

沈阳市艺术学校
2025 年度单位预算

目 录

第一部分 单位预算公开管理文件

第二部分 沈阳市艺术学校概况

一、 主要职责

二、 机构设置

第三部分 沈阳市艺术学校 2025 年度单位预算公开表

表 1. 收支预算总表

表 2. 收入预算总表

表 3. 支出预算总表

表 4. 财政拨款收支预算总表

表 5. 一般公共预算支出表

表 6. 一般公共预算基本支出表

表 7. 财政拨款预算“三公”经费支出表

表 8. 政府性基金预算支出表

表 9. 项目支出预算表

表 10. 支出功能分类预算表

表 11. 支出经济分类预算表（政府预算）

表 12. 支出经济分类预算表（部门预算）

表 13. 债务支出预算表

表 14. 政府采购支出预算表

表 15. 政府购买服务支出预算表

表 16. 部门（单位）整体绩效目标表

表 17. 部门预算项目（政策）绩效目标表

第四部分 沈阳市艺术学校 2025 年度单位预算情况说明

第五部分 名词解释

第一部分 单位预算公开管理文件

沈阳市文化旅游和广播电视局文件

沈文旅广电发〔2025〕1号

关于印发《沈阳市文化旅游和广播电视局 预决算信息公开管理办法》的通知

局机关各处（室）、各局属事业单位：

为推进预决算信息公开工作，强化社会监督，建立全面规范公开透明的预决算制度，根据《沈阳市财政局关于进一步加强预算公开工作的通知》（沈财预〔2024〕330号）要求和《关于印发辽宁省财政预决算领域基层政务公开标准指引的通知》（辽财预〔2021〕235号）相关规定，沈阳市文化旅游和广播电视局制定了《沈阳市文化旅游和广播电视局预决算信息公开管理办法》。

- 1 -

现印发给你们，请遵照执行。

沈阳市文化旅游和广播电视局

2025年1月2日

（此件公开发布）

沈阳市文化旅游和广播电视局 预决算信息公开管理办法

第一章 总 则

第一条 为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署及省、市工作要求，推进和规范预决算信息公开工作，强化社会监督，建立透明预决算制度，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、财政部《关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143号）、《财政部关于推进部门所属单位预算公开工作的指导意见》（财预〔2021〕29号）、《关于印发辽宁省财政预决算领域基层政务公开标准指引的通知》（辽财预〔2021〕235号）及《沈阳市财政局关于进一步加强预算公开工作的通知》（沈财预〔2024〕330号）等有关规定，结合本单位实际，制定本办法。

第二条 本办法所称预决算，是指经本级财政部门批复的部门预算、决算及报表。

第三条 预决算信息以公开为常态，不公开为例外，依法依规公开预决算信息。预决算信息公开内容应全面、真实、完整、规范。

第二章 公开主体和职责

第四条 财务部门牵头负责本单位及所属单位的预决算信息公开工作，履行下列职责：

- （一）组织本单位及所属单位开展预决算信息公开的工作；
- （二）按规定公开本单位及所属单位的预决算信息；
- （三）对所属单位预决算信息公开工作进行指导、监督和检查；
- （四）依法依规做好预决算信息公开中涉密事项管理工作；
- （五）法律、法规、规章规定的其他职责。

第三章 公开内容

第五条 部门预决算信息（涉密信息除外）公开内容包括：

（一）部门概况信息。包括本单位主要职责、机构设置等情况。

（二）预决算收支情况。包括：收支预决算表、收入预决算表、支出预决算表、财政拨款收支预决算表、一般公共预算支出预决算表、一般公共预算基本支出预决算表、一般公共预算“三公”经费支出预决算表、政府性基金预算支出预决算表等。一般公共预算支出情况公开到功能分类项级科目，一般公共预算基本支出情况公开到经济性质分类款级科目，没有数据的表格应当列出空表并说明。

（三）相关情况说明。包括：收支预决算的总体说明及增减

变化情况；“三公”经费支出预决算情况和分项数额，并对增减变化的原因进行说明；机关运行经费安排情况；政府采购安排情况；国有资产占有使用情况；绩效目标设置及完成情况等。

（四）名词解释。对专业性较强的名词进行解释。

（五）财政部门要求公开的其他内容。

第四章 公开方式和时间

第六条 预决算信息应当以市政府门户网站信息公开专栏为主要平台，进行集中公开并保持长期公开状态，便于社会公众查询监督。同时，还应同步公开在本部门门户网站醒目位置并永久保留。

第七条 经本级政府财政部门批复的部门预算、决算及报表，应当在批复后 20 日内由本单位向社会公开。

第五章 附 则

第八条 本办法自印发之日起实行。

第二部分 沈阳市艺术学校概况

一、主要职责

沈阳市艺术学校为沈阳市文化旅游和广播电视局所属事业单位，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

沈阳市艺术学校为纳入沈阳市文化旅游和广播电视局2025年部门预算编制范围的二级预算单位。内设7个部，包括：

1. 舞蹈教研室
2. 综艺教研室
3. 杂技教研室
4. 文化教研室
5. 招生办
6. 综合办
7. 教学管理科

第三部分 沈阳市艺术学校 2025 年度单位预算公开表

收支预算总表

表 1

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	1,550.91	一、教育支出	1,181.58
二、政府性基金预算拨款收入		二、文化旅游体育与传媒支出	313.88
三、国有资本经营预算拨款收入		三、社会保障和就业支出	353.75
四、财政专户管理资金收入	323.88	四、卫生健康支出	43.64
五、单位资金收入		五、住房保障支出	119.69
（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	1,874.79	本年支出合计	2,012.54
上年结转结余	137.75	年终结转结余	
收 入 总 计	2,012.54	支 出 总 计	2,012.54

收入预算总表

表 2

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						
合计	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88						137.75	137.75				
539005 沈阳市 艺术学校	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88						137.75	137.75				

支出预算总表

表 3

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	2,012.54	1,509.91	1,249.50	260.41	502.63
539005	沈阳市艺术学校	2,012.54	1,509.91	1,249.50	260.41	502.63
205	教育支出	1,181.58	992.83	739.45	253.38	188.75
20503	职业教育	992.83	992.83	739.45	253.38	
2050302	中等职业教育	992.83	992.83	739.45	253.38	
20509	教育费附加安排的支出	188.75				188.75
2050999	其他教育费附加安排的支出	188.75				188.75
207	文化旅游体育与传媒支出	313.88				313.88
20701	文化和旅游	313.88				313.88
2070199	其他文化和旅游支出	313.88				313.88
208	社会保障和就业支出	353.75	353.75	346.72	7.03	
20805	行政事业单位养老支出	341.92	341.92	334.89	7.03	
2080502	事业单位离退休	232.40	232.40	225.37	7.03	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	109.52	109.52	109.52		
20808	抚恤	11.83	11.83	11.83		
2080802	伤残抚恤	11.83	11.83	11.83		
210	卫生健康支出	43.64	43.64	43.64		
21011	行政事业单位医疗	43.64	43.64	43.64		
2101102	事业单位医疗	43.64	43.64	43.64		
221	住房保障支出	119.69	119.69	119.69		

22102	住房改革支出	119.69	119.69	119.69		
2210201	住房公积金	90.41	90.41	90.41		
2210203	购房补贴	29.28	29.28	29.28		

财政拨款收支预算总表

表 4

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	1,550.91	一、本年支出	1,688.66
（一）一般公共预算拨款收入	1,550.91	（一）教育支出	1,171.58
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	353.75
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	43.64
二、上年结转	137.75	（四）住房保障支出	119.69
（一）一般公共预算拨款收入	137.75		
（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	1,688.66	支 出 总 计	1,688.66

一般公共预算支出表

表 5

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	1,550.91	1,499.91	1,249.50	250.41	51.00
539005	沈阳市艺术学校	1,550.91	1,499.91	1,249.50	250.41	51.00
205	教育支出	1,033.83	982.83	739.45	243.38	51.00
20503	职业教育	982.83	982.83	739.45	243.38	
2050302	中等职业教育	982.83	982.83	739.45	243.38	
20509	教育费附加安排的支出	51.00				51.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	51.00				51.00
208	社会保障和就业支出	353.75	353.75	346.72	7.03	
20805	行政事业单位养老支出	341.92	341.92	334.89	7.03	
2080502	事业单位离退休	232.40	232.40	225.37	7.03	

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	109.52	109.52	109.52		
20808	抚恤	11.83	11.83	11.83		
2080802	伤残抚恤	11.83	11.83	11.83		
210	卫生健康支出	43.64	43.64	43.64		
21011	行政事业单位医疗	43.64	43.64	43.64		
2101102	事业单位医疗	43.64	43.64	43.64		
221	住房保障支出	119.69	119.69	119.69		
22102	住房改革支出	119.69	119.69	119.69		
2210201	住房公积金	90.41	90.41	90.41		
2210203	购房补贴	29.28	29.28	29.28		

一般公共预算基本支出表

表 6

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	1,499.91	1,249.50	250.41
539005	沈阳市艺术学校	1,499.91	1,249.50	250.41
301	工资福利支出	1,012.30	1,012.30	
30101	基本工资	281.96	281.96	
30102	津贴补贴	93.55	93.55	
30107	绩效工资	381.17	381.17	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	109.52	109.52	
30110	职工基本医疗保险缴费	43.64	43.64	
30112	其他社会保障缴费	5.67	5.67	
30113	住房公积金	90.41	90.41	
30199	其他工资福利支出	6.38	6.38	

302	商品和服务支出	250.41		250.41
30201	办公费	40.66		40.66
30205	水费	3.00		3.00
30206	电费	15.00		15.00
30208	取暖费	58.62		58.62
30209	物业管理费	25.00		25.00
30213	维修（护）费	48.46		48.46
30218	专用材料费	10.00		10.00
30226	劳务费	28.13		28.13
30228	工会经费	8.35		8.35
30231	公务用车运行维护费	2.10		2.10
30299	其他商品和服务支出	11.09		11.09
303	对个人和家庭的补助	237.20	237.20	
30301	离休费	22.63	22.63	
30302	退休费	172.74	172.74	
30304	抚恤金	41.83	41.83	

财政拨款预算“三公”经费支出表

表 7

单位：万元

预算单位	“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	
总计	2.10		2.10		2.10	
539005 沈阳市 艺术学校	2.10		2.10		2.10	

政府性基金预算支出表

表 8

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：此表为空表，本单位无政府性基金预算安排的支出。

项目支出预算表

表 9

										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		502.63	364.88	51.00			313.88		137.75	137.75				
沈阳市艺术学校		502.63	364.88	51.00			313.88		137.75	137.75				
	艺校外聘教师劳务费	163.34	163.34				163.34							
	艺校保安物业费	135.54	135.54				135.54							
	艺校招生宣传费	15.00	15.00				15.00							
	艺术学校人才培养经费	51.00	51.00	51.00										
	学生资助（上年结转）	0.20							0.20	0.20				
	艺校迁建工程（上年结转）	137.55							137.55	137.55				

支出功能分类预算表

表 10

单位:万元

科目编码	科目名称	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	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
		2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
205	教育支出	1,181.58	1,043.83	1,033.83			10.00		137.75	137.75				
20503	职业教育	992.83	992.83	982.83			10.00							
2050302	中等职业教育	992.83	992.83	982.83			10.00							
20509	教育费附加安排的支出	188.75	51.00	51.00					137.75	137.75				
2050999	其他教育费附加安排的支出	188.75	51.00	51.00					137.75	137.75				
207	文化旅游体育与传媒支出	313.88	313.88				313.88							
20701	文化和旅游	313.88	313.88				313.88							

2070199	其他文化和旅游支出	313.88	313.88				313.88							
208	社会保障和就业支出	353.75	353.75	353.75										
20805	行政事业单位养老支出	341.92	341.92	341.92										
2080502	事业单位离退休	232.40	232.40	232.40										
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	109.52	109.52	109.52										
20808	抚恤	11.83	11.83	11.83										
2080802	伤残抚恤	11.83	11.83	11.83										
210	卫生健康支出	43.64	43.64	43.64										
21011	行政事业单位医疗	43.64	43.64	43.64										
2101102	事业单位医疗	43.64	43.64	43.64										
221	住房保障支出	119.69	119.69	119.69										
22102	住房改革支出	119.69	119.69	119.69										
2210201	住房公积金	90.41	90.41	90.41										
2210203	购房补贴	29.28	29.28	29.28										

支出经济分类预算表（政府预算）

表 11

单位:万元

科目编码	科目名称	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	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
539005	沈阳市艺术学校	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
505	对事业单位经常性补助	1,775.14	1,637.59	1,313.71			323.88		137.55	137.55				
50501	工资福利支出	1,012.30	1,012.30	1,012.30										
50502	商品和服务支出	762.84	625.29	301.41			323.88		137.55	137.55				
509	对个人和家庭的补助	237.40	237.20	237.20					0.20	0.20				
50901	社会福利和救助	41.83	41.83	41.83										
50902	助学金	0.20							0.20	0.20				
50905	离退休费	195.37	195.37	195.37										
50999	其他对个人和家庭的补助													

支出经济分类预算表（部门预算）

表 12

单位:万元

科目编码	科目名称	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	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
539005	沈阳市艺术学校	2,012.54	1,874.79	1,550.91			323.88		137.75	137.75				
301	工资福利支出	1,012.30	1,012.30	1,012.30										
30101	基本工资	281.96	281.96	281.96										
30102	津贴补贴	93.55	93.55	93.55										
30107	绩效工资	381.17	381.17	381.17										
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	109.52	109.52	109.52										
30110	职工基本医疗保险缴费	43.64	43.64	43.64										
30112	其他社会保障缴费	5.67	5.67	5.67										
30113	住房公积金	90.41	90.41	90.41										
30199	其他工资福利支出	6.38	6.38	6.38										

302	商品和服务支出	762.84	625.29	301.41			323.88		137.55	137.55				
30201	办公费	50.66	50.66	40.66			10.00							
30205	水费	3.00	3.00	3.00										
30206	电费	15.00	15.00	15.00										
30208	取暖费	58.62	58.62	58.62										
30209	物业管理费	25.00	25.00	25.00										
30213	维修(护)费	48.46	48.46	48.46										
30218	专用材料费	10.00	10.00	10.00										
30226	劳务费	28.13	28.13	28.13										
30228	工会经费	8.35	8.35	8.35										
30231	公务用车运行维护费	2.10	2.10	2.10										
30299	其他商品和服务支出	513.52	375.97	62.09			313.88		137.55	137.55				
303	对个人和家庭的补助	237.40	237.20	237.20					0.20	0.20				
30301	离休费	22.63	22.63	22.63										
30302	退休费	172.74	172.74	172.74										
30304	抚恤金	41.83	41.83	41.83										
30308	助学金	0.20							0.20	0.20				
30399	其他对个人和家庭的补助													

债务支出预算表

表 13

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															

备注：此表为空表，本单位无债务支出预算。

政府采购支出预算表

表 14

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		135.54	135.54				135.54							
沈阳市艺术学校		135.54	135.54				135.54							
项目支出		135.54	135.54				135.54							
	艺校保安物业费	135.54	135.54				135.54							

政府购买服务支出预算表

表 15

单位:万元

单位名称	支出功能分类（类级）	购买服务项目名称	购买服务指导目录对应项目（三级目录代码及名称）	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																

备注：此表为空表，本单位无政府购买服务支出预算。

部门（单位）整体绩效目标表

表 16

单位：万元

部门（单位）名称	539005 沈阳市艺术学校-210100000						
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）				809.53		
	基本支出人员经费（刚性）				439.97		
	基本支出公用经费（保运转）				250.41		
	基本支出公用经费（其他）				10.00		
年度绩效目标	完成学校全年招生率，完成全年教学计划，完成全年支出计划，完成全年资金压减计划。						
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	%	2025-12
			综合管理水平		管理规范		2025-12
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	2025-12
			工作质量达标率	=	100	%	2025-12
			总体工作完成率	=	100	%	2025-12
		基础管理	基础管理		管理规范		2025-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2025-12
			预算调整率	<=	5	%	2025-12
			预算执行率	=	100	%	2025-12
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2025-12
			重点工作支出安排率	=	100	%	2025-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2025-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2025-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2025-12
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		2025-12
	资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2025-12	

		业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	<=	0	次	2025-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2025-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2025-12
	社会效应	政治效益	推进依法治国		完善制度		2025-12
		社会效益	毕业生就业率	>=	25	%	2025-12
		经济效益	推动各部门继续树立过“紧日子”的思想		压减开资		2025-12
	可持续性	体制机制改革	人才培养机制健全性		提高技能		2025-12
			完善制度		完善制度		2025-12
		创新驱动发展	工作方法创新改进		队伍建设		2025-12

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	艺校外聘教师劳务费						
主管部门	沈阳市文化旅游和广播电视局			实施单位	沈阳市艺术学校		
预算资金情况	163.34						
总体目标	通过外聘教师，解决师资力量不足问题。聘请外聘教师授课，能够更好地让学员接受学校教学大纲，更好地展现了艺术职业教育教学成果。聘请外聘教师不少于 50 人，每人每学年授课不低于 300 课时。						
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	技术专业授课课时	=	300	课时	2025-12
			外请教师人数	=	50	人	2025-12
		质量指标	外聘教师方案符合教学要求		符合教学		2025-12
			日常教学运行质量达标率	=	100	%	2025-12
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2025-12
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行		平稳运行		2025-12
		可持续影响指标	教师招聘管理制度健全性		健全制度		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位干部群众满意度	>=	95	%	2025-12

项目(政策)名称	艺校保安物业费						
主管部门	沈阳市文化旅游和广播电视局			实施单位	沈阳市艺术学校		
预算资金情况	135.54						
总体目标	沈阳市艺术学校现有面积 15053.44 平方米，分别有寝室楼、教学楼、专业教室楼 3 处，通过聘用物业服务，解决学生及教职工在校期间，校园环境，校园安全，食品安全等问题。通过校园内部论证需：物业经理 1 人，解决物业聘请人员工作及管理问题，聘用保洁 13 人，用于解决校园整体环境卫生问题，食堂工作人员 16 人，用于解决校园 600 余人一日三餐问题，秩序维护员 6 人，用于解决校园安全问题，消防监控员 6 人，用于解决校园消防安全问题，水电工 4 人，用于解决校园用水用电问题。共聘用服务人员 46 人。通过往年聘用物业服务公司，解决了学校及师生用餐，安全，环境卫生等各项问题。						
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	物业服务面积	>=	1.5	万平方米	2025-12
			物业服务人数	>=	46	人数	2025-12
		质量指标	物业服务被投诉率	<	20	%	2025-12
			物业服务质量达标率	=	100	%	2025-12
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2025-12
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2025-12
	效益指标	可持续影响指标	基础设备设施维护保养制度健全性		维护保养		2025-12
			物业管理制度健全性		制度健全		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位干部群众满意度	>=	95	%	2025-12

项目(政策)名称	艺校招生宣传费							
主管部门	沈阳市文化旅游和广播电视局			实施单位	沈阳市艺术学校			
预算资金情况	15.00							
总体目标	通过招生宣传工作，提高生源质量及数量，确保学校正常运转。							
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	实习、办学、招生、培训数量	>=	100	人	2025-12	
			中等职业学校招生完成率	>=	90	%	2025-12	
		质量指标	培训学员考试通过率	>=	98	%	2025-12	
			正常运转率	=	100	%	2025-12	
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2025-12	
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2025-12	
		效益指标	社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行			平稳运行	
	可持续影响指标		不断提高学校教育水平			提高水平		2025-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位干部群众满意度	>=	95	%	2025-12	

项目(政策)名称	艺术学校人才培养经费						
主管部门	沈阳市文化旅游和广播电视局			实施单位	沈阳市艺术学校		
预算资金情况	51.00						
总体目标	艺术学校杂技人才培养 51 万元，用于沈阳杂技团现有“团带班”学员 17 人，按照每人每年 3 万元标准安排专项培养经费，保证艺术人才教学生活经费支出。						
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	学生毕业率	>	99	%	2025-12
			服务学员人数	=	17	人	2025-12
		质量指标	参训人员合格率	>=	98	%	2025-12
			中职学校国家助学金资助面	>=	90	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	提高人才培养质量		提高		2025-12
			为社会提供优质人才		提供		2025-12
	满意度指标	社会公众满意度指标	受益群众满意度	>=	90	%	2025-12

第四部分 沈阳市艺术学校 2025 年度单位预算情况 说明

一、关于沈阳市艺术学校 2025 年度收支预算的总体说明

按照综合预算的原则，沈阳市艺术学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、纳入专户管理的预算外资金安排的拨款收入、上级补助及附属单位上缴收入、财政结转资金、单位上年净结余、单位事业收入、单位其他收入；支出包括：教育支出、文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等。沈阳市艺术学校 2025 年度收支总预算 2012.54 万元，比 2024 年度收支总预算 3199.09 万元，减少 1186.55 万元，主要是由于调整财政支出结构，优先保障刚性支出需求，减少非刚性、非急需的支出。

（一）收入预算 2012.54 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 1550.91 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 323.88 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 137.75 万元，其中：一般公共预算资金 137.75 万元，政府性基金预算 0 万元，国有资本经营预算 0 万元，财政专户管理资金 0 万元，单位资金 0 万元。

(二) 支出预算 2012.54 万元，其中：

1. 基本支出 1509.91 万元；

2. 项目支出 502.63 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元； 政府采购支出 135.54 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 4 个，涉及资金 364.88 万元。

二、关于沈阳市艺术学校 2025 年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明

2025 年度财政拨款预算“三公”经费预算数 2.1 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 2.1 万元；公务接待费 0 万元。2025 年度预算数比 2024 年度预算数减少 0.9 万元，其中：因公出国（境）费比 2024 年度预算数减少 0 万元，无变化；公务用车购置及运行费比 2024 年度预算数减少 0.9 万元，主要是由于车辆维护得当；公务接待费比 2024 年度预算数减少 0 万元，无变化。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项 目	金 额	
	2024 年	2025 年
合计	3	2.1
1. 因公出国（境）费		
2. 公务接待费		
3. 公务用车购置及运行费		
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	3	2.1

三、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2025 年度沈阳市艺术学校运行经费财政拨款预算 0 万元，比 2024 年度预算减少 0 万元，下降 0%。

（二）政府采购预算安排情况。

2025 年度沈阳市艺术学校政府采购预算总额 135.54 万元，其中：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 135.54 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

沈阳市艺术学校共有车辆 1 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 1 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）

以上的设备（不含车辆）0台。

2025年单位预算安排购置车辆0台，安排单价100万元（含）以上的设备（不含车辆）0台。

（四）绩效目标设置情况。

根据预算绩效管理要求，沈阳市艺术学校在2025年应编制单位整体绩效目标1个，实际编制1个，编制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%。2025年应编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共4个，实际编制绩效目标的特定目标类和其他运转类项目共4个，编制特定目标类和其他运转类项目绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为100%。

第五部分 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.教育支出(类)教育费附加安排的支出(款)其他教育费附加安排的支出(项):反映除上述项目以外的教育费附加支出。

8.文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款)其他文化和旅游支出(项):反映除上述项目以外其他用于文化和旅游方面的支出。

9.文化旅游体育与传媒支出(类)其他文化旅游体育与传媒支出(款)其他文化旅游体育与传媒支出(项):反映除上述项目以外其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

10.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):反映事业单位开资的离退休经费。

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。

12.社会保障和就业支出(类)抚恤(款)伤残抚恤(项):反应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。

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。