

海口市灵山中学改扩建项目支出绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况：项目总建筑面积为 44,713.70m²，其中地上建筑面积 39,558.36m²，地下建筑面积 5,155.34m²；拟建 1 栋初中部教学楼，建筑面积为 3,830.29m²；拟建 1 栋高中部教学楼建筑面积为 9,893.79m²；拟建 1 栋综合科技楼，建筑面积为 16,678.77m²；拟建 1 栋体育馆，建筑面积为 3,951.66m²；拟建 1 栋学生公寓楼，建筑面积为 10,359.19m²。主要建设内容包括土建、装修、给排水、电气、通风空调、消防、人防、拆除等工程以及室外配套道路、广场、绿化、大门、球场及景观小品等。项目预计总投资约 2.5 亿元，建设期从 2022 年至 2025 年。

预算单位 海口市灵山中学

灵山中学改扩建项目属于部门项目

主管部门为海口市教育局

项目负责人为：冯运灼

联系电话：13976669193

项目概述如下：灵山中学改扩建项目

2022 年投资 6000 万元，主要用于建设高中教学楼 1 栋，学生宿舍楼 1 栋，体育馆 1 栋，高中教学楼预计于 2023 年 8 月竣工并投入使用。2022 年已完成支付 6000 万元，支付的项目有工程监理费（第一笔 15%）400036.62 元，技术咨询费（第一笔 39.78%）148000 元，代管费（第一笔 30%）698856



元，建安费（22.73%）43526057.90元，农民工工资10881514.48元，设计费（第二、三笔60%）3221100元，招标代理费50000元，勘察费429120元及其他前期费645315元。2023年投资4500万元，主要用于改扩建项目建安费3519.92万元，农民工工资879.98万元，工程监理费51.51万元，水土保持施工期监测费8.1万元，勘察费4.76万元，节能报告编制服务费3.83万元，造价咨询费28.27万元，周边房屋完损性鉴定报告费3.91万元。

（二）项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

海口市灵山中学改扩建项目2025年度发行可持续债券一期，债券申报绩效目标如下表所示：

项目名称	海口市灵山中学改扩建项目		项目业主单位	海口市灵山中学
市级财政部门	市财政局		市级主管部门	海口市教育局
资金情况（万元）	年度资金		1350	
	其中：专项债券		0	
	一般债		1350	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	不断完善办学条件满足全体师生学习需要	≥95%
	效益指标	社会效益指标	促进学校教育教学质量的提高	高中低
	成本指标	经济成本指标	改善教学环境促使成本与效益成正比	≥95%

二、项目实施计划：

1. 进度安排原则

作为海南省重点项目，本项目在遵守基本建设程序的前提下，强调统筹各方资源，使各阶段的工作能够更好、更高效衔接，保证关键线路，优化各阶段工作时间。

2. 项目阶段划分

根据本项目的性质、定位、建设规模内容和建设标准，可将项目的建设进程大致划分为项目决策阶段（前期工作）、项目准备阶段、项目实施阶段、项目交付使用阶段 4 个阶段。

（1）项目决策阶段（前期工作）：主要工作为编制项目建议书及可行性研究报告，作为项目单位决策及报请相关部门立项、审批所需。同步办理规划、土地、环境影响、人防、水土保持等前期审批手续。

（2）项目准备阶段：主要工作为进行设计、施工、监理等招标，并进行相关资料收集工作，办理开工前各类手续。

（3）项目实施阶段：即施工阶段，主要工作为进行场地平整、土建施工、设备安装等。

（4）项目交付使用阶段：进行项目竣工验收，人员培训，转入运营期。

三、项目资金平衡情况

海口市灵山中学改扩建工程（以下简称“本项目”）偿债来源主要土地出让收入，项目（动态）总投资 26,574.49 万元，土

地出让收入 53,200.00 万元，扣除 50%成本后土地净收益为 26,600.00 万元。本项目本期申请发行一般债券 1350 万元，预计本息为 14,615.00 万元，本息覆盖倍数为 1.82。详见下表（单位：人民币万元）：

项目名称	项目总投资	期末累计现金结存额	项目总收益	项目已发行	本次计划发行	2024 年计划发行	预计债券本息	本息覆盖率	本息覆盖倍数
海口市灵山中学改扩建工程	26,574.49	13,374.50	26,600.00	7,500.00	1350.00	-	14,615.00	1.92	1.82

当年年度目标完成情况：

完成教学楼主体浇筑，并于 2023 年 8 月投入使用，预计 2024 年完成学生宿舍楼主体浇筑和体育馆主体浇筑，2025 年综合科技楼主体浇筑并投入使用。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况（包括决策过程和结果）

重大事项必须经过校党务讨论，生成会议纪要，由集体决定项目实施。

（二）项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况

为了规范项目资金管理，学校遵循“专款专用、公开透明”的原则要求管理和使用专项地债资金，严格按照《灵山中学项目支出预算管理办法》和《海口市灵山中学经费预算管理》等规定制度执行。安排地债资金投入相应项目的建设中去。2023 年总投入资金 4500 万元，完成高中教学楼主

体、学生宿舍楼主体、体育馆主体的建设，预计 2023 年 8 月投入使用的是高中教学楼，2024-2025 年完成综合科技楼、学生公寓主体浇筑，并投入使用。

预算情况如下：

资金总额-年初预算数 0 元，资金总额-全年预算数 1350 万元，实际本年度使用资金为 880.63 万元，余下 469.37 万元于 2025 年下半年被财政收回。

财政资金-年初预算数 0 元 财政资金-全年预算数 1350 万元，

专户-年初预算数 0 元，专户全年预算数 0 元，

单位年初预算数 0 元，单位全年预算数 0 元。

（三）项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

资金执行情况如下：

资金总额-全年执行数 1350 万元，资金总额-执行率 0 元

其中：

财政资金-全年执行数 1350 万元，财政资金-执行率 65.23%

专户全年执行数 0 元，专户-执行率 0

单位全年执行数 0 元，单位全年执行率 0

（四）项目资金管理情况（包括管理制度、办法的制订及执行情况）

为了规范项目资金管理，学校遵循“专款专用、公开透明”的原则要求管理和使用专项地债资金，严格按照《灵山中学项目支出预算管理办法》和《海口市灵山中学经费预算管理》等规定制度执行。安排地债资金投入相应项目的建设中去。

三、项目组织实施情况

(一)项目组织情况(包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等)

1、强化主体责任。项目校领导牵头,由总务处具体负责实施,由基本、初建设小组对工程的实施进行监督,保障每个环节、每个细节都有人员负责、执行。

2、严格按照相关法律法规开展项目的实施。确认项目后,及时在网上申报政府采购项目,审批通过后,委托招标代理公司进行招标确认施工单位,按照施工合同进行施工。项目的监理单位由中标单位执行,项目建设过程由监理单位负责监督,因项目尚未完工,目前无法进行验收。

(二)项目管理情况(包括项目管理制度建设、日常检查监督等情况)

1、责任分解,落实到人。总务科是项目落实主体组织,在分管基础建设的校领导安排下,由总务科科长抓具体工作,对项目进度、资金落实情况各类突发问题及时跟踪、汇报以及下达解决。总务科基建项目管理人员负责各类工程资料的汇总、报送。

2、定期检查,定期汇报。项目实施期间总务科派人到工地进行监督检查,对工程中出现的问题现场办公解决,并定期邀请其他相关科室人员对工地可能出现的安全隐患进行排查,安排施工方相关负责人对施工的状况进行汇报,确保施工及时完工。

3、加强项目财务资金管理,做到专款专用。施工方每一笔费用的结算,财务人员严格把关,仔细审查合同、发票、

工程进度等附送材料，做到账目清晰、合法合规、符合事实，并聘请中介机构开展项目竣工财务决算专项审计。

四、项目绩效情况

（一）事前绩效评估

1、项目实施的必要性

本项目的建设可以提高广大人民群众的生活水平、优化生活环境，提高海口市经济水平的发展，加快海口市的建设，是提升海口市构建和谐社会的重要内容，是一项为民、惠民、利民的工程。本项目社会效益显著，项目是必要的。

2、项目资金来源和到位可行性

本项目为政府投资项目，本次拟通过申请发行地方政府专项债券解决部分建设资金需求，剩余资金由财政统筹安排，资金方面应能按时拨付到位。

3、项目收入、成本、收益预测的合理性

本项目的收入将聘请第三方会计师事务所进行核算，成本委托相关资质单位进行可行性研究报告和初步设计及概算编制，经市发改委公开招投标进行评审修改，严格参照概算批复控制。

4、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券

本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

5、项目的经济性分析

(1) 项目成本（预算）控制情况。

灵山中学 2025 年学校基础设施建设项目申报预算 1350 万元，项目预算按基础设施建设内容细化分解预算资金，且按照施工进度支付相应款项。

(2) 项目成本（预算）节约情况。

截止 2025 年 12 月 31 日，项目资金已确认支付数 880.63 万元，占预算 65.23%。

6、项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

截止 2025 年 12 月 31 日，已支付 4 个学校基础设施建设相关工程款及前期相应进度费用。。

(2) 项目完成质量

4 个学校基础设施建设相关工程款及前期费用均按照学校基建项目财务资金管理制度，及时完成工程款结算手续。完成质量良好。

7、项目的效益性分析。

(1) 项目预期目标完成程度

灵山中学 2025 年学校基础设施建设项目已按照预算支付相关工程款及前期费用。

(2) 项目实施对经济和社会的影响。

通过项目的实施，学校配套公共基础设施建设得到进一步的完善，各种硬件功能得到进一步发挥，学校形象提升明

显。对内，提高师生满意度，有利于教师队伍的稳定及素质教育顺利推进；对外，打造学校知名度，扩大社会影响力，有着重要的推动作用。

8、项目的可持续性分析

灵山中学通过项目的实施，积累了丰富的基础设施建设项目管理经验，对项目实施流程规范化管理，对项目的投入和产出科学合理的判断，有利于学校后续基础设施建设项目实施管理更加理性科学，对维护学校的健康稳定发展奠定了基础。

9、项目预算批复的绩效指标完成情况分析

项目共设置 3 个绩效指标，其中产出指标 1 个，效益指标 1 个，成本指标 1 个，绩效目标完成情况如下：

产出指标（数量指标）-支付学校基础设施建设相关工程项目个数，绩效目标为 3 个。2025 年度学校共支付 4 个基础设施建设工程项目相关款项。根据绩效评价标准，绩效指标完成情况为优。

效益指标-师生满意度，绩效目标为 95%。评价组抽查询问灵山中学教师及学生满意度情况，师生满意度达到 95%，根据绩效评价标准，绩效指标完成情况为优。

五、项目绩效目标未完成情况及原因分析

项目绩效目标均已完成。

六、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

后续将按照工程进度及时足额支付工程款。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

1. 按照海口市财政部门批复的预算，定期向海口市财政部门报送预算资金拨付申请或用款计划；

2. 加强对预算执行及项目进度的管理和督导，全面掌握预算执行及项目进度的情况。

建议：实际项目支出严格按照预算项目支出分类及金额控制项目支出，做到专款专用，强化项目预算管理，保证项目预算资金的合理使用，提高项目预算资金使用效益。

