

# 北京市市级预算部门财政支出项目 绩效评价报告

部门名称\_\_\_\_\_北京人民艺术剧院\_\_\_\_\_

负 责 人\_\_\_\_\_任 鸣\_\_\_\_\_

参与评价  
中介机构\_\_\_\_\_天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）\_\_\_\_\_

# 北京人民艺术剧院“艺术生产经费”项目支出 绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

#### 1. 项目立项背景及依据

艺术生产经费项目是北京人民艺术剧院（以下简称“北京人艺”）向北京市财政局申报的 2021 年度项目。

北京人艺是一个从事话剧表演艺术、具有独特风格的专业话剧院，始建于 1952 年 6 月，迄今为止上演古今中外、不同形式、不同风格的剧目 300 余部，打造出了《茶馆》、《小井胡同》、《雷雨》、《天下第一楼》等多部经典剧目，培养出了以于是之、朱琳、郑榕等为代表的、在社会上有相当影响力的德艺双馨艺术家。北京人艺很多剧目多次获得国家、地方及专业评选的各种奖项，其鲜明的“人艺演剧风格”已深深地扎根于广大观众之中，影响了几代人的成长。

北京人艺的主要职能为组织艺术生产活动，包括剧本创作、舞美制作、剧目表演、推广话剧艺术的普及以及进行演出公益活动。在履行部门职能过程中，北京人艺每年都要新创、重排、复排、上演十几部大戏，几部小戏，一年演出达 300 多场，需要大额艺术生产经费，所以北京人艺每年都以“艺术生产经费”项目的形式申报财政资金支持。

#### 2. 项目主要内容及实施情况

艺术生产经费项目所包含的内容是北京人艺主营事业，该项目属于业务费性质，项目预算是依据财政定额标准测算得出。

2021 年，北京人艺艺术生产聚焦中心任务开展庆祝建党 100 周年系列活动，推出革命历史题材原创剧目《香山之夜》，通过党史学习教育专场、基层巡演、线上演播等形式进行多轮演出；同时，北京人艺持续推进剧目创作，围绕新落成的北京国际戏剧中心曹禺剧场组织新排《日出》《雷雨》《原野》等 3 部曹禺代表作；精心设计演出日程，继续组织《茶馆》《骆驼祥子》《雷雨》《李白》《天下第一楼》等经典剧目上演，擦亮剧院“看家戏”“代表作”的金名片；着力组织公共文化建设，正式启用新落成剧场对外公演，展示交流新平台；坚持开展低价公益票销售、艺术普及讲座、赴高校组织主题文化周等活动，发挥国有文艺院团职能，提升公益服务水平。

北京人艺 2021 年计划安排演出 19 部大戏，演出 240 余场，安排演出小戏 11 部，演出 180 余场，其中：原创或新排大戏 4 部，原创小戏 2 部，同时继续组织剧院经典剧目演出，回馈社会需求。2021 年小剧场剧目既有外国经典，也有本土原创，取风格各异百花齐放的姿态，奉献给观众丰富多彩的精神食粮。

### 3. 资金投入及使用情况

艺术生产经费项目年初预算金额 2,299.37 万元，其中财政拨款 1,478.91 万元、其他资金 820.46 万元，2021 年

11 月年中预算调整追加 435.49 万元财政拨款后，艺术生产经费预算批复金额 2,915.58 万元，其中财政拨款 1,914.40 万元、其他资金 1,001.18 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，艺术生产经费项目实际累计支出 2,915.58 万元，完成了预算资金总额的 100.00%，其中财政资金支出 1,914.40 万元，完成预算资金的 100.00%，其他资金支出 1,001.18 万元，完成预算资金的 100.00%。

## （二）项目绩效目标。

### 1. 年度总体绩效目标

2021 年，北京人艺坚持以社会主义核心价值观为统领，认真贯彻“三贴近”的艺术创作原则，紧密围绕打造“思想性、艺术性、观赏性”相统一的艺术精品这一重点工作，全面抓好艺术创作和艺术生产；深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，以党史学习教育为牵引，以庆祝建党 100 周年为主线，立足新剧场启用重要节点，贯彻中央和北京市“十四五”规划和“大戏看北京”的工作部署，抓紧抓实以艺术生产为核心的各项工作任务，在剧目排演、公益服务方面取得进展。

### 2. 年度具体绩效目标

北京人艺 2021 年度艺术生产经费支出绩效目标包括经济效益目标和社会效益目标两部分，其中：

#### （1）经济效益目标

全年实现票房收入不低于 3,600 万元，巡演收入不低于

80 万元。

## （2）社会效益指标

自成立以来，北京人艺一直肩负“为观众提供精品剧目、为人民提供真善美”的社会职能，其产生的社会效益应主要体现在“创作深受人民喜爱的精品剧目、培养一代代艺术新人、满足人民精神文化生活、繁荣国家文艺事业”等各方面，具体情况如下：

完成年度艺术生产任务：切实推进艺术生产各项任务，打造“大戏看北京”文化名片，持续推进剧目创作，精心安排演出活动，全年安排演出 18 部大戏、演出 247 场，演出 11 部小戏、演出 180 场；安排巡演剧目 1 部。

完成年度重点任务：北京人艺坚持以社会主义核心价值观为统领，抓好艺术创作、艺术生产和艺术建设，打造思想性、艺术性、观赏性相统一的艺术精品，聚焦中心任务开展庆祝建党 100 周年系列活动，排演主题思想原创剧目 1 部，助力党史学习教育。

发挥国有文艺院团公益属性：着力开展艺术普及，提升公益服务水平，全年销售低价公益票占总售票不低于 20%；选派演职人员进校园辅导戏剧排练不少于 100 次。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价工作主要是为了加强北京人艺艺术生产经费支出的管理，增强剧院项目支出责任和效率意识，提高剧院资金（含财政资金）的使用效益，发挥财政资金对北京

人艺艺术创作、艺术生产等工作的支持作用，进一步促进北京人艺完成“出人、出戏、出理论”的文化职能。

评价对象和范围主要为对北京人艺 2021 年艺术生产经费项目预算管理、项目支出管理、项目产出绩效管理实施评价。

## （二）绩效评价工作开展情况。

### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价根据设定的绩效目标，运用科学、合理的评价方法、指标体系和评价标准，对北京人艺艺术生产经费项目的产出和效果进行客观评价。评价过程中，一是坚持科学规范原则，注重项目支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规范的程序，采用定量与定性相结合的方法；二是坚持绩效相关原则，绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### 2. 绩效评价方法

本次绩效评价采取定性与定量相结合的方式，采用案卷研究法、抽样统计法、成本效益分析法、数据统计分析法等方法开展评价工作。针对艺术生产的组织实施工作，从项目的决策、管理、绩效方面进行评价，最终得出 2021 年艺术生产经费项目绩效的评价结论。

### 3. 评价指标体系

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》，绩效评价工作组结合本项目的特点及资金使用的具体情况，以资金使

用结果为导向，设定了本次评价指标内容和权重，重点对项目决策及项目管理环节等进行综合评价，编制形成《艺术生产经费项目绩效评价指标体系》，项目绩效评价指标包括“项目决策”等3个一级指标、“项目效果”等6个二级指标、“决策依据”等17个三级指标以及“绩效目标是否明确、细化”等37个四级指标。（详见“附件：项目支出绩效评价指标体系评分表”）

### （三）绩效评价组织实施。

本次绩效评价按照评价工作准备、评价实施、评价结果形成等3个阶段组织实施。各阶段工作内容如下：

1. 评价工作准备阶段：自2022年3月24日至3月31日，制定评价具体实施方案，明确评价任务及工作要求，成立项目评价工作组，拟定资料清单等。

2. 评价实施阶段：自2022年4月1日至4月30日，根据评价方案开展现场调研，收集相关资料，确定评价方式，建立完成评价指标体系，结合现场了解的项目实施情况及相关资料实施评价，并完成项目绩效评价表。

3. 评价结果形成阶段：自2022年5月5日至5月18日，根据评价实施阶段工作成果及绩效评价表编写完成项目绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

根据《北京市财政局关于开展2022年全面预算绩效管理工作的通知》要求，结合单位年度艺术生产计划及项目资

金支出实际情况，从项目决策、项目管理、项目绩效三方面设计出北京人艺艺术生产经费项目支出绩效评价指标体系，总分值 100 分。

根据部门自评结果：北京人艺 2021 年艺术生产经费项目支出绩效评价得分 90.37 分，其中项目决策 14.00 分，项目管理 28.50 分，项目绩效 47.87 分，项目综合绩效评定结论为“优秀”。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况。

北京人艺依据《中国共产党章程》和《中国共产党党内监督条例（试行）》，结合实际，就贯彻落实重大决策、重要干部任免、重大项目安排和大额度资金使用事项制定了《“三重一大”事项集体决策制度实施办法》。

北京人艺“三重一大”事项集体决策机构为党组会、院务会。2021 年，北京人艺院党组紧紧围绕着北京人艺的文化职能定位以及制定的年度工作计划，坚持以艺术创作、艺术生产和艺术建设为中心任务，着眼于建设世界一流的剧院为长远目标，对全年各项工作的开展、实施及管理进行研究、审议和决策。

同时为明确部门资金的管理责任，控制资金支出风险，北京人艺还结合“三重一大”管理制度，相应制定了“重点经费支出”和“采购管理”等内部控制规范，对艺术生产工作中涉及的印刷费、劳务费和舞美成本等重点经费支出的总



体管控要求、主要管控方式、实施流程及管控措施等进行了详细、明确的规范。在 2021 年资金支出管理过程中，北京人艺均严格按照上述规定及程序执行，资金支出程序规范、责任明确，未出现超预算或超标准支出现象，保证了年度预算的平稳执行。

## （二）项目过程情况。

北京人艺艺术生产经费项目属于业务费性质的资金申报项目，项目内容主要是北京人艺的主营事业，包括剧本创作、舞美制作、剧目表演，推广话剧艺术的普及以及进行演出公益活动。项目执行前，北京人艺编制了《“艺术生产经费”项目可行性报告》，结合部门职能，围绕中国共产党建党百年这一全年主题主线，从剧目演出安排、剧目创作、剧目宣传等多方面明确年度艺术生产活动的主要内容；项目实际执行时，均能够按照《北京人民艺术剧院 2021 年工作要点》，按照已制定的年度演出计划有序开展以艺术生产为核心的各项工作任务。但是在执行过程中，北京人艺应制定更加明确、详细的项目实施工作方案，以保证艺术生产经费项目能够更加有效的实施和执行。

## （三）项目产出情况。

2021 年，北京人艺在首都剧场、曹禺剧场、人艺小剧场及实验剧场共计演出剧目 29 部、演出 374 场，其中演出大戏 17 部、演出 207 场；小戏 12 部、演出 167 场；此外巡演剧目 2 部、演出 17 场。受疫情影响，北京人艺 2021 年演出

剧目与绩效目标申报指标相一致，但演出场次较绩效目标申报指标少 53 场，其中大戏少 40 场、小戏少 13 场。

2021 年，北京人艺全年实现票房收入 3,743.49 万元（按自然年度统计）、巡演收入 88.50 万元，较好地完成了绩效指标值。

#### （四）项目效益情况。

2021 年，北京人艺深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，以党史学习教育为引领，以庆祝建党 100 周年为主线，立足新剧场启用重要节点，贯彻中央和北京市“十四五”规划和“大戏看北京”的工作部署，紧抓以艺术生产为核心的各项工作任务，进一步将艺术生产工作推上了一个新台阶，取得了较好的社会效益。

##### （1）年度生产任务方面：

北京人艺始终坚持以优秀的作品鼓舞人，全年的剧目演出丰富了人们的业余生活，活跃了首都的文化艺术创作，推动了首都人民的精神文明建设。一方面围绕新落成的北京国际戏剧中心曹禺剧场，精心组织新排《日出》《雷雨》《原野》等 3 部曹禺代表作，打造新经典；另一方面精心设计演出日程，努力打造“大戏看北京”的文化名片，组织《茶馆》《骆驼祥子》《雷雨》《李白》《天下第一楼》等经典剧目上演，进一步擦亮剧院“看家戏”“代表作”的金名片；此外恢复《家》《吴王金戈越王剑》等优秀剧目以及《关系》《我爱桃花》等深受观众喜爱的小剧场剧目接连上演，均取得较好成绩。

## （2）年度重点任务方面：

2021 年，北京人艺围绕建党 100 周年重要节点推出原创剧目《香山之夜》，成功入选全国庆祝中国共产党成立 100 周年优秀舞台艺术作品展演，并被评选为第十七届中国戏剧节优秀剧目奖，该剧累计演出 53 场，接待现场观众 4 万余人次，自首演以来，全网报道信息近 2500 篇，宣传效果显著。此外，北京人艺话剧《茶馆》被评为庆祝中国共产党成立 100 周年舞台艺术精品创作工程重点扶持作品。

## （3）发挥国有文艺院团公益属性方面

2021 年，北京人艺全年销售低价公益票占总售票的 27%，累计开展线上线下艺术普及讲座、创作分享会、戏剧体验营、接待团体参观等近百次；选派演职人员进校园辅导戏剧排练 110 余次；赴中央民族大学、北京电影学院等高校开展“戏剧的力量”主题文化周活动，通过举办戏剧展览、文化讲座等方式开展校园戏剧普及。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要工作经验

在项目决策方面，北京人艺严格按照“三重一大”事项集体决策制度实施办法执行，对于涉及剧院“重大决策、重要干部任免、重大项目安排和大额资金使用”的事项坚决执行集体决策程序，同时在艺术生产经费等重要项目决策前，结合全年艺术生产计划编制项目可行性报告，并组织专家进行项目论证，提升决策的科学性。

在预算管理方面，北京人艺按照剧院预算管理办法，要

求各部门在市财政部门预算管理的整体框架和要求范围内，结合具体业务特点和工作实际开展预算管理工作，保证预算的顺利执行及完成。

在财务审批管理方面，北京人艺严格区分财务预算审批、预算执行审批和资金支付审批，始终坚持按照市财政局批准的预算、费用开支范围和开支标准执行，同时严格按照剧院资金审批程序及流程开展各项资金支出审批工作。

在绩效管理方面，北京人艺充分结合“艺术生产经费”这一每年均需申报、且与剧院艺术生产紧密相关的项目特性，有计划的安排年度剧本创作、剧目演出等艺术生产工作，同时在日常开展的剧目宣传、媒体报道、舆情监测及观众满意度调查等工作时，注重相应资料及信息的留存，确保该项目绩效评价的客观性。

## （二）存在的问题

1. 项目立项申报文本、可行性研究报告、绩效目标申报表等项目管理文本齐全，但文本内容的规范性和绩效目标的量化程度、项目的可行性论证有待进一步提升。

2. 项目实施方案过于简单，制定的不够严谨，不符合实施方案的要素规范。项目实施方案应是对本项目实施的组织安排、职能分工、进度安排、质量监督、验收总结等全方位的实施构想，目前提供的信息除了演出排期外，项目实施方案中的主要要件仍需进一步补充和完善。

3. 对观众满意度调查评价工作的开展针对性不强，2021

年仅对剧院票务中心的售票服务及售票环境等工作开展了观众满意度调查，并统计分析观众通过豆瓣网等网络平台对剧目评分情况，但未就观众对剧目演出效果等开展现场问卷类满意度调查，不能完全反映社会公众对剧院艺术生产项目的真实满意度情况。

4. 北京人艺剧目排练与演出都受到疫情防控带来的不同程度影响，2021 年剧院总演出场次未能完成项目申报的目标。

## **六、有关建议**

1. 细化、量化年度绩效目标，包括各项活动的数量指标、质量指标、进度指标，明确项目产出成果，提供充足的证明资料，进一步规范项目可行性论证工作，确保项目可行性分析与项目申报目标保持一致。

2. 按照年度生产计划，以项目管理的方式对艺术生产经费进行管理和实施，并以目标为导向，在项目申报前进行充分的项目可行性论证，在项目实施中制定详细实施方案，明确基本要素，保证项目的有效实施。

3. 进一步加强观众满意度调查和分析。通过广泛的观众满意度调查，更加广泛地了解观众的反馈与需求，为剧院的艺术生产安排服务。

4. 在疫情防控常态化情况下，精心策划全年艺术生产工作，抓好剧本创作，围绕重要节点打造演出季、策划主题展览等活动，全力做好“大戏看北京”文化建设，切实将北京

国际戏剧中心与首都剧场、实验剧场、菊隐剧场共同打造成为首都文化新地标。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

附件:

北京人艺 2021 年“艺术生产经费”项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	评分	扣分原因
项目决策 (15分)	绩效目标 (5分)	目标内容 (5分)	绩效目标是否明确化、细化(3分)	非常明确:3分;一般明确:2分; 不明确:1分	2	绩效目标的可细化性有待进一步加强
			绩效目标是否量化(2分)	是:2分;否:0分	2	
	决策程序 (10分)	决策依据 (6分)	项目决策是否符合经济社会发展计划(1分)	是:1分;否:0分	1	
			是否符合北京人艺年度工作计划(2分)	是:2分;否:0分	2	
			项目资金达200万元(含)以上是否履行了项目可行性研究程序和专家论证程序(3分)	是:3分;否:0分	3	
		决策程序 (4分)	项目申报、批复程序符合相关管理办法(2分)	符合:2分;不符合:0分	2	
			履行可行性报告、专家论证等调研程序(1分)	履行:1分;未履行:0分	1	
			艺术生产经费项目实施方案(1分)	履行:1分;未履行:0分	1	
项目管理 (30分)	项目资金 (15分)	预算执行 (2分)	财政预算执行差异率, 预算执行差异率=(预算执行数-预算下达数)/预算下达数×100%(2分)	预算执行差异率为±5%(2分), ±5%-10%(1分), ±10%以上(0分)	2	
		预算管理 (5分)	项目预算编制细化、准确(1分)	是:1分;否:0分	1	
			考察项目执行是否与预算编制一致(2分)	一致:2分;不一致:0分	2	
			项目预算有合理的执行计划, 且执行与计划一致(2分)	有计划且执行与计划一致:2分; 有计划且执行与计划不一致、有计划未执行或无计划:0分	1.5	有计划, 但计划不够详细
		资金分配 (2分)	项目申报单位拨付资金足额、及时(1分)	足额且及时:1分;不足额或不及时:0分	1	

北京人民艺术剧院项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	评分	扣分原因
		财务管理 (6分)	项目资金支出是否超出预算 (1分)	未超出预算: 1分; 超出预算: 0分	1	
			与项目执行相关的财务制度健全 (2分)	健全: 2分; 不健全: 0分	2	
			是否严格执行财务管理制度 (2分)	是: 2分; 否: 0分	2	
			与项目相关的会计核算符合会计原则 (2分)	符合: 2分; 不符合: 0分	2	
	项目实施 (15分)	组织机构 (4分)	项目管理执行机构健全 (2分)	健全: 2分; 不健全: 0分	2	
			人员分工明确 (2分)	明确: 2分; 不明确: 0分	1	绩效管理小组分工有待进一步明确
		制度建设 (5分)	项目单位建立的项目管理制度是否健全 (5分)	非常健全: 5分; 基本完善: 3分; 制度缺乏: 1-2分	5	
		过程控制 (6分)	与项目相关的各种法律、法规、制度严格执行 (3分)	严格执行: 3分; 一般执行: 1-2分; 未执行: 0分	3	
			项目是否按照立项申报内容执行 (3分)	是: 3分; 否: 0分	3	
项目绩效 (55分)	项目产出 (25分)	产出数量 (8分)	①剧目演出及场次: 演出大剧场剧目 18 部、247 场; 演出小剧场剧目 11 部、180 场; 其中原创创新剧目 ≥2 台 (5 分); ②巡演剧目及场次: 组织国内巡回演出剧目 ≥2 部、16 场 (3 分)	全部完成: 8 分; 未全部完成: 1-7 分 (根据具体完成情况酌情减分)	7.37	2021 年实际演出大剧场剧目 17 部、207 场, 小剧场剧目 12 部、167 场; 巡演剧目 2 部、17 场
		产出质量 (15分)	演出上座率 ≥80% 的演出剧目场次占总演出剧目场次的比例 (3 分)	比例 ≥80% (3 分), 50%-80% (2 分), <50% (1 分)	3	平均上座率大于 80% 的演出场次达 341 场, 占总演出场次的 91.18%
			本团剧目吸引观众人次 (3 分)	吸引观众人次 ≥15 万人次 (3 分),	2	吸引观众总人次 14.69 万人



北京人民艺术剧院项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	评分	扣分原因
				10-15 万人次（2 分），<10 万人次（1 分）		
			本年新排剧目，注重剧目创新与管理创新（3 分）	新排剧目≥4 部（3 分），2 部（2 分），<1 部（0 分）	3	《香山之夜》、《我可怜的马拉特》、《榆树下的欲望》新《日出》、新《原野》、新《雷雨》等
			国内巡回演出场次（3 分）	国内巡回演出场次≥16 场（3 分），10-16 场（2 分），<10 场（1 分）	3	巡演剧目 2 部、17 场
			100 元以下售票场数占全年场次比例（3 分）	比例≥25%（3 分），15%-25%（2 分），<15%（1 分）	3	单张票款低于 100 元售票 3.18 万张，占实际售票总数的 25.13%
		产出进度（1 分）	项目产出均于 2021 年度完成（1 分）	艺术生产计划于 2021 年完成演出（1 分）	1	
		产出成本（1 分）	项目是否超过项目预算（1 分）	是：0 分；否：1 分	1	预算完成率 100%
	项目效果（30 分）	经济效益（15 分）	项目对经济发展所带来的直接或间接影响。（13 分）	全年实现票房收入不低于 3,600 万元（8 分）、巡演收入不低于 80 万元（5 分）。每低于指标值的 10%扣一分，高于指标值的 10%不加分	13	全年实现净票房收入 3,746.55 万元（按自然年度统计）、巡演收入 88.50 万元
			2021 年与 2020 年的剧目演出收入对比情况（2 分）	考虑疫情影响，2021 年剧目演出总收入较上年变动率不超过±100%（2 分）	1	2021 年实现剧目演出总收入（含巡演收入）3,831.72 万元，较 2020 年增长 168.39%

北京人民艺术剧院项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	评分	扣分原因
		社会效益 (12分)	公益剧目（3分）	公益剧目≥3场（3分），2场（2分），1场（1分）	3	《古玩》、《阳光下的葡萄干》及《社区居委会》
			获奖情况（2分）	获奖个数≥2个（2分），未获奖项（0分）	1	《香山之夜》荣获第十七届中国戏剧节优秀剧目
			能够为不同地区的文化交流带来积极影响（2分）	积极影响：2分；一般影响：1分	1	受疫情影响，北京人艺2021年主要在北京市组织巡演
			项目开展为社会文化、民众精神文明建设带来的直接或间接影响（5分）	项目开展是否能够提升北京人艺品牌影响力，吸引更多观众来剧场观看演出，丰富大众文化生活（5分）	3.5	收疫情影响，巡演、演出场次及观剧人数均受到限制
		服务对象满意度(3分)	观众满意度（3分）	媒体报道是否积极（1分）	1	
				观众问卷调查情况（2分）	1	仅对票务中心工作开展满意度调查
合 计					90.37	——