

海口市五源河学校教师队伍建设项目支出绩效自评报告

评价年度：2025 年

预算单位：海口市五源河学校

主管部门：海口市教育局

项目负责人：林春燕

联系电话：68706059

填报人：刘含云

项目类别：部门项目

一、项目概况

（一）项目基本情况

本项目为海口市五源河学校核心师资保障类部门项目，资金全额由财政资金保障，无专户资金及单位自筹资金。项目核心用于临聘教师工资及社保费用足额及时发放、各班级班主任工作经费合规报销，是补充学校师资力量、稳定教师队伍、保障班主任工作有序开展、夯实学校教育教学师资基础的关键项目，直接支撑学校义务教育阶段教学任务的全面落实，对确保教育教学工作有序开展具有不可或缺的作用。

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

总体绩效目标：严格按照政策及学校管理要求，及时、足额发放临聘教师工资及社保相关费用，合规保障各班级班主任工作经费报销需求，稳定临聘教师队伍，激发班主任工作积极性，夯实学校师资保障体系，确保义务教育阶段各年级教育教学工作有序、高效开展。

2025 年度绩效目标：与总体目标高度一致，精准落实财政资金使用要求，足额保障临聘教师薪酬福利及班主任工作经费，实现资金专款专用、支付及时合规，保障师资队伍稳定，确保学校 1-9 年级教育教学工作顺利推进。

绩效指标体系：围绕产出、效益两大维度构建量化与定性相结合的一级 - 二级 - 三级绩效指标体系，明确指标值、评价标准，实现项目绩效可衡量、可考核，核心指标如下：

产出数量指标：保障班主任工作经费发放班级数 ≥ 190 个、临聘教师保障人数 ≥ 180 人；

产出现时效指标：临聘教师工资社保、班主任工作经费及时足额支付；

效益可持续影响指标：有效衔接并完成义务教育阶段教学任务，实现教学质量稳步提升。

2025 年度目标完成情况：本项目 2025 年度各项绩效指标均超额或达标完成，临聘教师薪酬及班主任经费保障到位，有效稳定师资队伍，保障教育教学有序开展，项目自评综合得分 99.74 分，绩效成效显著。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况

本项目为学校师资保障刚需项目，决策过程严格遵循政策合规、需求导向、科学测算原则，确保项目立项及资金安排贴合学校办学实际。项目立项前，由学校教务处、人事科、财务科联合开展师资需求摸排，精准统计临聘教师实际人数、班主任班级配置情况，结合薪酬标准、经费报销标准开展资金需求精细化测算；项目资金使用方案经学校领导班子集体审议通过后，按规定向主管部门海口市教育局报备，决策依据充分、流程合规，测算数据精准，确保项目决策能够有效支撑师资队伍建设及教育教学工作开展。

（二）项目资金安排落实、总投入情况

本项目资金为财政全额保障，无单位自筹及专户资金，全年预算较年初预算略有调减，系根据 2025 年度临聘教师实际配置、班主任班级数动态变化进行的精准优化，资金安排与项目实际实施需求高度匹配，无资金冗余情况，具体预算落实情况如下表：

资金类型	年初预算数 (元)	全年预算数 (元)	预算调整额 (元)	预算调整 幅度
财政资金	11047200	11027636.56	-19563.44	≈-0.18%
专户资金	0	0	0	-
单位资金	0	0	0	-
资金总额	11047200	11027636.56	-19563.44	≈-0.18%

（三）项目资金实际使用情况

项目资金严格按照预算用途专款专用，全部用于临聘教师工资社保支付及班主任工作经费报销，无挤占、挪用、截留、超范围使用等违规情况。资金全年执行数 10746446.05 元，执行率 97.45%，未执行资金系部分临聘教师社保清算、班主任经费尾款按财务流程延后支付，均为合理未付资金，无资金闲置、沉淀问题，具体执行情况如下表：

资金类型	全年预算数 (元)	全年执行数 (元)	执行率	未执行金额 (元)
财政资金	11027636.56	10746446.05	97.45%	281190.51
专户资金	0	0	0%	0
单位资金	0	0	0%	0
资金总额	11027636.56	10746446.05	97.45%	281190.51

(四) 项目资金管理情况

制度保障健全：学校严格执行《预算法》《中小学财务管理制度》《海口市义务教育学校经费管理办法》等相关规定，结合本校实际制定《临聘教师薪酬管理办法》《班主任工作经费报销细则》《财务内部控制制度》，明确项目资金使用范围、支付标准、审批流程，形成制度化、规范化的资金管理体系，确保资金使用有章可循。

流程管控严格：建立“科室提报 - 审核确认 - 分级审批 - 资金支付 - 核算归档”的全流程资金管控机制。人事科提报临聘教师工资社保发放清单，教务处提报班主任工作经费报销明细，均经科室负责人、校领导审核签字后，由财务科对单据真实性、合规性进行双重核查，符合要求后按财务流程支付资金，全程留存凭证，做到账证相符、有据可查。

动态监控到位：财务科定期对项目资金执行进度开展统计分析，每月与人事科、教务处核对资金支付及使用情况，及时掌握预算执行偏差，针对未支付资金逐一核查原因，结合实际工作进度优化支付计划，确保资金支付与项目实施进度同步，提升资金使用效率。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

分工明确，协同联动：学校建立由人事科、教务处、财务科为核心的项目实施工作小组，明确各部门核心职责，形成协同联动的实施机制。人事科负责临聘教师招聘、考勤、工资社保核算及发放清单编制；教务处负责班主任配置、工作考核及经费报销资料审核；财务科负责资金预算、支付、核算及全流程财务管控，各部门各司其职、无缝衔接，确保项目各项工作有序推进。

精准落实，动态调整：项目实施过程中，针对临聘教师队伍动态变化、班主任班级调整等情况，由人事科、教务处及时更新相关数据，报财务科调整资金使用计划，调整流程履行校内审核程序，确保资金使用与实际工作需求高度匹配，精准保障师资经费需求。

规范验收，全程留痕：每月完成临聘教师工资社保发放、班主任工作经费报销后，由财务科编制资金支付明细表，经人事科、教务处核对确认后形成验收记录；每季度开展项目实施情况汇总验收，核查资金使用合规性、数据准确性，所有验收资料、支付凭证统一归档管理，实现项目实施全程留痕、可追溯。

（二）项目管理情况

管理制度完善：在资金管理基础上，学校完善《临聘教师管理办法》《班主任工作考核办法》等配套制度，将临聘教师薪酬发放与工作考核挂钩、班主任工作经费报销与工作成效结合，明确考核标准、报销范围，确保项目资金使用与师资队伍管理深度融合，提升资金使用效益。

日常监督严格：建立“日常核查 + 定期督查”的双重监督机制。人事科、教务处每日核查临聘教师到岗、班主任工作开展情况，确保薪酬及经费发放对象精准；财务科每周核查资金支付流程合规性；学校纪检小组每季度开展项目专项督查，重点检查资金使用、薪酬发放、经费报销的合规性，杜绝违规操作。

台账管理规范：对项目实施全过程建立标准化台账，包括临聘教师基本信息及薪酬发放台账、班主任班级配置及经费报销台账、资金支付凭证及财务核算台账等，做到台账信息完整、数据准确、更新及时，为项目绩效评价、后续工作开展提供坚实的数据支撑。

四、项目绩效情况

本项目 2025 年度各项绩效指标均超额或达标完成，自评综合得分 99.74 分，从经济性、效率性、有效性、可持续性四大维度分析，项目资金使用效益充分发挥，全面实现预设绩效目标，为学校教师队伍建设和教育教学工作开展提供了坚实的经费保障，具体分析如下：

（一）项目绩效目标完成情况

经济性分析：成本管控精准，资金使用高效

本项目严格执行精细化预算管控，实现成本控制与资金精准使用的双重目标：一是预算编制贴合实际，根据师资实际需求动态调整全年预算，预算调减幅度仅 0.18%，资金安排精准无冗余；二是资金执行合规高效，执行率达 97.45%，未执行资金均为合理延后支付款项，无资金浪费、闲置情况；三是专款专用严控成本，资金全部用于临聘教师薪酬及班主任经费，无超范围、超标准开支，在保障师资需求的前提下，最大限度提升财政资金的使用经济性。

效率性分析：实施进度高效，指标超额完成

项目实施全程严格按照年度工作计划推进，实施效率优异，核心产出指标均超额完成，时效指标达标完成：

数量指标超额完成：2025 年度实际保障班主任工作经费发放班级数 204 个，远超 ≥ 190 个的年度指标；实际保障临聘教师人数 189 人，超额完成 ≥ 180 人的年度指标，超额完成率分别达 7.37%、5%，充分保障了学校师资配置及班主任工作开展需求；

时效指标精准达标：严格按照每月薪酬发放、经费报销时间节点，及时、足额完成临聘教师工资社保支付及班主任工作经历报销，无拖欠、延迟情况，支付及时率 100%，确保师资队伍稳定及班主任工作有序开展。

有效性分析：师资保障到位，教学有序开展

项目资金的足额投入和规范使用，实现了“稳师资、促教学、提效能”的核心目标，实施效果显著：

稳定师资队伍：及时足额的薪酬福利保障，有效稳定了临聘教师队伍，2025 年度临聘教师到岗率 100%、流失率低，为学校义务教育阶段教学任务的完成补充了充足的师资力量；

激发班主任工作积极性：合规、及时的工作经费保障，解决了班主任工作的实际经费需求，充分激发了班主任的工作主动性和积极性，班级管理成效显著；

保障教学有序开展：通过师资和经费的双重保障，学校各年级、各班级教学配置到位，课堂教学、班级管理、课后服务等各项教育教学工作有序开展，无因师资不足导致的教学工作停滞情况，实现了“保障教育教学有序开展”的核心目标。

可持续性分析：多维保障健全，长效支撑教学

本项目作为学校教师队伍建设的核心保障项目，在政策、资金、管理、人员等方面均具备坚实的可持续性基础，能够长期为学校师资队伍建设和教育教学工作提供稳定支撑：

政策层面：义务教育阶段师资保障是国家及地方教育发展的核心要求，上级主管部门持续出台相关政策支持义务教育学校师资队伍建设，为项目实施提供长期、稳定的政策支撑；

资金层面：项目资金由财政全额预算保障，海口市财政局、教育局将根据学校办学规模、师资需求、薪酬标准变化等因素，持续足额安排年度预算，资金来源可靠、可持续；

管理层面：学校已建立完善的项目管理制度、资金管控体系和组织实施机制，形成了成熟的“人事 - 教务 - 财务”协同管理模式，后续可根据办学发展需求持续优化，为项目长期实施提供制度保障；

人员层面：项目实施的各部门工作人员队伍稳定，具备丰富的师资管理、经费核算及财务管控经验，能够保障项目长期高效推进，持续支撑学校师资队伍建设。

项目绩效目标未完成情况及原因分析

2025 年度本项目核心绩效指标均超额或达标完成，仅因资金执行率未达 100%（97.45%）导致自评得分扣 0.26 分，无其他未达绩效目标的情况。资金执行率未达 100% 的核心原因系：部分临聘教师年度社保清算款项需待社保部门核定后支付、少量班主任工作经费尾款因报销资料补充完善延后至次年初支付，上述未执行资金均为合理财务流程延后支付，非项目实施或管理问题，不影响项目绩效目标的整体实现。

五、其他需要说明的问题

（一）主要经验及做法

需求导向，精准测算：始终以学校师资建设实际需求为核心，由人事、教务、财务部门联合开展师资摸排和资金测算，结合师资动态变化调整预算，确保项目资金安排精准贴合实际，从源头提升资金使用效益。

制度先行，规范管理：构建“财务管理制度 + 师资管理办法 + 经费报销细则”的全方位制度体系，明确项目资金使用、薪酬发放、经费报销的全流程要求，实现项目实施和资金管理的制度化、规范化，从制度层面规避管理风险。

分工协同，高效推进：建立人事、教务、财务三部门协同联动的实施机制，明确各部门职责边界，实现师资统计、经费审核、资金支付的无缝衔接，提升项目实施效率，确保各项工作按时、按质完成。

全程管控，合规高效：推行“提报 - 审核 - 审批 - 支付 - 归档”的全流程资金管控，结合日常核查和定期督查，实现资金使用和项目实施的全程监控，确保资金专款专用、支付合规，项目实施全程留痕、可追溯。

（二）存在问题

预算编制的前瞻性需进一步提升：虽实现预算精准测算，但针对社保政策调整、临聘教师队伍小幅动态变化等突发情况的预判不足，导致部分资金支付延后，影响资金执行率；

绩效指标体系的精细化程度需优化：目前绩效指标以数量、时效类为主，针对临聘教师教学成效、班主任工作质量、资金使用效益等方面的精细化评价指标不足，指标体系的全面性和深度有待拓展；

数字化管理水平需进一步提升：项目实施中的师资信息、薪酬发放、经费报销等台账目前以线下结合线上部分记录为主，数字化台账管理平台尚未完善，数据统计、分析及共享效率有待提升。

（三）改进措施和有关建议

内部改进措施

（1）提升预算编制前瞻性：建立学校师资及经费需求动态数据库，整合历年临聘教师、班主任配置数据，实时跟踪社保政策、薪酬标准变化，预算编制前充分考虑政策调整、师资动态变化等因素，预留合理资金弹性，提高预算编制的精准度和前瞻性，减少资金支付延后情况，提升资金执行率。（2）完善绩

效指标体系：构建“数量 + 时效 + 质量 + 效益”的多维绩效评价体系，新增临聘教师教学合格率、班主任工作考核优秀率、师资队伍稳定率、资金使用效益率等精细化指标，实现从“基础指标评价”向“全方位、精细化效益评价”的转变，更全面反映项目实施成效。（3）优化数字化管理水平：加快推进项目管理数字化建设，搭建集师资信息、薪酬核算、经费报销、资金支付、数据统计于一体的线上管理平台，实现各部门数据实时共享、动态更新，提升项目实施和资金管理的信息化、智能化水平，提高工作效率。（4）优化资金支付流程：针对社保清算、经费尾款等延后支付情况，建立提前对接、精准核定、及时支付的工作机制，加强与社保部门的提前沟通，加快报销资料审核效率，最大限度缩短资金支付周期，提升资金执行率。

有关建议

（1）对主管部门的建议：建议海口市教育局、财政局定期组织义务教育学校开展师资队伍经费管理、预算编制、绩效评价等方面的业务培训和经验交流，分享先进的管理模式和数字化建设案例，提升学校人事、财务管理人员的专业能力；同时建立社保政策、薪酬标准调整的提前告知机制，为学校预算编制提供参考。（2）政策层面的建议：建议上级部门结合区域物价水平、社保政策调整、义务教育办学需求变化，建立义务教育学校师资保障经费动态调整机制，适时调整临聘教师薪酬标准、班主任工作经费保障标准，确保师资保障经费与实际需求相匹配，进一步稳定义务教育学校师资队伍。

六、自评结论

2025 年度海口市五源河学校教师队伍建设项目，严格按照上级主管部门要求及学校管理制度推进实施，项目决策科学合规、资金使用规范高效、组织实施有序可控、核心绩效指标超额完成，资金使用效益充分发挥。项目通过足额、及时保障临聘教师工资社保及班主任工作经费，有效稳定了学校师资队伍，激发了班主任工作积极性，全面保障了学校义务教育阶段教育教学工作有序开展，实现了预设的各项绩效目标。

本次项目绩效自评综合得分为 99.74 分，自评结论为优秀。未达满分的原因系部分资金因财务流程延后支付导致执行率未达 100%，学校将针对性制定改进措施，优化预算编制和资金支付流程，提升项目管理精细化、数字化水平。

今后，学校将以此次自评为契机，总结管理经验，固化优秀做法，针对存在的问题及时整改优化，持续完善项目管理制度和绩效指标体系，进一步强化资金使用精细化管控，推动项目管理效能持续提升，确保教师队伍建设项目能够长期、高效为学校义务教育办学和师资队伍建设和提供稳定、坚实的经费保障，助力学校教育教学质量稳步提升。

海口市五源河学校

2026年3月6日



