附表6

政府预算相关重要事项说明

一、县本级支出预算说明

2018年度罗源县本级一般公共预算支出数为238953万元，比2017年度预算数增加50610万元，增长26.87%。具体情况如下（分款级科目表述）：

（一）一般公共服务支出科目20742万元，较上年预算数增加2200万元，增长11.86%。主要原因是：1、纪检部门机构改革，2018年纪检监察事务支出增加明显；2、实施人才战略，2018年组织事务支出大幅增加。其中：

1.人大事务科目411万元，较上年预算数减少24万元，下降5.52%。主要原因是定额公用经费减少。

2.政协事务科目350万元，较上年预算数减少21万元，下降5.66%。主要原因是人员减少，相应工资福利支出减少。

3.政府办公厅（室）及相关机构事务科目10380万元，较上年预算数增加87万元，增长0.85%。主要原因是人员变动、工资自然调档调整等。

4.发展与改革事务科目310万元，较上年预算数减少16万元，下降4.91%。主要原因是人员减少、省市提前下达2018年专项补助资金等。

5.统计信息事务科目250万元，较上年预算数减少97万元，下降27.95%。主要原因是人员减少、第三次全国农业普查工作经费减少。

6.财政事务科目1582万元，较上年预算数增加4万元，增长0.25%。主要原因是人员变动、工资自然跳档调整。

7.审计事务科目403万元，较上年预算数增加157万元，增长63.82%。主要原因是2018年增加审计专项经费150万元。

8.人力资源事务科目93万元，较上年预算数增加11万元，增长13.41%。主要原因是人员工资自然跳档、增加审改工作经费等。

9.纪检监察事务科目933万元，较上年预算数增加563万元，增长152.16%。主要原因是2018年县派驻单位纪检人员编制划归县纪委，同时新成立监察委机构，人员增加，相应工资福利及公用经费支出增加等。

10.商贸事务科目539万元，较上年预算数增加12万元，增长2.28%。主要原因是人员增加、工资自然跳档，相应支出增加等。

11.工商行政管理事务科目20万元，较上年预算数持平。

12.质量技术监督与检验检疫事务科目25万元，较上年预算数持平。

13.民族事务科目361万元，较上年预算数增加76万元，增长26.67%。主要原因是民族村运转经费县配套资金增加。

14.宗教事务科目21万元，较上年预算数持平。

15.港澳台侨事务科目67万元，较上年预算数减少10万元，下降12.99%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少。

16.档案事务科目133万元，较上年预算数减少74万元，下降35.75%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少；2018年无省市提前下达县级综合档案馆建设项目奖补资金。

17.群众团体事务科目304万元，较上年预算数减少21万元，下降6.46%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少。

18.党委办公厅（室）及相关机构事务科目2103万元，较上年预算数增加4万元，增长0.19%。主要原因是人员变动、工资自然跳档调整等。

19.组织事务科目1552万元，较上年预算数增加1308万元，增长536.07%。主要原因是2018年安排人才工作及党建等专项经费1303万元。

20.宣传事务科目694万元，较上年预算数增加238万元，增长52.19%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加；2018年增加了《福州日报》战略合作、《罗源乡土丛书》编印、群众性文体活动等专项宣传经费212万元。

21.统战事务科目211万元，较上年预算数增加1万元，增长0.48%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少；统战专项经费增加。

（二）国防支出科目241万元，较上年预算数增加1万元，增长0.42%。主要原因是民兵营（连）长岗位津贴增加1万元。其中：

1.国防动员科目170万元，较上年预算数持平。

2.其他国防支出科目71万元，较上年预算数增加1万元，增长1.43%。主要原因是民兵营（连）长岗位津贴增加1万元。

（三）公共安全支出科目11263万元，较上年预算数增加2301万元，增长25.68%。主要原因是人员增加，相应工资福利等支出增加；反恐、道路治安、国家安全等专项经费投入增加。

1.武装警察科目889万元，较上年预算数增加172万元，增长23.99%。主要原因是人员经费增加。

2.公安科目9397万元，较上年预算数增加2009万元，增长27.19%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加；进一步加大公共安全投入，增加反恐、道路治安等专项支出。

3.国家安全科目30万元，较上年预算数增加10万元，增长50%。主要原因是为更好地开展国家安全工作，增加国家安全专项经费10万元。

4.检察科目26万元，较上年预算数持平。

5.法院科目83万元，较上年预算数增加30万元，增长56.6%。主要原因是调解专项经费增加30万元。

6.司法科目838万元，较上年预算数增加80万元，增长10.55%。主要原因是人员增加，相应工资福利等支出增加；提前下达司法转移支付资金28万元。

（四）教育支出科目45828万元，较上年预算数增加11619万元，增长33.96%。主要原因是按照省市统一要求，2018年高中生均标准提高到900元/人；2018年教育费附加安排的专项支出大幅度增加。

1.教育管理事务科目195万元，较上年预算数减少34万元，下降14.85%。主要原因是人员变动，相应工资福利支出减少。

2.普通教育科目33097万元，较上年预算数增加3432万元，增长11.57%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加；2018年高中生均标准由400元/人提高至900元/人。

3.职业教育科目1657万元，较上年预算数增加467万元，增长39.24%。主要原因是人员工资福利支出增加；2018年增加生均公用经费360万元。

4.成人教育科目110万元，较上年预算数增加1万元，增长0.92%。主要原因是人员变动、工资自然跳档调整。

5.特殊教育科目58万元，较上年预算数增加2万元，增长3.57%。主要原因是人员变动、工资自然跳档调整。

6.进修及培训科目453万元，较上年预算数增加12万元，增长2.72%。主要原因是人员变动、工资自然跳档等使工资福利支出增加。

7.教育费附加安排的支出科目10200万元，较上年预算数增加7700万元，增长308%。主要原因是上年结转教育费附加资金2018年安排用于民族小学、碧里幼儿园等建设项目。

8.其他教育支出科目59万元，较上年预算数增加41万元，增长227.78%。主要原因是增加安排省市提前下达2018年普通高中学生免除学杂费补助资金。

（五）科学技术支出科目398万元，较上年预算数增加11万元，增长2.84%。主要原因是人员变动及工资自然跳档等调整，工资福利支出增加。

1.科学技术管理事务科目273万元，较上年预算数减少8万元，下降2.85%。主要原因是人员减少，相应工资福利支出减少。

2.技术条件与服务科目5万元，较上年预算数持平。

3.科学技术普及科目120万元，较上年预算数增加19万元，增长18.81%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加。

（六）文化体育与传媒支出科目1762万元，较上年预算数减少290万元，下降14.13%。主要原因是根据创建工作进展情况，2018年创建全国公共文化服务体系示范经费减少安排255万元。

1.文化支出科目770万元，较上年预算数减少282万元，下降26.81%。主要原因是2018年创建全国公共文化服务体系示范经费减少安排255万元；省市补助专项资金安排减少26万元。

2.文物支出科目70万元，较上年预算数增加13万元，增长22.81%。主要原因是增加安排2018年省文物维修保护等专项补助经费10万元。

3.体育支出科目111万元，较上年预算数增加10万元，增长9.9%。主要原因是增加安排青少年校外体育活动中心正常运行和维护费10万元。

4.新闻出版广播影视支出科目725万元，较上年预算数减少50万元，下降6.45%。主要原因是增加安排记者播音员经费59万元、广播电视日常维护及村村通运行维护费减少110万元。

5.国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入支出科目26万元，较上年预算数增加26万元。主要原因是增加安排中央补助地方国家电影事业发展专项资金26万元。

6.其他文化体育与传媒支出科目61万元，较上年预算数减少7万元，下降10.29%。主要原因是上级提前下达2018年专项补助资金减少。

（七）社会保障和就业支出科目25149万元，较上年预算数增加1659万元，增长7.06%。主要原因是进一步加大在残疾人事业、最低生活保障、离退休人员支出等社会保障民生领域支出。

1.人力资源和社会保障管理事务支出科目727万元，较上年预算数减少472万元，下降39.37%。主要原因是自2017年起县医保中心纳入福州市统一预算，无需县级配套相应人员、办公等经费。

2.民政管理事务支出科目750万元，较上年预算数减少979万元，下降23.39%。主要原因是人员减少，相应工资福利支出减少；2018年80周岁以上高龄老人补贴专项资金减少200万元。

3.行政事业单位离退休支出科目13121万元，较上年预算数增加1707万元，增长14.96%。主要原因是离退休人员增加，相应支出安排增加。

4.就业补助支出科目37万元，较上年预算数减少4万元，减少9.76%。主要原因是水产公司2018年困难企业社会保险补贴减少4万元。

5.抚恤支出科目929万元，较上年预算数增加47万元，增长5.33%。主要原因是2018年省市优抚对象专项补助资金增加。

6.退役安置支出科目50万元，较上年预算数持平。

7.社会福利支出科目382万元，较上年预算数增加45万元，增长13.35%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加。

8.残疾人事业支出科目921万元，较上年预算数增加136万元，增长17.32%。主要原因是2018年残疾人就业保障金支出安排增加。

9.自然灾害生活救助支出科目111万元，较上年预算数持平。

10.红十字事业支出科目28万元，较上年预算数增加3万元，增长12%。主要原因是工资福利支出增加。

11.最低生活保障支出科目1526万元，较上年预算数增加244万元，增长19.03%。主要原因是2018年农村低保专项资金安排增加。

12.临时救助支出科目111万元，较上年预算数持平。

13.特困人员救助供养支出科目605万元，较上年预算数减少385万元，下降38.89%。主要原因是2018年农村五保户县级配套标准降低，相应配套资金减少。

14.其他生活救助支出科目146万元，较上年预算数减少32万元，下降17.98%。主要原因是革命五老人员定期生活和医疗补助专项补助资金减少。

15.财政对基本养老保险基金的补助支出科目5395万元，较上年预算数增加765万元，增长16.52%。主要原因是离退休人员增加，相应支出安排增加。

16.其他社会保障和就业支出科目258万元，较上年预算数减少163万元，下降38.72%。主要原因是2018年无力参保县级以上集体所有制企业退休人员老年生活保障省市补助资金减少。

（八）医疗卫生与计划生育支出科目11265万元，较上年预算数减少6904万元，下降38%。主要原因是2017年后新型农村合作医疗基金纳入市级统一预算，2018年县级预算无需安排。

1.医疗卫生与计划生育支出科目290万元，较上年预算数减少44万元，下降13.17%。主要原因是2017年后新型农村合作医疗基金纳入市级统一预算，2018年新农合医保中心经费减少。

2.公立医院支出科目2494万元，较上年预算数减少363万元，下降12.71%。主要原因是县医院医疗设备购置专项资金减少。

3.基层医疗卫生机构支出科目3628万元，较上年预算数增加586万元，增长19.26%。主要原因是人员增加以及同工同酬，相应工资福利支出增加。

4.公共卫生支出科目2010万元，较上年预算数增加332万元，增长19.79%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加。

5.中医药支出科目172万元，较上年预算数增加72万元，增长72%。主要原因是省市提前下达2018年中医药专项补助资金增加。

6.计划生育事务支出科目1626万元，较上年预算数增加31万元，增长1.94%。主要原因是省提前下达2018年计划生育服务补助资金增加。

7.食品和药品监督管理事务支出科目240万元，较上年预算数增加51万元，增长26.98%。主要原因是增加安排食品药品协管员经费。

8.行政事业单位医疗支出科目692万元，较上年预算数增加116万元，增长20.14%。主要原因是增加安排机关事业单位人员体检经费。

9.财政对基本医疗保险基金的补助支出科目0万元，较上年预算数减少7226万元，下降100%。主要原因是2017年起新农合和城镇医保基金都纳入市级统一预算，县级无需配套。

10.医疗救助支出科目72万元，较上年预算数减少453万元，下降86.29%。主要原因是城乡居民医疗救助省级补助资金减少。

11.优抚对象医疗支出科目34万元，较上年预算数减少14万元，下降29.17%。主要原因是优抚对象医疗补助专项资金减少。

12.其他医疗卫生与计划生育支出科目6万元，较上年预算数增加6万元。主要原因是省提前下达2018年县级中医临床骨干培训补助资金。

（九）节能环保支出科目8897万元，较上年预算数增加1732万元，增长24.17%。主要原因是农村环境综合治理及水环境综合整治专项经费安排增加。

1.环境保护管理事务支出科目894万元，较上年预算数增加109万元，增长13.89%。主要原因是非税收入专项支出安排增加。

2.污染防治支出科目2350万元，较上年预算数减少2918万元，下降55.39%。主要原因是自2018年起，排污费转为环境保护税，相应减少排污费安排的支出。

3.其他节能环保支出科目5653万元，较上年预算数增加4541万元，增长408.36%。主要原因是农村环境综合治理及水环境综合整治专项经费安排增加。

（十）城乡社区支出科目6625万元，较上年预算数增加4301万元，增长185.07%。主要原因是增加安排城乡一体化项目及照明能源管理专项经费。

1.城乡社区管理事务支出科目1304万元，较上年预算数增加130万元，增长11.07%。主要原因是非税专项支出及上级补助支出安排增加。

2.城乡社区公共设施支出科目1300万元，较上年预算数增加1300万元。主要原因是增加安排城乡照明能源管理项目经费。

3.城乡社区环境卫生支出科目4021万元，较上年预算数增加2871万元，增长249.65%。主要原因是增加安排城乡一体化项目服务费。

（十二）农林水支出科目24303万元，较上年预算数增加9654万元，增长65.9%。主要原因是进一步加大支农力度，耕地保护、森林生态保护、水利设施建设、农村综合改革等专项支出增加。

1.农业支出科目3681万元，较上年预算数增加1774万元，增长93.03%。主要原因是耕地地力保护补贴及成品油价格对渔业补贴专项资金增加。

2.林业支出科目6510万元，较上年预算数增加4748万元，增长269.47%。主要原因是森林生态效益补偿及森林植被恢复费等专项资金增加。

3.水利支出科目5934万元，较上年预算数增加1332万元，增长28.94%。主要原因是河长制及农田水利建设专项资金增加。

4.扶贫支出科目1018万元，较上年预算数减少1721万元，下降62.83%。主要原因是上级专项补助资金安排减少。

5.农村综合改革支出科目7115万元，较上年预算数增加3523万元，增长98.08%。主要原因是增加安排省市提前下达对村组织及原中央苏区和革命老区专项补助资金。

6.普惠金融发展支出科目46万元，较上年预算数持平。

（十三）交通运输支出科目1656万元，较上年预算数增加232万元，增长16.29%。主要原因是支持县交通局公交车更新计划，安排新能源公交车更新补助186万元。

1.公路水路运输支出科目1411万元，较上年预算数增加40万元，增长2.92%。主要原因是人员工资福利支出增加及安排县道洪外线生命防护工程项目资金。

2.成品油价格改革对交通运输的补贴支出科目59万元，较上年预算数增加6万元，增长11.32%。主要原因是上级提前下达成品油改革补助资金增加。

3.其他交通运输支出科目186万元，较上年预算数增加186万元。主要原因是增加安排新能源公交车更新补助资金。

（十四）资源勘探信息等支出科目4721万元，较上年预算数增加2470万元，增长109.73%。主要原因是增加安排推动新一轮经济创新发展专项资金。

1.资源勘探开发支出科目25万元，较上年预算数减少49万元，下降66.22%。主要原因是专项业务经费减少。

2.国有资产监管支出科目102万元，较上年预算数减少39万元，下降27.66%。主要原因是人员减少，相应工资福利支出减少。

3.支持中小企业发展和管理支出科目2884万元，较上年预算数增加2884万元。主要原因是推动经济创新发展，安排扶持专项资金2884万元。

4.其他资源勘探信息等支出科目1710万元，较上年预算数减少326万元，下降16.01%。主要原因是2018年国资公司贷款利息减少。

（十五）商业服务业等支出科目1042万元，较上年预算数增加563万元，增长117.54%。主要原因是增加安排乡村旅游发展专项资金。

1.商业流通事务支出科目233万元，较上年预算数减少39万元，下降15.85%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少。

2.旅游业管理与服务支出科目809万元，较上年预算数增加602万元，增长290.82%。主要原因是增加安排乡村旅游发展专项资金。

（十六）国土海洋气象等支出科目8690万元，较上年预算数增加915万元，增长11.77%。主要原因是农村地籍与房屋调查、退养贷款利息、海漂垃圾治理等支出增加。

1.国土资源事务支出科目2100万元，较上年预算数增加438万元，增长26.35%。主要原因是人员增加，相应工资福利支出增加；农村地籍与房屋调查支出增加。

2.海洋管理事务支出科目6483万元，较上年预算数增加483万元，增长8.05%。主要原因是退养贷款利息、海漂垃圾治理等支出增加。

3.气象事务支出科目106万元，较上年预算数减少6万元，下降5.36%。主要原因是人员减少，相应工资福利等支出减少。

（十七）住房保障支出科目1200万元，较上年预算数减少3万元，下降0.25%。主要原因是2018年住房保障基金收入计划1200万元。

1.保障性安居工程支出科目1200万元，较上年预算数减少3万元，下降0.25%。主要原因是2018年住房保障基金收入计划1200万元。

（十八）粮油物资储备支出科目950万元，较上年预算数增加20万元，增长2.15%。主要原因是2018年县粮食中心储备库建设贷款利息增加。

1.粮油事务支出科目650万元，较上年预算数持平。

2.粮油储备支出科目300万元，较上年预算数增加20万元，增长7.14%。主要原因是县粮食中心储备库建设贷款余额增加，相应安排利息增加。

（十九）预备费支出科目55637万元，较上年预算数增加13860万元，增长33.18%。主要原因是预留2017年年终奖金、绩效奖、综治奖、增人进档经费等预备费增加。

（二十）其他支出科目1800万元，较上年预算数增加1100万元，增长157.14%。主要原因是非税收入专项支出安排增加。

1.其他支出科目1800万元，较上年预算数增加1100万元，增长157.14%。主要原因是非税收入专项支出安排增加。

（二十一）债务还本支出科目4064万元，较上年预算数增加4064万元。主要原因是安排一般债券到期还本资金。

1.地方政府一般债务还本支出科目4064万元，较上年预算数增加4064万元。主要原因是安排地方政府一般债券到期还本资金。

（二十二）债务付息支出科目2720万元，较上年预算数增加1105万元，增长68.42%。主要原因是安排一般债券付息资金增加。

1.地方政府一般债务付息支出科目2720万元，较上年预算数增加1105万元，增长68.42%。主要原因是安排地方政府一般债券付息资金增加。

二、财政转移支付安排情况

本县所辖乡镇未有一般公共预算对下税收返还和转移支付预算数据。县级未对下进行税收返还和转移支付。

三、举借政府债务情况

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279836.5万元（一般债务74810.8万元，专项债务205025.7万元）；县本级政府债务余额279836.5万元（一般债务74810.8万元，专项债务205025.7万元），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。