附件2

三明市2024年政府预算相关重要事项说明

一、三明市本级支出预算说明

2024年度三明市本级一般公共预算支出数为61.53亿元，比上年增加12.32亿元，增长25.03%。具体情况如下：

（一）201-一般公共服务支出科目50225万元，较上年增加892万元，增长1.81%。其中：

1、20101-人大事务科目2007万元，较上年增加212万元，增长11.81%。

2、20102-政协事务科目1900万元，较上年增加308万元，增长19.35%。

3、20103-政府办公厅（室）及相关机构事务科目6908万元，较上年减少247万元，下降3.45%，主要是网上办事大厅升级改造等项目到期，2024年不再安排。

4、20104-发展与改革事务科2903万元，较上年减少931万元，下降24.28%，主要是结合预算年度内的实际支出需求，重点项目前期经费及总部经济发展专项安排减少。

5、20105-统计信息事务科目1671万元，较上年增加590万元，增长54.58%，主要是新增第五次全国经济普查经费及市统计局、大数据和电子政务中心等单位正常增人增资。

6、20106-财政事务科目2996万元，较上年减少2127万元，下降41.52%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

7、20107-税收事务科目70万元，与上年持平。

8、20108-审计事务科目1172万元，较上年增加329万元，增长39.03%。

9、20109-海关事务科目134万元，较上年增加60万元，增长81.08%。

10、20111-纪检监察事务科目5079万元，较上年增加1807万元，增长55.23%，主要是为贯彻落实纪检监察有关工作要求，增加相应支出安排。

11、20113-商贸事务科目3548万元，较上年增加759万元，增长27.21%，主要是为支持三明现代物流产业开发区建设发展，增加促进园区发展经费投入。

12、20114-知识产权事务科目50万元，较上年增加50万元，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

13、20123-民族事务科目325万元，较上年减少88万元，下降21.31%。

14、20125-港澳台事务科目53万元，较上年减少17万元，下降24.29%。

15、20126-档案事务科目305万元，较上年减少2058万元，下降87.09%，主要是结合档案馆建设情况，2024年不再安排。

16、20128-民主党派及工商联事务科目703万元，较上年增加78万元，增长12.48%。

17、20129-群众团体事务科目1702万元，较上年减少224万元，下降11.63%。

18、20131-党委办公厅（室）及相关机构事务科目7437万元，较上年增加2711万元，增长57.36%，主要是根据预算年度内实际支出需求，新增“明心通”市域社会治理公共服务平台专项等项目支出。

19、20132-组织事务科目2906万元，较上年增加224万元，增长8.35%。

20、20133-宣传事务科目595万元，较上年增加112万元，增长23.19%。

21、20134-统战事务科目584万元，较上年增加23万元，增长4.1%。

22、20136-其他共产党事务科目650万元，较上年增加80万元，增长14.04%。

23、20137-网信事务科目400万元，较上年增加87万元，增长2.96%。

24、20138-市场监督管理事务科目4976万元，较上年增加921万元，增长22.71%，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

25、20140-信访事务科目339万元，较上年增加339万元，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

26、20199-其他一般公共服务支出科目812万元，较上年减少2106万元，下降72.17%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（二）204-公共安全支出科目35925万元，较上年增加3620万元，增长11.21%。其中：

1、20402-公安科目33181万元，较上年增加3605万元，增长12.19%，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

2、20403-国家安全科目40万元，较上年减少1000万元，增长96.15%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

3、20406-司法科目1492万元，较上年增加334万元，增长28.84%。

4、20499-其他公共安全支出科目1212万元，较上年增加681万元，增长128.25%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（三）205-教育支出科目91082万元，较上年减少2563万元，下降2.74%。其中：

1、20501-教育管理事务科目1454万元，较上年增加79万元，增长5.75%。

2、20502-普通教育科目33264万元，较上年增加4679万元，增长16.37%，主要是新增市生态新城康养城幼儿园和华东师范大学附属三明中学两家单位，相应支出增加。

3、20503-职业教育科目26345万元，较上年减少8784万元，下降25%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目及上级提前下达转移支付补助资金减少。

4、20504-成人教育科目1万元，与上年持平。

5、20507-特殊教育科目1715万元，较上年增加139万元，增长8.82%。

6、20508-进修及培训科目4160万元，较上年增加160万元，增长4%。

7、20509-教育费附加安排的支出科目2361万元，较上年减少1648万元，下降41.11%，主要是市级教育费附加收入短收，列收列支对应安排支出减少。

8、20599-其他教育支出科目21782万元，较上年增加2812万元，增长14.82%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（四）206-科学技术支出科目5692万元，较上年减少3770万元，下降39.84%。其中：

1、20601-科学技术管理事务科目305万元，较上年增加41万元，增长15.53%。

2、20602-基础研究科目15万元，较上年增加15万元。

3、20603-应用研究科目2345万元，较上年增加526万元，增长28.92%，主要是从2024年起，在部门预算中预安排年度考核奖，相应支出增加。

4、20604-技术研究与开发科目1906万元，较上年减少3750万元，下降66.3%，主要是上年度有上级提前下达转移支付补助资金。

5、20605-科技条件与服务科目319万元，较上年增加65万元，增长25.59%。

6、20606-社会科学科目267万元，较上年减少6万元，下降2.2%。

7、20607-科学技术普及科目535万元，较上年减少301万元，下降36%，主要是上年度有上级提前下达转移支付补助资金。

（五）207-文化旅游体育与传媒支出科目13601万元，较上年减少576万元，下降4.06%。其中：

1、20701-文化和旅游科目5459万元，较上年减少2320万元，下降29.82%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

2、20702-文物科目566万元，较上年增加67万元，增长13.43%。

3、20703-体育科目2429万元，较上年减少739万元，下降23.33%，主要是上年度部分项目预算为一次性安排，2024年不再安排。

4、20708-广播电视科目2167万元，较上年增加436万元，增长25.19%，主要是从2024年起，在部门预算中预安排年度考核奖，相应支出增加。

5、20799-其他文化体育与传媒支出科目2980万元，较上年增加1980万元，增长198%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（六）208-社会保障和就业支出科目87722万元，较上年增加3130万元，增长3.7%。其中：

1、20801-人力资源和社会保障管理事务科目2186万元，较上年增加242万元，增加12.45%。

2、20802-民政管理事务科目676万元，较上年减少196万元，下降22.48%。

3、20805-行政事业单位养老支出科目56890万元，较上年减少1970万元，下降3.35%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

4、20807-就业补助科目7740万元，较上年增加1341万元，增长20.96%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

5、20808-抚恤科目99万元，较上年减少2315万元，下降95.9%，主要是上年度有上级提前下达转移支付补助资金。

6、20809-退役安置科目1628万元，较上年减少1118万元，下降40.71%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

7、20810-社会福利科目2177万元，较上年增加810万元，增长59.25%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

8、20811-残疾人事业科目1958万元，较上年减少787万元，下降28.67%，主要是上年度有上级提前下达转移支付补助资金。

9、20816-红十字事业科目165万元，较上年增加19万元，增长13.01%。

10、20819-最低生活保障科目165万元，较上年增加43万元，增长35.25%。

11、20820-临时救助科目20万元，与上年持平。

12、20825-其他生活救助科目172万元，较上年增加8万元，增长4.88%。

13、20826-财政对基本养老保险基金的补助科目1423万元，较上年增加836万元，增长142.42%，主要是为落实企业职工基本养老保险养老金调剂补助责任，相应增加支出。

14、20827-财政对其他社会保险基金的补助科目259万元，较上年增加7万元，增长2.78%。

15、20828-退役军人管理事务科目595万元，较上年增加244万元，增长69.52%。

16、20899-其他社会保障和就业支出科目11569万元，较上年增加5966万元，增长106.48%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（七）210-卫生健康支出科目130643万元，较上年减少89635万元，增长218.58%。其中：

1、21001-卫生健康管理事务科目5922万元，较上年增加99万元，增长1.7%。

2、21002-公立医院科目3101万元，较上年减少100万元，下降3.12%。

3、21004-公共卫生科目8117万元，较上年减少11688万元，下降59.02%，主要是本年度上级提前下达补助资金减少。

4、21007-计划生育事务科目919万元，较上年增加93万元，增长11.26%。

5、21011-行政事业单位医疗科目3393万元，较上年减少588万元，下降14.77%。

6、21012-财政对基本医疗保险基金的补助科目97920万元，较上年增加97462万元，增长8.4%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

7、21015-医疗保障管理事务科目5079万元，较上年增加832万元，增长19.59%，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

8、21017-中医药事务科目673万元，较上年增加673万元。

9、21099-其他卫生健康支出科目69万元，较上年减少1161万元，下降94.39%,主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

（八）211-节能环保支出科目52798万元，较上年增加30392万元，增长135.64%。其中：

1、21101-环境保护管理事务科目17306万元，较上年增长12940万元，增长296.38%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

2、21102-环境监测与监察科目3115万元，较上年增加1210万元，增长63.52%，主要是从2024年起，在部门预算中预安排年度考核奖，相应支出增加。

3、21103-污染防治科目28250万元，较上年增加25075万元，增长789.76%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

4、21104-自然生态保护科目439万元，较上年减少7367万元，下降94.38%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

5、21110-能源节约利用科目650万元，较上年减少1950万元，下降75%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

6、21199-其他节能环保科目3038万元，较上年增加484万元，增长18.95%。

（九）212-城乡社区支出科目10606万元，较上年增加6305万元，增长146.59%。其中：

1、21201-城乡社区管理事务科目2655万元，较上年增加310万元，增长13.22%。

2、21202-城乡社区规划与管理科目1918万元，较上年增加712万元，增长59.04%,主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

3、21203-城乡社区公共设施科目3810万元，较上年增加3571万元，增长1494.14%,主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

4、21205-城乡社区环境卫生科目1878万元，较上年增加1612万元，增长606.02%，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

5、21299-其他城乡社区支出科目345万元，较上年增加100万元，增长40.82%。

（十）213-农林水支出科目53112万元，较上年增加811万元，增长1.55%。其中：

1、21301-农业农村科目5722万元，较上年增加1336万元，增长30.46%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

2、21302-林业和草原科目17295万元，较上减少7483万元，下降30.2%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

3、21303-水利科目6094万元，较上年减少1223万元，下降16.71%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

4、21305-巩固脱贫衔接乡村振兴科目10221万元，较上年减少1029万元，下降9.15%。

5、21308-普惠金融发展支出科目2780万元，较上年减少1790万元，下降39.17%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

6、21399-其他农林水支出科目11000万元，上年未安排此支出科目。

（十一）214-交通运输支出科目23618万元，较上年减少3464万元，下降12.79%。其中：

1、21401-公路水路运输科目14671万元，较上年减少11044万元，下降42.95%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金减少。

2、21402-铁路运输科目707万元，较上年增加474万元，增长203.43%。

3、21405-邮政业支出科目40万元，较上年增加6万元，增长17.65%。

4、21499-其他交通运输科目8200万元，较上年增加7100万元，增长645.45%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（十二）215-资源勘探信息等支出科目8427万元，较上年减少6082万元，下降41.92%。其中：

1、21507-国有资产监管科目565万元，较上年增加140万元，增长32.94%。

2、21508-支持中小企业发展和管理支出科目2970万元，较上年减少383万元，下降11.42%。

3、21599-其他资源勘探信息等支出科目4892万元，较上年减少5839万元，下降54.41%，主要是上年安排的国企增资扩股项目到期以及企业债券还本付息安排减少。

（十三）216-商业服务业等支出科目8686万元，较上年增加3343万元，增长62.57%。其中：

1、21602-商业流通事务科目2455万元，较上年增加2048万元，增长503.19%，主要是本年度有上级提前下达转移支付补助资金。

2、21606-涉外发展服务支出科目1221万元，较上年减少856万元，下降41.21%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

3、21699-其他商业服务业等支出科目5010万元，较上年增加2151万元，增长75.24%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

（十四）217-金融支出科目987万元，较上年增加687万元，增长229%。其中：

1、21701-金融部门行政支出科目244万元，较上年增加36万元，增长17.31%。

2、21703-金融发展支出科目569万元，上年未安排此支出科目。

3、21799-其他金融支出科目174万元，较上年增加82万元，增长89.13%。

（十五）219-援助其他地区支出621万元，较上年增加16万元，增长2.64%。

（十六）220-自然资源海洋气象等支出科目3251万元，较上年增加91万元，增长2.88%。其中：

1、22001-自然资源事务科目2988万元，较上年增加91万元，增长3.14%。

2、22005-气象事务科目263万元，与上年持平。

（十七）221-住房保障支出科目5335万元，较上年增加820万元，增长18.16%，其中：

1、22101-保障性安居工程支出科目1378万元，较上年减少1472万元，下降51.65%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

2、22102-住房改革支出科目633万元，较上年增加235万元，增长59.05%。

3、22103-城乡社区住宅支出科目3324万元，较上年增加2057万元，增长162.35%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（十八）222-粮油物资储备支出科目3130万元，较上年增加1298万元，增长70.85%，其中：

1、22201-粮油物资事务科目3085万元，较上年增加1298万元，增长72.64%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

2、22205-重要商品储备科目45万元，与上年持平。

（十九）224-灾害防治及应急管理支出科目7682万元，较上年增加3164万元，增长70.03%，其中：

1、22401-应急事务管理科目1902万元，较上年增加637万元，增长50.36%，主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

2、22402-消防事务科目1968万元，较上年减少700万元，下降26.24%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

3、22405-地震事务科目211万元，较上年增加67万元，增长46.53%。

4、22406-自然灾害防治科目3601万元，较上年增加3160万元，增长716.55%,主要是本年度上级提前下达转移支付补助资金增加。

（二十）227-预备费科目4000万元，与上年持平。

（二十一）229-其他支出科目7620万元，较上年减少4748万元，下降38.39%，主要是结合当年度项目安排调整支出科目。

（二十二）232-债务付息支出科目10500万元，较上年增加161万元，增长1.56%。

二、财政转移支付安排情况

2024年度三明市本级对下税收返还和转移支付预算数为1115万元，与上年持平。具体情况如下：

**（一）一般性转移支付**

2024年度三明市本级对下一般转移支付预算数为809万元，与上年持平。具体情况如下：

1、均衡性转移支付支出378万元，与上年持平。

2、固定数额补助431万元，与上年持平。

3、其他一般性转移支付支出本年度未安排，与上年持平。

**（二）专项转移支付**

2024年度三明市本级对下专项转移支付预算数为306万元，与上年持平。具体情况如下：

1、民族乡发展项目经费100万元，与上年持平。

2、社区综治协管员经费6万元，与上年持平。

3、苏区革命基点村专项200万元，与上年持平。

三、政府债务情况

**（一）地方政府债务限额余额情况**

2023年全市新增政府债务限额62.49亿元，被省上收回政府债务限额67.57亿元。截至2023年底，全市政府债务余额预计执行数828.44亿元，债务余额严格控制在省财政厅核定的限额875.33亿元内。

2023年市本级新增政府债务限额8.89亿元，被省上收回政府债务限额15.62亿元。截至2023年底，市本级政府债务余额预计执行数173亿元，债务余额严格控制在限额183.45亿元内。

**（二）地方政府债券发行情况**

2023年全市发行地方政府债券124.76亿元，其中：新增债券62.49亿元、再融资债券62.27亿元。

2023年市本级发行地方政府债券21.9亿元，其中：新增债券8.89亿元、再融资债券13.01亿元。

**（三）地方政府债券还本付息情况**

2023年全市地方政府债券还本付息支出99.48亿元；市本级地方政府债券还本付息支出21.68亿元。

2024年全市安排偿还地方政府债券还本付息支出88.57亿元。市本级安排偿还地方政府债券还本付息支出29.54亿元。

四、预算绩效开展情况

2023年，市财政局组织批复127个市级项目资金绩效目标，并进行动态跟踪评估。对11个项目、3个部门整体开展重点绩效评价，涉及财政资金10.58亿元，其中：绩效等级达到“优”的有1项；绩效等级达到“良”的有11项，评为“中”的有2项；组织对77个市级预算部门开展了整体支出绩效评价。