

沈阳市财政局 2021 年度部门决算

目 录

第一部分 沈阳市财政局概况

- 一、主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 沈阳市财政局 2021 年部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、财政拨款收入支出决算情况说明
- 三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 沈阳市财政局 2021 年部门决算报表

- 一、2021 年度收入支出决算总表
- 二、2021 年度收入决算表
- 三、2021 年度支出决算表
- 四、2021 年度财政拨款收入支出决算总表
- 五、2021 年度一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、2021 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 九、2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第一部分 沈阳市财政局概况

一、主要职责

（一）贯彻执行国家财税方针、政策和有关法律、法规、规章及省有关要求，拟订市财税规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测经济形势，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订和执行市与区、县（市）、开发区及企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）起草本市财政、财务、会计管理的地方性法规和市政府规章草案，研究我市经济社会中的财税重大问题，围绕市委、市政府中心工作提出改进和完善政府管理、提高财政资金使用效益的建议。

（三）承担市本级各项财政收支管理的责任，负责编制年度市本级预算草案并组织执行。受市政府委托，向市人民代表大会报告市本级和全市年度财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算和财政预算执行情况。组织制定经费开支标准和定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算，完善转移支付制度。指导区、县（市）及开发区财政管理工作。

（四）贯彻执行国家税收法律、行政法规及有关政策，研究制定市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案并组织实施。负责政府非税收入管理，按规定管理行政事业性收费、政府性基金及其他非税收入，管理财政票据，贯彻

执行国家和省彩票管理政策和办法，按规定管理彩票资金。

（五）组织制定全市财政国库管理和国库集中收付制度，指导和监督全市财政国库业务，按规定管理国库现金。

（六）负责制定政府采购制度，监督管理采购活动，组织制定政府向社会力量购买服务制度，监督政府向社会力量购买服务活动。

（七）负责制定全市行政事业单位国有资产管理的规章制度及相关标准并组织实施，研究提出支持国有企业改革和发展的财政政策，参与国有资产管理体制改革及国有企业改革等相关工作，管理支持国有企业改革的相关专项资金，管理市本级行政事业单位国有资产，负责市本级行政事业单位因公出国（境）经费管理。

（八）负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，监缴市本级企业国有资本收益，贯彻国家、省企业财务管理法规和制度。

（九）负责办理和监督市财政的经济发展支出，中央、省和市政府性投资项目的财政拨款。负责政府性投资基本建设财政财务管理。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。组织审查财政性投资工程预（结）算、竣工决算。承担国家赔偿费用管理工作。负责农业综合开发资金管理工作，负责全市农村综合改革工作。

（十）会同有关部门拟订全市社会保障资金（基金）的财务管理制度，审核全市及市本级社会保险基金预决算草案，会同有关部门管理市财政社会保障和就业及医疗卫生与

健康等支出。

（十一）贯彻执行国家政府债务及与政府相关的债务管理政策、制度，拟订全市政府债务及与政府相关的债务管理制度、办法并组织实施，监督管理全市政府债务及与政府相关的债务，按规定管理国际金融组织和外国政府贷（赠）款，参与涉外债务谈判。

（十二）代市政府履行市属国有金融资本出资人职责，负责市属国有金融企业相关管理工作，组织落实财政金融相关政策等。负责农业保险保费补贴资金管理相关工作。

（十三）制定全市会计管理制度并组织实施，监督和规范会计行为，指导和管理社会审计。

（十四）监督财税法规、政策的执行情况，反映财政管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，实施预算绩效管理。

（十五）根据应急管理工作需要，落实市本级应急管理专项资金预算安排，支持政府安全生产监管体系建设，监督市本级应急管理专项资金的使用。

（十六）加强安全生产、环境保护、人才队伍建设、党组织建设工作职责。

（十七）本部门具体行政职权见政府门户网站公布的权责清单和政务服务事项清单。

（十八）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十九）有关职责分工。

1. 与市机关事务管理局在行政事业单位国有资产管理

方面的职责分工。

（1）市财政局负责制定全市行政事业单位国有资产管理的规章制度及相关标准，并负责组织实施和监督检查。

（2）市机关事务管理局按规定负责制定市直行政事业单位国有资产管理的具体制度并组织实施，承担市直行政事业单位国有资产的产权界定、清查登记及资产处置工作，接受市财政局的指导和监督检查。

（3）市直行政事业单位对本单位占有、使用的国有资产实施具体管理，并按规定负责所属事业单位的国有资产管理。

2. 与市机关事务管理局在市直公务用车管理方面的职责分工。

（1）市财政局负责制定市本级执法执勤公务用车及特种专业技术用车政策规定并组织实施，承担市直执法执勤公务用车及特种专业技术用车编制、调配、更新、处置工作。

（2）市机关事务管理局负责制定市本级其他公务用车政策规定并组织实施，承担公务用车编制、调配、更新、处置和牌照管理工作，负责公务用车和行政执法用车管理平台建设与管理。

3. 与市发展和改革委员会在推广政府和社会资本合作模式（PPP）方面的职责分工。

（1）市财政局负责与国家财政部、省财政厅沟通协调相关工作，组织开展物有所值评价、财政可承受能力论证、政府采购监管等工作，落实中央财政和市财政有关奖补政

策，对 PPP 项目涉及的财政补贴实行预算管理等。

（2）市发展和改革委员会负责统筹协调 PPP 相关工作，会同有关部门完善体制机制，强化 PPP 项目管理，会同有关部门做好项目的规划、审核、储备等工作，并适时发布和组织推介，对各区、县（市）政府 PPP 工作情况进行绩效考核等。

二、部门决算单位构成

纳入沈阳市财政局 2021 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 沈阳市财政局本级
2. 沈阳市财政事务服务中心

第二部分 沈阳市财政局 2021 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

(一) 收入总计 11641.21 万元，包括：

1. 财政拨款收入 10822.92 万元，占收入总计的 93%。其中：一般公共预算财政拨款收入 9037.7 万元，政府性基金收入 1785.22 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。

2. 其他收入 46.11 万元，占收入总计的 0.4%。主要是职工交纳伙食费、机关事务管理局转入的节能资金等收入。

3. 上年结转和结余 772.18 万元，占收入总计的 6.6%。主要是跨年项目尚未结算资金等。

与上年相比，今年收入减少 972.47 万元，降低 7.7%，主要原因：2021 年预算一体化改革后，总会计制度由权责发生制变为收付实现制，年底未形成支出的资金由财政集中收回，故收入减少。

(二) 支出总计 11202.5 万元，包括：

1. 基本支出 8099.33 万元，占支出总计的 72.3%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出 4335.54 万元，对个人和家庭的补助支出 2465.59 万元，商品和服务支出 1270.88 万元，资本性支出 27.32 万元。

2. 项目支出 3103.16 万元，占支出总计的 27.7%。主要包括印刷费、咨询费等业务支出。

与上年相比，今年支出减少 414.01 万元，降低 3.6%，主要原因：非税电子化改革后对票据需求量减少及落实压缩非急需非刚性项目支出。

（三）年末结转和结余 438.71 万元

主要是部分专项资金需跨年支付等原因形成的结余。与上年相比，今年结转结余减少 558.46 万元，降低 56%，主要原因：2021 年预算一体化改革后，总会计制度由权责发生制变为收付实现制，财政年底集中收回未形成支出的结转结余，故结转结余减少。

二、财政拨款收入支出决算情况说明

（一）总体情况

2021 年度财政拨款支出 11170.61 万元，其中：基本支出 8067.45 万元，项目支出 3103.16 万元。与上年相比，财政拨款支出减少 412.78 万元，降低 3.6%，主要原因：非税电子化改革后对票据需求量减少及落实压缩非急需非刚性项目支出。与年初预算相比，2021 年度财政拨款支出完成年初预算的 164%，其中：基本支出完成年初预算的 145.5%，项目支出完成年初预算的 102.5%。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 9367.6 万元，按支出功能分类科目分，包括：一般公共服务支出 7668.97 万元，占 81.9%；社会保障和就业支出 648.17 万元，占 6.9%；卫生健康支出 219.56 万元，占 2.3%；金融支出 30 万元，占 0.3%；住房保障支出 800.91 万元，占 8.5%。

1. 一般公共服务支出 7668.97 万元，具体包括：

（1）一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）4293.56 万元，主要是行政单位基本费用支出，完成年初预算的 121.9%，决算数大于年初预算数的原因主要是 2021 年增人增资和政策性调整等因素相应增加工资等支出。

（2）一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）2.98 万元，主要是财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出，此项目资金来源为上年结转资金。

（3）一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）27.29 万元，主要是政府采购业务信息化建设方面的支出，此项目资金来源为上年结转资金。

（4）一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）220 万元，主要是委托中介机构服务费支出，此项目资金为上级专项。

（5）一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）2105.26 万元，主要是事业单位基本费用支出，完成年初预算的 129.1%，决算数大于年初预算数的原因主要是 2021 年增人增资等因素相应增加工资等支出。

（6）一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）985.34 万元，主要是印刷费、办公费等支出，完成年初预算的 77.7%，决算数小于年初预算数的原因主要是按照厉行节约原则，精简支出，压缩部分专项资金支出。

（7）一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出

（款）其他一般公共服务支出（项）34.55 万元，主要是办公经费等支出，此项目资金来源为上级专项。

2. 社会保障和就业支出 648.17 万元，具体包括：

（1）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）193.33 万元，主要是行政单位开支的离退休费及采暖费支出，完成年初预算的 95.3%，决算数小于年初预算数的原因主要是退休人员人数发生变化。

（2）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）6.07 万元，主要是事业单位退休人员采暖费支出，完成年初预算的 100%，决算数与年初预算数一致。

（3）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）424.3 万元，主要是机关事业单位实施养老保险制度，单位统一缴纳的基本养老保险支出，完成年初预算的 99.5%，决算数小于年初预算数的原因主要是在职人员人数发生变化。

（4）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）对机关事业单位职业年金的补助（项）0.24 万元，主要是对机关事业单位职业年金记账利息的补助，此项目资金为当年退休、调转人员增资。

（5）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）24.24 万元，主要是用于病故人员家属的一次性抚恤金以及丧葬费补助，此项目资金为当年去世人员增资。

3. 卫生健康支出 219.56 万元，具体包括：

（1）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）145.69 万元，主要是行政单位基本医疗保险费支出，完成年初预算的 97.9%，决算数小于年初预算数的原因主要是在职人员人数发生变化。

（2）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）73.87 万元，主要是事业单位基本医疗保险费支出，完成年初预算的 100%，决算数与年初预算数一致。

4. 金融支出 30 万元，具体包括：

（1）金融支出（类）金融发展支出（款）其他金融发展支出（项）30 万元，主要是金融发展方面的支出，此项目资金为当年金融发展专项。

5. 住房保障支出 800.91 万元，具体包括：

（1）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）602.1 万元，主要是行政事业单位为职工缴纳的住房公积金支出，完成年初预算的 133.8%，决算数大于年初预算数的原因主要是在职人员人数发生变化。

（2）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）198.8 万元，主要是行政事业单位符合条件职工的住房补贴支出，完成年初预算的 118.4%，决算数大于年初预算数的原因主要是在职人员人数发生变化。

（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出 1803.01 万元，按支出功能分类科目分，城乡社区支出 1803.01 万元，占

100%。

（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2021 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出16.76万元，完成年初预算的62.1%，决算数小于年初预算数的主要原因是严控“三公”经费，精简支出。其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费1.13万元，公务用车购置及运行维护费15.63万元。

1. 因公出国（境）费 0 万元，占“三公”经费支出的 0%。完成年初预算的 0%，决算数与年初预算数一致。2021 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。2021 年因公出国（境）费与上年一致。

2. 公务接待费 1.13 万元，占“三公”经费支出的 6.7%。完成年初预算的 37.7%，决算数小于年初预算数的原因主要是严控“三公”经费，精简支出。2021 年国内公务接待累计 8 批次、73 人、1.13 万元；其中外事接待累计 0 批次、0 人、0 万元。2021 年公务接待费比上年增加 1.13 万元，增长 100%，主要因为 2020 年受疫情影响，未发生此项支出。

3. 公务用车购置及运行费 15.63 万元，占“三公”经费支出的 93.3%。完成年初预算的 65.1%，决算数小于年初预算数的原因主要是严控“三公”经费，精简支出。比上年增

加 7.91 万元，增长 102.5%，主要因为 2020 年基数较低，受疫情影响，大幅减少公务出行。

其中：公务用车购置费 0 万元，当年购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 15.63 万元，主要用于公务用车的维修、保险、加油等费用支出，截至年末使用一般公共预算财政拨款开支的公务用车保有量 7 辆。完成年初预算的 65.1%，决算数小于年初预算数的原因主要是严控“三公”经费，精简支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 8067.45 万元，其中：人员经费 6771.03 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费 1296.42 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2021 年度机关运行经费支出 894.2 万元，比上年决算数增加 42.54 万元，增长 5%，主要原因是 2020 年基数较低，受疫情影响，机关运行经费支出减少。

（二）政府采购支出情况。

2021 年政府采购支出总额 2101.28 万元，其中：政府采购货物支出 27.29 万元，政府采购工程支出 0 万元，政府采购服务支出 2073.99 万元。授予中小企业合同金额 1729.3 万元，占政府采购支出总额的 82.3%，其中：授予小微企业合同金额 651.67 万元，占政府采购支出总额的 31%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，共有车辆 18 辆，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通讯用车 1 辆，应急保障用车 4 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 2 辆，其他用车 11 辆，其他用车主要是车改后封存待处理车辆，编制仍在单位账面；单位价值 50 万元以上通用设备 6 台（套），单价 100 万元以上专用设备 4 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

1. 整体绩效自评情况（附部门整体绩效自评表）。组织对 2 个单位开展整体绩效自评，涉及资金 6766.57 万元，自评平均分 82.83 分，并在 2021 年度市直部门预算绩效管理工作考核情况中评比结果为优。

2. 项目绩效自评情况。根据预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度预算项目支出全面开展绩效自评，2021 年

度我局剔除代编预算后，本部门无特定目标类项目，共涉及预算支出项目 0 个。

3. 其他。2021 年度沈阳市财政局高度重视预算绩效管理工作，统筹指挥，协调配合，圆满成绩效管理工作。在预算编制阶段，具体分析项目情况，制定科学可行的预算绩效目标和指标体系。在预算执行阶段，随时监控绩效目标和指标的完成进度，遇到问题及时沟通协调解决。在预算完成阶段，准备绩效目标和指标完成情况的材料依据，对未完成的绩效目标和指标，分析列明原因，提出改进方法，以期未来绩效管理工作更加精准。

部门（单位）整体绩效自评表

（2021 年度）

部门（单位）名称		516001 沈阳市财政局本级-210100000						
部门年初预算收入金额		5749.05						
部门年初预算支出金额		5749.05						
年度 主要 任务	工作名称	对应项目	项目下达金额	项目执行金额	项目执行率	分值	得分	完成情况
	全市财政业务印刷，文书档案整理，非税票据工本费。	全市财政业务印刷费	822.72	496.24	0.60316997	4.4	2.65	由于非税票据电子化改革，非税票据印刷费减少。
	组织市本级内控制度、会计活动日、企业会计准则培训。	会计管理专项经费	9.91	2.63	0.2653885	4.4	1.16	由于疫情原因，部分培训活动取消。
	保证机构正常运转	人员类项目	4831.303833	4831.3	1	4.4	4.4	完成
	保证机构正常运转	公用经费项目	666.7565	666.75	1	4.4	4.4	完成
	全市财政业务一般和专项法律服务工作经费，全市政府采购业务律师咨询费。	法律咨询费	20	15	0.75	4.4	3.3	法律咨询费用包括咨询费与诉讼业务费，本年未发生诉讼业务。

	全市政府采购业务和财政干部培训费， 全市财政绩效考核经费等。				全市部门预算改革经费			46.1	3.06	0.06637744	4.4	0.29	由于疫情原因， 部分培训活动 取消。	
	对全市重点项目和资金进行专项检查、 绩效评价，对 PPP 项目进行论证咨询。				中介审计检查费			190.4	91.46	0.48035714	4.4	2.11	由于疫情原因， 部分审计工作 取消。	
	市本级非税收入收缴电子化系统执收 网点现场实施费用。				市本级非税收入收缴电子化改革项目			9.76	9.75	0.99897541	4.4	4.39	完成	
	单位基础设施老化，存在一定安全隐患， 进行修缮更新。				办公用房维修改造			66.96	40.41	0.60349462	4.8	2.89	由于疫情原因， 部分工程未完 工。	
年度 目标	年初总体目标										全年完成情况			
	对政府采购相关法律条文等进行法律咨询，必要时将由法律咨询机构出具法律意见书。 完成部门预算改革目标，促进全市预算绩效目标管理工作顺利实施。 完成我局办公设施维修改造，满足办公需要，避免存在的安全隐患，保证工作平稳运行。 委托第三方机构监督检查，反映财政收支管理中的问题并改进，保障 PPP 项目顺利开展。 规范财政票据行为，加强财政票据源头控制，强化财政票据使用管理。 加强财政票据使用管理规范非税收入收费行为，保障财政各项审批业务用表。 提高内控报告编报质量，有效推进政府会计制度的贯彻实施，促进企业提高会计信息质量。										由于非税票据电子化改革和疫情等原因部分项目取消。			
绩效	一级指	二级指	三级	运算符	指标值	度量单	全年完	完成程	分值	得分	偏差原因分析		改进措施	

指标	标	标	指标	号		位	成值	度			经费保 障原因 分析	制度保 障原因 分析	人员保 障原因 分析	硬件条 件保障 原因分 析	其他原 因分析	
履职效 能		重点工作 履行 情况	处理 案件	>=	20	件	34	1	6.6	6.6						
		整体工 作完成 情况	整理 档案	>=	600	盒	650	1	6.8	6.8						
		基础管 理	综合 管理 水平			管理规 范	全部或基 本达成预 期指标 100%-80% (含)	1	6.6	6.6						
	预算执 行	预算执 行效率	预算 执行 情况			良好	全部或基 本达成预 期指标 100%-80% (含)	1	5	5						

管理效率	预算编制管理	预算编制情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						
	预算监督管理	预算监督情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						
	预算收支管理	预算收支情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						

		财务管理	部门财务管理情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	100	1	1	1						
		业务管理	财政业务管理情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						

	运行成本	成本控制成效	成本控制情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	5	5						
	社会效应	服务对象满意度	执收单位满意度	>=	95	%	95	1	10	10						
		社会公众满意度	培训人员满意度	>=	80	%	80	1	10	10						
	可持续性	体制机制改革	改革情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	5	5						
总评价得分											85.75					

部门（单位）整体绩效自评表

（2021 年度）

部门（单位）名称				516002 沈阳市财政事务服务中心-210100000													
部门年初预算收入金额				2149.57													
部门年初预算支出金额				2149.57													
年度 主要 任务	工作名称				对应项目			项目下达金额		项目执行金额		项目执行率		分值	得分	完成情况	
	对全市农村综改财政奖补项目资金使用情况进行检查验收。				农村综合改革专项工作经费			23.7		0		0		13.3	0	按照整体工作安排，此项目本年取消。	
	全市基建项目预、决算审核工作。				全市基建项目审核工作经费			27.52		27.52		1		13.3	13.3	完成	
	原市财政局驻地铁指挥部资金处自收自支人员因事业单位改革，所需经费由购买服务解决。				科研院所和财源建设部购买服务			51.44		51.44		1		13.4	13.4	完成	
年度 目标	年初总体目标										全年完成情况						
	对市本级基建项目预决算审核软件升级维护，将全年评审项目存档，完成全年审核任务。										农村综合改革专项工作取消，其他项目完成。						
	通过对全市农村综改奖补资金使用情况审核，促进农村集体经济增效，公共服务水平提高。																
解决原市财政局驻地铁指挥部资金处因事业单位机构改革自收自支人员经费来源问题。																	
绩效	一级指	二级指	三级	运算符	指标值	度量单	全年完	完成程	分值	得分	偏差原因分析				改进措施		

指标	标	标	指标	号		位	成值	度			经费保 障原因 分析	制度保 障原因 分析	人员保 障原因 分析	硬件条 件保障 原因分 析	其他原 因分析	
履职效 能		重点工 作履行 情况	检查 资金 使用 情况	>=	237	项	0	0	6.8	0					一事一议 财政奖补 项目审核 工作职责 下放相关 区县 (市)， 市级转变 工作职 能，做好 对区县 (市)项 目审核的 抽查检查 工作。	其他:取消以后年度的此项目 预算设置，同时做好对区县 (市)审核工作的抽查检查工 作，确保工作正常开展。
		整体工 作完成 情况	完成 档案	>=	500	册	1235	1	6.6	6.6						

		基础管理	综合管理水平		管理规范		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	6.6	6.6						
	预算执行	预算执行效率	预算执行情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	5	5						
	管理效率	预算编制管理	预算编制情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						

		预算管理	预算监督情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						
		预算收支管理	预算收支情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						
		财务管理	部门财务管理情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	0.8	0.8						

		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	100	1	0.8	0.8						
		业务管理	财政业务管理情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	1	1						
	运行成本	成本控制成效	成本控制情况		良好		全部或基本达成预期指标 100%-80% (含)	1	5	5						

	社会效 应	社会效 益	农村 居民 出行		方便		全部或基 本达成预 期指标 100%-80% (含)	1	10	10						
		生态效 益	农村 人居 环境		改善		全部或基 本达成预 期指标 100%-80% (含)	1	10	10						
	可持续 性	体制机 制改革	改革 情况		良好		全部或基 本达成预 期指标 100%-80% (含)	1	5	5						
	总评价得分										79.9					

第三部分 名词解释

1. **财政拨款收入**：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. **上级补助收入**：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. **事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

4. **经营收入**：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. **附属单位上缴收入**：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. **其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等以外的收入。

7. **使用非财政拨款结余**：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。。

8. **上年结转和结余**：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9. **基本支出**：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. **项目支出**：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

11. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门 and 主管部门的规定上缴上级单位的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、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按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

15. 机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、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。

16. 一般公共服务（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。

17. 一般公共服务支出（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。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

19. 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。

20. 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。

21. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除行政运行、一般行政管理事务、机关服务、预算改革业务、财政国库业务、财政监察、信息化建设、财政委托业务支出、事业运行项目以外其他财政事务方面的支出。

22. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：反映除国家赔偿费用支出项目以外的其他一般公共服务支出。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）对机关事业单位职业年金的补助（项）：反映各级财政部门对机关事业单位职业年金记账利息的补助。

27. 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以及丧葬费补助费。

28. 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（包括实行公务员管理的事业单位）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。

29. 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。

30. 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。

31. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

32. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于除征地和拆迁补偿支出、土地开发支出、城市建设支出、农村基层设施建设支出、土地出让业务支出、廉租住房支出、支付破产或改制企业职工安置费、棚户区改造支出、公共租赁住房支出、保障性住房租金补贴等以外的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

第四部分 沈阳市财政局 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：沈阳市财政局

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	9037.7	一、一般公共服务支出	14	7700.86
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1785.22	八、社会保障和就业支出	15	648.17
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		九、卫生健康支出	16	219.56
四、上级补助收入	4		十一、城乡社区支出	17	1803.01
五、事业收入	5		十六、金融支出	18	30
六、经营收入	6		十九、住房保障支出	19	800.91
七、附属单位上缴收入	7			20	
八、其他收入	8	46.11		21	
	9			22	
本年收入合计	10	10869.03	本年支出合计	23	11202.5
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12	772.18	年末结转和结余	25	438.71
总计	13	11641.21	总计	26	11641.21

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

收入决算表

部门：沈阳市财政局

公开 02 表
单位：万元

项目		本年收入合 计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		10869.03	10822.92					46.11
201	一般公共服务支 出	7298.22	7252.11					46.11
20106	财政事务	7265.22	7219.11					46.11
2010601	行政运行	4233.89	4196.41					37.48
2010607	信息化建设	27.29	27.29					
2010608	财政委托业务 支出	220	220					
2010650	事业运行	2024.16	2022.55					1.61
2010699	其他财政事务 支出	759.88	752.86					7.02
20199	其他一般公共服 务支出	33	33					
2019999	其他一般公共 服务支出	33	33					

208	社会保障和就业支出	702.14	702.14					
20805	行政事业单位养老支出	677.9	677.9					
2080501	行政单位离退休	204.06	204.06					
2080502	事业单位离退休	6.07	6.07					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	426.41	426.41					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	39.19	39.19					
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	2.16	2.16					
20808	抚恤	24.24	24.24					
2080801	死亡抚恤	24.24	24.24					
210	卫生健康支出	222.74	222.74					
21011	行政事业单位医疗	222.74	222.74					
2101101	行政单位医疗	148.87	148.87					
2101102	事业单位医疗	73.87	73.87					
212	城乡社区支出	1785.22	1785.22					

21208	国有土地使用权 出让收入安排的 支出	1785.22	1785.22					
2120899	其他国有土地 使用权出让收入 安排的支出	1785.22	1785.22					
217	金融支出	30	30					
21703	金融发展支出	30	30					
2170399	其他金融发展 支出	30	30					
221	住房保障支出	830.71	830.71					
22102	住房改革支出	830.71	830.71					
2210201	住房公积金	617.96	617.96					
2210203	购房补贴	212.75	212.75					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：沈阳市财政局

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		11202. 5	8099. 33	3103. 16			
201	一般公共服务支出	7700. 86	6430. 7	1270. 15			
20106	财政事务	7666. 31	6430. 7	1235. 61			
2010601	行政运行	4323. 66	4323. 66				
2100605	财政国库业务	2. 98		2. 98			
2010607	信息化建设	27. 29		27. 29			
2010608	财政委托业务支出	220		220			
2010650	事业运行	2107. 04	2107. 04				
2010699	其他财政事务支出	985. 34		985. 34			
20199	其他一般公共服务支出	34. 55		34. 55			

2019999	其他一般公共服务支出	34.55		34.55			
208	社会保障和就业支出	648.17	648.17				
20805	行政事业单位养老支出	623.93	623.93				
2080501	行政单位离退休	193.33	193.33				
2080502	事业单位离退休	6.07	6.07				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	424.3	424.3				
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	0.24	0.24				
20808	抚恤	24.24	24.24				
2080801	死亡抚恤	24.24	24.24				
210	卫生健康支出	219.56	219.56				
21011	行政事业单位医疗	219.56	219.56				
2101101	行政单位医疗	145.69	145.69				
2101102	事业单位医疗	73.87	73.87				

212	城乡社区支出	1803.01		1803.01			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1803.01		1803.01			
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1803.01		1803.01			
217	金融支出	30		30			
21703	金融发展支出	30		30			
2170399	其他金融发展支出	30		30			
221	住房保障支出	800.91	800.91				
22102	住房改革支出	800.91	800.91				
2210201	住房公积金	602.1	602.1				
2210203	购房补贴	198.8	198.8				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

财政拨款收入支出决算表

公开 04 表

单位：万元

部门：沈阳市财政局

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财政	政府性基金预算财政拨	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	9037.7	一、一般公共服务支	15	7668.97	7668.97		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1785.22	八、社会保障和就业支出	16	648.17	648.17		
三、国有资本经营预算财政拨款	3		九、卫生健康支出	17	219.56	219.56		
	4		十一、城乡社区支出	18	1803.01		1803.01	
	5		十六、金融支出	19	30	30		
	6		十九、住房保障支出	20	800.91	800.91		
	7			21				
	8			22				
本年收入合计	9	10822.92	本年支出合计	23	11170.61	9367.6	1803.01	
年初财政拨款结转和结余	10	592	年末财政拨款结转和	24	244.31	244.31		
一般公共预算财政拨款	11	574.21		25				
政府性基金预算财政拨款	12	17.79		26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	11414.92	总计	28	11414.92	9611.91	1803.01	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：沈阳市财政局

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		9367.6	8067.45	1300.15
201	一般公共服务支出	7668.97	6398.82	1270.15
20106	财政事务	7634.42	6398.82	1235.61
2010601	行政运行	4293.56	4293.56	
2100605	财政国库业务	2.98		2.98
2010607	信息化建设	27.29		27.29
2010608	财政委托业务支出	220		220
2010650	事业运行	2105.26	2105.26	
2010699	其他财政事务支出	985.34		985.34
20199	其他一般公共服务支出	34.55		34.55
2019999	其他一般公共服务支出	34.55		34.55
208	社会保障和就业支出	648.17	648.17	
20805	行政事业单位养老支出	623.93	623.93	
2080501	行政单位离退休	193.33	193.33	
2080502	事业单位离退休	6.07	6.07	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	424.3	424.3	

	支出			
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	0.24	0.24	
20808	抚恤	24.24	24.24	
2080801	死亡抚恤	24.24	24.24	
210	卫生健康支出	219.56	219.56	
21011	行政事业单位医疗	219.56	219.56	
2101101	行政单位医疗	145.69	145.69	
2101102	事业单位医疗	73.87	73.87	
217	金融支出	30		30
21703	金融发展支出	30		30
2170399	其他金融发展支出	30		30
221	住房保障支出	800.91	800.91	
22102	住房改革支出	800.91	800.91	
2210201	住房公积金	602.1	602.1	
2210203	购房补贴	198.8	198.8	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：沈阳市财政局

金额单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	4305.44	302	商品和服务支出	1269.1	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1491.19	30201	办公费	69.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1149.14	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	134.82	30203	咨询费		310	资本性支出	27.32
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	267.86	30205	水费	54.05	31002	办公设备购置	23.15
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	435.09	30206	电费	61.83	31003	专用设备购置	4.17
30109	职业年金缴费	0.24	30207	邮电费	101.94	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	220.48	30208	取暖费	50.32	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	82.22	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	4.52	30211	差旅费	48.63	31008	物资储备	
30113	住房公积金	602.1	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	4.15	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.99	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	2465.59	30215	会议费	1.1	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	152.66	30216	培训费	0.96	31013	公务用车购置	
30302	退休费	46.03	30217	公务接待费	1.13	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	88.6	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	

30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	6.84	312	对企业补助	
30307	医疗费补助	0.44	30227	委托业务费	2.74	31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费	80.25	31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金		30229	福利费	3.82	31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	15.63	31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	254.78	31299	其他对企业补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	2177.86	30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	427.84	39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		6771.03	公用经费合计					1296.42

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：沈阳市财政局

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		17.79	1785.22	1803.01		1803.01	0
212	城乡社区支出	17.79	1785.22	1803.01		1803.01	0
21208	国有土地使用权出让收入的安排	17.79	1785.22	1803.01		1803.01	0
2120899	其他国有土地使用权出让收入的安排	17.79	1785.22	1803.01		1803.01	0

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门名称：沈阳市财政局

项 目	预算数	决算数
合 计	27	16.76
1、因公出国（境）费		
2、公务接待费	3	1.13
3、公务用车购置及运行费	24	15.63
其中：（1）公务用车购置费		
（2）公务用车运行维护费	24	15.63

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
单位：万元

部门：沈阳市财政局

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。3. 如本表为空，则我部门本年度无此类资金收支余。