

# 2018 年度长沙市长郡中学 财政资金重点绩效评价报告

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小组于2018年6月，对2018年长沙市长郡中学国际班项目、应付就餐IC卡充值款、教学业务费、校园维修整改经费、设备购置费、学科竞赛费、代收书籍费实施了重点绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算编制与执行、资金分配与使用、资金监督与管理及财务会计信息、项目组织管理、项目绩效情况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方法为：从项目资金预算、项目的申报、项目的执行情况、项目绩效等方面进行全面核查，同时对重大项目进行现场核查。

通过听取主管部门和项目单位对项目情况的汇报；检查、核对项目明细账及原始凭证；收集、整理、分析评价基础资料和数据等方法，评价小组对国际班项目、应付就餐 IC 卡充值款、教学业务费、校园维修整改经费、设备购置费、学科竞赛费、代收书籍费进行了现场检查评价工作。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、准确地提供相关资料。

## 项目基本情况

### （一）项目立项依据

根据《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、教育局下达了长财预〔2018〕001号、长财预字〔2018〕054号、长财预字〔2018〕075号、长财预〔2018〕042号、长财预字〔2018〕066号、长财预字〔2018〕056号等立项文件，设立了长沙市长郡中学 2018 年度教育运行专项经费。

### （二）项目主要内容及绩效目标

#### 1.国际班项目

为推进长沙教育国际化发展，促进教育国际交流与合作，

培养具有国际视野的现代人才；依据《中华人民共和国教育法》、《中华人民共和国中外合作办学条例》等文件精神；2010年经湖南省教育厅批准，成立长沙市长郡中学美国 AP 课程中心，是美国大学理事会（CollegeBoard）授权的湖南首个 AP 中心。长郡 AP 中心以百年长郡为主体，新航道国际教育集团为之注入优质的美国教育资源，主要开设三年制、两年制全日制高中课程，实施全封闭式管理，由长郡中学校长亲自担任 AP 中心管理委员会主任，主导学术和日常事务的管理，从师资配备、班主任管理到后勤保障，均严格使用长郡本部标准。国际班由长郡中学与新航道（北京）管理咨询有限公司合作协议设立，学校办学及收费均获得许可，财务管理逐步规范，收费按照相关文件执行，网上发布的招生简章中明确公布收费标准为学费 5.6 万元/年，住宿费 540 元/月，全部实现收费上交非税，实行收支两条线管理。学籍管理规范，均纳入了省普通高中学籍管理。项目不以盈利为目的，自负盈亏，不挤占其他公共教学资源。

## **2.应付就餐 IC 卡充值款**

应付就餐 IC 卡充值款主要为长郡中学代收代付老师、学生就餐的往来款，学校以 IC 卡充值款的形式代收老师、学生的餐费，先缴至市非税管理局，再由长沙市财政局以下指标的形式返还给学校。学校财务室会定期收到长沙润山餐饮管理有限公司提供的已经审核的餐费结算汇总表（期报），根据学生用餐

的交易情况将结算款付给长沙润山餐饮管理有限公司。

### **3.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，由教学业务主管部门管理和使用的日常教学工作所需的费用。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。

### **4.校园维修整改经费**

校园维修整改主要建设内容为：智慧校园建设项目、长郡中学办公楼装修项目、黎家坡校区校园维修改造项目、文明创建校园维修改造项目等。

### **5.设备购置费**

主要包含竞赛办公室家具、高速阅卷系统扫描仪、音乐组器材、国际部计算机机房建设项目、黎家坡校区理化生实验室设备购置、黎家坡校区办公家具及实木课桌椅购置等。

### **6.学科竞赛费**

长郡中学 2018 年设立 200 万元学科竞赛专用经费，报长沙市教育局及长沙市财政局批准同意，2018 年长郡中学共支付学生学科竞赛差旅费、劳务费等学科竞赛费 187.6 万元。

### **7.代收书籍费**

代收书籍费包括代收教材费、教材运输费。其中代收教材费是学校根据教学大纲或教学计划规定的课程按学年或学期代

收的教材费。

### 三、项目资金情况

#### (一) 项目资金到位及使用情况

2018年度市财政预算安排长郡中学教育运行专项经费6,061.2万元，实际到位资金6,061.02万元。截止2018年12月31日，已确认支付4205.3万元，结余1855.72万元，整体预算执行率69.38%，各项目具体预算执行情况如下：

#### 长郡中学2018年财政专项经费预算执行情况

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
国际班项目	1428	1177.6	250.4	82.46%
应付就餐IC卡充值款	1267	1102.3	164.7	87%
教学业务费	990.49	723.9	266.59	73.09%
校园维修整改经费	980	548.3	431.7	55.95%
设备购置费	995.94	307.3	688.64	30.86%
学科竞赛费	200	187.6	12.4	93.8%
代收书籍费	199.59	158.3	41.29	79.31%
合计	6,061.02	4205.3	1855.72	69.38%

资金结余原因：

1.国际班项目：每年秋季招生，根据合同约定，学费按年

收取，2018年年底结余为2019年上期待使用资金。

2.应付就餐IC卡充值款：按月结算，月底财政年终关账，IC卡结账日期与财政关账日期存在时间差，结余资金结转下年使用；另外，老师、学生卡内尚有余额未消费完。

3.教学业务费：2018年部分教学业务未开展，且学校厉行节约，实际支出小于预算开支。

4.校园维修整改经费：根据合同约定，按进度付款，部分项目未达到后续付款进度，暂未支付。

5.设备购置费：根据合同约定，按进度付款，部分项目未达到后续付款进度，暂未支付。

6.学科竞赛费：学校厉行节约，实际支出小于预算开支。

7.代收书籍费：代收书籍费在学年或学期结束时，按实际支付的费用据实结算，部分代收书籍费尚未退还。

## **（二）项目资金管理情况**

长郡中学为加强项目资金的管理，制定了《长郡中学专项资金管理办法》、《长郡中学政府采购管理制度》、《长郡中学学生食堂信息公开制度》、《长郡中学食堂卫生管理标准制度》等制度，由学校财务部门作为专项资金管理的职能部门，在分管校领导的领导下，对学校专项资金行使全面管理职责及财务核算工作。

长郡中学依据以上制度较好的完成了项目资金的管理工

作。

#### **四、项目实施情况**

评价小组对各专项经费支付凭证、各项目归档资料进行核查，对各项目的现场进行了实地查看，长郡中学按照《长郡中学专项资金管理办法》、《长郡中学政府采购管理制度》及相关制度的要求，较好的完成了2018年教育专项经费的项目实施。

##### **（一）国际班项目**

2018年度国际班项目支出资金总额为1177.6万元，其中工资福利支出91.09万元、劳务费49.94万元、电费20万元、商品和服务支出884.79万元、维修（护）费20万元、大型修缮55.99万元、专用设备购置50万元、办公费5.76万元。

##### **（二）应付就餐IC卡充值款**

2018年长郡中学代收老师、学生的餐费1267万元，已支付1102.3万元，余164.7万元结转下年使用。

##### **（三）教学业务费**

2018年长郡中学已支付教学业务费723.87万元，主要用于学校日常运转所需的开支，如水费、电费、办公费、印刷费、公务接待费、差旅费、维修（护）费等。

##### **（四）校园维修整改经费**

2018年7月14日长郡中学与湖南教建集团有限公司签订

学校办公楼装修项目建设工程施工合同，合同工期为 2018 年 7 月 15 日至 2018 年 8 月 25 日，2018 年 10 月 17 日进行竣工验收。2018 年 7 月 11 日长郡中学与湖南擎天建设工程有限公司签订长郡中学黎家坡校区校园维修改造项目建设工程施工合同，合同工期为 2018 年 7 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日，2019 年 1 月 30 日进行竣工验收。

#### **（五）设备购置费**

2018 年 5 月 9 日长郡中学通过竞争性谈判方式确定湖南正海现代实验室设备有限公司为长郡中学黎家坡校区理化生实验室设备购置项目的中标人，双方于 2018 年 5 月 21 日签订货物类政府采购合同协议书，并于 2018 年 9 月 11 日验收合格。2018 年 5 月 22 日长郡中学通过竞争性谈判方式确定长沙市时代木器电器制造有限公司为长郡中学黎家坡校区办公家具及实木课桌椅采购项目的中标人，双方于 2018 年 7 月 4 日签订货物类政府采购合同协议书，并于 2018 年 9 月 29 日验收合格。

#### **（六）学科竞赛费**

长郡中学 2018 年安排学科竞赛费 200 万元，用于各项竞赛的差旅费、教授/教练的授课费、奥赛劳务费等，2018 年实际支出 187.6 万元。

#### **（七）代收书籍费**

2018 年长郡中学代收书籍费包括代收教材费、教材运输

费，金额为 158.3 万元，其中代收教材费是学校根据教学大纲或教学计划规定的课程按学年或学期代收的教材费。

## 五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

为规范项目资金的使用，长郡中学根据《长沙市财政专项资金管理办法》（长政办发〔2011〕91号）结合学校的实际情况制定了相关的财务管理制度，对项目资金的使用进行规范化管理。主要包括：

1. 《长沙市长郡中学专项资金管理办法》，该制度依据上级部门有关专项资金的管理办法及国家、地方有关财务规章制度，结合学校的实际情况确定了学校专项资金的范畴、专项资金的管理原则，使学校管理和使用专项资金有据可依。

2. 《长郡中学政府采购管理制度》，该制度规定政府集中采购限额标准为：对于工程类项目资金超过 200 万元、货物类项目资金超过 100 万元的项目均委托招标代理公司通过公共资源交易中心进行公开招投标；对于 50 万元-200 万元的工程类项目和 20 万元-100 万元的货物类项目均委托招标代理公司按照政府采购流程办理。

3. 《长郡中学餐卡管理制度》、《长郡中学食品安全监督管理办法》、《长郡中学食品安全事故应急预案》、《长郡中学食堂卫生管理标准制度》、《长郡中学学生食堂采购制度》、《长郡中学学生食堂信息公开制度》，确保校园“一卡通”系统的正常、稳

定、安全运行，保障广大师生的饮食健康、用餐安全。学校还定期向师生分发食堂餐饮服务满意度测评问卷，从食堂用餐价格、菜品份量、餐具卫生情况、服务态度等多方面了解学生及老师对学校食堂的满意程度及相关建议。

经审核相关业务资料，学校的相关制度得到有效执行。

## 六、项目的产出成果及效益情况分析

### （一）学生高考再创佳绩

2018年高考高三参考学生人数共1219人，其中一本上线人数1149人，上线率94.3%，二本上线人数1216人（含特长生），上线率99.8%，全省单科优秀人数32人，居全省之首。清华北大录取人数达90人，比2017年增加28.57%。

### （二）提高了艺体信息竞赛成绩

2018年参加学科竞赛，杨懋龙、陈江伦同学获第30届国际信息学奥林匹克竞赛两枚金牌，1人获第19届亚洲物理奥林匹克竞赛金牌，获得全国金牌12枚，7人进入国家集训队，省队人数为18人，省一等奖人数为85人，学科竞赛组被团市委授予“长沙市青年文明号”光荣称号。机器人项目获全国二等奖2人，全省一等奖2人，全省二等奖2人，科技创新1人获全国三等奖，1人获湖南省一等奖，申请国家发明专利2项。

### （三）提高了教学教研水平

2018年学校发表论文82篇，获奖论文58篇，其中《“学

生成长导师制下阅读实践”课题阶段性总结》、《高中语文“梳理探究”序列化活动课程设计》、《高三数学课堂对话研究》等论文获得一等奖。学校现有在研省市级课题 11 项，在研微课题 107 项。有 1 项湖南省教育科学规划重点资助课题成功立项并如期开题，另有湖南省体育科学学会立项课题一项开题。《词块理论在高中英语教学中的应用的实践研究》相关研究成果荣获“湖南省第四届教育科研成果奖”。

#### **（四）加强了学校基础设施建设**

2018 年长郡中学完成了办公楼装修项目，办公环境得到进一步优化。通过智慧校园项目的建设，有力地提升了学校的教学管理水平，提升了学校的对外形象。黎家坡校区校园维修改造项目进一步完善了长郡中学校区的设施配置，改善了学校的教学生活环境，使校园环境得到进一步美化。学生公寓安防监控及学生广播设备的安装，为学生提供了更加安全的生活环境，减少不利因素对学生学习的影响。

### **七、存在的问题**

#### **1.项目预算待科学，部分项目目标与金额不匹配**

长郡中学部分项目申报时未根据年度工作目标进行明确项目申报，使部分项目未实施，部分项目使用金额与预算匹配度不高。2018 年设备购置费预算金额为 995.94 万元，其中信息网络及软件购置更新 10 万元，大型修缮 340 万元，办公设备购置

3.54 万元，专用设备购置 642.4 万元，信息网络及软件购置更新和大型修缮未实施，其余项目虽按进度付款，但 2018 年实际支出只有 307.3 万元。

## **2.部分项目进展缓慢**

2018 年设备购置费项目中，信息网络及软件购置更新项目和大型修缮项目未实施。黎家坡校区校园维修改造工程，根据长沙市发改委 2018 年 1 月 12 日批复文件，该项目的工期为 4 个月，但该项目中的北栋宿舍维修改造工程于 2019 年 1 月 30 日才通过验收，超过了规定期限。

## **3.专项资金预算执行率偏低**

根据学校提供的单位指标查询表，2018 年学校预算资金总额为 6061.02 万元，但使用金额仅 4205.3 万元，执行率仅 69.38%。其中校园维修整改经费预算金额为 980 万元，已支付 548.3 万元，执行率 55.95%；设备购置费预算金额为 995.94 万元，仅使用 307.3 万元，执行率仅 30.86%，均存大比例指标结余。

## **4.部分新增资产使用率底**

对校史陈列室进行实地查看时，发现部分新增资产未及时启用。学校 2018 年购买空调 20 台，至现场评价日 2019 年 6 月 25 日大部分未拆封安装。

## **八、相关建议**

1.建议学校申报专项资金项目时严格执行规定的程序设立，事前要经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，立项后及时制定项目实施计划，保证项目工作及时推进，如项目因客观因素影响不能或无须实施，应及时向上级主管部门申请收回专项资金或更改项目资金用途，以免造成专项资金闲置。在申报专项资金时，合理测算项目预算金额，项目执行中严格按预算金额执行。

2.建议学校加强项目的管理工作，规划项目实施的进度，严格按照政府采购的相关管理办法进行项目评标及验收工作，确保项目更为公平、高效的实施完成。

3.建议学校依据项目绩效目标的要求，将各项目的项目资金的使用落到实处，提高预算执行率，有效提高财政资金的使用效益。

4.学校应根据实际工作需求申请项目资金和配套设备设施，减少提前配置和超规模配置，严格控制专项资金浪费行为。

## 九、综合评价情况及评价结论

长郡中学实施的财政支出项目推动了长沙义务教育事业健康发展，改善了我市办学条件，拓展了优质教育资源，整体提升了我市教育质量。专项资金分配及结果公示规范，预算执行及监督基本到位，资金使用管理较规范、项目组织机构和管理制度较健全、各项资料较齐全，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评价，综合评分90.88分，评价等级为优。

长沙市财政局

2019年9月2日