

## 附件 2

# 2023 年度三元区政府决算 相关重要事项说明

### 一、区本级支出决算说明

2023 年度三元区本级一般公共预算支出决算数为 255328 万元，比上年增加 29864 万元，增长 13.2%。具体情况如下（分款级科目表述）：

（一）201-一般公共服务支出 26470 万元，较上年减少 285 万元，下降 1.1%。其中：

1. 20101-人大事务 903 万元，较上年减少 51 万元，下降 5.3%。

2. 20102-政协事务 560 万元，较上年减少 70 万元，下降 11.1%。  
主要原因是相关业务费支出减少。

3. 20103-政府办公厅(室)及相关机构事务 9193 万元，较上年减少 179 万元，下降 1.9%。

4. 20104-发展与改革事务 747 万元，较上年减少 177 万元，下降 19.2%。主要原因是本年项目前期经费支出减少。

5. 20105-统计信息事务 528 万元，较上年增加 130 万元，增长 32.7%。主要原因是普查工作经费增加。

6. 20106-财政事务 1092 万元，较上年增加 82 万元，增长 8.1%。

7. 20107-税收事务 2400 万元，与上年持平。

8. 20108-审计事务 338 万元，较上年增加 4 万元，增长 1.2%。

9. 20109-海关事务 0 万元，较上年净减少 30 万元，主要原因是本年无海关工作经费开支。

10. 20111-纪检监察事务 1817 万元，较上年增加 207 万元，增长 12.9%。主要原因是纪检监察业务费增加。

11. 20113-商贸事务 438 万元，较上年减少 307 万元，下降 41.2%。主要原因是人员经费增加及招商引资业务费增加。

12. 20114-知识产权事务 41 万元，较上年净增加 41 万元。主要是知识产权发展保护专项资金支出。

13. 20123-民族事务 0 万元，较上年净减少 29 万元。主要原因是民族工作省市专项资金减少。

14. 20126-档案事务 211 万元，较上年增加 21 万元，增长 11.1%。主要原因是增加档案数字化经费支出。

15. 20128-民主党派及工商联事务 0 万元，较上年净减少 10 万元，主要原因是省市专项资金减少。

16. 20129-群众团体事务 799 万元，较上年增加 71 万元，增长 9.8%。

17. 20131-党委办公厅(室)及相关机构事务 545 万元，较上年减少 202 万元，下降 27%，主要原因是人员经费减少及压减开支。

18. 20132-组织事务 941 万元，较上年增加 82 万元，增长 9.5%。

19. 20133-宣传事务 888 万元，较上年增加 78 万元，增长 9.6%。

20. 20134-统战事务 413 万元,较上年增加 5 万元,增长 1.2%。

21. 20136-其他共产党事务支出 2050 万元,较上年增加 208 万元,增长 11.3%,主要原因是增加综治视联网建设项目支出。

22. 20138-市场监督管理事务 2335 万元,较上年减少 329 万元,下降 12.3%,主要原因是减少人员支出。

23. 20199-其他一般公共服务支出 229 万元,较上年增加 168 万元,增长 275.4%。主要是省市专项增加。

(二) 204-公共安全支出 1904 万元,较上年减少 83 万元,下降 8.1%。其中:

1. 20402-公安 647 万元,较上年减少 57 万元,下降 8.1%。

2. 20405-法院 19 万元,较上年净增长 19 万元,主要原因是增加企业破产处置援助基金支出。

3. 20406-司法 1214 万元,较上年减少 7 万元,下降 0.6%。

4. 20499-其他公共安全支出 24 万元,较上年减少 38 万元,下降 61.3%。主要原因是省市专项资金减少。

(三) 205-教育支出 71764 万元,较上年增加 714 万元,增长 1%。其中:

1. 20501-教育管理事务 877 万元,较上年增加 270 万元,增长 44.5%。主要原因是省市专项资金增加。

2. 20502-普通教育 65223 万元,较上年减少 812 万元,下降 1.2%。

3. 20507-特殊教育 37 万元,较上年减少 11 万元,下降 22.9%。主要原因是特殊教育补助资金支出减少。

4. 20508-进修及培训 949 万元, 较上年减少 315 万元, 下降 24.9%。主要原因是省市专项资金减少。

5. 20509-教育费附加安排的支出 3433 万元, 较上年增加 337 万元, 增长 10.9%。主要原因是增加省市教育专项资金支出。

6. 20599-其他教育支出 1245 万元, 较上年净增加, 主要原因是教育系统在职人员补助资金统一下达教育局列支本科目。

(四) 206-科学技术支出 607 万元, 较上年减少 854 万元, 下降 58.5%, 主要原因是省市专项资金支出减少。其中:

1. 20601-科学技术管理事务 189 万元, 较上年减少 35 万元, 下降 15.6%。主要原因是科普活动经费减少。

2. 20604-技术与研究与开发 242 万元, 较上年减少 341 万元, 下降 58.5%。主要原因是科技省市专项资金减少。

4. 20605-科技条件与服务 50 万元, 较上年增加 41 万元, 增长 455.6%。主要是增加研发机构奖励省市专项资金支出。

5. 20606-社会科学 2 万元, 较上年减少 1 万元。主要是社会科学宣传经费支出减少。

6. 20607-科学技术普及 109 万元, 较上年减少 43 万元, 下降 28.3%, 主要原因人员减少及省市专项资金减少。

7. 20699-其他科学技术支出 15 万元。较上年减少 7 万元, 下降 31.8%, 主要原因是科技特派员工作经费支出减少。

(五) 207-文化旅游体育与传媒支出 1629 万元, 较上年减少 170 万元, 下降 9.4%。其中:

1. 20701-文化与旅游 1117 万元, 较上年增加 192 万元, 增

长 20.8%。主要原因是省市专项资金增加。

2. 20702-文物 77 万元,较上年增加 50 万元,增长 185.2%。

主要原因是文物保护省市专项增加。

3. 20703-体育 255 万元,较上年减少 431 万元,下降 62.8%。

主要原因群众体育专项资金减少。

4. 20706-新闻出版电影 14 万元,较上年减少 29 万元,下降 67.4%,主要原因是电影宣传工作经费支出减少。

5. 20708-广播电视 16 万元,较上年增加 5 万元,增长 45.5%。

主要原因是增加电视剧网络剧创作生产专项资金。

6. 20799-其他文化旅游体育与传媒支出 150 万元,较上年增加 43 万元,增长 40.2%。主要原因是增加文化产业发展专项资金支出。

(六) 208-社会保障和就业支出 36787 万元,较上年增加 4037 万元,增长 12.3%。主要原因是省市专项资金支出增加。其中:

1. 20801-人力资源和社会保障管理事务 1560 万元,较上年减少 38 万元,下降 2.4%。

2. 20802-民政管理事务 1615 万元。较上年减少 531 万元,下降 24.7%。主要原因是基础政权建设和社区治理支出减少。

3. 20805-行政事业单位养老支出 19077 万元,较上年增加 3632 万元,增长 23.5%。主要原因是养老保险职业年金支出增加。

4. 20807-就业补助 1217 万元,较上年增加 321 万元,增长 35.8%。主要原因是就业补助资金支出增加。

5. 20808-抚恤 2421 万元,较上年减少 180 万元,下降 7.4%。

6. 20809-退役安置 548 万元,较上年增加 144 万元,增长 35.6%。主要原因是退役士兵安置支出增加。

7. 20810-社会福利 1838 万元,较上年增加 336 万元,增长 22.4%。主要原因是养老服务省市专项资金增加。

8. 20811-残疾人事业 1723 万元,较上年减少 185 万元,下降 9.7%。

9. 20816-红十字事业 52 万元,较上年减少 11 万元,下降 17.5%。主要原因是省市专项资金减少。

10. 20819-最低生活保障 1453 万元,较上年减少 575 万元,下降 28.4%。主要原因是农村最低生活保障金支出减少。

11. 20820-临时救助 114 万元,较上年增加 36 万元,增长 46.2%。主要原因是省市专项增加。

12. 20821-特困人员救助供养 169 万元,较上年净增加。主要原因是城市特困、农村特困人员救助资金支出增加。

12. 20825-其他生活救助 1 万元,较上年减少 1 万元,下降 50%。主要原因是省市专项减少。

13. 20826-财政对基本养老保险基金的补助 4355 万元,较上年增加 735 万元,增长 20.3%。主要原因是补助资金支出增加。

14. 20828-退役军人管理事务 764 万元,较上年增加 173 万元,增长 29.3%。主要原因是拥军优属省市专项增加。

15. 20830-财政代缴社会保险费支出 35 万元,较上年增加 4 万元,增长 12.9%。主要原因是代缴城乡居民基本养老保险支出

增加。

16. 20899-其他社会保障和就业支出 25 万元，较上年增加 8 万元，增长 47.1%。主要原因是增加未参保老年生活保障金支出。。

（七）210-卫生健康支出 26301 万元，较上年增加 7569 万元，增长 40.4%。主要原因是卫生健康省市专项资金支出增加。其中：

1. 21001-卫生健康管理事务 1428 万元，较上年增加 654 万元，增长 84.5%。主要是医改促进项目资金支出增加。

2. 21002-公立医院 534 万元。较上年增加 503 万元，增长 1622.6%。主要原因是增加支出公立医院改革发展专项资金。

3. 21003-基层医疗卫生机构 3434 万元，较上年减少 715 万元，下降 17.2%。主要原因是上年债券资金用于基层医疗卫生机构支出，本年减少。

4. 21004-公共卫生 12608 万元，较上年增加 5992 万元，增长 90.6%。主要是疫情防控经费支出增加。

5. 21006-中医药 28 万元，较上年减少 2 万元，下降 6.7%。

6. 21007-计划生育事务 3595 万元，较上年增加 352 万元，增长 10.9%。主要是计生服务补助资金支出增加。

7. 21011-行政事业单位医疗 2379 万元，较上年增加 422 万元，增长 21.6%。主要原因是增人增资及缴费基数增加。

8. 21012-财政对基本医疗保险基金的补助 1918 万元，较上年增加 279 万元，增长 17%。主要是财政对基本医疗保险基金的补助增加。

9. 21013-医疗救助 260 万元, 较上年增加 192 万元, 增长 282. 4%。主要原因是城乡医疗救助资金增加。

10. 21014-优抚对象医疗 30 万元, 较上年减少 19 万元, 下降 38. 8%。主要原因是优抚对象医疗保障经费支出增加。

11. 21099-其他卫生健康支出 87 万元, 较上年减少 85 万元, 下降 49. 4%。主要原因是卫生健康省市专项资金减少。

(八)211-节能环保支出 5503 万元, 较上年增加 2554 万元, 增长 86. 6%。主要原因是省市专项资金增加。其中:

1. 21101-环境保护管理事务 27 万元, 较上年减少 146 万元, 下降 84. 4%。主要原因是环境保护省市专项资金支出减少。

2. 21103-污染防治 2273 万元, 较上年增加 312 万元, 增长 15. 9%。主要原因是水体省市专项支出减少。

3. 21104-自然生态保护 289 万元, 较上年增加 150 万元, 增长 107. 9%。主要原因是农村环境保护省市专项增加。

4. 21105-天然林保护 914 万元, 较上年增加 486 万元, 增长 113. 6%。主要原因是林业保护修复补助资金支出增加。

5. 21110-能源节约利用 180 万元, 较上年减少 68 万元, 下降 27. 4%。主要原因是节能循环经济专项资金支出减少。

6. 21111-污染减排 1130 万元, 较上年净增加, 主要原因是增加污染治理和节能减碳专项支出增加。

7. 21113-循环经济 670 万元, 较上年净增加, 主要原因是循环经济产业扶持专项资金支出增加。

8. 21199-其他节能环保支出 20 万元, 较上年净增加, 主要



原因是增加中央财政林业草原生态保护恢复资金支出。

(九) 212-城乡社区支出 14369 万元, 较上年增加 3580 万元, 增长 33.2%。主要原因是省市专项资金增加。其中:

1. 21201-城乡社区管理事务 7534 万元, 较上年增加 795 万元, 增长 11.8%。主要原因是市容整治、环卫支出增加。

2. 21202-城乡社区规划与管理 783 万元, 较上年减少 90 万元, 下降 10.3%。主要原因是无障碍设施建设专项资金支出减少。

3. 21203-城乡社区公共设施 1456 万元, 较上年增加 1096 万元, 增长 304.4%。主要原因是城市建设、污水管网改造等资金支出增加。

4. 21205-城乡社区环境卫生 1569 万元, 较上年减少 567 万元, 下降 26.5%。主要原因是上年债券资金用于垃圾分类项目, 本年支出减少。

5. 21206-建设市场管理与监督 3 万元, 较上年净增长。主要原因是增加燃气管理支出。

6. 21299-其他城乡社区支出 3024 万元, 较上年增加 2343 万元, 增长 344.1%。主要原因是债券资金用于平改立项目、绿道改造项目支出增加。

(十) 213-农林水支出 23744 元, 较上年增加 9065 万元, 增长 61.8%。主要原因是省市专项增加。其中:

1. 21301-农业农村 6914 万元, 较上年增加 126 万元, 增长 1.9%。

2. 21302-林业和草原 7833 万元, 较上年增加 4589 万元, 增

长 141.5%。主要原因是林业高质量发展、停伐管护省市专项资金支出增加。

3. 21303-水利 4345 万元,较上年增加 2259 万元,增长 108.3%。主要原因是水利工程建设、水系综合整治、水土保持等专项资金支出增加。

4. 21305-巩固脱贫衔接乡村振兴 2301 万元,较上年增加 1166 万元,增长 102.7%。主要原因是乡村振兴省市专项支出增加。

5. 21307-农村综合改革 1933 万元,较上年增加 649 万元,增长 50.4%。主要原因是农村公益事业建设、村级组织运转支出增加。

6. 21308-普惠金融发展支出 168 万元,较上年增加 37 万元,增长 28.2%。主要原因是增加创业担保贷款贴息资金支出。

7. 21399-其他农林水支出 250 万元,较上年增加 239 万元,增长 2172.7%。主要原因是草原防火。现代农业资金等省市专项支出增加。

(十一) 214-交通运输支出 4653 万元,较上年减少 1859 万元,下降 28.5%。主要原因是上年交通运输债券资金支出较大。其中:

1. 21401-公路水路运输 3296 万元,较上年减少 1222 万元,下降 27%。主要原因是上年债券资金支出较大。

2. 21402-铁路运输 76 万元,较上年减少 41 万元,下降 35%。主要是铁路相关支出减少。

3. 21406-车辆购置税支出 1036 万元,较上年增加 756 万元,增长 270 %。主要原因是车辆购置税用于公路等基础设施建设支出省市专项资金增加。

4. 21499-其他交通运输支出 245 万元,较上年减少 1352 万元,下降 84.7%。主要原因是债券资金用于交通项目资金支出减少。

(十二) 215-资源勘探信息等支出 5367 万元,较上年增加 1890 万元,增长 54.4%。主要原因是省市专项增加。其中:

1. 21501-工业和信息产业监管 866 万元,较上年增加 17 万元,增长 2%。

2. 21508-支持中小企业发展和管理支出 3544 万元,较上年增加 1571 万元,增长 79.6%。主要原因是第三产业发展专项资金支出增加。

3. 21599-其他资源勘探信息等支出 957 万元,较上年增加 302 万元,增长 46.1%。主要原因是企业技术改造资金支出增加。

(十三) 216-商业服务业等支出 1111 万元,较上年增加 331 万元,增长 42.4%。主要原因是省市专项资金支出增加。其中:

1. 21602-商业流通事务 341 万元,较上年增加 143 万元,增长 72.2%。主要是商务发展专项资金支出增加。

2. 21606-涉外发展服务支出 143 万元,较上年减少 277 万元,下降 66%。主要原因是跨境电商项目省市专项减少。

3. 21699-其他商业服务业支出 627 万元,较上年增加 465 万元,增长 287%。主要原因是商务发展省市专项支出增加。

（十四）217-金融支出 230 万元，较上年减少 50 万元，下降 17.9%。主要原因金融补助资金减少。其中：

1. 21701-金融部门行政支出 180 万元，较上年减少 100 万元，下降 35.7%。主要原因是金融补助资金减少。

2. 21703-金融发展支出 50 万元，较上年净增长，主要是支持企业发展资金支出。

（十五）220-自然资源海洋气象等支出 5531 万元，较上年增加 4639 万元，增长 520.1%。主要原因是省市专项支出增加。其中：

1. 22001-自然资源事务 5431 万元，较上年增加 4599 万元，增长 552.8%。主要原因是土地整治、耕地平衡、地质勘察相关支出增加。

2. 22005-气象事务 100 万元，较上年增加 40 万元，增长 66.7%。主要原因是气象经费支出增加。

（十六）221-住房保障支出 14404 万元，较上年减少 4484 万元，下降 23.7%。主要原因是老旧小区改造资金减少。其中：

1. 22101-保障性安居工程支出 12265 万元，较上年减少 5592 万元，下降 31.9%，主要原因是老旧小区改造资金支出减少。

2. 22102-住房改革支出 2139 万元，较上年增加 966 万元，增长 82.4%。主要原因是住房公积金增加。

（十七）222-粮油物资储备支出 284 万元，较上年增加 141 万元。增长 98.6%，主要原因是粮食安全专项资金支出增加。其中：

1. 22201-粮油物资事务 284 万元，较上年增加 141 万元，增长 98.6%。主要是粮食安全专项资金支出增加。

（十八）224-灾害防治及应急管理支出 6130 万元，较上年增加 2921 万元，增长 91%。主要原因是省市专项资金增加。其中：

1. 22401-应急管理事务 787 万元，较上年增加 119 万元，增长 17.8%。主要是公共安全保障提升项目支出增加。

2. 22402-消防救援事务 2698 万元，较上年增加 1184 万元，增长 78.2%。主要是消防救援工作专项经费支出增加。

3. 22406-自然灾害防治 1306 万元，较上年增加 759 万元，增长 138.8%。主要原因是地质灾害防治补助资金增加。

4. 22407-自然灾害救灾及恢复重建支出 549 万元，较上年增加 538 万元，增长 4890.9%。主要原因自然灾害救灾及灾后重建支出增加。

5. 22499-其他灾害防治及应急管理支出 790 万元，较上年增加 321 万元，增长 68.4%。主要原因自然灾害救灾资金省市专项增加。

（十九）229-其他支出 861 万元，较上年增加 445 万元，增长 107%。主要原因是开发区建设资金支出增加。

（二十）232-债务付息支出 7409 万元，较上年减少 207 万元，下降 2.7%。

（二十一）233-债务发行费用支出 34 万元，较上年减少 4 万元，下降 10.5%，主要原因是债券转贷资金发行减少。

## 二、财政转移支付安排情况

2023 年度三元区无对下税收返还和转移支付资金，较上年净减少 5608 万元。主要原因是，2023 年起三元区对所辖莘口镇、岩前镇财政管理体制调整，莘口镇、岩前镇不再作为一级财政，调整为区级的预算单位实行部门预算管理。因此 2023 年三元区所辖乡镇均作为一级预算部门管理，无对下转移支付。具体情况如下：

### （一）税收返还

2023 年度三元区对下税收返还决算数为 0 万元，与上年持平。具体情况如下（分项目表述）：

1. 所得税基数返还支出 0 万元，与上年持平。
2. 成品油税费改革税收返还支出 0 万元，与上年持平。
3. 增值税返还支出 0 万元，与上年持平。
4. 消费税返还支出 0 万元，与上年持平。
5. 增值税“五五分享”税收返还支出 0 万元，与上年持平。

### （二）一般性转移支付

2023 年度三元区对下一般性转移支付为 0 万元，比上年净减少 1316 万元。具体情况如下（分项目表述）：

1. 体制补助支出项目 0 万元，比上年净减少 1316 万元。

### （三）专项转移支付

2023 年度三元区对下专项转移支付为 0 万元，比上年净减少 4292 万元。具体情况如下（分项目表述）：

1. 一般公共服务 0 万元，较上年净减少 55 万元。

2. 文化体育与传媒支出 0 万元，较上年净减少 551 万元。
3. 节能环保项目 0 万元，较上年净减少 1804 万元。
4. 城乡社区支出 0 万元，较上年净减少 50 万元。
5. 农林水支出 0 万元，较上年净减少 1503 万元。
6. 交通运输支出 0 万元，较上年净减少 137 万元。
7. 住房保障支出 0 万元，较上年净减少 172 万元。
8. 灾害防治及应急管理项目 0 万元，较上年净减少 20 万元。

### 三、举借政府债务情况

#### （一）政府债务规模情况

2023 年，省财政核定我区政府债务限额 65.61 亿元，其中，一般债务 26.18 亿元，专项债务 39.43 亿元。截至 2023 年末，全区政府债务余额 61.43 亿元，其中：一般债务 22.32 亿元、专项债务 39.11 亿元，严格控制在核定的限额之内。

本级政府债务限额 65.61 亿元，其中，一般债务 26.18 亿元，专项债务 39.43 亿元。截至 2023 年末，政府债务余额 61.43 亿元，其中：一般债务 22.32 亿元、专项债务 39.11 亿元，严格控制在核定的限额之内。

#### （二）政府债务期限结构情况

全区 2023 年末政府债务余额中，2024 年到期 1.88 亿元，占 3%；2025 年到期 2.87 亿元，占 5%；2026 年到期 3.05 亿元，占 5%；2027 年到期 1.61 亿元，占 3%；2028 年及以后年度到期 52.02 亿元，占 84%。

本级 2023 年末政府债务余额中，2024 年到期 1.88 亿元，

占 3%；2025 年到期 2.87 亿元，占 5%；2026 年到期 3.05 亿元，占 5%；2027 年到期 1.61 亿元，占 3%；2028 年及以后年度到期 52.02 亿元，占 84%。

### （三）政府债券发行使用情况

2023 年，全区由省级代为发行发行地方政府债券 6.32 亿元。其中：新增政府债券 3.41 亿元，用于老旧小区、公路铁路、市政、文化体育、卫生、教育等设施建设；再融资债券 2.91 亿元，用于偿还到期地方政府债券本金。

本级举借新增地方政府债券 3.41 亿元，用于老旧小区、公路铁路、市政、文化体育、卫生、教育等设施建设。本级举借再融资债券 2.91 亿元，用于偿还到期地方政府债券本金。

### （四）政府债务还本付息情况

2023 年，全区偿还政府债券本息 5.47 亿元，其中：本金 3.42 亿元、利息 2.05 亿元。

本级偿还政府债券本息 5.47 亿元，其中：本金 3.42 亿元、利息 2.05 亿元。

## 四、预算绩效开展情况

2023 年度三元区严格贯彻落实《中共福建省委福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》，做好全过程预算绩效管理工作。一是加强事前绩效审查，组织 4 个项目开展事前绩效评估，经审核，4 个项目予以立项；4 个项目按规定设置绩效目标，并随同部门预算同步批复。二是组织 234 个项目开展事中绩效监控。三是组织 65 个部门开展绩效自评；



区财政部门对 2 个重点支出项目进行了财政重点评价, 涉及财政资金 338 万元, 经评价, 等级“优”的有 0 项, “良”的有 2 项, “中”的有 0 项, “差”的有 0 项;《财政评价报告》详见附件。