**秦皇岛市国资委**

**2022年度部门整体支出绩效评价报告**

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作要求，进一步加强财政支出项目绩效管理和追踪问效，提升财政资金配置效率、使用效益和政府公共服务管理水平，根据《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）、《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》（秦财监〔2020〕138号）、《秦皇岛市市级部门整体绩效评价管理办法》（秦财监〔2023〕234号）相关规定，受秦皇岛市财政局委托，秦皇岛市含章会计师事务所（普通合伙）承担秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会部门整体支出绩效评价工作。评价小组根据绩效评价工作方案开展本次评价工作，经过项目数据采集、访谈、社会调查等必要评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料基础上，形成本评价报告。

**一、部门概况**

**（一）部门基本情况**

秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会（简称市国资委）为市政府工作部门，机构规格正处级。其所属的预算单位个数为1个，为秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会（本级）。

秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会下属9个内设机构，主要为办公室（党委办公室）、党建和人事工作科、企业改革改组科、资本运营与收益管理科、产权管理科、财务监督科（内部审计科）、安全生产与环境保护监督科、央企对接服务科、机关党委(机关纪委、离退休干部科 )。

截至2022年底，市国资委人员编制数31人，其中行政编31人。年末实有在职人员38人（行政人员34人，工勤人员4人），离休人员15人，财政拨款退休人员248人。

截至2022年12月31日，市国资委的资产总额为26260.44万元，负责总额为17203.82万元，净资产总额为9056.62万元。资产负债率为65.51%。

2022年市国资委监管企业完成营业收入15.84亿元，上缴税费9936万元，期末资产总额247.6亿元，资产负债率54.01%。

截至2022年底，市国资委直接监管的企业19户。对19户国有企业进行经营目标、工作目标和附加目标的考核，考核等级80%以上为B（良）。

2022年上缴的国有资本收益共43861.51万元。

**（二）部门预算执行情况**

2022年度秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会部门整体支出年初预算总额为20507.04万元，预算调整金额14723.62万元，预算执行金额14723.62万元，预算执行率为100%。详见下表:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **资金分类** | **全年预算**  **批复数** | **全年预算数 (调整后)** | **全年预算**  **执行数** | **执行率（%）** |
| **资金来源：** | **20507.04** | **14723.62** | **14723.62** | **100.00** |
| （1）财政拨款 | 20507.04 | 14679.91 | 14679.91 | 100.00 |
| （2）其他资金 |  | 43.71 | 43.71 | 100.00 |
| **资金性质：** | **20507.04** | **14723.62** | **14723.62** | **100.00** |
| （1）一般公共预算 | 16257.16 | 8756.37 | 8756.37 | 100.00 |
| （2）政府性基金预算 | 600.00 | 2600.00 | 2600.00 | 100.00 |
| （3）国有资本经营预算 | 3649.88 | 3323.54 | 3323.54 | 100.00 |
| （4）其他收入 |  | 43.71 | 43.71 | 100.00 |
| **资金结构：** | **20507.04** | **14723.62** | **14723.62** | 100.00 |
| （1）基本支出 | 2166.34 | 1939.92 | 1939.92 | 100.00 |
| （2）项目支出 | 18340.70 | 12783.70 | 12783.70 | 100.00 |
| （3）其他支出 |  |  |  |  |

**（三）年度履职和重点项目实施情况**

1、优化国企布局结构，对市本级经营性国有资产集中统一监管实现全覆盖，进一步明确了城发集团发展方向，重组整合市属国企，推动国有资产向优势企业和优质项目聚集。

2、完成对所监管企业国有资产的保值增值情况的监管，完成了对监管企业年度财务决算审计。

3、负责组织所监管企业上交国有资本收益，2022年上缴的国有资本收益共43861.51万元。

4、承担秦皇岛市事业单位改革领导小组办公室日常工作，负责事转企单位企业改制工作，完成拨付国有企业职教幼教退休教师415人的补助资金、改制企业长期费用、7个单位的事转企待遇差和海上俱乐部人员2022年薪酬补贴。

5、指导市国资委履行出资人职责的国有资本投资、运营公司开展国有资本运营。涉及的重大项目有：秦冶投资置业公司家属区供水改造和三供一业移交补助支出、海浪花拆迁安置项目、市引青济秦扩建三期工程项目的借款本金和利息等的支付、润安公司注入资本金、新增债用于粮油食品加工产业园基础设施配套建设（除电缆工程外的其他工程基本完成，整体工程未按预定工期完工）；完成对秦皇岛市液化石油气总公司、资产经营公司、公交公司的财政资金补贴，未拨付秦皇岛渤威建设投资有限公司运营补贴。

**二、绩效评价工作情况**

本次评价对象为秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会2022年度部门整体支出。评价组深入了解考察部门年度预算构成和预算支出情况、主要业务开展情况、部门内部管理情况，在整体把握部门履职情况基础上，对部门投入管理、部门产出、产出效果和满意度等方面进行整体评价，发掘上述各方面的支出成效和管理经验，发现可能存在的问题和不足，并对市国资委今后规范履行部门职能和提高部门预算支出效益提出建设性意见。

明确委托方要求的前提下，按照专业需求组建了评价工作组，及时对接被评价部门秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会，召开单位各业务科室的座谈会，听取各科室负责人的年度重点项目实施情况的工作汇报，有针对性的了解重点项目的立项背景、项目内容、项目实施情况、资金收支情况等。了解部门支出的基本情况后，制定评价方案，建立绩效评价指标体系框架，制作部门支出初步评价资料准备清单。

针对部门履职情况对监管企业和服务对象发放调查问卷，分析调查结果，并有针对性的提出建议。

评价工作组根据对项目资料、收集的相关数据以及调查问卷进行分析、统计等，对部门整体支出目标管理、投入管理、部门支出产出、部门支出实施效益、满意度、预算执行率等进行综合分析，修正绩效评价指标体系并进行绩效评分。

**三、综合评价情况及评价结论**

经综合评价与分析，秦皇岛市人民政府国有资产监督管理委员会2022年度部门整体支出绩效评价综合得分为88.89分，绩效评价等级为“良”。

**表1 绩效评价指标得分总体情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** |
| 投入管理指标 | 30 | 26.99 |
| 产出指标 | 25 | 20.77 |
| 效益指标 | 35 | 32.00 |
| 满意度指标 | 10 | 9.13 |
| **评价总得分** | **100** | **88.89** |

**四、绩效分析**

**（一）部门投入管理指标**

部门投入管理指标由人员管理、预算管理、绩效管理、财务管理、资产管理、组织管理等6个方面组成，指标设定30分，评价得分26.99分。

部门投入管理在上述6个方面执行的均较好，但是存在不足的地方，如：截至2022年底，市国资委人员编制数31人，其中行政编31人。年末实有在职人员38人，按三定方案规定核实显示人员配备超编，主要为历次机构改革的结果；因上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整因素外，各预算项目的预算金额调整较大。

**（二）部门产出指标**

部门产出指标由数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等4个方面组成，指标设定25分，评价得分20.77分。

部门产出指标分别从各类人员补贴、重点项目、企业运营补贴等方面进行考核，在数量、质量、时效和成本方面完成的较好，但是仍存在未完成的重大项目，如：新增债用于粮油食品加工产业园基础设施配套建设完成给水管道(DN500)1251米，污水管道（PE500）2484米，土地平整1500亩，因益海嘉里（秦皇岛）粮油工业公司工程进度慢，建投公司的电缆尚未完成铺设，从目前的工程施工状况看，预计完工时间为2024年底；2022年未完成对秦皇岛渤威建设投资有限公司运营补贴拨付；2022初一次性拨付液化气公司2022年财政补贴资金150万元，但是液化气公司于2022年8月停止液化气相关业务。

**（三）部门效果指标**

部门效果指标由经济效益、社会效益、可持续影响等3个方面组成，指标设定35分，评价得分32分。

部门效果在经济效益、社会效益、可持续影响等方面完成的较好，但是在新增债用于粮油食品加工产业园基础设施配套建设项目的延迟完工对预期的经济效益存在一定的影响。

**（四）满意度分析**

满意度分析由服务对象满意度和监管企业满意度等2个方面组成，指标设定10分，评价得分9.13分。

服务对象指各类人员补贴发放涉及的当事人，共收到服务对象满意度调查问卷14份，结合抽查的人员费用补贴发放时间及发放金额及办事流程，满意度综合评分92.60%。

针对市国资委监管企业的满意度调查，截至报告日，共收取98份调查问卷，从收取的调查问卷看，满意度综合评分90%左右。

**五、问题与建议**

**（一）年初预算编制尚不够精准，预算调整较大**

2022年市国资委预算金额和决算金额存在较大偏差，除上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整因素外，存在财政安排资金困难将部分项目整合打包安排资金的情况，导致部分预算项目决算金额较预算金额有较大调整。

**建议：**部门加强预算管理，根据其依法履行职能的需要以及存量资产情况，编制本部门、本单位预算。

**（二）新增债用于粮油食品加工产业园基础设施配套项目未如期完成**

因益海嘉里（秦皇岛）粮油工业有限公司的变电站建设地址涉及到秦皇岛凯普商贸有限公司厂内且该公司目前尚未完全搬迁，变电站未进行建设施工，致使粮油食品加工产业园基础设施配套建设工程电缆未按计划铺设。

截至2022年12月31日，该项目财政拨款7300万元（3300万元为政府专项债务），已按照施工进度支付工程款和二三类费用5050万元，现银行专户里结余资金2297万元（含利息）。

**建议：**加强专项资金的跟踪管理，提高预算绩效管理意识，全力提高债券资金使用效率，确保资金绩效目标的实现。

**（三）液化气财政补贴预算编制依据不充分，资金监管工作待完善**

2022年初一次性拨付秦皇岛市液化石油气总公司2022年的液化气补贴150万元。因液化气钢瓶的更新和瓶库对周边环境的影响，液化气公司于2022年8月停止液化气相关业务。2023年市国资委已取消对液化气公司的资金补贴。

**建议：**市国资委应对下拨的专项资金的使用和管理情况进行整体掌握和动态跟踪，加强对资金执行效果的关注度。

**（四）资产经营公司人员配置超标且收入来源单一**

截至2022年12月31日，市商投公司在职人员26人，组建批复中要求人员控制在17人以内。市商投公司收入来源仅依靠房屋租金和财政补助。

截至2022年12月31日，市工业公司在职人员34人，临时聘用人员5人，食堂人员1人。组建批复文件“职工总数暂定为45人，……以后再逐步精简、分流”。从现有人员构成看，在职人员少于文件暂定人数，但是存在临时聘用5人和食堂1人。市商投公司的收入来源仅依靠房屋租金和财政补助。

**建议**：市商投公司和市工业公司应按照组建批复文件的规定，按照“平稳过渡、逐步分流的原则”对单位人员逐步分流，减少人员以减轻财政负担。市工业公司与市商投公司依法履职，明确职责，积极作为，贯彻落实《企业国有资产法》，确保国有资产收益最大化。

**（五）公交运营资金补贴中存在的问题**

**1、未区分公交公司政策性亏损和经验性亏损**

2022年市国资委对公交公司给与财政补助金额11702万元，其他部门给与补贴资金8318.84万元，2022年共确认其他收益20020.84万元，涵盖当年亏损额的85.19%。就目前财政补贴的方式，直接给与财政补贴资金而没有区分经营亏损和政策性亏损，无法提高企业降低成本和增加收入的积极性，从而导致该种补贴方式效果欠佳。

**建议：**通过对公交公司的年度审计与评价，合理界定和计算政策性亏损，并给予适当补贴。对公共交通企业承担社会福利和完成政府指令性任务所增加的支出，定期进行专项经济补偿。

**2、公交公司管辅人员占比较高，人工成本居高不下**

截止2022年12月31日，公交公司共有2171人，其中管辅人员1140人，占比52.51%，司机和修理工1031人，占比47.49%。2022年人员费用占总成本费用（27460.58万元）55.22%。因资金紧张，截止2022年12月31日应付职工薪酬挂账13127万元。

建议：建议相关主管部门会同公司相关人员对公司岗位进行一次核查，以便确定各岗位实际需要的人员情况，合理确定管理人员与辅助人员人数。并将人员薪酬和公司利润指标挂钩，带动人员积极性提高公司营业收入，挖掘内部利润增长潜力，逐步提高公司的盈利能力，降低对财政补贴资金的依赖性。