

# 大连艺术学校2025年度单位预算



- 第一部分 部门预算公开管理文件
- 第二部分 大连艺术学校概况
  - 一、主要职责
  - 二、机构设置
- 第三部分 2025年度单位预算情况说明
- 第四部分 名词解释
- 第五部分 2025年度单位预算表
  - 一、收支预算总表
  - 二、收入预算总表
  - 三、支出预算总表
  - 四、支出功能分类预算表
  - 五、支出经济分类预算表
  - 六、财政拨款预算总表
  - 七、一般公共预算支出表
  - 八、一般公共预算基本支出表
  - 九、财政拨款“三公”经费支出预算表
  - 十、政府性基金预算支出表
  - 十一、国有资本经营预算支出表
  - 十二、项目支出表
  - 十三、政府采购预算表
  - 十四、政府购买服务预算表
  - 十五、项目支出预算绩效目标表

# 第一部分

## 部门预算公开管理文件

### 关于印发《大连市教育局部门预算公开办法（试行）》的通知

局属各单位：

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》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》和《财政部关于推进部门所属单位预算公开工作的指导意见》等规定，为切实做好部门预算公开工作，现将《大连市教育局部门预算公开办法（试行）》印发给你们，请遵照执行。

大连市教育局

2025年2月13日

# 大连市教育局部门预算 公开办法（试行）

## 第一章 总则

第一条 为做好部门预算公开工作，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》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》和《财政部关于推进部门所属单位预算公开工作的指导意见》等规定，制定本办法。

第二条 本办法所称部门预算，是指经大连市政府财政部门批复的部门预算及报表。

## 第二章 预算公开的基本原则

第三条 预算公开的基本要求：公开及时，内容准确，形式规范。

第四条 预算公开的原则：以公开为常态，不公开为例外，依法依规公开预算。除涉及国家秘密外，不得少公开、不公开应当公开的事项，保证公开内容全面、真实、完整。

第五条 坚持明确和落实公开主体责任。市教育局负责公开本部门预算信息，并督促局属单位按要求公开本单位预算信息。

## 第三章 预算公开内容

第六条 部门文件，部门预算信息公开管理办法。

第七条 部门概况，包括部门职责及机构设置等。

第八条 部门职责，公开本部门承担的工作范围、工作任务和工作职责。

第九条 机构设置，详细公开本部门本级及所属各预算单位名单。

第十条 经市财政局批复的预算公开报表。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。

第十一条 部门预算情况说明。

(一) 部门收入支出总体情况及收支上下年增减变化原因说明。

(二) “三公”经费预算信息。按照“因公出国(境)”“公务接待费”“公务用车购置及运行费”分项公开,将“公务用车购置及运行费”细化公开到“公务用车购置费”和“公务用车运行费”,并对增减变化的原因进行说明。

(三) 机关运行经费情况,机关运行经费是指各部门的公用经费。

(四) 政府采购情况。包括政府采购总体情况以及政府采购工程、货物和服务分项情况等信息。

(五) 国有资产占用情况。

(六) 预算绩效信息。

(七) 专业名词解释说明。

#### 第四章 预算公开时间和方式

第十二条 市教育局在市财政局批复部门预算后 20 日内向社会公开部门预算,分别在教育局门户网站和市政务公开平台同时对外公开预算,并永久保留。

第十三条 市教育局局属单位于单位批复后 20 日内,各单位预算及报表向社会公开。单位预算公开内容为市教育局(或上一级单位)批复的单位预算及报表(涉及国家秘密的除外),具体可参照部门预算公开内容。公开方式以局属单位门户网站为主要平台,没有门户网站的单位,可在部门门户网站公开,并保持长期公开状态。

## 第五章 附则

第十四条 加强对预算信息公开工作的组织领导，严格贯彻落实《中华人民共和国预算法》，建立健全定期考核机制，加大预算信息公开考核力度，督促局属单位主动公开预算信息。

第十五条 本办法自印发之日起实行。

## 第二部分

### 大连艺术学校概况

#### 一、主要职责

(一) 贯彻执行党和国家教育改革与发展的方针、政策和规划，落实国家和省市有关法律、法规和规章。

(二) 培养中专学历艺术人才，促进艺术事业发展，教育行政主管部门确定的艺术学科中专学历教育及艺术专业培训。

#### 二、机构设置

大连艺术学校内设机构 2 个，包括：综合办公室、教务处。

## 第三部分

### 2025 年度单位预算情况说明

#### 一、2025 年度单位收支预算情况

**(一) 2025 年度收入预算 2078.93 万元，其中：**

1、一般公共预算拨款收入 1511.05 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 227.82 万元；

5、单位资金收入 0 万元，其中：事业收入 0 万元，上级补助收入 0 万元，附属单位上缴收入 0 万元，事业单位经营收入 0 万元，其他收入 0 万元；

6、上年结转结余 340.07 万元，其中：上年财政专户管理资金超收收入 0 万元，政府性基金预算超收收入 0 万元，单位资金超收收入 0 万元。

**(二) 2025 年度支出预算 2078.93 万元，其中：人员经费 1067.93 万元，公用经费 114.88 万元，部门预算项目经费 896.13 万元，本年预留项目经费 0 万元。**

在支出预算中政府采购支出 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 7 个，涉及资金 896.13 万元。

年终结转结余 0 万元。

2025 年度预算收支比上年减少 317.88 万元，增减变化的主要原因是项目支出减少。

## **二、2025 年度财政拨款收支预算情况**

2025 年度当年财政拨款收入预算 1637.42 万元，比 2024 年度减少 268.75 万元。其中：一般公共预算收入 1511.05 万元，政府性基金收入 0 万元，国有资本经营预算收入 0 万元。加上年结转结余 126.37 万元后，共计 1637.42 万元。

2025 年度财政拨款支出预算 1637.42 万元，比 2024 年度减少 268.75 万元。按照“人员经费按实际，公用经费按定额，项目经费按需要与可能”的原则编制。其中：人员经费 1067.93 万元，公用经费 114.88 万元，部门预算项目经费 454.61 万元，本年预留项目经费 0 万元。

## **三、2025 年度一般公共预算支出预算情况**

### **（一）一般公共预算支出预算总体情况**

2025 年度一般公共预算支出预算 1637.42 万元，占本年支出预算合计的 78.8%。与 2024 年度相比，一般公共预算支出预算减少 268.75 万元，下降 14.1%。主要原因：一般公共预算支出项目支出减少。

### **（二）一般公共预算支出预算结构**

2025 年度一般公共预算支出预算 1637.42 万元，主要用于以下方面：

1、教育支出（类）1271.43 万元，比 2024 年度预算减少 287.64 万元，下降 18.4%。

2、社会保障和就业支出（类）147.43万元，比2024年度预算减少6.49万元，下降4.2%。

3、卫生健康支出（类）71.78万元，比2024年度预算增加4.87万元，增长7.3%。

4、住房保障支出（类）146.77万元，比2024年度预算增加20.51万元，增长16.2%。

#### **四、2025年度一般公共预算基本支出预算情况**

2025年度一般公共预算基本支出预算1182.81万元，包括人员经费1067.93万元，公用经费114.88万元。其中：

1、工资福利支出1019.78万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费。

2、商品和服务支出113.81万元，主要用于：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、工会会费、其他商品和服务支出等。

3、对个人和家庭的补助42.12万元，主要用于：离休费、退休费、奖励金等。

4、资本性支出7.1万元，主要用于：办公设备购置。

#### **五、“三公”经费预算情况说明**

2025年度“三公”经费财政拨款预算为0万元，包括因公出国（境）费、公务接待费、公务用车购置及运行费，与2024年度持平。其中：

因公出国（境）费预算 0 万元，主要安排本单位人员的国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费等支出。与 2024 年度持平，主要原因是按照严格控制三公经费支出要求，不安排因公出国（境）费预算。

公务接待费预算 0 万元，主要安排全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出。与 2024 年度持平，主要原因是按照严格控制三公经费支出要求，不安排公务接待费预算。

公务用车购置及运行费预算 0 万元，主要安排编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。其中，公务用车购置费 0 万元，与 2024 年度持平，主要原因是按照严格控制三公经费支出要求，不安排公务用车购置及运行费预算。公务用车运行费 0 万元，与 2024 年度持平，主要原因是按照严格控制三公经费支出要求，不安排公务用车运行费预算。

## 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	0	0
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	0	0
其中：公务用车购置费	0	0
公务用车运行费	0	0

### 六、政府性基金预算支出预算情况

2025年度本单位无政府性基金预算。

### 七、国有资本经营预算支出预算情况

2025年度本单位无国有资本经营预算。

### 八、其他重要事项的情况说明

#### （一）单位管理专项资金情况

2025年度本单位管理专项资金共7个，涉及资金896.13万元。

#### （二）现代职业教育质量提升计划资金项目情况

##### 1、项目概述

为响应国家关于加快发展现代职业教育、建设教育强国的号召，本项目旨在通过系统的质量提升措施，提高职业教育水平，满足社会经济发展对高技能人才的需求。通过实施该项目，提高学校职业教育

质量。

## 2、立项依据

《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》（国发〔2019〕4号）、《教育部辽宁省人民政府关于整省推进职业教育实用高效发展提升服务辽宁振兴能力的意见》（辽政发〔2021〕2号）、《大连市人民政府关于印发大连市职业教育改革实施方案的通知》（大政发〔2020〕23号）、《大连市人民政府办公室关于印发大连职业教育现代化 2035 的通知》（大政办发〔2021〕16号）、《大连市人民政府办公室关于印发大连市推进职业教育实用高效发展实施方案通知》（大政办〔2021〕19号）等。

## 3、实施主体

大连艺术学校。

## 4、实施方案

进行市场调研，明确需求；制定详细的项目计划和时间表。

按照计划开展各项活动，定期检查进度和效果。

改造智慧教室 10 个，对项目成果进行评估，总结经验教训。

## 5、实施周期

该项目实施周期为 2025 年 1 月至 2025 年 12 月。

## 6、年度预算安排

2025 年度拟安排该项目一般公共预算支出 39 万元。

### **（三）艺术学校基本运行保障经费专项资金项目情况**

#### 1、项目概述

为了提升教学质量，丰富课程内容，完成年度教学任务，保障教育教学工作正常运行，向社会聘请高水平高技能人才到学校授课。

## 2、立项依据

依据《中华人民共和国职业教育法》、《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》。

## 3、实施主体

大连艺术学校。

## 4、实施方案

学校相关部门各司其职，严格遵守各项政策制度，保障教学质量，做好相应的课时管理制度，有效的培养艺术专业人才。高级职称按一年12个月、每月0.3万元计算，年人均3.6万元。中级以下职称按一年12个月、每月0.25万元计算，年人均3万元。

经费使用一般公共预算拨款、2025年度财政专户收入及2024年度财政专户收入结转三部分，及时向财政申请用款计划，根据教学部门上报的外聘课时费明细，按月向外聘教师支付课时费。

## 5、实施周期

该项目实施周期为2025年1月至2025年12月。

## 6、年度预算安排

2025年度拟安排该项目570.52万元，其中：一般公共预算支出129万元、财政专户收入441.52万元，用于外聘教师课时费和外聘行政后勤人员的工资、社保及公积金。

### **（四）机关运行经费预算**

2025 年度无机关运行经费预算。

### **（五）政府采购情况**

2025 年度本单位政府采购预算 0 万元，其中：货物类预算 0 万元、服务类预算 0 万元、工程类预算 0 万元；预留面向中小企业采购份额 0 万元，其中预留给小微企业 0 万元。

### **（六）预算绩效情况**

按照预算和绩效管理一体化原则和管理要求，本部门共编制项目绩效目标 7 个，预算金额 896.13 万元，占本部门项目支出预算比重 100.0%。

### **（七）国有资产占有使用情况**

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 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 0 辆。单位价值 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## 第四部分

### 名词解释

1. **财政拨款收入**：指市财政当年拨付的资金。

2. **事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。主要是：中等职业艺术类学校学费、住宿费等。

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

4. **其他收入**：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

5. **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。

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

7. **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。

8. **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。

**9. 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。

**10. “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）国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费、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以及按规定保留的公务用车燃料费、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。

**11. 绩效目标：**指财政预算资金在一定期限内计划实现的产出和效果。

**12 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：**反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。

**13. 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。

**14. 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。

**15. 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。

**16. 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職業年金支出。

**17. 社会保障和就业支出（类）其他生活救助（款）其他城市生活救助（项）：**反映除最低生活保障、临时救助、特困人员供养外，用于城市生活困难居民生活救助的其他支出。

**18. 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。

**19. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：**反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

**20. 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。

**21. 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（含离休人员）、军队（含武警）向转役复员离休人员发放的用于购买住房的补贴。

## 第五部分

### 2025 年单位预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算总表
- 三、支出预算总表
- 四、支出功能分类预算表
- 五、支出经济分类预算表
- 六、财政拨款预算总表
- 七、一般公共预算支出表
- 八、一般公共预算基本支出表
- 九、财政拨款“三公”经费支出预算表
- 十、政府性基金预算支出表
- 十一、国有资本经营预算支出表
- 十二、项目支出表
- 十三、政府采购预算表
- 十四、政府购买服务预算表
- 十五、项目支出预算绩效目标表