



鸿信正通

# 旅游管理

---

2021. 7. 18



鸿信正通

# 2021 绩效目标培训

---



1

项目绩效目标管理

2

绩效目标申报表的填写

3

绩效目标案例

4

绩效目标设定常见问题

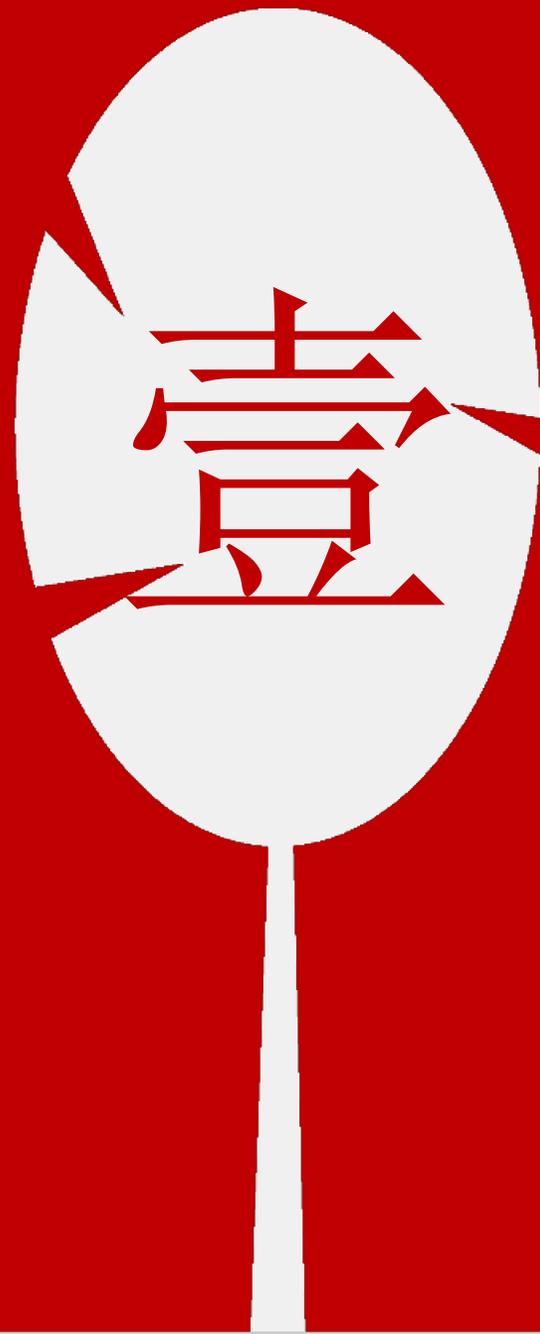
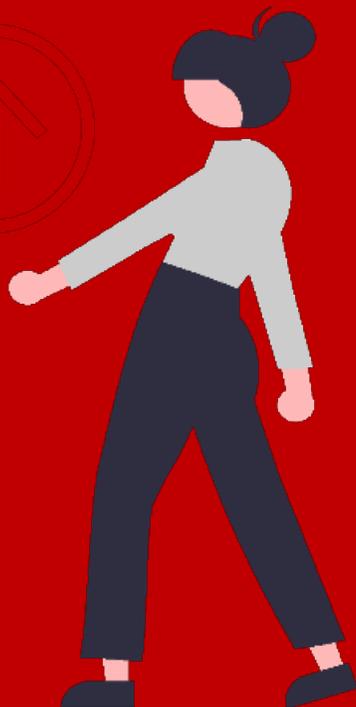
5

绩效目标的审核

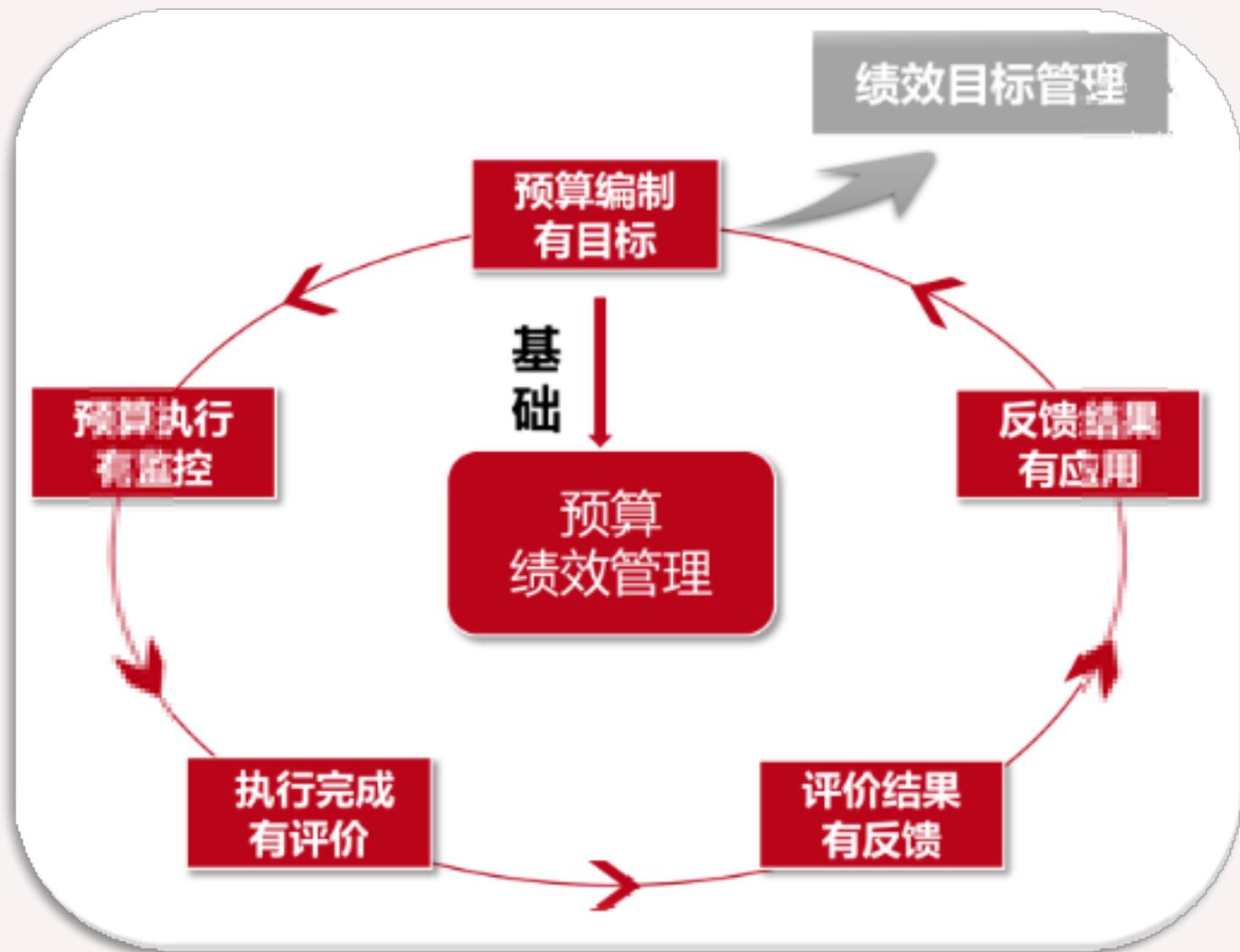
6

绩效目标结果应用

# 绩效管理



绩效目标管理：  
财政部门和业务部门以  
**绩效目标**为对象，以绩效目标的**设定、审核、批复**等为主要内容所开展的预算管理活动。  
管理的对象是纳入财政预算管理的**全部资金**。



# 绩效目标管理流程

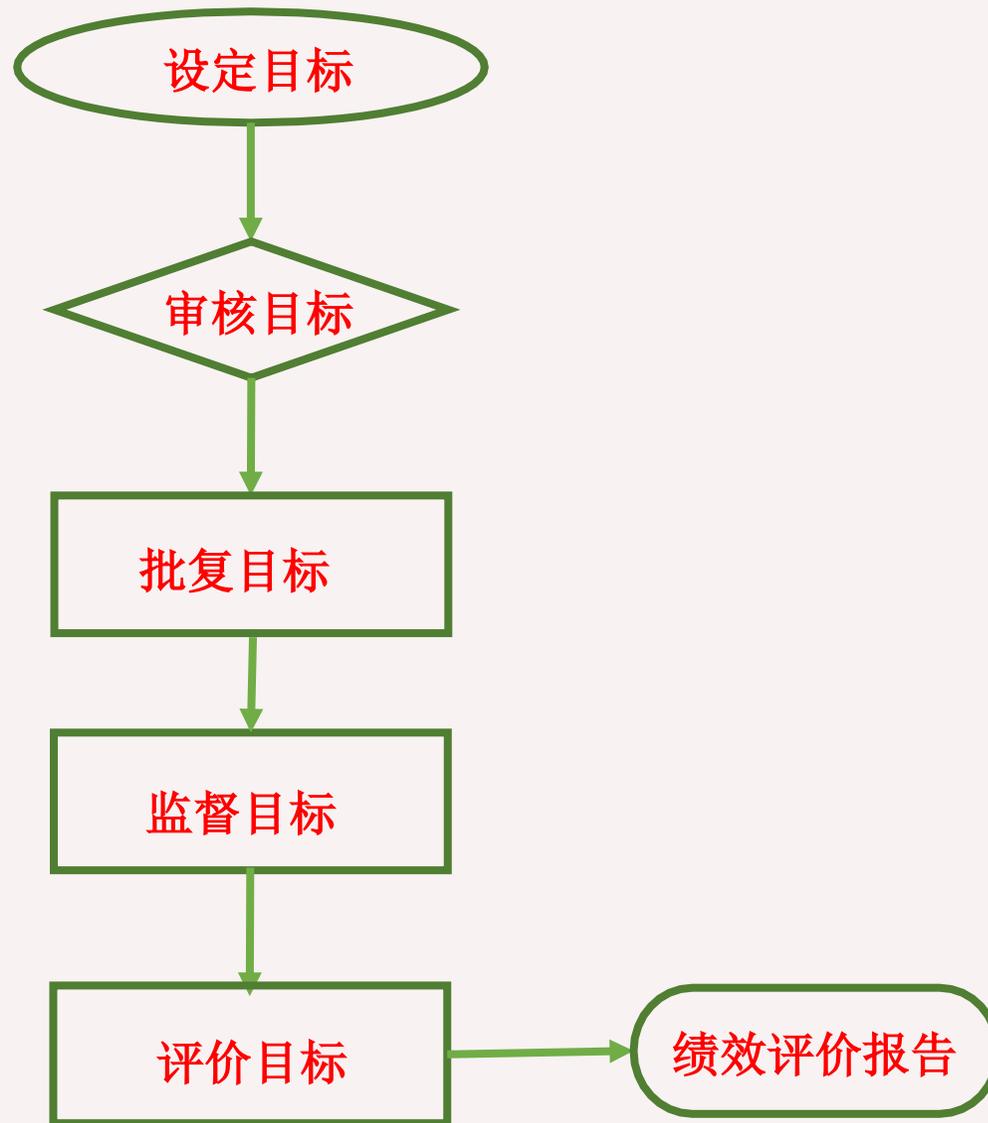
预算申报阶段

预算编审阶段

预算批复阶段

预算执行阶段

预算执行结束



# 绩效目标管理内容与分工



绩效目标：是财政预算资金计划在一定期限内达到的**产出和效果**。

**产出：**就是绩，具有直接性的特点，是效果实现的前提。

**效果：**就是效，具有间接性的特点，是产出的结果。

**例1：**XX院团剧目创作生产项目年度总体目标可以设定为：**年度创作和复排高水平剧目5部，并演出100场，满足市场和观众需求。**

**例2：**XX古建筑维修项目年度总体目标可以设定为：**通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护。**

# 绩效目标的分类

按照预算支出的范围和内容划分

## 基本支出绩效目标

一般不单独设定  
纳入部门（单位）  
整体支出绩效目标  
统筹考虑

## 项目支出绩效目标

通过具体项目的实  
施，在一定期限内  
预期达到的产出和  
效果

## 政策绩效目标

通过财政专项资金  
政策的实施，在一  
定时间内预期达到  
的产出和效果

## 部门整体绩效目标

部门（单位）按照确  
定的职能，利用全部  
财政资金在一定期限  
内所预期达到的总体  
产出和效果

# 绩效目标的分类

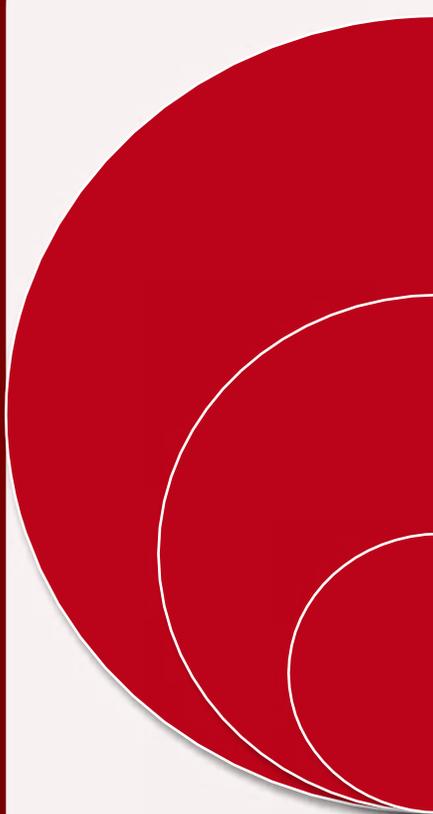
按照  
时效性  
划分

## ■ 中长期绩效目标

部门（单位）预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。

## ■ 年度绩效目标

部门（单位）预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。。



<b>绩效目标</b>	➤	➤ 产出 ➤ 效果
<b>绩效指标</b>	➤	➤ 产出指标 ➤ 效益指标 ➤ 满意度指标
<b>绩效标准</b>	➤	➤ 历史标准 ➤ 行业标准 ➤ 计划标准 ➤ 其他标准



- 产出
- 效果



- 产出指标
- 效益指标
- 满意度指标



- 历史标准
- 行业标准
- 计划标准
- 其他标准

## 概念解析

**目标**宏观、中观；

**指标**微观；

指标是构成目标的内容

指标是衡量目标达成的尺度

**绩效标准**（目标值）

是指指标期望实现的结果

# 绩效目标的设置要求

## 指向明确

- 符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等要求
- 与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关

## 细化量化

- 绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述
- 不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性

## 合理可行

- 设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现

## 相应匹配

- 绩效目标要与计划期内的任务数或计划数相对应
- 与预算确定的投资额或资金量相匹配

# 绩效目标的设置方法

## 明确项目功能特性

包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等。

## 确定预期产出效果

预计项目在实施一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标。

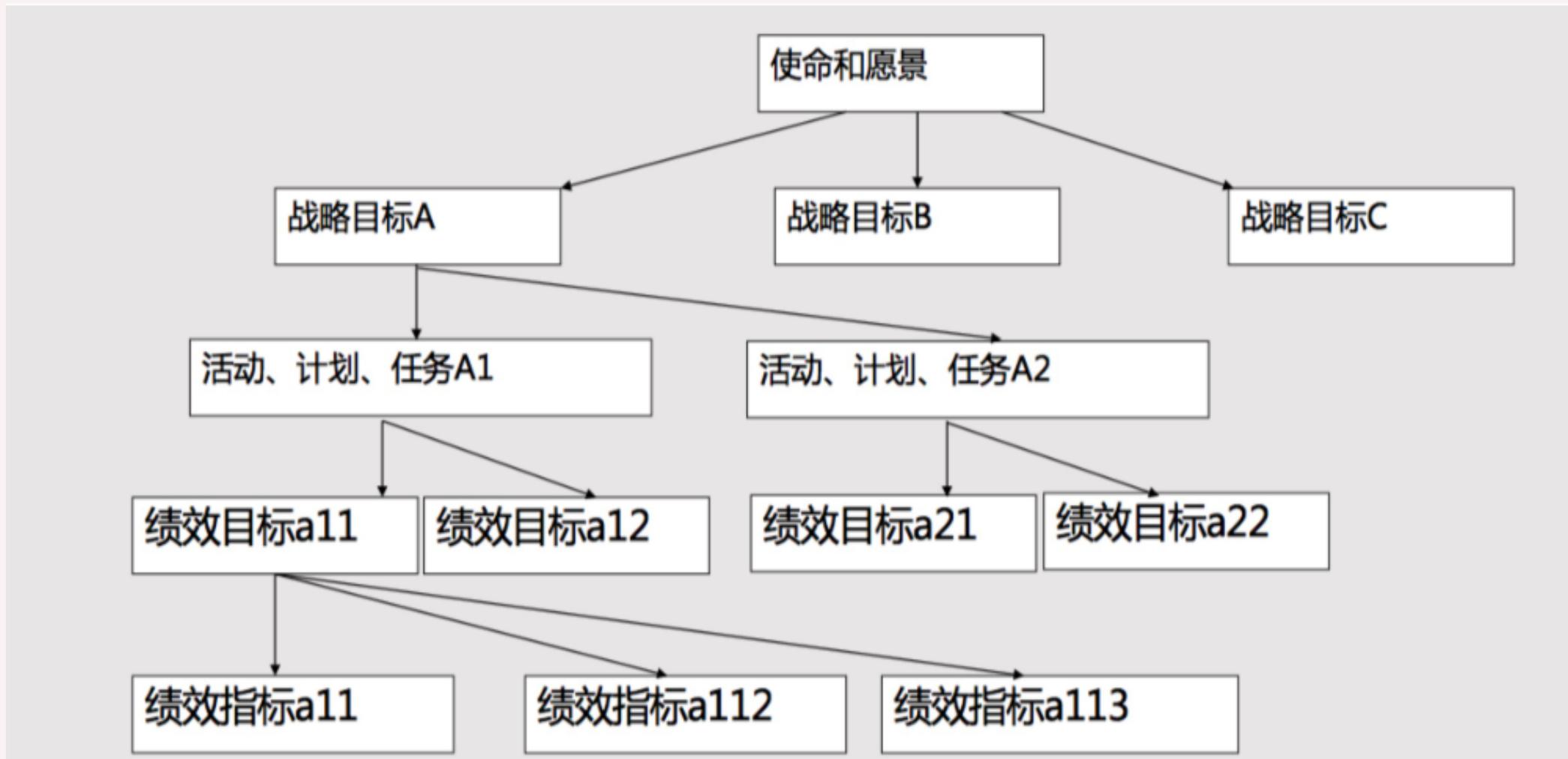
## 细化形成绩效指标

分解、细化项目总体目标，概括、提炼能够反映总体目标预期实现程度的关键性指标。

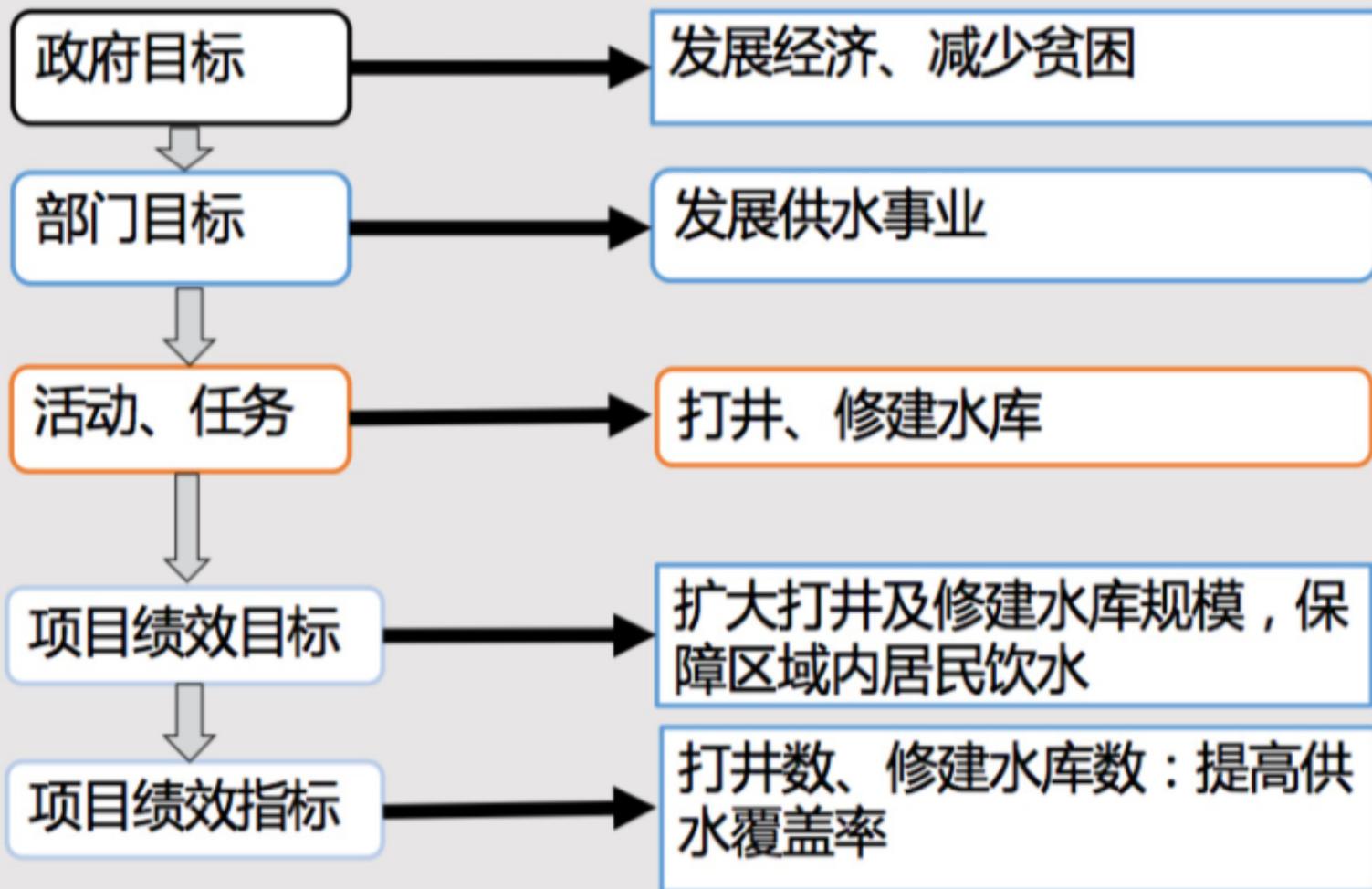
## 确定绩效指标数值

收集相关基准数据，确定绩效标准，结合项目预期进展及投入情况，确定绩效指标具体数值。

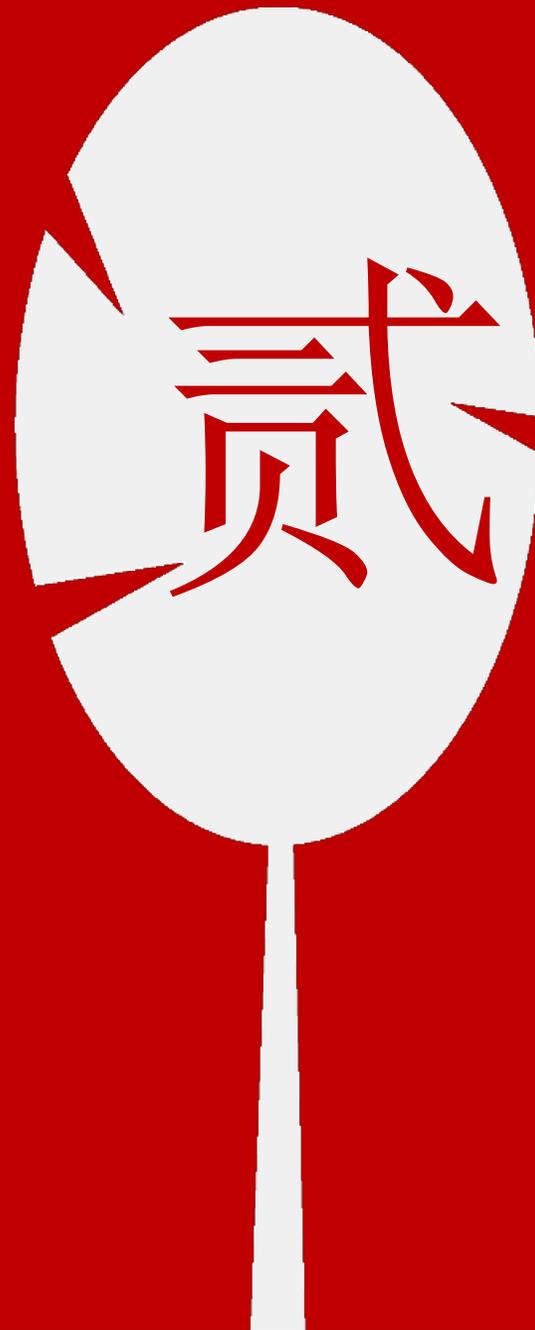
# 绩效目标到指标的逻辑



# 绩效目标到指标逻辑—案例



# 绩效目标 申报表的填写



# 绩效目标申报表

## 项目预算绩效目标申报表

(20XX年度)

项目名称		项目属性	新增项目 <input type="checkbox"/> 延续项目 <input type="checkbox"/> 跨年项目 <input type="checkbox"/>
主管部门		项目实施单位	
项目负责人		联系电话	
项目起止日期	开始时间： 年 月 日	完成时间： 年 月 日	
资金情况（万元）	资金分类	全年预算数	
	年度资金总额		
	其中：财政拨款		
	其他资金		
项目概况			
绩效目标情况			

# 绩效目标的构成要素

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
绩效指标	产出指标	数量指标			
		质量指标			
		成本指标			
		时效指标			
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标			
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标			

# 绩效目标申报表设定的逻辑思路



绩效指标：绩效目标的细化和量化

## 产出指标

- 数量指标
- 质量指标
- 时效指标
- 成本指标

## 效益指标

- 经济效益
- 社会效益
- 生态效益
- 可持续影响

## 满意度指标

- 服务对象  
满意度

# 绩效指标设置—数量指标

**产出指标：**反映根据既定目标，相关预算资金预期提供的公共产品和服务情况，分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标。

**数量指标：**反映预期提供的公共产品和服务数量。

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其**总体目标**“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场：，满足市场和观众需求”可以进一步分解为产出数量指标：“**创作新剧目2部**”、“**复排剧目3部**”、“**商业演出60场**”、“**公益演出40场**”等等。

## 绩效指标设置—数量指标

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其**总体目标**“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护。可以进一步分解为产出数量指标：**“院区勘查6000平米”、“XX功能设计3000平米”、“XX用房完工主体结构5000平米”、“旧房改造700平米”、“景观改造40000平米”**等等。

## 其他类型项目的产出数量指标包括：

活动开展次数、天数、参加人数、地点数；

会议培训的次数、天数、人数；

购置服务或设备的数量；

人才培养、引进数量；

规划（课题）调研次数、报告数量、验收完成数量等；

文物保护的数量、种类；

**质量指标：反映公共产品和服务达到的标准、水平和效果。**

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为产出质量指标：“**创作剧目获国家奖1项**”、“**创作剧目通过验收（验收通过率）**”等等。

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为产出质量指标：“**主体结构改造通过竣工验收（验收合格率）**”、“**旧房改造质量符合设计标准**”等。

其他项目质量指标：“**培训合格率**”、“**研究成果验收通过率**”。

# 绩效指标设置—时效指标

**时效指标：反映公共产品和服务达到的及时程度和效率情况。**

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为产出时效指标：“**创作剧目通过验收时间为6月底**”、“**XX演出时间为8月份**”等等。

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展古建筑XX整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为产出时效指标：“**主体结构改造验收时间为11月份**”、“**景观改造完成时间为10月份**”等。

**其他项目时效指标：**“培训完成时间”“招标完成时间”“资金拨付时限”

# 绩效目标设置—成本指标

**成本指标：反映公共产品和服务所需成本的控制情况。**

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为产出成本指标：“**新创剧目成本200万元**”、“**每场演出成本100万元**”等等。

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为产出成本指标：“**修缮改造单位成本**”、“**景观改造成本**”等。

其他项目成本指标：“**人均培训成本**”、“**设备购置成本**”、等

**效益指标：**反映与企业既定绩效目标相关的、前述相关产出所带来的**预期效果的实现程度**。包括：经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等。

**经济效益指标：相关产出对经济发展带来的影响和效果。**

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为经济效益指标：**“演出收入增长500万元”**等。

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为经济效益指标：**“旅游收入增长1000万元”**等。

# 绩效目标设置—社会效益指标

**社会效益指标：相关产出对社会发展带来的影响和效果。**

**例1：**以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为社会效益指标：“**显著推动XX剧目市场繁荣和发展**”等等。

**例2：**以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为社会效益指标：“**对保持XX古建筑延年益寿作用显著**”等。

**生态效益指标：相关产出对自然环境带来的影响和效果。**

**例如：噪声防治；水污染防治；**

# 绩效目标设置—可持续效益指标

**可持续影响指标：相关产出带来影响的可持续性。**

例1：以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为可持续影响指标：“**项目持续发挥作用的期限**”等。

# 绩效目标设置—满意度指标

**满意度指标：**属于预期效果的内容，反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度。

例1：以XX院团剧目创作生产项目为例，其总体目标“年度创作和复排高水平剧目5部，并开展演出100场，满足市场和观众需求”可以进一步分解为满意度指标：**“观众满意度为90%以上”** 等等。

例2：以XX古建筑维修项目为例，其总体目标“通过开展XX古建筑整体保护修缮，实现不可移动文物的全面保护”可以进一步分解为满意度指标：**“游客满意度为90%以上”** 等。

# 案例：怎么设定—实施内容梳理

根据项目内容，分析投入那些资源，通过哪些活动，获得哪些产出，产生哪些效果，为提炼绩效指标提供基础。

## 某区级医院骨干培训项目实施内容梳理

项目投入	资金、时间、人力资源、设备…
项目活动	对区级医院部分优秀工作人员实施骨干开展培养，通过参观学习，现场教授，实际操作设备等方式，提升其工作技能和水平 …
项目产出	培训人数、培训时长
效果 执业水	学会某项先进设备的使用、获得某种技能、职业资格，提高了工作技能，平，医院服务人数增加等
影响 ….	促进医疗服务水平的提升，促进卫生事业发展，促进人民健康水平的提高

# 案例：怎么设定—提炼绩效指标

通过分析项目投入的要素、项目活动的主要内容、明确项目产出的内容和取得的成效，以及项目产生的持续影响，从而提炼出与项目相关的绩效指标，包括产出指标和效益指标。

## 某区级医院骨干培训项目绩效指标

产出指标	数量指标：培训时数、培训人数； 时效指标：第一期培训完成时间/第二期培训完成时间 成本指标：人均培训费用
效益指标	熟练使用某项先进设备的人员比例、高级职业医师所占比例、医疗投诉率降低、病患满意度提高…

培训项目的质量指标指标与效果指标有时难以区分

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：  
<https://d.book118.com/076211024040010213>