

濮阳市财政局文件

濮财效〔2020〕2号

濮阳市财政局 关于开展2020年市级预算绩效运行 监控工作的通知

市直各部门：

根据《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）有关规定，结合《河南省省级预算绩效运行监控管理办法》（豫财效〔2020〕8号）要求，为切实做好2020年度市级预算绩效运行监控（以下简称绩效监控）工作，现就有关事项通知如下：

一、绩效监控对象

本次绩效监控的对象为濮阳市八届人大三次会议审议通过的“2020年市直部门预算绩效目标表”中的45个部门163个项

目。具体项目情况可通过濮阳市财政局网站“市级预决算公开平台”中的“市级政府预算”栏目查询。

二、绩效监控内容

绩效监控以“双监控”（绩效目标实现程度和预算执行进度）为核心内容，主要包括：

（一）绩效目标完成情况。预计产出的完成进度及趋势，包括数量、质量、时效、成本等；预计效果的实现进度及趋势，包括经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响等；跟踪服务对象满意度及趋势。

（二）预算资金执行情况。包括预算资金拨付情况、预算单位实际支出情况以及预计结转结余情况。

（三）重大政策、项目绩效跟踪延伸监控。必要时，可对重大政策及项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。具体内容包括：政府采购、工程招标、监理和验收、信息公示、资产管理以及有关预算资金会计核算等。

三、绩效监控实施

本次绩效监控采取市级部门（指一级预算单位，下同）自主监控和市财政局重点监控相结合的方式开展。市级部门是实施绩效监控的主体，负责组织部门本级和所属二级单位开展绩效监控工作。在市级部门自主监控的基础上，市财政局预算绩效管理科拟对6个项目（见附件1）开展重点绩效监控。

（一）市级部门自主绩效监控

市级部门要集中对 1—7 月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析，具体工作程序如下：

1. 收集和分析绩效监控信息。市级部门组织部门本级及所属二级单位认真对照绩效目标，以项目支出（含 6 个财政重点监控项目）绩效目标执行情况为重点收集绩效监控信息。在收集绩效信息的基础上，对偏离绩效目标的原因进行分析，对全年绩效目标完成情况进行预计，并对预计年底不能完成目标的原因及拟采取的改进措施做出说明。

2. 填报绩效监控情况表。部门本级及所属二级单位在分析绩效监控信息的基础上，填写《项目支出绩效监控情况表》（见附件 2），报送所属部门汇总、审核。

3. 报送绩效监控报告。市级部门在汇总分析绩效监控结果的基础上，形成本部门绩效监控报告（模板见附件 3）。绩效监控报告主要包括：绩效监控工作组织实施情况；预算执行进度情况及趋势分析；绩效目标实现程度及趋势分析；存在的主要问题及原因分析；下一步改进工作的意见建议；其他需要说明的问题等。

报送要求：第一，市级部门将加盖公章的本部门绩效监控报告连同部门本级和各所属二级单位填写的《项目支出绩效监控情况表》，于 8 月 15 日前报送市财政局对口业务科室，由对口业务科室审核、存档（纸质版和电子版）；第二，对口业务科室对市级部门报送的绩效监控情况进行审核，出具审核意见后及时反馈

各相关部门，并于8月20日前将相关资料报送预算绩效管理科备案。

（二）市财政局重点绩效监控

1. 选定的6个重点绩效监控项目，由市财政局预算绩效管理科负责组织实施。涉及重点绩效监控项目的市级部门，将相关项目的《项目支出绩效监控情况表》填报、审核后，连同监控所需有关资料（见附件4），于8月10日前报送市财政局预算绩效管理科（市财政局610房间）。

2. 市财政局预算绩效管理科根据收集到的资料信息进行汇总分析，核实确认绩效目标实现程度、预算执行进度及趋势，必要时可开展现场调研。在此基础上，研究分析存在的问题，确定整改完善措施，撰写重点项目绩效监控报告。

四、绩效监控结果应用

绩效监控结果作为年度预算执行完成后绩效评价依据、以后年度预算安排和政策制定的重要参考依据，对于存在严重问题的项目要暂缓或停止预算拨款。

（一）市级部门自主绩效监控

市财政局对口业务科室将存在问题的项目绩效监控报告审核意见反馈相关市级部门。市级部门要根据市财政局对口业务科室的审核意见，对存在的问题及时进行整改或督促所属单位进行整改，并于收到反馈意见后10日内将整改情况报送市财政局对口业务科室。

（二）市财政局重点绩效监控

市财政局将重点项目绩效监控报告反馈至相应市级部门，对于报告提出的问题相关部门应及时进行整改或督促整改，并于收到绩效监控报告 10 日内将整改落实情况报市财政局预算绩效管理科。

市财政局预算绩效管理科将适时对部门自主监控情况进行抽查核查，对自主监控和重点监控结果差异较大以及核查结果为差的项目予以通报。

附件：1、2020 年市级财政重点绩效监控项目

2、项目支出绩效监控情况表

3、市级部门绩效监控报告模板

4、2020 年市级财政重点绩效监控资料需求表



2020 年市级财政重点绩效监控项目

序号	项目名称	资金金额 (万元)	预算单位	所属部门	对口业务科室
1	病媒生物防制资金专项	40	濮阳市爱国卫生运动委员会办公室	濮阳市爱国卫生运动委员会办公室	社保科
2	濮阳市第七次全国人口普查工作经费	80	濮阳市统计局	濮阳市统计局	群团科
3	中等职业学校国家助学金市级补助	133	濮阳市教育局	濮阳市教育局	教科文科
4	高新技术企业认定奖补专项	360	濮阳市科技局	濮阳市科技局	科技文化科
5	濮阳市第三次全国国土调查工作专项	200	濮阳市自然资源和规划局	濮阳市自然资源和规划局	综合科
6	制造业与互联网融合发展专项	140	濮阳市工业和信息化局	濮阳市工业和信息化局	企业科
合 计		953			

项目支出绩效监控情况表

(20××年××月)

项目 名 称		实施单位												
主管部门及代码		年初预算数	1-7月执行数											
项目资金 (万元)		年度资金总额:	1-7月执行率											
		其中:财政性资金												
		其他资金												
年度总体目标														
绩 效 指 标	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		备注		
		产 出 指 标	数量指标					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障		其他	原因说明
			质量指标											
			时效指标											
			成本指标											
	效 益 指 标													
		经济效益指标												
		社会效益指标												
		生态效益指标												
		可持续发展影响指标												
	满意度指标													
		服务对象满意度指标												
														
														
														

注:1.偏差原因分析:针对与预期目标产生偏差的指标值,分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析,并说明原因。
2.1-7月执行数为单位实际支出数。
3.完成目标可能性:分确定能、有可能、完全不可能三级判断完成绩效目标的可能性。
4.备注:说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施。

附件 3：（市级部门绩效监控报告模板）

关于 2020 年 ** 项目资金绩效监控情况的汇报

根据我部门 2020 年各项目实施情况和项目绩效目标设定情况，现对 2020 年我部门涉及的 个项目（1—7 月）执行情况开展了绩效监控。现将有关情况汇报如下：

一、绩效监控工作组织实施情况

（一）项目基本情况。根据工作安排，共涉及 个项目，资金共计 万元，分别是：项目名称 万元、项目名称 万元……

（二）工作开展情况。一是明确工作思路。按照相关规定，围绕绩效目标实现程度和预算执行进度两个核心内容，对 1—7 月份绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况、财务管理情况等开展绩效监控。二是摸清项目情况。与市财政局相关科室充分进行沟通，详细摸透项目背景、政策制度、外部环境等情况，掌握项目总体情况。同时，结合项目特点收集监控资料，在充分研究分析监控资料的基础上，形成监控报告。三是注重沟通协调。监控报告初稿形成后，专门召开会议逐项目征求各单位意见建议；在与相关科室充分沟通一致的基础上，又对报告进行了修改完善。

二、绩效监控结果

(一) 总体情况

从绩效目标实现程度看，上述 个项目绩效目标实现程度整体较好。 个项目年初共设置 个绩效指标（不含满意度指标，满意度指标一般在资金执行完毕后评价，此次监控不再关注），截至 7 月底（下同），已完成的绩效指标 个，占 %；预计年底前能完成的绩效指标 个，占 %；预计有可能完成的绩效指标 个，占 %；预计不可能完成的绩效指标 个，占 %。

从预算执行程度看， 个项目预算执行进度整体较慢，截至 7 月底（下同），实际支付进度平均为 %。资金支付进度高于序时进度仅有 个项目，分别是 项目 %、 项目 %；其他 个项目资金支付进度均低于序时进度，分别是 项目 %、 项目 %。根据绩效监控情况， 等 个项目预计年底不能支付完毕，其余 个项目预计可以支付完毕。

(二) 分项目情况

1. 项目资金。年初共设置绩效指标 个，已完成 个，占 %；预计能完成 个，占 %；预计有可能完成 个，占 %。资金实际支付进度 %，预计年底能达到 %，原因是项目前期准备不足，具体支持项目确定和启动较晚。

2. 项目资金。年初共设置绩效指标 个，已全部完成年度绩效指标。资金实际支付进度为 %，预计年底能支付完毕。

3. 项目资金。年初共设置绩效指标 个，已完成 个，占 %；预计能完成 个，占 %。资金实际支付进度 %，预计年底能支付完毕。

.....

三、绩效监控发现的主要问题

（一）绩效目标设置质量不高

部分单位在年初设置项目绩效目标时，由于研究论证不足、与实际结合不够等原因，指标设置存在不全面、不完整、指标值偏高或偏低等问题，影响了绩效监控的实施效果。

如 专项资金绩效指标中仅包括部分支持方向，未涵盖资金支持的所有内容；部分指标设置偏低，.....

（二）资金支付进度较慢

部分单位在项目资金管理上仍然延续“当年研究当年项目”的管理模式，部分项目前期准备不足，项目确定时间较晚，导致资金下达滞后，支付进度较慢。如 建设资金 月 日发布招标公告，启动招标程序，待签订合同后才能支付资金。

（三）年初预算编制不够细化

部分单位在编制年初预算时，项目资金仍为粗线条管理，细化程度不够，未将资金落实到具体支持方向和具体实施内容上；部分资金年初细化率不高，未细化至具体承担单位。如 ，年初未细化至具体项目，年度实施计划也较为笼统，影响指标值的合理设定和绩效监控的顺利实施。

四、意见建议

（一）加强绩效目标管理，提高预算绩效管理质量

绩效目标是预算绩效管理的基础，建议各单位提高绩效目标质量，设置绩效目标时加强研究论证，结合历史数据、行业数据等，充分考虑项目资金管理使用实际，确保绩效目标内容完整、指向明确、合理可行，清晰反映资金的预期产出和效果，避免出现绩效目标设置明显不合理等情况。在 2021 年预算编报过程中，我部门也会组织专门力量逐个项目审核绩效目标，对于绩效目标审核不通过的项目将予以退回。

（二）做好项目前期准备，加快项目实施进度

建议各单位做好项目前期准备工作，提前谋划，提前论证，提前储备，尽快实现由“当年研究当年项目”向“当年研究下年项目”的转变。在资金分配下达后，尽快推动项目实施，并建立执行进度监控管理机制，定期对项目实施单位资金执行进度进行监控，对确实难以支出的项目，要及时按程序调整用于其他亟需领域，切实提高财政资金使用效益。

（三）完善年初预算编制，提升预算细化程度

建议单位完善预算编制管理，进一步细化项目预算编报内容，明确项目具体支持方向和实施内容，为合理设置绩效目标提供基础。同时，督促各单位结合项目预算评审，将项目资金分解落实到具体单位，提高年初预算到位率。加强对项目预算编报内容、事前绩效评估结果和绩效目标设置等审核，对于不符合要求

的项目要及时提出调整完善意见，督促单位提高预算管理水平。

以上汇报，如无不妥，建议上述 个项目涉及的单位按照监控报告提出的意见建议，改进完善项目资金管理，确保项目年度绩效目标保质保量如期实现。

附件：部门所属各单位项目支出绩效监控情况表

附件 4

2020 年市级财政重点绩效监控资料需求表

序号	资 料 类 型	
1	预算执行进度相关资料	资金管理办法、财务管理办法等
2		预算资金的申请、拨付、支付等证明资料
3	绩效目标实现程度相关资料	项目有关政策、制度、办法、实施方案等
4		项目实际进展情况，相关的重要合同实际执行情况证明资料；招投标文件、工作记录、采购记录、验收报告等
5		
6		预算资金执行已取得的产出指标情况、效益指标情况等证明资料
7	其他资料	项目绩效监控情况表等

信息公开选项：依申请公开

濮阳市财政局办公室

2020 年 7 月 31 日印发