

沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心
2025 年单位预算

目 录

第一部分 单位预算公开管理文件

第二部分 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心概况

一、主要职责

二、机构设置

第三部分 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 2025 年单位预算公开表

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 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 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

沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 预算公开工作方案及规范要求

沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署及省、市工作要求，推进建立全面规范透明的预算管理制度，持续提升地方预算公开工作质量，依据《中华人民共和国预算法》及《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）以及《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）等有关文件要求，特制定本中心预算公开工作方案及规范要求。

一、工作目标

确保预算信息准确、及时、完整地向社会公开，提高财政透明度，保障公民的知情权、参与权和监督权，促进财政资金的合理分配和有效使用。

二、公开主体与职责

财政部门：负责制定预算公开的总体要求和规范，汇总并公开本级政府总预算、决算信息，指导和监督各预算单位的预算公开工作。

各预算单位：负责公开本单位的部门预算、决算信息，

确保公开内容真实、准确、完整，并对公开信息的真实性、准确性负责。

三、公开内容

政府预算：包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算的收支情况、预算安排情况说明、重点支出和重大投资项目情况等。

部门预算：涵盖部门收支总体情况、财政拨款收支情况、“三公”经费财政拨款情况、机关运行经费安排情况、政府采购情况、国有资产占有使用情况、预算绩效目标情况等。

四、公开时限

我单位要按照最新部门预算公开模版，前移预算公开检查环节关口，逐项严格审核本部门预算信息，采取边审边查边改的做法，发现问题立即整改，确保预算公开真实、准确。本级政府预算经本级人民代表大会批准后 20 日内公开，部门预算在本级财政部门批复后 20 日内公开，确保公开时效。

五、公开方式

本单位预算上报上级主管部门后，由主管部门在其门户网站进行集中公开。

《预算公开工作规范》

一、信息编制规范

预算信息应按照统一的格式和内容要求进行编制，文字说明应简洁明了、通俗易懂，数据应准确无误、完整规范，

使用法定计量单位和统计标准。

对各项收支应详细说明其预算安排的依据、标准和增减变化情况，特别是涉及民生、重点项目等方面的支出要重点阐释。

二、审核流程

在公开预算信息前，应进行内部审核，确保信息的真实性、准确性和完整性，审核内容包括数据计算、文字表述、格式规范等方面，审核无误后由单位负责人签字盖章确认。

三、保密审查

严格执行保密审查制度，按照国家有关保密法律法规，对预算信息中涉及国家秘密、商业秘密和个人隐私的内容进行审查，确保公开信息不涉密，涉密信息不公开。

四、舆情应对

建立预算公开舆情监测和应对机制，及时关注社会公众对预算公开信息的反馈和意见，对于出现的负面舆情，要迅速核实情况，积极主动回应，做好解释说明工作，避免舆情发酵升级，维护政府公信力。

第二部分 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心概况

一、主要职责

沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署及省委有关要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

面向社会开展革命传统教育、党史国情教育和历史文化教育，建设爱国主义教育基地、廉政教育基地和党性教育基地。负责谒陵的有关团体、群众、青少年及烈士亲属的接待、服务和安全保卫工作。承担抗美援朝英烈事迹相关史料征集、事迹编纂和理论研究工作，开展红色资源的挖掘研究和理想信念、党性党风方面的研讨宣传，根据国家法律法规规定，研究制定并组织实施陵园内各种历史文物资源的保护措施和办法，负责烈士纪念设施的规划建设管理工作。负责抗美援朝烈士陵园、北陵烈士陵园、苏军烈士陵园的烈士纪念设施和历史文物资源的保护、修缮和管理等工作。承担市退役军人事务局交办的其他工作。

二、机构设置

沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心为纳入沈阳市退役军人事务局 2025 年部门预算编制范围的二级预算单位。内设机构 7 个，分支机构 1 个，包括：

内设机构

1. 办公室
2. 党群人事部
3. 社会教育部
4. 宣传策划部
5. 规划建设部
6. 文物保管陈列部
7. 保卫部

分支机构

沈阳抗美援朝烈士纪念馆

第三部分 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心
2025 年单位预算公开表

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	1,319.99	一、文化旅游体育与传媒支出	114.58
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	4,139.25
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	24.21
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	83.40
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	1,319.99	本年支出合计	4,361.44
上年结转结余	3,041.45	年终结转结余	
收 入 总 计	4,361.44	支 出 总 计	4,361.44

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	4,361.44	1,319.99	1,319.99										3,041.45	3,041.45				
沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心	4,361.44	1,319.99	1,319.99										3,041.45	3,041.45				

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	4,361.44	867.70	691.39	176.31	3,493.74
207	文化旅游体育与传媒支出	114.58				114.58
20702	文物	114.58				114.58
2070204	文物保护	14.58				14.58
2070205	博物馆	100.00				100.00
208	社会保障和就业支出	4,139.25	760.09	583.78	176.31	3,379.16
20805	行政事业单位养老支出	171.33	171.33	167.89	3.44	
2080502	事业单位离退休	108.14	108.14	104.70	3.44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.19	63.19	63.19		
20808	抚恤	3,381.73	2.57	2.57		3,379.16
2080801	死亡抚恤	2.57	2.57	2.57		
2080808	褒扬纪念	991.01				991.01
2080899	其他优抚支出	2,388.15				2,388.15
20828	退役军人管理事务	586.19	586.19	413.32	172.87	
2082850	事业运行	586.19	586.19	413.32	172.87	
210	卫生健康支出	24.21	24.21	24.21		
21011	行政事业单位医疗	24.21	24.21	24.21		
2101102	事业单位医疗	24.21	24.21	24.21		
221	住房保障支出	83.40	83.40	83.40		

22102	住房改革支出	83.40	83.40	83.40		
2210201	住房公积金	58.70	58.70	58.70		
2210203	购房补贴	24.70	24.70	24.70		

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	1,319.99	一、本年支出	4,361.44
（一）一般公共预算拨款收入	1,319.99	（一）文化旅游体育与传媒支出	114.58
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	4,139.25
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	24.21
二、上年结转	3,041.45	（四）住房保障支出	83.40
（一）一般公共预算拨款收入	3,041.45		
（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	4,361.44	支 出 总 计	4,361.44

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	1,319.99	867.70	691.39	176.31	452.29
207	文化旅游体育与传媒支出	100.00				100.00
20702	文物	100.00				100.00
2070205	博物馆	100.00				100.00
208	社会保障和就业支出	1,112.38	760.09	583.78	176.31	352.29
20805	行政事业单位养老支出	171.33	171.33	167.89	3.44	
2080502	事业单位离退休	108.14	108.14	104.70	3.44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.19	63.19	63.19		
20808	抚恤	354.86	2.57	2.57		352.29
2080801	死亡抚恤	2.57	2.57	2.57		
2080899	其他优抚支出	352.29				352.29
20828	退役军人管理事务	586.19	586.19	413.32	172.87	
2082850	事业运行	586.19	586.19	413.32	172.87	
210	卫生健康支出	24.21	24.21	24.21		
21011	行政事业单位医疗	24.21	24.21	24.21		
2101102	事业单位医疗	24.21	24.21	24.21		

221	住房保障支出	83.40	83.40	83.40		
22102	住房改革支出	83.40	83.40	83.40		
2210201	住房公积金	58.70	58.70	58.70		
2210203	购房补贴	24.70	24.70	24.70		

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	867.70	691.39	176.31
301	工资福利支出	584.12	584.12	
30101	基本工资	156.22	156.22	
30102	津贴补贴	33.20	33.20	
30107	绩效工资	239.84	239.84	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	63.19	63.19	
30110	职工基本医疗保险缴费	24.21	24.21	
30112	其他社会保障缴费	4.69	4.69	
30113	住房公积金	58.70	58.70	
30199	其他工资福利支出	4.07	4.07	
302	商品和服务支出	176.31		176.31
30201	办公费	2.50		2.50
30205	水费	12.50		12.50

30206	电费	94.50		94.50
30207	邮电费	23.54		23.54
30209	物业管理费	17.40		17.40
30211	差旅费	1.50		1.50
30213	维修（护）费	0.90		0.90
30217	公务接待费	0.60		0.60
30228	工会经费	5.33		5.33
30229	福利费	0.20		0.20
30231	公务用车运行维护费	2.80		2.80
30299	其他商品和服务支出	14.54		14.54
303	对个人和家庭的补助	107.27	107.27	
30302	退休费	84.70	84.70	
30304	抚恤金	20.00	20.00	
30305	生活补助	2.57	2.57	
	合计	867.70	691.39	176.31

财政拨款预算“三公”经费支出表

表 7

单位名称：沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心					单位：万元
“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	
3.40		2.80		2.80	0.60

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

单位名称：沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心

单位：万元

单位名称	项目名称	项目内容	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			3,493.74	452.29	452.29					3,041.45	3,041.45				
沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心			3,493.74	452.29	452.29					3,041.45	3,041.45				
	烈士陵园日常维护专项经费（上级）	合计 139.85 万元。 1. 绿化维护经费 59.75 万元；2. 日常维护经费 34.9 万元；3. 设施维保经费 43.4 万元；4. 园区消防预警系统安装经费 1.8 万元。	139.85	139.85	139.85										
	烈士陵园二期改扩建前期费用	烈士陵园二期改扩建前期经费 598.26 万元。	598.26							598.26	598.26				
	烈士陵园物业费（上级 1）	物业管理费 100 万元。	100.00	100.00	100.00										
	烈士陵园物业费（上级 3）	物业管理费 53.65 万元。	53.65	53.65	53.65										

	烈士陵园改扩建二期设计费	上年结转。沈阳抗美援朝烈士陵园改扩建项目二期规划设计经费 2028 万元,已完成采购,需在 2024 年支付 1437.60 万元。	1,437.60							1,437.60	1,437.60				
	提前下达 2024 年国家文物保护补助资金	2025 年需支付项目质保金 14.58 万元。该项目 2024 年安排国家文物保护补助资金 233 万元,工程主要内容包含对墓区内破损的墓体、墓碑及拜祭台进行修缮,规划墓区内部的祭拜道路,墓区场地排水及铺装,增设墓区标识导视、墓区亮化处理等。	14.58							14.58	14.58				
	烈士资料管理、遗物整理及走访烈士家乡等专项经费(上级)	合计 38.3 万元,其中上级资金 15.15 万元。 1. 走访征集烈士资料,接待祭扫,走访、慰问志愿军老战士等费用 3.5 万元; 2. 定制藏品保管、保护囊匣、RP 材料等装具经费 24.8 万元; 3. 整理、保管烈士遗物等藏品所需用品及藏品复制修复等费用 5 万元; 4. 法律服务经费 5 万元。	15.15	15.15	15.15										

	烈士资料管理、 遗物整理及走访 烈士家乡等专项 经费（本级）	经费合计 38.3 万元，其中市本级资金安排 23.15 万元。 1. 走访烈士家乡及生前所在部队征集烈士资料，接待有组织祭扫的烈士亲属及陪同人员，走访、慰问志愿军老战士等，需经费 3.5 万元； 2. 整理迎回的 5、6、7、10 批在韩烈士遗物 2175 件及除在韩烈士遗物外藏品 800 余件，定制藏品保管、保护囊匣及 PR 材料等装具经费 24.8 万元。 3. 购买整理遗物手套、帽子、鞋套、口罩、防护服、一次性褂式隔离衣物等用品，保管遗物的防腐、防潮用品等藏品日常保护用品及文物修复费用 5 万元。 4. 为妥善解决有关陵园及陵园烈士相关法律事项，需要提供法律咨询、出具法律意见、化解矛盾纠纷等法律服务，需法律服务经费 5 万元。	23.15	23.15	23.15														
--	---	--	-------	-------	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	悼念祭奠、陈展 宣传活动专项经 费	合计 25.45 万元。1. 悼念祭 扫活动经费 8.25 万元；2. 日常祭扫活动经费 2.4 万 元；3. 重大活动桁架展板租 赁印制经费 2 万元；4. 印制 宣传折页、陵园简介等，需 经费 1.6 万元；5. 纪念馆雕 塑、版面、视频、油画、壁 画、展柜、设备等维修维护 经费 10 万；6. 购置祭扫等重 大活动无线麦克风及音响设 备 1.2 万元。	25.45	25.45	25.45										
	陵园购买服务岗 位经费	经费合计 95.04 万元，具体 如下： 机关事业单位合同制临时工 作人员经费/管理类岗位/管 理三级 3960 元×20 人×12 月=95.04 万元。	95.04	95.04	95.04										
	结转-地宫二期 改扩建工程（中 央）	沈阳抗美援朝烈士烈士陵园 改扩建工程建设性质为改扩建，地点在皇姑区金山路 50 号抗美援朝烈士陵园院内， 资金来源为国家投资，项目 总占地面积约 19030 平，主 要建设内容包括地宫、半圆 弧形广场等。	991.01							991.01	991.0 1				

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	4,361.44	1,319.99	1,319.99					3,041.45	3,041.45				
207	文化旅游体育与传媒支出	114.58	100.00	100.00					14.58	14.58				
20702	文物	114.58	100.00	100.00					14.58	14.58				
2070204	文物保护	14.58							14.58	14.58				
2070205	博物馆	100.00	100.00	100.00										
208	社会保障和就业支出	4,139.25	1,112.38	1,112.38					3,026.87	3,026.87				
20805	行政事业单位养老支出	171.33	171.33	171.33										
2080502	事业单位离退休	108.14	108.14	108.14										

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.19	63.19	63.19										
20808	抚恤	3,381.73	354.86	354.86					3,026.87	3,026.87				
2080801	死亡抚恤	2.57	2.57	2.57										
2080808	褒扬纪念	991.01							991.01	991.01				
2080899	其他优抚支出	2,388.15	352.29	352.29					2,035.86	2,035.86				
20828	退役军人管理事务	586.19	586.19	586.19										
2082850	事业运行	586.19	586.19	586.19										
210	卫生健康支出	24.21	24.21	24.21										
21011	行政事业单位医疗	24.21	24.21	24.21										
2101102	事业单位医疗	24.21	24.21	24.21										
221	住房保障支出	83.40	83.40	83.40										
22102	住房改革支出	83.40	83.40	83.40										
2210201	住房公积金	58.70	58.70	58.70										
2210203	购房补贴	24.70	24.70	24.70										

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	4,361.44	1,319.99	1,319.99					3,041.45	3,041.45				
505	对事业单位经常性补助	3,263.16	1,212.72	1,212.72					2,050.44	2,050.44				
50501	工资福利支出	584.12	584.12	584.12										
50502	商品和服务支出	2,679.04	628.60	628.60					2,050.44	2,050.44				
506	对事业单位资本性补助	991.01							991.01	991.01				
50602	资本性支出(基本建设)	991.01							991.01	991.01				
509	对个人和家庭的补助	107.27	107.27	107.27										
50901	社会福利和救助	22.57	22.57	22.57										
50905	离退休费	84.70	84.70	84.70										

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	4,361.44	1,319.99	1,319.99					3,041.45	3,041.45				
301	工资福利支出	584.12	584.12	584.12										
30101	基本工资	156.22	156.22	156.22										
30102	津贴补贴	33.20	33.20	33.20										
30107	绩效工资	239.84	239.84	239.84										
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	63.19	63.19	63.19										
30110	职工基本医疗保险缴费	24.21	24.21	24.21										
30112	其他社会保障缴费	4.69	4.69	4.69										
30113	住房公积金	58.70	58.70	58.70										
30199	其他工资福利支出	4.07	4.07	4.07										
302	商品和服务支出	2,679.04	628.60	628.60					2,050.44	2,050.44				
30201	办公费	2.50	2.50	2.50										
30205	水费	12.50	12.50	12.50										

30206	电费	94.50	94.50	94.50										
30207	邮电费	23.54	23.54	23.54										
30209	物业管理费	17.40	17.40	17.40										
30211	差旅费	1.50	1.50	1.50										
30213	维修(护)费	0.90	0.90	0.90										
30217	公务接待费	0.60	0.60	0.60										
30226	劳务费	95.04	95.04	95.04										
30228	工会经费	5.33	5.33	5.33										
30229	福利费	0.20	0.20	0.20										
30231	公务用车运行维护费	2.80	2.80	2.80										
30299	其他商品和服务支出	2,422.23	371.79	371.79					2,050.44	2,050.44				
303	对个人和家庭的补助	107.27	107.27	107.27										
30302	退休费	84.70	84.70	84.70										
30304	抚恤金	20.00	20.00	20.00										
30305	生活补助	2.57	2.57	2.57										
309	资本性支出（基本建设）	991.01							991.01	991.01				
30999	其他基本建设支出	991.01							991.01	991.01				

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														

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		153.65	153.65	153.65										
沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		153.65	153.65	153.65										
项目支出		153.65	153.65	153.65										
	烈士陵园物业费(上级1)	100.00	100.00	100.00										
	烈士陵园物业费(上级3)	53.65	53.65	53.65										

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																

部门（单位）整体绩效目标表

表 16

单位：万元

部门（单位）名称	579003 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心-210100000						
年度主要任务	对应项目				预算资金情况（万元）		
	基本支出人员经费（保工资）				436. 46		
	基本支出人员经费（刚性）				254. 93		
	基本支出公用经费（保运转）				176. 31		
年度绩效目标	按标准时限保质保量完成当年预算任务。						
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
	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
		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	社会效益	场馆免费开放次数	>=	300	次	2025-12
		服务对象满意度	活动参与者满意度	>=	95	%	2025-12
		社会公众满意度	公众对整体社保服务满意度	>=	95	%	2025-12
	可持续性	体制机制改革	加强财政资金管理科学性规范性		科学规范		2025-12
			健全和完善规章制度		完善制度		2025-12
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2025-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

2025 年

表 17

单位：万元

项目(政策)名称	烈士陵园日常维护专项经费（上级）						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	139.85						
总体目标	1. 维护陵园设备正常运行，保证接待服务质量。2. 做好陵园环境维护，确保园区绿、净、美，保障陵园业务工作开展，为参观群众营造良好的环境。3. 根据《中华人民共和国特种设备安全法》要求，电梯以及高压电、低压弱电、日常供水保障进行维保。4. 及时发现消防隐患及火情。						
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	维护工作量完成率	>=	95	%	2025-12
			运行维护类型数量	=	21	个	2025-12
		质量指标	绿化存活率	>=	90	%	2025-12
			全年维保设备故障率	<=	10	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	保障工作需要情况		保障需要		2025-12
		生态效益指标	环境保护		保护环境		2025-12
项目(政策)名称	烈士陵园二期改扩建前期费用						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	598.26						
总体目标	确保二期工程正常开展						

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	工程项目完成率	=	80	%	2025-12
			维护工作量完成率	>=	80	%	2025-12
		质量指标	正常运转率	=	80	%	2025-12
			目标达成率	>=	90	%	2025-12
		时效指标	项目年度完成率	>=	80	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	提升项目管理规范性		提升规范		2025-12
		可持续影响指标	运行可持续性		可持续		2025-12
项目(政策)名称	提前下达 2024 年国家文物保护补助资金						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	14. 58						
总体目标	修缮破损墓穴，确保革命烈士设施完整。						
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	修缮改造任务完成率	>=	85	%	2025-12
			督查检查次数	>=	300	次	2025-12
		质量指标	计划工作完成率	>=	90	%	2025-12
			修缮项目质量达标率	>=	90	%	2025-12

	效益指标	社会效益指标	促进社会和谐稳定		和谐稳定		2025-12
		可持续影响指标	持续提升社会服务能力		持续提升		2025-12
项目(政策)名称	烈士陵园物业费（上级 1）						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	100						
总体目标	用于抗美援朝烈士陵园、苏军烈士陵园及北陵烈士陵园、停车场等 20 万平方米面积物业，保障陵园管理中心工作的正常运转。						
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	足额保障率	=	100	%	2025-12
			物业费使用率	>=	95	%	2025-12
		质量指标	正常运转率	=	100	%	2025-12
			目标达成率	>=	95	%	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	保障水平		足额保障		2025-12
项目(政策)名称	烈士资料管理、遗物整理及走访烈士家乡等专项经费（上级）						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	15.15						

总体目标	完善馆内展出内容，确保档案资料的完整和安全，更好的发挥爱国主义教育基地的作用。						
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	完成内容	=	3	个	2025-12
			项目完工率	>=	95	%	2025-12
		质量指标	目标达成率	>=	95	%	2025-12
			数据真实、准确		真实准确		2025-12
		时效指标	设施维护保养及时率	>=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	促进社会和谐稳定		社会和谐		2025-12
		可持续影响指标	项目持续发挥作用	>=	1	年	2025-12
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	完成内容	=	3	个	2025-12
项目(政策)名称	烈士资料管理、遗物整理及走访烈士家乡等专项经费（本级）						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	23.15						
总体目标	完善馆内展出内容，确保档案资料的完整和安全，更好的发挥爱国主义教育基地的作用。						
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	征集资料数量	>=	100	件	2025-12

			档案整理件数	>=	400	件	2025-12
		质量指标	资料按时保存率	=	100	%	2025-12
			档案整理完整率	=	100	%	2025-12
	效益指标	社会效益指标	促进社会和谐稳定		社会和谐		2025-12
		可持续影响指标	项目持续发挥作用	>=	1	年	2025-12
项目(政策)名称	悼念祭奠、陈展宣传活动专项经费						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	25.45						
总体目标	在祭扫活动中提供向烈士敬献的物品，并保障仪式开展。						
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	完成项目数量	=	5	个	2025-12
			文化馆到馆参观人数	>=	100000	人	2025-12
		质量指标	保障全年正常运转率	=	100	%	2025-12
			服务质量达标率	>=	95	%	2025-12
	效益指标	经济效益指标	提升服务能力		服务提升		2025-12
		社会效益指标	参观群众人次	=	200000	人	2025-12
项目(政策)名称	烈士陵园物业费（上级3）						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		

预算资金情况	53.65						
总体目标	用于抗美援朝烈士陵园、苏军烈士陵园及北陵烈士陵园、停车场等 20 万平方米面积物业，保障陵园管理中心工作的正常运转。						
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	足额保障率	=	100	%	2025-12
			物业费使用率	>=	95	%	2025-12
		质量指标	正常运转率	=	100	%	2025-12
			目标达成率	>=	95	%	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	保障水平		足额保障		2025-12
项目(政策)名称	陵园购买服务岗位经费						
主管部门	沈阳市退役军人事务局			实施单位	沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心		
预算资金情况	95.04						
总体目标	保障陵园管理中心工作的正常运转。						
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	招聘数量	=	20	个	2025-12
			派遣人员工资足额保障月数	=	12	个月	2025-12

		质量指标	接待服务质量		群众满意		2025-12
			宣传活动或服务质量达标率	>=	90	%	2025-12
	效益指标	可持续影响指标	运行可持续性		可持续性		2025-12
			促进社会协调发展		提升服务		2025-12

第四部分 沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 2025 年 预算情况说明

一、关于沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 2025 年收支预算的总体说明

按照综合预算的原则，沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心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、文化旅游体育与传媒支出、财政事务、社会保障和就业支出、医疗卫生与计划生育支出、住房保障支出等。沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 2025 年收支总预算 4361.44 万元，比 2024 年收支总预算 3557.64 万元增加了 803.8 万元，主要是由于人员增加一般公共预算拨款收入相应增加，上年结余资金增加。

（一）收入预算 4361.44 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 1319.99 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 0 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 3041.45 万元，其中：一般公共预算资金 3041.45 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 4361.44 万元，其中：

1. 基本支出 867.70 万元；
2. 项目支出 3493.74 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元； 政府采购支出 153.65 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 9 个，涉及资金 3340.09 万元。

二、关于沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心 2025 年度财政拨款“三公”经费预算支出情况说明

2025 年一般公共预算“三公”经费预算数 3.4 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行费 2.8 万元；公务接待费 0.6 万元。2025 年预算数比 2024 年预算数增加 0.05 万元，其中：因公出国（境）费比 2024 年预算数减少 0 万元；公务用车购置及运行费比 2024 年预算数减少 0.4 万元，主要是三公经费压减；公务接待费比 2024 年预算数增加 0.45 万元，主要是随着抗美援朝烈士陵园关注度的提升，红色文化传播、各类纪念活动和主题教育活动的

开展，由此各省市参观学习交流调研的团体随之增加。

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	3.35	3.4
1.因公出国（境）费		
2.公务接待费	0.15	0.6
3.公务用车购置及运行费	3.2	2.8
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	3.2	2.8

三、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2025 年沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心机关运行经费财政拨款预算 0 万元，比 2024 年预算减少 0 万元，下降 0%。

（二）政府采购预算安排情况。

2025 年沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心政府采购预算总额 153.65 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 153.65 万元。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心共有车辆 3 辆，其中：省部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 2 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆、其他用车 0 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2025 年单位预算安排购置车辆 0 台，安排单位价值 200 万元以上大型设备 0 台。

（四）绩效目标设置情况。

根据预算绩效管理要求，沈阳市抗美援朝烈士陵园管理中心在 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为 100%。2025 年应编制绩效目标共 5 个，其中特定目标类项目 3 个，其他运转类项目 2 个，实际编制绩效目标 5 个。其中特定目标类项目 3 个，其他运转类项目 2 个，编制特定目标类、其他运转类项目绩效目标覆盖率为 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. 一般公共服务支出(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。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（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. 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。

10. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。