

# 靖边县文工团

## 2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

## 第二部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### 十四、其他需要说明的情况

### **第三部分 2023年度部门决算表**

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

### **第四部分 专业名词解释**

### **第五部分 附件**

# 第一部分 单位概况

## 一、单位主要职责及内设机构

2023年度工作目标实现及工作亮点。

1、复排提升了大型音乐舞蹈诗《统万风》，于统万城国家考古遗址公园开园期间，在靖边人民礼堂成功上演。

2、原创音乐剧《大漠之歌》参加了第十届陕西省艺术节演出。

3、通过积极申报原创音乐剧《大漠之歌》，入选陕西省委宣传部2023年度重大文化精品项目。秦腔历史剧《阳周城传奇》入选榆林市2023年度重大文化精品项目。

4、被陕西省非物质文化遗产促进会授予“非遗研学基地”。

### （一）主要职责

靖边县文工团主要职责：传统戏曲及地方艺术作品的研究、创作与评论；传统戏曲及地方艺术作品的宣传与推广演出；培养戏曲专业后继人才及校园传统戏曲文化的辅导与推广；承办县文化和旅游文物广电局交办的其他事项。

### （二）内设机构

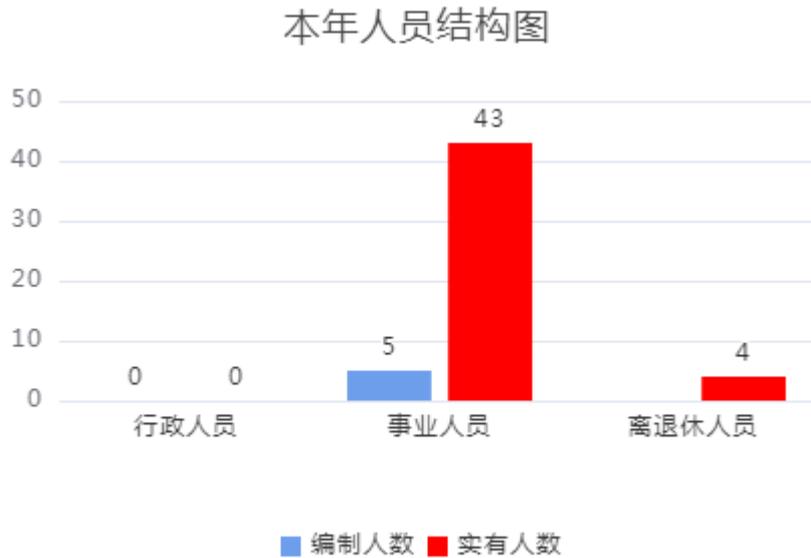
办公室、财务室、业务股。

## 二、部门决算单位构成

本单位作为靖边县文化和旅游文物广电局的二级预算单位，编制2023年度部门决算。

## 三、单位人员情况

截至2023年底，本单位人员编制5人，其中行政编制0人、事业编制5人；实有人员43人，其中行政0人、事业43人。单位管理的离退休人员4人。



## 第二部分 2023年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

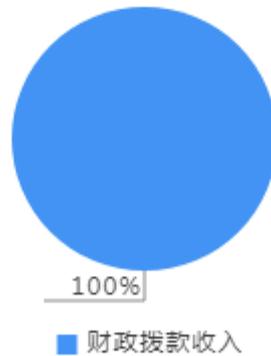
2023年度收入总计、支出总计均为754.30万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加39.88万元，增长5.58%，增长的主要原因是：人员经费正常增长。



### 二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计754.30万元，其中：财政拨款收入754.30万元，占100%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

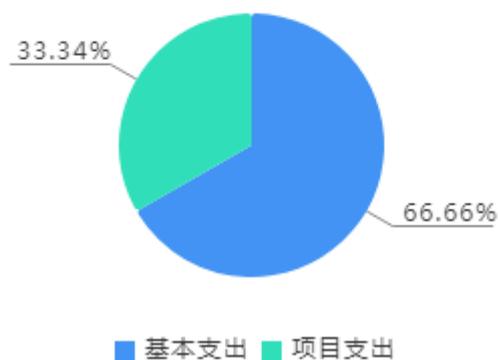
收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计754.30万元，其中：基本支出502.80万元，占66.66%；项目支出251.50万元，占33.34%；经营支出0万元，占0%。

支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

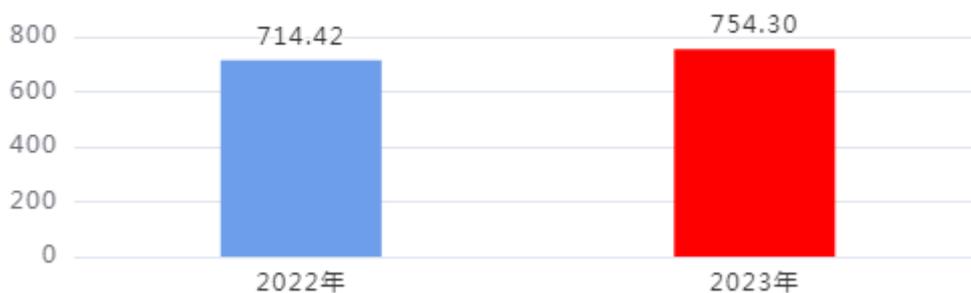
2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为754.30万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加39.88万元，增长5.58%，增长的主要原因是：人员经费正常增长。



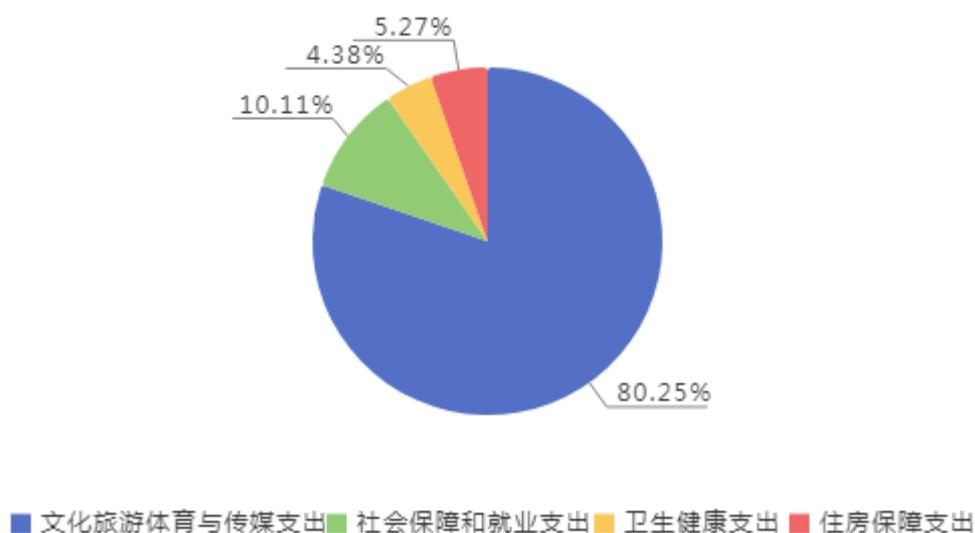
## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算621.95万元，支出决算754.30万元，完成年初预算的121.28%。占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加39.88万元，增长5.58%，增长的主要原因是：追加项目经费。

一般公共预算财政拨款支出对比图（单位：万元）



一般公共预算财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 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）。年初预算472.96万元，支出决算454.29万元，完成年初预算的96.05%，决算数小于年初预算数的主要原因是：人员转退休，核减人员经费。

2. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化活动（项）。年初预算0万元，支出决算30万元，新增支出的主要原因是：2023年靖边县元宵节非遗文艺晚会经费。

3. 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）。年初预算0万元，支出决算96万元，新增支出的主要原因是：2021年政府购买公共演出服务补助资金和统万

城国家考古遗址公园开园活动《统万风》复排演出专项经费。

4. 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）。年初预算0万元，支出决算25万元，新增支出的主要原因是：文工团县级国有院团基础设施建设经费。

5. 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）。年初预算50.36万元，支出决算50.36万元，完成年初预算的100%。

6. 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）。年初预算25.18万元，支出决算25.18万元，完成年初预算的100%。

7. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算0.70万元，支出决算0.70万元，完成年初预算的100%。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算33.02万元，支出决算33.02万元，完成年初预算的100%。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算39.73万元，支出决算39.73万元，完成年初预算的100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出502.80万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费502.80万元，主要包括：基本工资、津贴补

贴、奖金、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、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费补助。

(二) 公用经费0万元。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位2023年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

## 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

### (一) “三公”经费支出决算情况说明

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

#### 1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

#### 2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

#### 3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

#### 4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

##### (二) 培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

##### (三) 会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

### 十、机关运行经费支出情况说明

本单位2023年度无机关运行经费支出。

### 十一、政府采购支出情况说明

本单位2023年度无政府采购事项。

### 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2023年末，本单位共有车辆4辆，其中其他用车4辆，其他用车主要是下乡演出。单价100万元及以上的设备（不含车辆）0台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

### 十三、预算绩效情况说明

#### (一) 预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，项目立项较为规范，绩效目标明确，预算编制合理，管理科学规范，资金到位及时，总

体完成情况较好。

本单位2023年度不单独填写绩效自评表。

## （二）单位整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分99分，全年预算数744.30万元，执行数754.30万元，完成预算的100%。本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：较好的完成了全年既定目标。发现的问题及原因：项目绩效目标设置不够科学。下一步改进措施：进一步加强年初绩效目标编制。

# 靖边县文工团单位整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门(单位)名称			靖边县文工团									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
年度主要任务完成情况	人员经费	保证人员经费正常发放	完成	502.8	502.8		502.8	502.8		—	100%	—
	业务经费	保证单位经费正常运转, 工作顺利开展, 送戏下乡覆盖12个乡镇	完成	251.5	251.5		251.5	251.5		—	100%	—
	金额合计			754.3	754.3		754.3	754.3		10		10
	年度总体目标完成情况											
预期目标(年初设定)							目标实际完成情况					
传统戏曲及地方艺术作品的研究、创作与评论; 传统戏曲及地方艺术作品的宣传与推广演出; 培养戏曲专业后继人才及校园传统戏曲文化的辅导与推广; 送戏下乡覆盖12个乡镇							完成					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容		年度指标值	实际完成值	分值	得分				
	产出指标 (50分)	数量指标	年度完成送戏下乡演出数量		≥60场	≥60场	20	20				
		质量指标	排演节目质量		优	优	20	20				
		时效指标	任务完成时间		2024年12月31日前	2024年12月31日前	10	10				
		成本指标	预算控制数		≤754.3万元	=754.3万元	20	20				
	效益指标 (30分)	经济效益指标	.....									
		社会效益指标	群众业余文化活动		丰富	丰富	10	10				
		生态效益指标	.....									
		可持续影响指标	文艺演出在扶贫扶智和弘扬社会主义核心价值观等方面发挥积极作用		长期	长期	10	9				
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	群众满意度		≥90%	≥90%	10	10				
总分							100	99				

### （三）项目绩效自评结果

本单位2023年度不单独填写绩效自评表。

### （四）专项资金绩效自评结果

本单位不主管专项资金。

### （五）部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无重点评价项目。

### （六）财政重点评价项目绩效评价结果

本单位无财政重点评价项目。

## 十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 靖边县文工团决算数据反映1个单位收支情况。

4. 无预算单位变化调整。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：18202951316。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

# 第三部分 2023年度部门决算表

## 目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表

# 收入支出决算总表

公开01表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

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	754.30	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	605.29
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	76.24
	9		九、卫生健康支出	39	33.02
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	39.73
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
<b>本年收入合计</b>	27	754.30	<b>本年支出合计</b>	57	754.30
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
<b>总计</b>	30	754.30	<b>总计</b>	60	754.30

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开02表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目		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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	754.30	754.30					
207	文化旅游体育与传媒支出	605.29	605.29					
20701	文化和旅游	580.29	580.29					
2070107	艺术表演团体	454.29	454.29					
2070108	文化活动	30.00	30.00					
2070199	其他文化和旅游支出	96.00	96.00					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00	25.00					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00	25.00					
208	社会保障和就业支出	76.24	76.24					
20805	行政事业单位养老支出	75.54	75.54					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.36	50.36					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.18	25.18					
20899	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70					
210	卫生健康支出	33.02	33.02					
21011	行政事业单位医疗	33.02	33.02					
2101102	事业单位医疗	33.02	33.02					
221	住房保障支出	39.73	39.73					
22102	住房改革支出	39.73	39.73					
2210201	住房公积金	39.73	39.73					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

公开03表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目		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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	754.30	502.80	251.50			
207	文化旅游体育与传媒支出	605.29	353.79	251.50			
20701	文化和旅游	580.29	353.79	226.50			
2070107	艺术表演团体	454.29	353.79	100.50			
2070108	文化活动	30.00		30.00			
2070199	其他文化和旅游支出	96.00		96.00			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00		25.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00		25.00			
208	社会保障和就业支出	76.24	76.24				
20805	行政事业单位养老支出	75.54	75.54				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.36	50.36				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.18	25.18				
20899	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70				
210	卫生健康支出	33.02	33.02				
21011	行政事业单位医疗	33.02	33.02				
2101102	事业单位医疗	33.02	33.02				
221	住房保障支出	39.73	39.73				
22102	住房改革支出	39.73	39.73				
2210201	住房公积金	39.73	39.73				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：靖边县文工团

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收入	1	754.30	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	605.29	605.29		
	8		八、社会保障和就业支出	40	76.24	76.24		
	9		九、卫生健康支出	41	33.02	33.02		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	39.73	39.73		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>754.30</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>754.30</b>	<b>754.30</b>		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>合计</b>	<b>32</b>	<b>754.30</b>	<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>754.30</b>	<b>754.30</b>		

注：本表反映单位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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	754.30	502.80	251.50
207	文化旅游体育与传媒支出	605.29	353.79	251.50
20701	文化和旅游	580.29	353.79	226.50
2070107	艺术表演团体	454.29	353.79	100.50
2070108	文化活动	30.00		30.00
2070199	其他文化和旅游支出	96.00		96.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00		25.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	25.00		25.00
208	社会保障和就业支出	76.24	76.24	
20805	行政事业单位养老支出	75.54	75.54	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	50.36	50.36	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.18	25.18	
20899	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.70	0.70	
210	卫生健康支出	33.02	33.02	
21011	行政事业单位医疗	33.02	33.02	
2101102	事业单位医疗	33.02	33.02	
221	住房保障支出	39.73	39.73	
22102	住房改革支出	39.73	39.73	
2210201	住房公积金	39.73	39.73	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	501.50	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	160.77	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	69.19	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	29.64	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	92.91	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50.36	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	25.18	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	33.02	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.70	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	39.73	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	1.30	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	1.30	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		502.80	公用经费合计					

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

注：本表反映单位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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制单位：靖边县文工团

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费					会议费	培训费	
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费					公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指单位使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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

## 第五部分 附件

## 2023 年度靖边县文工团整体支出绩效评价报告

为进一步深化预算制度改革，增强部门预算管理主体责任，提升部门履职效能，根据《靖边县财政局关于开展部门整体和项目支出绩效评价工作的通知》要求，牢固树立预算绩效理念，强化支出责任，结合县我单位的具体情况，认真组织开展了 2023 年度部门整体支出绩效评价，现将有关情况报告如下。

### (一) 单位基本情况

#### 1. 部门职能、机构和人员。

靖边县文工团主要职责：传统戏曲及地方艺术作品的研究、创作与评论；传统戏曲及地方艺术作品的宣传与推广演出；培养戏曲专业后继人才及校园传统戏曲文化的辅导与推广；承办县文化和旅游文物广电局交办的其他事项。机构设置情况。靖边县文工团为靖边县文化和旅游文物广电局下属正科级事业单位，领导职数一正两副。

内设机构：财务室、办公室、业务股。

(3) 人员情况。核定事业编制 5 名，2023 年末实际在编在岗人员 43 人；

#### 2. 2023 年度工作计划及重点工作任务情况。

1、复排提升了大型音乐舞蹈诗《统万风》，于统万城国家考古遗址公园开园期间，在靖边人民礼堂成功上演。

2、原创音乐剧《大漠之歌》参加了第十届陕西省艺

术节演出。

3、通过积极申报原创音乐剧《大漠之歌》，入选陕西省委宣传部 2023 年度重大文化精品项目。秦腔历史剧《阳周城传奇》入选榆林市 2023 年度重大文化精品项目。

4、被陕西省非物质文化遗产促进会授予“非遗研学基地”。

### 3. 部门收入、支出和资产情况。

(1) 单位资金收入情况。2023 年，靖边县文工团共安排预算资金 754.30 万元，其中，上年结转和结余资金 0 万元，公共财政拨款 754.30 万元，政府基金拨款 0 万元，其他收入 0 万元。

#### (2) 单位资金支出情况。

①基本支出包括人员支出、公用经费支出。2023 年度基本支出合计 245.76 万元，其中，人员支出 502.80 万元，日常公用支出 0 万元，确保完成各项基本职能履行。

②专项支出包括一般项目支出和重点专项支出。2023 年度项目支出合计 251.50 万元。

(3) 单位资产情况。截至 2023 年 12 月 31 日，单位账面资产总额 584.48 万元，其中，固定资产 584.48 万元，无形资产 0 万元，保障房 0 万元。本单位共有车辆 4 辆，其中，执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 4 辆（主要是流动舞台车 2 辆，业务用车 2 辆）；单价 50 万元(含)

以上的通用设备 0 台(套)，单价 100 万元(含)以上的专用设备 0 台(套)。

## (二)绩效评价工作的要求及实施

### 1. 基本情况。

(1)评价目的。通过开展单位整体支出绩效评价，促进单位从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化单位支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障单位更好地履行职责。

(2)评价标准。绩效评价以绩效目标为核心，结合行业、规模、历史经验等作为评价的依据。主要包括以下方面：

①计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

②行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

④以经验数据和常识确定的标准是指由相关领域专家经过分析研究后得出的有关标准和指标。

⑤其他标准。如同类项目或城市可参照的标准。

(3)评价方法是通过对预算评价指标体系进行定量或定性分析，测评绩效目标实现的全变部门整体支出绩效采用了以下方法进行评价：

①案卷研究法。通过对各类案卷资料进行整理分析，获得系统化、高价值的有效信息头据。

②座谈访谈法。通过对各类机构、项目实施单位、社会公众进行座谈访谈，深入了解部门或项目的财务或业务管理情况，存在的问题和未来发展规划，从而进行综合评价。

③专家评议法。邀请专家对部门整体进行分析，形成评价意见的同时对评价指标的科学性、准确性进行把控。

④现场核验法。对确定的绩效目标进行实地核验，并听取利益相关方和社会公众的意见，核实数据信息，为评价提供基础支撑。

⑤比较法。通过对历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现的程度。

(4)评价指标体系。结合单位整体支出绩效目标，从决策、过程、产出及效率角度设计了单位整体支出绩效指标框架，针对每个评价指标设计了评分标准。具体评价指标如表 10-11 所示。

表 10-11 单位整体支出绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值
决策（15分）	目标设定（6分）	绩效目标合法合规合理性（1分）
		绩效目标与部门职责的相符性（1分）
		绩效指标清晰量化程度（1分）
		绩效目标与年度任务对应性（1分）
		绩效目标与预算资金匹配性（2分）

	预算配置 (9分)	在职人员控制率 (3分)
		“三公经费”变动率 (3分)
		重点支出安排率 (3分)
过程 (40分)	预算执行 (18分)	预算完成率 (3分)
		预算调整率 (2分)
		支付进度率 (2分)
		结转结余率 (2分)
		结转结余变动率 (2分)
		公用经费控制率 (2分)
		“三公经费”控制率 (2分)
	预算管理 (12分)	政府采购执行率 (3分)
		管理制度健全性 (3分)
		资金使用合规性 (5分)
		预决算信息公开性 (2分)
	资产管理 (10分)	基础信息完整性 (2分)
管理制度健全性 (3分)		
资产管理安全性 (5分)		
		固定资产利用率 (2分)
产出 (20分)	职责履行 (20分)	实际完成率 (5分)
		完成及时率 (5分)
		质量达标率 (5分)
		重点工作办结率 (5分)
效果 (25分)	社会效益 (6分)	改善接待条件 (3分)
		加快接待精细化建设 (3分)
	经济效益 (4分)	节约资金 (4分)
	生态效益 (6分)	新增绿地面积 (3分)
		完成“节水型”城市和国家黑臭水体整治示范城市创建任务 (3分)
	可持续影响 (4分)	单位发展长效机制 (4分)
	满意度 (5分)	群众信访办理情况 (2分)
市民满意度 (3分)		
合计	100分	100分

2. 评价组织实施。单位整体支出绩效评价共分为三个阶段。

(1) 前期准备阶段。成立绩效评价工作组，制订评价工

作方案，明确人员工作职责评价指标体系和评价所需要收集的相关材料，做好评价工作的各类前期准备。

(2) 组织实施阶段。根据单位整体支出绩效评价工作方案，收集与评价相关的各类材料，组织专家和评价人员对项目建设开展实地调研和勘察，详细了解项目绩效执行情况在此基础上，对评价指标所对应的资料进行分类整理，深入了解项目的绩效目标实现情况、存在的问题和未来发展规划，从而获得系统化、高价值的有效信息数据。

(3) 分析评价阶段。评价工作组对照单位整体支出绩效评价的指标体系，对绩效目标实现情况进行分析论证，可采用专家评议法进行综合评价。根据评分标准，提出评价结论撰写评价报告。

### (三) 总体评价结论

经评价，单位 2023 年度整体支出绩效评价综合评价得分为 97 分(见表 10-12)。其中，决策 12 分，过程 40 分，产出 20 分，效益 25 分，综合绩效级别为“优”。

#### (四)绩效评价分析

1. 单位决策情况分析。该指标满分 15 分，最终得分 12 分，得分情况如表 10-13 所示。

表 10-13

二级指标及分值	三级指标及分值	分值	得分
目标设定	绩效目标合法合规合理性	1	1
	绩效目标与单位职责的相符性	1	1
	绩效指标清晰量化程度	1	1
	绩效目标与年度任务对应性	1	1
	绩效目标与预算资金匹配性	2	2
预算配置	在职人员控制率	3	0
	“三公经费”变动率	3	3
	重点支出安排率	3	3
合计		15	12

(1) 目标设定指标分析。单位整体绩效目标依据充分，符合客观实际，符合客观实际，符合国家法律法规、靖边县经济社会发展总体规划；符合单位“三定”方案确定的职责；能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与单位年度的任务数或计划数相对应；与本年度单位预算资金相匹配。详细绩效目标和完成情况如下：

制定和健全了《靖边县文工团财务管理制度（试行）》《靖边县文工团工作人员绩效考核工作方案（试行）》《靖边县文工团考勤制度》等内部管理制度。根据岗位定人，做到人人有事干、事事有人干，杜绝出现了“躺平式”干部。

对于重大事项，严格落实“三重一大”制度，由单位股级以上领导干部参加、投票决定。

(2) 预算配置指标分析。2023 年末，单位核定编制 5 人，实际在职人员 43 人，在职人员控制率超标，根据评分标准，此项扣减 3 分，得 0 分。

2. 单位过程情况分析。该指标满分 40 分，最终得分 40 分，得分情况如表 10-14 所示。

表 10-14 部门过程指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
预算执行	预算完成率	3	3
	预算调整率	2	2
	支付进度率	2	2
	结转结余率	2	2
	结转结余变动率	2	2
	公用经费控制率	2	2
	“三公经费”控制率	2	2
	政府采购执行率	3	3
预算管理	管理制度健全性	3	3
	资金使用合规性	5	5
	预决算信息公开性	2	2
	基础信息完整性	2	2
资产管理	管理制度健全性	3	3
	资产管理安全性	5	5
	固定资产利用率	2	2
合计		40	40

(1) 预算执行指标分析。单位 2023 年度支出预算完成数 754.30 万元，财政部门批复的本年度支出预算数 754.30 万元，支出预算完成率 100%。2023 年度单位除正常调资、重点任务追加等事项外预算调整数为 0 万元，预算调整率 0%。

2023年10月末单位支出支付进度率90%，支付进度率指标不予扣分。单位2023年度结转结余0万元，结转结余率为0%，结转结余率指标不予扣分。2023年度公用经费实际支出78.40万元，预算安排78.40万元，公用经费控制率为100%，按照评分规则，此处不予扣分。年度“三公经费”实际支出2万元，预算安排数0万元，“三公经费”控制率100%，“三公经费”控制率指标得2分。实际政府采购金额0万元，采购预算0万元，政府采购执行率100%，政府采购执行率指标得3分。

(2)预算管理指标分析。管理制度健全性指标：单位出台了一系列管理制度和规定。目前，各项制度健全；单位内部财务管理制度完整、合规；会计核算制度完整、合规，因此此项指标不予扣分。资金使用合规性指标：单位使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支经过评估论证；与批复用途一致；不存在截留、挤占、挪用情况，因此此项指标不予扣分。预决算信息公开性指标：严格按照政府信息公开有关规定要求、内容、时限公开我单位相关预决算信息、绩效等管理相关的信息，此项指标不予扣分。基础信息完善性指标：基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，此项指标不予扣分。

(3)资产管理指标分析。管理制度健全性指标：单位出台

《靖边县文工团固定资产管理制度》，制度合法、合规、完整，符合我单位实际，并得到严格执行，此项指标不予扣分。资产管理安全性指标：目前资产配置无超标情况；资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；资产账务管理合规，账实相符；资产使用规范不存在未经批准擅自出租、出借资产行为；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，此项指标不予扣分。固定资产利用率指标：2023年末固定资产总额548.30万元，经固定资产清理后，固定资产利用率约100%，根据评分标准，此项不予扣分。

3. 单位产出情况分析。该指标满分20分，最终得分20分，得分情况如表10-15所示单位根据单位工作职责、客观实际设定工作目标；2023年各项工作稳步开展，保质保量地完成了各项重点工作。因此部门产出指标不予扣分。

表 10-15 部门产出指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
职责履行	实际完成率	5	5
	完成及时率	5	5
	质量达标率	5	5
	重点工作办结率	5	5
合计		20	20

4. 部门效益情况分析。该指标满分25分，最终得分25分，得分情况如表10-16所示。

表 10-16 部门效益指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	
经济效益	不涉及	0	0
社会效益	弘扬传统文化等作用	5	5
	公共文化服务水平提高	5	5
生态效益	不涉及	0	0
	不涉及	0	0
可持续影响	公共文化服务高质量发展	10	10
满意度	读者满意度	5	5
合计		25	25

(1) 经济效益方面：不涉及。

(2) 社会效益方面：文艺演出水平持续提升。

(3) 生态效益方面：不涉及。

(4) 可持续影响效益方面：弘扬传统文化等作用。

(5) 社会公众或服务对象满意度方面。群众和服务对象满意率 98%以上。

#### (五) 主要经验及做法

加强制度建设，管理制度和规定明确了财务管理、内部审计、政府采购、资产管理等全过程管理多方面规定。

#### (六) 存在的问题及建议

##### 1. 存在的主要问题。

(1) 预算项目存在不确定性。因预算编制一般在 10 月，而此时省市的许多重点工作任务还没有下达，因而预算项目编制不够全面。

(2) 部分项目预算执行滞后。

(3) 项目管理需进一步规范。如各项目台账建立欠缺问

题仍然存在。定期定时巡查、检查记录台账未完全建立。

## 2. 相关建议。

(1) 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位的预算管理意识严格按照预算编制的相关制度和要求，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。单位内部要深挖潜力，强化责任意识，细化工作措施，夯实管理基础，加强统筹协调，不断提高管理水平和能力，切实抓好单位预算和执行等管理工作，促进财政资金使用绩效的不断提高。

(2) 严格财务管理监督。按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算；

(3) 重视财务人员队伍建设，加强财务人员知识学习，增强财务人员自身素质，使单位的整体支出绩效管理工作的一个新台阶。