

海口市灵山中学城乡义务教育生均公用经费绩效自评报告

一、项目概况

（一）单位基本情况

海口市灵山中学始建于1961年，系财政全额拨款的海口市教育局直属完全中学，学校位于海口市美兰区灵山镇，占地面积148亩，学校坚持教书育人的办学宗旨，积极推进素质教育，努力把学校建成“花园、乐园、学园”，正朝着“校园布局合理化、校容校貌园林化、办学条件标准化、学校管理规范、办学特色多样化、教学设备现代化”的方向不断发展。现有在编教职工306名，无编制人员73名。学校共有初中60个教学班，3169名学生。

（二）项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

该项目属于经常性项目，涉及范围：差旅费、维修（护）费、水电费、专用材料费等。

（三）跨年度项目的预期总目标及阶段性目标

1. 项目绩效总目标

项目无跨年度项目总目标。

2. 项目绩效阶段性目标

（1）确保3169名在校初中学生教学管理工作顺利开展；

（2）师生满意度95%。



二、项目资金使用及管理分析

(一) 项目资金到位情况分析

市财政局及时审批并拨付资金 526.52 万元，资金到位率 100%。

项目所需资金均按规定由中央、省级和地方财政全额拨款，项目无自筹资金。

(二) 项目资金使用情况分析

截止 2025 年 12 月 31 日，项目资金已确认支付数 180.52 万元，占预算的 34.28%，其中：差旅费 2.63 万元、维修（护）费及耗材费 40.85 万元、水电费 88.39 万元及其它费用支出 48.65 万元。

(三) 项目资金管理情况分析

项目资金管理严格按照《海口市项目支出预算管理办法》和《海口市灵山中学预算业务管理制度》等规定执行，专款专用，账务由海口市财政国库支付局核算站统一核算。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织实施情况

灵山中学下设书记办公室 1 个、校长办公室 1 个、副校长办公室 2 个、行政办公室、总务处、德育处、教务处、教研室等部门。各部门分工明确，配合学校生均公用经费项目的实际实施，以保证项目组织实施管理。

(二) 项目管理情况

项目管理按照《海口市灵山中学预算业务管理制度》等规定，对项目的实施实行项目管理责任制，项目负责部门根据通过的项目计划和实施方案，具体组织项目实施。财务室按照财务、预算管理制度，对专项资金项目的招标、实施、付款等环节进行管理和监督。

四、绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况。

1. 项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况。

灵山中学 2025 年生均公用经费项目申报预算 526.52 万元，但项目预算安排未对项目支出内容进行细化、量化。在项目预算安排未作明确分类。项目预算安排对项目支出内容的细化、量化不精准，对项目预算控制管理产生一定影响。

（2）项目成本（预算）节约情况。

项目预算 526.52 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，项目资金已确认支付数 180.52 万元，占预算 34.28%。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

项目实施于 2025 年 1 月 1 日开始，至 2025 年 12 月 31 日结束，截止 2025 年 12 月 31 日项目部分实现目标。

（2）项目完成质量

2025 年完成了灵山中学零星维修、教学日常活动、开展

学生活动及宣传活动、教师外出交流培训等工作，确保学校教学活动管理正常运转，保障教学质量等。项目的完成质量一般。

3. 项目的效益性分析。

(1) 项目预期目标完成程度

2025 年度生均公用经费项目工作开展相对顺利，但受资金使用范围及资金紧张影响，支付进度相对缓慢。

(2) 项目实施对经济和社会的影响。

项目实施加强生均公用经费的管理效率，确保学校各项教学活动和教学相关后勤服务的正常开展，保障有效的教学质量。

4. 项目的可持续性分析

中央、省级和地方财政每年均安排财政专项资金，保障项目的可持续性。

5. 项目预算批复的绩效指标完成情况分析

项目共设置 2 个绩效指标，其中产出指标 1 个，效益指标 1 个，绩效目标完成情况如下：

① 产出指标-数量指标满足 3169 名在校初中学生学习需求，绩效目标为确保 3169 名在校学生教学管理工作顺利开展。学校各个部门共同参与生均公用经费项目的实际实施，项目实施过程中严格执行学校预算业务管理及合同管理的相关规定。根据灵山中学相关工作总结和评价组现场问访结

论，2025年在校学生全年教学管理工作正常顺利开展，根据绩效评价标准，绩效指标完成情况为良；

②效益指标-社会效益明显提高，师生满意度85%：绩效目标为85%，评价组抽查询问了灵山中学教师及学生满意度情况，师生满意度达到85%，根据绩效评价标准，绩效指标完成情况为良。

（二）项目绩效目标未完成原因分析。

由于受资金使用范围的影响，项目绩效目标同时受到影响。

五、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价工作小组按照项目评价指标表，从项目决策、项目管理、项目绩效三方面对项目进行综合评价，对各项指标进行综合打分；经评价，灵山中学2025年度生均公用经费项目得分为80分，评价等次为良，基本达到预期设定的项目绩效目标。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

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。

（二）存在的问题和建议

1. 项目预算安排未按照政府支出功能分类与支出经济分类科目进行分解、细化，项目实际支出列支的维护费、耗材费、差旅费、水电费、其他商品和服务未在项目预算安排作明确分类，影响了项目预算支出的控制管理。

建议：编制项目预算时做到综合预算，细化编制，落实到使用单位和具体用途，实际项目支出严格按照预算项目支出范围及金额控制项目支出，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。

2. 未结合学校项目支出实际情况，制定本校项目支出预算管理相关办法。

建议：结合本校项目支出特点，完善本校项目支出预算管理办法，有利于项目支出预算的规范化、合理化管理。

海口市灵山中学
2026年5月5日

