

辽宁省市县财政专员办服务中心
2023 年度单位预算

目 录

- 第一部分 部门预算公开管理文件
- 第二部分 辽宁省市县财政专员办服务中心概况
 - 一、单位职责
 - 二、机构设置
- 第三部分 辽宁省市县财政专员办服务中心 2023 年单位
预算情况说明
- 第四部分 名词解释
- 第五部分 2023 年辽宁省市县财政专员办服务中心单位
预算批复表
 - 一、收支预算总表
 - 二、收入预算总表
 - 三、支出预算总表
 - 四、财政拨款收支预算总表
 - 五、一般公共预算支出表
 - 六、一般公共预算基本支出表
 - 七、财政拨款预算“三公”经费支出表
 - 八、政府性基金预算支出表
 - 九、项目支出预算表
 - 十、支出功能分类预算表
 - 十一、支出经济分类预算表（政府预算）
 - 十二、支出经济分类预算表（部门预算）

十三、债务支出预算表

十四、政府采购支出预算表

十五、政府购买服务支出预算表

十六、部门（单位）整体绩效目标表

十七、部门预算项目（政策）绩效目标表

第一部分 部门预算公开管理文件

关于印发《辽宁省财政厅部门预决算信息公开管理办法（试行）》的通知（辽财办发〔2019〕10号）

厅内各单位：

为推进和规范预决算信息公开工作，提高预决算的公开性和透明度，强化社会监督，促进依法理财，我们制定了《辽宁省财政厅部门预决算信息公开管理办法（试行）》，现印发给你们，请遵照执行。

附件：辽宁省财政厅部门预决算信息公开管理办法（试行）

辽宁省财政厅部门预决算信息公开管理办法（试行）

第一条 为推进和规范预决算信息公开工作，强化社会监督，促进依法理财，建立透明预算制度，根据《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国政府信息公开条例》等有关规定，结合我厅实际，制定本办法。

第二条 本办法适用于辽宁省财政厅部门预决算信息公开管理。

第三条 本办法所称部门预决算信息包括预算收支安排、预算执行、决算数据等。

第四条 预决算信息公开的原则：以公开为常态，不公开为例外，依法依规公开预决算。除涉及国家秘密外，不得少公开、不公开应当公开的事项，确保预决算信息公开及时、准确和完整。

第五条 厅办公室负责我厅部门预决算信息公开工作，履行下列职责：

- （一）制定我厅部门预决算信息公开的工作方案；
- （二）按规定公开我厅部门预决算信息；
- （三）按规定做好公民、法人或者其他组织依申请公开部门预决算信息的答复工作。

第六条 部门预决算信息公开内容包括：

- （一）部门文件。部门预决算信息公开管理办法。
- （二）部门概况。包括部门职责、机构设置、实有人员等情况。
- （三）预决算收支情况表。包括部门收支总体情况、财政拨款安排使用情况、“三公”经费财政拨款安排使用情况等。
- （四）情况说明。包括预决算年度收支、机关运行经费、政府采购、“三公”经费、国有资产占有使用和项目支出绩效目标等情况说明。
- （五）名词解释。对预决算相关专业名词进行解释说明。

第七条 部门预决算信息在省政府门户网站“财政预决算”专栏和我厅门户网站“财政预决算”专栏同步公开，并保持长期公开状态，便于社会公众查询监督。

第八条 经省财政厅批复的部门预决算及报表，应当在批复后 20 日内公开。

第九条 本办法自印发之日起实行。

第二部分 辽宁省市县财政专员办服务中心概况

一、单位职责

(一) 承担对各市财政监察的事务性工作。

(二) 参与对各市执行国家及省重大财税政策、省重大项目预算执行、财政收支管理、省级预算收入、国库业务监督检查工作。

(三) 承担上级对各市转移支付资金预算相关基础资料审核的事务性工作。

(四) 参与转移支付资金预算执行、地方政府债务和养老保险资金管理监督工作。

(五) 承担省本级及各市预算绩效管理、财政内部控制支持保障工作；承担会计信息质量监督检查、注册会计师行业监督检查、资产评估行业监督检查等的事务性工作。

(六) 面向科研市场和社会需求，开展财政政策及实施效果、社会效果评估研究；参与财政法规制度研究等工作。

(七) 承担会计师事务所和注册会计师、资产评估机构和资产评估专业人员行业自律检查的事务性工作；开展注册会计师、资产评估师任职资格年度检查和继续教育的事务性工作；配合开展行业党建相关工作。

(八) 承担省财政厅交办的其他工作。

二、机构设置

辽宁省市县财政专员办服务中心为纳入辽宁省财政厅2023年部门预算编制范围的二级预算单位，内设2个三级预

算单位，包括：

1. 辽宁省市县财政专员办服务中心本级
2. 辽宁省财政科学研究所

第三部分 辽宁省市县财政专员办服务中心 2023 年 单位预算情况说明

一、综合预算收支指标情况

(一) 收入预算 2645.82 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 2645.82 万元；
2. 政府性基金预算拨款收入 0 万元；
3. 国有资本经营预算拨款收入 0 万元；
4. 财政专户管理资金收入 0 万元；
5. 单位资金收入 0 万元；
6. 上年结转结余 0 万元。

(二) 支出预算 2645.82 万元，其中：

1. 基本支出 1472.46 万元；
2. 项目支出 1173.36 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元；政府采购支出 330 万元；政府购买服务支出 0 万元；纳入预算绩效管理的特定目标类项目共 2 个，涉及资金 1173.36 万元。

2023 年预算收支比上年减少 442.68 万元，增减变化的主要原因为：落实过紧日子要求，压减项目支出。

二、部门管理专项资金情况

不涉及相关情况。

三、机关运行经费安排情况

辽宁省市县财政专员办服务中心为事业单位，不涉及机

关运行经费安排情况。

四、政府采购情况

2023年辽宁省市县财政专员办服务中心安排政府采购预算330万元，具体为货物0万元，服务330万元，工程0万元；预留专门面向中小企业采购份额150万元，其中预留给小微企业90万元。

五、“三公”经费预算情况

2023年，辽宁省市县财政专员办服务中心财政拨款预算安排的“三公”经费预算为10万元，比上年减少5.5万元，下降35.48%。其中：

1. 因公出国（境）费0万元，与上年持平。

2. 公务接待费0万元，比上年减少0.5万元，下降100%。
主要原因是：落实过紧日子要求，严控“三公”经费支出。

3. 公务用车购置及运行费10万元（其中：公务用车购置费0万元，与上年持平；公务用车运行费10万元，比上年减少5万元，下降33.33%），比上年减少5万元，下降33.33%。
主要原因是：落实过紧日子要求，加强公务用车使用管理，不断降低公务用车运行成本。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项目	金额	
	2022年	2023年
合计	15.5	10
1.因公出国（境）费	0	0
2.公务接待费	0.5	0
3.公务用车购置及运行费	15	10
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	15	10

六、国有资产占用情况

辽宁省市县财政专员办服务中心2023年年初预算购置车辆0台，金额0万元，单位价值50万元以上的通用设备0台，单位价值100万元以上的专用设备0台。

七、预算绩效目标情况

根据预算绩效管理要求，辽宁省市县财政专员办服务中心2023年应编制部门（单位）整体绩效目标共2个，实际编制部门（单位）整体绩效目标共2个，编制部门（单位）整体绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为100%。2023年应编制绩效目标的特定目标类项目共2个，实际编制绩效目标的特定目标类项目共2个，涉及资金1173.36万元，编制特定目标类绩效目标的项目覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为100%。

第四部分 名词解释

1. 一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2. 基本支出：是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

3. 项目支出：指为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

4. 机关运行经费：是指行政机关及参公单位的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、办公用车运行维护费以及其他费用。

5. 上年结转：指以前年度尚未使用完毕，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

6. “三公”经费：指用财政拨款预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位为执行公务或开展业务活动需要合理开支的接待费用。

7. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项): 反映事业单位的基本支出, 不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

8. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项): 反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

9. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项): 反映事业单位开支的离退休经费。

10. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险费支出(项): 反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

11. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项): 反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

12. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项): 反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

13. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项): 反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费, 未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费, 按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

14. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项): 反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财

政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分 2023年辽宁省市县财政专员办服务中心单位预算批复表

收支预算总表

表1

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	2,645.82	一、一般公共服务支出	2,140.85
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	280.48
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	68.09
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	156.40
五、单位资金收入			
（一）事业收入			
（二）事业单位经营收入			
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）其他收入			
本年收入合计	2,645.82	本年支出合计	2,645.82
上年结转结余		年终结转结余	
收 入 总 计	2,645.82	支 出 总 计	2,645.82

支出预算总表

表3

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	2,645.82	1,472.46	1,284.94	187.52	1,173.36
201	一般公共服务支出	2,140.85	967.49	787.04	180.45	1,173.36
20106	财政事务	2,140.85	967.49	787.04	180.45	1,173.36
2010650	事业运行	967.49	967.49	787.04	180.45	
2010699	其他财政事务支出	1,173.36				1,173.36
208	社会保障和就业支出	280.48	280.48	273.41	7.07	
20805	行政事业单位养老支出	267.03	267.03	259.96	7.07	
2080502	事业单位离退休	131.01	131.01	123.94	7.07	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.02	118.02	118.02		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	18.00		
20808	抚恤	13.45	13.45	13.45		
2080801	死亡抚恤	13.45	13.45	13.45		
210	卫生健康支出	68.09	68.09	68.09		
21011	行政事业单位医疗	68.09	68.09	68.09		
2101102	事业单位医疗	68.09	68.09	68.09		

支出预算总表

表3

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
221	住房保障支出	156.40	156.40	156.40		
22102	住房改革支出	156.40	156.40	156.40		
2210201	住房公积金	156.40	156.40	156.40		

财政拨款收支预算总表

表4

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	2,645.82	一、本年支出	2,645.82
（一）一般公共预算拨款收入	2,645.82	（一）一般公共服务支出	2,140.85
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	280.48
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	68.09
二、上年结转		（四）住房保障支出	156.40
（一）一般公共预算拨款收入			
（二）政府性基金预算拨款收入			
（三）国有资本经营预算拨款收入			
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	2,645.82	支 出 总 计	2,645.82

一般公共预算支出表

表5

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				
		合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	2,645.82	1,472.46	1,284.94	187.52	1,173.36
201	一般公共服务支出	2,140.85	967.49	787.04	180.45	1,173.36
20106	财政事务	2,140.85	967.49	787.04	180.45	1,173.36
2010650	事业运行	967.49	967.49	787.04	180.45	
2010699	其他财政事务支出	1,173.36				1,173.36
208	社会保障和就业支出	280.48	280.48	273.41	7.07	
20805	行政事业单位养老支出	267.03	267.03	259.96	7.07	
2080502	事业单位离退休	131.01	131.01	123.94	7.07	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	118.02	118.02	118.02		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	18.00		
20808	抚恤	13.45	13.45	13.45		
2080801	死亡抚恤	13.45	13.45	13.45		
210	卫生健康支出	68.09	68.09	68.09		
21011	行政事业单位医疗	68.09	68.09	68.09		

一般公共预算支出表

表5

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				
		合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
2101102	事业单位医疗	68.09	68.09	68.09		
221	住房保障支出	156.40	156.40	156.40		
22102	住房改革支出	156.40	156.40	156.40		
2210201	住房公积金	156.40	156.40	156.40		

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	1,472.46	1,284.94	187.52
301	工资福利支出	1,144.50	1,144.50	
30101	基本工资	340.54	340.54	
30102	津贴补贴	14.85	14.85	
30107	绩效工资	423.71	423.71	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	118.02	118.02	
30109	职业年金缴费	18.00	18.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	45.37	45.37	
30111	公务员医疗补助缴费	22.72	22.72	
30112	其他社会保障缴费	4.89	4.89	
30113	住房公积金	156.40	156.40	
302	商品和服务支出	180.57	3.05	177.52
30201	办公费	24.99		24.99
30202	印刷费	1.00		1.00
30204	手续费	0.30		0.30

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
30205	水费	3.02		3.02
30206	电费	11.60		11.60
30207	邮电费	31.00		31.00
30208	取暖费	9.42		9.42
30209	物业管理费	9.18		9.18
30211	差旅费	14.00		14.00
30213	维修（护）费	8.00		8.00
30226	劳务费	2.00		2.00
30227	委托业务费	5.00		5.00
30228	工会经费	12.00		12.00
30229	福利费	0.71		0.71
30231	公务用车运行维护费	10.00		10.00
30239	其他交通费用	3.05	3.05	
30299	其他商品和服务支出	35.30		35.30
303	对个人和家庭的补助	137.39	137.39	

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
30302	退休费	122.74	122.74	
30304	抚恤金	13.45	13.45	
30305	生活补助	1.20	1.20	
310	资本性支出	10.00		10.00
31002	办公设备购置	10.00		10.00

财政拨款预算“三公”经费支出表

表7

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

“三公”经费合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
10.00		10.00		10.00	

政府性基金预算支出表

表8

单位名称：辽宁省市县财政专员办服务中心

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性基金预算安排的支出。

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

部门（单位）名称	017007001辽宁省市县财政专员办服务中心本级						
年度主要任务	对应项目				预算资金情况		
	基本支出人员经费（刚性）				1,071.13		
	基本支出公用经费（保运转）				10.00		
	基本支出公用经费（刚性）				132.51		
	基本支出公用经费（其他）				13.69		
年度绩效目标	做好财政监督检查、财政预算评审、财政票据管理、财政信息化建设等服务工作，高效履行单位职能。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2023-12
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	2023-12
			工作质量达标率	=	100	%	2023-12
			总体工作完成率	=	100	%	2023-12
			基础管理	依法行政能力	管理规范		2023-12
		综合管理水平		管理规范		2023-12	
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2023-12
			预算调整率	<=	5	%	2023-12
			预算执行率	=	100	%	2023-12
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2023-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2023-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性	管理规范		2023-12	
			预算支出管理规范性	管理规范		2023-12	
		财务管理	内控制度有效性	制度有效		2023-12	
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2023-12
		业务管理	政府采购管理违法违规为发生次数	=	0	次	2023-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2023-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2023-12
	社会效应	服务对象满意度	受益对象满意度	>=	80	%	2023-12
		主管部门满意度	上级主管部门满意度	>=	80	%	2023-12

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

年度绩效指标	可持续性	体制机制改革	财政事务服务工作制度创新程度		机制创新		2023-12
部门（单位）名称	017007002辽宁省财政科学研究所						
年度主要任务	对应项目				预算资金情况		
	基本支出人员经费(保工资)				145.39		
	基本支出人员经费（刚性）				68.42		
	基本支出公用经费（保运转）				28.65		
	基本支出公用经费（其他）				2.67		
年度绩效目标	围绕财政厅党组中心工作, 聚焦厅党组确定的重点任务, 继续开展财经应用研究, 管好财政科研基金, 发挥平台作用, 优化科研资源整合, 采编《财经活页》等信息资料, 并通过财政学会活动、举办论坛沙龙等方式, 加强多方交流协作, 有效发挥好参谋助手作用。						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2023-12
			整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%
		工作质量达标率		=	100	%	2023-12
		总体工作完成率		=	100	%	2023-12
		基础管理		依法行政能力		管理规范	
			综合管理水平		管理规范		2023-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2023-12
			预算调整率	<=	5	%	2023-12
			预算执行率	=	100	%	2023-12
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2023-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2023-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2023-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2023-12
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		2023-12
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2023-12
		业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	=	0	次	2023-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2023-12
在职人员控制率			<=	100	%	2023-12	

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

年度绩效指标	社会效应	社会效益	科研基金课题数量	>=	10	个	2023-12
		主管部门满意度	上级主管部门满意度	>=	80	%	2023-12
	可持续性	体制机制改革	财政改革创新力度		机制创新		2023-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位：万元

项目(政策)名称	财政管理业务经费						
主管部门	辽宁省市县财政专员办服务中心			实施单位	辽宁省市县财政专员办服务中心本级		
预算资金情况	1,055.36						
总体目标	1. 配合省财政厅开展财政监督检查事务性工作。2. 全面加强预算评审工作。3. 稳步推进财政信息化建设工作。4. 扎实开展财政电子票据管理工作。5. 做好注册会计师考试组织工作。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	项目评审数量	=	50	个	2023-12
			全年执法检查数	>=	50	天	2023-12
			组织考试项目	>=	1	项	2023-12
		质量指标	预算执行率	>=	80	%	2023-12
			监督检查执行度	>=	80	%	2023-12
			政策执行到位率	>=	90	%	2023-12
	效益指标	社会效益指标	考试事故次数	<=	1	次	2023-12
		可持续影响指标	长效管理机制健全性		健全		2023-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	受到影响的部门（单位）满意度	>=	80	%	2023-12
		社会公众满意度指标	社会满意度	>=	80	%	2023-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位：万元

项目(政策)名称	财政管理业务经费						
主管部门	辽宁省市县财政专员办服务中心			实施单位	辽宁省财政科学研究所		
预算资金情况	118.00						
总体目标	1. 做好财政科研基金管理工作。2. 做好《财经活页》《地方财政研究》出版管理工作。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	科研项目立项数	>=	10	项	2023-12
			整理文稿字数	>=	100000	字	2023-12
		质量指标	预算执行率	>=	80	%	2023-12
			科研项目结项通过率	>=	50	%	2023-12
	效益指标	社会效益指标	课题采纳率	>=	60	%	2023-12
		可持续影响指标	资助科研人员数	>=	10	人	2023-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	受到影响的部门（单位）满意度	>=	80	%	2023-12
		社会公众满意度指标	社会满意度	>=	80	%	2023-12