

山西省文化和旅游厅公益事业保障中心  
2021 年度决算

# 目 录

<b>第一部分 概况</b> .....	1
一、本单位职责 .....	1
二、机构设置情况 .....	1
<b>第二部分 2021 年度单位决算报表（见附表）</b> .....	1
一、收入支出决算总表 .....	1
二、收入决算表 .....	1
三、支出决算表 .....	1
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	1
五、一般公共预算财政拨款支出决算表（一） .....	1
六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二） .....	1
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ..	1
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	1
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	1
十、部门决算公开相关信息统计表 .....	1
<b>第三部分 2021 年度部门决算情况说明</b> .....	2
一、收入支出决算总体情况说明 .....	2
二、收入决算情况说明 .....	2
三、支出决算情况说明 .....	2
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	2
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	3

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	5
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	5
八、其他重要事项情况说明	6
<b>第四部分 名词解释</b>	<b>10</b>
<b>第五部分 附件</b>	<b>12</b>

## 第一部分 概况

### 一、本单位职责

管理山西大剧院，负责山西大剧院的公益演出；  
承担公益演艺、文化和旅游活动的组织保障工作；  
承担厅属集中核算单位的经费核算、绩效评价工作。

### 二、机构设置情况

单位下设4个内设机构，分别为综合科、剧院管理科、活动保障科以及核算管理科。其中，核算管理科设科长1名、副科长2名，其他科室分别设科长1名、副科长1名。

## 第二部分 2021年度单位决算报表（见附表）

### 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（一）

### 六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二）

### 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 十、部门决算公开相关信息统计表

### 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

#### 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 3063.18 万元、支出总计 3021.23 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 498.79 万元，增长 19.45%，支出总计增加 454.1 万元，增长 17.69%。主要原因是：一、山西大剧院已运行 10 年，存在现有的一些基本设施设备（尤其是消防设施）使用年限过长、老化陈旧、无法使用等问题，故申请项目资金（山西大剧院设施设备等升级改造项目 340.16 万元、山西大剧院消防系统升级改造项目 98 万元）对灯光、座椅、消防系统等设施设备进行升级改造，以更好地发挥山西大剧院的公共文化服务功能；二、单位合并后人员数增加，相应的人员经费和公用经费增加，导致收入和支出均较上年有所增加。

#### 二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 3063.18 万元，其中：财政拨款收入 3062.99 万元，占比 99.99%；其他收入 0.19 万元，占比 0.01%。

#### 三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 3021.23 万元，其中：基本支出 360.35 万元，占比 11.93%；项目支出 2660.88 万元，占比 88.07%。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 3062.99 万元、支出总计 3021.05 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入总计增加 498.87

万元，增长 19.46%，财政拨款支出总计增加 456.93 万元，增长 17.82%。主要原因是：一、山西大剧院已运行 10 年，在现有的一些基本设施设备（尤其是消防设施）使用年限过长、老化陈旧、无法使用等问题，故申请项目资金（山西大剧院设施设备等升级改造项目 340.16 万元、山西大剧院消防系统升级改造项目 98 万元）对灯光、座椅、消防系统等设施设备进行升级改造，以更好地发挥山西大剧院的公共文化服务功能；二、单位合并后人员数增加，相应的人员经费和公用经费增加，加之本单位为全额拨款预算单位，资金来源几乎全部为财政拨款，导致财政拨款收入和财政拨款支出均较上年有所增加。

## **五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）财政拨款支出决算总体情况**

2021 年度财政拨款支出 3021.05 万元，占本年支出合计的 99.99%。与 2020 年相比，财政拨款支出增加 456.93 万元，增长 17.82%。主要原因是：一、山西大剧院已运行 10 年，在现有的一些基本设施设备（尤其是消防设施）使用年限过长、老化陈旧、无法使用等问题，故申请项目资金（山西大剧院设施设备等升级改造项目 340.16 万元、山西大剧院消防系统升级改造项目 98 万元）对灯光、座椅、消防系统等设施设备进行升级改造，以更好地发挥山西大剧院的公共文化服务功能；二、单位合并后人员数增加，相应的人员经费和公用经费增加，加

之本单位为全额拨款预算单位,资金来源几乎全部为财政拨款,导致财政拨款支出较上年有所增加。其中,人员经费 335.37 万元,占比 11.1%,日常公用经费 24.8 万元,占比 0.82%。

## **(二) 财政拨款支出决算结构情况**

2021 年度财政拨款支出 3021.05 万元,主要用于以下方面:文化旅游体育与传媒(类)支出 2950.31 万元,占 97.66%;社会保障和就业(类)支出 53.33 万元,占 1.77%;卫生健康(类)支出 17.41 万元,占 0.57%。

## **(三) 财政拨款支出决算具体情况**

2021 年度财政拨款支出年初预算 2636.62 万元,支出决算 3021.05 万元,完成年初预算的 114.58%。其中:

文化旅游体育与传媒支出年初预算 2587.83 万元,支出决算 2950.31 万元,完成年初预算的,114.01%,用于:一、发放人员工资、奖金、取暖费等;二、支付日常公用经费、各项单位运转经费;三、支付山西大剧院委托经营管理费项目、山西大剧院消防系统升级改造项目和山西大剧院设施设备等升级改造项目。较 2020 年决算增加 411.54 万元,增长 16.21%,主要原因是:一、山西大剧院已运行 10 年,存在现有的一些基本设施设备(尤其是消防设施)使用年限过长、老化陈旧、无法使用等问题,故申请项目资金(山西大剧院设施设备等升级改造项目 340.16 万元、山西大剧院消防系统升级改造项目 98 万元)对灯光、座椅、消防系统等设施设备进行升级改造,以更好地

发挥山西大剧院的公共文化服务功能；二、单位合并后人员数增加，相应的人员经费和公用经费增加，导致此支出功能分类科目的财政拨款支出增加。

社会保障和就业支出年初预算 31.38 万元，支出决算 53.33 万元，完成年初预算的 169.95%，用于缴纳人员的养老保险、发放退休人员取暖费、发放抚恤金、做实职业年金等。较 2020 年决算增加 23.31 万元，增长 77.65%，主要原因是单位合并后缴纳社保人数增加、保险缴费基数增长；2021 年发放了去世人员抚恤金、办理了退休人员职业年金做实，2020 年未办理，导致此支出功能分类科目的财政拨款支出较上年有所增加。

卫生健康支出年初预算 17.41 万元，支出决算 17.41 万元，完成年初预算的 100%，用于缴纳人员的医疗保险、公务员补助等。较 2020 年决算增加 1.41 万元，增长 8.81%，主要原因是保险缴费基数增长，新调入人员的社会保险开始在本单位缴纳。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 360.17 万元，其中：人员经费 335.37 万元，主要包括在职人员的工资、奖金、津贴补贴、绩效工资、各项保险、独生子女父母奖励金以及退休人员的取暖补贴、奖金、抚恤金等；公用经费 24.8 万元，主要包括邮电费、工会经费、职工福利费等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明



### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算 1 万元，支出决算 0.5 万元，完成预算的 50%，比 2020 年增加 0.15 万元，增长 42.86%，主要原因是本单位“三公”经费全部用于一辆机要公务用车运行维护，2021 年度对其进行了维修，导致公务用车运行维护费较上年有所增加。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2021 年度因公出国（境）支出预算 0 万元，决算 0 万元，完成预算的 0%，占比 0%，较 2020 年度无变化。因公出国（境）团组 0，人数 0，无因公出国（境）事项。

2021 年度公务用车购置及运行费支出预算 0.5 万元，全年公车购置 0 辆，公车保有量 3 辆。支出决算数 0.5 万元，完成预算的 100%，占比 100%。较 2020 年决算增加 0.15 万元，增长 42.86%，本年度对 1 辆公务用车进行了维修，导致公务用车运行维护费较上年有所增加。

2021 年度公务接待预算 0.5 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，占比 0%，较 2020 年无变化。全年公务接待 0 次，0 人，无公务接待事项。

## 八、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况说明

本单位无机关运行经费。

### （二）政府采购情况说明

2021 年度政府采购支出总额 482.67 万元，其中：政府采购货物支出 5.04 万元、政府采购工程支出 475.16 万元、政府采购服务支出 2.47 万元。政府采购授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### （三）国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆。其中，机要通信用车 1 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是大中型载客用车；单价 50 万元（含）以上的通用设备 15 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 19 台（套）。

### （四）预算绩效情况说明

（1）绩效管理评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度部门预算项目支出中其他运转类项目和特定目标类项目全面开展绩效自评。其中，一级项目 0 个，二级项目 5 个，共涉及资金 2600.68 万元，占一般公共预算项目支出总额的 97.74%。

组织对“山西大剧院委托经营管理费”等 1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 2200 万元。从评价情况来看，较好的完成了各项目标任务，观众满意度较高。

（2）部门决算中重点项目绩效自评结果。山西大剧院委托经营管理费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 97.44 分。项目全年预算数为 2200 万元，执行数为 2200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：

一是确保了山西大剧院演出和设施管理工作正常进行，及时举办各类演出，更好地满足山西人民群众精神文化需求，重点加强了宣传推广力度，不断提高“长风之夜”周末惠民演出的品牌价值和影响力；二是2021年山西大剧院较好的完成了各项目标任务，自营及合作演出115场，专项惠民演出31场，A类演出档次占比41%，B类演出档次占比40%，C类演出档次占比24%，共接待观众20.3万人；设施设备及时维护，完好率100%。发现的主要问题及原因：受疫情影响，专项惠民演出计划演出45场，实际演出31场，未达到预期演出目标。下一步改进措施：把2021年未达标的山西大剧院专项惠民演出任务在2022年继续完成；二是进一步优化演出结构，继续提高A类演出占比，发挥山西大剧院“三晋优秀传统文化传承、山西当代先进文化展示、国内国际文化艺术交流”三大平台的作用；三是更好地推荐我省原创剧目走向全国、落实文化惠民工程，促进我省文艺创作和文化市场发展繁荣，满足人民群众文化需求。

山西大剧院设施设备等升级改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为340.16万元，执行数为340.16万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是按照资金项目用途，严格执行政府采购程序，购入了一批舞台专用设施设备，验收合格并登记入账，提升了山西大剧院的设备专业程度，更好的发挥山西大剧院公共文化服务功能，更好地服务于观众；二是山西

大剧院自营及合作演出场次完成115场，观众人次约20.3万人，演出档次分为A、B、C三类，A类演出占41%、B类演出占40%、C类演出占24%，山西大剧院日常运行情况正常；三是山西大剧院接待各类演出及活动367场，开展了“山西优秀剧目展演活动”、“长风之夜”周末惠民演出，举办市民开放日、“市民音乐会”、“打开艺术之门”活动等，在提升群众文艺素质、满足人民日益增长的精神文化需求的同时，助推了山西省艺术团和各种艺术资源的良性运转，有效活跃了山西文化艺术市场，获得了良好的社会效益；四是经统计测算观众满意度达到99.62%。圆满完成目标值。下一步改进措施：进一步加强资金监管，加强过程监控，确保山西大剧院各项工作的顺利开展，确保更新后的设备顺畅运行，继续发挥山西大剧院的公共文化服务功能。

会计核算专项业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为18.87万元，执行数为18.87万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是组织报账员业务培训2次，主要学习交流了最新的财经法规；二是继续教育人次大于等于10人次，通过率达到100.00%，并且能在规定时限内完成；三是财务人员的业务能力在定期内部培训和参加财务处组织的培训中有明显提升，财务核算工作在制度化、规范化下有保障，财务运行规范健全；四是支付业务差错率小于等于1%，差错率极低；支付

业务周期一般在 1-3 个工作日，资金支付及时。发现的主要问题及原因：一是财务知识学习的深度不够。对于政府会计制度和相关准则仍没有深层次的学习研究，一些文件及财经政策法规没有深刻理解；二是学习广度不够，专业知识结构较为单一。下一步改进措施：一是继续以监督和服务为核心、以风险为导向，以有关法规和财务制度为依据，全力保障全系统的会计核算工作。对各纳入核算单位原始凭证内容合理、合法、合规进行审核，出现问题及时纠正，在处理每项会计事务时，坚持原则、依法依规、细心审核、加强监督，做到手续完备、数字精确、账目清楚，进一步规范各纳入单位经济业务活动，保证会计信息真实、准确、及时；二是进一步实现统一业务流程、统一信息平台、统一会计政策、统一会计科目的“四统一”和集中管理、集中核算、集中支付的“三集中”管理体系，为各单位健康发展提供连续性、过程性、综合性的保障。

#### **（五）其他需要说明的事项**

无。

### **第四部分 名词解释**

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

**三、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。

**四、其他收入：**指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

**五、使用非财政拨款结余：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

**六、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**七、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

**八、年末结转和结余：**指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、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。

**十、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。

**十一、“三公”经费：**指省直部门用一般公共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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；

公务用车运行维护费反映单位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。

**十二、机关运行经费：**指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。

## 第五部分 附件

附件 1：2021 年公益事业保障中心决算公开表

附件 2：山西大剧院委托经营管理费项目绩效自评表

山西大剧院设施设备等升级改造项目绩效自评表

会计核算专项业务经费项目绩效自评表