2020年度北岸经开区财政决算相关重要事项说明

一、区本级支出决算说明

2020年度北岸经开区本级一般公共预算支出决算数为111182万元，比上年增加43899万元，增长65.25%。具体情况如下：

（一）201一般公共服务支出科目56593万元,较上年增加39375万元，增长228.69%。主要原因是开放招商工作专项经费，基本支出等增加。其中：

1、20103政府办公厅(室)及相关机构事务科目1697万元,较上年增加146万元，增长9.41%。主要原因是行政运行补助资金增加。

2、20104发展与改革事务科目681万元,较上年增加253万元，增长59.11%。主要原因是人员支出增加。

3、20105统计信息事务科目26万元,较上年增加6万元，增长30%。主要原因是2020年部分信息化资金列支渠道改变。

4、20106财政事务科目543万元,较上年增加205万元，增长60.65%。主要原因是财经法制建设经费省级补助增加。

5、20107税收事务科目200万元,较上年增加9万元，增长4.71%。主要原因是区级承担的税务支出有所增长。

6、20108审计事务科目10万元,较上年减少24万元，下降70.59%。主要原因是审计中心人员支出减少。

7、20109海关事务科目240万元,较上年增加120万元，增长100%。主要原因是当年度业务补助资金增加。

8、20110人力资源事务科目127万元,较上年增加66万元，增长108.2%。主要原因是2020年人才数量增加，按照“壶兰计划”文件兑现补助所需资金相应增加。

9、20111纪检监察事务科目306万元,较上年增加81万元，增长36%。主要原因是业务经费增加。

10、20113商贸事务科目51793万元,较上年增加38405万元，增长286.86%。主要原因是新增区级开放招商工作专项经费。

11、20125港澳台事务科目37万元,较上年增加11万元，增长42.31%。主要原因是当年度专项资金增加。

12、20126档案事务科目26万元,较上年增加9万元，增长52.94%。主要原因是档案业务经费增加。

13、20128民主党派及工商联事务科目76万元,较上年增加12万元，增长18.75%。主要原因是基本支出增加。

14、20129群众团体事务科目23万元,较上年减少10万元，下降30.3%。主要原因是受疫情影响，大部分项目未开展。

15、20131党委办公厅(室)及相关机构事务科目111万元,较上年减少43万元，下降27.92%。主要原因是人员转隶减少，基本支出减少。

16、20132组织事务科目174万元,较上年增加53万元，增长43.8%。主要原因是基本支出增加。

17、20133宣传事务科目177万元,较上年增加114万元，增长180.95%。主要原因是宣传活动增加，业务经费支出增加以及新增人员支出。

18、20199其他一般公共服务支出(款)科目246万元,较上年减少45万元，下降15.46%。主要原因是业务经费支出减少。

（二）203国防支出科目223万元,较上年增加8万元，增长3.72%。主要原因是项目经费增加。其中：

1、20306国防动员科目190万元,较上年减少12万元，下降5.94%。主要原因是项目经费减少。

2、20399其他国防支出科目33万元，较上年增加20万元，增长153.85%，主要原因是项目经费增加。

（三）204公共安全支出科目1128万元,较上年增加224万元，增长24.78%。主要原因是公安办案业务量增加，办案相关业务费和项目经费增加；民警人数增加，增加人员基本支出。其中：

1、20402公安科目357万元,较上年增加29万元，增长8.84%。主要原因是公安办案业务量增加，民警人数增加，增加人员基本支出。

2、20406司法科目34万元,较上年减少27万元，下降44.26%。主要原因是2020年项目经费减少。

3、20499其他公共安全支出科目737万元，较上年增加222万元，增长43.11%，主要原因是办案相关业务费和项目经费增加。

（四）205教育支出科目16961万元,较上年增加681万元，增长4.18%。主要原因是人员经费增加。其中：

1、20501教育管理事务科目187万元,较上年增加18万元，增长10.65%。主要原因是人员经费增加。

2、20502普通教育科目16091万元,较上年增加799万元，增长5.22%。主要原因是人员经费增加。

3、20508进修及培训科目303万元,较上年增加19万元，增长6.69%。主要原因是人员培训经费增加。

4、20509教育费附加安排的支出科目346万元,较上年减少113万元，下降24.62%。主要原因是当年度项目安排资金减少。

5、20599其他教育支出(款)科目29万元,较上年减少14万元，下降32.56%。主要原因是项目支出减少。

（五）206科学技术支出科目1107万元,较上年增加732万元，增长195.2%。主要原因是省专补助、科技计划项目经费等增加。其中：

1、20601科学技术管理事务科目20万元,较上年减少10万元，下降33.33%。主要原因是人员经费减少。

2、20604技术研究与开发科目854万元,较上年增加517万元，增长153.41%。主要原因是科技计划项目经费增加。

（六）207文化旅游体育与传媒支出科目910万元,较上年增加111万元，增长13.89%。主要原因是文化产业发展专项资金增加。其中：

1、20701文化和旅游科目409万元,较上年减少182万元，下降30.8%。主要原因是当年度专项资金减少。

2、20706新闻出版电影科目73万元,较上年减少62万元，下降45.93%。主要原因是2020年项目保障经费等支出减少。

3、20799其他文化旅游体育与传媒支出(款)科目389万元,较上年增加316万元，增长432.88%。主要原因是项目资金增加。

（七）208社会保障和就业支出科目9084万元,较上年增加2195万元，增长31.86%。主要原因是2020年社会福利单位运行管理经费、孤儿各项慰问费用、物价补贴、生活费标准提高等增加。其中：

1、20801人力资源和社会保障管理事务科目319万元,较上年增加119万元，增长59.5%。主要原因是当年度人员经费支出增加。

2、20802民政管理事务科目125万元,较上年减少93万元，下降42.66%。主要原因是机构改革，部分民政管理事务支出改成其他部门科目支出。

3、20805行政事业单位养老支出科目1377万元,较上年增加826万元，增长149.91%。主要原因是根据预算安排，2020年对机关事业单位基本养老保险基金的补助较上年增加。

4、20807就业补助科目359万元,较上年增加289万元，增长412.86%。主要原因是按照常住人口数、社会从业人数、支出规模，预算安排支出。

5、20808抚恤科目695万元,较上年增加63万元，增长9.97%。主要原因是当年度补助资金增加。

6、20809退役安置科目137万元,较上年减少34万元，下降19.88%。主要原因是2020年军队转业干部安置经费减少。

7、20811残疾人事业科目399万元,较上年增加1万元，增长0.25%。主要原因是按预算安排支出。

8、20819最低生活保障科目733万元,较上年增加126万元，增长20.76%。主要原因是人员补助经费增加。

9、20820临时救助科目89万元,较上年增加20万元，增长28.99%。主要原因是人员支出增加。

10、20821特困人员救助供养科目76万元,较上年增加35万元，增长85.37%。主要原因是人员支出增加。

11、20825其他生活救助科目72万元,较上年增加39万元，增长118.18%。主要原因是低保户小额保险提标，保险费用增加。

12、20826财政对基本养老保险基金的补助科目4314万元,较上年增加505万元，增长13.26%。主要原因是当年度补助资金增加。

13、20828退役军人管理事务科目32万元,较上年减少57万元，下降64.04%。主要原因是机构改革2020年支出科目调整。

14、20899其他社会保障和就业支出(款)科目63万元,较上年增加18万元，增长40%。主要原因是2020年预算安排增加。

（八）210卫生健康支出科目4624万元,较上年减少949万元，下降17.03%。主要原因是当年度专项减少。其中：

1、21001卫生健康管理事务科目127万元,较上年减少12万元，下降8.63%。主要原因是人员支出减少。

2、21003基层医疗卫生机构科目1098万元,较上年减少293万元，下降21.06%。主要原因是专项资金减少。

3、21004公共卫生科目1014万元,较上年增加701万元，增长223.96%。主要原因是重大公共卫生专项增加，系疫情防控投入增加。

4、21007计划生育事务科目846万元,较上年减少212万元，下降20.04%。主要原因是卫健局卫生健康工作经费及流动人口管理站项目经费减少。

5、21011行政事业单位医疗科目196万元,较上年增加0万元，增长0%。主要原因是按预算安排支出。

6、21012财政对基本医疗保险基金的补助科目1265万元,较上年减少1174万元，下降48.13%。主要原因是按参保人数结算补助资金。

（九）211节能环保支出科目1956万元,较上年增加572万元，增长41.33%。主要原因是节能减排补助资金等项目经费相应增加。其中：

1、21101环境保护管理事务科目352万元,较上年减少104万元，下降22.81%。主要原因是各县区生态环境局上收市垂管，人员经费相应减少。

2、21104自然生态保护科目1239万元,较上年增加284万元，增长29.74%。主要原因是专项补助资金增加。

（十）212城乡社区支出科目1882万元,较上年减少5453万元，下降74.34%。主要原因是债券使用21299科目列支，2020年无此科目支出。其中：

1、21201城乡社区管理事务科目1048万元,较上年增加290万元，增长38.26%。主要原因是人员支出增加及新增市级部分项目、省级补助支出。

2、21202城乡社区规划与管理科目445万元,较上年增加315万元，增长242.31%。主要原因是2020年新增省级补助项目支出。

3、21203城乡社区公共设施科目90万元,较上年减少18万元，下降16.67%。主要原因是专项资金减少。

4、21205城乡社区环境卫生(款)科目220万元,较上年增加138万元，增长168.29%。主要原因是2020年增加餐厨垃圾处置服务处理费项目支出。

5、21206建设市场管理与监督科目79万元,较上年增加27万元，增长51.92%。主要原因是专项资金增加。

（十一）213农林水支出科目4219万元,较上年增加799万元，增长23.36%。主要原因是专项资金增加。其中：

1、21301农业农村科目1647万元,较上年增加45万元，增长2.81%。主要原因是按预算执行。

2、21302林业和草原科目71万元,较上年减少20万元，下降21.98%。主要原因是人员经费减少。

3、21303水利科目615万元,较上年增加499万元，增长430.17%。主要原因是上级补助资金增加，专项资金增加。

4、21305扶贫科目989万元,较上年增加23万元，增长2.38%。主要原因是按预算执行。

5、21399其他农林水支出(款)科目870万元,较上年增加226万元，增长35.09%。主要原因是专项资金增加。

（十二）214交通运输支出科目599万元,较上年增加114万元，增长23.51%。主要原因是2020年新增一般债券转贷资金使用该科目，以及普通国省道养护等省级补助项目支出增加。其中：

1、21401公路水路运输科目528万元,较上年增加96万元，增长22.22%。主要原因是2020年新增一般债券转贷资金使用该科目，以及交通部门省级补助项目支出增加。

2、21404成品油价格改革对交通运输的补贴科目52万元,较上年增加14万元，增长36.84%。主要原因是补助支出增加。

3、21499其他交通运输支出科目19万元,较上年增加4万元，增长26.67%。主要原因是人员经费增加。

（十三）215资源勘探工业信息等支出科目717万元,较上年减少846万元，下降54.13%。主要原因是2019年比2020年多支出工业发展专项资金等。其中：

1、21508支持中小企业发展和管理支出科目25万元,较上年增加20万元，增长400%。主要原因是上级再担保公司业务开展情况补助增加。

2、21599其他资源勘探工业信息等支出(款)科目691万元,较上年增加683万元，增长8537.5%。主要原因是2020年比2019年多支出中央财政支持应急物资保障体系建设补助资金。

（十四）216商业服务业等支出科目156万元,较上年增加25万元，增长19.08%。主要原因是当年度专项资金增加。其中：

1、21602商业流通事务科目56万元,较上年增加55万元，增长5500%。主要原因是当年度专项资金增加。

2、21606涉外发展服务支出科目100万元,较上年减少30万元，下降23.08%。主要原因是当年度专项资金减少。

（十五）219援助其他地区支出科目88万元,较上年增加33万元，增长60%。主要原因是2020年专项资金增加。其中：

21999其他支出科目88万元,较上年增加33万元，增长60%。主要原因是2020年专项资金增加。

（十六）220自然资源海洋气象等支出科目6383万元,较上年增加6142万元，增长2548.55%。主要原因是当年度专项资金增加。其中：

22001自然资源事务科目6374万元,较上年增加6154万元，增长2797.27%。主要原因是2020年新增债券资金（蓝色海湾生态保护修复专项资金）。

（十七）221住房保障支出科目671万元,较上年减少426万元，下降38.83%。主要原因是当年度专项资金减少。其中：

1、22101保障性安居工程支出科目6万元,较上年减少583万元，下降98.98%。主要原因是当年度专项资金减少。

2、22102住房改革支出科目657万元,较上年增加155万元，增长30.88%。主要原因是专项资金增加。

（十八）222粮油物资储备支出科目65万元,与上年持平，增长0%。主要原因是按预算执行。其中：

22201粮油事务科目65万元,与上年持平，增长0%。主要原因是按预算执行。

（十九）224灾害防治及应急管理支出科目863万元,较上年增加413万元，增长91.78%。主要原因是2020年机构改革应急部门业务职能增加造成经费支出增加。其中：

1、22401应急管理事务科目223万元,较上年增加102万元，增长84.3%。主要原因是2020年机构改革应急部门业务职能增加造成经费支出增加。

2、22402消防事务科目474万元,较上年增加220万元，增长86.61%。主要原因是当年度人员经费增加。

3、22406自然灾害防治科目128万元,较上年增加126万元，增长6300%，主要原因是当年度人员经费增加。

（二十）232债务付息支出科目2805万元,较上年增加7万元，增长0.25%。主要原因是2020年的一般债额度较2019年有所上升所致。其中：

23203地方政府一般债务付息支出科目2805万元,较上年增加7万元，增长0.25%。主要原因是2020年的一般债额度较2019年有所上升所致。

（二十一）233债务发行费用支出科目5万元,较上年减少1万元，下降16.67%。主要原因是2020年债券发行费用减少。其中：

23303地方政府一般债务发行费用支出科目5万元,较上年减少1万元，下降16.67%。主要原因是2020年债券发行费用减少。

二、区本级财政一般公共预算转移支付安排情况

2020年度区本级对下税收返还和转移支付决算数为5944万元，比上年增加2343万元，增长65.06%。具体情况如下：

（一）税收返还

2020年度区本级对下税收返还决算数为0万元，与上年持平。具体情况如下：

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、增值税税收返还支出0万元，与上年持平。

4、消费税税收返还支出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

2020年度区本级对下一般转移支付决算数为2905万元，较上年增加1070万元，增长58.31%。具体情况如下：

1、体制补助支出2905万元，较上年增加2905万元，增长100%。

2、其他一般性转移支付支出0万元，较上年减少1835万元，下降100%。

（三）专项转移支付

2020年度区本级对下专项转移支付决算数为3039万元，较上年增加1273万元，增长72.08%。具体情况如下：

1、一般公共服务226万元，较上年增加189万元，增长510.81%。

2、文化旅游体育与传媒2万元，较上年减少95万元，下降97.93%。

3、社会保障和就业82万元，较上年增加5万元，增长6.49%。

4、农林水2021万元，较上年增加724万元，增长55.82%。

5、其他支出84万元，较上年减少6万元，下降6.67%。

　三、举借政府债务情况

（一）举借政府债务及债券资金使用安排情况

2020年全区新增政府债务限额12亿元，其中：区本级新增政府债务限额12亿元，主要用于国家核医学产业园基础设施10亿元，北岸开发区地下综合管廊及配套路网建设项目2亿元。重点用于产业园区基础设施、医疗卫生等重点支持的领域。

（二）地方政府债务限额余额情况

截至2020年底，全区政府债务余额33.4021亿元，债务余额严格控制在省上核定的限额34.4813亿元内（所属地区地方政府债务限额及余额详见附表）；区本级政府债务余额33.4021亿元，债务余额严格控制在限额34.4813亿元内。

（三）地方政府债券发行情况

2020年全区由省级代为发行地方政府债券12.9647亿元。

按债券性质分：由省级代为发行新增债券12亿元，由省级代为发行再融资债券0.9647亿元。

（四）地方政府债券还本付息情况

2020年全区地方政府债券还本付息3.55亿元，区本级地方政府债券还本付息3.55亿元。

四、预算绩效开展情况

预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，推进预算绩效管理工作，是发挥资金使用效益，增强单位支出责任，节约公共支出成本，增强政府公信力和执行力的重要举措。现将我局2021年预算绩效管理工作情况总结如下：

1.开展预算绩效目标申报工作:根据《关于做好2021年预算绩效目标管理工作的通知》（莆湄北财〔2021〕7号)文件，积极组织各预算单位开展新增重大政策和项目事前绩效评估工作及绩效目标编制。

2.更新完善预算绩效管理指标库：根据《莆田市湄洲湾北岸经济开发区财政局关于印发莆田市湄洲湾北岸经济开发区预算绩效指标库实施方案的通知》（莆湄北财〔2020〕80号）文件要求，结合新预算一体化系统上线准备的契机，按照共建共享、动态管理的模式，组织全区各预算单位开展预算绩效管理指标库动态更新完善。遵循“全面性、科学性、可行性、重要性、可计量性、可比性”原则，做到“不遗漏，不重复”，进一步提升了预算绩效管理指标库的质量，为今后预算绩效管理工作的开展奠定了坚实的基础。

3.开展预算绩效监控工作；根据《莆田市湄洲湾北岸经济开发区财政局关于开展2021年预算绩效监控工作的通知》（莆湄北财函〔2021〕24号）文件，组织各预算单位开展2021年1-8月份预算绩效监控，坚持“执行有监控、结果有应用”，要求各预算单位将监控结果运用到预算调整当中，对确定无法完成的项目要及时按程序撤销或压减年初预算规模，对能够完成但预算执行率偏低的项目，要求该预算单位及时分析原因，采取合理措施予以纠正，确保绩效目标如期完成，提高资金使用效益。

4.加大评价抽审力度；按照《莆田市湄洲湾北岸经济开发区财政局关于开展2020年度预算绩效自评工作的通知》（莆湄北财函〔2021〕03号）文件，要求各预算单位开展2020年预算项目自评工作。

5.开展财政重点评价；2021年我局委托第三方评价机构北京博思恒效咨询有限公司对我区2020年度基本公共卫生服务专项资金、 2020年财政专项扶贫资金以及城管执法局部门整体支出进行财政重点评价。

通过前期准备、数据采集、现场核查、资料汇总、评价分析、沟通反馈、报告撰写，最终评分为：2020年度基本公共卫生服务专项资金90.31分；2020年财政专项扶贫资金99.5分；城管执法局2020年部门整体支出92.86分，均为优秀，优秀率100%。同时要求被评价单位针对评价报告所提出的问题和意见建议，及时整改到位并将问题整改情况报送区财政局，并将评价结果运用到当年度预算。切实做到加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益。