

2019 年度长沙市雅礼中学部门整体支出 绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，进一步加强财政支出绩效管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益，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）和《长沙市财政厅关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）等相关规定，湖南德恒联合会计师事务所（普通合伙）（以下简称“德恒所”）绩效评价工作小组于2020年5月至8月对长沙市雅礼中学（以下简称“雅礼中学”）2019年度部门整体支出实施了绩效评价工作。现将有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置

雅礼中学内设工会、办公室、教务处、教育处、教科室、总务处、保卫处、团委、国际合作部、督导室10个职能科室。截至2019年年末，雅礼中学开设高一、高二、高三年级，共计70个班，在册学生3725人。

（二）主要职能

雅礼中学以人才培养为根本进行教育教学活动；进行教研教改科研活动；提供相关社会服务；文化传承与创新；开展国

际学术交流；在上级教育行政主管部门的领导下，开展合作办学，对合作学校进行管理指导等。

（三）人员情况

根据长沙市机构编制委员会办公室关于重新核定市教育局所属中小学校和中职学校教职工编制的通知（长编发〔2018〕111号）等文件，批复雅礼中学2019年教职工编制总数为324人，截至2019年年末实际在岗人数323名。

（四）绩效目标

整体支出绩效目标：抓好雅礼国际部学生素质能力培养；完善老校区校园教学生活环境，推进教育教学的设备更新；五大学科竞赛继续保持全省第一、全国领先水平；发挥教科研在高考与课程改革中的积极作用；加强艺、体特长生培养，提高各项竞技水平。

长沙市教育局下达雅礼中学2019年投资项目计划：完成综合楼主体工程建设，2020年完成续建；完成新建实验室的设备采购；完成教学楼及西校区田径场看台和实验楼维修改造。

（五）绩效评价范围和金额

本次绩效评价的资金范围为雅礼中学2019年度的基本支出和项目支出，金额合计14,621.84万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）部门整体收支情况

1、雅礼中学2019年度年初预算数9,824.43万元，年度追

加预算 4,797.41 万元，调整后预算数 14,621.84 万元；本年实际支出 14,621.84 万元；年末结余 0 万元。明细见下表：

金额单位：万元

| 类别 | 上年结转 | 年初预算 | 预算调整 | 决算收入 | 决算支出 | 年末结余 | 调整原因 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------|------------------------|
| 基本支出 | 0 | 5,626.32 | 3,082.98 | 8,709.30 | 8,709.30 | 0 | 财政调标 |
| 其中：人员经费 | 0 | 5,373.19 | 3,080.83 | 8,454.02 | 8,454.02 | 0 | 财政调标 |
| 日常公用经费 | 0 | 253.13 | 2.15 | 255.28 | 255.28 | 0 | 财政调标 |
| 项目支出 | 0 | 4,198.11 | 1,714.43 | 5,912.54 | 5,912.54 | 0 | 基本建设类项目预算调增 1381.14 万元 |
| 合计 | | 9,824.43 | 4,797.41 | 14,621.84 | 14,621.84 | 0 | |

2、雅礼中学 2019 年度决算支出共计 14,621.84 万元，包括：工资福利支出 6,736.30 万元、商品和服务支出 3,155.56 万元、对个人和家庭的补助 2,324.51 万元、资本性支出 2,405.47 万元。

（二）基本支出

1、基本支出主要是为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。包括在职人员的基本工资、津贴补贴、各类奖金、社保、批复的临聘人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。

2、雅礼中学 2019 年度基本支出较年初预算数增加 3,082.98 万元，增长 54.80%。主要原因是：全市范围内工资津贴较年初预算统一有调增，以及社保缴费基数、公积金缴费基数同步提升所致。

（三）项目支出

长沙市雅礼中学 2019 年度项目支出较年初预算数增加

1,714.43 万元，增加 40.84%。主要原因为基本建设类项目预算调增。明细见下表：

金额单位：万元

| 项 目 | 年初预算 | 本年收入 | 本年支出 | 年末结余 | 备 注 |
|------------------------|----------|----------|----------|------|-----|
| GAC 国际教育 | 1,512 | 1,238.89 | 1,238.89 | 0 | |
| 教学业务费 | 726.11 | 630.47 | 630.47 | 0 | |
| 改善办学条件 | 580 | 244 | 244 | 0 | |
| 学科竞赛 | 380 | 236.03 | 236.03 | 0 | |
| 新课改及教学教研 | 300 | 137.43 | 137.43 | 0 | |
| 艺体特长生培养 | 200 | 83.66 | 83.66 | 0 | |
| 智慧校园配套经费 | 450 | 399.2 | 399.2 | 0 | |
| 地下车库建设及田径场改造 | 0 | 77.53 | 77.53 | 0 | |
| 综合楼建设经费 | 0 | 1,303.6 | 1,303.6 | 0 | |
| 教学楼及西校区田径场看台和实验楼维修改造经费 | 0 | 240.4 | 240.4 | 0 | |
| 物业管理专项经费 | 0 | 174.49 | 174.49 | 0 | |
| 西校区校舍提质改造及校园文化建设 | 0 | 175.25 | 175.25 | 0 | |
| 马坡岭校区建设前期资金 | 0 | 99.84 | 99.84 | 0 | |
| 其他小计 | 50 | 871.75 | 871.75 | 0 | |
| 合 计 | 4,198.11 | 5,912.54 | 5,912.54 | 0 | |

（四）“三公”经费

2019 年度“三公”经费预算数为 69.50 万元，“三公”经费决算数 40.82 万元，三公经费控制率为 58.73%。明细如下：

| 三公经费控制情况 | 2019年预算数 | 2019年决算数 | 差异原因说明 |
|-----------|----------|----------|-----------------|
| 公务用车购置和维护 | 29.50 | 19.52 | |
| 其中：公车购置 | 0.00 | 0.00 | |
| 公车运行维护 | 29.50 | 19.52 | 加强公务用车运行维护监管 |
| 因公出国经费 | 25.00 | 18.24 | 严格控制出国开支 |
| 公务接待 | 15.00 | 3.06 | 严格执行八项规定，减少公务接待 |
| 合 计 | 69.50 | 40.82 | |

（五）部门管理制度建设及执行情况

雅礼中学编制了《长沙市雅礼中学内部控制规范》，涵盖《政府采购管理制度》、《固定资产管理制度》、《建设项目管理制度》、《财务审核制度》等，并按照固定资产定期盘点要求，聘请长沙湘安联合会计师事务所对雅礼中学的固定资产进行盘点清查。对雅礼中学2019年度多个建设项目进行抽查，均按照制度要求实施了政府采购。制定了《普通高中国家助学金实施方案》、《雅礼中学学生资助对象评审制度》、《学生资助工作宣传方案》等，并按照制度要求开展助学金评审工作。

三、部门项目组织实施情况

（一）国际班项目

雅礼中学国际部将“为学生终身发展奠基”的办学理念作为核心思想，课程设计聚焦学生学业培养和能力拓展，课程总体分为语言及备考、数学与自然科学、人文与社会科学，以及素质教育与能力培养四大类别，旨在培养具有国际竞争力的优秀

人才。国际班除开设普通高中必修 9 个科目外，还开设了 AP 美国大学先修课程（AP 微积分、AP 物理电磁学等 8 个课程）、学术英语强化（EAP、托福/雅思）；SAT 语法等；AI 人工智能、犯罪现场技术入门、海外生存、棒球、爵士、烹饪等课程；2019 年雅礼国际部配备国内课程教职工 27 位、国际课程教师 52 位，其中全职外教 4 位、“云教室”项目在美外教 2 人。在读学生人数合计 265 人，其中：高一 87 人，高二 100 人，高三 78 人。

（二）综合楼工程建设项目

2017 年 3 月 9 日，长沙市发展和改革委员会下发《关于长沙市雅礼中学综合楼工程建设项目立项的批复》（长发改审〔2017〕57 号），同意项目立项。2018 年 5 月 9 日，长沙市发展和改革委员会批复同意实施雅礼中学综合楼工程建设，主要建设规模包括：原综合楼、原科学馆的拆除，新建综合楼一栋，占地面积 2275 平米，建筑面积 14475 平米。2019 年 5 月 20 日，通过公开招标程序与湖南长大建设集团股份有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同金额 4,465.07 万元。2019 年 11 月 14 日，设计单位、勘察单位、监理单位、建设单位联合对土方工程、砌体工程等基础工程、长螺旋桩（混凝土工程）进行了工程质量验收。2020 年 4 月 24 日对主体结构工程质量进行了验收。

现场评价小组现场查看显示，已完成新建综合楼（含食堂、宿舍 12 层、科学馆 6 层两栋建筑，通过三层在开敞连廊相连通）

主体工程，目前尚在进行外架拆除、室内地面砖铺设等扫尾工作。

四、资产管理情况

雅礼中学为促进资产管理规范有序，完善了《固定资产管理制度》，每年按要求上报下一年度资产配置计划，按政策要求和相关制度进行资产配置、处置。截止 2019 年 12 月 31 日，纳入市财政资产系统管理的固定资产原值 20,666.04 万元，较上年固定资产原值 42,103.45 万元减少 21,437.40 万元，降幅 50.92%。其中：2019 年新增固定资产 970.25 万元，报废固定资产 79.96 万元，将土地从固定资产调整进入无形资产金额 22,327.70 万元，均通过长沙市教育局、长沙市财政局审核。

五、产出成果及效益情况

（一）评价结论

雅礼中学 2019 年度在学科及科技竞赛、学业质量达标率、教研教改、校园安全管理、办学特色获奖、对外辐射等方面完成情况较好，在绩效指标明确、教师师德师风建设等方面有待加强。经综合评价，该项目得分 91.38 分，评价结果为“优”。

（二）绩效情况

2019 年度雅礼中学在市教育局领导下，落实立德树人根本任务，以“生命化、精细化、信息化”为工作思路，推进课堂改革、深化精细化管理、建设智慧校园，培育德智体美劳全面发展的人才。2019 年被湖南省教育厅评为“湖南省生态文明示范学

校”；被湖南省体育局评为湖南省体育传统项目学校“优秀单位”；被长沙市教育局评为“长沙市教育阳光服务优秀单位”、“长沙市中小学大课间体育评比活动”优秀组织奖。具体绩效如下：

1、多元发展，彰显人才培养特色。尊重个性、多元发展。2019年度学校各项升学指标继续保持全省领先，黄奕远获第30届国际生物奥赛金牌，邓文泰获第20届亚洲物理奥赛金牌，陈子云、何凯辰入选数学国家队，清华北大自主招生实际录取人数连续四年名列全国第一。五大学科竞赛28人入选省队，名列全省第一位，获10枚全国决赛金牌，18枚银牌，6人入选国家队，56人签约清华北大最优惠约，学校连续四年清华北大自主招生实际录取名列全国第一。10名学生入选2019年英才计划培养名单，占全省50%。王子瑞作为省唯一代表入选2019年中国科协“英才计划”物理论坛，荣获优秀营员荣誉称号。

2、体育特色突出。继续推动篮球、足球、田径三大体育传统项目建设，开足体育、音乐、美术、通用技术等课程，开展阳光体育、校园运动会、社团文化节等群众性体育活动。校女子篮球队获世界中学生选拔赛中国高中篮球联赛女子组亚军，2018-2019年获得全国高中篮球联赛女子组全国亚军，中华人民共和国第二届青年运动会篮球比赛第四名，湖南省青少年篮球锦标赛（女子组）冠军。校男子足球队获全国青少年校园足球高中联赛（总决赛）亚军；熊瑛琦、邓雍同学获得全国体育传统项目学校田径竞赛总决赛第二名；2019年湖南省青少年篮球

（甲组）锦标赛第一名；中国中学生“协会杯”足球锦标赛男子组第四名。校田径队世界中学生田径选拔赛中国中学生田径锦标赛团体总分第六名，世界中学生田径选拔赛中国中学生田径锦标赛体育道德风尚奖。2018年，学校被教育部授予全国青少年校园篮球特色学校。

3、重视学生个性发展。学校开设社团 30 余个，团支部 70 余个，举办校园文化艺术节、寝室文化节、体育节等多类活动。设立有羽毛球协会、舞蹈协会、瑜伽协会、舍宾协会、拉丁舞协会、雅礼交响乐团、合唱队、舞蹈队、足球队等机构组织。2019 年暑期开展了“我与岳麓书院有个约”、“追寻红色足迹，传承红色文化”井冈山、“我来、我见、我思、我行——中联重科工业园及研学”、“关爱自闭症儿童心理研学”等多项研学活动。

4、优化师资，夯实人才培养基础。成立了语文、数学、英语、历史、物理 5 个集团名师工作室；刘昭文、屈检嗣、王淑云等 7 位教师被评为市第二批卓越教师；申东获洋光学科竞赛优秀指导教师奖；杨伯群成立了市体育名师工作室并担任首席名师；李家桔、吴建新、罗志能分别成为市生物、化学和体育名师工作室名师；农村名师工作站站长兼学科名师王良在长沙市首届市级名师工作室领衔人高级研修班中，应邀进行了以《我的理念我的团队》为题的经验分享；胡军哲被遴选为市第四批名师农村工作站（浏阳十中）驻站名师；胡雁军获省 19 年度芙蓉教学名师荣誉；徐宏勇被评为全国模范教师；周坤获 2019 年

长沙市“星城杯”教学竞赛特等奖，省青年教师教学竞赛一等奖以及“湖南省教学能手”荣誉称号。

5、教学科研成果显著。教学科研工作获得国家级一等奖 2 个；省级一等奖 9 个、省级二等奖 2 个、省级三等奖 2 个；市级一等奖 6 个、市级二等奖 7 个。近两年共 63 篇教育教学科研论文或教改成果在省级以上报刊发表或获市、州级以上奖励，如雷建军老师发表的《“朋友圈”中画支教》获得省级一等奖。2019 年 9 月，刘维朝校长在中国人民大学举行的全国中学教育领军人才“求是讲堂”上作《新时代领军人才培养路径及策略》主旨发言。

6、辐射优质教育资源。依托刘维朝名校长工作室，辐射优质教育资源，展现雅礼教育担当，长沙市雅礼中学 2002 年-2019 年在长沙市、岳阳市、怀化市合作办学 14 个，对口帮扶怀化市靖州一中、新晃一中、沅陵凉水井中学、宁乡七中、浏阳大围山中学。雅礼中学 2019 年承办了长沙市教育局、共青团长沙市委联合举办的“青春心向党 建功新时代”纪念五四运动 100 周年主题团日活动；承办了 2019 年 9 月全国高中数学联赛（湖南赛区）竞赛活动；承办了长沙市教育局直属单位主题教育第四片组“不忘教育初心、牢记教师使命”教师公开课，大力宣传、引导广大教师争做新时代的“四有”教师；承办了由中国计算机学会主办的 2019 年 NO1 教师培训。

7、建设未来学校。制定了《长沙市雅礼中学智慧教育行动

三年规划》，智慧校园建设项目“AI 课堂建设”获批立项，一卡通项目稳步推进。2019 年雅礼中学被认定为“长沙市第二批智慧校园建设校”和“长沙市首批未来学校创建校”。

8、校园安保工作突出。2019 年 2 月获得“湖南十大平安校园”、学校荣获 2019 年度雨花区单位内部安全保卫工作“成绩突出集体”，学校周振宇书记获 2019 年全市单位内部治安保卫工作“先进个人”，张纳纳被评为 2019 年度全市单位内部治安保卫工作“成绩突出个人”，中共长沙市委办公厅关于 2019 年度全市综合治理工作考核评估情况的通报中，长沙市雅礼中学获优秀等次行业平安创建单位。

9、培养多元化国际型人才。2019 年度国际班毕业生 78 人，100%获得国内学业证书，100%升入美国及其他国际名校。其中有 21 名高三年级毕业生被世界排名前 50 的国外大学录取。

10、校园环境不断优化。完成综合楼（含食堂、宿舍 12 层、科学馆 6 层两栋建筑）建设，综合楼预计能提供师生宿舍床位 1003 个，项目建成后将大大改善学生就餐环境、住宿条件等；完成教学楼及西校区田径场看台和实验楼维修改造，改造内容包括了校园道路、实验楼外墙、教师公寓卫生间及淋浴室、教室维修改造、分类垃圾站等，改善了硬件设施和居住条件、美化了校园环境。

六、存在的主要问题

（一）绩效管理有待加强

绩效目标设置有待进一步细化、明确，未同步填报数量目标、质量目标、时效目标；绩效自评报告缺少文字报告，且问题描述不够全面、深入；上年度问题整改不彻底，食堂满意度仍然较低，对学校教师、学生进行问卷调查显示满意度仅为76%，2019年未入选为“综合评估优秀食堂”学校。

(二) 目标完成率有待提高

1、2019年春季国家助学金上级当期指标是142人（其中：一等47人、二等95人），二等指标实际完成81人，指标完成率为85.26%；秋季国家助学金上级当期指标是141人（其中：一等47人、二等94人），二等指标实际完成人数为36人，指标完成率为38.30%。学校反馈二等指标完成率低下的原因为：补助标准750元/学期偏低，解决力度不大，且需要进行信息公示，部分学生申报意愿不强。

2、国际部预计2019年度在读学生270人，2019年度实际在读学生265人，完成比率98%。

3、部分工作未如期开展，如综合楼设备采购465.15万元，单位反馈：因综合楼主体刚建设完成，室内地板铺装、外墙拆架尚在进行中，故综合楼设备尚未实施采购。

(三) 人员混编现象严重

根据长编办〔2018〕111号文件，长沙市雅礼中学教职工编制总数为324人，实际工资发放人员为323人。雅礼中学人员为集团化管理，混编现象比较严重，雅礼编制在雅礼工作的教

职工 150 人左右，与雅礼外派至各集团学校、南雅等其他学校派至雅礼本部人员、雅礼国际、竞赛培训老师之和为 323 人。

（四）学生综合素质有待提升

音、体、美等特长生升学占比 3.8%，升学人数未占到升学学生比例的 5%；体质健康合格率待提高，体育达标率和合格率均为 66.7%，未达到“关于印发《湖南省示范性普通高级中学建设基本条件（试行）》的通知（湘教发〔2004〕85 号）”要求的体育达标率 95%、体育合格率 98%的标准。

（五）教师师风建设有待增强

雅礼中学 2019 年度共有 6 名教师在校外培训机构违规授课或给学生有偿补课，收取酬劳 7500-27500 元不等。

（六）硬件设施配套不足

雅礼中学占地面积 61567.8 平方米，生均面积 16.53m²，未达到人均 30m²；雅礼中学教学用房面积为 23582.48m²，生均面积为 6.33m²，未达到人均 8m²；运动场跑道不足 400m；建有 5 个计算机教室，不满足每 8 个班配备 1 个计算机教室。

（七）内控监管待强化

雅礼中学存在部分固定资产未粘贴条码现象。2019 年 12 月 152#采购办公文件柜 19.65 万元，凭证中未见申购单；2019 年 12 月 175#购消防器材 8.88 万元，未见申购单等前期审批资料，与《长沙市雅礼中学支出管理制度》办公用品等涉及采购类支出项目必须附有税务发票、申购单、采购明细清单、采购

合同等附件要求不符。另未提供实验室设计规定的每天应使用人时数，无法考核实验室使用率等。

七、改进措施和有关建议

(一) 重视绩效管理

依据本年度工作重点确定项目明细，从数量、质量、时效、影响等多维度细化反映预期结果，体现产出、结果、成本、效益等绩效信息，并合理匹配预算资金。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，绩效目标由市教育局、市财政局进行审核、把关；对照项目绩效目标、年度工作计划对全年工作完成情况进行一一梳理，哪些已完成，哪些未完成，找原因、纠偏差并进行深入分析、总结、评价。重视上年度绩效评价问题的整改，加强对食堂的监管和考核，每月进行服务满意度测评，针对教职工、学生反馈意见不断改进，每周推出新菜品，提高服务对象满意度。

(二) 多举措提高目标完成率

1、合理调配补助标准。国家助学金春、秋两季二等补助目标均未完成，目前一等和二等资助标准为 1500:750 元，资助比例为 1:2，建议相关部门在总补助金额不变的情况下能否考虑将一、二等补助人数比例调整为 1:1，或相应提高二等补助标准，使更多有实际困难的学生能享受到更大实惠。

2、加大对雅礼国际部的社会宣传力度，在未开办国际部的学校开展宣讲活动、邀请其他学校师生到国际部参观等模式，

扩大宣传和影响力。出台激励政策，鼓励在读学生及家长对身边资源进行宣传带动，适当加大对考入国际名校毕业生的奖励力度，多方发力吸引更多优秀人才的加入。

3、按规推进设备采购。目前综合楼主体工程已完工，建议单位加快进度完成扫尾工程，同步申报综合楼设备采购审批，按规开展招投标工作，按质按量完成技术教室、创客中心、网络中心、录播教室、信息楼报告厅及实验楼空调设备采购、安装等，及时投入教学工作中。

（三）优化集团化管理模式

建议雅礼集团针对集团办学中存在的混编现象加以重视、出台新的管理办法，如何妥善调配人员，使人员编制与薪酬发放上做到合理统筹安排、一一对应，如南雅编制教职工，被集团外派后，其薪酬待遇仍在南雅发放，而非在雅礼本部发放。既能有效接受上级部门的各项考核，又能方便内部监管。

（四）提升学生综合实力

建议认真落实体艺 2+1 项目，开展阳光体育一小时活动，认真组织体质健康监测，每天组织大课间活动，体育课实行模块化教学等，加强学生体能锻炼，提高学生体质。

（五）加强师风教育及多方监管

加强师德师风建设，大力学习宣传教师职业道德规范，增强教师的责任感和使命感，提高课堂教学质量；教育行政主管部门加强对在职教师有偿补课的监管，制定专项管理办法，建

立学校与管理部門的監管機制；在全校範圍內開展“違規辦班、違規補課”專項整治，通過講座、大討論形式，深刻認識有償補課的危害性；組織教職工認真開展自查自糾，對不如實自查登記且不自糾的，學校可嚴肅處理並書面報告教育局；通過召開家長座談會、聘請學校監督員、設立舉報電話等，廣泛接受社會監督。

（六）提升硬件設施配套水平

對於老校區因原有規劃等諸多條件限制存在的生均面積、教學用房面積等不达标現象，建議通過開辟新校區、合作辦學等方式進行部分學生分流；計算機教室不足等情況，根據在校學生實際需要合理規劃、統籌配置。

（七）強化內控意識

成立內部審計小組或聘請第三方進行內控專題審計，對內控執行過程中的薄弱環節查漏補缺、不斷完善制度，在全員中開展內控專題培訓，進行管理制度、報銷、審批流程宣講等，做到領導重視、全員遵守、財務把關，確保各項內控制度落到實處。對實驗室重要教學儀器設備等合理設計每天應使用人時數，並對儀器使用情況進行跟蹤、考核，確保重要儀器設備物盡其用。

長沙市財政局績效評價組

2020年8月15日