

2017 年阳江市阳东区政府决算公开

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

2017 年区本级财政决算草案和 其他财政收支情况的报告

——2018 年 8 月 23 日在阳东区第八届
人大常委会第十七次会议上

阳江市阳东区财政局局长 王启峰

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向会议报告阳东区 2017 年财政决算情况，请予审议。

2017 年，在区委、区政府的正确领导和区人大、区政协的监督支持下，我们坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，经济运行稳中向好态势持续发展，区本级财政决算执行情况总体良好。

一、2017 年一般公共预算收支及平衡情况

2017 年我区一般公共预算总收入 366731 万元。其中：一般公共预算收入 120607 万元，上级补助收入 183211 万元，债务（转贷）收入 33216 万元，调入资金 9046 万元，调入预算稳定调节基金 6592 万元，上年结余 14059 万元。财政

总支出 311302 万元。收支相抵，年终结余 55429 万元，专项结转下年使用 55429 万元。具体情况为：

（一）2017 年一般公共预算收入情况。

2017 年全区一般公共预算收入完成 120607 万元，按自然口径计算，比上年 107081 万元增收 13526 万元，增长 12.63%，完成年度预算 109223 万元的 110.42%。加上上级补助收入 183211 万元，上年结余 14059 万元等，2017 年全区财政总收入 366731 万元，比上年减收 2717 万元，减少 0.74%。主要收入项目的完成情况是：

1、税收收入完成 81023 万元，同比增长 21.99%。其中：增值税收入 31525 万元，同比增长 79.97%；营业税收入 152 万元，同比减少 97.02%；企业所得税收入 8590 万元，同比增长 58.78%；个人所得税收入 3242 万元，同比增长 42.38%；土地增值税收入 9827 万元，同比增长 255.54%；资源税收入 432 万元，同比减少 17.24%；城市维护建设税收入 8805 万元，同比增长 88.54%；房产税收入 5884 万元，同比增长 23.20%；印花税收入 2309 万元，同比增长 131.36%；城镇土地使用税收入 3599 万元，同比减少 71.72%；车船税收入 1346 万元，同比增长 24.98%；耕地占用税收入 494 万元，同比减少 80.61%；契税收入 4818 万元，同比减少 20.18%。

2、非税收入 39584 万元，同比减少 2.66%。

3、上级补助收入 183211 万元，其中：税收返还 13346

万元、一般性转移支付收入 121804 万元、专项转移支付收入 48061 万元。

4、债务（转贷）收入 33216 万元。

5、调入资金 9046 万元。

6、调入预算稳定调节基金 6592 万元。

7、上年结余 14059 万元。

（二）2017 年一般公共预算支出情况。

2017 年全区一般公共预算支出完成 300807 万元（含列支国库集中支付结余资金 5291 万元），比上年 342019 万元减支 41212 万元，减少 12.05%，完成年初预算 243612 万元的 123.49%。加上解支出、债券还本支出等全区财政总支出 311302 万元，比上年 355389 万元减支 44087 万元，减少 12.41%。主要支出项目的完成情况是：

一般公共服务支出 37211 万元，同比增长 4.17%；公共安全支出 14733 万元，同比增长 9.48%；教育支出 67358 万元，同比增长 8.36%；科学技术支出 2519 万元，同比减少 3.71%；文化体育与传媒支出 5476 万元，同比增长 73.79%；社会保障和就业支出 39079 万元，同比减少 5.73%；医疗卫生与计划生育支出 46711 万元，同比增长 1.31%；节能环保支出 3660 万元，同比减少 68.30%；城乡社区支出 36909 万元，同比增长 109.21%；农林水支出 24424 万元，同比减少 66.39%；交通运输支出 3605 万元，同比减少 60.42%；资源

勘探信息等支出 1865 万元，同比减少 38.95%；商业服务业等支出 1344 万元，同比减少 39.21%；金融支出 50 万元，同比增长 108.33%；国土海洋气象等支出 7184 万元，同比增长 105.43%；住房保障支出 3029 万元，同比减少 48.57%；粮油物资储备事务支出 2213 万元，同比增长 92.27%；债务付息支出 1567 万元，同比增长 70.14%；其他支出 1837 万元，同比减少 80.95%，债务发行费用支出 33 万元。

二、2017 年政府性基金预算收支情况

2017 年全区政府性基金预算收入完成 37511 万元。其中：城市公用事业附加收入 112 万元，国有土地使用权出让金收入 31451 万元，农业土地开发资金收入 190 万元，城市基础设施配套费收入 5246 万元，新型墙体材料专项基金收入 351 万元，污水处理费收入 161 万元。

2017 年全区政府性基金预算支出完成 42925 万元。其中：文化体育与传媒支出 24 万元，社会保障和就业支出 806 万元，城乡社区支出 40271 万元，其他支出 777 万元，资源勘探信息等支出 222 万元，债务付息支出 815 万元，债务发行费用支出 10 万元。

2017 年全区政府性基金收入 37511 万元，加上级补助收入 4898 万元、债务（转贷）收入 9720 万元、上年结余 12434 万元，基金总收入为 64563 万元；政府性基金支出 42925 万元，债务还本支出 5600 万元，调出资金 8976 万元，基金总

支出 57501 万元。收支对比，年终结余 7062 万元。

三、2017 年国有资本经营预算收支情况

2017 年国有资本经营预算收入完成 400 万元，全部来自利润收入，完成年度预算的 117.3%。2017 年国有资本经营预算支出完成 177 万元，完成年度预算的 51.91%，调出资金 70 万元，总计支出 247 万元。收支相抵，结余 153 万元。

四、2017 年社会保险基金预算收支情况

我区社会保险基金预算由市统筹编制。

五、2017 年财政专户管理资金收支情况

2017 年全区财政专户管理资金收入 898 万元，其中，行政事业性收费收入 838 万元，其他收入 60 万元。

2017 年全区财政专户管理资金支出 794 万元，其中，教育支出 782 万元，其他支出 12 万元。

2017 年全区财政专户管理资金收入 898 万元，加上年结余 696 万元，财政专户管理总收入 1594 万元；2017 年全区财政专户管理资金支出 794 万元。收支对比，结余 800 万元。

六、2017 年地方政府性债务情况

（一）基本情况。

2017 年末我区地方政府性债务余额为 112162 万元，其中一般债务余额为 77242 万元，专项债务余额为 34920 万元；政府或有债务余额为 2458 万元，其中政府负有担保责任的债务余额为 734 万元，政府可能承担一定救助责任的债务余额为 1724 万元。

（二）债务收入及偿还情况。

债务收入方面：2017 年度我区地方政府债务（转贷）收入 42936 万元。其中，一般债务收入 33216 万元，专项债务收入 9720 万元。

债务偿还方面：2017 年度我区地方政府债务还本支出 10100 万元。其中，一般债务还本支出 4500 万元，专项债务还本支出 5600 万元。

七、2017 年财政工作情况

2017 年，我们坚决贯彻落实上级的各项决策部署，按照区人大有关决议要求和批准的预算，有效实施积极的财政政策，提高政策精准性有效性，加大对供给侧结构性改革、基本民生等重点领域保障力度，促进了经济社会持续健康发展。

（一）加强征收管理，积极组织收入。按照收入预算由约束性转向预期性的改革要求，强化对重点行业和重要企业的分析，细化对收入计划执行情况的分析。坚持依法依规组织收入，完善奖励激励机制，做到应收尽收。重点加大对龙熙山和半山四季两大房地产项目土地增值税的清算工作，严格控制新增欠税，确保了税款及时足额入库。加快土地出让工作，全力增加财政收入。在区委区政府的大力协调下，成功争取到阳江核电税收从 2017 年 6 月份开始阳东征管入库，给我区的地方库税收带来了强有力的支撑。在经济下行压力持

续加大、营改增试点改革深入推进、供给侧结构性改革尤其是降成本行动计划中一系列减税降费政策密集实行的情况下，我区顶住各方压力，积极作为，采取一切措施保障收入，全年全区一般公共预算收入同比增长 2.76%，此外，积极向省争取地方政府新增债券转贷资金和置换债券转贷资金共计 42936 万元，有力保障了我区经济社会发展各项所需。

（二）实施积极财政政策，助力经济稳增长。积极推进供给侧结构性改革降成本行动计划，切实减轻企业负担。在严格落实国家收费清理及减免政策的基础上，累计减轻企业负担 61972 万元，其中取消、免征行政事业性收费收入 3511 万元，取消、免征、缓征或降低收费标准 22 项（次），现行省定涉企行政事业性收费实现“零收费”；减轻企业税负 47499 万元、企业财务成本 1156 万元、社会保险成本 4551 万元，电力成本 4011 万元，切实减轻企业负担，效果显著。聚焦实体经济，聚焦创新驱动，安排企业扶持发展专项资金 2800 多万元为企业转型升级扎实铺路。大力抓好重大交通基础设施建设，采用 PPP 模式顺利完成市政设施建设。利用世界银行贷款建设项目基本完工，共利用世行贷款 600 万美元新建和改扩建城区主次干道支路共 23 条，建设总长度 13.26 公里。投入 3900 多万元用于进一步加快产业转移园区建设，着力提升园区承载力。加大资金调度，推进国家粮食储备中转库新库区建设工作，完成新粮库 1、2 号仓库建设。

（三）倾力保障改善民生，增进人民福祉。全年民生领域财政支出 21.75 亿元，占全区一般公共预算支出 72.3%。十件民生实事基本完成，民生保障水平显著提高。一是社会保障标准稳步提高。全年区财政最低生活保障支出 4061 万元，惠及群众 12230 人；特困人员基本生活支出 3143 万元，惠及群众 3557 人；残疾人两项补贴支出 1555 万元，惠及群众 8951 人；孤儿基本生活支出 244 万元，惠及群众 212 人；增加城乡居民基本养老保险支出 832 万元，惠及群众 70534 人；增加企业军转干部生活困难补助支出 7 万元，惠及群众 29 人。二是推进教育资源均衡配置，山区和农村边远地区义务教育学校教师生活补助提高到人均每月 900 元；拨付 610 万元用于家庭经济困难学生免学费和生活费补助资金的发放；推进创建“广东省推进教育现代化先进区”，加快我区教育现代化进程。投入资金 1656 万元用于学校维修改造等工程建设，优化了学校各项软硬件设施；学前教育不断发展，幼儿园普惠园、规范园创建活动扎实开展。三是推进文化惠民事业发展，加大资金保障力度，有效推进公共文化场馆免费开放政策，实施流动文化服务工程。加大公共文化投入，人均公共文化支出达 119 元，大大超出了市下达我区人均 90 元的指标考核任务。四是大力支持脱贫攻坚，投入扶贫资金 6133 万元，帮扶贫困村贫困户建设扶贫项目，实现 6286 名相对贫困人口脱贫。

（四）加大力度支持城乡社区治理，改善城乡人居环境。2017年全区城乡社区支出 36909 万元，同比增长 109.21%，有效保障了我区城乡治理水平的提升。城区方面，深入推进中心城区扩容提质，投入 813 万元新建改建交通信号灯 9 座，城市道路、公园装灯率达到 100%，亮灯率达到 99%以上。投入资金 2908 万元，成功创建国家卫生城市。乡镇方面，不断改善乡村人居环境，加快建设美丽乡村。一是加强农村垃圾整治。按照“一镇一站，一村一点”的建设要求，安排 275 万元用于我区 11 个镇的垃圾转运站建设；安排 162 万元用于我区 162 个村垃圾收集点的建设；安排 270 万元由区住建局统一为各镇购置垃圾压缩设备；从 2017 年开始，每年投入资金近 800 万元用于我区农村垃圾体系市场化运营项目启动实施。二是东平镇、合山镇污水管网和那龙等七个镇人工湿地建设全面铺开，工程总投资 3000 多万元。三是加强乡镇饮用水源地保护。投入 200 万元用于合山、那龙、塘坪、大八、红丰、大沟、新洲、东平共 8 个镇的饮用水源地保护，有效保护了乡镇的饮用水源。

（五）不断深化财税体制改革，提高财政管理水平。进一步完善预算管理体制，稳步推进项目库管理和零基预算改革，继续深化乡镇国库集中支付改革。完善税务系统区级征收经费核定，引导税务部门加强管理、严格履行征管职责、提升征管效能，切实做到应征尽收。扎实推进事业单位公车改革，

制定《区直机关省内乘用非公共交通工具出差定额包干管理办法》。推进全区行政事业单位内控制度建设，强化财政工作风险防范。顺利完成行政事业单位资产报表编报和区政府资产报告试点工作，对全区行政事业单位和国有企业闲置资产资源情况进行统计调查。完成我区 5 家国有“僵尸企业”出清重组任务。强化政府采购监督，持续推进阳光采购，强化采购事前、事中、事后的全面全程监督，提高政府采购执行效率，2017 年我区政府采购预算金额 44754 万元，实际采购金额 41627 万元，节约资金 3127 万元，节约率为 6.98%。扎实推进财政预决算公开，公开内容进一步丰富细化，除涉密信息和部门外，应公开预算的区直部门全部公开了部门预决算。

（六）积极防范财政风险，有效管控政府性债务。按照“严控增量，清理存量，化解风险，确保平稳”的原则，不断加强政府性债务管理，努力化解政府性债务风险。**一是**加强管理，按时还本付息。在合理优化资源配置，充分提高债务资金使用效益的同时，落实对政府性债务的偿还责任，将还本付息工作纳入预算管理，按照借款合同约定，安排财政资金偿还本息。**二是**妥善安排存量债务置换。充分利用上级置换债券债务转贷的利好政策，对符合置换条件的存量债务，转换成利息低的地方政府转贷债务。通过债务转贷工作，将大量的置换债券腾出资金优先安排于区政府部署的重点工作，

确保重大民生政策的贯彻落实。**三是**量力而行，有效控制风险。对政府债务规模实行限额管理，使政府债务规模与经济社会发展需要和财政承受能力相适应。坚决防止发生区域性和系统性风险，有效防范化解财政金融风险。**四是**完善机制，强化制度约束。严格按照相关法律法规的要求，完善政府举债融资及债务风险预警机制。**五是**规范支出行为，强化使用效益。政府性债务资金不仅专款专用，而且只能用于公益性资本支出和适度归还存量债务，不得用于经常性支出。2017年综合债务率为16.04%，远低于100%的控制标准，债务率较低，债务负担未超出偿债能力，债务风险整体可控。

2017年，我区财政运行情况总体平稳，但我们也清醒地认识到，财政运行中还存在一些不容忽视的困难和问题：财政进一步增收的基础还比较薄弱；财政收入总量相对较小，在“保工资、保运转”之外的民生支出，较大程度上依赖上级的转移支付；财政预算绩效管理还有待提高。我们将高度重视这些问题，通过深化改革与加强管理，努力加以解决。

主任、各位副主任、各位委员！上述汇报情况如有不足，请予批评指正，并恳请提出宝贵意见，我们将虚心接受监督，以便更好地开展工作。

第二部分 决算报表目录

一、一般公共预算

1. 2017 年阳江市阳东区一般公共预算收入决算表
2. 2017 年阳江市阳东区一般公共预算支出决算表
3. 2017 年阳江市阳东区一般公共预算支出决算表（按功能分类项级科目）

关于 2017 年阳江市阳东区一般公共预算支出的说明

4. 2017 年阳江市阳东区一般公共预算基本支出决算表（按经济分类款级科目）

5. 2017 年阳江市阳东区一般公共预算“三公”经费决算表

关于 2017 年阳江市阳东区一般公共预算“三公”经费决算的说明

6. 2017 年阳江市阳东区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）

7. 政府一般债务限额和余额情况表

二、政府性基金预算

8. 2017 年阳江市阳东区政府性基金预算收入决算表
9. 2017 年阳江市阳东区政府性基金预算支出决算表（按功能分类项级科目）

10. 2017 年阳江市阳东区政府性基金转移支付决算表（按项目分地区列示）

11. 政府专项债务限额和余额情况表

三、国有资本经营预算

12. 2017 年阳江市阳东区国有资本经营预算收入决算表

13. 2017 年阳江市阳东区国有资本经营预算支出决算表

四、社会保险基金预算

14. 2017 年阳江市阳东区社会保险基金预算收入决算表

15. 2017 年阳江市阳东区社会保险基金预算支出决算表

表 1

2017 年阳江市阳东区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	120,607
（一）税收收入	81,023
增值税	31,525
消费税	0
营业税	152
企业所得税	8,590
个人所得税	3,242
资源税	432
城市维护建设税	8,805
房产税	5,884
印花税	2,309
城镇土地使用税	3,599
土地增值税	9,827
车船税	1,346
船舶吨税	0
车辆购置税	0
关税	0
耕地占用税	494
契税	4,818
烟叶税	0
其他税收收入	0
（二）非税收入	39,584
专项收入	6,650
其中：教育费附加收入（项）	4,219

表 1

2017 年阳江市阳东区一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
地方教育附加收入	1,926
文化事业建设费收入	62
残疾人就业保障金收入	355
其他专项收入（项）	88
行政事业性收费收入	17,314
其中：公安行政事业性收费收入	637
工商行政事业性收费收入	1
财政行政事业性收费收入	2
人口和计划生育行政事业性收费收入	4,189
人防办行政事业性收费收入	618
教育行政事业性收费收入	14
国土资源行政事业性收费收入	4,983
建设行政事业性收费收入	2,756
环保行政事业性收费收入	473
农业行政事业性收费收入	122
林业行政事业性收费收入	38
水利行政事业性收费收入	46
卫生行政事业性收费收入	29
民政行政事业性收费收入	272
人力资源和社会保障行政事业性收费收入	9
党校行政事业性收费收入	17
其他行政事业性收费收入	3,108
罚没收入	2,673

表 1

2017 年阳江市阳东区一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
其中：一般罚没收入	2,673
国有资本经营收入	3,940
其中：利润收入	5
股利、股息收入	13
产权转让收入	2,001
其他国有资本经营收入	1,921
国有资源（资产）有偿使用收入	7,495
其中：海域使用金收入	6
利息收入	1,125
非经营性国有资产收入	4,863
矿产资源专项收入	1
其他国有资源（资产）有偿使用收入	1,500
政府性住房基金收入	29
其中：公共租赁住房租金收入	29
其他收入	1,483
其中：其他收入（项）	1,483
二、上级补助收入	183,211
三、下级上解收入	0.00
四、地方政府债券收入	33,216
其中：新增一般债券收入	29,716
置换一般债券收入	3,500
五、国债转贷资金上年结余	0.00
六、调入资金	9,046
七、上年结转收入	14,059
八、调入预算稳定调节基金	6,592

表 1

2017 年阳江市阳东区一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	决算数
总收入	366, 731

备注：无

表 2

2017 年阳江市阳东区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	37,211
二、国防	0.00
三、公共安全	14,733
四、教育	67,358
五、科学技术	2,519
六、文化体育与传媒	5,476
七、社会保障和就业	39,079
八、医疗卫生与计划生育	46,711
九、节能环保	3,660
十、城乡社区	36,909
十一、农林水	24,424
十二、交通运输	3,605
十三、资源勘探信息等	1,865
十四、商业服务业等	1,344
十五、金融	50
十六、国土海洋气象等	7,184
十七、住房保障	3,029
十八、粮油物资储备	2,213
十九、其他支出	1,837
二十、债务付息支出	1,567
二十一、债务发行费用支出	33
本级支出小计	300,807
二十、返还性支出	0.00

表 2

2017 年阳江市阳东区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
二十一、一般性转移支付	0.00
二十二、专项转移支付	0.00
二十三、上解上级支出	5,494
二十四、援助其他地区	0.00
二十五、预备费	0.00
二十六、债务还本支出	4,500
二十七、债务付息支出	0.00
二十八、债务发行费用支出	0.00
二十九、补充预算稳定调节基金	501
三十、年终结余	55,429
支出总计	366,731

备注：无

表 3

2017 年阳江市阳东区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
	阳江市阳东区本级一般公共预算支出	300,807
201	一般公共服务支出	37,211
20101	人大事务	881
2010101	行政运行	775
2010104	人大会议	55
2010199	其他人大事务支出	51
20102	政协事务	527
2010201	行政运行	525
2010299	其他政协事务支出	2
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	16,713
2010301	行政运行	14,749
2010302	一般行政管理事务	130
2010308	信访事务	479
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	1,355
20104	发展与改革事务	710
2010401	行政运行	672
2010499	其他发展与改革事务支出	38
20105	统计信息事务	392
2010501	行政运行	206
2010505	专项统计业务	12
2010507	专项普查活动	170
2010599	其他统计信息事务支出	4

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20106	财政事务	4,306
2010601	行政运行	3,820
2010602	一般行政管理事务	59
2010605	财政国库业务	20
2010699	其他财政事务支出	407
20107	税收事务	6,568
2010701	行政运行	5,951
2010706	代扣代收代征税款手续费	24
2010799	其他税收事务支出	593
20108	审计事务	286
2010801	行政运行	269
2010899	其他审计事务支出	17
20110	人力资源事务	1,069
2011001	行政运行	1,062
2011099	其他人力资源事务支出	7
20111	纪检监察事务	723
2011101	行政运行	684
2011199	其他纪检监察事务支出	39
20115	工商行政管理事务	1,742
2011501	行政运行	1,565
2011502	一般行政管理事务	55
2011505	执法办案专项	74
2011506	消费者权益保护	30
2011599	其他工商行政管理事务支出	18

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20117	质量技术监督与检验检疫事务	273
2011701	行政运行	262
2011799	其他质量技术监督与检验检疫事务支出	11
20124	宗教事务	15
2012401	行政运行	3
2012499	其他宗教事务支出	12
20125	港澳台侨事务	6
2012506	华侨事务	1
2012599	其他港澳台侨事务支出	5
20126	档案事务	174
2012601	行政运行	174
20128	民主党派及工商联事务	212
2012801	行政运行	190
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	22
20129	群众团体事务	420
2012901	行政运行	338
2012999	其他群众团体事务支出	82
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	911
2013101	行政运行	887
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	24
20132	组织事务	765
2013201	行政运行	316
2013202	一般行政管理事务	125
2013299	其他组织事务支出	324

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20133	宣传事务	273
2013301	行政运行	185
2013399	其他宣传事务支出	88
20134	统战事务	226
2013401	行政运行	216
2013499	其他统战事务支出	10
20199	其他一般公共服务支出(款)	19
2019999	其他一般公共服务支出(项)	19
204	公共安全支出	14,733
20401	武装警察	781
2040102	边防	256
2040103	消防	449
2040199	其他武装警察支出	76
20402	公安	12,001
2040201	行政运行	7,399
2040204	治安管理	1,165
2040210	防范和处理邪教犯罪	10
2040211	禁毒管理	108
2040212	道路交通管理	22
2040217	拘押收教场所管理	478
2040299	其他公安支出	2,819
20404	检察	283
2040409	“两房”建设	218
2040499	其他检察支出	65

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20405	法院	119
2040599	其他法院支出	119
20406	司法	939
2040601	行政运行	688
2040604	基层司法业务	18
2040605	普法宣传	3
2040607	法律援助	187
2040610	社区矫正	20
2040699	其他司法支出	23
20407	监狱	74
2040704	犯人生活	74
20408	强制隔离戒毒	192
2040899	其他强制隔离戒毒支出	192
20499	其他公共安全支出(款)	344
2049901	其他公共安全支出(项)	344
205	教育支出	67,358
20501	教育管理事务	621
2050101	行政运行	604
2050102	一般行政管理事务	11
2050199	其他教育管理事务支出	6
20502	普通教育	61,963
2050201	学前教育	533
2050202	小学教育	34,758
2050203	初中教育	15,571

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2050204	高中教育	8,196
2050299	其他普通教育支出	2,905
20503	职业教育	1,763
2050302	中专教育	672
2050304	职业高中教育	1,091
20507	特殊教育	165
2050701	特殊学校教育	165
20508	进修及培训	363
2050801	教师进修	216
2050802	干部教育	147
20509	教育费附加安排的支出	1,003
2050901	农村中小学校舍建设	920
2050903	城市中小学校舍建设	40
2050999	其他教育费附加安排的支出	43
20599	其他教育支出(款)	1,480
2059999	其他教育支出(项)	1,480
206	科学技术支出	2,519
20601	科学技术管理事务	244
2060101	行政运行	244
20604	技术与研究开发	2,196
2060403	产业技术与研究开发	814
2060499	其他技术与研究开发支出	1,382
20607	科学技术普及	66
2060799	其他科学技术普及支出	66

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20699	其他科学技术支出(款)	13
2069901	科技奖励	10
2069999	其他科学技术支出(项)	3
207	文化体育与传媒支出	5,476
20701	文化	1,763
2070101	行政运行	651
2070104	图书馆	38
2070109	群众文化	10
2070199	其他文化支出	1,064
20703	体育	75
2070305	体育竞赛	40
2070307	体育场馆	35
20704	新闻出版广播影视	3,133
2070401	行政运行	616
2070405	电视	2,380
2070406	电影	137
20799	其他文化体育与传媒支出(款)	505
2079999	其他文化体育与传媒支出(项)	505
208	社会保障和就业支出	39,079
20801	人力资源和社会保障管理事务	69
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	69
20802	民政管理事务	614
2080201	行政运行	448
2080204	拥军优属	106

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2080205	老龄事务	25
2080299	其他民政管理事务支出	35
20805	行政事业单位离退休	13,185
2080501	归口管理的行政单位离退休	5,935
2080502	事业单位离退休	4,666
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,542
2080599	其他行政事业单位离退休支出	42
20806	企业改革补助	1
2080699	其他企业改革发展补助	1
20807	就业补助	51
2080799	其他就业补助支出	51
20808	抚恤	2,561
2080801	死亡抚恤	946
2080802	伤残抚恤	29
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	261
2080805	义务兵优待	256
2080899	其他优抚支出	1,069
20809	退役安置	668
2080901	退役士兵安置	668
20810	社会福利	1,788
2081001	儿童福利	458
2081002	老年福利	167
2081004	殡葬	914
2081005	社会福利事业单位	234

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2081099	其他社会福利支出	15
20811	残疾人事业	2,440
2081101	行政运行	208
2081102	一般行政管理事务	6
2081104	残疾人康复	5
2081105	残疾人就业和扶贫	22
2081199	其他残疾人事业支出	2,199
20815	自然灾害生活救助	724
2081501	中央自然灾害生活补助	74
2081502	地方自然灾害生活补助	338
2081503	自然灾害灾后重建补助	312
20816	红十字事业	54
2081601	行政运行	44
2081699	其他红十字事业支出	10
20819	最低生活保障	4,088
2081901	城市最低生活保障金支出	868
2081902	农村最低生活保障金支出	3,220
20820	临时救助	78
2082001	临时救助支出	78
20821	特困人员救助供养	3,143
2082101	城市特困人员救助供养支出	7
2082102	农村特困人员救助供养支出	3,136
20825	其他生活救助	23
2082502	其他农村生活救助	23

表 3

2017 年阳江市阳东区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
20826	财政对基本养老保险基金的补助	9,399
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	9,237
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	162
20899	其他社会保障和就业支出(款)	193
2089901	其他社会保障和就业支出(项)	193
210	医疗卫生与计划生育支出	46,711
21001	医疗卫生与计划生育管理事务	1,425
2100101	行政运行	1,393
2100199	其他医疗卫生与计划生育管理事务支出	32
21002	公立医院	1,232
2100201	综合医院	1,217
2100299	其他公立医院支出	15
21003	基层医疗卫生机构	5,900
2100302	乡镇卫生院	693
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	5,207
21004	公共卫生	4,288
2100401	疾病预防控制机构	806
2100402	卫生监督机构	174
2100403	妇幼保健机构	288
2100408	基本公共卫生服务	2,641
2100409	重大公共卫生专项	165
2100410	突发公共卫生事件应急处理	26
2100499	其他公共卫生支出	188
21006	中医药	20

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2100601	中医(民族医)药专项	20
21007	计划生育事务	3,105
2100716	计划生育机构	726
2100717	计划生育服务	626
2100799	其他计划生育事务支出	1,753
21010	食品和药品监督管理事务	997
2101001	行政运行	651
2101099	其他食品和药品监督管理事务支出	346
21011	行政事业单位医疗	6,053
2101101	行政单位医疗	1,335
2101102	事业单位医疗	3,244
2101103	公务员医疗补助	838
2101199	其他行政事业单位医疗支出	636
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	20,123
2101201	财政对城镇职工基本医疗保险基金的补助	91
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	20,032
21013	医疗救助	1,885
2101301	城乡医疗救助	1,875
2101302	疾病应急救助	10
21014	优抚对象医疗	91
2101401	优抚对象医疗补助	91
21099	其他医疗卫生与计划生育支出(款)	1,592
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出(项)	1,592
211	节能环保支出	3,660

表 3

2017 年阳江市阳东区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
21101	环境保护管理事务	753
2110101	行政运行	633
2110199	其他环境保护管理事务支出	120
21103	污染防治	2,790
2110302	水体	1,435
2110399	其他污染防治支出	1,355
21104	自然生态保护	97
2110402	农村环境保护	97
21110	能源节约利用(款)	20
2111001	能源节约利用(项)	20
212	城乡社区支出	36,909
21201	城乡社区管理事务	2,837
2120101	行政运行	2,172
2120104	城管执法	473
2120199	其他城乡社区管理事务支出	192
21203	城乡社区公共设施	28,405
2120399	其他城乡社区公共设施支出	28,405
21205	城乡社区环境卫生(款)	3,460
2120501	城乡社区环境卫生(项)	3,460
21299	其他城乡社区支出(款)	2,207
2129999	其他城乡社区支出(项)	2,207
213	农林水支出	24,424
21301	农业	8,667
2130101	行政运行	2,110

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2130104	事业运行	74
2130106	科技转化与推广服务	198
2130108	病虫害控制	38
2130109	农产品质量安全	30
2130110	执法监管	5
2130119	防灾减灾	81
2130122	农业生产支持补贴	240
2130124	农业组织化与产业化经营	112
2130126	农村公益事业	82
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	4,897
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	74
2130199	其他农业支出	726
21302	林业	1,895
2130201	行政运行	598
2130203	机关服务	3
2130204	林业事业单位	55
2130205	森林培育	508
2130209	森林生态效益补偿	664
2130212	湿地保护	2
2130213	林业执法与监督	5
2130234	林业防灾减灾	44
2130299	其他林业支出	16
21303	水利	2,105
2130301	行政运行	1,532

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2130305	水利工程建设	400
2130313	水文测报	8
2130314	防汛	136
2130399	其他水利支出	29
21305	扶贫	5,124
2130504	农村基础设施建设	66
2130505	生产发展	20
2130599	其他扶贫支出	5,038
21306	农业综合开发	1,120
2130601	机构运行	10
2130602	土地治理	1,110
21307	农村综合改革	5,507
2130701	对村级一事一议的补助	848
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	4,314
2130707	农村综合改革示范试点补助	113
2130799	其他农村综合改革支出	232
21399	其他农林水支出(款)	6
2139999	其他农林水支出(项)	6
214	交通运输支出	3,605
21401	公路水路运输	3,090
2140101	行政运行	2,241
2140106	公路养护	422
2140112	公路运输管理	56
2140199	其他公路水路运输支出	371

表 3

2017 年阳江市阳东区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
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	284
2140402	对农村道路客运的补贴	259
2140499	成品油价格改革补贴其他支出	25
21406	车辆购置税支出	231
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	231
215	资源勘探信息等支出	1,865
21505	工业和信息产业监管	745
2150599	其他工业和信息产业监管支出	745
21506	安全生产监管	744
2150601	行政运行	329
2150699	其他安全生产监管支出	415
21508	支持中小企业发展和管理支出	376
2150801	行政运行	173
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	203
216	商业服务业等支出	1,344
21602	商业流通事务	244
2160201	行政运行	139
2160299	其他商业流通事务支出	105
21605	旅游业管理与服务支出	386
2160501	行政运行	350
2160599	其他旅游业管理与服务支出	36
21606	涉外发展服务支出	519
2160601	行政运行	482
2160699	其他涉外发展服务支出	37

表 3

2017 年阳江市阳东区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
21699	其他商业服务业等支出(款)	195
2169999	其他商业服务业等支出(项)	195
217	金融支出	50
21799	其他金融支出(款)	50
2179901	其他金融支出(项)	50
220	国土海洋气象等支出	7,184
22001	国土资源事务	6,568
2200101	行政运行	3,414
2200110	国土整治	2,725
2200111	地质灾害防治	265
2200199	其他国土资源事务支出	164
22002	海洋管理事务	550
2200201	行政运行	508
2200204	海域使用管理	3
2200299	其他海洋管理事务支出	39
22004	地震事务	54
2200401	行政运行	54
22005	气象事务	12
2200599	其他气象事务支出	12
221	住房保障支出	3,029
22101	保障性安居工程支出	512
2210105	农村危房改造	281
2210199	其他保障性安居工程支出	231
22102	住房改革支出	2,517

表 3

2017 年阳江市阳东区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
2210201	住房公积金	2,517
222	粮油物资储备支出	2,213
22201	粮油事务	1,263
2220115	粮食风险基金	1,230
2220199	其他粮油事务支出	33
22202	物资事务	300
2220211	仓库建设	300
22204	粮油储备	650
2220403	储备粮(油)库建设	650
229	其他支出(类)	1,837
22999	其他支出(款)	1,837
2299901	其他支出(项)	1,837
232	债务付息支出	1,567
23203	地方政府一般债务付息支出	1,567
2320301	地方政府一般债券付息支出	866
2320304	地方政府其他一般债务付息支出	701
233	债务发行费用支出	33
23303	地方政府一般债务发行费用支出	33

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。

关于 2017 年阳江市阳东区一般公共预算支出决算的 说明

2017 年一般公共预算支出增减变动较大的项目如下：

1. 2017 年文化体育与传媒支出 0.5476 亿元，比上年增加 0.2325 亿元，增长 73.79%。主要原因：2017 年阳东区广播电视台对广东省广播电视网络股份有限公司一次性增资入股 0.23 亿元

2. 2017 年节能环保支出 0.3660 亿元，比上年减少 0.7885 亿元，降低 68.30%。主要原因：2016 年工业园区环境整治工程项目资金、农村垃圾设施项目建设和设备购置支出较多，垃圾焚烧场项目支出前期征地 0.1 亿元，而 2017 年没有该项资金。。

3. 2017 年城乡社区支出 3.6909 亿元，比上年增加 1.9267 亿元，增长 109.21%。主要是阳东区 2017 年用债券资金支付深茂铁路资本金 2.7 亿元，按用途在该科目反映。

4. 2017 年农林水支出 2.4424 亿元，比上年减少 4.8241 亿元，降低 66.39%。主要是 2016 年上级补助收入 2.4 亿元，同时 2016 年该支出项目专项资金拨付较多，同时 2017 年水利资金、林业项目资金以及新农村示范片等项目资金减少，因此支出比上年大幅下降。

5. 2017 年交通运输支出 0.3605 亿元，比上年减少 0.5504 亿元，降低 60.42%。主要是 2016 年支付深茂铁路阳江段项目资金 0.4 亿元，同时 2017 年上级专项资金比 2016 年减少 0.24 亿元，致使当年该项支出降幅大。

6. 2017 年国土海洋气象等事务支出 0.7184 亿元，比上年增加 0.3687 亿元，增长 105.43%。主要是 2017 年因机构合并，阳江市国土资源局阳东分局增加 120 多名编制人员，导致工资支出、日常运行经费以及办公费等费用增加；2017 年基本农田保护经济补偿资金、地质灾害防治省级补助资金较多，致使当年国土资源事务支出比上年增加。

7. 2017 年住房保障支出 0.3029 亿元，比上年减少 0.2861 亿元，降低 48.57%。主要是 2017 年度相关项目资金因工程进度问题尚未拨付，导致该项支出减少；2017 年农村危房改造项目资金减少；2016 年公共租赁住房支出 0.1 亿元，2017 年没有该项支出，致使当年住房保障支出减少。

8. 2017 年债务付息支出 0.1567 亿元，比上年增加 0.0646 亿元，增长 70.14%。主要是拨付相关债券利息支出。

9. 2017 年其他支出 0.1837 亿元，比上年减少 0.7808 亿元，降低 80.95%。主要是上年其他支出基数大，导致当年降幅大。

表 4

2017 年阳江市阳东区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	159,863
301	工资福利支出	103,432
30101	基本工资	44,653
30102	津贴补贴	35,783
30103	奖金	993
30104	其他社会保障缴费	6,332
30106	伙食补助费	87
30107	绩效工资	9,970
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	2,481
30109	职业年金缴费	0
30199	其他工资福利支出	3,133
302	商品和服务支出	29,024
30201	办公费	4,274
30202	印刷费	562
30203	咨询费	27
30204	手续费	37
30205	水费	313
30206	电费	816
30207	邮电费	468
30208	取暖费	0
30209	物业管理费	109
30211	差旅费	1,270
30212	因公出国(境)费用	6

表 4

2017 年阳江市阳东区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
30213	维修(护)费	4,834
30214	租赁费	177
30215	会议费	92
30216	培训费	1,107
30217	公务接待费	179
30218	专用材料费	2,370
30224	被装购置费	25
30225	专用燃料费	94
30226	劳务费	2,411
30227	委托业务费	1,239
30228	工会经费	488
30229	福利费	451
30231	公务用车运行维护费	992
30239	其他交通费用	1,281
30240	税金及附加费用	20
30299	其他商品和服务支出	5,382
303	对个人和家庭的补助	27,407
30301	离休费	12
30302	退休费	18,938
30303	退职(役)费	0
30304	抚恤金	695
30305	生活补助	359
30306	救济费	9
30307	医疗费	636

表 4

2017 年阳江市阳东区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
30308	助学金	489
30309	奖励金	234
30310	生产补贴	20
30311	住房公积金	5,129
30312	提租补贴	0
30313	购房补贴	100
30314	采暖补贴	0
30315	物业服务补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助支出	786
304	对企事业单位的补贴	0
30401	企业政策性补贴	0
30402	事业单位补贴	0
30403	财政贴息	0
30499	其他对企事业单位的补贴	0
305	转移性支出	0
30501	不同级政府间转移性支出	0
30502	同级政府间转移性支出	0
307	债务利息支出	0
30701	国内债务付息	0
30707	国外债务付息	0
308	债务还本支出	0
30801	国内债务还本	0
30802	国外债务还本	0
309	基本建设支出	0

表 4

2017 年阳江市阳东区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
30901	房屋建筑物购建	0
30902	办公设备购置	0
30903	专用设备购置	0
30905	基础设施建设	0
30906	大型修缮	0
30907	信息网络及软件购置更新	0
30908	物资储备	0
30913	公务用车购置	0
30919	其他交通工具购置	0
30999	其他基本建设支出	0
310	其他资本性支出	0
31001	房屋建筑物购建	0
31002	办公设备购置	0
31003	专用设备购置	0
31005	基础设施建设	0
31006	大型修缮	0
31007	信息网络及软件购置更新	0
31008	物资储备	0
31009	土地补偿	0
31010	安置补助	0
31011	地上附着物和青苗补偿	0
31012	拆迁补偿	0
31013	公务用车购置	0
31019	其他交通工具购置	0

表 4

2017 年阳江市阳东区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
31020	产权参股	0
31099	其他资本性支出	0
399	其他支出	0
39901	预备费	0
39902	预留	0
39903	补充全国社会保障基金	0
39904	对社会保险基金补助	0
39906	赠与	0
39907	贷款转贷	0
39999	其他支出	0

备注：无

表 5

2017 年阳江市阳东区一般公共预算 “三公” 经费决算表

单位：万元

项目	决算数
“三公” 经费	1,962.75
其中：（一）因公出国（境）支出	6.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	1,718.74
1. 公务用车购置	410.03
2. 公务用车运行维护费	1,308.71
（三）公务接待费支出	238.01

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 2017 年阳江市阳东区一般公共预算“三公”经费决算的说明

一、2017 年本级财政拨款安排“三公”经费 0.1963 亿元，比上年减少 0.0066 亿元，原因是公车改革减少公车数量和接待费开支方面的节约造成。其中：因公出国（境）支出 0.0006 亿元，比上年增加 0.0002 亿元，原因是该支出是经信局因公出国（境）支出 0.0002 亿元以及经济开发区管理局 0.0004 亿元，都是赴台湾开展园区业务交流活动；公务用车购置及运行维护支出 0.1719 亿元（公务用车购置费 0.041 亿元，公务用车运行维护费 0.1309 亿元），比上年减少 0.0047 亿元，原因是公车改革减少了公车数量和运行维护费支出；公务接待费支出 0.0238 亿元，比上年减少 0.002 亿元，原因是行政事业单位执行厉行节约规定，节约公务费用。

二、2017 年，本级因公出国（境）团组 2 个，累计 3 人次；购置公务用车 10 辆，公务用车保有 430 辆；公务接待 3039 批次，累计 27212 人次。

表 6

2017 年阳江市阳东区一般公共预算税收返还和转移 支付决算表（按项目分地区）

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
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
成品油税费改革税收返 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、一般性转移支付支出	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
基层公检法司转移支付 支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡义务教育转移支付 支出	0.00	0.00	0.00	0.00
基本养老金转移支付支 出	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡居民医疗保险转移 支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00

表 6

2017 年阳江市阳东区一般公共预算税收返还和转移 支付决算表（按项目分地区）

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
农村综合改革转移支付支出	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
边疆地区转移支付支出	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
三、专项转移支付支出	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共服务	0.00	0.00	0.00	0.00
外交	0.00	0.00	0.00	0.00
国防	0.00	0.00	0.00	0.00
公共安全	0.00	0.00	0.00	0.00
教育	0.00	0.00	0.00	0.00
科学技术	0.00	0.00	0.00	0.00
文化体育与传媒	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保障和就业	0.00	0.00	0.00	0.00
医疗卫生与计划生育	0.00	0.00	0.00	0.00
节能环保	0.00	0.00	0.00	0.00
城乡社区	0.00	0.00	0.00	0.00
农林水	0.00	0.00	0.00	0.00

表 6

2017 年阳江市阳东区一般公共预算税收返还和转移 支付决算表（按项目分地区）

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
交通运输	0.00	0.00	0.00	0.00
资源勘探信息等	0.00	0.00	0.00	0.00
商业服务业等	0.00	0.00	0.00	0.00
金融	0.00	0.00	0.00	0.00
国土海洋气象等	0.00	0.00	0.00	0.00
住房保障	0.00	0.00	0.00	0.00
粮油物资储备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00

备注：阳江市阳东区本级无对下税收返还和转移支付，故此表以空表呈现。

表 7

政府一般债务限额和余额情况表

单位：万元

项 目	金 额
一、上年末一般债务余额	49,167
二、本年末一般债务限额	84,007
三、本年一般债务转贷收入	33,216
四、本年一般债务还本额	4,500
五、本年末一般债务余额	77,242

备注：本表填列数据年份为 2017 年。

表 8

2017 年阳江市阳东区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	64,563
一、阳江市阳东区本级收入	37,511
其中：国有土地使用权出让收入	31,451
城市公用事业附加收入	112
农业土地开发资金收入	190
城市基础设施配套费收入	5,246
污水处理费收入	161
新型墙体材料专项基金收入	351
二、转移性收入	4,898
上级补助收入	4,898
其中：国家电影事业发展专项资金收入	35
大中型水库移民后期扶持基金收入	1,974
小型水库移民扶助基金收入	320
国有土地使用权出让收入	880
农业土地开发资金收入	79
大中型水库库区基金收入	63
彩票公益金收入	1,547
下级上解收入	0
三、调入资金	0
四、上年结余	12,434
五、债务转贷收入	9,720
地方政府专项债务转贷收入	9,720

备注：无

表 9

2017 年阳江市阳东区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	42,925
206	科学技术支出	0
20610	核电站乏燃料处理处置基金支出	0
2061001	乏燃料运输	0
2061002	乏燃料离堆贮存	0
2061003	乏燃料后处理	0
2061004	高放废物的处理处置	0
2061005	乏燃料后处理厂的建设、运行、改造和退役	0
2061099	其他乏燃料处理处置基金支出	0
207	文化体育与传媒支出	24
20707	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	24
2070799	其他国家电影事业发展专项资金支出	24
208	社会保障和就业支出	806
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	806
2082202	基础设施建设和经济发展	806
20823	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
2082301	移民补助	0
2082302	基础设施建设和经济发展	0
2082399	其他小型水库移民扶助基金支出	0
211	节能环保支出	0
21160	可再生能源电价附加收入安排的支出	0
2116001	风力发电补助	0

表 9

2017 年阳江市阳东区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
2116002	太阳能发电补助	0
2116003	生物质能发电补助	0
2116099	其他可再生能源电价附加收入安排的支出	0
21161	废弃电器电子产品处理基金支出	0
2116101	回收处理费用补贴	0
2116102	信息系统建设	0
2116103	基金征管经费	0
2116104	其他废弃电器电子产品处理基金支出	0
212	城乡社区支出	40,271
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	38,007
2120801	征地和拆迁补偿支出	13,658
2120802	土地开发支出	14,544
2120803	城市建设支出	3,279
2120804	农村基础设施建设支出	3,419
2120805	补助被征地农民支出	1,361
2120806	土地出让业务支出	225
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,521
21209	城市公用事业附加及对应专项债务收入安排的支出	288
2120901	城市公共设施	233
2120999	其他城市公用事业附加安排的支出	55
21210	国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	0
2121001	征地和拆迁补偿支出	0
2121002	土地开发支出	0

表 9

2017 年阳江市阳东区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
2121099	其他国有土地收益基金支出	0
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	661
21213	城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	1,315
2121301	城市公共设施	195
2121302	城市环境卫生	670
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	450
21214	污水处理费及对应专项债务收入安排的支出	0
2121401	污水处理设施建设和运营	0
2121402	代征手续费	0
2121499	其他污水处理费安排的支出	0
213	农林水支出	0
21366	大中型水库库区基金及对应专项债务收入安排的支出	0
2136601	基础设施建设和经济发展	0
2136602	解决移民遗留问题	0
2136603	库区防护工程维护	0
2136699	其他大中型水库库区基金支出	0
21367	三峡水库库区基金支出	0
2136701	基础设施建设和经济发展	0
2136702	解决移民遗留问题	0
2136703	库区维护和管理	0
2136799	其他三峡水库库区基金支出	0
21369	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
2136901	南水北调工程建设	0

表 9

2017 年阳江市阳东区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
2136902	三峡工程后续工作	0
2136903	地方重大水利工程建设	0
2136999	其他重大水利工程建设基金支出	0
214	交通运输支出	0
21460	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
2146001	公路建设	0
2146002	公路养护	0
2146003	公路还贷	0
2146099	其他海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出	0
21462	车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出	0
2146201	公路还贷	0
2146202	政府还贷公路养护	0
2146203	政府还贷公路管理	0
2146299	其他车辆通行费安排的支出	0
21463	港口建设费及对应专项债务收入安排的支出	0
2146301	港口设施	0
2146302	航道建设和维护	0
2146303	航运保障系统建设	0
2146399	其他港口建设费安排的支出	0
21464	铁路建设基金支出	0
2146401	铁路建设投资	0
2146402	购置铁路机车车辆	0
2146403	铁路还贷	0

表 9

2017 年阳江市阳东区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
2146404	建设项目铺底资金	0
2146405	勘测设计	0
2146406	注册资本金	0
2146407	周转资金	0
2146499	其他铁路建设基金支出	0
21468	船舶油污损害赔偿基金支出	0
2146801	应急处置费用	0
2146802	控制清除污染	0
2146803	损失补偿	0
2146804	生态恢复	0
2146805	监视监测	0
2146899	其他船舶油污损害赔偿基金支出	0
21469	民航发展基金支出	0
2146901	民航机场建设	0
2146902	空管系统建设	0
2146903	民航安全	0
2146904	航线和机场补贴	0
2146906	民航节能减排	0
2146907	通用航空发展	0
2146908	征管经费	0
2146999	其他民航发展基金支出	0
215	资源勘探信息等支出	222
21561	新型墙体材料专项基金及对应专项债务收入安排的支出	222
2156199	其他新型墙体材料专项基金支出	222

表 9

2017 年阳江市阳东区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
21562	农网还贷资金支出	0
2156201	中央农网还贷资金支出	0
2156202	地方农网还贷资金支出	0
2156299	其他农网还贷资金支出	0
216	商业服务业等支出	0
21660	旅游发展基金支出	0
2166001	宣传促销	0
2166002	行业规划	0
2166003	旅游事业补助	0
2166004	地方旅游开发项目补助	0
2166099	其他旅游发展基金支出	0
217	金融支出	0
21704	金融调控支出	0
2170402	中央特别国债经营基金支出	0
2170403	中央特别国债经营基金财务支出	0
229	其他支出	777
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	0
2290802	福利彩票发行机构的业务费支出	0
2290803	体育彩票发行机构的业务费支出	0
2290804	福利彩票销售机构的业务费支出	0
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出	0
2290806	彩票兑奖周转金支出	0
2290807	彩票发行销售风险基金支出	0
2290808	彩票市场调控资金支出	0

表 9

2017 年阳江市阳东区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
2290899	其他彩票发行销售机构业务费安排的支出	0
22960	彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	777
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	505
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	28
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	33
2296013	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	211
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0
232	债务付息支出	815
23204	地方政府专项债务付息支出	815
2320411	国有土地使用权出让债务付息支出	815
233	债务发行费用支出	10
23304	地方政府专项债务发行费用支出	10
2330411	国有土地使用权出让债务发行费用支出	10

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。

表 10

2017 年阳江市阳东区政府性基金转移支付决算表(按 项目分地区)

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
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
国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
城市公用事业附加及对应专项债务收入安排的支出	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
农业土地开发资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

2017 年阳江市阳东区政府性基金转移支付决算表(按 项目分地区)

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
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
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
资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
新型墙体材料专项基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
中央特别国债经营基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
中央特别国债经营基金财务支出	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

表 10

2017 年阳江市阳东区政府性基金转移支付决算表(按 项目分地区)

单位：万元

项目	**县	**县	**区	**区
彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	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

备注：阳江市阳东区本级无对下政府性基金转移支付。

政府专项债务限额和余额情况表

单位：万元

项 目	金 额
一、上年末专项债务余额	30,800
二、本年末专项债务限额	40,588
三、本年专项债务转贷收入	9,720
四、本年专项债务还本额	5,600
五、本年末专项债务余额	34,920

备注：本表填列数据年份为 2017 年。

表 12

2017 年阳江市阳东区国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项目	决算数
收入总计	400
一、本年收入合计	400
（一）利润收入	400
（二）股利、股息收入	0
（三）产权转让收入	0
（四）清算收入	0
（五）其他国有资本经营预算收入	0
二、转移性收入	0
国有资本经营预算转移支付收入	0
三、上年结转结余	0

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”。

2017 年阳江市阳东区国有资本经营预算支出决算表

（按功能分类项级）

单位：万元

预算科目	决算数
支出总计	400
一、本年支出合计	177
社会保障和就业支出	0
补充全国社会保障基金	0
国有资本经营预算补充社保基金支出	0
国有资本经营预算支出	177
解决历史遗留问题及改革成本支出	0
厂办大集体改革支出	0
“三供一业”移交补助支出	0
国有企业办职教幼教补助支出	0
国有企业办公公共服务机构移交补助支出	0
国有企业退休人员社会化管理补助支出	0
国有企业棚户区改造支出	0
国有企业改革成本支出	0
离休干部医药费补助支出	0
其他解决历史遗留问题及改革成本支出	0
国有企业资本金注入	0
国有经济结构调整支出	0
公益性设施投资支出	0
前瞻性战略性产业发展支出	0
生态环境保护支出	0
支持科技进步支出	0
保障国家经济安全支出	0

2017 年阳江市阳东区国有资本经营预算支出决算表

（按功能分类项级）

单位：万元

预算科目	决算数
对外投资合作支出	0
其他国有企业资本金注入	0
国有企业政策性补贴(款)	0
国有企业政策性补贴(项)	0
金融国有资本经营预算支出	0
资本性支出	0
改革性支出	0
其他金融国有资本经营预算支出	0
其他国有资本经营预算支出(款)	177
其他国有资本经营预算支出(项)	177
二、转移性支出	70
调出资金	70
转移支付支出	0
三、结转下年	153

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。

表 14

2017 年阳江市阳东区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	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
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、城镇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、生育保险基金收入	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

表 14

2017 年阳江市阳东区社会保险基金预算收入决算表

单位：亿元

项 目	决算数
六、城乡居民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	0.00
七、城乡居民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
八、机关事业单位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	0.00

备注：阳江市阳东区本级无社会保险基金预算收入。

2017 年阳江市阳东区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	0.00
其中：社会保险待遇支出	0.00
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
2. 其他失业保险基金支出	0.00
三、城镇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）城镇职工基本医疗保险统筹基金	0.00
（2）城镇职工基本医疗保险个人账户基金	0.00
2. 其他城镇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
2. 劳动能力鉴定支出	0.00
3. 工伤预防费用支出	0.00

2017 年阳江市阳东区社会保险基金预算支出决算表

单位：亿元

项 目	决算数
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	0.00
1. 养老保险待遇支出	0.00
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	0.00
1. 养老保险待遇支出	0.00
其中：基本养老金支出	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：阳江市阳东区本级无社会保险基金预算支出。

第三部分 相关说明

（一）税收返还和转移支付情况。

2017 年对下级税收返还和转移支付决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。其中：

1. 税收返还。

2017 年对下级税收返还决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。其中：

（1）增值税和消费税返还决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。

（2）……

2. 一般性转移支付。

2017 年对下级一般性转移支付决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。其中：

（1）均衡性转移支付决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。

（2）……

3. 专项转移支付。

2017 年对下级专项转移支付决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。其中：

（1）2017 补助决算数 0.00 亿元，因为无数据，无法与上年比较。

（2）……

（二）举借债务情况。

1. 地方政府债务限额余额情况。2017 年政府债务余额 11.2162 亿元，比上年增加 3.22 亿元，增长 40.27%亿元。其中：一般债务余额 7.7242 亿元，专项债务余额 3.492 亿元。2017 年政府债务余额决算数待上级统一核定后另行报告。2017 年政府债务限额 12.4595 亿元，其中：一般债务限额 8.4007 亿元，专项债务限额 4.0588 亿元。

2. 地方政府债券发行/转贷情况。2017 年发行/转贷地方政府债券 4.2936 亿元，其中：一般债券 3.3216 亿元，专项债券 0.972 亿元。新增债券 3.3836 亿元，其中：新增一般债券 2.9716 亿元，新增专项债券 0.412 亿元。置换债券 0.91 亿元，其中：置换一般债券 0.35 亿元，置换专项债券 0.56 亿元。

3. 地方政府债务还本情况。2017 年地方政府债务还本 1.01 亿元，其中：一般债务还本 0.45 亿元，专项债务还本 0.56 亿元。

（三）本级汇总的“三公”经费决算执行情况。

详见预算草案报表 5 说明。

（四）预算绩效工作推进情况。

为进一步落实《中华人民共和国预算法》，推动我区绩效管理改革取得新突破，结合我省预算绩效管理工作面临的新形势、新任务、新要求，对照新《预算法》和《国务院关于

深化预算管理制度改革的决定》、《广东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》精神，组织对本区预算绩效管理工作情况进行认真梳理和完善，采取了以下几项措施和预算绩效管理工作：

一、财政绩效管理机构设置

阳东区财政支出绩效评价工作由阳东区财政局统一组织管理，具体工作由阳东区财政局内设机构绩效评价股负责组织实施。绩效评价股前称统计评价股，2006 年更名为绩效评价股，股室共 5 人，正、副股长各一人，办事员 3 人。

二、阳东区财政支出绩效管理和改革情况

（一）主要做法

1. 绩效管理制度体系建设。为了做好财政支出绩效评价工作，阳东区于 2007 年由区财政局、审计局、监察局、人事局等四局联合印发《阳东县财政支出绩效评价试行方案》（东财评〔2007〕1 号），《方案》有效地规范了财政资金支出评价工作应当遵循的原则、评价方法及有关指标体系等。为建立我区财政支出资金绩效评价体系，完善我局内部各有关股室在绩效评价工作上的协调、沟通机制，相互配合共同推动绩效评价工作，我局也相应印发了《阳东县财政资金使用绩效评价内部工作暂行办法》（东财评〔2007〕2 号），使绩效评价有了具体工作的准则。

2. 绩效自评和重点评价开展情况。由于我区财政收入较少，

支出项目资金有限，自开展评价以来，我局只组织了两个重点评价项目。一是 2006 年对 2005 年度阳东区镇通行政村公路硬底化建设财政补助资金项目进行评价，涉及财政资金 356 万元；二是 2007 年对 2004 年度农村贫困户泥砖房改造财政专项资金项目进行评价，涉及财政资金 30 万元。

3. 绩效目标管理开展情况。我局根据局各有关股室提供的评价项目情况，结合区委、区政府和本局的中心工作，编制年度重点评价项目计划并组织实施。一是在编制部门预算时（或申报项目时），对项目申报单位应提交的可行性方案（报告）中的预期绩效目标以及体现绩效目标的具体绩效指标设置情况进行审核，并在 5 个工作日内将审核意见反馈给各预算支出股室。二是根据项目申报单位报来的可行性方案（报告）等材料，对项目实施跟踪问效，督促项目实施单位按规定进行自我绩效评价。对各项目实施单位报来的自评报告整理建档后，及时反馈给各预算支出股室；对各项目实施单位报来的绩效自评报告进行抽样复核、审查，并出具抽样结论，抄送各预算支出股室。三是对重点项目评价后，做出项目实施的绩效评价结论，提出具体改进建议，形成评价报告报区政府，并抄送给各预算支出股室，作为以后年度预算安排的重要依据以及预算分析、执行和管理的基础材料。

4. 引入第三方开展绩效评价情况。按照《关于开展建立完善财政支出第三方评价体系调研活动的通知》（粤财评函

[2012]21 号) 要求, 及时组织人力开展了专项调研活动, 调研内容有: (一) 采取的评价方式; (二) 第三方机构的选择应该遵循的原则; (三) 及时性和真实性; (四) 第三方评价采取的单位自评、书面评审和现场评价相结合的评价模式是否科学, 有何不足, 如何改进; (五) 如何建立评价指标体系; (六) 评价结果的应用; (七) 意见和建议。由于我区财政资金有限, 在进行绩效自评和重点评价时, 未有引入第三方开展绩效评价工作, 主要是由局机关成立有关工作组完成。

5. 绩效评价结果应用情况。财政支出绩效评价结果的应用只要包括: 一是对项目支出资金使用单位报送备案的绩效自评报告进行核实和抽查。逾期不报送项目资金绩效自评报告的, 视同项目支出绩效目标没有达到。二是对跨年度实施中期评价的项目支出, 在提交年度评价报告之前, 财政部门不再拨付资金, 并可以根据评价报告的结果, 对长期项目资金作中期调整, 以使项目资金发挥最大的效益。不按规定提交评价报告的, 必须向本级政府提出书面申请, 经同意后方可拨款。对绩效差劣的项目要进行通报, 对同类项目下一预算年度不再安排资金。三是重点支出项目经过综合绩效评价, 财政部门可根据评价结果向本级政府报告, 对后续资金拨付提出处理意见, 经政府批准调整支出预算。同时, 提请有关部门对重点项目资金进行重点审计和事后审计, 加强对重点

项目的财政和审计监督。四是财政项目支出绩效评价结果将作为下年度安排部门预算的重要依据。综合评价结果还可以判断财政资金配置的合理性，准确把握财政决策和政策效应，控制财政风险。五是根据财政支出绩效评价结果分析诊断单位内部的管理问题和部门的主要政绩水平，加强财政资金的监控，提高支出项目的管理水平。对绩效良好的项目通报表扬，并对下年度的同类项目优先安排。六是财政支出绩效评价结果经报请本级政府同意后，将在一定范围内公布，以加强部门财政资金运用和部门行为监督，体现和增加公共支出公正性和透明度。

（二）存在问题和困难。

一是思想认识有待提高，相当多部门对财政资金支出评价工作的开展不理解，未能认识绩效评价工作的重要性，因而造成工作开展的阻力。二是未能引入第三方开展绩效评价工作，个别部门认为欠缺公正性和透明度，即所谓财政既当运动员又当裁判员。三是人员素质有待提高，因为在工作过程中，许多评定环节需要专业知识，而我们财政工作人员只能对相关资金帐务和现场查看进行评定，其它技术环节只能认定其他部门提供的证明，造成对评价侧重于技术、工程和资金使用的效益评价不足。四是评价对象仅局限于项目本身，而忽视项目内外因素的综合分析。财政支出绩效评价工作不仅涉及项目审核、投资与回报的评价，而且包括各种宏

观因素的评价，如投资的社会环境，包括政策环境和自然环境对投资行为的影响及投资行为对行业、社会乃至整个经济运行的影响。五是绩效评价结果的约束乏力。财政支出绩效评价结果只作为各有关部门项目建设档案保存，或作为有关部门加强新上项目管理的借鉴或参考，对财政资金支出项目中的成绩、问题与相关责任、项目执行过程中的各环节责任人并没有任何直接约束，不仅使财政支出绩效评价工作流于形式，而且影响了财政支出绩效评价工作的权威性，制约财政支出绩效评价工作的深入开展。

（三）取得的成效

我区预算绩效管理工作正稳步开展，也取得了一些成效。一是财政支出绩效理念逐步树立。实施财政绩效考评，有效地抑制了部门“光想要钱，不讲办事”的支出冲动。二是支出结构得到优化，支出效益逐步提高。实施财政支出绩效考评，对优化财政支出结构，逐步提高支出效益，促进公共资源有效配置发挥了积极作用。三是财政财务管理水平不断提高。在实施财政支出绩效考评过程中，重点加强对影响绩效的原因分析，对绩效考评中发现的问题，及时反馈给单位，加强整改。如：在 2005 年度阳东县镇通行政村公路硬底化建设财政补助资金项目上，有的项目资金到达后没有按规定建立专户存储，独立建帐核算，他们大多混在其他经费户一起核算，不能清晰反映会计事项，无法保证专款专用。

四是逐步建立信息报告和通报制度，为领导决策提供依据。每个项目完成评价完成后，我们针对性地、有重点地反映问题，提出建议，为领导决策提供依据。

三、几点建议

目前，我区的预算绩效管理工作刚刚起步，在强化绩效管理认识、建立健全制度框架、规范评价程序、建立合理的评价指标体系等方面有大量的工作需要去探索和实践。因此，在推进我区财政支出绩效评价工作过程中，除需要大力宣传绩效管理理念，为绩效评价工作开展营造良好的氛围外，还需要逐步完善制度、创新机制，为绩效评价体系的建立积累经验。一是提高认识，统一思想，充分认识开展财政支出绩效评价工作的重要意义，各部门必须高度重视，提高认识，统一思想，增强工作责任感，并加强组织领导，采取得力措施，切实做好财政支出绩效评价工作。要通过推进和深化财政支出绩效评价工作，达到四个方面的目的：（1）改革现行财政资金支出行为和方式，强化公共支出管理，提高公共服务水平；（2）根据对财政资金支出的社会、经济、环境综合效益和合规性、合理有效性的评判情况，调整和优化财政支出结构；（3）加强财政资金支出绩效监管，促进行政部门提高办事效率；（4）坚持“大事优先、绩效优先、注重公平”的原则，集中财力办大事，为各级党委、政府的中心工作提供财力保障。二是加强绩效评价结果的应用。编

制绩效预算，为绩效评价工作提供具体的项目指标，按照“先行试点、稳步推进、以点及面、逐步推开”的原则，选择几个社会热点、群众关注的项目先行试点，由财政部门组织考评。三是建议建立专家库、项目库。在实施考评工作时，从专家库中选取专家，确保考评工作的专业性、考评结果的科学性；从备选项目库中选取项目进行考评，已考评过的项目建议两年内不再重复考评。四是制定奖惩措施。对绩效评价考评结果达到优良等次的，通过增加预算、评选先进等方式进行奖励，同时，建议将财政支出绩效评价纳入目标考核指标。对绩效评价结果为不合格等次的，如有必要，向社会公布。五是加大培训力度，宣传强度，营造良好环境。要通过新闻媒体、网络等形式，将绩效考评工作的重要性和必要性等进行广泛宣传，进一步提高部门、单位的绩效意识和社会公众的参与意识，争取党委、政府的重视和各部门、单位的支持与配合；并对相关部门、人员进行系统培训，加深部门、单位对绩效考评体系的理解与认识，进一步提高绩效预算管理意识，推进绩效评价工作稳步开展，促进财政支出管理的科学化。