

# 2022年度长沙市直属机关后勤服务中心 部门整体支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙市直属机关后勤服务中心（以下简称“后勤服务中心”）2022年度的部门整体支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、部门基本情况

后勤服务中心系长沙市机关事务管理局所属副处级事业单位，根据长编办 2022 年 11 月 3 日通知，其经费形式由自收自支调整为差额拨款。内设办公室、财务科、会议中心、运营中心、经营科、物业科、综合科、向阳苑、长宾办、长汽办等科（室）。2022 年末后勤服务中心实有在编人员 49 人，聘用和劳务派遣人员 66 人，退休人员 103 人。

## 二、资金安排、管理、使用情况

后勤服务中心 2022 年度支出 1,871.86 万元，其中基本支出 1,657.61 万元，项目支出 214.25 万元。

## 三、部门的产出成果及效益情况分析

### （一）会议保障精益求精

一是加强会务管理监督机制。二是精细会议服务管理。三是扎实做好会议设施设备安全运行。2022 年会议中心共接待大小型会议 670 余场（次）。

### （二）餐饮保障工作稳中向好

机关食堂各档口供餐及时、就餐有序，安全有保障，未发生安全责任事故；节假日免费供应传统食品，丰富菜品，组织员工培训，服务品质稳步提升；完成一、二食堂就餐区中央空调清洗维修，对后厨、备餐间等区域进行改造，就餐环境有改善。

### **（三）物业管理工作扎实到位**

一是加大安全隐患排查和打非治违力度，确保各项设施设备安全稳定运行，实现生产零事故；二是牵头做好垃圾分类工作，倡导垃圾分类宣传教育，提升正确分类意识；三是完善内部建设等。

### **（四）资产经营工作稳步推进**

因疫情影响，资产经营工作开展阻力大，后勤服务中心采取定期蹲点、上门约谈的方式，确保资产经营工作平稳开展。

### **（五）机关大院集体户口管理方面**

负责机关大院 1250 余户集体户口的管理和服务工作，2022 年办理新入集体户口 54 人，提供户口、入学等相关资料 10 余次。

## **四、存在的主要问题**

### **（一）收不抵支，运行保障经费困难**

后勤服务中心 2021 年、2022 年实际资金收入为 1,571.38 万元、1,459.83 万元；2021 年、2022 年实际资金支出分别为 1,871.39 万元、1,871.86 万元，结余分别为-300.01 万元、

-412.03 万元。考虑 2022 年因疫情原因政策性减免租户 3 个月租金约 120 万元，近两年每年资金缺口约 300 万元。

## **(二) 人员配置有待优化**

### **1. 雇员超编**

根据 2022 年 11 月 3 日长编办函〔2022〕114 号文件，后勤服务中心普通雇员员额超出核定雇员编制数。

### **2. 汽修厂在编人员工作未解决，人力成本负担重**

后勤服务中心现有聘用及劳务派遣人员 66 人，汽修厂在编歇业人员 13 人，未优先统筹安排人员在编人员工作岗位，人员统筹有待优化。

## **(三) 薪酬结构与单位效益未挂钩**

后勤服务中心在编人员薪酬结构参照全额事业单位，实际人均绩效工资水平基本与人社局核定水平持平。后勤服务中心作为自收自支事业单位（改制后为差额事业单位），其薪酬结构并未综合考虑单位类别、经费来源、单位效益等因素，人力成本负担重，收入无法覆盖支出，经费困难。

## **(四) 资产租赁管理有待规范**

### **1. 公开竞价招租成交率低，租金低于竞拍评估价**

后勤服务中心 2022 年 4 月 2 日对 42 间门面（5 年租赁权）进行招标，仅有 10 间门面招标成功；2022 年 6 月 29 日对 32 间门面（5 年租赁权）进行第二次招标，以流标的方式告终。为保障收益，现有 34 个门面合同已到期继续租赁给原租赁户经营，其租金全低于竞拍评估价。

## **2.个别资产租期过长、租金偏低**

杨家山综合楼与两位租户一次性签订 20 年租约，租赁期至 2034 年 9 月 30 日，其中一户 1400.676 平方米、年租金 6.64 万元，每平方米 47.40 元/年；一户 1328.744 平方米、年租金 16.18 万元，每平方米 121.76 元/年，每平方米租金低于该栋其他门面最低租金（992.17 元/年）。

## **3.少量租户租金未及时收取**

评价小组检查发现，2022 年有 4 户承租人未及时缴纳租金，欠租 7.75 万元。

### **（五）自有房产产权存在瑕疵**

由于历史原因，后勤服务中心名下自有房产产权存在瑕疵。如杨家山综合楼有国土证但未办理房屋产权证，高桥建材市场 25、26 栋房屋、杨家山西南角南巷尾门面（33 平方米）均未办理房屋产权证。

### **（六）会计核算管理有待加强**

#### **1.支出核算不完整**

2022 年后勤服务中心代汽修厂缴纳各项税费、社保、公积金、工会经费 163.91 万元，汽修厂实际仅支付给后勤服务中心 102.36 万元，未付款的 61.56 万元未入账，但差额部分后勤服务中心已单方账挂对汽修厂的应收款项。

#### **2.部分人员经费占用食堂运行经费**

因后勤服务中心经费不足，经中心党支部支委会讨论决定 5 名在运营中心工作的在编人员工资福利由机关食堂承担，

2022年7-12月账列机关食堂往来款项49.25万元，收到机关食堂转入7-11月人员经费39.70万元。

### **3.个别收入分类核算错误**

2022年6月21#凭证收档案馆会场会议费36,800.00元，账列事业收入-门面收入34,716.96元，实际应计入事业收入-会议收入。

## **五、相关建议**

### **(一)健全预算管理制度，合理控制开支**

建立健全预算管理制度，全面实施预算管理，按照量入为出的原则，合理控制开支，提升资金使用绩效。

### **(二)优化人员配置，提高人员效率**

根据最新的“三定”方案，优化人员配置，优先安排在编人员，控制雇员员额，提高人员工作效率，提升单位效益。

### **(三)完善绩效考核方案，优化激励考评机制**

修订完善绩效考核办法及分配方案，强化激励考评机制，将绩效分配与岗位职责、工作业绩和单位效益等挂钩，充分发挥绩效工资激励约束作用。

### **(四)加强租赁资产管理，提高出租效益**

严格按照《长沙市行政事业单位经营性资产管理办法》的相关规定，实施公开竞标招租，有效提高出租效益。

### **(五)加强财务管理，提高财务核算准确性**

健全单位财务管理制度，提高财务核算的完整性与准确性。

## 六、评价结论

绩效评价工作组从目标设定、预算配置与执行、预算管理、资产管理、职责履行和履职效益等方面对后勤服务中心2022年度的部门整体支出的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分为81.63分，评价等级为“良”。