

# 郑州市上街区人民政府文件

上政〔2012〕13号

---

## 郑州市上街区人民政府 关于试行国有资本经营预算的意见

峡窝镇人民政府，各街道办事处，区人民政府各部门，各有关单位：

国有资本经营预算是国家以所有者身份从国家出资企业依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算，是政府预算的重要组成部分。建立国有资本经营预算制度，对增强政府的宏观调控能力，解决国家出资企业发展中的体制性、机制性问题，具有重要意义。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》、《国务院关于试行国有资本经营预算的意见》（国发〔2007〕26号）、《河南省人民政府关于试行国有资本经营预算的意见》（豫政

〔2010〕60号)、《郑州市人民政府关于试行国有资本经营预算的意见》(郑政〔2011〕36号),结合我区实际,决定在全区建立并实施国有资本经营预算制度,现提出如下意见,请认真贯彻执行。

## **一、指导思想和基本原则**

### **(一) 指导思想**

坚持以科学发展观为指导,通过对国有资本收益的合理分配及使用,增强政府宏观调控能力,完善国家出资企业收入分配制度,促进国有资本合理配置,提高国有资本运营效益,促进国家出资企业改革和发展,推动我区经济又好又快发展。

### **(二) 基本原则**

1. 统筹兼顾,适度集中。统筹兼顾企业自身积累、长远发展和国有经济结构调整及国民经济宏观调控的需要,适度集中国有资本收益,合理确定预算收支规模。

2. 科学安排,确保重点。国有资本经营预算支出应当向关系国计民生的行业和我区重点产业及关键领域集中,优先解决国家出资企业改革和发展重点问题。

3. 相对独立,相互衔接。既保持国有资本经营预算的完整性和相对独立性,又保持与政府公共预算的相互衔接。

## **二、国有资本经营预算的收支范围**

(一) 国有资本经营预算收入是指国家出资企业上缴的国有资本收益,主要包括:

1. 国有独资企业（含企业化管理的事业单位）按规定应上缴的利润。

2. 国有控股、参股企业国有股权（股份）应获得的股利、股息收入。

3. 企业国有资产产权（含国有股份）转让获得的收入。

4. 国有独资企业的清算收入（扣除清算费用），以及国有控股、参股企业国有股权（股份）分享的公司清算收入（扣除清算费用）。

5. 其他按规定应上缴的国有资本收益。

## （二）预算收入的确定

1. 国有独资企业的国有资本收益按照企业利润一定比例收取（对集团公司控股、参股分得的股息和红利，由集团公司统一核算上缴）。具体比例由区财政局会同有关部门根据不同行业的利润水平、产业政策及企业实际提出意见，报区政府审定。

2. 国有控股、参股企业按照“同股同利”原则，国有股权（股份）分得的股息和红利全额上缴。

3. 企业国有资产产权转让收入在扣除相关成本及交易过程中发生的各项费用后的剩余部分全额上缴。

4. 国有独资企业清算净收益和国有控股、参股企业清算净收益中国有股权（股份）应分享的部分全额上缴。

5. 其他应上缴的国有资本经营收益按有关规定确定。

(三) 国有资本经营预算支出是指对国有资本经营预算收入进行分配而安排的支出，主要包括：

1. 资本性支出。根据国家、省和我市产业发展规划，国有经济布局和调整，国家出资企业发展等要求，以及我区经济发展战略、安全等需要，向新设立的企业注入国家资本金，向现有的企业增加资本性投入，向公司制企业认购股权、股份等方面的资本性支出。

2. 费用性支出。用于弥补国家出资企业改革改制等方面的费用性支出。

3. 其他支出。具体支出范围依据国家宏观经济政策以及不同时期国家出资企业改革和发展的任务，统筹安排确定。必要时，可部分用于社会保障等项支出。

(四) 国家依法收取企业国有资本收益，具体管理办法由区财政部门制订，报区政府批准后施行。

### 三、国有资本经营预算的编制和审批

(一) 国有资本经营预算单独编制，预算支出按照当年预算收入规模安排，不列赤字。

(二) 区财政部门负责组织国有资本经营预算工作的实施。

(三) 各国家出资企业负责编报本单位的国有资本经营预算建议草案。区财政部门编制全区国有资本经营预算草案，纳入本级政府预算，报区人民代表大会批准后下达各预算单位。

#### 四、国有资本经营预算的执行

(一) 国有资本经营预算收入由区财政部门、预算单位按国家出资企业资产财务隶属关系收取、组织上缴。国家出资企业按规定应上缴的国有资本收益,应及时、足额直接上缴区财政国库。对违反规定的要依法处理。

(二) 国有资本经营预算资金支出,由国家出资企业在经批准的预算范围内提出申请报区财政部门审核提出意见后,报区政府批准。区财政部门按照区财政国库管理制度的有关规定,将经批准的支出资金按增加资本金注入等方式拨付各使用单位。使用单位应当按照规定用途使用、管理预算资金,按规定向区财政部门报送财务会计信息和国有资本经营预算资金使用情况,并依法接受监督。区财政部门根据有关规定,建立国有资本经营预算资金绩效评价制度,对国有资本经营预算资金使用情况开展绩效评价。

(三) 国有资本经营预算在执行中如需调整的,按规定程序报批。年度预算确定后,国家出资企业改变财务隶属关系引起预算级次和关系变化的,应当同时办理预算划转。

(四) 年度终了后,各预算单位和国家出资企业应当编制本单位国有资本经营决算并报区财政部门。区财政部门负责编制本区国有资本经营决算草案,报区政府和区人民代表大会审定。

#### 五、国有资本经营预算的职责分工

(一) 区财政部门：负责审核汇总编制区国有资本经营预算、决算草案；编制区国有资本经营预算调整方案；组织和监督国有资本经营预算的执行。制订本级企业国有资本收益收取管理办法；组织收取国家出资企业国有资本收益；对国有资本经营预算资金使用情况开展绩效评价。

(二) 国家出资企业：按照规定申报、上缴国有资本收益；提出国有资本经营预算支出项目计划；根据国有资本经营预算批复安排支出，报告国有资本经营预算资金使用情况并依法接受监督。

(三) 区财政部门、国家出资企业应当接受区审计局对国有资本经营预算执行、决算的审计监督。

## 六、国有资本经营预算的组织实施

(一) 区级国有资本经营预算从 2013 年开始实施，将国家出资企业 2012 年实现的国有资本收益纳入国有资本经营预算收支体系。试行的范围为：区政府各部门、机构、单位所监管（属）的国家出资企业（包括企业化管理的事业单位）。

(二) 建立国有资本经营预算制度是完善社会主义市场经济的一项重大制度建设，涉及面广，政策性强。各单位要充分认识建立国有资本经营预算制度的重要意义，高度重视，加强领导，精心组织，积极稳妥地做好此项工作。

二〇一二年六月二十九日

主题词：经济管理 资本 预算 意见

---

郑州市上街区人民政府办公室 2012年6月29日印发

---