

沈阳市艺术学校
2020 年度单位决算

目录

第一部分 沈阳市艺术学校概况

一、主要职责

二、机构设置

第二部分 沈阳市艺术学校 2020 年决算情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 沈阳市艺术学校 2020 年决算报表

一、2020 年度收入支出决算总表

二、2020 年度收入决算表

三、2020 年度支出决算表

四、2020 年度财政拨款收入支出决算总表

五、2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

六、2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第一部分 沈阳市艺术学校概况

一、主要职责

根据市编委办《关于对全市事业单位机构编制事项进行清理整顿和规范管理的通知》（沈编办发 2011150 号）精神，经研究，明确沈阳市艺术学校机构编制事项如下：

沈阳市艺术学校为市属局所属事业单位，机构规格相当于正处级。

业务范围：培养舞蹈、杂技、影视表演模特、声乐、器乐、戏曲等专业艺术人才，保证艺术人才不间断涌现，以解决艺术人才后继乏人的问题。

二、机构设置

纳入沈阳市文化旅游旅游和广播电视局本级 2020 年单位决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 沈阳市艺术学校

第二部分 沈阳市艺术学校 2020 年单位决算 情况说明

一、收入支出决算总体情况

(一) 收入总计 1739.52 万元，包括：

1. 财政拨款收入 1431.90 万元，占收入总计的 82%。
其中：一般公共预算财政拨款收入 1431.90 万元，政府性基金收入 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。

2. 事业收入 307.62 万元，占收入总计的 18%。主要是非税（学费）等收入。

与上年相比，今年收入减少 140.66 万元，降低 8%，主要原因：**一是：**退休人员增加人员经费减少；**二是：**响应政府号召公用经费支出减少。三是：项目经费较往年减少。

(二) 支出总计 1566.4 万元，包括：

1. 基本支出 1244.3 万元，占支出总计的 79%。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 974.4 万元，对个人和家庭的补助支出 72.8 万元，商品和服务支出 196.93 万元。

2. 项目支出 322.07 万元，占支出总计的 20%。主要包括物业服务，外聘教师课时费，招生宣传费业务支出。

与上年相比，今年支出减少 276.73 万元，降低 15.87%，主要原因：**一是学校受疫情影响支出减少。**

(三) 年末结转和结余 226.64 万元

主要是疫情等原因形成的结余。

与上年相比，今年结转结余增加 173.14 万元，增长 150%，主要原因：**一是**：疫情原因业务未及时开展；**二是**：项目经费，物业费付款较慢未达到 80%。因疫情期间人员配备减少支付物业人员工资减少。

二、财政拨款支出决算情况

（一）总体情况

2020 年度财政拨款支出 1566.37 万元，其中：基本支出 1244.25 万元，项目支出 322.07 万元。

与上年相比，财政拨款支出减少 139.1 万元，降低 8%，主要原因：**一是**退休人员工资；**二是**公用经费减少。

与年初预算相比，2020 年度财政拨款支出完成年初预算的 80%，其中：基本支出完成年初预算的 86%，项目支出完成年初预算的 87%。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1244.25 万元，按支出功能分类科目分，包括：文化旅游体育与传媒支出 916.21 万元占 73.64%，社会保障和就业支出 130.74 万元占 10.51%，卫生健康支出 47.25 万元占 3.8%，住房保障支出 150.09 万元占 12.06%。

1. 文化旅游体育与传媒支出，具体包括：

（1）其他文化和旅游支出 916.21 万元。完成年初预算的 82%，决算数小于年初预算数的原因主要是部分预算项目追减调整减少支出。

2. 社会保障和就业支出 130.75 万元，具体包括：

(1) 事业单位离退休支出 29.2 万元，主要用于离退休人员工资等支出，完成年初算 77%，决算数小于预算数主要原因为离退休人员部分业务未开展。

(2) 机关事业单位基本养老保险缴费支出 91.7 万元，主要用于事业单位基本养老保险缴费支出，完成年初预算 100%

(3) 机关事业单位职业年金缴费支出 9.82 万元，主要用于单位在职人员的职业年金缴费支出，年初无预算，决算数大于预算数主要原因是因为单位人员调整。

3. 卫生健康支出 47.25 万元，具体包括：

(1) 事业单位医疗 47.25 万元，主要是单位职工的医疗保险缴费支出。完成年初预算的 103%，决算数大于年初预算数主要原因为年度中有人员变动调整以及新录用在职人员调整。

4. 住房保障支出 150.09 万元，具体包括：

(1) 住房公积金 120.46 万元，主要是在职职工的住房公积金支出。完成年初预算的 121%，决算数大于年初预算数的原因主要是年度执行中单位人员的变动，以及住房公积金的基数调整。

(2) 购房补贴 29.63 万元，主要在职员工购房补贴资金支出。完成年初预算的 186%，决算数大于年初预算数的原因主要是年度执行中单位人员的变动。

(三) 政府性基金预算财政拨款支出情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

(四) 国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2020 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

2020年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出1.14万元，完成年初预算的57%，决算数小于年初预算数的主要原因是减少支出。其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费0万元，公务用车购置及运行维护费1.14万元。

1. 因公出国（境）费0万元，占“三公”经费支出的0%。年初无预算。

2. 公务接待费0万元，占“三公”经费支出的0%。年初无预算。

3. 公务用车购置及运行费1.14万元，占“三公”经费支出的0%，完成年初预算的57%，原因主要是预缩三公经费支出。

公务用车购置费0万元，年初无预算。

公务用车运行维护费1.14万元，主要用于车辆保险及修理等，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4辆。实际使用车辆1辆，完成年初预算的57%，决算数小于年初预算数的原因主要是年初调减后减少支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1244.25 万元，其中：人员经费 1048.3 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 195.95 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。

2020 年度机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况。

2020 年政府采购支出总额 159.67 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元，政府采购工程支出 0 万元，政府采购服务支出 159.67 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 159.67 万元，占政府采购支出总额的 100%。（市直部门公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2020 年度部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额）

（三）国有资产占用情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，共有车辆 4 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 0 辆，应急保障用车 0 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 0 辆，其他用车 4 辆，其他用车主要是学校公务用车（只有 1 辆可用其余待报废）；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

2020 年我部门（单位）从以下几个方面开展了预算绩效管理工作：

制定或者完善制度方面。从 2018 年 9 月至 2020 年底，累计制定了 1 条预算绩效管理相关制度，对以往的制度进行完善或者修订 1 条。

绩效目标管理方面。2020 年特定目标类项目共计 0 个。

绩效监控管理方面。2020 年特定目标类项目 0 个。

绩效评价方面。2020 年特定目标类项目 0 个。

沈阳市艺术学校无特类项目支出，但是其他项目学校依然按照绩效考评办法做为支出考评依据。重点评价方面，对 3 个项目开展了重点绩效评价，主要发现以下问题：项目经费支出进度较慢，主要形成原因是物业费合同要求支出条件受限。下一步细化物业费付款制度，把结余经费列支到第二年度预算支出。

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：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

8. 上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 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和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。

第四部分 沈阳市艺术学校 2020 年度 单位决算公开表

- 一、 2020 年度收入支出决算总表（见附件 1-1）
- 二、 2020 年度收入决算表（见附件 1-2）
- 三、 2020 年度支出决算表（见附件 1-3）
- 四、 2020 年度财政拨款收入支出决算总表（见附件 1-4）
- 五、 2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算表（见附件 1-5）
- 六、 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表（见附件 1-6）
- 七、 2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表（见附件 1-7）
- 八、 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表（见附件 1-8）
- 九、 2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表（见附件 1-9）

附件 1-1

2020 年度收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

单位：沈阳市艺术学校

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	1431.90	一、一般公共服务支出	16	1244.30
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	17	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	18	0
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	19	
五、事业收入	5	307.62	五、教育支出	20	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	21	
七、附属单位上缴收入	7		……	22	
八、其他收入	8			23	
本年收入合计	9	1739.52	本年支出合计	24	1566.38
使用非财政拨款结余	10		结余分配	25	
年初结转和结余	11		年末结转和结余	26	
	12			27	
	13			28	
	14			29	
总计	15	1793.02	总计	30	1793.02

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，则我单位本年度无此类资金收支余。

附件 1-2

2020 年度收入决算表

公开 02 表

金额单位：万元

单位：沈阳市艺术学校

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	1739.52	1431.90	0	307.62	0	0	0
205	03	02	中等职业教育	10	10	0	0	0	0	0
207	01	99	文化旅游体育与传媒支出	1388.84	1081.22	0	307.62	0	0	0
208	05	02	事业单位离退休	29.39	29.39	0	0	0	0	0
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	91.70	91.70	0	0	0	0	0
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	9.82	9.82	0	0	0	0	0
210	11	02	事业单位医疗	50.14	50.14	0	0	0	0	0
221	02	01	住房公积金	121.64	121.64	0	0	0	0	0
221	02	02	租房补贴	1.52	1.52	0	0	0	0	0
221	02	03	购房补贴	36.44	36.44	0	0	0	0	0

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。

附件 1-3

2020 年度支出决算表

公开 03 表

单位：沈阳市艺术学校

金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1566.3	1244.23	322.07	0	0	0
207	01	99	其他文化和旅游支出	1238.28	916.21	322.07	0	0	0
208	05	02	事业单位离退休	29.2	29.2	0	0	0	0
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	91.7	91.7	0	0	0	0
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	9.82	9.82	0	0	0	0
210	11	02	事业单位医疗	47.25	47.25	0	0	0	0
221	02	01	住房公积金	120.46	120.46	0	0	0	0
221	02	03	购房补贴	29.63	29.63	0	0	0	0

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。

附件 1-4

2020 年度财政拨款收入支出决算表

部门： 沈阳市艺术学校

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共 预算财政 拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	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	1431.90	七、文化旅游体育与传媒	20	1238.28	1238.28	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	八、社会保障和就业支出		130.74	130.74	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	九、卫生健康支出		47.2	47.2	0	0
			十九、住房保障支出		150.09	150.09	0	0
本年收入合计	8	1431.90	本年支出合计	21	1411.54	1411.54	0	0
年初财政拨款结转和结余	9	0	年末财政拨款结转和结余	22	0	0	0	0
一般公共预算财政拨款	10	0		23				
政府性基金预算财政拨款	11	0		24				
国有资本经营预算财政拨款	12	0		25				
总计	13	1431.90	总计	26	1411.54	1411.54		

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。

附件 1-5

2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：沈阳市艺术学校

公开 05 表
金额单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	1244.30	1244.30	
207	01	99	其他文化和旅游支出	916.21	916.21	
208	05	02	事业单位离退休	29.21	29.21	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	91.71	91.71	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	9.82	9.82	
210	11	02	事业单位医疗	47.25	47.25	
221	02	01	住房公积金	120.46	120.46	
221	02	03	购房补贴	29.63	29.63	

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。

附件：1-6

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：沈阳市艺术

金额单位：万元

科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	974.3	302	商品和服务支出	195.95	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	140.01	30201	办公费	11.92	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	311.76	30202	印刷费	0.09	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	0	30203	咨询费	0	310	资本性支出	1.10
30106	伙食补助费	1.51	30204	手续费	0.02	31001	房屋建筑物购建	0
30107	绩效工资	247.27	30205	水费	2.2	31002	办公设备购置	1.10
30108	机关事业单位基本养老保险费	83.48	30206	电费	22.09	31003	专用设备购置	0
30109	职业年金缴费	11.63	30207	邮电费	7.60	31005	基础设施建设	0
30110	职工基本医疗保险缴费	47.25	30208	取暖费	58.61	31006	大型修缮	0
30111	公务员医疗补助缴费	0	30209	物业管理费	14.74	31007	信息网络及软件购置更新	0
30112	其他社会保障缴费	4.39	30211	差旅费	1.50	31008	物资储备	0
30113	住房公积金	120.46	30212	因公出国(境)费用	0	31009	土地补偿	0
30114	医疗费	6.58	30213	维修(护)费	13.19	31010	安置补助	0
30199	其他工资福利支出	195.95	30214	租赁费	2.06	31011	地上附着物和青苗补偿	0
303	对个人和家庭的补助	72.86	30215	会议费	0	31012	拆迁补偿	0
30301	离休费	11.96	30216	培训费	0	31013	公务用车购置	0
30302	退休费	17.24	30217	公务接待费	0	31019	其他交通工具购置	0
30303	退职(役)费	0	30218	专用材料费	8.28	31021	文物和陈列品购置	0
30304	抚恤金	18.43	30224	被装购置费	0	31022	无形资产购置	0
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31099	其他资本性支出	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	42.23	312	对企业补助	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31201	资本金注入	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	10.11	31203	政府投资基金股权投资	0
30309	奖励金	0.52	30229	福利费	0.05	31204	费用补贴	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	1.14	31205	利息补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助	24.68	30239	其他交通费用	0	31299	其他对企业补助	0
			30240	税金及附加费用	0	399	其他支出	0
			30299	其他商品和服务支出	0	39906	赠与	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众性自	0
						39999	其他支出	0
	人员经费合计	974.38		公用经费合计				269.92

附件 1-7

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：沈阳市艺术学校

单位：万元

项 目	2020 年预算数	2020 年决算数
合 计	2	1.14
1、因公出国（境）费	0	0
2、公务接待费	0	0
3、公务用车购置及运行费	2	1.14
其中：（1）公务用车运行维护费	2	1.14
（2）公务用车购置	0	0

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。

附件 1-8

2020 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

金额单位：万元

部门：沈阳市艺术学校

科目编码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	0	0	0	0	0	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。

附件 1-9

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：沈阳市艺术学校

公开 09 表
金额单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	0	0	0

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。