

北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会

朝国资文〔2022〕150号

2023年国有资本经营预算支出指引

为做好2023年国有资本经营预算支出项目申报工作，根据《北京市朝阳区国有资本经营预算管理暂行办法》及区财政主管部门工作要求，结合国资委监管企业工作实际，编制此指引。

一、指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大、十九届历次全会及中央经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记对北京重要讲话精神，坚决落实党中央、国务院，北京市市委、市政府，朝阳区区委、区政府的决策部署，坚持统筹兼顾、突出重点，充分发挥国资预算资金在促进市区重大项目落地、保障我区重大工作任务开展、支持国资委系统企业经营发展及业态转型升级、确保企业平稳运行以及服务保障社会民生等方面作用，切实体现不断提高国有资本运营效益，有效服务区域国有经济健康发展。

二、支出原则

（一）绩效优先。按照“实施全面预算绩效管理”的工作要求，国资预算支出项目申报必须将落实绩效管理作为先决条件，充分考虑项目绩效目标申报、事前绩效评估、事中绩效监控及事

后评价等各环节工作内容，确保工作要求落实落地。

（二）保障重点。国资预算支出项目申报要充分契合企业经营发展实际，重点支持市区重大项目落地、重点任务落实、企业平稳运行发展、业态转型升级及服务社会民生等方面工作，结合国资系统实际积极落实“六保”要求。

（三）适度合理。国资预算支出项目申报要充分考虑企业自身实际贡献、国资收益上缴规模、经营现状及发展预期等因素，合理筛选已入库项目并适度申报，确保申报项目质量。

三、支出范围及重点

（一）资本性支出应该符合企业规划和发展战略，重点支持企业参与北京市及朝阳区重点工程、重大项目投资建设；重点支持企业落实我区重点工作任务方面的投入；重点支持企业运营科学化、专业化、精细化水平提升促进业态转型升级方面的投入；重点支持促进企业降本增效、稳定运营方面的投入；重点支持企业在保障民生、服务社会等方面的投入。

（二）费用性支出应符合区政府及区国资委有关要求，重点支持企业解决历史遗留问题，促进企业平稳运转，确保安全稳定等方面。

（三）其他支出用于加强国资监管工作等。

四、申报内容

企业申报**国有资本经营预算支出项目计划**主要包括**编制说明**和**国有资本经营预算项目申报书及封面**两方面内容。

（一）《2023年国有资本经营预算支出项目计划编制说明》。项目申报文本主要反映以下内容：

- 1.项目名称及主要内容;
- 2.项目承担企业基本情况;
- 3.项目实施的主要目的、目标及项目实施方案;
- 4.项目预算资金明细构成情况;
- 5.项目可行性报告;
- 6.项目支出绩效目标申报表。

(1) 资本性支出包括:

- 项目立项的依据: 项目意义和现状分析。
- 项目可行性分析: 项目的市场前景、项目建设方案。
- 项目投资方案与资金筹措方案(项目投资总额,包括申请国有资本经营预算资金、企业自筹资金、其他资金)。
- 项目实施进度与年度计划安排(当年预计投资额)。
- 项目经济效益和社会效益的分析,项目经济效益分析主要内容包括年预算收入、年预计利润与税收分析、投资回收期、投资利润率(项目的年利润总额与总投资的比率)等。社会效益重点分析项目对解决就业和促进社会稳定的积极意义。
- 项目风险与不确定性分析。
- 项目承担企业提供的其他相关材料等。

(2) 费用性支出包括:

- 立项的必要性。
- 项目资金情况(项目资金总额,包括预算补助数额、企业承担数额、其他资金)。
- 项目具体的支出范围。

- 项目资金预测依据、标准及有关文件。
- 效益分析。
- 项目绩效考核的落实。
- 项目承担企业提供的其他相关材料。

(3) 其他支出项目的相关材料

(二) 2023 年国有资本经营预算项目申报书及封面（朝阳区国资委大数据监管平台内下载）。

五、工作要求

1.请各一级监管企业结合企业自身实际，按顺序提出符合支出指引精神、企业发展战略和实际情况的项目并在系统内申报，做实做细所申报项目的论证和审核工作，对申报项目的真实性、合理性、规范性、可行性负责，切实提高上报项目的质量。

2.各企业要加强国资预算项目全过程管理，申报项目的全部材料将作为国有资本经营预算支出项目事前评估、国有资本经营预算执行、监督检查及绩效评价的主要依据。根据上级关于“过紧日子”的要求，原则上每家企业年度申报项目不得超过2个。

3.请各企业于2022年9月30日前完成系统（朝阳区国资委大数据监管平台）内申报，相关编制说明、申报书及封面等纸质版材料请同步报送区国资委监督预算科。

2022年9月20日

北京市朝阳区人民政府国有资产监督管理委员会办公室 2022年9月20日印
