

2019年陆丰市政府决算公开

目 录

- 第一部分 决算报告
- 第二部分 决算报表
- 第三部分 相关说明

第一部分 决算报告

陆丰市 2019 年财政决算草案报告

2020 年 9 月 3 日在陆丰市第十五届人大常委会第三十五次会议上

陆丰市财政局局长 郑镇鹏

代主任、各位副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向人大常委会报告陆丰市 2019 年财政决算草案，请予审查。

2019 年，我市财政工作在市委、市政府的正确领导下，全面深入贯彻党的十九大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决落实上级经济工作会议和市委、市政府重要部署。集中财力支持重点改革工作和重要项目建设，推动实现陆丰经济平稳向上发展；加强预算收入管理，提高预算执行效率；优化支出结构，严控一般性支出；加大财政保障力度，增加基本公共服务供给，补齐社会短板；加大预算统筹力度，盘活财政存量资金；强化债务管理，严控债务风险；充分发挥财政职能，圆满完成全年预算任务，为陆丰经济可持续平稳发展和社会和谐稳定做出应有贡献。

一、一般公共预算执行情况

2019 年，我市本级一般公共预算收入 80255 万元，完成年度预算的 100.1%，比上年增收 6002 万元，增长 8.1%。其中：税收收入完成 46899 万元，比上年增收 616 万元，增长

1.3%，税收占比 58.4%，比上年下降 3.9 个百分点，主要受多轮减税政策影响较大；非税收入完成 33356 万元，比上年增收 5386 万元，增长 19.3%，主要调剂捐赠收入缴库增长较多。一般公共预算支出 881565 万元（其中部门决算财政拨款 679438 万元），比上年增支 71473 万元，增长 8.8%。

全市一般公共预算收入加上税收返还 10181 万元、一般转移支付 450354 万元、专款性转移支付 138174 万元、调入政府性基金 56448 万元、收回统筹资金 160231 万元、动用预算稳定调节基金 13957 万元、债券转贷收入 10355 万元和上年结余 52408 万元，财政一般公共预算总收入 972363 万元。一般公共预算支出加上解支出 53259 万元、地方债券还本支出 3998 万元，财政一般公共预算总支出 938822 万元。收支相抵，年终结转结余 33541 万元，实现收支平衡的总体目标。

二、政府性基金预算执行情况

2019 年，本级政府性基金收入 59722 万元，完成调整预算数的 112.2%，比上年减收 160030 万元，下降 72.8%。基金上级补助 3564 万元、债券转贷收入 86400 万元、上年结转 58401 万元。政府性基金预算总收入 208087 万元。

全年政府性基金支出 125617 万元，比上年减支 55971 万元，下降 30.8%，其中，用于土地征偿支出 19792 万元、土地开发 642 万元，调出资金 56448 万元弥补一般公共预算，政府性基金预算总支出 182065 万元。收支相抵，年终结余 26022 万元。

三、国有资本经营预算执行情况

2019年，我市国有资本经营预算收入500万元（金叶公司上缴利润），完成预算数100%，上年结转558万元，国有资本经营预算总收入1058万元。全年国有资本经营预算支出595万元，收支相抵，年终结余463万元。

四、社会保险基金预算执行情况

2019年，我市社会保险基金预算收入100014万元，其中，城乡居民基本养老保险基金收入40075万元、机关事业单位基本养老保险基金收入59939万元，上年结转12396万元，社会保险基金预算总收入112410万元。全年社会保险基金预算支出64535万元，收支相抵，年终结余47875万元。

五、政府性债务情况

2019年我市政府性债务余额为261615万元，其中，本年新增债券转贷资金94400万元。具体分债务类型：（1）政府性一般债务余额45018万元，其中，新增债券转贷资金8000万元。（2）政府性专项债务余额216597万元，其中，新增债券转贷资金86400万元。2019年省下达我市政府债务限额为275345万元，其中，一般债务限额为51376万元、专项债务限额为223969万元，我市各项债务余额均没有超过限额。2018年我市一般债务率为4.9%，专项债务率为36%，综合债务率为14.4%，2019年按同口径初步测算综合债务率为20.2%，政府性债务风险在可控范围内。

六、2019年财政工作回顾。

2019年，我市财政工作着力抓好如下几项工作：

（一）加强预算收入征管、提高预算执行效率。一是强化征管服务，减少减税降费政策影响。2019年受上级多轮减税降费政策影响，流转税收入和收费收入等正常征收收入明显下降，其中，增值税、企业所得税、个人所得税分别比上年下降9.1%、3.7%、10.4%，专项收入、行政事业性收费收入分别比上年下降54.8%、38.3%。为此，税务、财政等收入征管部门充分分析减税降费政策影响、加强对于稳定税源的跟踪及管理，主动做好收入申报服务工作，简化申报手续和开通网上申报功能，提高收入征收效率，减少减税降费影响。二是加强清缴收入，积极挖潜增收。国土部门通过清理新增建设用地指标，办理耕地占用税年度申报工作，2019年耕地占用税累计完成8544万元，比上年增收8477万元，弥补正常税收减收影响，避免我市税收收入出现大幅度下降状况。非税收入方面，财政部门积极调剂各项捐赠收入缴交国库，确保我市一般公共预算收入完成预期目标。三是调整预算，提高预算执行效率。鉴于年度收入预计完成情况，财政部门及时提请调整预算计划，确保完成年度预算目标，保证预算执行效率。全年一般公共预算收入完成预算调整数100.1%，其中，税收收入完成调整预算数97.5%、非税收入完成调整预算数104%，均在上级考核5%目标范围内。

（二）继续优化支出结构，严格控制一般性支出。2019年我市预算支出执行原则，坚持“有保有压、突出重点”，严格控制“三公”支出及其他一般性支出。通过积极调度财

财政资金，我市优先投入 13 类民生相关资金 78.5 亿元，占一般公共预算 89%。一是确保底线民生支出。全市社会保障和医疗卫生支出 29.3 亿元，比上年增加 3.7 亿元，占一般公共预算支出的 33.2%，低保、五保、孤儿供养等各类底线民生补助全部按国家提高标准后的水平落实政策；二是继续贯彻落实精准扶贫、乡村振兴等强农惠农政策。全市农林水支出 12.1 亿元，主要是支持完善新农村建设、优化农村人居环境、规划建设美丽乡村；支持推进乡村振兴战略、加快农业综合生产发展，确保按时完成扶贫攻坚任务；支持乡村基础设施建设，加大中小河流整治、农田标准化建设、林业资源保护等配套设施投入。三是继续压减一般性支出。2019 年我市一般性支出 9.1 亿元，比 2018 年压减支出 1.9 亿元，压减比例达 18.3%，超过上级要求 10% 目标。其中，办公费、印刷费、差旅费、会议费等支出均有大幅度压减，树立和增强政府部门过“紧日子”的意识。

（三）加大保障重点支出，努力补齐短板领域。2019 年财政投入“八项支出”共 70.6 亿元，比上年增长 15%，占一般公共预算支出达 80%，集中财力保障市委、市政府确定的重点支出资金需求。一是充分保证禁毒综治等重点支出，加快建立社会治安防控体系。2019 年我市投入公共安全支出 4.5 亿元，比 2018 年增长 6%，其中，投入支持扫黑除恶、社会治安防控经费 1666 万元，投入“平安陆丰”二期智慧视频系统 5927 万元，进一步健全我市公共安全体系。二是

加大补齐医疗卫生短板建设。2019年我市投入医疗卫生支出16.8亿元，比2018年增长17.3%。其中，投入乡镇卫生院标准化等基层医疗机构建设资金3.2亿元，投入公共医疗服务体系短板资金9892万元。三是支持教育文化事业发展，加快补齐短板领域。2019年我市投入教育文化事业支出22.7亿元，比2018年增长13.8%。其中，投入教育支出20.3亿元，比2018年增长15.1%，投入文化支出2.45亿元，比2018年增长5.4%，人均公共文化支出约174元，基本达到公共文化考核目标。

（四）加大预算统筹力度，积极盘活存量资金。2019年我市加大力度统筹各项预算资金，确保财政年度收支平衡。一是收回存量资金9.4亿元，其中：收回部门历年存量资金3.2亿元、收回结转两年以上转移支付资金3.1亿元、收回结转接近两年转移支付资金3.2亿元，全部用于本级财政安排亟需重点项目和民生支出。二是统筹预算指标8.6亿元，2019年为保证我市八项支出和农业支出达到预期目标，通过清理暂付款和转移支付资金转列支出，提高八项支出和农业支出增长率，统筹部分预算指标进行补充，确保财政收支平衡。三是加快存量资金支出进度，通过清理存量资金，督促部门加快项目建设进度，申请资金也逐步加快，转移支付资金和预算再安排存量资金支出在近年来不断加快，闲置资金得以逐步减少，财政资金使用效益比以前年度有较大提升。

（五）强化债券债务管理，严格防控债务风险。2019年

全面贯彻落实上级防范债务风险工作部署，全流程规范我市申报、发行、使用地方政府性债券工作机制。全年上级转贷我市地方政府性债券资金 9.64 亿元，其中，一般债券资金 0.8 亿元、专项债券资金 8.64 亿元。我市财政部门根据发改部门项目清单和国土部门土储计划筛选项目成熟、资料完备的重点项目，在上级限定的债务额度内申报地方政府性债券资金，聘请第三方机构规范做好发行材料，保证债券项目申报质量。在债券资金下达后，合理安排各项目债券使用资金，全程跟踪监督债券使用情况，通报债券资金支出进度。目前，我市 2019 年债券资金已全额拨付至项目使用单位，确保我市重点项目资金需求，以发挥债券资金使用效益。在防控债务风险上，据测算，我市综合债务率仍处于低位，债务风险系数较低，但预计未来几年将是我市债券还本付息集中期，需提前做好土地储备出让计划，筹集预算资金做好安排，以保证到期债券还本付息的资金需求。

代主任、各位副主任、各位委员，2019 年我市全力克服最大规模减税降费政策不利影响，较好地完成了各项财税工作任务，确保我市经济平稳向上发展。但是，从一年来的财税运行情况分析，我市存在的问题依然不容乐观，主要体现在：1、基本公共服务保障水平不断提高，保工资、保运转、保民生支出等刚性支出占比迅速提高，增加财政资金供需压力。2、本级一般公共预算收入总量小，在减税降费政策影响下，收入质量有所下降，需进一步拓展税收基础和挖掘重大税源，目前不得不通过调剂土地收入和统筹回收预算资金

以平衡预算。3、年中政策性追加支出任务较重，如补缴职业年金、回收信用社资产支出、农村人居环境配套支出等硬性要求支出，增加预算资金安排难度，财政收支矛盾进一步凸显。面对这些问题，我们将采取更有效措施逐步加以解决，进一步做好调研分析，加强收入管理，科学安排预算，强化执行监管等措施完善管理机制。

第二部分 决算报表目录

一、一般公共预算

1. 2019年陆丰市一般公共预算收入决算表
2. 2019年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类）
3. 2019年陆丰市本级一般公共预算支出决算表（按功能分类项级科目）

关于2019年陆丰市本级一般公共预算支出的说明

4. 2019年陆丰市本级一般公共预算基本支出决算表（按经济分类款级科目）
5. 2019年陆丰市一般公共预算税收返还和转移支付决算表（按项目分地区列示）
6. 2019年陆丰市政府一般债务情况表

二、政府性基金预算

7. 2019年陆丰市政府性基金预算收入决算表
8. 2019年陆丰市政府性基金预算支出决算表（按功能分类）
9. 2019年陆丰市本级政府性基金预算支出决算表（按功能分类项级科目）
10. 2019年陆丰市政府性基金转移支付决算表（按项目分地区）
11. 2019年陆丰市政府专项债务情况表

三、国有资本经营预算

12. 2019年陆丰市国有资本经营预算收入决算表
13. 2019年陆丰市国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级）

14. 2019年陆丰市本级国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项
级科目）

15. 2019年陆丰市国有资本经营预算转移支付决算表（按项目分地区）

四、社会保险基金预算

16. 2019年陆丰市社会保险基金预算收入决算表

17. 2019年陆丰市社会保险基金预算支出决算表

五、一般公共预算“三公”经费

18. 2019年陆丰市本级一般公共预算“三公”经费决算表

关于2019年陆丰市本级一般公共预算“三公”经费决算的说明

六、地方政府债务

19. 2019年陆丰市地方政府债务限额及余额决算情况表

20. 2019年陆丰市地方政府债务相关情况表

21. 2019年陆丰市本级地方政府债券使用情况表

表 1

2019 年陆丰市一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
一、本级一般公共预算收入	80255.00
（一）税收收入	46899.00
增值税	12457.00
消费税	0.00
企业所得税	3018.00
企业所得税退税	0.00
个人所得税	1089.00
资源税	30.00
城市维护建设税	4593.00
房产税	2069.00
印花税	597.00
城镇土地使用税	3801.00
土地增值税	5093.00
车船税	1164.00
船舶吨税	0.00
车辆购置税	0.00
关税	0.00
耕地占用税	8544.00
契税	4360.00
烟叶税	0.00
环境保护税	74.00
其他税收收入	10.00
（二）非税收入	33356.00
专项收入	3523.00
行政事业性收费收入	3178.00

表 1

2019 年陆丰市一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
罚没收入	6458.00
国有资本经营收入	5.00
国有资源（资产）有偿使用收入	4008.00
捐赠收入	14774.00
政府住房基金收入	157.00
其他收入	1253.00
二、上级补助收入	598709.00
三、下级上解收入	0.00
四、地方政府债券收入	10355.00
其中：新增一般债券收入	10355.00
置换一般债券收入	0.00
五、国债转贷资金上年结余	0.00
六、调入资金	216679.00
七、动用预算稳定调节基金	13957.00
八、上年结转收入	52408.00
总收入	972363.00

注：

表 2

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类）

单位：万元

项目	决算数
一、一般公共服务支出	49814.00
二、外交支出	0.00
三、国防支出	14.00
四、公共安全支出	44507.00
五、教育支出	202943.00
六、科学技术支出	977.00
七、文化旅游体育与传媒支出	24514.00
八、社会保障和就业支出	125337.00
九、卫生健康支出	167658.00
十、节能环保支出	12096.00
十一、城乡社区支出	102865.00
十二、农林水支出	120602.00
十三、交通运输支出	4289.00
十四、资源勘探工业信息等支出	497.00
十五、商业服务业等支出	545.00
十六、金融支出	0.00
十七、自然资源海洋气象等支出	8070.00
十八、住房保障支出	10267.00
十九、粮油物资储备支出	4799.00
二十、灾害防治及应急管理支出	0.00
二十一、其他支出	546.00
二十二、债务付息支出	1213.00
二十三、债务发行费用支出	12.00
本级支出小计	881565.00

表 2

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类）

单位：万元

项目	决算数
二十四、转移性支出	0.00
二十五、债务还本支出	3998.00
二十六、上解上级支出	53259.00
二十七、年终结余	33541.00
支出总计	972363.00

备注：

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
	市（县、区）本级一般公共预算支出	881565.00
201	一般公共服务支出	49814.00
20101	人大事务	1552.00
2010101	行政运行	646.00
2010104	人大会议	80.00
2010106	人大监督	12.00
2010108	代表工作	237.00
2010199	其他人大事务支出	577.00
20102	政协事务	554.00
2010201	行政运行	466.00
2010204	政协会议	45.00
2010299	其他政协事务支出	43.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	21472.00
2010301	行政运行	14153.00
2010302	一般行政管理事务	1445.00
2010305	专项业务活动	33.00
2010308	信访事务	361.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	5480.00
20104	发展与改革事务	650.00
2010401	行政运行	563.00
2010406	社会事业发展规划	10.00
2010499	其他发展与改革事务支出	77.00
20105	统计信息事务	461.00
2010501	行政运行	224.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2010507	专项普查活动	80.00
2010508	统计抽样调查	10.00
2010599	其他统计信息事务支出	147.00
20106	财政事务	4554.00
2010601	行政运行	2705.00
2010602	一般行政管理事务	30.00
2010607	信息化建设	355.00
2010608	财政委托业务支出	373.00
2010699	其他财政事务支出	1091.00
20107	税收事务	2300.00
2010799	其他税收事务支出	2300.00
20108	审计事务	466.00
2010801	行政运行	331.00
2010802	一般行政管理事务	49.00
2010804	审计业务	86.00
20110	人力资源事务	314.00
2011001	行政运行	19.00
2011099	其他人力资源事务支出	295.00
20111	纪检监察事务	2182.00
2011101	行政运行	1615.00
2011199	其他纪检监察事务支出	567.00
20113	商贸事务	1403.00
2011301	行政运行	1005.00
2011308	招商引资	42.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2011399	其他商贸事务支出	356.00
20114	知识产权事务	3.00
2011499	其他知识产权事务支出	3.00
20126	档案事务	115.00
2012601	行政运行	113.00
2012699	其他档案事务支出	2.00
20128	民主党派及工商联事务	15.00
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	15.00
20129	群众团体事务	962.00
2012901	行政运行	636.00
2012902	一般行政管理事务	12.00
2012999	其他群众团体事务支出	314.00
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	877.00
2013101	行政运行	865.00
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	12.00
20132	组织事务	1187.00
2013201	行政运行	410.00
2013299	其他组织事务支出	777.00
20133	宣传事务	881.00
2013301	行政运行	336.00
2013399	其他宣传事务支出	545.00
20134	统战事务	532.00
2013401	行政运行	351.00
2013404	宗教事务	5.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2013499	其他统战事务支出	176.00
20136	其他共产党事务支出(款)	543.00
2013601	行政运行	488.00
2013699	其他共产党事务支出(项)	55.00
20138	市场监督管理事务	5639.00
2013801	行政运行	4800.00
2013804	市场监督管理专项	53.00
2013805	市场监管执法	89.00
2013806	消费者权益保护	5.00
2013809	市场监督管理技术支持	3.00
2013812	药品事务	48.00
2013899	其他市场监督管理事务	641.00
20199	其他一般公共服务支出(款)	3152.00
2019999	其他一般公共服务支出(项)	3152.00
203	国防支出	14.00
20306	国防动员	14.00
2030608	边海防	14.00
204	公共安全支出	44507.00
20401	武装警察部队(款)	434.00
2040101	武装警察部队(项)	51.00
2040199	其他武装警察部队支出	383.00
20402	公安	37782.00
2040201	行政运行	11843.00
2040220	执法办案	557.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2040221	特别业务	21910.00
2040299	其他公安支出	3472.00
20404	检察	371.00
2040401	行政运行	371.00
20405	法院	745.00
2040501	行政运行	745.00
20406	司法	1609.00
2040601	行政运行	885.00
2040602	一般行政管理事务	70.00
2040604	基层司法业务	52.00
2040605	普法宣传	19.00
2040606	律师公证管理	23.00
2040607	法律援助	377.00
2040610	社区矫正	66.00
2040699	其他司法支出	117.00
20499	其他公共安全支出(款)	3566.00
2049901	其他公共安全支出(项)	3566.00
205	教育支出	202943.00
20501	教育管理事务	6282.00
2050101	行政运行	6234.00
2050102	一般行政管理事务	48.00
20502	普通教育	183029.00
2050201	学前教育	1962.00
2050202	小学教育	83072.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2050203	初中教育	62483.00
2050204	高中教育	23282.00
2050299	其他普通教育支出	12230.00
20503	职业教育	5212.00
2050302	中专教育	2915.00
2050303	技校教育	1037.00
2050304	职业高中教育	1064.00
2050305	高等职业教育	196.00
20505	广播电视教育	203.00
2050501	广播电视学校	203.00
20507	特殊教育	1743.00
2050701	特殊学校教育	1477.00
2050799	其他特殊教育支出	266.00
20508	进修及培训	923.00
2050801	教师进修	923.00
20509	教育费附加安排的支出	2330.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	2330.00
20599	其他教育支出(款)	3221.00
2059999	其他教育支出(项)	3221.00
206	科学技术支出	977.00
20601	科学技术管理事务	106.00
2060101	行政运行	102.00
2060199	其他科学技术管理事务支出	4.00
20604	技术与开发	60.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2060404	科技成果转化与扩散	60.00
20607	科学技术普及	21.00
2060702	科普活动	21.00
20699	其他科学技术支出(款)	790.00
2069999	其他科学技术支出(项)	790.00
207	文化旅游体育与传媒支出	24514.00
20701	文化和旅游	10742.00
2070101	行政运行	1696.00
2070107	艺术表演团体	769.00
2070108	文化活动	38.00
2070109	群众文化	121.00
2070110	文化和旅游交流与合作	25.00
2070111	文化创作与保护	15.00
2070113	旅游宣传	27.00
2070114	旅游行业业务管理	15.00
2070199	其他文化和旅游支出	8036.00
20702	文物	353.00
2070201	行政运行	95.00
2070204	文物保护	178.00
2070205	博物馆	80.00
20703	体育	840.00
2070301	行政运行	163.00
2070307	体育场馆	409.00
2070308	群众体育	268.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
20706	新闻出版电影	81.00
2070601	行政运行	28.00
2070607	电影	53.00
20708	广播电视	1068.00
2070801	行政运行	984.00
2070899	其他广播电视支出	84.00
20799	其他文化体育与传媒支出(款)	11430.00
2079999	其他文化体育与传媒支出(项)	11430.00
208	社会保障和就业支出	125337.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	7324.00
2080101	行政运行	1035.00
2080102	一般行政管理事务	367.00
2080105	劳动保障监察	3.00
2080106	就业管理事务	351.00
2080108	信息化建设	20.00
2080109	社会保险经办机构	5449.00
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	99.00
20802	民政管理事务	16219.00
2080201	行政运行	408.00
2080202	一般行政管理事务	428.00
2080207	行政区划和地名管理	9.00
2080208	基层政权和社区建设	13928.00
2080299	其他民政管理事务支出	1446.00
20805	行政事业单位离退休	17441.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2080501	归口管理的行政单位离退休	3666.00
2080502	事业单位离退休	8030.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	5745.00
20807	就业补助	1364.00
2080702	职业培训补贴	600.00
2080799	其他就业补助支出	764.00
20808	抚恤	7810.00
2080801	死亡抚恤	1977.00
2080802	伤残抚恤	595.00
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	2471.00
2080804	优抚事业单位支出	5.00
2080805	义务兵优待	619.00
2080899	其他优抚支出	2143.00
20809	退役安置	1497.00
2080901	退役士兵安置	1059.00
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	18.00
2080904	退役士兵管理教育	394.00
2080905	军队转业干部安置	26.00
20810	社会福利	5736.00
2081001	儿童福利	2464.00
2081002	老年福利	1144.00
2081004	殡葬	1186.00
2081005	社会福利事业单位	894.00
2081099	其他社会福利支出	48.00

表 3

2019 年陆丰市 一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
20811	残疾人事业	6343.00
2081101	行政运行	129.00
2081104	残疾人康复	65.00
2081105	残疾人就业和扶贫	300.00
2081107	残疾人生活和护理补贴	5402.00
2081199	其他残疾人事业支出	447.00
20819	最低生活保障	8438.00
2081901	城市最低生活保障金支出	4064.00
2081902	农村最低生活保障金支出	4374.00
20820	临时救助	3168.00
2082001	临时救助支出	2363.00
2082002	流浪乞讨人员救助支出	805.00
20821	特困人员救助供养	6758.00
2082102	农村特困人员救助供养支出	6758.00
20826	财政对基本养老保险基金的补助	38150.00
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	38150.00
20828	退役军人管理事务	439.00
2082801	行政运行	55.00
2082804	拥军优属	89.00
2082899	其他退役军人事务管理支出	295.00
20899	其他社会保障和就业支出(款)	4650.00
2089901	其他社会保障和就业支出(项)	4650.00
210	卫生健康支出	167658.00
21001	卫生健康管理事务	1706.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2100101	行政运行	691.00
2100102	一般行政管理事务	124.00
2100199	其他卫生健康管理事务支出	891.00
21002	公立医院	2750.00
2100201	综合医院	1521.00
2100202	中医(民族)医院	686.00
2100205	精神病医院	3.00
2100299	其他公立医院支出	540.00
21003	基层医疗卫生机构	49366.00
2100302	乡镇卫生院	29709.00
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	19657.00
21004	公共卫生	15262.00
2100401	疾病预防控制机构	1642.00
2100402	卫生监督机构	214.00
2100403	妇幼保健机构	1322.00
2100407	其他专业公共卫生机构	238.00
2100408	基本公共卫生服务	9734.00
2100409	重大公共卫生专项	1992.00
2100499	其他公共卫生支出	120.00
21006	中医药	1027.00
2100601	中医(民族医)药专项	1027.00
21007	计划生育事务	1752.00
2100716	计划生育机构	1151.00
2100717	计划生育服务	18.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2100799	其他计划生育事务支出	583.00
21011	行政事业单位医疗	7918.00
2101101	行政单位医疗	1483.00
2101102	事业单位医疗	5692.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	743.00
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	75559.00
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	75559.00
21013	医疗救助	6500.00
2101301	城乡医疗救助	6500.00
21014	优抚对象医疗	230.00
2101401	优抚对象医疗补助	230.00
21015	医疗保障管理事务	951.00
2101501	行政运行	66.00
2101599	其他医疗保障管理事务支出	885.00
21099	其他卫生健康支出(款)	4637.00
2109901	其他卫生健康支出(项)	4637.00
211	节能环保支出	12096.00
21101	环境保护管理事务	558.00
2110101	行政运行	474.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	84.00
21102	环境监测与监察	170.00
2110299	其他环境监测与监察支出	170.00
21103	污染防治	8258.00
2110302	水体	4759.00

表 3

2019 年陆丰市 一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2110399	其他污染防治支出	3499.00
21104	自然生态保护	645.00
2110402	农村环境保护	145.00
2110499	其他自然生态保护支出	500.00
21199	其他节能环保支出(款)	2465.00
2119901	其他节能环保支出(项)	2465.00
212	城乡社区支出	102865.00
21201	城乡社区管理事务	4989.00
2120101	行政运行	3627.00
2120104	城管执法	240.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	1122.00
21202	城乡社区规划与管理(款)	159.00
2120201	城乡社区规划与管理(项)	159.00
21203	城乡社区公共设施	85010.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	85010.00
21205	城乡社区环境卫生(款)	12707.00
2120501	城乡社区环境卫生(项)	12707.00
213	农林水支出	120602.00
21301	农业	32519.00
2130101	行政运行	1242.00
2130104	事业运行	1196.00
2130106	科技转化与推广服务	230.00
2130108	病虫害控制	240.00
2130109	农产品质量安全	104.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2130110	执法监管	2.00
2130119	防灾救灾	778.00
2130122	农业生产支持补贴	993.00
2130124	农业组织化与产业化经营	871.00
2130135	农业资源保护修复与利用	891.00
2130142	农村道路建设	997.00
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	16956.00
2130199	其他农业支出	8019.00
21302	林业和草原	6440.00
2130201	行政运行	616.00
2130204	事业单位	8.00
2130205	森林培育	2661.00
2130206	技术推广与转化	20.00
2130209	森林生态效益补偿	1726.00
2130213	执法与监督	37.00
2130234	防灾减灾	435.00
2130299	其他林业和草原支出	937.00
21303	水利	32054.00
2130301	行政运行	972.00
2130305	水利工程建设	17923.00
2130306	水利工程运行与维护	1994.00
2130309	水利执法监督	2.00
2130311	水资源节约管理与保护	93.00
2130314	防汛	2996.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2130316	农田水利	5096.00
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	1255.00
2130399	其他水利支出	1723.00
21305	扶贫	28551.00
2130501	行政运行	98.00
2130504	农村基础设施建设	895.00
2130599	其他扶贫支出	27558.00
21306	农业综合开发	5122.00
2130601	机构运行	12.00
2130602	土地治理	1027.00
2130603	产业化发展	825.00
2130604	创新示范	3258.00
21307	农村综合改革	1238.00
2130701	对村级一事一议的补助	953.00
2130799	其他农村综合改革支出	285.00
21308	普惠金融发展支出	1175.00
2130803	农业保险保费补贴	1175.00
21399	其他农林水支出(款)	13503.00
2139999	其他农林水支出(项)	13503.00
214	交通运输支出	4289.00
21401	公路水路运输	4289.00
2140101	行政运行	4289.00
215	资源勘探信息等支出	497.00
21505	工业和信息产业监管	134.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2150510	工业和信息产业支持	134.00
21507	国有资产监管	363.00
2150701	行政运行	159.00
2150799	其他国有资产监管支出	204.00
216	商业服务业等支出	545.00
21602	商业流通事务	481.00
2160201	行政运行	295.00
2160250	事业运行	117.00
2160299	其他商业流通事务支出	69.00
21606	涉外发展服务支出	64.00
2160601	行政运行	45.00
2160699	其他涉外发展服务支出	19.00
220	自然资源海洋气象等支出	8070.00
22001	自然资源事务	6520.00
2200101	行政运行	3520.00
2200104	自然资源规划及管理	1080.00
2200106	土地资源利用与保护	4.00
2200110	国土整治	559.00
2200112	土地资源储备支出	16.00
2200114	地质矿产资源利用与保护	36.00
2200199	其他自然资源事务支出	1305.00
22002	海洋管理事务	1314.00
2200201	行政运行	778.00
2200208	海洋执法监察	501.00

表 3

2019 年陆丰市一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2200209	海洋防灾减灾	30.00
2200299	其他海洋管理事务支出	5.00
22005	气象事务	236.00
2200504	气象事业机构	135.00
2200511	气象基础设施建设与维修	90.00
2200599	其他气象事务支出	11.00
221	住房保障支出	10267.00
22101	保障性安居工程支出	852.00
2210103	棚户区改造	75.00
2210105	农村危房改造	421.00
2210106	公共租赁住房	166.00
2210107	保障性住房租金补贴	190.00
22102	住房改革支出	9415.00
2210201	住房公积金	9415.00
222	粮油物资储备支出	4799.00
22201	粮油事务	1003.00
2220101	行政运行	293.00
2220112	粮食财务挂账利息补贴	129.00
2220199	其他粮油事务支出	581.00
22204	粮油储备	3796.00
2220401	储备粮油补贴	2600.00
2220402	储备粮油差价补贴	1196.00
229	其他支出(类)	546.00
22999	其他支出(款)	546.00

表 3

2019 年陆丰市 一般公共预算支出决算表（按功能分类 项级科目）

单位：万元

功能编码	功能分类	决算数
2299901	其他支出(项)	546.00
232	债务付息支出	1213.00
23203	地方政府一般债务付息支出	1213.00
2320301	地方政府一般债券付息支出	1213.00
233	债务发行费用支出	12.00
23303	地方政府一般债务发行费用支出	12.00

备注：本表按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。参考财政部官网的中央本级一般公共预算支出的说明并结合本地实际情况进行表述。

关于 2019 年陆丰市 一般公共预算支出的说明

1. 2019 年一般公共服务支出 4.98 亿元，比上年增加 0.07 亿元，增长 1.43%。主要原因：政府办公厅及相关机构事务同比增支 0.33 亿元，增长 18.43%。其中：

减少其他支出 0.3 亿元，下降 48.96%

2. 2019 年公共安全支出 4.45 亿元，比上年增加 0.24 亿元，增长 5.7%。主要原因：公安支出同比增支 0.46 亿元，增长 13.75%。

3. 2019 年教育支出 20.29 亿元，比上年增加 2.66 亿元，增长 34.9%。主要原因：普通教育同比增支 2.58 亿元，增长 16.45%。

4. 2019 年科学技术支出 0.098 亿元，比上年增加 0.018 亿元，增长 22.5%。主要原因：其他科学支出同比增支 790 万元，去年没有该项目支出。

5. 2019 年文化旅游体育与传媒支出 2.45 亿元，比上年增加 0.12 亿元，增长 5.2%。主要原因：其他文化体育与传媒支出同比增支 0.36 亿元，增长 46.31%。

6. 2019 年社会保障和就业支出 12.53 亿元，比上年增加 1.18 亿元，增长 10.4%。主要原因：财政对基本养老保险基金的补助同比增支 0.69 亿元，增长 22%；其他社会保障支出同比增支 0.2 亿元，增长 76.94%。

7. 2019年卫生健康支出16.77亿元，比上年增加2.48亿元，增长17.4%。主要原因：财政对基本医疗保险基金的补助同比增支1.19亿元，增长19%；基层医疗卫生机构同比增支1.16亿元，增长30.66%。

8. 2019年节能环保支出1.21亿元，比上年增加0.11亿元，增长10%。主要原因：污染防治同比增支0.33亿元，增长68.19%。

9. 2019年城乡社区支出10.29亿元，比上年增加2.45亿元，增长31.3%。主要原因：城乡社区公共设施同比增支5.77亿，增长211.2%。

10. 2019年农林水支出12.06亿元，与上年持平。

11. 2019年交通运输支出0.43亿元，比上年减少1.75亿元，下降80.3%。主要原因：公路水路运输支出同比减支1.05亿元，下降71.14%；铁路运输支出同比减支0.39亿元，下降100%；车辆购置税支出同比减支0.24亿元，下降100%。

12. 2019年资源勘探信息支出0.05亿元，比上年减少0.015亿元，下降23.1%。主要原因：机构改革，安监局支出不在此科目反映，安全生产监管支出同比减0.035亿，下降100%。

13. 2019年自然资源海洋气象等支出0.81亿元，比上年增加0.01亿元，增长1.3%。主要原因：国土资源事务支出同比增支0.04亿元，增长6.61%。

14. 2019年住房保障支出1.03亿元，比上年减少0.37亿元，下降26.4%。主要原因：保障性安居工程支出同比减支0.54亿元，下降86.42%。

15. 2019年粮油物资储备支出0.48亿元，比上年增加0.06亿元，增长14.3%。主要原因：粮油事务支出同比减支0.21亿元，下降67.32%；粮油储备支出同比增长0.27亿元，增长234.74%。

15. 2019年其他支出0.05亿元，比上年减少0.11亿元，下降68.7%。主要原因：树立过紧日子思想，压缩一般性支出和其他支出。

【说明：“参考财政部官网的中央本级一般公共预算支出的说明并结合本地实际情况进行表述”。】

表 4

2019 年陆丰市一般公共预算基本支出决算表（按经济 分类款级科目）

单位：万元

项目编码	项 目	决算数
	基本支出合计	251560.00
501	机关工资福利支出	199733.00
50101	工资奖金津补贴	123836.00
50102	社会保障缴费	19973.00
50103	住房公积金	9986.00
50199	其他工资福利支出	45938.00
502	机关商品和服务支出	4760.00
50299	其他商品和服务支出	4760.00
505	对事业单位经常性补助	30250.00
50501	工资福利支出	23338.00
50502	商品和服务支出	6912.00
506	对事业单位资本性补助	405.00
50601	资本性支出(一)	405.00
507	对企业补助	4174.00
50799	其他对企业补助	4174.00
509	对个人和家庭的补助	10713.00
50901	社会福利和救助	3062.00
50905	离退休费	5406.00
50999	其他对个人和家庭补助	2245.00
511	债务利息及费用支出	1225.00
51101	国内债务付息	1213.00
51103	国内债务发行费用	12.00
599	其他支出	300.00
59999	其他支出	300.00

备注：

2019 年陆丰市一般公共预算税收返还和转移支付决 算表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	无	无	无	无
一、返还性支出	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税基数返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
增值税税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
消费税税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
增值税“五五分享”税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他税收返还支出	0.00	0.00	0.00	0.00
二、一般性转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00
体制补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
均衡性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
县级基本财力保障机制奖补资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
结算补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源枯竭型城市转移支付补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
企业事业单位划转补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
成品油税费改革转移支付补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
产粮(油)大县奖励资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
重点生态功能区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
固定数额补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
革命老区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
民族地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
边境地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
贫困地区转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他一般性转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00

2019 年陆丰市一般公共预算税收返还和转移支付决 算表（按项目分地区列示）

单位：万元

项目	无	无	无	无
三、专项转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00

备注： 本级无对下税收返还和转移支付

表 6

2019 年陆丰市 政府一般债务情况表

单位：万元

项 目	全 市	市本级	无	无	无	无
一、一般债务余额	0.00	45018.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、一般债务限额	0.00	51376.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、一般债券转贷收入	0.00	10355.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一般债券转贷支出	0.00	00.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、一般债券还本额	0.00	3998.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、一般债券付息额	0.00	1213.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、本年采用其他方式化解的债务本金	0.00	7402.00	0.00	0.00	0.00	0.00

备注： 县、区级公开本地区上述数据。

表 7

2019 年陆丰市 政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
收入总计	208087.00
一、市（县、区）本级收入	59722.00
（一）政府性基金收入(款)	59722.00
国有土地收益基金收入	42.00
农业土地开发资金收入	69.00
国有土地使用权出让收入	40561.00
彩票公益金收入	898.00
城市基础设施配套费收入	16354.00
污水处理费收入	1707.00
其他政府性基金收入	91.00
（二）专项债券对应项目专项收入	0.00
二、转移性收入	3564.00
上级补助收入	3564.00
下级上解收入	0.00
三、调入资金	0.00
四、政府性基金预算上年结余	58401.00
五、债务转贷收入	86400.00

备注：

表 8

2019 年陆丰市 政府性基金预算支出决算表（按功能分类）

单位：万元

项 目	决算数
一、市（县、区）本级政府性基金支出	125617.00
（一）科学技术支出	0.00
（二）文化旅游体育与传媒支出	68.00
国家电影事业发展专项资金安排的支出	68.00
（三）社会保障和就业支出	2218.00
大中型水库移民后期扶持基金支出	2067.00
小型水库移民扶助基金安排的支出	151.00
（四）节能环保支出	0.00
（五）城乡社区支出	60398.00
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	27769.00
农业土地开发资金安排的支出	47.00
城市基础设施配套费安排的支出	752.00
污水处理费安排的支出	130.00
土地储备专项债券收入安排的支出	31700.00
（六）农林水支出	137.00
大中型水库库区基金安排的支出	137.00
（七）交通运输支出	0.00
（八）资源勘探信息等支出	0.00
（九）金融支出	0.00
（十）其他支出	57056.00
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	54700.00
彩票公益金安排的支出	2356.00

2019 年陆丰市 政府性基金预算支出决算表（按功能 分类）

单位：万元

项 目	决算数
（十一）债务付息支出	5645.00
地方政府专项债务付息支出	5645.00
（十二）债务发行费用支出	95.00
地方政府专项债务发行费用支出	95.00
二、政府性基金补助支出	0.00
三、政府性基金上解支出	0.00
四、调出资金	56448.00
五、地方政府专项债务还本支出	0.00
六、地方政府专项债务转贷支出	0.00
七、年终结余	26022.00
总支出	208087.00

备注：

2019 年陆丰市 政府性基金预算支出决算表（按功能分 类项级科目）

单位：万元

项目编码	项 目	决算数
	市（县、区）本级政府性基金支出合计	125617.00
207	文化旅游体育与传媒支出	68.00
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	68.00
2070799	其他国家电影事业发展专项资金支出	68.00
208	社会保障和就业支出	2218.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	2067.00
2082201	移民补助	2011.00
2082202	基础设施建设和经济发展	56.00
20823	小型水库移民扶助基金安排的支出	151.00
2082301	移民补助	136.00
2082302	基础设施建设和经济发展	15.00
212	城乡社区支出	60398.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	27769.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	14535.00
2120802	土地开发支出	642.00
2120803	城市建设支出	9525.00
2120804	农村基础设施建设支出	1951.00
2120805	补助被征地农民支出	1062.00
2120811	公共租赁住房支出	54.00
21211	农业土地开发资金安排的支出	47.00
21213	城市基础设施配套费安排的支出	752.00
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	752.00
21214	污水处理费安排的支出	130.00

表 9

2019 年陆丰市 政府性基金预算支出决算表（按功能分 类项级科目）

单位：万元

项目编码	项 目	决算数
2121402	代征手续费	77.00
2121499	其他污水处理费安排的支出	53.00
21215	土地储备专项债券收入安排的支出	31700.00
2121501	征地和拆迁补偿支出	31700.00
213	农林水支出	137.00
21366	大中型水库库区基金安排的支出	137.00
2136601	基础设施建设和经济发展	137.00
229	其他支出	57056.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	54700.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	54700.00
22960	彩票公益金安排的支出	2356.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	823.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	110.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	15.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	98.00
2296099	用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	1310.00
232	债务付息支出	5645.00
23204	地方政府专项债务付息支出	5645.00
2320411	国有土地使用权出让金债务付息支出	2262.00
2320431	土地储备专项债券付息支出	2881.00
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	502.00
233	债务发行费用支出	95.00
23304	地方政府专项债务发行费用支出	95.00

2019 年陆丰市 政府性基金预算支出决算表（按功能分 类项级科目）

单位：万元

项目编码	项 目	决算数
2330431	土地储备专项债券发行费用支出	35.00
2330498	其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支 出	60.00

备注： 按规定，地方一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算报表中涉及本级支出的，应当公开到功能分类项级科目。

2019 年陆丰市 政府性基金转移支付决算表（按项目 分地区）

单位：万元

项目	无	无	无	无
科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
核电站乏燃料处理处置基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00
大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
小型水库移民扶助基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
可再生能源电价附加收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
废弃电器电子产品处理基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
新菜地开发建设基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
大中型水库库区基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三峡水库库区基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
国家重大水利工程建设基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00

2019 年陆丰市 政府性基金转移支付决算表（按项目 分地区）

单位：万元

项目	无	无	无	无
海南省高等级公路车辆通行附加费及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
港口建设费及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
铁路建设基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
船舶油污损害赔偿基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
民航发展基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
散装水泥专项资金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
农网还贷资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
旅游发展基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
金融调控支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
彩票发行销售机构业务费安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
转移性支出	0.00	0.00	0.00	0.00
政府性基金转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00
调出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
年终结余	0.00	0.00	0.00	0.00
债务转贷支出	0.00	0.00	0.00	0.00

2019 年陆丰市 政府性基金转移支付决算表（按项目 分地区）

单位：万元

项目	无	无	无	无
债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
地方政府专项债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
地方政府专项债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
债务发行费用支出	0.00	0.00	0.00	0.00
地方政府专项债务发行费用支出	0.00	0.00	0.00	0.00

备注： 本级无对下政府性基金转移支付

2019 年陆丰市 政府专项债务情况表

单位：万元

项目	全市	市本级	无	无	无	无
一、专项债务余额	0.00	216597.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、专项债务限额	0.00	223969.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、专项债券转贷收入	0.00	86400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一般债券转贷支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、专项债券还本额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、专项债券付息额	0.00	5645.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、本年采用其他方式化解的债务本金	0.00	19212.00	0.00	0.00	0.00	0.00

备注： 县、区级公开本地区上述数据。

2019 年陆丰市 国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

科目编码	项目	决算数
	收入总计	1058.00
	一、国有资本经营合计	500.00
1030601	（一）利润收入	0.00
1030602	（二）股利、股息收入	0.00
1030603	（三）产权转让收入	0.00
1030604	（四）清算收入	0.00
1030698	（五）其他国有资本经营预算收入	500.00
	二、国有资本经营预算转移支付收入	0.00
	国有资本经营预算转移支付收入	0.00
	国有资本经营预算上解收入	0.00
	三、上年结转结余	558.00

备注：无国资预算收入的，本表仍应以空表形式公开，并备注说明“本级无国有资本经营预算收入”。

2019 年陆丰市 国有资本经营预算支出决算表（按功能分类项级）

单位：万元

科目编码	预算科目	决算数
	支出总计	1058.00
	一、本年支出合计	595.00
223	国有资本经营预算支出	595.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	47.00
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	47.00
22399	其他国有资本经营预算支出(款)	548.00
2239901	其他国有资本经营预算支出(项)	548.00
	二、转移性支出	0.00
	补助下级支出	0.00
	上解上级支出	0.00
	调出资金	0.00
	省补助计划单列市支出	0.00
	计划单列市上解省支出	0.00
	年终结余	0.00
	三、结转下年	463.00

备注： 国资预算有对下安排转移支付的，还应公开国有资本经营预算转移支付表；无国资预算支出的，本表仍应以空表形式公开，并备注说明“本级无国有资本经营预算支出”。本表中本级支出按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。

2019 年陆丰市 国有资本经营预算支出决算表（按功能 分类项级科目）

单位：万元

科目编码	预算科目	决算数
	支出总计	595.00
208	社会保障和就业支出	0.00
223	国有资本经营预算支出	595.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	47.00
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	47.00
22399	其他国有资本经营预算支出(款)	548.00
2239901	其他国有资本经营预算支出(项)	548.00

备注： 国资预算有对下安排转移支付的，还应公开国有资本经营预算转移支付表；无国资预算支出的，本表仍应以空表形式公开，并备注说明“本级无国有资本经营预算支出”。本表中本级支出按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明原因。

2019 年陆丰市 国有资本经营预算转移支付决算表（按项 目分地区）

单位：万元

项目	合计	无	无	无	无
国有资本经营预算转移支付	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有资本经营预算转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：“如无转移支付支出，也要以空白表形式公开”

2019 年陆丰市 社会保险基金预算收入决算表

单位：亿元

项 目	决算数
市（县、区）本级社会保险基金收入合计	10.00
其中：保险费收入	6.35
财政补贴收入	3.59
利息收入	0.04
一、企业职工基本养老保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入（含投资收益）	0.00
二、失业保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
三、职工基本医疗保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
四、工伤保险基金收入	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
五、城乡居民基本养老保险基金收入	4.01
其中：保险费收入	0.39
财政补贴收入	3.59
利息收入	0.02
六、城乡居民基本医疗保险基金收入	0.00

2019 年陆丰市 社会保险基金预算收入决算表

单位：亿元

项 目	决算数
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00
七、机关事业单位基本养老保险基金收入	5.99
其中：保险费收入	5.96
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.01
八、生育保险基金	0.00
其中：保险费收入	0.00
财政补贴收入	0.00
利息收入	0.00

备注：没有社保基金决算数据的，仍应公开空表，备注说明“本级无社会保险基金预算收入”。

2019 年陆丰市 社会保险基金预算支出决算表

单位：亿元

项 目	决算数
市（县、区）本级社会保险基金支出合计	6.45
其中：社会保险待遇支出	6.44
一、企业职工基本养老保险基金支出	0.00
1. 养老保险待遇支出	0.00
其中：（1）基本养老金	0.00
（2）医疗补助金	0.00
（3）丧葬抚恤补助	0.00
2. 其他企业职工基本养老保险基金支出	0.00
二、失业保险基金支出	0.00
1. 失业保险待遇支出	0.00
其中：（1）失业保险金	0.00
（2）医疗保险费	0.00
（3）丧葬抚恤补助	0.00
（4）职业培训和职业介绍补贴	0.00
（5）技能提升补贴支出	0.00
（6）稳定岗位补贴支出	0.00
（7）其他费用支出	0.00
2. 其他失业保险基金支出	0.00
三、职工基本医疗保险基金支出	0.00
1. 基本医疗保险待遇支出	0.00
其中：（1）职工基本医疗保险统筹基金	0.00
（2）职工基本医疗保险个人账户基金	0.00
2. 其他职工基本医疗保险基金支出	0.00
四、工伤保险基金支出	0.00
1. 工伤保险待遇支出	0.00

2019 年陆丰市 社会保险基金预算支出决算表

单位：亿元

项 目	决算数
2. 劳动能力鉴定支出	0.00
3. 工伤预防费用支出	0.00
4. 其他工伤保险基金支出	0.00
五、生育保险基金支出	0.00
1. 生育保险待遇支出	0.00
其中：（1）生育医疗费用支出	0.00
（2）生育津贴支出	0.00
2. 其他生育保险基金支出	0.00
六、城乡居民基本养老保险基金支出	3.65
1. 养老保险待遇支出	3.65
其中：（1）基础养老金支出	0.00
（2）个人账户养老金支出	0.00
（3）丧葬抚恤补助支出	0.00
2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出	0.00
七、城乡居民基本医疗保险基金支出	0.00
1. 基本医疗保险待遇支出	0.00
其中：城乡居民基本医疗保险基金医疗保险待遇支出	0.00
2. 大病医疗保险支出	0.00
3. 其他城乡居民基本医疗保险基金支出	0.00
八、机关事业单位基本养老保险基金支出	2.80
1. 养老保险待遇支出	2.78
其中：基本养老金支出	0.00
丧葬抚恤补助支出	0.00
2. 其他机关事业单位基本养老保险基金支出	0.00

备注：没有社保基金决算数据的，仍应公开空表，备注说明“本级无社会保险基金预算支出”；本表中本级支出按规定需公开到项级，没有公开到项级请说明

原因。

2019 年陆丰市 一般公共预算 “三公” 经费决算表

单位：万元

项目	决算数
“三公” 经费	2350.48
其中：（一）因公出国（境）费用	36.99
（二）公务用车购置及运行维护支出	1712.71
1. 公务用车购置	152.91
2. 公务用车运行维护费	1559.79
（三）公务接待费	600.78

备注：市（县、区）本级一般公共预算支出的“三公”经费是指部门决算基本支出及项目支出中安排的因公出国（境）支出、公务用车购置及运行维护支出和公务接待费支出。

关于 2019 年陆丰市一般公共预算“三公”经费决算的说明

一、2019 年本级财政拨款安排“三公”经费 0.23 亿元，比预算增加 0.11 亿元，原因是公务车运行维护费比年初预算数增加 0.11 亿元。其中：因公出国（境）支出 0.0037 亿元，比预算持平，增加 0 亿元，原因是按年初预算安排执行；公务用车购置及运行维护支出 0.17 亿元（公务用车购置费 0.02 亿元，公务用车运行维护费 0.15 亿元），比预算增加 0.11 亿元，原因是 1、公务用车购置费比预算数增加 0.02 亿元，主要是纪委购置执法用车、环保局购置环境监察应急能力建设用车等。2、公务用车运行维护费比预算数增加 0.09 亿元，主要是预算单位创文创卫、公安部门禁毒、维稳、扫黑等业务同比增多，公务车使用效率频繁；公务接待费支出 0.06 亿元，比预算持平，增加 0 亿元，原因是按年初预算安排执行。

二、2019 年，本级因公出国（境）团组 5 个，累计 26 人次；购置公务用车 10 辆，公务用车保有 405 辆；公务接待 6724 批次，累计 96423 人次。

表 19

2019 年陆丰市 地方政府债务限额及余额决算情况表

单位：万元

地 区	2019 年债务限额			2019 年债务余额（决算数）		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公 式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
陆丰市	275345.0 0	51376.00	223969.0 0	261615.0 0	45018.00	216597.0 0
陆丰市本 级	275345.0 0	51376.00	223969.0 0	261615.0 0	45018.00	216597.0 0

备注： 1. 本表反映上一年度本地区、本级及分地区地方政府债务限额及余额决算数。

2. 本表由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

2019 年陆丰市 地方政府债务相关情况表

单位：万元

项目	本地区	本级
一、2018 年末地方政府债务余额	195472.00	195472.00
其中：一般债务	46063.00	46063.00
专项债务	149409.00	149409.00
二、2018 年地方政府债务限额	207540.00	207540.00
其中：一般债务	50759.00	50759.00
专项债务	156781.00	156781.00
三、2019 年地方政府债务发行决算数	96755.00	96755.00
新增一般债券发行额	8000.00	8000.00
再融资一般债券发行额	2355.00	2355.00
新增专项债券发行额	86400.00	86400.00
再融资专项债券发行额	0.00	0.00
四、2019 年地方政府债务还本决算数	3998.00	3998.00
一般债务	3998.00	3998.00
专项债务	0.00	0.00
五、2019 年地方政府债务付息决算数	6858.00	6858.00
一般债务	1213.00	1213.00
专项债务	5645.00	5645.00
六、本年采用其他方式化解的债务本金	26614.00	26614.00
一般债务	7402.00	7402.00
专项债务	19212.00	19212.00
七、2019 年末地方政府债务余额决算数	261615.00	261615.00
其中：一般债务	45018.00	45018.00
专项债务	216597.00	216597.00
八、2019 年地方政府债务限额	275345.00	275345.00
其中：一般债务	51376.00	51376.00
专项债务	223969.00	223969.00

备注：本表由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开，反映上一年度本地区、本级地方政府债务限额及余额决算

数。

表 21

2019 年陆丰市 地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间(年/月)
陆丰市陆城自来水厂工程建设项目	1	供水	陆丰市水务局	陆丰市自来水公司	专项债券	12000	2019-06-17
陆丰市螺河东路一期市政工程	2	道路	陆丰市住建局	陆丰市住建局	专项债券	13000	2019-02-20
陆丰市运河南、北路市政工程	3	道路	陆丰市住建局	陆丰市住建局	专项债券	8000	2019-02-20
省道 510 线陆丰市河西至西南段改建工程	4	一级公路	陆丰市交通运输局	陆丰市交通运输局	专项债券	11000	2019-06-17
陆丰市城区供水水源工程	5	供水	陆丰市水务局	陆丰市水务局	一般债券	4800	2019-02-20
陆丰市城区供水水源工程	6	供水	陆丰市水务局	陆丰市水务局	一般债券	3200	2019-02-20
陆丰市人民医院外科综合楼	7	公立医院	陆丰市卫生健康局	陆丰市人民医院	专项债券	3000	2019-06-17

2019 年陆丰市地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间(年/月)
陆丰市碣石文化广场升级改造工程	8	文化	陆丰市碣石镇人民政府	陆丰市碣石镇人民政府	专项债券	1000	2019-02-20
陆丰市碣石文化广场升级改造工程	9	文化	陆丰市碣石镇人民政府	陆丰市碣石镇人民政府	专项债券	700	2019-06-17
陆丰市妇幼保健计划生育服务中心迁址建设工程	10	公立医院	陆丰市卫生健康局	陆丰市妇幼保健计划生育服务中心	专项债券	3000	2019-02-20
陆丰市第二人民医院建设项目	11	公立医院	陆丰市卫生健康局	陆丰市甲子人民医院	专项债券	1000	2019-02-20
陆丰市第二人民医院建设项目	12	公立医院	陆丰市卫生健康局	陆丰市甲子人民医院	专项债券	2000	2019-06-17
陆丰海洋工程基地	13	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	100	2019-02-20
陆丰海洋工程基地	14	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	6700	2019-06-17
市政府储备土地(碣石桂林)	15	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	2400	2019-02-20

2019 年陆丰市 地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间(年/月)
市政府储备土地(碣石桂林)	16	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	1000	2019-06-17
市政府储备土地(东海)	17	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	11500	2019-02-20
市政府储备土地(东海)	18	土地储备	陆丰市自然资源局	陆丰市土地储备中心	专项债券	10000	2019-06-17
G324 国道改造工程	19	交通道路	交通局	交通局	再融资债券	1770	2019-2-20
龙山中学高中建设工程	20	高中教育	教育局	教育局	再融资债券	585	2019-2-20

备注： 本表反映上一年度新增地方政府债券资金使用情况，由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

第三部分 相关说明

（一）税收返还和转移支付情况。

2019 年对下级税收返还和转移支付决算数 0.00 万元，与去年同期持平。其中：

1. 税收返还。

2019 年对下级税收返还决算数 0.00 万元，与去年同期持平。其中：

（1）增值税和消费税返还决算数 0.00 万元，与去年持平。

2. 一般性转移支付。

2019 年对下级一般性转移支付决算数 0.00 万元，与去年持平。其中：

（1）均衡性转移支付决算数 0.00 万元，与去年持平。

3. 专项转移支付。

2019 年对下级专项转移支付决算数 0.00 万元，与去年持平。其中：

（1）2019 年补助决算数 0.00 万元，与去年持平。

（二）举借债务情况。

1. 地方政府债务限额余额情况。2019 年政府债务余额

26.16 亿元，比上年新增 6.61 亿元。其中：一般债务余额 4.5 亿元，专项债务余额 21.66 亿元。2019 年政府债务限额 27.54 亿元，其中：一般债务限额 5.14 亿元，专项债务限额 22.40 亿元。

2. 地方政府债券转贷情况。2019 年转贷地方政府债券 9.68 亿元，其中：一般债券 1.04 亿元，专项债券 8.64 亿元。新增债券 9.44 亿元，其中：新增一般债券 0.8 亿元，新增专项债券 8.64 亿元。再融资债券 0.24 亿元，其中：再融资一般债券 0.24 亿元，再融资专项债券 0 亿元。

3. 地方政府债务还本付息情况。2019 年地方政府债务还本 0.40 亿元，其中：一般债务还本 0.40 亿元，专项债务还本 0.00 亿元；2019 年地方政府债务利息 0.68 亿元，其中：一般债务利息 0.12 亿元，专项债务利息 0.56 亿元。

4. 债券资金使用安排。2019 年我市新增地方政府债务 9.68 亿元，其中，一般债券 0.8 亿元、专项债券 8.64 亿元、再融资债券 0.24 亿元。根据市委、市政府重要部署，主要安排用于我市道路建设、城乡基础设施、医疗配套设施、基层文化设施等短板领域，以充分发挥债券资金重要作用，加快推进我市城镇扩容提质建设。

一、一般债券使用情况。按照财政部关于新增债用于公益性资本支出的规定，结合我市重点项目建设情况，新增一般债 0.8 亿元安排全部用于省定重点项目“陆丰市城区供水

水源工程”，确保该民生工程按时按质完工的资金需求。项目支出列入一般公共预算支出“城乡社区支出”科目。

二、专项债券使用情况。根据省重点项目配套要求和陆丰市 2019 年土地储备计划，结合我市项目建设情况，新增专项债 8.64 亿元安排用于：

- 1、陆丰市陆城自来水厂工程建设项目 1.2 亿元；
- 2、陆丰市螺河东路一期市政工程 1.3 亿元；
- 3、陆丰市运河南、北路市政工程 0.8 亿元；
- 4、省道 510 线陆丰市河西至西南段改建工程 1.1 亿元；
- 5、陆丰市人民医院外科综合楼 0.3 亿元；
- 6、陆丰市碣石文化广场升级改造工程 0.17 亿元；
- 7、陆丰市妇幼保健计划生育服务中心迁址建设 0.3 亿元；
- 8、陆丰市第二人民医院建设项目 0.3 亿元；
- 9、陆丰海洋工程基地土储项目 0.68 亿元；
- 10、碣石桂林土储项目 0.34 亿元；
- 11、东海土储项目 2.15 亿元。

以上安排项目支出列入政府性基金支出“城乡社区支出—国有土地使用权出让收入及相应专项债务收入安排的支出”科目。

三、再融资债券使用情况。

- 1、G324 国道陆丰穿城路段工程改造项目 0.18 亿元；

2、龙山中学高中建设工程 0.06 亿元。

（三）本级汇总的“三公”经费决算执行情况。

2019 年本级预算单位汇总“三公”经费支出 0.23 亿元，比去年同期减支 0.01 亿元，主要原因是预算单位遵守八项规定，严格执行党中央和省委文件规定，提倡厉行节约，减少公务接待和公务车支出。其中：1、因公出国（境）支出 0.004 亿元，同比增支 0.00393 亿元，主要原因是陆丰字戏传承保护中心和皮影戏传承保护中心前往泰国文艺演出；陆丰市委办公室、科技工业和信息化局以及陆丰市发展和改革局出国招商引资。2、公务车购置及运行维护支出 0.17 亿元，比去年同期减支 0.01 亿元，主要原因是预算单位落实公务车改革，单位公职人员乘用非公务车出差，一律按陆府【2019】3 号文件规定执行。3、公务接待费支出 0.06 亿元，与去年同期持平。

（四）预算绩效工作开展情况。

2019 年陆丰财政绩效评价工作，在上级财政部门 and 局领导的高度重视下，认真贯彻中央、省和市财政工作会议精神，统一布置，精心组织。

（一）开展 2019 年度部门预算项目支出绩效目标申报工作。

1、年初成立“2019 年部门预算项目支出绩效评价领导小组”。由财政局长任组长，各股室负责人为成员的预算绩效管理领导小组，并制订了预算绩效管理工作方案，贯彻落实省财政厅和汕尾市财政局有关预算绩效工作。

2、开展 2019 年部门项目支出预算绩效目标评审工作。全市各部门单位申报的项目资金通过“财政综合信息系统平台-项目库”推送到“陆丰绩效管理信息系统”(2018 年底建)共 79 个项目，涉及预算绩效目标资金 7298 万元，委托第三方机构进行评审，并将财政专项资金预算绩效目标评审结果向相关单位通报。

(二) 开展 2018 年度财政专项资金重点项目绩效评价工作

按“用钱必问效，无效必问责”的绩效理念，实事求是地反映项目资金管理成效、客观剖析存在问题。市财政局聘请第三方中介机构，开展重点项目绩效评价 13 个，涉及评价资金 74420 万元，其中：林业局“林业重点工程地方配套项目”660 万元、统计局“农业及经济普查项目”165 万元、商务局“科技成果转化与扩散项目”90 万元、公安局“社会治安视频监控及城际治安卡口系统项目”480 万元、科学协会“科学普及项目”45 万元、体育局“乡镇农民健身工程项目”100 万元、公用事业管理局“陆城垃圾保洁、清运经费项目”1599 万元、卫生和计划生育局“村卫生站建设配套资金项目”144 万元和“农村离岗接生员、赤脚医生生活补助项目”114 万元、东海镇政府“陆城永泰路市政工程项目”3920 万元、甲子镇政府“县道 122 线甲东大桥至省道 338 线路面改造工程项目”103.3 万元、碣石镇政府“市政道路升级改造工程项目”2000 万元、市委农村工作办公室“2018 年陆丰市乡村振兴战略专项资金项目”65000 万元等项目，对预算单位所提交的材料进行评审及现场考察，包括项目绩效评价资料收集、审核及召开现场评价会等，评价工作组运用相关评价方法对项目进行综合评价，提出评审意见，撰写绩效评价报告。

(三) 积极配合上级财政，开展 2018 年度项目资金自评工作。

根据上级财政部门文件通知精神，做好“2018 年度中央对地方专项转移支付预算执行情况自评工作”和“2018 年度市级专项转移支付区域（项目）资金绩效自评工作”。

（四）做好 2019 年财政扶贫项目资金绩效目标申报工作和自评工作。

为加强扶贫项目资金绩效目标管理，提高脱贫质量和实现精准脱贫目标，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号），《国务院办公厅关于转发财政部、国务院扶贫办、国家发改委扶贫项目资金绩效管理的通知》（国办发[2018]35 号），以下简称《办法》、《财政部关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的意见》（财办[2018]24 号）文件精神，组织针对扶贫项目主管部门和财政相关业务股进行培训：

1、落实扶贫项目资金绩效目标责任主体。根据“谁申请预算、谁填报目标”的原则，扶贫项目资金的绩效管理责任主体是各主管部门和乡镇人民政府。

2、明确扶贫项目资金绩效目标申报要求。通过广东财政扶贫项目资金平台进行填报，规范目标填报口径，合理设置绩效目标。落实扶贫项目业务主管部门组织做好绩效目标申报、监控和自评的工作，财政相关对口业务股室督促主管部门对项目资金绩效目标申报，并协助将绩效目标代录入系统。绩效评价股提供扶贫绩效目标设置模板和指导填报绩效目标工作，积极跟踪绩效目标情况并及时通报。

3、强化目标审核，硬化绩效约束。

从编制 2019 年预算起，将绩效目标作为申请预算资金的必备要件。要求各部门、各单位申报扶贫项目预算时必须同步设置绩效目标，未设置绩效目标的项目，不得进入下一步预算流程，执行中要做好绩效监控，预算完成后要开展绩效评价，逐步健全扶贫项目资金全过程绩效管理常态化、制度化、规范化机制，切实提高扶贫资金管理水平和使用效益，为打赢脱贫攻坚战提供重要支撑。

重大政策绩效执行结果情况：2019 年，我市委托“致同

会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所”考核组的实地评价陆丰市 2018 年乡村振兴战略专项资金(下称“专项资金”),该专项资金主要用于陆丰市省定贫困村创建社会主义新农村示范村工作的开展。本次评价资金额为 65,000 万元,涉及陆丰市下辖 19 个镇 65 个省定贫困村,评价基准日为 2019 年 3 月 31 日。

在对各相关主管部门及项目单位提交的绩效自评材料进行认真、系统的审核基础上,综合考虑现场评价结果及专家组的审核意见,评定 2018 年陆丰市乡村振兴专项资金绩效得分为 75.1 分,绩效等级为“中”。

经过各级主管部门及项目实施单位的共同努力,项目取得了一定的成效,具体体现在三方面:一是村容村貌整体提升,居住环境得到较大改善;二是村内基础设施进一步完善,方便村民日常生活及出行;三是调动村民脱贫积极性,为脱贫攻坚工作打下坚实基础。

但项目实施也存在一定的问题,具体体现在九个方面:一是项目绩效目标设置全面性、科学性不足,对项目实施的导向性不强;二是项目立项审批标准不统一、审批程序不够科学;三是项目库未实施动态管理,主管部门难以掌握项目概算、支出、进度等关键信息;四是资金分配结果不够合理,部分项目概算超出项目单位资金筹措能力;五是项目实施程序不严谨,公示、合同签订、工程资料管理存在缺陷;六是

设计、监理单位存在缺位情况，项目完成质量存在隐患；七是部分项目需求分析不深入，施工方案未切合实际，建设成效不明显；八是资金使用不规范，发票管理、付款进度、资金使用方向存在纰漏；九是项目开展深度不足，项目可持续性有待提升。

建议各级主管部门及项目实施单位从七个方面加以改善：一是合理设置绩效目标，提升绩效目标导向性；二是完善项目立项审批程序，改善资金分配及筹措方案；三是完善项目库动态管理，对项目实施进行全过程监控；四是规范项目实施程序，降低项目风险；五是加强工程管理，改善实施效果；六是完善资金管理工作，规避资金使用风险；七是增加乡村振兴工作深度，提升项目可持续性。

