

临沧市财政局文件

临财规〔2024〕5号

临沧市财政局关于印发《临沧市市级国有资本经营预算编报办法》的通知

市级有关部门，市属国有企业：

为进一步规范和加强市级国有资本经营预算编报管理，根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于进一步完善国有资本经营预算制度的意见》（国发〔2024〕2号）等有关规定，经报请市人民政府批准同意，我们对《临沧市市本级国有资本经营预算编报试行办法》（临财企发〔2014〕42号）进行了修订，现将修订后的《临沧市市级国有资本经营预算编报办法》印发给你们，请遵照执行。

（此件公开发布）

2024年11月13日



临沧市市级国有资本经营预算编报办法

第一章 总 则

第一条 为进一步规范市级国有资本经营预算编报工作，根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于进一步完善国有资本经营预算制度的意见》（国发〔2024〕2号）等有关规定，制定本办法。

第二条 本办法适用范围为纳入市级国有资本经营预算实施范围的市属国有独资企业、国有控股企业、国有参股企业（即一级企业）、实施企业化管理的从事生产经营活动的事业单位（以下统称市属企业），以及代表市人民政府履行出资人职责的部门、机构（以下统称监管部门）。

第三条 市级财政部门为市级国有资本经营预算的主管部门，负责审核监管部门报送的国有资本经营预算收支建议草案，并编制市级国有资本经营收支预算草案。监管部门负责审核监管（所属）企业预算收支计划，并汇总编制本单位国有资本经营预算收支建议草案。各市属企业负责测算和申报本企业国有资本经营预算收支计划。

第四条 市级国有资本经营预算由预算收入和预算支出组成，应当按照收支平衡的原则编制，以收定支，不列赤字。

第二章 收支范围

第五条 市级国有资本经营预算收入是指市属企业上缴，纳

入国有资本经营预算管理的国有资本收益。主要包括：利润收入，股利、股息收入，产权转让收入，清算收入和其他国有资本经营预算收入。

第六条 市级国有资本经营收入预算，由市级财政部门组织监管部门根据监管（所属）企业年度盈利情况和国有资本收益收取有关政策规定，以及以前年度结余结转资金等测算编制。

第七条 市级国有资本经营支出预算，由市级财政部门根据预算收入测算情况以及上年结转收入情况，按照规定调入一般公共预算后，依据收支平衡的原则，组织涉及支出的相关监管部门细化编制。

第八条 市级国有资本经营预算支出方向和重点，应当根据我市宏观经济政策以及不同时期国有企业改革发展任务适时调整。除调入一般公共预算外，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出、国有企业资本金注入及其他支出。

第三章 编报内容与程序

第九条 每年6月30日前，市级财政部门按照市委、市政府有关国资国企改革精神和国有资本经营预算相关政策要求，印发市级国有资本经营预算编制通知，布置下一年度市级国有资本经营预算编制工作。

第十条 各监管部门根据市级财政部门编制通知要求，组织其监管（所属）企业编报预算收支计划建议。

第十一条 各市属企业编制的国有资本经营预算收支计划

建议应按照通知要求及时报送监管部门审核，不涉及申请国有资本经营预算支出及上缴国有资本经营收益的，应当零申报。具体包括以下内容：

（一）收入计划

- 1.《国有资本经营预算收入测算表》（详见附件 1-1）；
- 2.国有资本经营预算收入测算说明，包括测算依据、测算过程及预计上缴收益明细等情况。

（二）支出计划

- 1.《国有资本经营预算支出项目申请表》（详见附件 1-2 至 1-3）；
- 2.《国有资本经营预算支出计划绩效目标表》（详见附件 1-4），反映实施期以及年度支出计划绩效目标设置情况。涉及申请金额在 500 万元以上的，需同时提供项目事前绩效自评报告；
- 3.项目情况介绍及相关证明材料，包括项目主要内容，项目政策依据、备案、核准或审批文件，项目可行性、经济效益和社会效益分析，项目实施方案和年度实施计划，项目资金测算和资金使用方案等；

（三）企业认为需要说明的其他内容

第十二条 监管部门要强化支出预算审核和管理，坚持政策导向，根据监管（所属）企业报送的年度国有资本经营预算收支计划建议，组织对项目进行审核论证后，按照轻重缓急原则，汇

总编制本部门及监管（所属）企业国有资本经营预算收支建议，每年9月底前以纸质形式报送市级财政部门。

第十三条 监管部门编制的国有资本经营预算收支建议包括以下内容：

（一）编制报告

1. 编制原则及依据；
2. 市属企业基本情况，包括企业户数、行业分布和企业总体经营财务状况等；
3. 编制的组织情况，包括对市属企业收支计划和绩效目标的审核、调整情况，并据此形成的主要收支内容；
4. 预算收支情况，包括预算收支规模、支出安排项目及依据、预算支出所要达到的政策效果等。

（二）市直部门国有资本经营预算表（详见附件2）

1. 国有资本经营预算收支总表，反映国有资本经营预算收支总体汇总情况；
2. 国有资本经营预算收入表，反映国有资本经营预算收入明细情况；
3. 国有资本经营预算支出表，反映国有资本经营预算支出明细情况；
4. 国有资本经营预算支出绩效目标表，反映国有资本经营预算支出计划绩效目标情况。

第十四条 市级财政部门根据国家宏观调控目标，结合本市

重点发展战略、国有企业历史遗留问题解决进程、国有资本布局调整要求，对监管部门报送的预算初步安排建议进行审核，统筹平衡后研究确定年度支出预算控制数，并于每年 11 月底前下达控制数。

第十五条 监管部门根据市级财政部门下达的预算控制数，结合监管（所属）企业的经营情况、历史遗留问题解决及改革发展进程等，细化编制支出预算和支出绩效目标，并于每年 12 月上旬前将预算建议草案报送市级财政部门。

第十六条 市级财政部门根据监管部门报送的收支预算建议草案，编制市级国有资本经营预算草案，于每年 12 月底前将市级国有资本经营预算草案报市人民政府审批后，随年度预算草案按法定程序提交市人民代表大会审议。

第十七条 市级财政部门应当在市人民代表大会审议批准市级国有资本经营预算后 20 日内向监管部门批复预算。监管部门应当在接到批复的本部门预算后 15 日内向其监管（所属）企业批复预算。

第十八条 监管部门及监管（所属）企业应严格预算约束，国有资本经营预算支出应严格按照批复的预算支出科目、项目和数额执行，在预算执行中确需作出调整的，必须按照程序报批。

第四章 附 则

第十九条 市级国有资本经营预算按财政年度编制，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

第二十条 市级履行出资人职责部门委托有关部门对所出资企业实施监管及市直部门所属事业单位办企业的，由受托监管部门和事业单位所属市直部门按规定组织相关市属企业编制，提出年度预算建议草案，审核汇总后按程序办理。

第二十一条 市属金融、文化企业国有资本经营预算编报管理另有规定的，按有关规定执行。

第二十二条 各县（区）国有资本经营预算编报办法由各地参照本办法制定。

第二十三条 本办法由市财政局负责解释。

第二十四条 本办法自 2025 年 1 月 1 日起施行。《临沧市财政局关于印发临沧市市本级国有资本经营预算编报试行办法的通知》（临财企发〔2014〕42 号）同时废止。

附件：1. XXXX 年市属企业国有资本经营预算表
2. XXXX 年市直部门国有资本经营预算表

附件 1

××××年市属企业国有资本经营预算表

编制单位：

编制人员：

联系电话：

编制日期： 年 月 日

国有资本经营预算收入测算表

单位：万元

序号	收入上缴单位名称	组织形式	国有股权比例	1-8 月归母净利润	1-12 月预计归母净利润	上缴基数	上缴比例	上缴金额	预算收入科目
合计									

国有资本经营预算支出项目申请表

单位:万元

支出项目申请 单位	项目名称	项目密级	项目起止年份		总支出		截止上年底累计安排支出		本年安排支出			是否建议 纳入绩效 评价范围
			起	止	金额	其中：财政拨款	金额	其中：财政拨款	金额	其中：财政 拨款	预算支出科 目（功能）	
合计												

项目具体信息表

基本信息	项目名称				项目状态	
	设立年度		起始时间		项目期限（年）	
	是否基建项目		是否科研项目		是否设置使用范围	
	是否属于国有资本经营预算明确支持项目		如是，相关政策依据			
	申请金额（万元）	项目总额（万元）			其中：XX 年预算申报数	
		其中：社会投入资金			其中：XX 年社会投入资金	
项目概述	简述	包括但不限于项目基本情况、申请财政资金原因、财政资金金额测算依据及过程，财政资金年度安排使用计划等				

国有资本经营预算支出计划绩效目标表

名称									
项目资金 (万元)		中期资金总额：				年度资金总额：			
		其中：财政拨款				其中：财政拨款			
		其他资金				其他资金			
总体目标									
年度目标	目标 1： 目标 2： 目标 3：								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
	产出指标	数量指标	指标 1：			数量指标	指标 1：		
			指标 2：				指标 2：		
									
		质量指标	指标 1：			质量指标	指标 1：		
			指标 2：				指标 2：		
									
		时效指标	指标 1：			时效指标	指标 1：		
			指标 2：				指标 2：		
									

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
	产出指标	成本指标	指标 1:			成本指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
									
	效益指标	经济效益指标	指标 1:			经济效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		社会效益指标	指标 1:			社会效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		生态效益指标	指标 1:			生态效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		可持续影响指标	指标 1:			可持续影响指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
									
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1:			服务对象满意度指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
									

附件 2

× × × × 年市直部门国有资本经营预算表

编制单位： XXX

编制日期： 年 月 日

国有资本经营预算收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、利润收入		一、国有资本经营预算补充社保基金支出	
二、股利、股息收入		二、解决历史遗留问题及改革成本支出	
三、产权转让收入		三、国有企业资本金注入	
四、清算收入		四、国有企业政策性补贴	
五、其他国有资本经营预算收入		五、金融国有资本经营预算支出	
		六、其他国有资本经营预算支出	
本年收入合计		本年支出合计	
上年结转		国有资本经营预算调出资金	
		结转下年	
收 入 总 计		支 出 总 计	

国有资本经营预算收入表

金额单位：万元

序号	收入上缴单位名称	1-8 月归母净利润	1-12 月预计归母净利润	上缴基数	上缴比例	上缴金额	预算收入科目
合计							

国有资本经营预算支出表

单位:万元

支出项目申请 单位	项目名称	项目起止年份		总支出		截止上年底累计安排支出		本年安排支出			是否建议 纳入绩效 评价范围
		起	止	金额	其中：财政拨款	金额	其中：财政拨款	金额	其中：财政 拨款	预算支出科目（功能）	
合计											

国有资本经营预算支出绩效目标表

名称									
项目资金 (万元)		中期资金总额:				年度资金总额:			
		其中:财政拨款				其中:财政拨款			
		其他资金				其他资金			
总体目标									
年度目标	目标 1: 目标 2: 目标 3:								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
	产出指标	数量指标	指标 1:			数量指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		质量指标	指标 1:			质量指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		时效指标	指标 1:			时效指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
	产出指标	成本指标	指标 1:			成本指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
									
	效益指标	经济效益指标	指标 1:			经济效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		社会效益指标	指标 1:			社会效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		生态效益指标	指标 1:			生态效益指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
		可持续影响指标	指标 1:			可持续影响指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1:			服务对象满意度指标	指标 1:		
			指标 2:				指标 2:		
									
									

