

辽宁省债务管理办公室
2024 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 辽宁省债务管理办公室概况
 - 一、单位职责
 - 二、机构设置
- 第三部分 辽宁省债务管理办公室 2024 年单位预算情况说明
- 第四部分 名词解释
- 第五部分 2024 年辽宁省债务管理办公室单位预算批复表
 - 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 辽宁省债务管理办公室概况

一、单位职责

（一）承担省本级及市县政府债务管理、化解、风险防控和债券规范发行的事务性工作；

（二）承担财政资金国库集中收付、账户设置及运行、预算执行动态监控、社保基金筹措拨付、部门决算审查的事务性工作；

（三）承担预算编制审查、政府财力资源配置的事务性工作；

（四）承担县乡财政绩效评价、财源建设指导、财政体制运行、农村综合改革政策制定实施、资金使用及绩效评价的事务性工作；

（五）主要负责审核并汇总编制社会保险基金预（决）算草案的事务性工作，负责社会保险基金月（季）报表编制、预算执行分析和资金拨付计划审核等工作，承担社会保险基金省级统筹的服务保障工作；

（六）承担省财政厅交办的其他工作。

二、机构设置

辽宁省债务管理办公室为纳入辽宁省财政厅 2024 年部门预算编制范围的二级预算单位，内设机构包括：

党政群工作部、省本级债务管理部、市县债务管理部、国库收付部、预算编制审查部、县乡运行监管部和社会保障资金管理部。

第三部分 辽宁省债务管理办公室 2024 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 2709.23 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 2709.23 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，其中：事业收入 0 万元，事业单位经营收入 0 万元，上级补助收入 0 万元，附属单位上缴收入 0 万元，其他收入 0 万元；
6. 上年结转结余 0 万元，其中上年财政专户管理资金超收收入 0 万元，政府性基金预算超收收入 0 万元，单位资金超收收入 0 万元。

(二) 支出预算 2709.23 万元，其中：

1. 基本支出 1780.14 万元；
2. 项目支出 929.09 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元；政府采购支出 366.49 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和其他运转类项目共 1 个，涉及资金 929.09 万元。

2024 年预算收支比上年（同比口径）增加 164.06 万元，增减变化的主要原因为：2024 年人员增加，基本支出相应增加。

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

辽宁省债务管理办公室为事业单位，不涉及机关运行经费安排情况。

四、政府采购情况

2024年辽宁省债务管理办公室安排政府采购预算366.49万元，具体为货物0万元，服务366.49万元，工程0万元；预留面向中小企业采购份额366.49万元，其中预留给小微企业219.90万元。

五、“三公”经费预算情况

2024年，辽宁省债务管理办公室财政拨款预算安排的“三公”经费预算为5.5万元，比上年减少1万元，下降15.38%。其中：

1. 因公出国（境）费0万元，与上年持平。
2. 公务接待费0.5万元，比上年减少1万元，下降66.67%。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5万元（其中：公务用车购置费0万元，与上年持平；公务用车运行费5万元，与上年持平），与上年持平。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项目	金额	
	2023年	2024年
合计	6.5	5.5
1.因公出国（境）费	0	0
2.公务接待费	1.5	0.5
3.公务用车购置及运行费	5	5
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	5	5

六、国有资产占用情况

辽宁省债务管理办公室 2024 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，辽宁省债务管理办公室 2024 年应编制部门（单位）整体绩效目标共 1 个，实际编制部门（单位）整体绩效目标共 1 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%。2024 年应编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共 1 个，实际编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共 1 个，涉及资金 929.09 万元，编制特定目标类和其他运转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、公务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. **一般公共预算支出(类)财政事务(款)财政国库业务(项)**：

反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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缴费支出（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。

13. 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缴纳的职业年金支出（含职业年金补记支出）。

14. 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。

15. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

16. 社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)
其他社会保障和就业支出(项): 反映除上述项目以外其他用于
社会保障和就业方面的支出。

17. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位
医疗(项): 反映财政部门集中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。

18. 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 2024 年辽宁省债务管理办公室单位预算批复表

收支预算总表

表1

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	2,709.23	一、一般公共服务支出	2,128.24
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	351.71
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	76.11
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	153.17
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	2,709.23	本年支出合计	2,709.23
上年结转结余		年终结转结余	
收 入 总 计	2,709.23	支 出 总 计	2,709.23

支出预算总表

表3

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	2,709.23	1,780.14	1,580.18	199.96	929.09
201	一般公共服务支出	2,128.24	1,199.15	1,005.81	193.34	929.09
20106	财政事务	2,128.24	1,199.15	1,005.81	193.34	929.09
2010605	财政国库业务	450.00				450.00
2010650	事业运行	1,199.15	1,199.15	1,005.81	193.34	
2010699	其他财政事务支出	479.09				479.09
208	社会保障和就业支出	351.71	351.71	345.09	6.62	
20805	行政事业单位养老支出	314.94	314.94	308.32	6.62	
2080502	事业单位离退休	119.50	119.50	112.88	6.62	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	147.44	147.44	147.44		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	48.00	48.00	48.00		
20808	抚恤	36.77	36.77	36.77		
2080801	死亡抚恤	27.36	27.36	27.36		
2080802	伤残抚恤	9.41	9.41	9.41		
210	卫生健康支出	76.11	76.11	76.11		
21011	行政事业单位医疗	76.11	76.11	76.11		

支出预算总表

表3

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	
2101102	事业单位医疗	76.11	76.11	76.11		
221	住房保障支出	153.17	153.17	153.17		
22102	住房改革支出	153.17	153.17	153.17		
2210201	住房公积金	153.17	153.17	153.17		

财政拨款收支预算总表

表4

单位名称：辽宁省债务管理办公室

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	2,709.23	一、本年支出	2,709.23
（一）一般公共预算拨款收入	2,709.23	（一）一般公共服务支出	2,128.24
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	351.71
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	76.11
二、上年结转		（四）住房保障支出	153.17
（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	2,709.23	支 出 总 计	2,709.23

一般公共预算支出表

表5

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	2,709.23	1,780.14	1,580.18	199.96	929.09
201	一般公共服务支出	2,128.24	1,199.15	1,005.81	193.34	929.09
20106	财政事务	2,128.24	1,199.15	1,005.81	193.34	929.09
2010605	财政国库业务	450.00				450.00
2010650	事业运行	1,199.15	1,199.15	1,005.81	193.34	
2010699	其他财政事务支出	479.09				479.09
208	社会保障和就业支出	351.71	351.71	345.09	6.62	
20805	行政事业单位养老支出	314.94	314.94	308.32	6.62	
2080502	事业单位离退休	119.50	119.50	112.88	6.62	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	147.44	147.44	147.44		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	48.00	48.00	48.00		
20808	抚恤	36.77	36.77	36.77		
2080801	死亡抚恤	27.36	27.36	27.36		
2080802	伤残抚恤	9.41	9.41	9.41		
210	卫生健康支出	76.11	76.11	76.11		

一般公共预算支出表

表5

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	
21011	行政事业单位医疗	76.11	76.11	76.11		
2101102	事业单位医疗	76.11	76.11	76.11		
221	住房保障支出	153.17	153.17	153.17		
22102	住房改革支出	153.17	153.17	153.17		
2210201	住房公积金	153.17	153.17	153.17		

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	1,780.14	1,580.18	199.96
301	工资福利支出	1,372.03	1,372.03	
30101	基本工资	382.76	382.76	
30102	津贴补贴	18.13	18.13	
30107	绩效工资	539.96	539.96	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	147.44	147.44	
30109	职业年金缴费	48.00	48.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	50.74	50.74	
30111	公务员医疗补助缴费	25.37	25.37	
30112	其他社会保障缴费	6.46	6.46	
30113	住房公积金	153.17	153.17	
302	商品和服务支出	253.46	58.50	194.96
30201	办公费	4.00		4.00
30202	印刷费	2.60		2.60
30204	手续费	0.20		0.20
30205	水费	4.10		4.10

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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
30206	电费	15.40		15.40
30207	邮电费	37.50		37.50
30208	取暖费	8.00		8.00
30209	物业管理费	3.50		3.50
30211	差旅费	43.14		43.14
30213	维修（护）费	2.00		2.00
30215	会议费	0.30		0.30
30217	公务接待费	0.50		0.50
30226	劳务费	2.00		2.00
30228	工会经费	12.00		12.00
30229	福利费	0.90		0.90
30231	公务用车运行维护费	5.00		5.00
30239	其他交通费用	58.50	58.50	
30299	其他商品和服务支出	53.82		53.82
303	对个人和家庭的补助	149.65	149.65	
30302	退休费	112.88	112.88	

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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
30304	抚恤金	36.77	36.77	
310	资本性支出	5.00		5.00
31002	办公设备购置	5.00		5.00

财政拨款预算“三公”经费支出表

表7

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	
5.50		5.00		5.00	0.50

政府性基金预算支出表

表8

单位名称：辽宁省债务管理办公室

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	017005辽宁省债务管理办公室						
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）				1,165.38		
	基本支出人员经费（刚性）				414.80		
	基本支出公用经费（保运转）				199.96		
年度绩效目标	贯彻落实国家和我省关于财政、债务管理等工作的方针政策和决策部署，全面履行职能，确保债务办平稳高效运转。						
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	%	2024-12
			整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%
		工作质量达标率		=	100	%	2024-12
		总体工作完成率		=	100	%	2024-12
		基础管理		依法行政能力		管理规范	
			综合管理水平		管理规范		2024-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2024-12
			预算调整率	<=	5	%	2024-12
			预算执行率	=	100	%	2024-12
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2024-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2024-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2024-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2024-12
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		2024-12
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2024-12
	业务管理	业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	=	0	次	2024-12
			运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0
		在职人员控制率	<=		100	%	2024-12
	社会效应	政治效益	党的建设指标考核工作完成率	=	100	%	2024-12
社会效益		项目核查评审量足质优，撬动社会资本效果好	=	100	%	2024-12	
服务对象满意度		参加部门决算培训人员满意度	>=	90	%	2024-12	
可持续性	体制机制改革	农村综合改革绩效评价质量		质量提升		2024-12	
		体制机制完善程度		更加完善		2024-12	

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	工作业务经费						
主管部门	辽宁省财政厅			实施单位	辽宁省债务管理办公室		
预算资金情况	929.09						
总体目标	1. 按照党中央、国务院决策部署，确保不出现系统性、区域性债务风险。2. 做好新增债券项目管理、地方政府债券发行、债务管理业务培训及调研等工作。3. 深化国库制度改革，改进电子化支付流程。完善省本级部门决算管理体系。4. 深化部门预算编制改革，提高省本级部门预算编制水平。5. 提升农村综改相关工作质量，规范农村综改资金管理，提高财政资金使用绩效。6. 进一步规范2024年社会保险基金预算和2023年社会保险基金决算填报质量，强化全省社会保险基金管理，促进社会保障体系可持续发展。						
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	举办培训次数	>=	1	次	2024-12
			项目申报数量	=	1	个	2024-12
		质量指标	支付准确率	=	100	%	2024-12
			艰苦边远地区津贴发放率	>=	100	%	2024-12
		时效指标	预算资金执行率	>=	80	%	2024-12
		成本指标	人均培训成本	<=	420	元	2024-12
	效益指标	经济效益指标	严控债券风险			无风险	2024-12
		社会效益指标	改善农业农村生产条件			改善	2024-12
		生态效益指标	改善农村人居环境			改善	2024-12
		可持续影响指标	培训信息化手段应用充分性			充分	2024-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	被培训人员满意度	>=	95	%	2024-12
		社会公众满意度指标	社会公众满意度明显提高	>=	90	%	2024-12