2023年度清流县政府决算

相关重要事项说明

一、清流县本级支出决算说明

2023年度县本级一般公共预算支出决算数为184834万元，比上年增加5992万元，增长3.35%。具体情况如下：

（一）201-一般公共服务支出科目11389万元，较上年增加1608万元，增长16.44%。其中：

1.20101-人大事务科目664万元，较上年执行数增加269万元，增长68.1%。主要原因是行政运行支出较上年增加229万元。

2.20102-政协事务科目560万元，较上年执行数增加106万元，增长23.35%。主要原因是行政运行支出较上年增加161万元。

3、20103-政府办公厅（室）及相关机构事务科目1607万元，较上年执行数减少1万元，减少0.06%。

4、20104-发展与改革事务科目743万元，较上年执行数减少108万元，下降12.69%。 主要原因是行政运行支出较上年减支151万元。

5、20105-统计信息事务科目445万元，较执行数增加143万元，增长47.35%。主要原因是行政运行较上年增支70万元，专项普查活动较上年增支58万元。

6、20106-财政事务科目880万元，较上年执行数减少39万元，下降4.24%。

7、20108-审计事务科目333万元，较执行数增加14万元，增长4.39%。

8、20111-纪检监察事务科目1338万元，较上年执行数增加617万元，增长85.58%。行政运行较上年增支719万元。

9、20113-商贸事务科目96万元，较上年执行数减少452万元，下降82.48%。主要原因是扶持商贸企业发展补助较上年减支64万元，外经贸工作奖励较上年减支228万元，上年度有扶持商贸企业发展补助70万元，外贸出口奖励资金52万元。

10、20114-知识产权事务10万元，较执行数增加10万元，主要原因是知识产权发展保护专项资金较上年增支10万元。

11、20126-档案事务科目291万元，较上年执行数增加82万元，增长39.23%。主要原因是本年度拨付2021年第一批省级预算内投资资金，其中综合档案馆90万元。

12、20128-民主党派及工商联事务科目92万元，较上年执行数减少31万，下降25.2%。行政运行支出较上年减支31万元。

13、20129-群众团体事务科目357万元，较上年执行数减少101万元，下降22.05%。行政运行支出较上年减支79万元。

14、20131-党委办公厅（室）及相关机构事务科目543万元，较上年执行数增加256万元，增长89.2%。行政运行支出较上年增支219万元。

15、20132-组织事务科目716万元，较上年执行数增加141万元，增长24.52%。行政运行支出较上年增支141万元。

16、20133-宣传事务科目264万元，较上年执行数增加42万元，增长18.92%。主要原因是行政运行支出较上年增支17万元，本年度有四张城市名片宣传费用支出20万元。

17、20134-统战事务科目230万元，较上年执行数减少16万元，下降6.5%。

18、20136-其他共产党事务科目1142万元，较上年执行数增加367万元，增长47.35%。行政运行支出较上年增支258万元。

19、20138-市场监督管理事务科目1078万元，较上年执行数增加332万元。增长44.5%。较上年增支254万元。

（二）203-国防支出208万元，较上年增加208万元，主要是因为民兵参加重大演训活动补助经费、征兵经费专用费用、民兵事业费等经费支出增加。其中：

1、20306-国防动员科目204万元，较上年执行数增加204万元。主要原因是兵役征集费用较上年增支33万元，民兵支出较上年增支171万元。

2、20399-其他国防支出(款)科目4万元，较上年执行数增加4万元。

（三）204-公共安全支出5990万元，较上年增加73万元，增长1.23%。其中：

1、20402-公安科目4990万元，与上年执行数持平。

2、20406-司法科目938万元，较上年执行数增加163万元。增长21.03%。主要原因是行政运行较上年增支55万元，一般行政管理事务较上年增支61万元，社区矫正较上年增支54万元。

3、20499-其他公共安全支出(款)62万元，较上年执行数增加34万元。增长121.43%。主要原因是本年度有社会治理综合保险支出15万元，2023年省级政法补助35万元。

（四）205-教育支出科目42235万元，较上年执行数减少4288万元，下降9.22%。主要原因是上年度有一般债券支出3738万元。其中：

1、20501-教育管理事务科目623万元，较上年执行数减少788万元，下降55.85%。主要原因是行政运行较上年减支318万元，其他教育管理事务支出较上年减支464万元。

2、20502-普通教育科目36070万元，较上年执行数减少4435万元，下降10.95%。主要原因是2022年有在职人员基础绩效奖跨年支出，2023年基础绩效未支出，减少约4000万元。

3、20503-职业教育科目1674万元，较上年执行数减少20万元，下降1.18%。

4、20504-成人教育科目26万元，较上年执行数减少112万元，下降81.16%。主要原因是成人广播电视教育较上年减支112万元。

5、20505-广播电视教育科目95万元，较上年增加执行数94万元，增长9400%。主要原因是广播电视学校较上年增支94万元。

6、20507-特殊教育科目531万元，较上年执行数增加225万元，增长73.53%。主要原因是省市转移支付县级配套资金增多。

7、20508-进修及培训科目1437万元，较上年执行数增加458万元，增长46.78%。主要原因是本年度有促进基础教育高质量发展专项199万元，教师进修较上年增支255万元。

8、20509-教育费附加安排的支出科目1025万元，较上年执行数增加130万元，增长14.53%。主要原因是本年度有护眼灯采购项目20万元，农村税改转移支付185万元，教育经费（城教附加）较上年减支75万元。

9、20599-其他教育支出科目754万元，较上年执行数增加160万元，增长26.94%。主要原因是促进基础教育高质量发展专项较上年增支218万元。

（五）206-科学技术支出科目296万元，较上年执行数减少519万元，下降63.68%。主要原因是本年度其他技术研究与开发支出较上年度支出有所减少。其中：

1、20601-科学技术管理事务科目2万元，较上年执行数减少47万元，下降95.92%。主要原因是行政运行较上年减支47万元。

2、20604-技术研究与开发科目105万元，较上年执行数减少304万元，下降74.33%。主要原因是上年度有2020年度企业研发经费分段补助97万元，2022年度科技小巨人企业研发投入奖励资金186万元。

3、20605-科技条件与服务科目25万元，较上年执行数减少25万元，下降50%。主要原因：主要原因是技术创新服务体系较上年减支25万元。

4、20606-社会科学科目5万元，较上年执行数增加5万元。主要原因是本年度支付2023年省社会科学普及转移支付资金（第二批）5万元。

5、20607-科学技术普及科目132万元，与上年执行数持平。

6、20699-其他科学技术支出（款）科目27万元，较上年执行数减少77万元，下降74.04%。主要原因是科技发展专项资金较上年减支47万元，省级科技特派员工作经费较上年减支26万元。

（六）207-文化旅游体育与传媒支出科目2992万元，较上年执行数减少14万元，下降0.47%。其中：

1、20701-文化和旅游科目1432万元，较上年执行数减少219万元，下降13.26%。主要原因是行政运行较上年减支61万元，其他文化和旅游支出较上年减支171万元。

2、20702-文物科目427万元，较上年执行数增加220万元，增长106.28%。主要原因是本年度有毛旧居历史纪念馆项目支出250万元。

3、20703-体育科目403万元，较上年执行数增增加310万元，增长333.33%。主要原因是本年度有体育场馆支出260万元。

4、20706-新闻出版电影科目3万元，较上年执行数减少31万元，下降91.18%。主要原因是其他新闻出版电影支出较上年减支31万元。

5、20708-广播电视科目571万元，较上年执行数减少81万元，下降12.42%。主要原因是广播电视人员经费较上年减支58万元，上年度有农村文化建设业务费资金46万元。

6、20799-其他文化体育与传媒支出（款）科目156万元，较上年执行数减少213万元，下降57.72%。主要原因是上年度有风展红旗如画雕塑资金支出315万元。

（七）208-社会保障和就业支出科目23299万元，较上年执行数增加3185万元，增长15.83%。其中：

1、20801-人力资源和社会保障管理事务科目1281万元，较上年执行数增加220万元，增长20.74%。主要原因是本年度有支付2022年度人才补助专项经费（高层次人才补助、安家补助、生活补助、家庭奖励、购房补助等）194万元，第七批省引才“百人计划”人选补助资金150万元。

2、20802-民政管理事务科目586万元，较上年执行数减少108万元，下降15.56%。主要原因是行政运行较上年减支35万元，基层政权建设和社区治理减支26万元，其他民政管理事务支出减支47万元。

3、20805-行政事业单位养老支出科目6863万元，较上年执行数减少154万元，下降2.19%。

4、20807-就业补助科目914万元，较上年执行数增加9万元，增长0.99%。

5、20808-抚恤科目1314万元，较上年执行数增加647万元，增长97%。主要原因是死亡抚恤较上年增支329万元，义务兵优待增支160万元，其他优抚支出增支138万元。

6、20809-退役安置科目232万元，较上年执行数增加75万元，增长47.77%。主要原因是退役士兵安置较上年增支25万元，其他退役安置支出增支14万元。

7、20810-社会福利科目719万元，较上年执行数减少101万元，下降12.32%。主要原因是殡葬较上年减支56万元，社会福利事业单位减支85万元。

8、20811-残疾人事业科目1582万元，较上年执行数增加521万元，增长49.1%。主要原因是残疾人生活和护理补贴较上年减支663万元，其他残疾人事业支出增支1172万元。

9、20816-红十字事业科目61万元，较上年执行数增加7万元，增长12.96%。

10、20819-最低生活保障科目3008万元，较上年执行数增加1096万元，增长57.32%。主要原因是城市最低生活保障金支出较上年减支397万元，农村最低生活保障金支出增支1493万元。

11、20820-临时救助科目60万元，较上年执行数减少104万元，下降63.41%。主要原因是临时救助支出较上年减支106万元。

12、20821-特困人员救助供养科目314万元，较上年执行数减少356万元，下降53.13%。主要原因是农村特困人员救助供养支出较上年减支356万元。

13、20825－其他生活救助科目7万元，较上年执行数增加4万元，增长133.33%。主要原因是其他农村生活救助较上年增支4万元。

14、20826-财政对基本养老保险基金的补助科目4790万元，较上年执行数增加345万元，增长7.76%。主要原因：基础养老金标准提高。

15、20828-退役军人管理事务科目206万，较上年执行数增加23万元，增长12.57%。主要原因是行政运行较上年增支25万元。

16、20830-财政代缴社会保险费支出48万元，较上年执行数减少2万元，下降4%。

17、20899-其他社会保障和就业支出科目1314万元，较上年执行数增加1063万元，增长423.51%。主要原因是其他社会保障和就业支出(项)较上年增支1063万元。

（八）210-卫生健康科目16440万元，较上年执行数减少521万元，下降3.07%。其中：

1、21001-卫生健康管理事务科目406万元，较上年执行数减少51万元，下降11.16%。主要原因是行政运行较上年增支56万元，机关服务减支107万元。

2、21002-公立医院科目3676万元，较上年执行数减少704万元，下降16.07%。主要原因是总医院补贴类项目较上年减支38万元，2021年县域医共体能力提升项目等卫生健康专项资金减支196万元，其他公立医院支出减支254万元。

3、21003-基层医疗卫生机构科目4075万元，较上年执行数减少857万元，下降17.38%。主要原因是乡镇卫生院较上年减支704万元，其他基层医疗卫生机构支出减支104万元。

4、21004-公共卫生科目3777万元，较上年执行数增加124万元，增长3.39%。

5、21006-中医药科目88万元，较上年执行数增加88万元。主要原因是中医药专项较上年增支34万元，中医药事业传承与发展增支9万元，中医药专项转移支付资金45万元。

6、21007-计划生育事务科目653万元，较上年执行数减少420万元，下降39.14%。主要原因是计划生育机构较上年减支509万元，计划生育服务增支186万元。

7、21011-行政事业单位医疗科目725万元，较上年执行数增加475万元，增长190%。主要原因是离休、特殊人群医疗费（医保）支出较上年增支475万元。

8、21012-财政对基本医疗保险基金的补助科目1886万元，较上年执行数增加493万元，增长35.39%。主要原因是财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助较上年增支435万元。

9、21013－医疗救助科目368万元，较上年执行数增加261万元，增长243.93%。主要原因是城乡医疗救助较上年增支261万元。

10、21014-优抚对象医疗科目24万元，较上年执行数减少34万元，下降58.62%。主要原因是2022年支付前一年度优抚对象医疗补助。

11、21099-其他卫生健康支出科目762万元，较上年执行数增长104万元，增长15.81%。主要原因是其他卫生健康支出较上年增支104万元。

（九）211-节能环保支出科目6483万元，较上年执行数减少403万元，下降5.85%。其中：

1、21102-环境监测与监察科目145万元，较上年执行数减少42万元，下降22.46%。主要原因是生态环境监管能力建设项目支出较上年减少。

2、21103-污染防治科目3511万元，较上年执行数增加2209万元，增长169.66%。主要原因是重点流域生态保护较上年增支1689万元，污水处理费增支82万元，入河排污口调查项目增支160万元，农村生活垃圾治理运行经费增支393万元。

3、21104-自然生态保护科目350万元，较上年执行数减少17万元，下降4.63%。

4、21105-天然林保护科目612万元，较上年执行数减少138万元，下降18.4%。主要原因是停伐补助较上年减支672万元，2023年中央财政国有林保护修复补助增支349万元。

5、21110-能源节约利用（款）科目340万元，较上年执行数增加111万元，增长48.47%。主要原因是节能循环经济财政奖励资金增支111万元。

6、21110-其他节能环保支出科目1525万元，较上年执行数减少2411万元，下降61.26%。主要原因是2022年有支付前一年度年综合性生态保护提升性补偿资金。

（十）212-城乡社区支出科目18019万元，较上年执行数增加1663万元，增长10.17%。其中：

1、21201-城乡社区管理事务科目1763万元，较上年执行数减少1197万元，下降40.44%。主要原因是2022年有支付前一年度城市公共停车设施建设省级补助资金。

2、21202-城乡社区规划与管理（款）科目439万元，较上年执行数减少159万元，下降26.59%。主要原因是上年度有清流县龙城街综合整治工程资金支付150万元。

3、21203－城乡社区公共设施科目1117万元，较上年执行数增加448万元，增长66.97%。主要原因是本年度有“微改造大提升”项目资金468万元。

4、21205－城乡社区环境卫生（款）科目5432万元，较上年执行数增加3781万元，增长229.01%。主要原因是本年度有一般债券支出3738万元。

5、21206－建设市场管理与监督科目1万元，较上年执行数减少59万元，增长98.33%。主要原因是建设市场管理与监督较上年减支59万元。

6、21299-其他城乡社区支出（款）科目9267万元，较上年执行数减少1151万元，下降11.05%。主要原因是城市品质综合改造提升工程较上年减支698万元。

（十一）213-农林水支出科目22037万元，较上年执行数增加787万元，增长3.7%。其中：

1、21301-农业科目9894万元，较上年执行数增加1376万元，增加16.15%。主要原因是财政供养人员工资发放标准变化，粮食直补总量增加。

2、21302-林业和草原科目6904万元，较上年执行数增加58万元，增长0.85%。

3、21303-水利科目3830万元，较上年执行数增加229万元，增长6.36%。

4、21305-巩固脱贫衔接乡村振兴科目1111万元，较上年执行数减少653万元，下降37.02%。主要原因是其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出较上年减支582万元。

5、21308-普惠金融发展支出科目60万元，较上年执行数减少235万元，增长79.66%。主要原因是烟叶种植保险县级补贴较上年减支176万元，普惠金融发展专项资金减支71万元。

6、21399-其他农林水支出(款)科目237万元，较上年执行数增加237万元。主要原因是本年度有国家储备林示范基地建设、林畲温郊林业站标准化建设230万元。

（十二）214-交通运输支出科目9788万元，较上年执行数减少2972万元，下降23.29%。其中：

1、21401-公路水路运输科目3797万元，较上年执行数减少2531万元，下降40%。主要原因是上年度有道路品质提升一般债券支出。

2、21402-铁路运输科目3500万元，较上年执行数增加1043万元，增长42.45%。主要原因是偿还浦梅铁路资本金较上年增支1043万元。

3、21406-车辆购置税支出科目91万元，较上年执行数减少283万元，下降75.67%。主要原因是车辆购置税用于农村公路建设项目资金较上年支出有所减少。

4、21499-其他交通运输科目2399万元，较上年执行数减少1202万元，下降33.38%。主要原因是其他交通运输支出较上年有所减少。

（十三）215-资源勘探信息等支出科目1651万元，较上年执行数减少1415万元，下降46.15%。其中：

1、21501-资源勘探开发科目257万元，较上年执行数减少121万元，下降32.01%。主要原因是行政运行较上年减支47万元，其他资源勘探业支出减支74万元。

2、21502-制造业科目48万元，较上年执行数减少32万元，下降40%。主要原因是其他制造业支出较上年减支28万元。

3、21505-工业和信息产业监管科目637万元，较上年执行数减少170万元，下降21.07%。主要原因是行政运行较上年减支161万元。

4、21507-国有资产监管科目92万元，较上年执行数减少11万元，下降10.68%。

5、21508-支持中小企业发展和管理支出科目345万元，较上年执行数减少416万元，下降54.66%。主要原因上年度有“一企一策”固定资产投资补助159万元，省级中小微企业发展专项资金50万元，兑现园区优惠政策47万元，移民工业创业园厂房租金145万元。

6、21599-其他资源勘探信息等支出（款）科目272万元，较上年执行数减少665万元，下降70.97%。主要原因是上年度支付2021年第一季度符合条件企业增产增效奖励资金137万元，产业发展资金521万元。

（十四）216-商业服务业等支出科目7792万元，较上年执行数增加5832万元，增长297.55%。其中：

1、21602-商业流通事务科目883万元，较上年执行数432万元，增长95.79%。主要原因是本年度有兑现优惠政策311万元。

2、21606-涉外发展服务支出科目272万元，较上年执行数增加78万元，增长40.21%。主要原因是省级商务发展资金增支70万元。

3、21699-其他商业服务业等支出（款）科目6637万元，较上年执行数增加5322万元，增长404.71%。主要原因是其他商业服务业等支出较上年有所增加。

（十五）219援助其他地区支出科目113万元，与上年执行数持平。其中：21999-其他支出113万元，与上年执行数持平。

（十六）220-自然资源海洋气象等支出科目4461万元，较上年执行数增加934万元，增长26.48%。其中：

1、22001-自然资源事务科目4392万元，较上年执行数增加927万元，增长26.75%。主要原因是旧村复垦项目较上年增支485万元，自然资源管理专项经费增支217万元。

2、22005-气象事务科目69万元，较上年执行数增加7万元，增长11.29%。

（十七）221-住房保障支出科目1718万元，较上年执行数增加709万元，增长70.27%。其中：

1、22101－保障性安居工程支出科目1189万元，较上年执行数增加180万元，增长17.84%。主要原因是城镇保障性安居工程较上年增支328万元，老旧小区改造减支140万元。

2、22102-住房改革支出科目513万元，较上年执行数增加513万元。主要原因是住房公积金较上年增支513万元。

（十八）222-粮油物资储备支出科目310万元，较上年执行数增加75万元，增长31.91%。其中：

22201-粮油事务科目310万元，较上年执行数增加75万元，增长31.91%。主要原因是县级储备订单粮食直接补贴资金较上年增支43万元，中央财政产油大县奖励资金项目增支5万元，省级粮食安全专项资金增支14万元。

（十九）224-灾害防治及应急管理支出科目2440万元，较上年执行数增加1066万元。增长77.58%。其中：

1、22401-应急管理事务科目745万元，较上年执行数增加156万元。增长26.49%。主要原因是行政运行较上年增支212万元，应急救援减支150万元，第一次全国自然灾害合风险普查经费增支11万元，“五个一百”安全应急保障提升工程增支105万元。

2、22402－消防事务科目93万元，较上年执行数减少166万元，下降64.09%。主要原因是采购地震、山岳泥石流等救援设备经费较上年减支88万元，森林消防队人员经费减支85万元。

3、22405-地震事务科目8万元，较上年执行数增加5万元，增长166.67%。主要原因是地震预警信息专用接收终端建设经费较上年增支5万元。

4、22406-自然灾害防治科目627万元，较上年执行数增加552万元，增长736%。主要原因是地质灾害防治支出较上年有所增加。

5、22407-自然灾害救灾及恢复重建支出科目616万元，较上年执行数增加391万元，增长173.78%。主要原因是本年度支付2022年暴雨洪涝害灾恢延长重建中央投资资金400万元。

6、22499-其他灾害防治及应急管理支出（款）科目347万元，较上年执行数增加124万元，增长55.61%。主要原因是本年度支付2022年中央自然灾害救灾资金预算较上年度增加124万元。

（二十）229-其他支出（类）科目344万元，较上年执行数增支95万元，增长38.15%。其中：

22999-其他支出（款）科目344万元，较上年执行数增支95万元，增长38.15%。

（二十一）232-债务付息支出科目6804万元，较上年执行数增加55万元，增长0.81%。主要原因是本年付息支出增加。其中：

23203-地方政府一般债务付息支出科目6804万元，较上年执行数增加55万元，增长0.81%。主要原因是本年付息支出增加。

（二十二）233-债务发行费用支出科目29万元，较上年执行数增加3万元，增长11.54%。主要原因是本年债务发行费用增加。其中：

23303－地方政府一般债务发行费用支出科目29万元，较上年执行数增加3万元，增长11.54%。主要原因是本年债务发行费用增加。

二、财政转移支付安排情况

2023年度清流县对下税收返还和转移支付决算数为0万元，与上年持平。具体情况如下：

（一）**税收返还**

2023年度清流县对下税收返还决算数为0万元，与上年持平。

（二）**一般性转移支付**

2023年度清流县对下一般转移支付决算数为0万元，与上年持平。

（三）**专项转移支付**

2023年度清流县对下专项转移支付决算数为0万元，与上年持平。

三、举借政府债务情况

### （一）政府债务规模情况

2023年，省财政核定我县政府债务限额40.68亿元，其中，一般债务21.75亿元，专项债务18.93亿元。截至2023年末，清流县政府债务余额39.05亿元，其中：一般债务20.12亿元、专项债务18.93亿元，严格控制在核定的限额之内。

本级政府债务限额40.68亿元，其中，一般债务21.75亿元，专项债务18.93亿元。截至2023年末，政府债务余额39.05亿元，其中：一般债务20.12亿元、专项债务18.93亿元，严格控制在核定的限额之内。

### （二）政府债务期限结构情况

全县2023年末政府债务余额中，2024年到期1.61亿元，占4.12%；2025年到期2.46亿元，占5.3%；2026年到期2.95亿元，占7.55%；2027年到期0.99亿元，占2.54%；2028年及以后年度到期31.04亿元，占79.48%。

本级2023年末政府债务余额中，2024年到期1.61亿元，占4.12%；2025年到期2.46亿元，占5.3%；2026年到期2.95亿元，占7.55%；2027年到期0.99亿元，占2.54%；2028年及以后年度到期31.04亿元，占79.48%。

### （三）政府债券发行使用情况

2023年，全县由省级代为发行发行地方政府债券4.88亿元。其中：新增政府债券2.55亿元，用于龙津学校建设项目、清流县城市品质提升工程、路面改造工程、水毁修复项目、拔口田园文旅综合体等项目；再融资债券2.33亿元，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4.88亿元，用于龙津学校建设项目、清流县城市品质提升工程、路面改造工程、水毁修复项目、拔口田园文旅综合体等项目2.55亿元。本级举借再融资债券2.33亿元，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，全县偿还政府债券本息3.9亿元，其中：本金2.59亿元、利息1.31亿元。

本级偿还政府债券本息3.9亿元，其中：本金2.59亿元、利息1.31亿元。

四、预算绩效开展情况

2023年度清流县严格贯彻落实《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5个项目开展事前绩效评估，经审核，5个项目予以立项；495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495个项目开展事中绩效监控。三是组织62个部门开展绩效自评；县财政部门对4个重点支出项目进行了财政重点评价，涉及财政资金22578万元，经评价，等级“良好”的有4项，“中”的有0项，“差”的有0项；《财政评价报告》详见附件1-4。