

2018 年度长沙市长郡湘府中学 财政专项资金绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》湘办发〔2019〕10号、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）和长沙市财政局《关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，市财政局组建绩效评价工作组于2019年6月，对2018年长沙市长郡湘府中学教学业务费、教育专项经费、旧教学楼改扩建项目经费等专项资金实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、项目管理、项目绩效等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

本次绩效评价采用的评价思路为：从项目资金预算、项目的申报、项目的执行情况到项目完成等资料的全面查看，对项目单位的重大项目进行现场抽查相结合的方式。

针对抽查的现场评价项目，评价小组听取学校对项目情况的汇报，检查、核对项目资金预算资料和项目立项文件以及项

2018 年度长沙市长郡湘府中学 财政专项资金绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》湘办发〔2019〕10号、《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）和长沙市财政局《关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，市财政局组建绩效评价工作组于2019年6月，对2018年长沙市长郡湘府中学教学业务费、教育专项经费、旧教学楼改扩建项目经费等专项资金实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、项目管理、项目绩效等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价情况

本次绩效评价采用的评价思路为：从项目资金预算、项目的申报、项目的执行情况到项目完成等资料的全面查看，对项目单位的重大项目进行现场抽查相结合的方式。

针对抽查的现场评价项目，评价小组听取学校对项目情况的汇报，检查、核对项目资金预算资料和项目立项文件以及项

目申报、评审、资金分配、结果公示等项目的执行资料；检查了项目收支明细账及原始凭证等财务资料；运用了收集、整理、分析评价基础资料和数据等方法。

在整个评价过程中，主管部门和项目单位积极配合，均能及时、完整、准确的提供相关资料。

二、项目基本情况

根据《国务院关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制的通知》（国发〔2015〕67号）、《湖南省人民政府办公厅关于印发〈湖南省进一步完善城乡义务教育经费保障机制实施方案〉的通知》（湘政办发〔2016〕39号）、《中共湖南省委、湖南省人民政府关于建设教育强省的决定》（湘发〔2007〕18号）、《长沙市人民政府关于进一步推进义务教育均衡发展的若干意见》（长政发〔2007〕14号）、《长沙市十三五教育事业发展规 划》长政办函〔2016〕228号等文件精神，为扩大教育资源，增加办学能力，改善办学条件，提升办学水平，促进教育均衡发展，长沙市财政局、教育局下达了：长财教字〔2018〕176号；长沙市财政局《关于下达2017年教育专项经费的通知》（长财教指〔2017〕74号）；长财预〔2018〕001号等立项文件，设立了长沙市长郡湘府中学2018年度教育运行专项经费。共涉及项目3大类，具体如下：

（一）教学业务费

教学业务费是指由学校集中统筹，纳入学校总体财务预算，由学校教学业务主管部门管理和使用的日常教学工作所需的经费。具体包括：办公费、差旅费、劳务费、培训费、维修费、电话费、水电费、专用材料费等。

(二) 旧教学楼改扩建项目经费

为提升办学条件，依据长沙市发展和改革委员会《关于长沙市湘府中学旧教学楼改扩建项目立项的批复》(长发改〔2015〕184号)立项，根据长沙市发展和改革委员会《关于长沙市湘府中学旧教学楼改扩建工程初步设计概算的批复》(长发改审〔2018〕78号)工程概算费用为1,615.56万元，其中工程费为1,415.60万元。该项目主要建设内容为：拆除原有建筑一至四层西侧三间教室以及楼梯(拆除长度约29.7m)，共拆除9间教室。在拆除原有建筑的场地上，联合南侧用地扩建一栋内廊式建筑。2018年6月28日经长沙市财政评审中心出具的预算审计报告(长审投〔2018〕201号)，审定金额为1,122.27万元。2018年8月17日通过公开招投标确定项目施工单位为湖南教建集团有限公司，建设时间为2018年8月20日至2019年3月1日，工期180天，2018年11月27日通过地基基础验收合格，2019年1月29日通过主体工程验收合格，2019年6月13日通过节能验收，截止至现场评价日5月25日学校正在筹划组织竣工验收。

（三）教育专项经费

为年初结转上年教育专项经费中的旧教学楼改扩建项目建设经费，2018年继续使用在旧教学楼改扩建项目上，主要包括工程咨询费、多媒体设备拆除安装费、教学楼部分拆除费、广告牌制作设计安装费、报建费、安全文明措施费、农民工劳动报酬保证金等项目建设费用。

三、项目资金情况

（一）项目资金拨付及执行情况

2018年市财政安排长沙市长郡湘府中学2018年度教育运行专项经费1,122.24万元，资金实际到位1,122.24万，当年使用金额821.85万元，主要因为旧教学楼改扩建项目经费623.23万元，资金指标到位时间为2018年12月26日，年底付款56%，余款支付时间为2019年1月。长郡湘府中学项目资金共涉及3大项目，具体安排与到位执行情况如下：

长郡湘府中学2018年财政专项经费到位执行情况

金额单位：万元

项目类别	资金到位数 (万元)	使用金额 (万元)	结余金额 (万元)	执行率
教学业务费	301.01	275.68	25.33	92%
教育专项经费	198	198	0	100%
旧教学楼改扩建项目经费	623.23	348.17	275.06	56%
合计	1122.24	821.85	300.39	73%

资金结余原因:

1.教学业务费: 学校厉行节约, 实际支出小于预算金额。

2.旧教学楼改扩建项目经费: 项目指标到位时间为 2018 年 12 月 26 日, 大部分款项实际付款时间为 2019 年 1 月。

(二) 项目资金的使用

1.教学业务费

教学业务费项目在 2018 年支付金额为 275.68 万元。主要用于学校水电费 5.82 万元、维修费 31.29 万元、教师中餐补助费 59.97 万元、晚自习值班费 36.50 万元、学校拔聘用老师的工会节日款 24.3 万元, 聘用人员工资、社保等 37.37 万元, 差旅及培训费 9.68 万元等支出。

2.教育专项经费

2018 年教育专项经费实际支出 198 万元, 主要用于旧教学楼改扩建项目, 其中付湖南教建集团有限公司工程款 121.14 万元、安全文明措施费 20.88 万元、农民工劳动报酬保证金 21.14 万元、教学楼部分拆除 19.2 万元、多媒体设备拆除安装 4.80 万元、报建费 18.25 万元、工程咨询费 1.2 万元。

3.旧教学楼改扩建项目经费

2018 年共计支出 348.16 万元, 主要为付湖南教建集团有限公司工程款 310.63 万元、水土保持方案 1.5 万元、预算审核费 4 万元、检测 5.58 万元、工程监理服务 9.8 万元。

四、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

长郡湘府中学的旧教学楼改扩建项目按学校制定的《学校建设项目管理制度》进行管理，项目资金支出按《长沙市长郡湘府中学财务管理制度》、《湘府中学专项资金管理制度》等进行，会计核算准确、审批程序规范，支出用途清晰。

根据评价组对项目的日常管理、质量控制、进度管理及专项资金支出等抽查情况，长郡湘府中学基本按相关的管理制度及办法对工程质量、成本、安全实施了有效控制，较好地完成了项目管理任务。

五、项目的产出成果及效益情况分析

(一) 提高了教学质量

考试成绩	2016年	2017年	2018年
高二学业考试正考合格率	95%	97.20%	97.70%
高考本科上线率	62%	68%	74%

长郡湘府中学近3年高考本科上线率、高二学业考试正考合格率持续提高。2018年高考学校一、二本上线率达到74%，较2017年提高6%，2018届的高二学业水平考试合格率达到97.70%，2018届初三学生合格率达到97.6%。学校充分利用长郡集团教育资源优势，通过联考联评，毕业年级教学与长郡中学“四统一”（统一教材、统一进度、统一复习资料、统一考试），

有效地挖掘了学生潜能，学生成绩实现了底进高出，效果明显。

（二）提升了学校办学条件。

旧教学楼改扩建项目建成后新增教室 23 间，较好解决了学校教室、活动室紧张的问题，为 2019 年秋季扩招新生及高二年级实施的走班制为提供了教学场地基础。

（三）加强了学校师资力量。

2018 年中学高级教师 50 人，中级教师 100 人,分别比 2017 年增长 3 名和 8 名，中高级教师 2018 年增长率达 7.9%。2018 年先后安排多位学科骨干教师分赴北京、海南等参加高级研修班学习及教学研讨会；组织全校教师参加市级以上各类培训 248 人次，其中国培计划 2 人、省培计划 45 人、市培计划 201 人、参训率均达 100%，合格率 100%。

（四）提高了特色教育水平。

长郡湘府中学于 2018 年 2 月正式挂牌湖南省足球青训基地，组建了 U12 足球训练队，并参加广州恒大青少年足球比赛获得亚军；校啦啦操队在全国长沙联赛中获中学组集体自由舞蹈自选动作第一名、爵士规定动作第一名；校跆拳道荣获中国的联赛总决赛初中组女 46KG 第二名及初中男子、女子传统拳术第一名；中学生自编自导校园剧《星芒》获得湖南省中小学艺术展演一等奖。

六、存在的问题

1.项目绩效目标不够细化量化

长沙市长郡湘府中学总体绩效目标明确，但部分项目绩效目标制定不够详细具体，旧教学楼改扩建项目未能制定一个详细、量化的工作计划目标。

2.绩效自评报告内容不全面

2018年项目自评报告结果市财政评定为中，学校绩效自评报告中未设置明确的绩效评价指标，未能总结所存在问题，如旧教学楼改扩建项目工程进度延后，未反映并说明问题原因，绩效自评工作有待加强。

3.工程项目的延期

旧教学楼改扩建项目合同计划竣工日期为2019年3月1日，2019年1月29日通过主体工程验收合格，2019年4月完成全部建设任务，2019年6月13日通过节能验收合格，至现场评价日仍在筹划组织申请消防验收，存在工程项目验收延期的情况。

4.学校初中生体质不达标

2018年初中参加体质健康测试的学生总计1142人，优秀447人，优秀率为39.1%；及格1100人，及格率为96.4%，距评价标达标准差距较大。

5.教学场地配置待加强

学校校园面积、图书藏书量较评价达标标准差距较大。

七、相关建议

1.细化量化绩效目标的设置

建议学校根据年度教学工作计划，针对各项目资金使用预计产出和效果，科学设置细化与量化的绩效目标。

2.加强绩效自评工作

建议学校合理设置绩效自评指标，并全面总结项目实施经验和问题，并提出相应建议和意见，提高自评报告质量。

3.提高资金使用率

合理推进工作计划，加快资金结算，提高专项资金使用效率。

4.严格把握项目工期

充分做好前期准备工作和预案，同时在项目施工期间加大对项目进度监管力度，要求施工方保证施工进度，并合同时约定工期奖惩措施，以保证工期在学校假期完工，将学生学习影响降到最低程度。

5.提高教学场地及设备配置

建学校向主管部门申请资金支持，增强教学场地设备配置，提升学校教学条件。

八、综合评价及评价结论

2018年长沙市长郡湘府中学较好地完成了2018年度教学业务费、教育专项经费、旧教学楼改扩建项目经费等专项实施任务；进一步促进了教育公平、均衡发展适，改善了校园环境

及较大提升了教学水平。财政绩效评价小组从预算管理、资金管理、项目管理和绩效情况等方面进行了全面评价，教育运行专项实施中，预算目标明确、项目监督程序基本到位，资金使用管理较规范，组织管理到位、基础资料较完整，项目整体完成度较好，综合评分为 86.06 分，评价等级为良。

长沙市财政局

2019 年 8 月 30 日