**呈贡区第四中学整体支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）部门整体支出概况

年度部门决算收支完成情况，包括收入构成、支出构成、年初预算完成率、当年收支平衡和年终结转结余情况等。2019年预算安排为621.67万元，其中财政拨款收入621.67万元。

（二）部门整体支出绩效目标

主要包括区委、区政府或上级主管部门绩效考核的个性指标、预决算公开、存量资金管理、资产管理、三公经费控制、内部管理制度建设等的设定及完成情况，项目绩效总目标和阶段性目标完成情况及预期经济、社会效益等。

包括部门（单位）收入、支出年初预算安排情况，与上年对比情况及增减变动原因，年度执行中调整情况，调整原因说明。

（1）收入分析：

2019年收入100%为财政拨款，呈贡区财政下达预算经费621.67万元，第四中学实际收到补助资金621.67万元。

（2）支出分析：

2019年支出预算执行基本情况：财政拨款收入总体情况为基本支出，分为人员经费支出和日常办公经费支出,共计621.67万元,其中基本支出621.67万元，占总支出的100%。其中：工资福利支出618.22万元，占总支出的比重为99.45%，；商品和服务支出3.46万元,占本年支出0.55%。

（3）预算、三公经费公开

我单位2019年预算信息按照政府信息公开相关规定按时按质完成公开，公开时间为2019年3月30日，公开网址为：<http://cg.km.gov.cn/c/2019-03-30/3402811.shtml>

（4）存量资金管理

无

（5）资产管理

无

（6）内部管理制度建设

呈贡区第四中学是新成立还未建的学校，正在积极的建立和完善各项制度。

（三）部门整体支出或项目实施情况分析

主要包括资金到位、资金使用、资金管理、项目组织和项目管理情况分析等。

我单位按照国家财经法规规定和财务管理制度规定以及相关资金管理办法的规定，对资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支情况。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，总结资金使用过程的经验和不足，提高专项资金的安全性、规范性和效益性，完善计划项目经费管理办法和项目管理办法，为下年度的实施和资金分配提供依据。

（二）绩效评价工作过程

主要包括前期准备、组织实施和分析评价等内容。

1、前期准备

负责人对本年度开展工作进行总结，并对下一年度工作开展提出计划。

2、组织实施

根据文件要求，负责人对资金使用进行总结，撰写上报绩效评价报告。

3、分析评价

根据资金使用情况，我单位完成预算目标，经费使用规范、高效安全。

三、主要绩效及评价结论

呈贡区第四中学是新成立的学校，还未开始招生办学，但有人员支出，财务工作开展情况均按上级主管部门要求，认真完成。

四、存在的问题

预算绩效管理工作具有政策性强、专业性强、涉及面广、操作难度大等特点。评价指标体系需要进一步完善,真正能体现项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能满足目前工作开展需要。由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，对预算绩效管理认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，对工作重点把握不到位，由此造成绩效评价存在不确定性。

五、有关建议

在绩效目标管理方面，对于运转保障类项目较多的单位，建议实施单位整体支出绩效目标管理，施行整体支出评价。将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编成库,加强培训和指导。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对财政部门和中介机构参与绩效评价的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。对绩效评价结果应用进一步明确，提高操作性。

六、其他需要说明的问题

无

昆明市呈贡区第四中学

2020年3月25日