

沈阳市艺术学校  
2026 年度单位预算  
(含“三公”经费预算)

# 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 2026 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 2026 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。



(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2026年度部门预算编制范围的二级预算单位。内设7个部门，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 2026 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	1,575.03	一、教育支出	1,412.90
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	335.04
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	48.95
四、财政专户管理资金收入	357.22	四、住房保障支出	135.36
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	1,932.25	本年支出合计	1,932.25
上年结转结余		年终结转结余	
收 入 总 计	1,932.25	支 出 总 计	1,932.25

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	其他收入						
合计	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22												
539005 沈阳市艺术学校	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22												

# 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	1,932.25	1,564.03	1,304.39	259.64	368.22
539005	沈阳市艺术学校	1,932.25	1,564.03	1,304.39	259.64	368.22
205	教育支出	1,412.90	1,044.68	791.78	252.90	368.22
20503	职业教育	1,391.90	1,044.68	791.78	252.90	347.22
2050302	中等职业教育	1,391.90	1,044.68	791.78	252.90	347.22
20509	教育费附加安排的支出	21.00				21.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	21.00				21.00
208	社会保障和就业支出	335.04	335.04	328.30	6.74	
20805	行政事业单位养老支出	322.62	322.62	315.88	6.74	
2080502	事业单位离退休	204.77	204.77	198.03	6.74	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.85	117.85	117.85		
20808	抚恤	12.42	12.42	12.42		
2080802	伤残抚恤	12.42	12.42	12.42		
210	卫生健康支出	48.95	48.95	48.95		
21011	行政事业单位医疗	48.95	48.95	48.95		
2101102	事业单位医疗	48.95	48.95	48.95		
221	住房保障支出	135.36	135.36	135.36		
22102	住房改革支出	135.36	135.36	135.36		
2210201	住房公积金	103.63	103.63	103.63		
2210203	购房补贴	31.73	31.73	31.73		

# 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	1,575.03	一、本年支出	1,575.03
（一）一般公共预算拨款收入	1,575.03	（一）教育支出	1,055.68
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	335.04
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	48.95
二、上年结转		（四）住房保障支出	135.36
（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	1,575.03	支 出 总 计	1,575.03

# 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	1,575.03	1,554.03	1,304.39	249.64	21.00
539005	沈阳市艺术学校	1,575.03	1,554.03	1,304.39	249.64	21.00
205	教育支出	1,055.68	1,034.68	791.78	242.90	21.00
20503	职业教育	1,034.68	1,034.68	791.78	242.90	
2050302	中等职业教育	1,034.68	1,034.68	791.78	242.90	
20509	教育费附加安排的支出	21.00				21.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	21.00				21.00
208	社会保障和就业支出	335.04	335.04	328.30	6.74	
20805	行政事业单位养老支出	322.62	322.62	315.88	6.74	
2080502	事业单位离退休	204.77	204.77	198.03	6.74	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.85	117.85	117.85		
20808	抚恤	12.42	12.42	12.42		
2080802	伤残抚恤	12.42	12.42	12.42		
210	卫生健康支出	48.95	48.95	48.95		
21011	行政事业单位医疗	48.95	48.95	48.95		
2101102	事业单位医疗	48.95	48.95	48.95		
221	住房保障支出	135.36	135.36	135.36		
22102	住房改革支出	135.36	135.36	135.36		
2210201	住房公积金	103.63	103.63	103.63		
2210203	购房补贴	31.73	31.73	31.73		

# 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	1,554.03	1,304.39	249.64
539005	沈阳市艺术学校	1,554.03	1,304.39	249.64
301	工资福利支出	1,093.94	1,093.94	
30101	基本工资	326.71	326.71	
30102	津贴补贴	99.62	99.62	
30107	绩效工资	384.90	384.90	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	117.85	117.85	
30110	职工基本医疗保险缴费	48.13	48.13	
30112	其他社会保障缴费	6.72	6.72	
30113	住房公积金	103.63	103.63	
30199	其他工资福利支出	6.38	6.38	
302	商品和服务支出	249.64		249.64
30201	办公费	44.42		44.42
30205	水费	8.00		8.00
30206	电费	20.00		20.00
30208	取暖费	58.62		58.62
30209	物业管理费	26.45		26.45
30213	维修（护）费	45.00		45.00
30226	劳务费	25.00		25.00
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	11.70		11.70
303	对个人和家庭的补助	210.45	210.45	
30302	退休费	168.03	168.03	
30304	抚恤金	42.42	42.42	

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：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：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		368.22	368.22	21.00			347.22							
沈阳市艺术学校		368.22	368.22	21.00			347.22							
	艺校外聘教师劳务费	186.68	186.68				186.68							
	艺校保安物业费	145.54	145.54				145.54							
	艺校招生宣传费	15.00	15.00				15.00							
	艺术学校人才培养经费	21.00	21.00	21.00										

## 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	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
		1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
205	教育支出	1,412.90	1,412.90	1,055.68			357.22							
20503	职业教育	1,391.90	1,391.90	1,034.68			357.22							
2050302	中等职业教育	1,391.90	1,391.90	1,034.68			357.22							
20509	教育费附加安排的支出	21.00	21.00	21.00										
2050999	其他教育费附加安排的支出	21.00	21.00	21.00										
208	社会保障和就业支出	335.04	335.04	335.04										
20805	行政事业单位养老支出	322.62	322.62	322.62										
2080502	事业单位离退休	204.77	204.77	204.77										
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.85	117.85	117.85										
20808	抚恤	12.42	12.42	12.42										
2080802	伤残抚恤	12.42	12.42	12.42										
210	卫生健康支出	48.95	48.95	48.95										
21011	行政事业单位医疗	48.95	48.95	48.95										
2101102	事业单位医疗	48.95	48.95	48.95										
221	住房保障支出	135.36	135.36	135.36										
22102	住房改革支出	135.36	135.36	135.36										
2210201	住房公积金	103.63	103.63	103.63										
2210203	购房补贴	31.73	31.73	31.73										

## 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	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
539005	沈阳市艺术学校	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
505	对事业单位经常性补助	1,700.80	1,700.80	1,343.58			357.22							
50501	工资福利支出	1,093.94	1,093.94	1,093.94										
50502	商品和服务支出	606.86	606.86	249.64			357.22							
507	对企业补助	21.00	21.00	21.00										
50799	其他对企业补助	21.00	21.00	21.00										
509	对个人和家庭的补助	210.45	210.45	210.45										
50901	社会福利和救助	42.42	42.42	42.42										
50902	助学金													
50905	离退休费	168.03	168.03	168.03										

# 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	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
539005	沈阳市艺术学校	1,932.25	1,932.25	1,575.03			357.22							
301	工资福利支出	1,093.94	1,093.94	1,093.94										
30101	基本工资	326.71	326.71	326.71										
30102	津贴补贴	99.62	99.62	99.62										
30107	绩效工资	384.90	384.90	384.90										
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	117.85	117.85	117.85										
30110	职工基本医疗保险缴费	48.13	48.13	48.13										
30112	其他社会保障缴费	6.72	6.72	6.72										
30113	住房公积金	103.63	103.63	103.63										
30199	其他工资福利支出	6.38	6.38	6.38										
302	商品和服务支出	606.86	606.86	249.64			357.22							
30201	办公费	54.42	54.42	44.42			10.00							
30205	水费	8.00	8.00	8.00										
30206	电费	20.00	20.00	20.00										
30208	取暖费	58.62	58.62	58.62										
30209	物业管理费	171.99	171.99	26.45			145.54							
30213	维修(护)费	45.00	45.00	45.00										
30226	劳务费	25.00	25.00	25.00										
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	213.38	213.38	11.70			201.68							
303	对个人和家庭的补助	210.45	210.45	210.45										
30302	退休费	168.03	168.03	168.03										
30304	抚恤金	42.42	42.42	42.42										
30308	助学金													
312	对企业补助	21.00	21.00	21.00										
31299	其他对企业补助	21.00	21.00	21.00										

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：如此表为空表，则表示部门无债务安排的支出。

# 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														

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性采购安排的支出。

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：如此表为空表，则表示部门无政府性购买服务安排的支出。

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

部门（单位）名称	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）				870.13		
	基本支出人员经费（刚性）				434.26		
	基本支出公用经费（保运转）				249.64		
	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2026年工作计划。						
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
	管理效率	财务管理	内控制度有效性		制度有效		2026-12
		业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	<=	0	次	2026-12
		预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2026-12
			重点工作支出安排率	=	100	%	2026-12
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2026-12
		预算收支管理	预算收入管理规范性		管理规范		2026-12
			预算支出管理规范性		管理规范		2026-12
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	2026-12
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	2026-12
			在职人员控制率	<=	100	%	2026-12
	可持续性	创新驱动发展	工作方法创新改进		队伍建设		2026-12
		体制机制改革	人才培养机制健全性		提高技能		2026-12
			完善制度		完善制度		2026-12
	履职效能	基础管理	基础管理		管理规范		2026-12
		整体工作完成情况	工作完成及时率	=	100	%	2026-12
			工作质量达标率	=	100	%	2026-12
			总体工作完成率	=	100	%	2026-12
		重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2026-12
			综合管理水平		管理规范		2026-12
	社会效应	经济效益	推动各部门继续树立过“紧日子”的思想		压减开资		2026-12
		社会效益	毕业生就业率	>=	25	%	2026-12
		政治效益	推进依法治国		完善制度		2026-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2026-12
			预算调整率	<=	5	%	2026-12
			预算执行率	=	100	%	2026-12



部门预算项目（政策）绩效目标表

2026年

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	186.68						
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，能够更好让学员接受学校教学大纲，更好的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	技术专业课授课课时	=	300	课时	2026-12
			外聘教师人数	=	50	人	2026-12
		质量指标	外聘教师资格符合率	=	100	%	2026-12
			外聘教师教学成果质量达标率	=	100	%	2026-12
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2026-12
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2026-12
	效益指标	社会效益指标	提升学校师资力量		提升		2026-12
		可持续影响指标	中职学校教师教学水平逐年提升		逐年提升		2026-12
	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	%	2026-12

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	145.54						
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	2026-12
			物业服务人数	<=	46	人	2026-12
		质量指标	物业服务被投诉率	<	20	%	2026-12
			物业服务质量达标率	=	100	%	2026-12
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2026-12
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2026-12
		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	
	物业管理制度健全性				制度健全		2026-12
	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	%	2026-12

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	通过展示课及宣传片，以及新媒体宣传，有效提升学校知名度，通过宣传提高学校招生质量，有效提高生源品质，为艺术发展输送优质人才。						
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	媒体宣传次数	<=	1	次	2026-12
			实习、办学、招生、培训数量	<=	100	人	2026-12
		质量指标	培训学员考试通过率	>=	98	%	2026-12
			正常运转率	=	100	%	2026-12
		时效指标	保障及时率	=	100	%	2026-12
		成本指标	按标准保障率	=	100	%	2026-12
		效益指标	社会效益指标	职业教育宣传报道成效		学校宣传	
	提高社会公众知晓度				宣传效率		2026-12
	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	%	2026-12

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	21.00						
总体目标	艺术学校杂技人才培养21万元，用于沈阳杂技团现有“团带班”学员7人，按照每人每年3万元标准安排专项培养经费，共计21万元，其他艺术人才培养279万元，用于沈阳市艺术学校多项艺术人才培养经费支出。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	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	学生毕业率	<=	100	%	2026-12
			每年培训学员人次	=	7	人	2026-12
		质量指标	人才补助资金发放率	<=	100	%	2026-12
			中职学校国家助学金资助覆盖面	=	100	%	2026-12
		成本指标	成本控制率	<=	100	%	2026-12
	效益指标	社会效益指标	提高人才培养质量		有效提升		2026-12
		可持续影响指标	项目持续发挥作用的期限	=	1	年	2026-12
	满意度指标	社会公众满意度指标	受益群众满意度	>=	90	%	2026-12

## 第四部分 沈阳市艺术学校 2026 年度单位预算情况 说明

### 一、关于沈阳市艺术学校 2026 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：一般公共服务支出、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 2026 年度收支总预算 1932.25 万元，比 2025 年度收支总预算 1688.66 万元，增加 243.59 万元，主要是由于人员经费增加。

（一）收入预算 1932.25 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 1575.03 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 357.22 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：一般公共预算资金 0 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 1932.25 万元，其中：

1. 基本支出 1564.03 万元；
2. 项目支出 368.22 万元。

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

## **二、关于沈阳市艺术学校 2026 年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明**

2026 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。2026 年度预算数比 2025 年度预算数减少（增加）0 万元，其中：因公出国（境）费比 2025 年度预算数减少（增加）0 万元；公务用车购置及运行费比 2025 年度预算数减少（增加）0 万元；公务接待费比 2025 年度预算数减少（增加）0 万元。

## 财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项 目	金额	
	2025 年	2026 年
合计	2.1	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	2.1	2.1
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	2.1	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。

2026 年度沈阳市艺术学校机关运行经费财政拨款预算 0 万元，比 2025 年度预算减少（增加）0 万元，下降（增长）0%。

#### （二）政府采购预算安排情况。

2026 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。

2026 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 2026 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%。2026 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%。

#### （五）委托业务费安排情况。

2026 年度沈阳市艺术学校委托业务费预算 0 万元。



## 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. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（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. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（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. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演场所（项）：**反映文化及其他部门主管的剧场（院）的支出。

**10. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演团体（项）：**反映文化及其他部门主管的剧院（团）等艺术表演团体的支出。

**11. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化活动（项）：**反映举办大型文化艺术活动的支出。

**12. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化创意与保护（项）：**反映鼓励文学、艺术创作和优秀传统文化保护方面的支出。

**13. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）旅游宣传（项）：**反映在境内外开展各类旅游宣传促销活动的支出，包括驻外旅游机构宣传费、境外宣传促销费、境内

宣传促销费、海外记者及旅行商接待费、旅游宣传品制作费及设备购置费等。

14. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化和旅游管理事务（项）：反映文化和旅游管理事务支出。

15. 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。

16. 文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）文物保护（项）：反映考古发掘及文物保护方面的支出。

17. 文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博物馆（项）：反映文物系统及其他部门所属博物馆、纪念馆（室）的支出。

18. 文化旅游体育与传媒支出（类）旅游发展基金支出（款）地方旅游开发项目补助（项）：反映旅游发展基金安排用于补助地方旅游开发项目的经费支出。

19. 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。

20. 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。

**21. 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。

**22. 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。

**23. 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。

**24. 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。

**25. 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其他方面的支出。

**26. 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。

**27. 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。

**28. 委托业务费：**反映因委托外单位办理业务而支付的委托业务费。