

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2023〕37号

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于第十届陕西省艺术节参评参演剧目创排项 目的事中绩效监控报告

市财政局：

根据宝鸡市财政局《关于开展2023年度事中绩效监控和事后绩效评价工作的通知》（宝市财办绩〔2023〕21号）要求，我中心组织对2023年度市财政下达的第十届陕西省艺术节参评参演剧目创排项目（市级旅游产业发展专项资金）开展了事中绩效监控。现将监控情况报告如下：

### 一、项目基本情况

项目名称：第十届陕西省艺术节参评参演剧目创排项目

项目概况：陕西省艺术节是我省规格最高、规模最大、最具影响力的艺术盛会，每三年举办一届。第十届陕西省艺术节（以



下简称“十艺节”）将于2023年9月10日至10月10日在铜川举办。宝鸡市文旅局按照省文化和旅游厅工作计划，积极申报第十届陕西省艺术节参评参演剧目，分别为：宝鸡市艺术创作研究室市级专项项目、群星奖展演活动、话剧《面皮》、秦腔《祥云楼》。市财政局从旅游产业发展专项资金中下达专项资金500万元支持“十艺节”参评参演剧目创排。

投入资金：500万元。其中：宝鸡市戏曲剧院50万元，用于秦腔《木板乡愁雍水河》《祥云楼》创排；宝鸡市艺术剧院340万元，用于话剧《一方水土》、儿童剧《在梦里》创排；宝鸡市群众艺术馆95万元，用于“群星奖”创排舞蹈《西府鸣》《西府味道一口香》及曲艺《西府曲子》等创排经费；宝鸡市艺术创作研究室15万元，用于“十艺节”剧本创作、参与剧目创排和指导培训等经费。

项目总体绩效目标：积极组织参加2023年第十届陕西省艺术节，丰富我市群众业余文化活动，创作优秀剧目，打造精品，提升城市文化品位和宝鸡知名度，争取在“十艺节”上取得优异成绩，展现宝鸡文化发展新成果。

## 二、绩效监控工作开展情况

**（一）监控目的。**通过事中绩效监控，全面掌握对第十届陕西省艺术节参评参演剧目创排经费的使用情况，以及项目进展和执行情况，项目制度建设的合规情况，从而保障项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，强化项目资金的使用效益。

**（二）监控方法。**在项目单位自我监控管理的基础上，中心成立工作组，采取听取汇报、调取资料、数据核查、实地查验、阐述说明等方式，跟踪分析项目实施进度。采用目标比较法，将项目绩效的实现情况与预期绩效相比较，得出当前的具体执行情况。

**（三）绩效监控的局限性。**该项目产生的效益主要为社会效益，由于监控时间节点、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；此外，绩效监控开展之时相关项目还在参演参评之中，对社会效益的分析也存在不确定性。

### **三、绩效监控分析**

#### **（一）项目实施进度**

1. 宝鸡市戏曲剧院。原申报项目为《木板乡愁雍水河》和《祥云楼》两个剧目，其中《木板乡愁雍水河》在专家评审过程中因立意不符合要求被取消，《祥云楼》为2022年度编排的节目，2023年确定为“十艺节”参演项目，经过作曲和配器的修改，目前进入初步演出阶段，后续还需更深层次的打磨完善等，预计演出30到40场。

2. 宝鸡市艺术剧院。申报项目为话剧《一方水土》（后更名为《面皮》）和儿童剧《在梦里》（后更名为《十二生肖》），其中话剧《面皮》从2023年1月-2月对剧本进行完善；3月-6月经过剧本研讨、修改和舞美、灯光、服装、音乐等设计，开始组织排练；7月确定主角并开始招标工作；8月开始做好演出相

关准备，并于8月底彩排演出3场；9月继续打磨提升，9月10日左右在宝鸡演出2-3场，9月10日后赴铜川市参加第十届陕西省艺术节。儿童剧《十二生肖》于2023年3月份开始创作，5月底完成，截至7月31日演出6场，预计9月继续演出2-4场。

3. 宝鸡市群众艺术馆。宝鸡市群众艺术馆的创排经费主要用于参加“十艺节”群星奖舞蹈、戏剧、曲艺3个门类的评比。于6月份开始自行开展群星奖相关的创作和排练工作，通过多次演练节目达不到预期效果，后于7月31日和8月11日分别通过政府采购形式对节目创作和演员劳务、排练进行了招标。8月1日-8月7日，开展文本和剧本创作；8月8日-8月12日，进行音乐制作同时设计剧目表演形式；8月12日-8月20日，演员进行三个门类作品的基础排练；8月21日-8月31日，开始进入全面排练，以及节目的调整和完善；9月上旬进入决赛阶段，通过多次彩排和预演，力争在决赛中取得好成绩。

4. 宝鸡市艺术创作研究室。艺术创作研究室的创排经费主要用于“十艺节”剧本创作、参与剧目创排和指导培训等。目前艺术创作研究室组织召开2次剧本专题研讨会，研讨剧本7个，向群众艺术馆、各县区文化馆推荐小戏小品10个。话剧《面皮》已于8月26日完成汇报演出，秦腔廉政历史剧《铁胆御史》已完成创排并计划参演“十艺节”，小品《云端孝子》已完成创排并成功入围“十艺节”群星奖决赛。目前围绕“十艺节”还启动实施了微信公众号改版工作，搭建以精彩剧评为重点的线上学术

交流平台，预计 11 月全部完成执行。

## (二) 预算执行进度

市财政局以宝市财办教〔2023〕48 号文件，于 2023 年 5 月向市文旅局各相关单位下达“十艺节”参评参演剧目创排经费合计 500 万元。截至 7 月 31 日，专项资金支出合计 117.28 万元，各项目预算执行进度明细如下表所示：

“十艺节”参评参演剧目创排经费执行进度表

项目单位	下达预算资金 (元)	项目名称	截至 7 月 31 日		截至 9 月 11 日	
			资金使用情况 (元)	预算 执行率 (%)	资金使用情况 (元)	预算 执行率 (%)
戏曲剧院	500,000.00	《木板乡愁 雍水河》	0	3.20%	0	3.20%
		《祥云楼》	16,000.00		16,000.00	
艺术剧院	3,400,000.00	《一方水土》 (又名《面 皮》)	997,890.31	30.66%	1,635,627.10	49.41%
		《在梦里》 (又名《十二 生肖》)	44,400.22		44,400.22	
群众艺术馆	950,000.00	群星奖活动	37,120.00	3.91%	549,020.00	57.79%
艺术创作研究室	150,000.00	剧本创作、参与剧目创排和指导培训	77,435.00	51.62%	102,659.00	68.44%
合计	5,000,000.00		1,172,845.53	23.46%	2,347,706.32	46.95%

(三) 绩效目标实现程度。截至绩效监控时点 7 月 31 日，各项目单位项目实施进度整体上比较缓慢，宝鸡市戏剧剧院《祥

云楼》只完成了作曲和配器的修改，资金使用率只有 3.2%；宝鸡市艺术剧院完成了前期准备，资金使用率为 30.66%；宝鸡市群艺馆前期自行编排，资金使用率为 3.91%，预期难以实现绩效目标，后改为政府采购以提高剧目质量，完成预期绩效目标；宝鸡市艺术创作研究室资金使用率为 51.62%。截至绩效监控实施之日 9 月 11 日，“十艺节”表演在即，各项目单位持续推进创排进度，绩效目标实现程度提高。

#### 四、绩效监控结论

通过对第十届陕西省艺术节参评参演剧目创排项目监控分析，监控组认为，本项目资金使用与规定用途基本一致，审批程序规范，节目创作编排工作已基本完成，并已做好参评参演第十届陕西省艺术节准备工作，争取获得群星奖、文华奖（省级），预期的绩效目标基本能够实现。但也存在少数剧目创意和创排组织实施质量不高、预算执行进度整体较慢、账务处理不规范等问题，应当采取切实措施加以改进。

#### 五、存在问题

**（一）少数剧目创意和创排组织实施质量不高。**有的项目单位在项目申报和初期实施时把关不严、考虑不周，影响创排进度、剧目质量和资金使用进度。如，宝鸡市戏曲剧院申报时没有充分考虑剧目与“十艺节”的贴合度，导致《木板乡愁雍水河》因不符合立意被取消；再如，宝鸡市群众艺术馆前期多次自行创排后质量不达标才进行政府采购，影响项目实施进度，也反映出自身

创作团队和人才培养有待加强。

**(二) 预算执行进度整体较慢。**截至绩效监控实施之日9月11日，“十艺节”表演在即，但创排经费使用率整体上仅为46.95%。考虑到相关剧目创作编排工作已基本结束，后期主要经费支出为打磨提升、宣传营销、参赛展演等，预期相关项目单位会不同程度出现一定的资金结余。

**(三) 账务处理不规范。**宝鸡市艺术创作研究室将一些不属于“十艺节”专项资金使用范围的支出按照时间节点，错误地归属于“十艺节”专项经费支出。另外该单位通过聘请记账公司进行会计记账工作，但截至绩效监控实施之日9月11日，上半年原始凭证仍未入账，不符合账务处理及时性要求。

## 六、相关建议

**(一) 科学组织创作生产。**各院团要结合本单位具体情况，严格对标，精心遴选，寻找到适合自己排演的剧目，寻找到适合合作的剧作家，做好参评、参演文艺作品的创作编排和打磨提升，确保按期完成项目绩效目标。文化主管部门要加强对参演单位的指导帮助和质量把控，防止出现项目创意、进度、质量等方面出现偏差和问题。

**(二) 强化项目资金管理。**各院团要严格执行财务制度，及时规范进行账务处理工作，对于归类错误的资金和费用及时调整，确保专项资金专款专用。对宝鸡市戏曲剧院因个别剧目取消出现的结余资金，以及宝鸡市艺术剧院、群众艺术馆可能出现的



结余资金，财政部门、主管部门应研究按照相关规定调整预算，并同步调整绩效目标。

**（三）坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一。**各院团要坚持以人民为中心的创作导向，在积极参加评奖的同时，加强本土人才培养，推出更多精品剧目，增加演出场次，扩大演出范围，充分展示我市文艺创作成就。要适应市场化的要求，努力创排出既反映时代要求、又符合市场要求的精品力作，使院团走上自我持续发展的道路。相关职能部门要建立健全出精品、出人才、出效益的体制机制，切实激发我市国有文艺院团改革发展动力和创新创造活力。

- 附件：1. 宝鸡市戏曲剧院项目绩效目标执行监控表  
2. 宝鸡市艺术剧院项目绩效目标执行监控表  
3. 宝鸡市群众艺术馆项目绩效目标执行监控表  
4. 宝鸡市艺术创作研究室项目绩效目标执行监控表

宝鸡市财政预算评审中心

2023年9月22日





附件 1:

宝鸡市戏曲剧院项目绩效目标执行监控表  
(2023 年度)

单位名称	市文旅局		项目名称	戏曲剧院秦腔《木板乡愁雍水河》《祥云楼》创排经费	
实施单位	戏曲剧院		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局(宝市财办教(2023)48号)	
资金情况 (万元)	年初预算数	1-7月按原项目用途执行数	1-7月按原项目用途执行率	1-7月调整为其他用途执行数	1-7月调整为其他用途执行率
	年度资金总额	1.6万元	3.2%	0	100%
	其中:本年一般公共预算拨款	调整为其他用途原因说明			
	其他资金	0万元			
累计下达预算资金总额(分年度实施项目)	50万元	累计执行数	1.6万元	累计执行率	3.2%
年度总体目标					
弘扬中华优秀传统文化, 丰富人民群众精神文化生活			年度总体目标完成情况		
			剧目《祥云楼》正在积极提升打磨中, 争取给观众呈现好的视觉听觉效果		

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析							完成目标可能性			纠偏措施	
						费用保障	制度保障	人员保障	硬件保障	硬件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能		
成本指标	经济成本	项目总成本	≤50万元	1万元	≤50万元				√				√				
	社会成本	社会发展负作用	无	无	无								√				
	生态环境成本	自然生态环境负作用	无	无	无								√				
产出指标	产出数量	完成剧目数量(个)	2	1	1								√				
	产出质量	质量达标率	100%	50%	50%												严格对标,精心遴选剧目
	产出时效	完成及时性	按时完成	完成	按时完成								√				
效益指标	经济效益	微利	项目收益可覆盖项目成本,并产生部分利润	部分完成	完成										√		
		促进文旅融合发展	促进	完成	完成										√		
	社会效益	发现培养文艺人才 丰富群众文化生活	实现 实现	完成 完成	完成 完成										√ √		
满意度指标	服务对象满意度	服务对象或项目受益人认可程度	≥98%	≥98%	≥98%									√			

附件 2:

宝鸡市艺术剧院项目绩效目标执行监控表  
(2023 年度)

单位名称	宝鸡市艺术剧院有限公司		项目名称	话剧《面皮》、儿童剧《十二生肖》	
实施单位	宝鸡市艺术剧院有限公司		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局 (宝市财办教(2023)48号)	
资金情况 (万元)	年初预算数	1-7月按原项目用途执行数	1-7月按原项目用途执行率	1-7月调整为其他用途执行数	1-7月调整为其他用途执行率
	年度资金总额	104.23万元	30.66%	0	0%
	其中:本年一般公共预算拨款	调整为其他用途原因说明			
	其他资金	0万元			
	累计下达预算资金总额(分年度实施项目)	340万元	104.23万元	104.23万元	累计执行率
年度总体目标					
年度总体目标完成情况					
完成话剧《面皮》和儿童剧《十二生肖》的创排演出工作,推动文化事业发展,丰富人民群众文化生活					
话剧《面皮》和儿童剧《十二生肖》已经开始演出,《面皮》有望在“十艺节”中获奖					

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			纠偏措施	
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件保障	条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能		完全不可能
成本指标	经济成本	项目总成本	≤340万元	104.23万元	≤340万元							√				
	社会成本	社会发展负作用	无	无	无							√				
	生态环境成本	自然生态环境负作用	无	无	无							√				
产出指标	产出数量	完成剧目数量(个)	2	2	2							√				
	产出质量	质量达标率	100%	100%	100%							√				
	产出时效	完成及时性	100%	100%	100%							√				
效益指标	经济效益	微利	项目收益可覆盖项目成本,并产生部分利润	部分完成	完成								√			
		促进文旅融合发展	促进	完成	完成								√			
	社会效益	发现培养文艺人才 丰富群众文化生活	实现 实现	完成 完成	完成 完成	完成 完成							√ √			
满意度指标	服务对象满意度	服务对象或项目受益人人认可程度	≥98%	≥98%	≥98%							√				

附件 3:

## 宝鸡市群众艺术馆项目绩效目标执行监控表 (2023 年度)

单位名称	宝鸡市群众艺术馆		项目名称	2023 年第十届陕西省艺术节参演剧目创排专项经费		
实施单位	宝鸡市群众艺术馆		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局 (宝市财办教〔2023〕48 号)		
资金情况 (万元)	年初预算数	1-7 月按原项目用途执行数	1-7 月按原项目用途执行率	1-7 月调整为其他用途执行数	1-7 月调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	年度资金总额	3.71 万元	3.91%	0	0%	100%
	其中:本年一般公共预算拨款	调整为其他用途 原因说明				
	其他资金	0 万元				
累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	95 万元	累计执行数	3.71 万元	累计执行率	3.91%	
年度总体目标		年度总体目标完成情况				
参加第十届陕西省艺术节暨群星奖参演, 争取群星奖		项目单位自行创排, 节目效果不理想, 已过政府购买服务聘请外部机构参与创排。				

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析							完成目标可能性			纠偏措施		
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能				
绩效指标	成本指标	项目成本	≤95万元	3.71万元	≤95万元					√								
		社会成本	社会发展负作用	无	无	无					√							
		生态环境成本	自然生态环境负作用	无	无	无												
	产出指标	产出数量	参与群星奖门类(个)	3	3	3												
		产出质量	争取获奖	争取	正在参评	有望实现												
		产出时效	完成及时性	100%	100%	100%												
	效益指标	经济效益	微利	项目收益可覆盖项目成本,并产生部分利润	还未体现	实现												
			促进文旅融合发展	促进	还未体现	完成	完成											
		社会效益	发现培养文艺人才 丰富群众文化生活	实现	完成	完成	完成											
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象或项目受益人认可程度	≥98%	还未体现	≥98%												



附件 4:

## 宝鸡市艺术创作研究室绩效目标执行监控表 (2023 年度)

单位名称	宝鸡市艺术创作研究室		项目名称	十艺节剧本创作、参与剧目创排和指导培训等经费	
实施单位	宝鸡市艺术创作研究室		项目批准机关及文号	宝鸡市财政局 (宝市财办教(2023)48号)	
资金情况 (万元)	年初预算数	1-7月按原项目用途执行数	1-7月按原项目用途执行率	1-7月调整为其他用途执行数	1-7月调整为其他用途执行率
	年度资金总额	7.74	51.6%	0	0%
	其中:本年一般公共预算拨款	调整为其他用途原因说明	无		
	其他资金	0			
累计下达预算资金总额(分年度实施项目)	累计执行数	7.74万元	累计执行率	51.6%	
年度总体目标		年度总体目标完成情况			
“十艺节”剧本创作、参与剧目创排和指导培训		已基本完成			

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析							完成目标可能性			纠偏措施		
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件保障	条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能			
绩效指标	经济成本	项目成本	≤15万元	7.74万元	≤15万元								√					
	成本指标	社会成本	社会发展负作用	无	无	无								√				
		生态环境成本	自然生态环境负作用	无	无	无								√				
	产出指标	产出数量	实际完成率	100%	按计划完成	100%								√				
		产出质量	质量达标率	100%	100%	100%								√				
		产出时效	完成及时性	100%	100%	100%								√				
效益指标	社会效益	争取获奖	实现	正在评选	基本实现										√			
		发现培养文艺人才	实现	基本实现	完成									√				
满意度指标	服务对象满意度	丰富群众文化生活	实现	基本实现	完成									√				
		服务对象或项目受益人认可程度	≥98%	≥98%	≥98%									√				