

**广东汉剧传承研究院
2022年度部门整体支出绩效评价报告**

2023年

一、部门概况

（一）部门基本情况

1. 部门主要职责

广东汉剧传承研究院（以下简称“广东汉剧院”）为正处级全额拨款事业单位。归属中共梅州市委宣传部管理，主要职责为：开展广东汉剧的传承研究、培训展演和剧种推介工作。

2. 机构设置

（1）内设机构：内设4个部门，分别是：行政部、研究部、培训部、展演部。

（2）下属单位：无下属单位。

3. 人员情况

根据梅州市机构编制委员会文件《关于广东汉剧院改革有关问题的批复》（梅市机编〔2013〕1号），核定广东汉剧院事业编制76人。广东汉剧院实有在职在编人员92人，退休人员62人，其他人员0人。

（二）部门收支情况

1. 部门财政拨款收入情况

根据《2022年广东汉剧传承研究院决算报表》，2022年广东汉剧院财政拨款收入预算2,063.51万元，为一般公共预算财政拨款；2022年广东汉剧院决算收入合计2,520.11万元，

其中：一般公共预算财政拨款收入2,454.79万元，年初结转结余65.32万元。具体收入见表1。

表1 2022年度部门财政拨款收入基本情况（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一般公共预算财政拨款收入	2,063.51	2,454.79	2,454.79
本年收入合计	2,063.51	2,454.79	2,454.79
年初结转结余	—	65.32	186.84
总计	2,063.51	2,520.11	2,520.11

2. 部门财政拨款支出情况

2022年度广东汉剧院财政拨款支出预算数2,063.51万元，其中基本支出预算数1,903.51万元，项目支出预算数160.00万元；财政拨款支出决算数总计2,520.11万元，其中基本支出决算数2,069.84万元，项目支出决算数418.14万元，年末结转结余决算数32.13万元。财政拨款支出情况如表2所示。

表2 2022年度部门财政拨款支出情况（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	1,903.51	2,069.84	2,069.84
人员经费	1,847.71	2,013.64	2,013.64
公用经费	55.80	56.20	56.20
二、项目支出	160.00	450.27	418.14
其中：基本建设类项目	—	—	—

本年支出合计	2,063.51	2,520.11	2,487.98
年末结转结余	-	-	32.13
总计	2,063.51	2,520.11	2,520.11

3. 部门一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况

2022年广东汉剧院部门一般公共预算资金安排“三公”经费预算12.50万元，实际支出3.50万元，“三公”经费控制率28.00%。“三公”经费支出较上年减少37.96%，主要是认真贯彻中央八项规定精神和厉行节约，反对铺张浪费。“三公”经费支出情况见表3。

表3 2022年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况

(单位:万元)

支出明细		2022 年度 预算数	实际支出数	
			2021 年度	2022 年度
“三公” 经费	因公出国（境）费	-	-	-
	公务用车购置费	-	-	-
	公务用车运行维护费	10.00	4.72	3.21
	公务接待费	2.50	0.92	0.29
合计		12.50	5.64	3.50

（三）部门工作任务

1. 年度总体工作

2022年，广东汉剧院紧紧围绕学习宣传贯彻习近平新时

代中国特色社会主义思想，认真落实中央和省委、市委的相关工作部署，自觉承担起举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务。

2. 重点工作任务

（1）精品剧目创作：做好重点剧目创作、排演工作，聘请国内一流专家团队全力创排大型广东汉剧《梅花渡》《章台青柳》。

（2）人才培养：紧紧围绕“育新人、兴文化”做法，主要采取“请进来”“送出去”的方式，培养后备人才。继续与梅州市艺术学校联合做好汉剧幼苗班的教学工作，从全国各地聘请多名资深戏曲表演艺术家为学生授课。

（3）非遗传承：继续联合五省申报“世界非遗代表作”前期工作；持续做好传承人、拜师认徒、传统剧目等工作；确保疫情防控下，继续做好广东汉剧“五进”、“周五有戏”、“周六艺苑”等惠民演出。

（4）宣传推广：继续做好推动广东汉剧、汉乐驿站建设；“广东汉剧”微信公众号日常运营和维护；联络各媒体、平台加强宣传，与当地主流媒体及驻梅新闻机构，保持紧密联系，加强对广东汉剧及剧院工作的宣传。

（四）部门工作目标

1. 部门总体目标

为弘扬客家优秀传统文化，有效推进国家级非物质文化

遗产——广东汉剧、汉乐的传承保护和创新发展，更好地开展各项创作、演出任务，服务梅州“文化强市”建设。积极开展艺术人才培养、精品剧目打造、宣传普及和惠民演出等工作。努力培养新时期客家优秀传统文化艺术、国家级非物质文化遗产——广东汉剧接班人。

2. 部门整体履职绩效目标

(1) 打造具有全国影响力的精品剧目，创排大型广东汉剧《梅花渡》《章台青柳》精品剧目，提升广东汉剧的知名度。

(2) 聘请资深表演艺术家为培养广东汉剧人才授课，和各院校做好广东汉剧、汉乐教学活动，做好2020级汉剧幼苗、闽西汉剧的专业教学和聘请行当老师的工作，为社会输出传承广东汉剧人才。

(3) 继续联合五省申报“联合国教科文组织非物质文化遗产代表名录”相关工作；持续做好传承人、拜师认徒工作。

(4) 持续开展“文化惠民”演出活动，继续擦亮“周五有戏”、“周六艺苑”品牌，加强“五进”活动，通过大戏、折子戏、剧目唱段、汉歌等表演形式，让基层群众近距离感受广东汉剧的魅力。

(5) 做好广东汉剧（汉乐）驿站的建设，拓展广东汉剧艺术的展示和协作区域，延伸广东汉剧舞台。加大力度拓展与梅州日报、电视台传统媒体和新媒体的深度合作，加强

对广东汉剧及剧院工作的宣传，不断提升广东汉剧的品牌价值。

二、绩效评价结论

根据自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等评价程序，评价工作组依据绩效评价指标体系和评分标准，综合广东汉剧院的自评材料与实地考评结论，评定广东汉剧院2022年度部门整体支出绩效评价得分为80.47分，评定等级为“良”。综合评分情况见表5。

表5 一级指标综合评分情况表

一级指标	分值	评价得分	得分率
预算编制情况	13.00	11.50	88.46%
预算执行情况	61.00	48.70	79.84%
预算使用效益	26.00	20.27	77.96%
加减分项	—	—	—
合计	100.00	80.47	80.47%

总体而言，广东汉剧院2022年整体支出绩效良好。广东汉剧院在预算编制方面做得较好，履职的效果良好，但在预算执行情况与预算使用效益中经济性和效率性方面主要存在一些问题：一是绩效信息公开不够完整；二是项目监管方面执行得不够到位，未对项目实施进度开展检查及专项资金绩效目标的执行情况进行监控。三是2022年度经济成本控制得不够好，运转类中的办公费出现超预算支出的情况；

四是重点工作、部门整体支出绩效目标完成率较低、项目完成不够及时。

三、绩效指标分析

（一）预算编制情况

对部门整体支出预算编制情况的考察包括预算编制、目标设置两项，共涉及5个三级指标，主要评价预算部门的预算是否符合财政部门关于预算编制的要求和规范、绩效目标设置是否符合客观实际、是否明确。

广东汉剧院预算编制情况分值13分，评价得分11.5分，得分率88.46%。预算编制指标得分见表6。

表6 预算编制情况指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
预算编制情况	预算编制	预算编制合理性	1.5	1	66.67%
		预算编制规范性	1.5	1.5	100.00%
		财政拨款收入预决算差异率	1	1	100.00%
	目标设置	绩效目标合理性	5	5	100.00%
		绩效指标明确性	4	3	75.00%
合计			13	11.5	88.46%

1. 预算编制

该指标主要从预算编制合理性、预算编制规范性、财政拨款收入预决算差异率三个方面考核广东汉剧院预算编制的合理性、规范性，收入预算编制的准确性。该指标分值4

分，评价得分3.5分，得分率87.50%。

（1）预算编制合理性

广东汉剧院部门预算资金能根据年度工作重点，在不同用途之间合理分配，预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。预算功能分类编制较为准确，实际支出金额与预算金额差异较小，年中未见大量调剂。但经济分类预算编制不够准确，实际支出与预算金额差异较大，年中存在大量调剂，经济分类实际支出与预算编制差额较大，如：基本工资预算数357.90万元，实际支出440.84万元；奖金预算数144.56万元，实际支出0万元；绩效工资预算数169.33万元，实际支出数883.07万元。年中存在大量调剂，“三公”经费预算执行率较低，实际支出占预算数比例为28%。该指标分值1.5分，评价得分1分，此处扣0.5分。

（2）预算编制规范性

广东汉剧院预算编制符合梅州市财政局《关于开展2022年度市级预算编制工作的通知》（梅市财预〔2021〕104号）有关预算编制的原则和要求，该指标分值1.5分，评价得分1.5分。

（3）财政拨款收入预决算差异率

本指标根据广东汉剧院决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算，收入决算数为2,454.79万元，全年预算数为2,454.79万元，财政拨款收入预决算差异率= $(2,454.79 - 2,454.79) \div 2,454.79 \times 100\% = 0.00\%$ ，得

出财政拨款收入预决算差异率为0.00%。该指标分值1分，评价得分1分。

2. 目标设置

该指标主要从绩效目标合理性、绩效指标明确性两个方面考核广东汉剧院绩效目标设置的合理性及绩效指标的明确性。该指标分值9分，评价得分8分，得分率88.89%。

（1）绩效目标合理性

本指标考核部门整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相符性。根据《梅州市市级部门整体支出绩效目标申报表（2022年度）》广东汉剧院能将目标分解至4个年度工作任务，部门申报的项目为汉剧幼苗班经费和事业单位专项补助经费。项目申报的依据为《国务院办公厅印发关于支持戏曲传承发展若干政策的通知》（国办发〔2015〕52号）、《广东省人民政府办公厅关于促进地方戏曲传承发展的实施意见》（粤府办〔2016〕11号），项目申报论证较为充分。部门整体绩效目标资金与预算资金基本匹配，整体绩效目标能体现广东汉剧院的部门职能和2022年度工作任务。该指标分值5分，评价得分5分。

（2）绩效指标明确性

本指标考核部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。根据《梅州市市级部门整体支出绩效目标申报

表（2022年度）》广东汉剧院设置的绩效目标值能体现部门职能及履职效果，绩效指标包含可量化的指标，但部分绩效指标无法反映及衡量绩效目标的实现情况，部分目标值的设置未见相关的测算依据。该指标分值4分，评价得分3分，此处扣1分。

（二）预算执行情况

对部门整体支出预算执行情况的考察包括资金管理、信息公开、采购管理、项目管理及资产管理5项，共涉及16个三级指标，主要评价预算部门在预算执行过程中绩效管理工作是否到位，相关管理制度、信息公开等。

广东汉剧院预算执行指标分值61分，评价得分48.70分，得分率79.84%。预算执行指标得分见表7。

表7 预算执行情况指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
预算执行情况	资金管理	结转结余率	3	3	100.00%
		上级专项资金分配的及时性	6	6	100.00%
		单位会计核算的规范性	6	6	100.00%
		财务管理合规性	5	5	100.00%
预算执行情况	信息公开	预决算公开合规性	2	2	100.00%
		绩效信息公开情况	2	0.5	25.00%
	采购管理	政府采购执行率	3	1.88	62.67%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		采购合规性	6	6	100.00%
	项目管理	项目资金绩效完成情况	8	7.32	91.50%
		项目实施程序	5	5	100.00%
		项目监管	8	1	12.50%
	资产管理	资产配置合规性	2	2	100.00%
		资产收益上缴的及时性	1	1	100.00%
		资产盘点情况	1	0	0.00%
		数据质量	1	0.5	50.00%
		资产管理合规性	2	1.5	75.00%
	合计		61	48.70	79.84%

1. 资金管理

该指标主要从资金的结转结余率、上级专项资金分配的及时性、单位会计核算的规范性和财务管理合规性四个方面考核广东汉剧院整体资金管理情况。该指标分值20分，评价得分20分，得分率100.00%。

（1）结转结余率。按照部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》，

年末财政拨款结转和结余决算数为32.13万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为65.32万元，一般公共预算财政拨款决算数为2,454.79万元。结余结转率=32.13÷(65.32+2,454.79)×100%=1.27%，小于10%，该指标分值3

分，评价得分3分。

（2）上级专项资金分配的及时性。本指标反映部门收到上级转移支付资金分配的及时性。被评价单位为实际使用资金单位，2022年度收到的上级转移支付资金无需分解下达到本级有关部门和下级财政，不存在未及时分配资金的问题，该指标分值6分，评价得分6分。

（3）单位会计核算规范性。考核部门会计核算是否规范，会计账户、科目是否设置正确、是否及时记账、与国库支付数据的挂接情况等。在本次评价期间，覆盖率有效性方面，广东汉剧院已开通账套进行核算、核算数据已挂接国库业务单据、期初余额借贷平衡和财务负责人准确，四项同时满足，覆盖率有效性合格；偏离度合格率方面，“财政资金记账凭证金额”与对应的“国库支付单据总金额”的比值为100.29%，大于90%，小于110%，偏离度合格。该指标分值6分，评价得分6分。

（4）财务管理合规性。本指标考核部门财务管理的规范性。部门资金支出范围、资金支付程序、资金用途和资金核算是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定。根据被评价单位提供的情况说明，2022年广东汉剧院未接受巡察、审计、财会监督意见、部门组织的内部财务监督检查，此处不扣分。该指标分值5分，评价得分5分。

2. 信息公开

该指标主要从预决算公开合规性和绩效信息公开情况两个方面考核广东汉剧院信息公开的情况。该指标分值4分，评价得分2.5分，得分率62.50%。

（1）预决算公开合规性。本指标考核部门在被评价年度按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，部门预决算管理的公开透明情况。根据《关于批复2022年市直部门预算的通知》（梅市财预〔2022〕1号）部门预算于批复后20日内公开，批复时间为2022年1月20日，即应在2022年2月9日前公开，广东汉剧院部门预算公开时间为2022年2月8日，公开及时。根据《关于批复2021年市级部门决算的通知》（梅市财库〔2022〕20号）（2022年度决算暂未有文件规定公开时间，以2021年度决算公开时间作为评价基准）规定2021年部门决算公开时间为2022年10月14日前，广东汉剧院部门决算公开时间为2022年10月14日，公开及时。该指标分值2分，评价得分2分。

（2）绩效信息公开情况。本指标考核部门在被评价年度按照政府信息公开有关规定公开相关绩效目标和绩效自评相关资料。根据《梅州市财政局关于开展2022年度市级财政资金整体支出绩效自评工作的通知》（梅市财评〔2023〕3号）要求绩效自评公开时间为2023年6月30日，广东汉剧院整体绩效自评报告公开时间为2023年6月27日，在规定的日期及时进行公开，但未对项目绩效自评进行公开。同时，广东汉剧院未对2022年绩效目标进行公开。该指标分值2分，

评价得分0.5分，此处扣1.5分。

3. 采购管理

该指标主要从政府采购执行率和采购合规性两个方面考核广东汉剧院采购管理的情况。该指标分值9分，评价得分7.88分，得分率87.56%。

(1) 政府采购执行率。本指标考核部门本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。根据提供的《广东汉剧传承研究院部门预算批复表》《2022年机构运行信息表》(财决附03表)显示广东汉剧院2022年度采购预算40.00万元，2022年实际政府采购额25.08万元，政府采购执行率= $25.08 \div 40 = 62.69\%$ ，此处扣 $3 \times (1 - 62.69\%) = 1.12$ 分。该指标分值3分，评价得分1.88分，此处扣1.12分。

(2) 采购合规性。本指标考核部门本年度采购的合规性，主要从政府采购内控制度、政府采购意向公开、政府采购合同备案公开、上报政府采购信息统计报表、采购脱贫地区农副产品和向中小企业、小微企业政府采购情况。该指标分值6分，评价得分6分。

①政府采购内控制度：广东汉剧院对照《广东省预算单位政府采购活动内部控制事项清单》完成本单位政府采购内部控制管理制度建设并形成正式文件报梅州市财政局备案。该指标分值1分，评价得分1分。

②政府采购意向公开：抽查广东汉剧院政府采购合同意

向公开情况，均能够按照《关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）中“按项目实施的集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、工程、服务采购均应当公开采购意向”及“原则上不得晚于采购活动开始前30日公开采购意向”的相关要求及时公开。该指标分值1分，评价得分1分。

③政府采购合同备案公开：能按照自政府采购合同签订之日起2个工作日在“广东省政府采购网”进行政府采购合同备案公开。例如：广东汉剧传承研究院物业管理服务定点议价采购合同，合同编号HT-2022-01749967，合同签订日期为2022年7月19日，备案公示日期为2022年7月19日。广东汉剧传承研究院法律服务定点议价采购合同，合同编号HT-2022-01617779，合同签订日期为2022年5月31日，备案公示日期为2022年5月31日。该指标分值1分，评价得分1分。

④上报政府采购信息统计报表情况：广东汉剧院能按时上报政府采购信息统计表，符合规定在每季度终了和年度终了上报政府采购信息统计报表。该指标分值2分，评价得分2分。

⑤采购脱贫地区农副产品情况：广东汉剧院2022年采购的产品不涉及脱贫地区农副产品。本项分值调至第4项。

⑥政府采购授予中、小微企业合同情况：中小企业政府采购合同金额为25.08万元，小微企业政府采购合同金额25.08万元，全年政府采购合同金额为25.08万元。中小企业

政府采购合同金额占全年政府采购合同金额的100%且小微企业政府采购合同金额占中小企业政府采购合同金额的100%。该指标分值1分，评价得分1分。

4. 项目管理

该指标主要从项目资金绩效完成情况、项目实施程序和项目监管三个方面考核广东汉剧院项目管理的情况。该指标分值21分，评价得分13.32分，得分率63.43%。

(1) 项目资金绩效完成情况。本指标考核部门项目资金绩效目标的完成情况。本指标计算得分，先计算各项目资金得分=各项目资金单位绩效自评分数×本指标分值÷100，再计算本指标综合得分=按照部门当年度各项目资金额度占部门所有项目资金额度的比重，对各项目资金得分进行加权平均。根据《2022年部门项目申报表》确认2022年度项目绩效自评共计7个项目，先根据各项目资金单位绩效自评表中自评分数计算得出各项目资金得分分别为7.68、6.82、7.60、7.44、7.68、7.84、7.84分，再计算本指标综合得分=7.68×25.61%+6.82×42.68%+7.60×5.21%+7.44×5.68%+7.68×8.54%+7.84×9.22%+7.84×3.07%=7.32分，该指标分值8分，评价得分7.32分，此处扣0.68分。

(2) 项目实施程序。反映部门所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、建设、调整、完成验收等是否履行相应手续等。广东汉剧院按照相关规定进行项目的申

报、招投标、验收等，例如：广东汉剧《天风海雨梅花渡》舞美制作采购项目、服装制作采购项目、道具制作采购项目通过询价方式采购，项目完成后有召开专题研讨会进行验收。该指标分值5分，评价得分5分。

（3）项目监管。本指标考核部门对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。广东汉剧院有制定《广东汉剧传承研究院专项资金绩效目标监控管理办法》，但未见广东汉剧院对项目实施进度开展定期或不定期检查及未对专项资金绩效目标的执行情况开展监控，2022年度未进行相关审计。该指标分值8分，评价得分1分，此处扣7分。

5. 资产管理

该指标主要从资产配置合规性、资产收益上缴的及时性、资产盘点情况、数据质量和资产管理合规性五个方面考核广东汉剧院资产管理的情况。该指标分值7分，评价得分5分，得分率71.43%。

（1）资产配置合规性。本指标考核单位办公室面积和办公设备配置的合规性。广东汉剧院提供了《关于进一步做好办公用房清理整改工作的报告》及《广东汉剧传承研究院办公楼平面示意图》，资产配置未发现不合规的地方，该指标分值2分，评价得分2分。

（2）资产收益上缴的及时性。本指标考核部门资产处置和租金收益上缴的及时性。广东汉剧院在评价年度无资产处置收益和租金上缴收入，不予扣分。该指标分值1分，评

价得分1分。

（3）资产盘点情况。本指标考核部门按时进行资产盘点情况。广东汉剧院未能按照相关规定在2022年12月31日完成固定资产盘点工作。该指标分值1分，评价得分0分，此处扣1分。

（4）数据质量。本指标考核部门行政事业性国有资产年报数据的完整性与准确性，保证账账相符、账实相符。广东汉剧院2022年度行政事业性国有资产年报数据的完整性与准确性较好，提供的2022年度行政事业性国有资产年报与会计账、《广东汉剧传承研究院固定资产清查盘点工作报告》数据相一致。未见2022年度固定资产清查盘点表，未能核实资产账是否与资产实体相符，该指标分值1分，评价得分0.5分，此处扣0.5分。

（5）资产管理合规性。本指标考核部门是否按《行政单位国有资产管理暂行办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度制定内部管理规定，按相关规定执行出租、出借、处置国有资产。广东汉剧院制定《广东汉剧传承研究院固定资产管理制度》，2022年未接受各类巡视、审计、监督检查工作。但资产管理执行方面存在欠缺，根据《事业单位国有资产管理暂行办法》第二十条“事业单位应当建立健全资产购置、验收、保管、使用等内部管理制度。事业单位应当对实物资产进行定期清查，做到账账、账卡、账实相符。”《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》“1601

固定资产……(四)单位应当定期对固定资产进行清查盘点，每年至少盘点一次”，未见广东汉剧院的盘点记录及实物与账、卡核对的记录。该指标分值2分，评价得分1.5分，此处扣0.5分。

(三) 预算使用效益

对部门整体支出预算使用效益的考察包括经济性、效率性、效果性和公平性四项，共涉及8个三级指标，主要评价预算部门预算资金的使用成效。

广东汉剧院预算使用效益指标分值26分，评价得分20.27分，得分率77.96%。预算使用效益得分见表8。

表8 预算使用效益指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
预算使用 效益	经济性	经济成本控制情况	3	2	66.67%
		公用经费控制率	4	4	100.00%
	效率性	重点工作完成率	2	1.42	71.00%
		绩效目标完成率	3	1.8	60.00%
		项目完成及时性	3	0.86	28.67%
	效果性	社会经济环境效益	8	7.39	92.38%
	公平性	群众信访办理情况	1.5	1.5	100.00%
		公众或服务对象满意度	1.5	1.3	86.67%
合计			26	20.27	77.96%

1. 经济性

该指标主要从经济成本控制情况和公用经费控制率两个方面考核广东汉剧院部门整体支出的经济效益。该指标分值7分，评价得分6分，得分率85.71%。

（1）经济成本控制情况：本指标考核部门经济支出分类核算情况，考核部门对运转成本的控制程度和效果，核算精准度和合理性。广东汉剧院能根据自身实际情况，制定了《广东汉剧传承研究院财务管理制度》《广东汉剧传承研究院车辆管理制度》《广东汉剧传承研究院公务接待管理办法》等相关内部管理制度，建立了完善的内部财务管理机制，且对运转类（含车辆使用、会议、住宿、接待等费用）支出有完备的控制标准，广东汉剧院2022年一般公共预算基本支出办公费的预算批复数15万元，决算数18.05万元，超出3.05万元。运转类中的办公费、水费、电费、公务用车运行维护费等四项支出较上年支出增长1.09%，2022年此四项支出共21.53万元，2021年支出21.30万元，增长率= $(21.53-21.30) \div 21.30 \times 100\% = 1.09\%$ ，涨幅小于3%，但运转类中的办公费出现超预算支出的情况。该指标分值3分，评价得分2分，此处扣1分。

（2）公用经费控制率：根据广东汉剧院部门决算报表F03（财决附03表），“三公”经费预算数为12.50万元，实际支出数为3.50万元，“三公”经费实际支出数均小于预算安排数；日常公用经费决算情况：根据广东汉剧院的收入支出

决算总表Z01-1（财决01-1表），日常公用经费全年预算数56.20万元，决算数56.20万元，决算数等于全年预算数，对日常公用经费控制较好。该指标分值4分，评价得分4分。

2. 效率性

该指标主要从重点工作完成率、绩效目标完成率、项目完成及时性三个方面考核广东汉剧院部门整体支出的效率。该指标分值8分，评价得分4.08分，得分率51.00%。

（1）重点工作完成率。本指标考核部门完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况。广东汉剧院安排的本单位2022年度重点工作任务4大项7个子项，任务1精品剧目创作：做好重点剧目创作、排演工作，聘请国内一流专家团队全力创排大型广东汉剧《梅花渡》《章台青柳》。任务2人才培养：紧紧围绕“育新人、兴文化”做法，主要采取“请进来”“送出去”的方式，培养后备人才。继续与梅州市艺术学校联合做好汉剧幼苗班的教学工作，从全国各地聘请多名资深戏曲表演艺术家为学生授课。任务3非遗传承：继续联合五省申报“世界非遗代表作”前期工作；持续做好传承人、拜师认徒、传统剧目等工作；确保疫情防控下，继续做好广东汉剧“五进”、“周五有戏”、“周六艺苑”等惠民演出。任务4宣传推广：继续做好推动广东汉剧、汉乐驿站建设；“广东汉剧”微信公众号日常运营和维护；联络各媒体、平台加强宣传，与当地主流媒体及驻梅新闻机构，保持紧密联系，加强对广东汉剧及剧院工作

的宣传。

当年完成了任务1的《章台青柳》创排工作，于2022年9月在亮胜艺术中心上演了两场。任务2和任务4全部完成，任务3持续做好传承人、做好广东汉剧“五进”、“周五有戏”、“周六艺苑”等惠民演出，已按计划完成，但任务1的创排《梅花渡》第三阶段连排、彩排、首演等当年度未完成，继续联合五省申报“世界非遗代表作”前期工作因疫情原因暂时推后，当年度未完成。

综上所述，广东汉剧院2022年度重点工作任务4大项7个子项，实际5个子项重点工作任务已完成，完成比例71%，按完成比例计算得分= $2 \times 71\% = 1.42$ 分。该指标分值2分，评价得分1.42分，此处扣0.58分。

（2）绩效目标完成率。本指标考核部门整体绩效目标中各项目标的完成情况。广东汉剧院2022年度任务目标5个，实际完成任务目标3个，任务目标完成率60%。广东汉剧院4个目标为重点工作任务目标，加上其他目标1个：做好广东汉剧非遗资料挖掘、收集、整理工作。当年度已完成2个重点工作绩效目标和做好广东汉剧非遗资料挖掘、收集、整理工作的绩效目标，按 $3 \times 60\% = 1.8$ 分计算得分。

该指标分值3分，评价得分1.8分，此处扣1.2分。

（3）项目完成及时性。本指标考核单位项目完成情况与预期时间对比的情况。广东汉剧院2022年度共有7个项目，已完成2个项目均为专项补助经费类的，项目实施年限为

2022年1月1日—2022年12月31日，依据广东汉剧院提供的会计账、凭证、支出单据等佐证资料显示项目当年度已完成。按已完成项目数占项目总数 $2 \div 7 \times 3 = 0.86$ 计算得分，该指标分值3分，评价得分0.86分，此处扣2.14分。

3. 效果性

该指标主要从社会经济效益方面考核广东汉剧院部门整体支出的效果性。本指标从部门履职的角度考核广东汉剧院部门整体支出从经济、社会两方面带来的效果。广东汉剧院在部门整体履职方面取得的社会经济效益不够理想。该指标分值8分，评价得分7.39分，得分率92.38%。

(1) 丰富广东汉剧剧目，提高艺术水准，提升知名度。广东汉剧院2022年度通过打造具有全国影响力的精品剧目，创排大型广东汉剧《梅花渡》《章台青柳》精品剧目，通过广东汉剧微信公众号、梅州市广播电视台无线梅州、梅州日报社掌上梅州报道《梅花渡》《章台青柳》精品剧目创排，并于2022年9月12日、13日在亮胜艺术中心开展《章台青柳》公益演出，2022年1月20日在牡丹剧场举办广东汉剧2022春节戏曲晚会演出了汉歌《国色天香》《东方汉歌》《虎口红线》片段等，线上观众达到4.98万人，1月25日在梅州市电视台播出2022客家春晚——演出了广东汉剧折子戏《打洞结拜》《百里奚认妻》等，线上观众达到6.83万人。6月15日在广州市星海音乐学院举办戏曲进校园——学术讲

座现场 580 人参与，线上观众达 8.3 万人。12 月 21 至 24 日期间，广州市粤剧艺术博物馆举办 2022 粤戏越精彩节目，线上观众累计达 34.54 万人，12 月 18 日还在广州番禺录制 2023 年广东卫视春节晚会，准备将广东汉剧《穆桂英挂帅》选段搬上 2023 年电视荧屏，让更多的观众观看到精彩的广东汉剧表演。2022 年通过举办多场广东汉剧公益演出，从而显著提升了广东汉剧的知名度。发放问卷调查 348 份，有效 348 份，表示了解汉剧的群众有 325 份，占比 93.39%。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）培养广东汉剧接班人，为汉剧传承提供人才支持。2022 年外聘左雪琴、谢仁昌、黄耀达、黎继威等担任 2020 届广东汉剧幼苗班、闽西汉剧班的专业教学主教、助教老师。继续与梅州市艺术学校联合做好汉剧幼苗班的教学工作。努力培养新时期客家优秀传统文化艺术、国家级非物质文化遗产——广东汉剧接班人。广东汉剧定向培养表演人才，并通过培养的专业人才带动各地汉剧驿站在当地的文化交流活动，吸纳新学员、引导社会参与带动汉剧文化传播，《2022 年广东汉剧（汉乐）驿站调研报告》显示大埔桃源驿站、蕉岭新铺驿站、蕉岭汉乐协会、平远驿站等地的汉剧驿站每年都有吸纳新的队员学习汉剧、汉乐和汉韵舞蹈。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（3）广东汉剧院在推进非遗传承保护工作方面做了比

较多工作，持续做好传承人工作做得比较好，2022年3月，国家一级演员广东汉剧代表性传承人梁素珍在国家级非物质文化遗产代表性传承人评估中被评为广东省优秀。引导地方做好广东汉剧传承，广东汉剧由蕉岭北礲于2022年度申请并获批梅州市第十批市级非遗代表性项目，使得广东汉剧得到更有利的保护与传承。

但拟于2022年12月召开五省汉剧艺术院团联合申报“世界非遗”的工作研讨会因疫情原因暂时推后，当年度未完成。该指标分值1分，评价得分0.5分，此处扣0.5分。

（4）广东汉剧院积极开展惠民演出工作，丰富群众文化生活，提高民众对广东汉剧的喜好程度。2022年，广东汉剧院积极开展广东汉剧“进校园、进社区、进园区、进军营、进农村”五进活动、“周五有戏”“周六艺苑”、网络直播等展演。通过传统大型广东汉剧、折子戏、剧目唱段、汉歌等表演形式，全年共完成演出80场，2022年“周五有戏”、周六艺苑“等惠民演出46场；进农村、进校园、进社区等“五进”演出活动27场；线上演出展播7场。发放调查问卷348份，有效348份，统计显示有观看过“周五有戏”“周六艺苑”等惠民演出的群众占比达到87%，丰富了群众文化的生活，广东汉剧深受观众的好评与喜爱。该指标分值1分，评价得分1分。

（5）拓宽民众了解、参与广东汉剧、汉乐的渠道：①2022年4月14日，在市委宣传部、市侨统外事部门的关怀重

视下，广东汉剧院与毛里求斯中华艺术委员会达成共识，在毛里求斯共和国首都路易港市设立了“广东汉剧毛里求斯传承推广中心”，11月中旬该中心每周一次的“云上授课”互动已正式启动，受到两国有关部门的一致好评，让广东汉剧这一中华戏曲艺术瑰宝成为连接海外华侨华人的桥梁纽带。积极参与公益讲堂传播广东汉乐，如广东汉剧院二级演奏员熊长江老师以“发现非遗之美——《广东汉乐器乐家族和演奏形式》”为主题，以客都文化公益讲堂的渠道传播广东汉乐，此处得1分。②当年度有联络梅州市广播电视台无线梅州报道1篇；梅州日报社掌上梅州报道4篇，加强了对广东汉剧及剧院工作的宣传，此处得0.5分。③“广东汉剧”微信公众号宣传次数为37次，应宣传次数为48次，当年宣传完成率为77.08%，按当年宣传完成比例计算得分 $37 \div 48 \times 0.5 = 0.39$ 分。综上所述，该指标分值2分，评价得分1.89分，此处扣0.11分。

4. 公平性

该指标主要从群众信访办理情况及公众或服务对象满意度两个方面考核广东汉剧院部门整体支出的公平性。该指标分值3分，评价得分2.8分，得分率93.33%。

（1）群众信访办理情况。本指标考核部门对群众信访意见的完成情况及及时性，考核部门对服务群众的重视程度。广东汉剧院群众信访办理情况良好。广东汉剧院在演出、办公场所设立了群众意见反映箱，经广东汉剧院统计，2022年

没收到信访件。该指标分值1.5分，评价得分1.5分。

（2）公众或服务对象满意度。本指标考核社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意度。

①根据《关于反馈市级事业单位绩效奖金2022年度考核结果的函》，广东汉剧院公益服务效果及满意度情况为100分，评价得0.75分。

②根据通过问卷星发放的广东汉剧院工作满意度问卷调查统计，发放问卷348份，收回348份，有效问卷348份，其中对广东汉剧院的整体履职表示“非常满意”235份，表示“比较满意”75份，总体满意度为89.08%，按满意度未达到90%的，每减少5%扣0.2分标准，此处扣0.2分。

综上所述，该指标分值1.5分，评价得分1.3分，此处扣0.2分。

（四）工作表现加减分项

本指标反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。

广东汉剧院完成预算编制及执行等工作未受到市政府或市财政局表扬，争取中央、省资金规模方面无较大提高，无加分。

抽查未发现当年在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查、绩效评价时发现问题并被问责的情况，无减分。广东汉剧院本指标得0分。

四、主要绩效

（一）创排广东汉剧剧目，打造精品剧目，广东汉剧知

名度得到显著提升

2022 年广东汉剧院与省剧协合作创排大型广东汉剧《章台青柳》汇聚了全国一流的主创团队，力争打造成广东汉剧的又一精品力作，并于当年完成创作，开展了公益演出；创排新编大型广东汉剧《梅花渡》，该剧由国家一级编剧盛和煜担任编剧，国家一级导演张曼君担任导演并集结国内一流艺术创作团队和剧院力量全力创排，该剧作为第十五届广东省艺术节推演精品剧目，力争冲刺中国艺术节和中国戏剧节等全国性重大活动。于 2022 年完成前两个阶段的工作，2023 年 2 月完成了第三阶段工作及内部推演，进行了剧目专家研讨会。

（二）持续做好广东汉剧接班人培养工作

广东汉剧院通过与梅州市艺术学校长期合作培养汉剧幼苗的方式培养了一批广东汉剧后备人才，同时从全国各地聘请多名资深戏曲表演艺术家为学生授课，通过专业定向培训，培养了后备的广东汉剧专业人才。同时，通过专业人才带动各地汉剧驿站在当地的文化交流活动，培养了当地的人才。

（三）继续做好非遗传承保护，国家级非物质文化遗产广东汉剧代表性传承人评选为广东省优秀

广东汉剧院 2022 年扎实做好广东汉剧“非遗”传承保护工作，深入挖掘广东汉剧深厚文化底蕴，在创排新剧、复

排老戏等剧目创新上持续发力，努力培养坚守“非遗”阵地的文化传人。2022年3月，国家一级演员广东汉剧代表性传承人梁素珍在国家级非物质文化遗产代表性传承人评估中被评为广东省优秀。

（四）形式多样的惠民演出丰富了群众文化生活，深受观众好评

广东汉剧院积极开展惠民演出，通过传统大型广东汉剧、折子戏、剧目唱段、汉歌等表演形式，2022年全年共完成演出80场，通过开展“五进”演出活动27场、“周五有戏”“周六艺苑”等惠民演出46场，丰富群众文化生活，培养了更多的戏迷和观众。

（五）将广东汉剧舞台延伸至国外，加大了宣传的力度，与媒体联系紧密

广东汉剧院2022年继续拓展广东汉剧艺术展示和协作区域，延伸广东汉剧舞台，近年来先后在深圳、惠州和本市的部分大中小学校以及大埔、蕉岭、五华、丰顺、梅江等地设立广东汉剧（汉乐）驿站，到目前一共建立20个广东汉剧（汉乐）驿站。于2022年4月14日首个在国外设立了广东汉剧驿站——“广东汉剧毛里求斯传承推广中心”，使广东汉剧这一中华戏曲艺术瑰宝成为连接海外华侨华人的桥梁纽带。同时，2022年进一步加大了宣传的力度，与梅州市广播电视台无线梅州、梅州日报社掌上梅州等多家媒体联系

紧密，当年发表了多篇报道。继续坚持“广东汉剧”微信公众号的日常更新，由以往的广东汉剧+娱乐的推送改为只推送广东汉剧消息，将其打造成为广东汉剧对外宣传的一个重要窗口和平台。

五、存在的主要问题及建议

经核查，发现广东汉剧院在预算编制合理性、目标设置、绩效信息公开情况和项目监管方面存在一定的不足，影响了部门整体资金使用效益。具体如下：

（一）预算编制不够合理

经济分类预算编制不够准确，部分科目实际支出与预算金额差异较大，年中存在大量调剂。例如：基本工资预算357.90万元，实际支出440.84万元；奖金预算144.56万元，实际支出0万元；绩效工资预算169.33万元，实际支出883.07万元。

建议：加强部门编制整体预算的细化程度，提高部门整体预算编制的细致性及准确性。进行预算编制时，结合部门的实际情况及以前年度的预算执行情况，将本部门的整体支出预算编制做细、做准，提升编制的合理性。

（二）绩效指标不够明确

目标设置方面存在绩效指标的明确性不足的问题。

绩效指标值未能体现部门履职的社会经济效益，部分绩效指标无法反映及衡量绩效目标的实现情况，部分指标值的

设置未能提供相关的测算依据或符合客观实际情况。

建议：设置绩效指标前先对指标值进行客观的测算，可依据历史数据、行业标准等，再结合实际情况，针对各绩效目标设置可衡量、可量化的社会经济效益指标，使得各指标能明确衡量绩效目标的实现情况。

（三）绩效信息公开不完整

根据《梅州市财政局关于开展2022年度市级财政资金整体支出绩效自评工作的通知》（梅市财评〔2023〕3号）要求绩效自评公开时间为2023年6月30日，广东汉剧院2022年市级部门整体绩效自评公开时间为2023年6月27日，但未见公开相关项目自评报告。同时，广东汉剧院未对2022年绩效目标进行公开。

建议：重视信息公开工作，进一步建立和完善关于绩效信息公开的工作制度，严格执行相关政策文件规定的主动公开的事项，确保公开信息的完整性。

（四）项目监管力度不足

广东汉剧院在项目监管方面执行得不够到位，未对项目实施进度开展定期或不定期检查，未对专项资金绩效目标的执行情况开展监控，未通过审计、报告等方式落实检查或监控发现的问题。

建议：建立健全专项资金管理制度，并按规定对项目的执行情况进行事中监控，也可通过委托购买服务的形式对项目进行检查，对发现的问题跟进整改落实情况，对于重要的

项目，项目完成后还可进行审计、报告等方式来达到监管的目的。

（五）经济成本控制有待加强

广东汉剧院2022年度经济成本控制得不够好，运转类中的办公费出现超预算支出的情况。

建议：收集近几年运转类支出数据，对比各项支出的增减幅度，分析增长、减少的原因，并分析其合理性、必要性，从支出事项、支出原因等角度严格控制、节约费用开支，可以控制的费用应尽量少开支。

（六）部门整体支出绩效的效率有待提高

一是重点工作完成率较低，重点工作的完成比例71%；二是部门整体支出绩效目标完成率60%；三是当年项目完成的比例是28.57%。

建议：提高重点工作的完成率，积极推进项目的进度，对绩效目标的完成情况进行全过程的跟踪，将绩效目标分解成小目标，按不同阶段完成，在进度出现问题时要采取有效的措施进行干预，以使整体的目标按计划完成。