附件3：

2019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

2019年度罗源县一般公共预算支出决算数为323621万元，比上年增加19891万元，增长6.55%。具体情况如下：

（一）201-一般公共服务支出科目34110万元，较上年增加833万元，增长2.50%。其中：

1.20101-人大事务科目856万元，较上年减少7万元，下降0.81%。

2.20102-政协事务科目659万元，较上年增加101万元，增长18.10%。

3.20103-政府办公厅（室）及相关机构事务科目13,684万元，较上年减少1188万元，下降7.99%。

4.20104-发展与改革事务科目976万元，较上年增加146万元，增长17.59%。

5.20105-统计信息事务科目428万元，较上年减少21万元，下降4.68%。

6.20106-财政事务科目947万元，较上年减少47万元，下降4.73%。

7.20107-税收事务科目1,340万元，较上年减少261万元，下降16.30%。

8.20108-审计事务科目713万元，较上年增加72万元，增长11.23%。

9.20110-人力资源事务科目265万元，较上年增加75万元，增长39.47%。

10.20111-纪检监察事务科目1462万元，较上年增加85万元，增长6.17%。

11.20113-商贸事务科目1596万元，较上年减少476万元，下降22.97%。

12.20123-民族事务科目866万元，较上年减少72万元，下降7.68%。

13.20125-港澳台侨事务科目137万元，较上年增加23万元，增长20.18%。

14.20126-档案事务科目216万元，较上年减少118万元，下降35.33%。

15.20128-民主党派及工商联事务133万元，较上年增加121万元，增长1008.33%。

16.20129-群众团体事务科目1005万元，较上年增加628万元，增长166.58%。

17.20131-党委办公厅（室）及相关机构事务科目2976万元，较上年减少524万元，下降14.97%。

18.20132-组织事务科目1021万元，较上年增加198万元，增长24.06%。

19.20133-宣传事务科目1183万元，较上年增加133万元，增长12.67%。

20.20134-统战事务科目346万元，较上年减少18万元，下降4.95%。

21.20136-其他共产党事务科目150万元，较上年增加110万元，增长275%。

22.20138-市场监督管理事务科目2429万元，较上年增加1251万元，增长106.20%。

23.20199-其他一般公共服务支出科目722万元，较上年增加622万元，增长622%。

（二）203-国防支出科目600万元，较上年增长232万元，增长63.04%。其中：

1.20306-国防动员科目560万元，较上年增加241万元，增长75.55%。

2.20399-其他国防支出科目40万元，较上年减少9万元，下降18.37%。

（三）204-公共安全支出科目13955万元，较上年减少1544万元，下降9.96%。主要是边防部队办案补助减少251万元；消防事务支出科目调整至灾害防治及应急管理支出科目，减少支出777万元。其中：

1.20401-武装警察部队科目35万元，较上年减少1028万元，下降96.71%。

2.20402-公安科目11845万元，较上年减少510万元，下降4.13%。

3.20403-国家安全科目30万元，较上年减少3万元，下降9.09%。

4.20404-检察科目256万元，较上年增加136万元，增长113.33%。

5.20405-法院科目386万元，较上年减少147万元，下降27.58%。

6．20406-司法科目1303万元，较上年减少31万元，下降2.32%。

7.20499-其他公共安全支出100万元，较上年增加39万元，增长63.93%。

（四）205-教育支出科目50746万元，较上年增加5735万元，增长12.74%。主要是公办学校建设资金及设备购置、“全面改簿”项目建设、学校回头看整改等因素增加支出5327万元。其中：

1.20501-教育管理事务科324万元，较上年减少71万元，下降17.97%。

2.20502-普通教育科目42551万元，较上年增加3391万元，增长8.66%。

3.20503-职业教育科目2352万元，较上年增加38万元，增长1.64%。

4.20505-成人教育科目59万元，较上年增加46万元，增长353.85%。

5.20807-特殊教育161万元，较上年增加83万元，增长106.41%。

6.20508-进修及培训科目609万元，较上年减少81万元，下降11.74%。

7.20509-教育费附加安排的支出科目4552万元，较上年增加2312万元，增长103.21%。

8.20599-其他教育支出科目138万元，较上年增加17万元，增长14.05%。

（五）206-科学技术支出科目2475万元，较上年增加322万元，增长14.96%。其中：

1.20601-科学技术管理事务科目182万元，较上年减少77万元，下降29.73%。

2.20603-应用研究科目77万元，较上年增加77万元，上年无此项支出。

3.20604-技术研究与开发科目876万元，较上年减少581万元，下降39.88%。

4.20605-科技条件与服务科目5万元，较上年减少5万元，下降50%。

5.20607-科学技术普及科目229万元，较上年减少4万元，下降1.72%。

6.20609-其他科学技术支出科目1106万元，较上年增加912万元，增长470.10%。

（六）207-文化旅游体育与传媒支出科目5857万元，较上年增加742万元，增长14.51%。其中：

1.20701-文化和旅游科目3089万元，较上年减少459万元，下降12.94%。

2.20702-文物科目458万元，较上年增加322万元，增长236.76%。

3.20703-体育科目593万元，较上年增加416万元，增长235.03%。

4.20706-新闻出版电影科目34万元，较上年减少327万元，下降90.58%。

5.20708-广播电视科目1264万元，较上年增加487万元，增长62.68%。

6.20799-其他文化体育与传媒支出科目419万元，较上年增加303万元，增长261.21%。

（七）208-社会保障和就业支出科目40083万元，较上年增加4529万元，增长12.74%。主要是补缴退休人员2014-2019年职业年金，退休金标准提高和退休人员增加。其中：

1.20801-人力资源和社会保障管理事务科目912万元，较上年减少94万元，下降9.34%。

2.20802-民政管理事务科目1168万元，较上年减少10万元，下降0.85%。

3.20805-行政事业单位离退休科目16430万元，较上年增加2773万元，增长20.30%。

4.20807-就业补助科目442万元，较上年增加283万元，增长177.99%。

5.20808-抚恤科目1405万元，较上年增加58万元，增长4.31%。

6.20809-退役安置科目351万元，较上年减少25万元，下降6.65%。

7.20810-社会福利科目571万元，较上年减少466万元，下降44.94%。

8.20811-残疾人事业科目1348万元，较上年减少298万元，下降18.10%。

9.20816-红十字事业科目48万元，较上年减少1万元，下降2.04%。

10.20819-最低生活保障3861万元，较上年增加1150万元，增长42.42%。

11.20820-临时救助科目241万元，较上年减少74万元，下降23.49%。

12.20821-特困人员救助供养科目1424万元，较上年增加345万元，增长31.97%。

13.20825-其他生活救助科目255万元，较上年减少2万元，下降0.78%。

14.20826-财政对基本养老保险基金的补助科目8912万元，较上年增加359万元，增长4.20%。

15.20828-退役军人管理事务科目518万元，上年无此项支出。

16.20899-其他社会保障和就业支出科目2197万元，较上年增加13万元，增长0.60%。

（八）210-卫生健康支出科目14672万元，较上年减少40万元，下降0.27%。其中：

1.21001-卫生健康管理事务科目511万元，较上年增加56万元，增长12.31%。

2.21002-公立医院科目3135万元，较上年增加772万元，增长32.67%。

3.21003-基层医疗卫生机构科目4557万元，较上年减少253万元，下降5.26%。

4.21004-公共卫生科目2829万元，较上年减少558万元，下降16.47%。

5.21006-中医药科目198万元，较上年增加13万元，增长7.03%。

6.21007-计划生育事务科目2840万元，较上年增加201万元，增长7.62%。

7.21011-行政事业单位医疗科目390万元，较上年减少116万元，下降22.92%。

8.21014-优抚对象医疗科目53万元，与上年持平。

9.21015-医疗保障管理事务35万元，上年无此项支出。

10.21099-其他卫生健康支出科目124万元，较上年减少190万元，下降60.51%。

（九）211-节能环保支出科目13705万元，较上年增加2346万元，增长20.65%。其中：

1.21101-环境保护管理事务科目188万元，较上年减少588万元，下降75.77%。

2.21102-环境监测与监察科目支出684万元，较上年增加645万元，增长1653.85%。

3.21103-污染防治科目8017万元，较上年增加2052万元，增长34.40%。

4.21104-自然生态保护科目3320万元，较上年增加312万元，增长10.37%。

5.21110-能源节约利用科目1258万元，较上年增加1183万元，增长1577.33%。

6.21112-可再生能源科目29万元，较上年增加4万元，增长16%。

7.21199-其他节能环保支出科目209万元，较上年减少1221万元，下降85.38%。

（十）212-城乡社区支出科目30074万元，较上年增加2312万元，增长8.33%。其中：

1.21201-城乡社区管理事务科目2499万元，较上年增加251万元，增长11.17%。

2.21202-城乡社区规划与管理科目2559万元，较上年减少32万元，下降1.24%。

3.21203-城乡社区公共设施科目1893万元，较上年减少4066万元，下降68.23%。

4.21205-城乡社区环境卫生科目9405万元，较上年减少5150万元，下降35.38%。

5.21206-建设市场管理与监督科目37万元，较上年增加9万元，增长32.14%。

6.21299-其他城乡社区支出科目13681万元，较上年增加11300万元，增长474.59%,主要是市级补助台商投资区专项资金增加10000万元。

（十一）213-农林水支出科目66373万元，较上年增加2637万元，增长4.14%。其中：

1.21301-农业科目17863万元，较上年减少344万元，下降1.89%。

2.21302-林业和草原科目6361万元，较上年减少896万元，下降12.35%。

3.21303-水利科目28321万元，较上增加3141万元，增长12.47%，主要是昌西水库工程建设资金。

4.21305-扶贫科目5483万元，较上年减少989万元，下降15.28%。

5.21306-农业综合开发1万元，较上年减少11万元，下降91.67%。

6.21307-农村综合改革科目6394万元，较上年增加1908万元，增长42.53%。

7.21308-普惠金融发展支出科目1064万元，较上年增加416万元，增长64.20%。

8.21399-其他农林水支出科目886万元，较上年减少588万元，下降39.89%。

（十二）214-交通运输支出科目13112万元，较上年减少2735万元，下降17.26%。其中：

1.21401-公路水路运输科目6081万元，较上年减少5594万元，下降47.91%。

2.21402-铁路运输科目615万元，上年无此项支出。

3.21404-成品油价格改革对交通运输的补贴科目402万元，较上年减少514万元，下降56.11%。

4.21406-车辆购置税支出科目5796万元，较上年增加2925万元，增长101.88%。

5.21499-其他交通运输支出科目218万元，较上年减少167万元，下降43.38%。

（十三）215-资源勘探信息等支出科目13900万元，较上年增加2804万元，增长25.27%。主要是由于中小企业发展和管理支出省市专项增加。其中：

1.21501-资源勘探开发科目23万元，较上年增加8万元，增长53.33%。

2.21507-国有资产监管科目214万元，较上年减少7万元，下降3.17%。

3.21508-支持中小企业发展和管理支出科目7648万元，较上年增加3393万元，增长79.74%。

4.21599-其他资源勘探信息等支出科目6015万元，较上年减少590万元，下降8.93%。

（十四）216-商业服务业等支出科目1315万元，较上年增加649万元，增长97.45%。其中：

1.21602-商业流通事务科目1019万元，较上年增加502万元，增长97.10%。

2.21606-涉外发展服务支出科目246万元，较上年增加162万元，增长192.86%。

3.21699-其他商业服务业等支出科目50万元，较上年减少15万元，下降23.08%。

（十五）217-金融支出科目45万元，较上年增加30万元，增长200%。其中：

1.21702-金融部门监管支出科目45万元，较上年增加30万元，增长200%。

（十六）220-自然资源海洋气象等支出科目9942万元，较上年增1499万元，增长17.75%。其中：

1.22001-自然资源事务科目3372万元，较上年减少734万元，下降17.88%。

2.22002-海洋管理事务科目6250万元，较上年增加2018万元，增长47.68%。主要是由于罗源湾退养利息增加。

3.22003-测绘事务科目50万元，上年无此项支出。

4.22005-气象事务科目182万元，较上年增加77万元，增长73.33%。

5.22099-其他自然资源海洋气象等支出科目88万元，上年无此项支出。

（十七）221-住房保障支出科目3931万元，较上年减少1064万元，下降21.30%。其中：

1.22101-保障性安居工程支出科目3737万元，较上年减少450万元，下降10.75%。

2.22103-城乡社区住宅支出科目194万元，较上年减少614万元，下降75.99%。

（十八）222-粮油物资储备支出科目1909万元，较上年增加97万元，增长5.35%。其中：

1.22201-粮油事务科目500万元，较上年减少150万元，下降23.08%。

2.22204-粮油储备科目1409万元，较上年增加247万元，增长21.26%。

（十九）224-灾害防治及应急管理支出科目2852万元，较上年增加776万元，增长37.38%。其中：

1.22401-应急管理事务科目320万元，较上年增加282万元，增长742.11%。

2.22402-消防事务科目590万元，上年无此科目。

3.22405-地震事务科目151万元，上年无此项支出。

4.22406-自然灾害防治科目1300万元，上年无此科目。

5.22407-自然灾害救灾及恢复重建支出科目321万元，较上年减少1717万元，下降84.25%。

6.22499-其他灾害防治及应急管理支出科目170万元，上年无此科目。

（二十）229-其他支出科目715万元，较上年减少784万元，下降52.30%。

（二十一）232-债务付息支出科目3233万元，较上年增加513万元，增长18.86%。主要是债券利息增加。

（二十二）233-债务发行费支出科目17万元，较上年增加2万元，增长13.33%。

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

2019年，全县新增政府债务限额55906万元，实际新增债券55954万元（一般债券15954万元，专项债券40000万元）。截至2019年底，全县政府债务余额359383万元（一般债务96292万元，专项债务263091万元）,县本级政府债务余额359383万元（一般债务96292万元，专项债务263091万元），债务余额严格控制在上级核定的限额392890万元内。

四、预算绩效开展情况

**2019年对农业、教育、民政、建设等578个财政支出项目进行绩效评价，共涉及资金166,013.05万元。**