债务余额严格控制在上级核定的限额284884万元内。

四、预算绩效开展情况

2017年，罗源县财政部门对三农、教育、民政、医保、社保、环保等6个领域39个财政重点支出项目进行了绩效评价，涉及财政资金48917.52万元。其中，绩效等级达到“优”的有2项，达到“良”的有37项，评为“合格”的有0项。