附件2：

政府预决算相关重要事项说明

一、鼓楼区本级支出预算说明

2024年度鼓楼区本级一般公共预算支出数为284609万元，比2023年度预算数增加17601万元，增长6.59%。具体情况如下：

（一）一般公共服务支出48801万元，较2023年预算数增加2207万元，增长4.74%。主要用于人才发展、招商引资、精神文明建设及一般公共服务部门的运转经费。

1.人大事务1181万元，较2023年预算数增加71万元，增长6.4%。

2.政协事务822元，较2023年预算数增加67万元，增长8.87%。

3.政府办公厅（室）及相关机构事务14362万元，较2023年预算数减少85万元，下降0.59%。

4.发展与改革事务1218万元，较2023年预算数增加348万元，增长40%。

5.统计信息事务886万元，较2023年预算数增加254万元，增长40.19%。

6.财政事务1644万元，较2023年预算数增加602万元，增长57.77%。

7.税收事务3940万元，较2023年预算数增加1440万元，增长57.6%。

8.审计事务333万元，较2023年预算数增加15万元，增长4.72%。

9.纪检监察事务2665万元，较2023年预算数减少4万元，下降0.15%。

10.商贸事务1588万元，较2023年预算数增加770万元，增长94.13%。

11.民族事务100万元，与上年持平。

12.港澳台事务92万元，较2023年预算数减少26万元，下降22.03%。

13.档案事务114万元，较2023年预算数增加5万元，增长4.59%。

14.民主党派及工商联事务9万元，较2023年预算数增加2万元，增长28.57%。

15.群众团体事务867万元，较2023年预算数增加19万元，增长2.24%。

16.党委办公厅（室）及相关机构事务1116万元，较2023年预算数增加26万元，增长2.39%。

17.组织事务2199万元，较2023年预算数增加37万元，增长1.71%。

18.宣传事务1073万元，较2023年预算数减少148万元，下降12.12%。

19.统战事务525万元，较2023年预算数增加45万元，增长9.38%。

20.其他共产党事务支出2314万元，较2023年预算数增加163万元，增长7.58%。

21.市场监督管理事务支出5204万元，较2023年预算数增加46万元，增长0.89%。

22.信访事务支出100万元，较2023年预算数增加100万元。

23.其他一般公共服务支出6449万元，较2023年预算数减少1540万元，下降19.28%。

（二）国防支出375万元，与上年持平。主要用于兵役征集、基层规范化工作经费、民兵、预备役部队等经费。

（三）公共安全支出11450万元，较2023年预算数增加2289万元，增长24.99%。主要原因是投入资金用于“平安福州”建设、社区群防群治经费、反恐安保经费以及公安部门补助经费等。其中：

1.公安1066万元，较2023年预算数增加4万元，增长0.38%。

2.司法2484万元，较2023年预算数增加285万元，增长12.96%。

3.其他公共安全支出7900万元，较2023年预算数增加2000万元，增长33.9%。

（四）教育支出73149万元，较2023年预算数减少17052万元，下降18.9%。主要原因是用于校园安保、保障教育部门的运转经费、班主任等级考评奖励、政府购买民办园教育服务、中小学教学质量提升、加强教育基础设施建设、设备投入,以及义务教育补助、助学金等教育补贴。

1.教育管理事务2947万元，较2023年预算数增加1858万元，增长170.62%。

2.普通教育67147万元，较2023年预算数减少19169万元，下降22.21%。

3.职业教育14万元，较2023年预算数减少16万元，下降53.33%。

4.成人教育611万元，较2023年预算数增加261万元，增长74.57%。

5.特殊教育715万元，较2023年预算数减少246万元，下降25.6%。

6.进修及培训1715万元，较2023年预算数增加260万元，增长17.87%。

（五）科学技术支出2383万元，较2023年预算数增加235万元，增长10.94%。主要用于科普投入、安排科技企业优秀人才补助、引进科技先进技术人才、提高人才队伍创业创新能力等。

1.科学技术普及233万元，较2023年预算数增加6万元，增长2.64%。

2.其他科学技术支出2150万元，较2023年预算数增加229万元，增长11.92%。

（六）文化旅游体育与传媒支出4169万元，较2023年预算数增加533万元，增长14.66%。主要用于支持文化企业培育，文化市场建设，博物馆免费开放运营管理经费，文物征集保护以及群众文体建设等。

1.文化和旅游1928万元，较2023年预算数增加179万元，增长10.23%。

2.文物1175万元，较2023年预算数增加7万元，增长0.6%。

3.体育467万元，较2023年预算数增加214万元，增长84.58%。

4.广播电视599万元，较2023年预算数增加133万元，增长28.54%。

（七）社会保障和就业支出57470亿元，较2023年预算数增加16156万元，增长39.11%。主要用于居家社区养老政府购买服务、残疾人事业、“两节”慰问、社区管理、经合社工作经费、机关养老保缺口、提高高龄老人补贴、加强基层政权和社区建设、区公共就业和人才服务大厅建设，继续实施公益性岗位人员补贴等就业援助政策、专款用于企业退休人员社会化管理经费、落实退休人员的社会保障、最低生活保障以及各种补贴、抚恤、军转安置等。

1.人力资源和社会保障管理事务2959万元，较2023年预算数增加185万元，增长6.67%。

2.民政管理事务12656万元，较2023年预算数增加1192万元，增长10.4%。

3.行政事业单位养老支出31932万元，较2023年预算数增加13832万元，增长76.42%。

4.就业补助600万元，与上年持平。

5.抚恤3448万元，较2023年预算数增加361万元，增长11.69%。

6.退役安置522万元，较2023年预算数增加35万元，增长7.19%。

7.社会福利1330万元，较2023年预算数减少115万元，下降7.96%。

8.残疾人事业1008万元，较2023年预算数增加14万元，增长1.41%。

9.红十字事业111万元，较2023年预算数减少59万元，下降34.71%。

10.最低生活保障233万元，较2023年预算数增加17万元，增长7.87%。

11.临时救助396万元，较2023年预算数增加56万元，增长16.47%。

12.特困人员救助供养53万元，较2023年预算数增加26万元，增长96.3%。

13.其他生活救助145万元，较2023年预算数增加15万元，增长11.54%。

14.财政对基本养老保险基金的补助1180万元，较2023年预算数增加280万元，增长31.11%。

15.退役军人管理事务414万元，较2023年预算数增加11万元，增长2.73%。

16.其他社会保障和就业支出483万元，较2023年预算数增加306万元，增长172.88%。

（八）卫生健康支出24919万元，较2023年预算数增加4734万元，增长23.45%。主要用于基本公共卫生服务，基层医疗卫生建设，城镇居民参加基本医疗保险补助款等。

1.卫生健康管理事务1182万元，较2023年预算数减少34万元，下降2.8%。

2.公立医院947万元，较2023年预算数增加624万元，增长193.19%。

3.基层医疗卫生机构8106万元，较2023年预算数增加575万元，增长7.64%。

4.公共卫生2204万元，较2023年预算数减少1301万元，下降37.12%。

5.计划生育事务1840万元，较2023年预算数增加93万元，增长5.32%。

6.行政事业单位医疗4235万元，较2023年预算数增加3585万元，增长551.54%。

7.财政对基本医疗保险基金的补助4590万元，较2023年预算数增加390万元，增长9.29%。

8.医疗救助530万元，较2023年预算数减少370万元，下降41.11%。

9.老龄卫生健康事务6万元，与上年持平。

10.其他卫生健康支出94万元，较2023年预算数减少13万元，下降12.15%。

（九）节能环保支出1918万元，较2023年预算数增加10万元，增长0.52%。主要用于城市垃圾分类等项目。

1.污染防治支出1918万元，较2023年预算数增加10万元，增长0.52%。

（十）城乡社区事务支出32595万元，比2023年增加1702万元，增长5.51%。主要用于城市环境综合整治、市政设施建设维护、园林绿化养护、推进道路保洁市场化、垃圾收运改革、城市环卫保洁、内河整治管养、公厕市场化、老旧小区整治等。

1.城乡社区管理事务9206万元，较2023年预算数增加173万元，增长1.92%。

2.城乡社区环境卫生23389万元，较2023年预算数增加1529万元，增长6.99%。

（十一）农林水事务4050万元，较2023年预算数增加487万元，增长13.67%。主要用于对口帮扶永泰、岷县实施乡村振兴战略，巩固脱贫成果等。

1.水利50万元，与上年持平。

2.巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴4000万元，较2023年预算数增加487万元，增长13.86%。

（十二）资源勘探信息等支出5346万元，比2023年减少2186万元，下降29.02%。主要用于扶持中小企业等。

1.工业和信息产业监管1509万元，较2023年预算数减少466万元，下降23.59%。

2.国有资产监管537万元，较2023年预算数减少20万元，下降3.59%。

3.支持中小企业发展和管理支出3300万元，较2023年预算数减少1700万元，下降34%。

（十三）自然资源海洋气象等支出1007万元，较2023年预算数增加36万元，增长3.71%。其中自然资源事务支出1007万元，较2023年预算数增加36万元，增长3.71%。

（十四）住房保障支出7287万元，较2023年预算数增加7087万元，增长3543.5%。主要用于城市旧改前期费用等。

1.保障性安居工程支出200万元，与2023年预算数持平。

2.住房改革支出7087万元，较2023年预算数增加7087万元。

（十五）灾害防治及应急管理支出789万元，较2023年预算数增加62万元，增长8.53%。其中应急管理事务支出789万元，较2023年预算数增加62万元，增长8.53%。

（十六）预备费支出3000万元，与2023年预算数持平。

（十七）其他支出1709万元，较2023年预算数增加1709万元。

（十八）债务付息支出4192万元，较2023年预算数增加192万元，增长4.8%。

二、财政转移支付安排情况

2024年度鼓楼区无对下税收返还和转移支付预算，预算数为0万元，与2023年度情况持平。具体情况如下：

**（一）一般性转移支付**

鼓楼区所辖乡镇作为一级预算部门管理，未单独编制政府预算，为此未有政府性基金对下税收返还和转移支付预算数据。因此预算公开附表中，未有一般公共预算对下一般性转移支付预算数据。

**（二）专项转移支付**

鼓楼区所辖乡镇作为一级预算部门管理，未单独编制政府预算，为此未有政府性基金对下税收返还和转移支付预算数据。因此预算公开附表中，未有一般公共预算对下专项转移支付预算数据。

1. **税收返还**

鼓楼区所辖乡镇作为一级预算部门管理，未单独编制政府预算，为此2024年度未有一般公共预算对各街镇无税收返还预算。

三、举借政府债务情况

**（一）举借政府债务情况**

2023年全区新增政府债务限额0.9145亿元，2023年全区收回政府债务限额7.292亿元。

**（二）地方政府债务限额余额情况**

截至2023年底，全区政府债务余额预计执行数35.9186亿元，债务余额严格控制在中央核定的限额38.5517亿元内。

**（三）地方政府债券发行情况**

2023年全区由省级代为发行地方政府债券5.0104亿元。

按债券性质分：由省级代为发行新增债券0.9145亿元，由省级代为发行再融资债券4.0959亿元。

**（四）地方政府债券还本付息情况**

2023年全区地方政府债券还本付息预计执行数6.0983亿元。

2024年全区地方政府债券还本付息预算数5.9157亿元。

**（五）地方政府债券资金使用安排**

2023年省财政下达全区新增债券资金0.9145亿元，安排用于义务教育、市政、保障性住房、产业园区基础设施建设等。

四、预算绩效开展情况

2023年，鼓楼区财政局积极开展绩效评价工作，事前绩效评估项目4个。全年共实施财政绩效评价项目2457个，实施财政绩效部门整体评价73个，并从中选取75个项目开展绩效复评和3个项目开展重点评价，涉及财政资金8963.73万元。

五、名词解释

1.一般公共预算总收入

　　指相对于1994年分税制改革以前的老口径收入，一般包括地方一般公共预算收入和上划中央收入，除非特指，通常不包括政府性基金收入。

　　2.地方一般公共预算收入与一般公共预算支出

地方一般公共预算收入，是按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括地方固定收入以及中央与地方共享收入中地方所得部分。

一般公共预算支出，是相对于地方一般公共预算收入的一个概念，是指国家对地方一般公共预算收入有计划的分配和使用而安排的支出。按政府主要职能活动分为“类”、“款”、“项”、“目”四个级次，具体划分由财政部统一规定。

　　3.上划中央收入

指按分税制计算，地方上划中央的税收收入部分，含增值税50％、消费税100％、车辆购置税100%、企业所得税60％和个人所得税60％。

　　4.预算绩效管理

预算绩效指预算资金所达到的产出和结果。全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。

5.内控

指通过查找、梳理、评估财政业务及管理中的各类风险，制定、完善、实施一系列的制度、流程、程序和方法，对财政工作风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正，进而提高财政工作内部管理水平。

　　6.民生支出

　　指一般公共预算支出中用于支持保障和改善民生方面的支出，包括与人民群众生活直接相关的教育、卫生健康、社会保障和就业、住房保障、文化旅游体育与传媒方面的支出，以及农林水、交通运输、节能环保、城乡社区事务等与民生密切相关的支出。

　 7.税收返还和转移支付

　　税收返还是指1994年分税制改革、2002年所得税收入分享改革、2009年成品油税费改革后，对原属于地方的收入划为中央收入部分，给予地方的补偿。包括增值税、消费税“两税返还”，所得税基数返还，以及成品油价格和税费改革税收返还等。

　　转移支付是指上级政府按照有关法律、财政体制和政策规定，给予下级政府的补助资金。2009年起简化为一般性转移支付和专项转移支付两类。

　　8.一般性转移支付

　　指为弥补财政实力薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，实现地区间基本公共服务能力的均等化，上级财政安排给下级财政的补助支出，由地方统筹安排。

　　9.专项转移支付

指上级财政为实现特定的宏观政策及事业发展战略目标，以及对委托下级政府代理的一些事务或上下级共同承担事务进行补偿而设立的补助资金，需按规定用途使用。专项转移支付重点用于教育、卫生健康、社会保障、农林水等公共服务领域。

10.预算稳定调节基金

指为实现宏观调控目标，保持年度间政府预算的衔接和稳定，各级一般公共预算设置的储备性资金。各级政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算不得设置预算稳定调节基金。

11.地方政府债券

由省级以上地方政府发行的用于公益性项目支出的债券（省级以下政府由省级代发）。举借地方政府债券规模，即债务限额由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借债务，报本级人民代表大会常务委员会批准并下达市、县区债务限额。

12.机关工资福利支出

反映机关和参照公务员法管理的事业单位在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

13.机关商品和服务支出

反映机关和参公事业单位购买商品和服务的各类支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

14.机关资本性支出（一）

反映机关和参公事业单位资本性支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出中机关和参公事业单位资本性支出不在此科目反映。

15.机关资本性支出（二）

反映切块由发展改革部门安排的基本建设支出中机关和参公事业单位资本性支出。

16.对事业单位经常性补助

反映对事业单位（不含参公事业单位）的经常性补助支出，包括工资福利支出、商品和服务支出、对事业单位其他补助。

17.对事业单位资本性补助

反映对事业单位（不含参公事业单位）的资本性补助支出。

18.对企业补助

反映政府对各类企业的补助支出，包括费用补贴、利息补贴、其他对企业补助。

19.对个人和家庭的补助

反映政府用于对个人和家庭的补助支出，包括社会福利和救助、助学金、个人农业生产补贴、离退休费、其他对个人和家庭补助。

20.对社会保障基金补助

反映政府对社会保险基金的朴助以及补充全国社会保障基金的支出。

21.债务利息及费用支出

反映政府偿还国内外债务利息及发行、兑付、登记等费用支出。

22.其他支出

反映不能划分到上述经济科目的其他支出。