

附件 1

2023 年度湄洲岛财政决算相关重要事项说明

一、一般公共预算支出说明

2023 年度湄洲岛一般公共预算支出数为 38690 万元，较上年增加 7325 万元，增长 23.35%。主要原因是一般公共服务支出、国防支出、公共安全支出、教育支出、社会保障支出、卫生健康支出等较上年有所增加。具体情况如下：

（一）一般公共服务支出 7388 万元，较上年增加 465 万元，增长 6.72%。主要原因是 2023 政府办公厅（室）及相关机构事务、税收事务、台港澳事务等支出增加。其中：

1. 20103 政府办公厅（室）及相关机构事务科目 4007 万元，较上年增加 347 万元，增长 9.48%。主要原因是行政运行、一般行政管理事务、机关服务支出增多。

2. 20105 统计信息事务科目 17 万元，较上年增加 17 万元；主要原因是主要原因是专项统计业务、专项普查活动、统计抽样调查支出增加。

3. 20106 财政事务科目 538 万元，较上年增加 21 万元，增长 4.06%。主要原因是财政一般行政管理事务、事业运行支出增多。

4. 20107 税收事务 150 万元，较上年增加 100 万元，增长 200%。主要原因是 2023 年补助税务局征管经费支出增加。

5. 20111 纪检监察事务科目 86 万元，较上年增加 30 万元，

增长 53.57%。主要原因是纪检监察一般行政管理事务、事业运行支出增多。

6. 20113 商贸事务科目 1865 万元，较上年减少 169 万元，下降 8.31%。主要原因是 2023 年平台经济等招商引资经费支出减少。

7. 20125 港澳台事务科目 199 万元，较上年增加 167 万元，增长 521.88%。

8. 20129 群众团体事务科目 18 万元，较上年增加 15 万元，增长 500%。主要原因是 2023 年群众团体事务项目经费支出增加。

9. 20132 组织事务科目 315 万元，较上年增加 44 万元，增长 16.24%。主要原因是组织事务事业运行支出增多。

10. 20133 宣传事务科目 158 万元，较上年减少 57 万元，下降-26.51%。主要原因是宣传事务一般行政管理事务支出减少。

11. 20134 统战事务 22 万元，较上年增加 22 万元。主要原因是统战事务支出增多。

（二）国防支出 216 万元，较上年增加 121 万元，增长 127.37%。

（三）公共安全支出 71 万元，较上年增加 5 万元，增长 7.58%。主要原因是公安等支出增加。其中：

1. 20402 公安支出科目 8 万元，较上年增加 8 万元。主要原因是公安经费增加。

2. 20499 其他公共安全支出科目 63 万元，较上年增加 27 万元，增长 75%。主要原因是综治办项目经费增加。

（四）教育支出 9297 万元，较上年增加 509 万元，增长 5.79%。主要原因是中小学校舍安全保障长效机制专项、教师工资、教育

经费等项目支出增多。其中：

1. 20501 教育管理事务科目 204 万元，较上年增加 19 万元，增长 10.27%。主要原因是事业经费支出增多。

2. 20502 普通教育科目 8984 万元，较上年增加 448 万元，增长 5.25%。主要原因是学前教育、义务教育支出增多。

3. 20507 特殊教育科目 4 万元，较上年增加 4 万元。主要原因是特殊教育支出增多。

4. 20509 教育附加安排的支出 45 万元，较上年增加 45 万元。主要原因是学校教育附加安排支出项目增多。

5. 20599 其他教育支出(款)科目 60 万元，较上年减少 7 万元，下降 10.45%。主要原因是其他教育支出有所减少。

（五）科学技术支出 25 万元，较上年增加 17 万元，增长 212.5%。主要原因是 2023 年科技特派员、科学技术普及等专项资金支出有所增加。其中：

1. 20604 技术与研究与开发 8 万元，较上年增加 4 万元，增长 100%。主要原因是支出科技特派员工作经费支出增加。

2. 20607 科学技术普及 8 万元，较上年增加 4 万元，增长 100%。主要原因是科技技术普及上级专项补助增多。

3. 20699 他科学技术支出(款)9 万元，较上年增加 9 万元。主要原因为其他科技技术项目支出增多。

（六）文化旅游体育与传媒支出 547 万元，较上年减少 318 万元，下降 36.76%。主要原因是 2023 年文化旅游体育与传媒支出较上年支出有所减少。其中：

1. 20701 文化和旅游科目 497 万元，较上年增加 37 万元，增长 8.04%。主要原因是文化创作与保护、旅游宣传等项目支出

较上年有所增加。

2. 20799 其他文化体育与传媒支出(款)科目 50 万元，较上年减少 290 万元，下降 85.29%。主要为文化产业项目支出减少。

(七) 社会保障和就业支出 4135 万元，较上年增加 713 万元，增长 20.84%。主要原因是行政事业单位养老支出、就业补助、退役军人管理、城乡居民基本养老保险等社会保障和就业支出增多。其中：

1. 20801 人力资源和社会保障管理事务科目 277 万元，较上年增加 14 万元，增长 5.32%。主要原因是原因是就业管理事务、社会保险经办机构支出增加。

2. 20802 民政管理事务科目 42 万元，与上年增加 40 万元，增长 2000%。主要原因是民政相关支出有所增加，但由于基数太小导致增长率过高。

3. 20805 行政事业单位养老支出科目 212 万元，较上年增加 22 万元，增长 11.58%。主要原因是机关事业单位职业年金缴费、补助支出增多。

4. 20807 就业补助科目 382 万元，较上年增加 252 万元，增长 193.85%。主要原因是 2023 年就业补助专项支出增加。

5. 20808 抚恤科目 118 万元，较上年减少 54 万元，下降 31.4%。主要原因是湄洲镇优抚对象、革命五老抚恤生活补助等支出有所减少。

6. 20809 退伍安置科目 3 万元，较上年减少 1 万元，下降 25%。主要原因是退伍安置支出减少。

7. 20810 社会福利科目 167 万元，较上年减少 114 万元，下降 40.57%。主要原因是 2023 年儿童福利、殡葬改革、养老服务

支出减少。

8. 20811 残疾人事业科目 216 万元，较上年增加 67 万元，增长 44.97%。主要原因是湄洲镇残疾人两项补贴、残疾人事业等支出有所增加。

9. 20819 最低生活保障科目支出 368 万元，较上年减少 172 万元，下降 31.85%。主要为农村低保等专项支出减少。

10. 20820 临时救助科目 30 万元，较上年减少 58 万元，下降 65.91%。主要原因是临时救助、困难群众生活救助等支出减少。

11. 20821 特困人员救助供养支出 33 万元，较上年减少 32 万元，下降 49.23%。主要原因是湄洲镇特困人员救助供养专项支出有所减少。

12. 20825 其他生活救助 53 万元，较上年减少 18 万元，下降 25.35%。主要原因是困难群众救助补助支出减少。

13. 20826 财政对城乡居民基本养老保险基金的补助 1683 万元，较上年增加 216 万元，增长 14.72%。主要原因是城乡居民基本养老保险支出有所增多。

14. 20828 退役军人管理事务 139 万元，较上年增加 139 万元。主要原因是拥军优属。退役军人管理支出增多。

15. 20899 其他社会保障和就业支出（款）412 万元，较上年增加 412 万元。主要原因是其他就业保障等项目支出增多。

（八）卫生健康支出 2082 万元，较上年增加 820 万元，增长 64.98%。主要原因是基层医疗卫生、公共卫生、计划生育事务、医疗救助、财政对基本医疗保险基金补助等支出有所增多。其中：

1. 21001 卫生健康管理事务 5 万元，较上年增加 5 万元。主要原因是卫生健康管理支出增多。

2. 21003 基层医疗机构 94 万元，较上年增加 15 万元，增长 18.99%。主要原因是基层医疗卫生等支出有所增多。

3. 21004 公共卫生 853 万元，较上年增加 49 万元，增长 6.09%。主要原因是基本公共卫生服务等支出较多。

4. 21007 计划生育事务 189 万元，较上年增加 87 万元，增长 85.29%。主要原因是计划生育事务等支出增多。

5. 21012 财政对基本医疗保险基金的补助 805 万元，较上年增加 553 万元，增长 219.44%。主要原因是城乡居民基本医疗保险财政补助支出增多。

6. 21013 医疗救助 124 万元，较上年增加 99 万元，增长 396.00%。主要原因是 2023 年城乡医疗救助支出增多。

7. 21014 优抚对象医疗 6 万元，较上年增加 6 万元。主要原因是 2023 年优抚对象医疗补助支出增多。

8. 其他卫生健康支出（款）6 万元，较上年增加 6 万元。主要原因是 2023 年其他卫生健康支出项目增多。

（九）节能环保支出 1594 万元，较上年增加 58 万元，增长 3.78%。主要原因是污染防治支出等支出增多。其中：

1. 21103 污染防治 144 万元，较上年增加 90 万元，增长 166.67%。主要原因是水体污染防治支出增多。

2. 21104 自然生态保护科目 1450 万元，较上年减少 32 万元，下降 2.16%。主要原因是农村环境保护、环卫各项工作经费等支出有所减少，但波动不大。

（十）城乡社区支出 4002 万元，较上年增加 325 万元，增

长 8.84%。主要原因是工程建设管理、城乡社区规划支出增多。

1. 21201 城乡社区管理事务科目 460 万元，较上年减少 58 万元，下降 11.20%。主要原因是城管执法经费支出减少。

2. 21202 城乡社区规划与管理（款）1279 万元，较上年增加 1053 万元，增长 465.93%。主要原因是 2023 年城乡社会规划支出增多。

3. 21203 其他城乡社区公共设施 417 万元，较上年增加 407 万元，增长 4070%。主要原因是 2023 年公共设施项目支出增多，但由于基数太小导致增长率过高。

4. 21205 城乡社区环境卫生（款）684 万元，较上年增加 346 万元，增长 102.37%。主要原因是环境卫生项目支出有所增多。

5. 21299 其他城乡社区支出（款）科目 1162 万元，较上年减少 1423 万元，下降 55.05%。主要原因是上年安排城乡社区一次性支出较多。

（十一）农林水支出 3650 万元，较上年减少 172 万元，下降 4.50%。主要原因是水利支出等有所减少。

1. 21301 农业农村科目 875 万元，较上年增加 511 万元，增长 140.38%。主要原因是防灾减灾、渔业发展支出增多。

2. 21302 林业和草原科目 130 万元，较上年减少 16 万元，下降 10.96%。主要原因是林业、造林绿化支出减少。

3. 21303 水利科目 825 万元，较上年减少 1203 万元，下降 59.32%。主要原因是中央水利项目支出减少。

4. 21305 巩固脱贫衔接乡村振兴科目 516 万元，较上年减少 71 万元，下降 12.10%。主要原因是生产发展支出有所减少。

5. 21307 农村综合改革科目 627 万元，较上年减少 64 万元，

下降 9.30%。主要原因是村级运转资金支出有所减少。

6.21399 其他农林水支出（款）科目 680 万元，较上年增加 671 万元，增长 7455.56%。主要原因是 2023 年一次性项目支出较多，但由于基数太小导致增长率过高。

（十二）交通运输支出 907 万元，较上年增加 795 万元，增长 709.82%。主要原因是公路水路运输支出增多，车辆购置税用于公路等基础设施建设支出上级补助增多。

1. 21401 公路水路运输科目 314 万元，较上年增加 213 万元，增长 210.98%，主要原因是公路运输管理、港口设施、公路水路运输支出增多。

2. 21406 车辆购置税支出 108 万元，较上年增加 108 万元。主要原因是车辆购置税用于公路等基础设施建设支出上级转移支付增多。

3. 21499 其他交通运输支出(款)科目 485 万元，较上年增加 474 万元，增长 4309.09%。主要原因是公交运营补贴支出增多。

（十三）资源勘探工业信息等支出 6 万元，较上年支出增加 3 万元，增长 100%。主要原因是资源勘探支出增加。其中：

1. 21599 其他资源勘探工业信息等支出(款)科目支出 6 万元，较上年增加 3 万元，增长 100%。主要原因是技术改造支出增多。

（十四）商业服务业等支出 18 万元，较上年减少 67 万元，下降 78.82%。主要原因是商务流通事务等支出减少。其中：

1. 21602 商务流通事务科目 8 万元，较上年减少 30 万元，下降 78.95%。主要原因是今年商务项目支出减少。

2. 21699 其他商务服务业支出（款）科目 10 万元，较上年减少 1 万元，下降 9.09%。

（十五）援助其他地区支出 17 万元，较上年增加 17 万元。主要原因是援助其他地区支出增多。

1. 21999 其他支出 7 万元，较上年增加 17 万元。主要原因是援助其他地区支出增多。

（十六）自然资源海洋气象等支出 3985 万元，较上年增加 3750 万元，增长 1595.74%。主要原因是湄洲岛海洋生态修复专项上级转移支付支付增多。其中：

1. 22001 自然资源事务科目 3985 万元，较上年增加 3750 万元，增长 1595.74%。主要原因是湄洲岛海洋生态修复专项上级转移支付支付增多。

（十七）粮油物资储备支出 54 万元，较上年增加 54 万元。主要原因是粮食风险基金增加。

1. 22201 粮油物资储备 54 万元，，较上年增加 54 万元。主要原因是粮食风险基金增加。

（十八）灾害防治及应急管理支出 382 万元，较上年增加 289 万元，增长 310.75%。主要是应急救援、消防救援事务、自然灾害救灾、恢复重建等支出有所增加。

1. 22401 应急管理事务科目 64 万元，较上年减少 22 万元，下降 25.58%。主要原因是应急管理局安全生产专项等支出有所减少。

2. 22402 消防救援事务科目 50 万元，较上年增加 50 万元。主要原因是消防救援经费增多。

3. 22407 自然灾害救灾及恢复重建支出科目 268 万元，较上年增加 268 万元。主要原因是自然灾害救灾及恢复重建支出增多。

（十九）债务付息支出 310 万元，较上年减少 62 万元，下

降 15.67%。主要原因是 2023 年债务付息有所减少，其中：

1.23203 地方政府一般债券付息支出科目 310 万元，较上年减少 62 万元，下降 15.67%。主要原因是 2023 年债务付息有所减少。

（二十）债务发行费用支出 4 万元，较上年增加 3 万元，增长 300%。主要原因是债务发行费用增多。

1.23303 地方政府一般债务发行费用支出科目 3 万元，较上年增加 3 万元，增长 300%。主要原因是债务发行费用增多。

二、一般公共预算转移支付情况

2023 年度湄洲岛对下税收返还和转移支付决算数为 5552 万元，较上年增加 397 万元，增长 7.70%。主要原因是一般转移支付增加。具体情况如下：

（一）一般性转移支付

2023 年度湄洲岛对下一般转移支付决算数为 5552 万元，较上年增加 397 万元，增长 7.70%。主要原因是一般转移支付增加。具体情况如下：

其他一般性转移支付收入 5552 万元，较上年增加 397 万元，增长 7.70%。主要原因是一般转移支付增加。

（二）专项转移支付

2023 年度湄洲岛对下专项转移支付决算数 0 万元，与上年持平。具体情况如下：

2023 年无对下专项转移支付。

（三）税收返还

2023 年度湄洲岛税收返还收入决算数为 0 万元，与上年持平，具体情况如下：

2023 年无对下税收返还收入。

三、政府债务情况

(一) 政府债务规模情况

2023 年，湄洲岛管委会地方政务债务限额 34715 万元，其中一般债务限额 14682 万元，专项债务限额 20033 万元。截至 2023 年末，全区政务债务余额 28572 万元，其中，一般债务余额 8556 万元，专项债务余额 20016 万元，严格控制在限额之内。

(二) 政府债务期限结构情况

2023 年底，全区政府债务余额中，2024 年到期 1058 万元，占 5.28%；2025 年到期 532 万元，占 1.86%；2026 年到期 5033 万元，占 17.62%；2027 年到期 1058 万元，占 5.28%；2028 年以后年度到期 19991 万元，占 69.97%。

(三) 政府债券发行使用情况

2023 年，全区由省级代为发行地方政府债券 1358 万元，全部为再融资债券。

(四) 政府债务还本付息情况

2023 年，全区地方政府债券还本付息 1319 万元，其中一般债券还本 390 万元，付息 310 万元；专项债券还本 0 万元，付息 619 万元。

四、预算绩效开展情况

2023 年，湄洲岛财政金融局对文化体育、旅游活动、垃圾分类等 3 个领域共计 3 个财政重点支出项目进行了绩效评价，涉及财政金额 698 万元，其中，绩效等级达到“优”的有 0 项，达到“良”的有 2 项，评为“合格”的有 1 项。