

辽宁省债务管理办公室 2021 年度
部门预算

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、主要职责
 - 二、机构设置
- 第三部分 辽宁省债务管理办公室 2021 年部门预算情况说明
- 第四部分 名词解释
- 第五部分 2021 年辽宁省债务管理办公室部门预算批复表
 - 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、一般公共预算“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、省本级部门预算项目（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、部门职责

(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) 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省财政厅所属的二级预算单位。内设 6 个部门，包括：

1. 党政群工作部
2. 省本级债务管理部
3. 市县债务管理部
4. 国库收付部
5. 预算编制审查部
6. 县乡运行监管部

第三部分 辽宁省债务管理办公室 2021 年部门预算 情况说明

一、收支预算的总体情况

按照综合预算的原则，2021 年辽宁省债务管理办公室所有收入和支出均纳入部门预算管理。其中：

（一）收入预算 2575.11 万元，包括：

1. 一般公共预算拨款收入 2498.11 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 77 万元。

（二）支出预算 2575.11 万元，包括：

1. 基本支出 1702.86 万元；
2. 项目支出 872.25 万元。

在支出预算 2575.11 万元中，债务支出 0 万元，政府采购支出 153 万元，政府购买服务支出 0 万元。

2021 年预算收支比 2020 年增加 329.31 万元，增加的主要原因为预算口径发生变化，按照最新部门预算编制工作要求，将绩效奖金和上年项目结转资金等统一纳入年初预算安排。

二、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，没有机关运行经费。

三、政府采购情况

2021年辽宁省债务管理办公室安排政府采购预算153万元，其中货物0万元，服务153万元。

四、“三公”经费预算情况

2021年，辽宁省债务管理办公室一般公共预算安排的“三公”经费预算为13.3万元，与2020年持平。其中：

1. 因公出国（境）费0万元，与2020年持平。
2. 公务接待费3.4万元，与2020年持平。
3. 公务用车购置及运行费9.9万元（其中：公务用车购置费0万元，与2020年持平；公务用车运行费9.9万元，与2020年持平），与2020年持平。

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

项目	金额	
	2020年	2021年
合计	13.3	13.3
1. 因公出国（境）费	0	0
2. 公务接待费	3.4	3.4
3. 公务用车购置及运行费	9.9	9.9
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	9.9	9.9

五、国有资产占用情况

辽宁省债务管理办公室 2021 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。

六、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 2021 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%。2021 年应编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，实际编制绩效目标的特定目标类项目共 0 个，涉及资金 0 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. **一般公共预算拨款收入**：指省级财政当年拨付的资金。

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**：指用一般公共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）行政运行（项）**：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

8. **一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事**

务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

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）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

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。

14. 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。

15. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

16. 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。

17. 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 2021年辽宁省债务管理办公室部门预算批复表

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	2,498.11	一、一般公共服务支出	2,215.08
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	127.09
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	75.98
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	156.96
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	2,498.11	本年支出合计	2,575.11
上年结转结余	77.00	年终结转结余	
收 入 总 计	2,575.11	支 出 总 计	2,575.11

收入预算总表

表2

单位名称：辽宁省债务管理办公室

单位：万元

单位名称	总计	本年收入											上年结转结余						
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金						合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
							小计	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入							
合计	2,575.11	2,498.11	2,498.11										77.00	77.00					
辽宁省债务管理办公室	2,575.11	2,498.11	2,498.11										77.00	77.00					

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	2,575.11	1,702.86	1,418.13	284.73	872.25
201	一般公共服务支出	2,215.08	1,342.83	1,064.21	278.62	872.25
20106	财政事务	2,215.08	1,342.83	1,064.21	278.62	872.25
2010650	事业运行	1,342.83	1,342.83	1,064.21	278.62	
2010699	其他财政事务支出	872.25				872.25
208	社会保障和就业支出	127.09	127.09	120.98	6.11	
20805	行政事业单位养老支出	119.13	119.13	113.02	6.11	
2080502	事业单位离退休	15.68	15.68	9.57	6.11	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.45	103.45	103.45		
20808	抚恤	7.96	7.96	7.96		
2080802	伤残抚恤	7.96	7.96	7.96		
210	卫生健康支出	75.98	75.98	75.98		
21011	行政事业单位医疗	75.98	75.98	75.98		
2101102	事业单位医疗	75.98	75.98	75.98		
221	住房保障支出	156.96	156.96	156.96		
22102	住房改革支出	156.96	156.96	156.96		
2210201	住房公积金	156.96	156.96	156.96		

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	2,498.11	一、本年支出	2,575.11
（一）一般公共预算拨款收入	2,498.11	（一）一般公共服务支出	2,215.08
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	127.09
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	75.98
二、上年结转	77.00	（四）住房保障支出	156.96
（一）一般公共预算拨款收入	77.00		
（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	2,575.11	支 出 总 计	2,575.11

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	
	合计	2,498.11	1,702.86	1,418.13	284.73	795.25
201	一般公共服务支出	2,138.08	1,342.83	1,064.21	278.62	795.25
20106	财政事务	2,138.08	1,342.83	1,064.21	278.62	795.25
2010650	事业运行	1,342.83	1,342.83	1,064.21	278.62	
2010699	其他财政事务支出	795.25				795.25
208	社会保障和就业支出	127.09	127.09	120.98	6.11	
20805	行政事业单位养老支出	119.13	119.13	113.02	6.11	
2080502	事业单位离退休	15.68	15.68	9.57	6.11	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.45	103.45	103.45		
20808	抚恤	7.96	7.96	7.96		
2080802	伤残抚恤	7.96	7.96	7.96		
210	卫生健康支出	75.98	75.98	75.98		
21011	行政事业单位医疗	75.98	75.98	75.98		
2101102	事业单位医疗	75.98	75.98	75.98		
221	住房保障支出	156.96	156.96	156.96		
22102	住房改革支出	156.96	156.96	156.96		
2210201	住房公积金	156.96	156.96	156.96		

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	1,702.86	1,418.13	284.73
301	工资福利支出	1,332.96	1,332.96	
30101	基本工资	356.25	356.25	
30102	津贴补贴	18.79	18.79	
30107	绩效工资	616.99	616.99	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	103.45	103.45	
30110	职工基本医疗保险缴费	50.65	50.65	
30111	公务员医疗补助缴费	25.33	25.33	
30112	其他社会保障缴费	4.54	4.54	
30113	住房公积金	156.96	156.96	
302	商品和服务支出	344.37	67.64	276.73
30201	办公费	35.32		35.32
30202	印刷费	8.00		8.00
30204	手续费	0.50		0.50
30205	水费	4.00		4.00
30206	电费	15.00		15.00
30207	邮电费	41.00		41.00
30208	取暖费	10.00		10.00

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
30209	物业管理费	11.00		11.00
30211	差旅费	59.50		59.50
30213	维修（护）费	4.00		4.00
30215	会议费	1.00		1.00
30216	培训费	4.00		4.00
30217	公务接待费	3.40		3.40
30226	劳务费	5.00		5.00
30228	工会经费	15.00		15.00
30229	福利费	1.50		1.50
30231	公务用车运行维护费	9.90		9.90
30239	其他交通费用	67.64	67.64	
30299	其他商品和服务支出	48.61		48.61
303	对个人和家庭的补助	17.53	17.53	
30302	退休费	9.57	9.57	
30304	抚恤金	7.96	7.96	
310	资本性支出	8.00		8.00
31002	办公设备购置	8.00		8.00

一般公共预算“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	
13.30		9.90		9.90	3.40

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。

项目支出预算表

表9

单位名称：辽宁省债务管理办公室

单位：万元

单位名称	项目名称	总计	本年收入						上年结转结余					
			合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合计		872.25	795.25	795.25					77.00	77.00				
辽宁省债务管理办公室		872.25	795.25	795.25					77.00	77.00				
	财政专项业务经费	872.25	795.25	795.25					77.00	77.00				

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位:万元

部门（单位）名称	辽宁省债务管理办公室	实有人员数量	113	所属单位数量	
年度预算收入	年度部门预算收入	2,575.11	年度预算支出	年度部门预算支出	2,575.11
	一、本年收入	2,498.11		一、基本支出	1,702.86
	（一）一般公共预算拨款收入	2,498.11		（一）人员类项目	1,418.13
	（二）政府性基金预算拨款收入			（二）公用经费项目	284.73
	（三）国有资本经营预算拨款收入			二、项目支出	872.25
	（四）财政专户管理资金收入			（一）其他运转类项目	872.25
	（五）单位资金收入			（二）特定目标类项目	
	二、上年结转结余	77.00			
	（一）一般公共预算拨款收入	77.00			
	（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				
	（四）财政专户管理资金收入				
	（五）单位资金收入				
	部门职能概述	承担省本级及市县债务管理、化解、风险防控和债券规范发行的事务性工作；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；承担预算编制审查、政府财力资源配置的事务性工作；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；承担省财政厅交办的其他工作。			
年度主要任务	重点工作		对应项目	预算资金情况	完成时限
	保障债务办各项业务工作开展。		公用经费项目	284.73	2021年12月
			人员类项目	1,418.13	2021年12月
债务管理、债券发行、省直部门预算编制和决算、国库业务代理等。		财政专项业务经费	872.25	2021年12月	
年度绩效目标	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。				
	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。				

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位:万元

年度绩效目标	深化部门预算编制改革，提高省本级部门预算编制水平。							
	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。							
	加强县乡财政运行监管，保证县乡财政信息质量，为省各级领导提供准确财政信息。							
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	%	2021年12月	
		整体工作完成情况	总体工作完成率	=	100	%	2021年12月	
			工作完成及时率	=	100	%	2021年12月	
			工作质量达标率	=	100	%	2021年12月	
		基础管理	依法行政能力			管理规范		2021年12月
			综合管理水平			管理规范		2021年12月
	预算执行	预算执行效率	预算调整率	<=	5	%	2021年12月	
			预算执行率	=	100	%	2021年12月	
			结转结余变动率	<=	0	%	2021年12月	
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2021年12月	
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2021年12月	
		预算收支管理	预算收入管理规范性			管理规范		2021年12月
			预算支出管理规范性			管理规范		2021年12月
		财务管理	内控制度有效性			制度有效		2021年12月
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2021年12月	
		业务管理	政府采购管理违法违规行 为发生次数	=	0	次	2021年12月	

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位:万元

年度绩效指标	运行成本	成本控制成效	人均公用经费变动率	<=	0	%	2021年12月
			“三公”经费变动率	<=	0	%	2021年12月
			在职人员控制率	<=	100	%	2021年12月
	社会效应	服务对象满意度	服务对象满意		满意		2021年12月
		社会公众满意度	当地群众总体满意度	>=	80	%	2021年12月
	可持续性	体制改革	社会影响力		持续创新		2021年12月

省本级部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位:万元

项目(政策)名称							
主管部门				实施单位			
预算资金情况	预算资金总额						
	一、本年收入						
	（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						
	（四）财政专户管理资金收入						
	（五）单位资金收入						
	二、上年结转结余						
总体目标	年度目标						
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