

2021 年度国有资本经营预算 绩效自评报告

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈中央国有资本经营预算管理暂行办法〉的通知》（财预〔2016〕6号）、石家庄高新区管委会办公室《关于印发〈石家庄高新区区级国有资本经营预算管理办法（暂行）〉的通知》（石高管办〔2021〕13号）等有关规定，我们对石家庄高新区 2021 年度国有资本经营预算进行绩效自评工作，形成本绩效自评报告。

一、国有资本经营预算整体情况

（一）国有资本经营预算编制情况

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等相关规定，国有资本经营预算保持完整独立，并与一般公共预算相衔接，按照收支平衡的原则编制，以收定支，不列赤字。我区 2021 年高新区国有资本经营预算收入预算数为 584 万元，决算数为 816 万元，完成预算的 139.73%，其中：国有资本经营预算收入（利润收入）793 万元、上级补助收入 19 万元、上年结余 4 万元。

（二）国有资本经营预算执行情况

根据以收定支的原则，相应安排 2021 年国有资本经营预算支出 816 万元，其中：国有资本经营预算支出 17 万元，用于国有企业退休人员社会化管理补助支出；调入一般公共预算 793 万

元，收支相抵后结转下年 6 万元。

二、绩效评价工作开展情况

评价工作组以评价对象的相关法规、政策文件资料为依据，在项目实施单位提供基本资料的基础上，重点关注贯彻国家战略、收益上缴、支出结构、使用效果等情况。通过设计评价方案，以资金支出为主线，运用科学、规范、合理的评价方法、评价原则和评价指标体系，从资金预算、编制、批复、执行、管理等方面入手，了解项目实施情况、效益发挥情况、公众评判情况，从而评价国有资本预算支出是否达到项目预期效果和目的，并通过对项目资金使用情况进行全面跟踪和梳理分析，总结归纳资金使用过程中的创新经验，对照评价指标和标准进行评议，形成综合评价结论。

三、国有资本经营预算管理情况

（一）政策体系建设情况

我区坚持落实国有资本经营预算管理政策体系，为加强和规范区级国有资本经营预算管理，优化国有资本配置能力，制定了《关于印发〈石家庄高新区区级国有资本经营预算管理办法（暂行）〉的通知》（石高管办〔2021〕13号）文件。本制度规定了高新区国有资本预算实施范围、收益收取比例、调入公共财政比例、国有资本预算编制和收益收取以及国有资本经营预算绩效评价管理等要求，增强了政府的宏观调控能力，完善国有企业收入分配制度，对集中解决国有企业发展中的体制性、机制性问题具有重要意义；同时通过划拨国有资本经营预算收入充实一般公共预算，既满足了加强财政资源统筹的能力，又能在疫情之下有效保

障基本民生，促进国有资本合理配置。

（二）收益收缴制度执行情况

我区财政局负责组织纳入国有资本经营预算管理的企业申报和审核工作，确保应缴尽缴。按照纳入区级国有资本经营预算实施范围的区级预算部门及其监管（所属）的区属企业（含国有资本投资、运营公司），区属国有独资企业按企业税后利润的10%计算缴纳国有资本收益。2021年区级国有企业国有资本经营收益793.42万元，涉及5家企业，包括4家国有独资公司，分别为石家庄高新区知识产权综合服务中心有限公司0.19万元、石家庄高新区科创孵化器有限公司14.82万元、河北昌泰建设发展集团有限公司4.96万元、石家庄高新区华海投资管理咨询有限公司1.49万元，以及1家全民所有制公司为石家庄高新技术产业开发区供水排水公司771.96万元。该项政策的实施实现了企业的经营业绩考核与国有资本收益上缴挂钩，2021年度高新区国有资本收益上缴到位，切实维护了国家所有者权益。

（三）资金使用及效益情况

2021年国有资本经营预算支出安排810万元，其中：国有企业退休人员社会化管理补助支出17万元、调入一般公共预算793万元。除调入一般公共预算外，支出主要用于重点支持解决历史遗留问题及改革成本支出，进一步保障了国有企业退休人员晚年生活。同时我区财政局坚持贯彻建立国有资本经营预算与公共预算统筹衔接机制，根据当前经济下行压力较大、财政收入增速放缓的情况下，优化国有企业布局、促进经济结构调整、统筹民生政策与经济发展，提高国有资本经营预算调入一般公共预算

的比例，将财政资金重点用于保障和改善基本民生，保障困难群众基本生活。

四、国有资本经营预算绩效评价结果

根据国有资本经营预算绩效评价情况，围绕绩效评价指标体系，对决策、管理、产出、效果四个维度进行分析，国有资本经营预算项目绩效评价指标得分 97.63 分，失分 2.37 分（详见附件）。

五、存在的问题及改进措施

（一）存在的主要问题

1. 国有企业利润有待保持稳定增长

国有企业是直接执行国有资本经营预算的基础单位，激发国有企业经营效益的活力和提高利润稳定增长的能力有待持续提高。

2. 国有资本经营预算编制体系不够健全

国有资本经营预算管理中预算编制和执行的制度体系建设有待逐步提高和健全。目前，我区财政局首次实现区级国有资本经营预算收入和预算支出列入本级预算，就政府公共预算在制度和执行上的成熟而言，国有资本经营预算在预算编制主体、范围、管理程序和预算执行等方面均处于初期阶段，国有资本经营预算编制体系仍需要进一步完善和细化。

（二）针对问题提出具体的改进措施或建议

1. 增强责任意识，履行应尽义务

国有企业作为国有资本经营预算的责任主体，应增强责任意识，不断创新发展，增加企业资本收益。我区财政局作为管理部

门积极主动完成收益收缴工作，加大政策宣传力度，引导国有企业自觉开展国有资本经营预算。

2. 推进相关政策措施，健全预算管理体系

国有资本经营预算管理制度体系是推动地方国有资产经营预算工作的基础，逐步推进相关政策措施，包含预算编制程序执行、预算指标体系建设和预算执行体系建立等方面，有助于增强国有资本运行的经济性、效益性；扩大国有资本经营预算征收范围，实现预算的全覆盖；建立全面的国有资本经营预算监督体系，全面实现内部监督和外部监督相结合的方式，提高监督体系高效运转，充分发挥作用。

附表：国有资本经营预算项目绩效评价指标体系及评分标准

石家庄高新区财政局绩效自评工作组

2022年9月20日

附表：国有资本经营预算项目绩效评价指标体系及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
决策 (10分)	预算编制 (10分)	预算编制合理性 (4分)	1. 预算编制、分配符合区委区政府方针政策和工作要求(1分); 2. 国有资本经营预算能根据年度工作重点, 在不同项目、不同用途之间合理分配(1分); 3. 国有资本经营预算编制细化程度合理, 未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题(1分); 4. 预算分配不固化, 能根据实际情况合理调整, 不存在支出进度慢、完成率低、绩效较差等不合理情况(1分)。	1. 国有资本经营预算编制、分配符合区委区政府方针政策和工作要求; 2. 国有资本经营预算能根据年度工作重点, 在不同项目、不同用途之间合理分配, 预算总支出 816 万元, 其中国有资本经营预算 17 万元, 调入一般公共预算 793 万元, 结转下年 6 万元; 3. 国有资本经营预算编制细化程度合理, 未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题; 4. 预算分配不固化, 能根据实际情况合理调整, 不存在支出进度慢、完成率低、绩效较差等不合理情况。	4
		预算编制科学性 (6分)	国有资本经营预算编制是否符合石高管办【2021】13号文件关于预算编制的各项原则和要求, 符合预算编制、编制范围、编制程序、国有资本收益收缴测算比例等要求, 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制, 发现一项不符合扣一分, 扣完为止。	国有资本经营预算编制基本满足石高管办【2021】13号文件的各项原则和要求, 符合编制内容; 预算额度参照国有企业上年执行数编制, 与实际需要较为匹配。	6
管理 (50分)	收益收缴 (10分)	收益收缴规范性 (5分)	收益收缴是否按照石高管办【2021】13号文件规定收缴国有企业净利润, 是得5分, 否则不得分。	经审核2020年度企业国有资本收益(应缴利润)申报表, 上缴利润比例为10%, 符合文件规定。	5
		收益收缴覆盖率 (5分)	国有资本经营收益的收缴落实情况, 是否实现全面覆盖, 是得5分, 否则不得分。	2021年区级国有企业申报国有资本经营收益793.42万元, 涉及7家企业, 做到应收尽收。	5
	资金管理 (30分)	资金到位率 (10分)	资金到位率=(到位资金/预算资金)×100%, 计10分, 每下降1%扣0.5分, 扣完为止。	资金到位率为100%。经审批或下达资金指标文后, 在规定时间内拨付到项目实施单位。	10
		资金执行率 (10分)	资金执行率=(资金使用数/预算调整数+上年结转数)×100%, 计5分, 每下降1%扣0.5分, 扣完为止。	资金执行率为99.26%。	9.63
		资金使用合规性	①是否符合财务管理制度及有关	资金使用符合国家财经法规和	10

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
		(10分)	资金管理的规定；②是否对资金收支进行专账核算；③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；④是否严格按照预算批复文件中列明的建设范围和用途使用；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合规定每条例得2分，扣完为止。	财务管理制度以及有关资金管理的规定，对资金收支进行专账核算；资金的拨付有完整的审批程序和手续；严格按照立项批复文件中列明的建设范围和用途使用；资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
	制度建设 (10分)	制度体系完善性 (10分)	国有资本经营预算管理制度体系是否健全，是否满足本区预算管理发展的需要，制度建设是否细化，满分10分，根据制度体系建设情况扣分，扣完为止。	国有资本经营预算管理中预算编制和执行的制度体系建设有待逐步提高和健全，国有资本经营预算在预算编制主体、范围、管理程序和预算执行等方面均处于初期阶段，国有资本经营预算编制体系仍需要进一步加强和完善。	8
产出 (30分)	资金投向 (10分)	支出资金投向合理性 (10分)	支出资金投向是否符合国家、省市区战略部署，是否能够发挥国有资本保值增值的作用，是否满足国有企业健康高质量发展的需要，符合规定每条例得2分，满分10分。	国有资本经营预算支出除调入一般公共预算外，主要用于重点支持解决历史遗留问题及改革成本支出，符合国有资本经营预算支出的要求，能够发挥国有资本保值增值的作用，满足国有企业健康高质量发展的需要。	10
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	实际完成时间：项目单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。及时率 $\geq 100\%$ 得10分，每下降1%扣1分，扣完为止。	完成及时为100%，按照计划时间完成。	10
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本节约程度。成本节约率 ≥ 0 得10分，每下降1%扣1分，扣完为止。	国有资本经营预算基本满足收支平衡，超收结转下年安排资金6万元。	10
效益 (10分)	项目效益 (10分)	社会效益 (10分)	项目实施所产生的社会效益。	2021年国有资本经营预算支出调入一般公共预算793万元，通过划拨国有资本经营预算收入充实一般公共预算，既满足了加强财政资源统筹的能力，又能在疫情之下有效保障基本民生，促进国有资本合理配置，	10

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	完成情况	得分
				推动国有企业改革发展。	
合计		100			97.63