

2022 年新城区政府财政运行情况综合绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古新方舟绩效管理咨询有限公司

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目内容	1
(三) 项目绩效目标	2
(四) 项目资金投入及使用情况	3
二、绩效评价工作开展情况	4
三、综合评价情况及评价结论	4
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	5
(一) 主要经验及做法	5
(二) 存在问题及原因分析	14
五、有关建议	17
(一) 提高经济运行质量和效益	17
(二) 强化财政支出管理，优化资源配置	17
(三) 重视财源建设，促进财政增收	19
(四) 提高预算编制的准确性	19
(五) 推动预算绩效管理扩围提质	20

2020 年返还盟市福利彩票公益金项目 绩效评价简版报告

一、基本情况

(一) 项目背景

呼和浩特市新城位于内蒙古自治区首府呼和浩特市的东北部，辖区总面积 700 平方公里，城区规划面积 100 平方公里，辖 1 镇、8 个街道办事处和 1 个自治区级产业园区。2022 年新城地区生产总值实现 669.51 亿元，按可比价格计算，比上年增长 2%，总量位列全市第二，增速位列市四区第一、全市第五；社会消费品零售总额完成 276.34 亿元，比上年下降 4.3%，总量位列全市第二，增速位列市四区第一、全市第六。

(二) 项目内容

本次政府财政运行情况综合绩效评价工作，主要是根据《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（呼政办字〔2020〕69号）、《呼和浩特市预算支出绩效评价管理办法》（呼政办字〔2020〕77号）等文件的有关要求，对新城区政府 2022 年财政保障、政府履职和政府运行方面的财力总量、结构、平衡与风险情况，涵养财源、增强发展内生动力等的努力程度和客观效果等方面进行综合性考核与评价，具体指标为财力保障、收入质量、上级

补助收入依赖度、刚性支出压力、债务情况、收支平衡、预算管理、涵养财源情况、财源贡献情况；对新城区政府 2022 年行政运行、城市运行、民生保障、经济建设、社会发展方面进行综合性考核与评价，具体指标为行政运行、民生保障、经济建设、社会发展、财政规范管理制度建设、预算绩效管理、经济效益、社会效益、生态效益、满意度。

（三）项目绩效目标

努力打造“经济强”新城。全区地区生产总值年均增长 6%左右，发展质效明显提升，产业结构进一步优化，区域创新力持续增强，科技进步对经济发展的贡献率逐步提高，形成现代服务业和战略性新兴产业“双轮驱动”的发展态势。一般公共预算收入稳步增长，地方财政保障能力显著增强。消费对经济增长贡献进一步增大，拉动作用明显。

努力打造“生态美”新城。持续打好“升级版”污染防治攻坚战，不断加强生态环境监管，国家生态文明建设示范区创建成果进一步巩固。全区能源和水资源消耗、建设用地、碳排放总量得到有效控制，单位 GDP 能耗降到国家和自治区要求的范围之内。空气质量优良天数比例达到自治区和呼和浩特市要求，全区森林覆盖率保持在 44%以上。

努力打造“文化兴”新城。加强社会主义核心价值观的感召力，弘扬社会主义先进文化，铸牢中华民族共同体意识，全面提升市民文明素质和城区文明程度。文化事业、文化产

业繁荣发展，覆盖全区的现代公共文化服务体系全面建成，兼具传统和时尚的城区文化品质进一步彰显，人民群众对精神文化生活的新期待得到进一步满足。

努力打造“品质优”新城。率先建成“智慧城市示范区”，城区基础设施建设不断完善、综合承载能力显著增强、管理水平进一步提升。公共安全体系更加健全，社会治安防控能力明显提高，基层社会治理和服务标准化建设加快推进，和谐、多元、协同、善治的现代化社会治理格局进一步完善。法治社会建设取得明显成效，全社会诚信意识不断增强。城区宜居程度和人口吸引力持续增强。

努力打造“人民富”新城。城乡居民收入和经济发展基本同步增长，人民生活质量和水平不断提高。就业、教育、文体、社保、医疗等公共服务体系更加健全，基本公共服务优质化、均等化水平稳步提升，困难群体养老保险全覆盖，城镇登记失业率控制在4.5%以内。

（四）项目资金投入及使用情况

2022年，新城区一般公共预算收入累计完成332,835万元，完成调整预算数330,000万元的100.86%。其中：税收收入完成297,839万元，占比89.49%；非税收入完成34,996万元，占比10.51%。一般公共预算专项转移支付资金54,395万元，共同财政事权转移支付资金49,470万元。

一般公共预算支出累计完成294,876万元，比上年增加

36,385 万元，增长 14.07%。其中，教育支出占比 25.79%，城乡社区支出占比 19.97%，一般公共服务支出占比 16.23%，社会保障和就业支出占比 11.37%，卫生健康支出占比 9.16%，公共安全支出占比 6.17%，住房保障支出占比 3.16%，农林水支出占比 2.68%，债务付息支出占比 2.12%，其他类别支出共占比 3.35%。

收支相抵，结转下年支出 110,366 万元。一是因支出统计口径由权责发生制改为收付实现制，2022 年未形成实际支出的财政拨款 64,328 万元转为财政结转；二是部分项目受 2022 年疫情影响未能实行，造成财政资金结转。

二、绩效评价工作开展情况

2023 年 4 月 3 日，我单位成立评价工作组，进行前期资料搜集、编制绩效评价实施方案等工作。2023 年 4 月 4 日至 4 月 6 日，我单位组织项目组成员开展相关培训。2023 年 4 月 11 日至 4 月 21 日，我单位进行现场评价并形成初步绩效评价结果。2023 年 4 月 24 日至 5 月 8 日，我公司通过采用绩效分析和统计方法，并且在梳理、分析评价数据资料的基础上，最终形成本评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合评分“**81.5 分**”，评级“良”。

总体结论：新城区 2022 年税收收入在一般公共预算收入中占比较高，转移支付依赖度较上一年有所增加，对上级

补助收入的依赖度不断提高，财政自给率有所降低；预算执行率为 116.34%，预算调整率为 67.5%；企业迁出数量同比减少，迁入新城区企业减少；财政供养比为 95.12，较 2021 年有所上升；项目支出绩效目标管理、跟踪监控管理、绩效评价管理情况均成效显著，但未开展部门整体支出绩效管理工作、未将成本理念深度融入预算管理的全过程；重点工作完成情况较好，地区生产总值稳步增长，固定资产投资效益显著，民生支出占比较高，社会服务水平不断提升，节能环保宣传工作到位，社会公众满意度高。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. “经济强”新城建设有序推进

（1）投资拉动地区经济效果明显。2022 年，新城区实施了 500 万元以上项目 128 个，年度计划投资 153.17 亿元，全年预计完成投资 154.2 亿元左右，涉及科创总部、教育、康养、文旅、现代服务业、基础设施和房地产 7 个重点领域。积极争取上级预算资金，为城市燃气管网改造和长城博物馆 2 个项目，争取到中央预算内投资 1.03 亿元，为红山口、岱州营供排水管网项目，争取到自治区预算内投资 0.15 亿元，以及三合村棚改等 3 个项目获批专项债 2.9 亿元。招商引资成效不断扩大，全年招商引资签约项目 57 个，协议投资 330 亿元。成功举办第二届“院士青城行”活动，引进京师合创

生物医药研究院，签约落地项目 9 个，逐步形成重大项目带动产业发展的良好态势。

（2）现代设施农业发展提质增效。全年农作物播种面积达到 2.45 万亩，同比增长 53%，农业机械化率达到 98%，守住基本农田红线。推动引导种植户发展绿色种植，完成化肥减量 3.59%、农药减量 2%任务目标。不断推动设施农业发展，建成草莓、樱桃、葡萄等采摘观光采摘园 5 个，花卉种植日光温室 25 个，年产蝴蝶兰本地市场占有率超 40%。推动百鲜农产品处理中心落地建设，完成“新城草莓”“新城玉米”2 个名特优新产品认证，“野马图葡萄”“百鲜草莓”绿色农产品申报，都市休闲观光农业规模不断扩大。

（3）工业逐步转型高新技术产业。新城区仅有 12 家规模以上工业企业，2022 年预计完成现价总产值 17 亿元，同比下降 20%左右。新城区在稳定现有工业企业基础上，不断推进总部研发、生物科技、智能制造、大数据应用等战略性新兴产业接续新动能。重点推动的浪潮大数据产业园、东源总部基地等项目投入运营，荣丰产业园一期已完工，航天六院总部、紫光新华三、鲁商科技、宝晨科技落地建设，科技城产业集聚效应持续增强。目前，首府科技城已入驻企业 230 家，累计实现营业收入 27.4 亿元，完成税收 2.2 亿元。已有 53 家企业申报国家级高新技术企业，101 家企业成为国家科技型中小企业，高新技术产业已成为我区“科技蓝”新名片。

(4) 现代服务业不断壮大升级。商贸物流业进一步提质发展，地铁网红街、王府井如意奥莱年初活力运营，融城百汇购物中心、邮政生产指挥调度中心和金融物流中心进入收尾阶段，时代广场、鑫润居家财富中心有序推进；金融保险业进一步集聚发展，平安保险、永安保险、中财融商等一批金融保险企业相继入驻；文化旅游业进一步内涵发展，马头琴草原文化产业园、恼包奥莱、飞行营地、蒙草科技馆开放，生盖营、奎素、李占窑精品民宿已投入运营；科技服务业进一步加速发展，华强通讯成功挂牌，信元网安、启明星辰等公司业务正常开展。加速传统服务业向会展服务、定制服务、户外经济、电子商务等业态升级。

(5) 科技与人才体系持续完善。首府科技城平台成果显现，打造了浪潮大数据、上海交大、印象蒙古等 10 个创新服务平台，与内蒙古农业大学、内蒙古工业大学等驻呼高校广泛建立合作关系，促成联合实验室、顶岗实习、学科共建等方面多项合作。科技城的健康发展集聚了创新创业人才 2389 人，包括博士 8 人、硕士 88 人，吸纳应届毕业生 67 人。贯彻落实“三年十万大学生留呼工程”，组织内蒙古大学、内蒙古艺术学院等 7 所高校走进大学科技园，与华讯高科、信元网安等 15 家园区优质企业对接人才供需。

2. “生态美”新城建设得到巩固

(1) 巩固生态文明建设示范区创建成果。完成 2022 年

新城區國土空間規劃編制，確定“國家生態建設示範區、國際對外交流中心、區域科技創新引領區、首府現代服務集聚區”的城市定位，劃定生態保護紅線面積 412.71 平方公里。積極推進“兩山”實踐創新基地建設，通過拆除違法建築、追繳罰款等方式，集中整治 22 個破壞草原林地違規違法行為。完成討思浩、小井溝等 10 個節點 8033 畝敕勒川生態谷提檔升級，順利完成 1.5 萬畝退耕還林撫育任務，森林覆蓋率達 38.7%。通過農村人居環境專項整治，清理衛生死角 7582 處，完成戶廁改造 700 戶，高質量完成第二輪中央環保督察迎檢工作，進一步鞏固了生態文明示範區創建成果。

（2）深入推進污染防治攻堅戰。全力打好大氣污染、水污染、土壤污染防治攻堅戰，完成 24 个村居 4830 戶實施燃煤散燒“清零”任務。實施 PM_{2.5} 和臭氧協同控制，完成涉“VOCs”企業治理設施安裝。冬奧會、冬殘奧會期間，積極開展氣溶膠雷達走航監測 37 次，圓滿完成空氣環境質量保障任務。認真開展城市管網雨污混流隱患排查，轄區斷面水質達標率 100%。持續開展河道、斷面巡查 120 余次，開展水源地水質監測和日常巡查 20 次，完成 230 個取水口水資源論證，切實保障人民群眾飲水安全。有序推進哈拉沁等 3 個尾礦庫土壤污染治理與修復，2 個項目已完工，1 個項目已完成 70%，修復裸露山体 10 萬余平方米。強化農業面源污染防控，秸秆綜合利用率達 94%，廢舊地膜回收率達

86%，实现化肥和农药减量目标，土壤环境得到有效管控，环境质量总体良好。

（3）低碳社会建设初见成效。制定城市生活垃圾分类工作实施方案，形成“共建共治共享”的治理体系，进一步提高居民垃圾分类知晓率。完成 926 个小区垃圾分类全覆盖和 117 个小区集中投放点升级改造，新增 219 处棚亭和厢房；打造奎素、大窑等 8 个垃圾分类示范村，共计放置四分类垃圾桶 338 组、分发设置各类分类垃圾桶 2800 个。高效推进能耗“双控”工作，2021 年我区以实际单位 GDP 能耗-2.7% 的成绩顺利完成市政府下达的年度目标任务。下达联通云计算中心用电量提醒函，研究制定节能降耗工作措施，切实落实能耗“双控”相关政策，进一步推进低碳城区建设。

3. “文化兴”新城建设亮点纷呈

（1）积极推动文体设施建设。有效利用中央预算资金 2000 万，积极推动长城博物馆项目建设。推动图书馆网络建设，建成草原书屋 29 个、鸿雁书屋 6 个、图书馆分馆 9 个，已形成遍布农村、社区、街道的图书馆网络，成为广大读者获取知识的文化加油站。不断补齐文化场馆建设，建成文化馆 1 个、文化站 9 个、室外广场 72 个、文化大院 5 个，畅通三级文化服务网络。公共体育设施不断夯实，完成天骄体育公园，项目建设得到有序推进。维修公共体育场的笼式足球场、篮球场 160 处，健身路径 50 件，不断丰富群众身边

的健身设施。

(2) 广泛开展文化惠民活动。推动市场繁荣，提振市场信心，开展“烟火新城”系列活动、“爱上敕勒川 欢乐满新城”2022年春节元宵节系列文化活动30余场。积极推动学习型社会建设，开展全民阅读活动，以“青山圣水美好家园 书香新城传递文明”为主线，开展了线上线下青少年阅读推广等活动100余场，参与读者6万余人次。深入推进“鸿雁悦读”，实施文化惠民工程，使“鸿雁悦读”向基层延伸，扩大全民阅读面。促进群众体育和竞技体育全面发展，成功举办第八届全国大众冰雪季暨“美丽青城·助力冬奥”等系列体育活动。

(3) 全力促进文旅融合发展。出台“宜游新城”三年行动方案，拍摄制作《宜游新城》旅游宣传视频，以网络媒体作为渠道“大美新城”宣传有效开展。全力推动文旅项目建设，长城博物馆、圣水梁·九龙湾一体化建设等项目持续推进，文旅融合发展潜力显现。打造8条精品旅游线路，有效整合了全区旅游资源，形成合力，实现乡村旅游收入1.5亿元，沿山一带接待游客325.6万人次。结合乡村振兴，重点打造旅游重点村镇。保合少镇成功申报成为全国乡村旅游重点镇，甲兰板村成功申报成为自治区乡村旅游重点村。

4. “品质优”新城建设做精扮靓

(1) 城乡更新改造成效显著。推动“宜居新城”三年

行动计划，更新改造任务按步骤实施，完成老旧小区改造共 91 个，棚户区改造 300 户，实施毫沁营等 5 个城边村征拆改造，居民居住条件更加优渥。不断完善城市更新改造，新续建道路 26 条，打通“断头路” 7 条，改造背街小巷 40 条，实施道路大修工程 5 条，完成“四好农村路”建设，修补坑槽 600 平方米，平整路肩 5.3 万平方米，居民出行更加便利。完成口袋公园 75 个，城市绿道 70 公里，城区绿化美化进一步提升。逐步淘汰私营供热、物业供热，重点推动坤和爱尚街小区尚寓楼、蒙苑商业广场等并入集中供热管网。结合老旧小区改造，推动社区供水、供热、排污管网改造，畅通城区“血脉”。

（2）政府服务能力持续强化。加强智慧政务建设，建设三维云字典数据平台二期，实现政务服务事项并轨内蒙古政务服务网，网办率达到 97.63%，智慧化建设更加完善。推进审批事项无差别受理，以“综窗受理”为主要载体，受理事项 8.4 万件，办结 8.3 万件，办结率 99.3%。与 21 个省会、91 个地区签订“跨省通办”协议，打造“异地受理、属地审批、就近取证”的全新服务，建立政务服务“跨省通办”新模式。强化 12345 为民服务热线职能，共接收有效工单 10.6 万件，响应率 97.27%，解决率 82.31%，满意率 82.29%。深入推进重大矛盾纠纷化解工作，全年共调解纠纷 326 件，成功调解 323 件，涉及人数 660 人，涉及金额 362 万余元。信

访工作稳步推进，受理率 100%，办结率、参评率均达到了 98%以上。

（3）坚决打赢疫情防控阻击战。严格落实防控责任制，按照国务院“二十条”、自治区党委“十四条”、市委“十四条”，制定完善了 30 项工作方案和应急预案，因时因势调整防控措施，平稳完成转段“新十条”措施。全区干部同心协力冲在一线、守在一边、奋战在一线，连续完成年初、年末两次疫情防控任务。做好医疗防护物资保供，圆满完成辖区 76 轮全员核酸检测物资和隔离酒店物资保障任务。增强核酸检测能力，指导全区共设检测点 496 个，检测台 1098 个采样台，投入采样等人员 3292 人。成立应急物资保障工作专班，保障疫情防控物资保障工作高效运转，及时给各地区、隔离点、方舱医院发放、配送应急物资。

5. “人民富”新城建设步伐加快

（1）民生保障持续增强。全区新增城镇就业 15557 人，完成目标任务的 100%，转移农村劳动力就业 13876 人，完成目标任务的 102%，城镇登记失业率控制在 5%以内。精准实施全民参保计划，城乡居民养老保险实现征缴收入 1091.80 万元，按时足额发放养老金 3.67 万人次 1179.6 万元。完善低收入人口动态监测预警与主动发现机制，为全区 1571 名建档立卡贫困户、重症残疾人员、低保户等困难群体落实代缴城乡居民养老保险费 26.11 万元，主动发现救助低收入人

员 51 人，发放救助金 24.62 万元。开展了疫情期间困难群众救助帮扶，共投入资金约 400 余万元，救助帮扶各类困难群众 1.8 万人次。推进锡林北路办事处为老服务中心、保合少综合养老服务中心等 8 个民生实项目，集中解决了一批群众最关心、最直接、最现实的利益问题。

（2）教育提升工作扎实开展。扎实推进“双减”提质增效，大力推进“智能+教育”改革实践，打造了苏虎街小学“苏虎课程”等教育特色品牌，获得“创建全国文明校园先进学校”称号。推动民族团结入课堂，满族小学、蒙古族幼儿园获得自治区民族团结进步创建活动示范学校称号。着力推进教育资源供给，推动“宜学新城”三年行动计划，合理布局建设学校，全年新建、改扩建中小学幼儿园 5 所并投入使用，新增学位 3330 个。不断提升教育水平，成功与民族学院、工业大学、农业大学签订合作协议，落实强校带弱校、与高校合作办学举措。切实加强教师队伍建设，公开招聘教师 348 名，完成教育系统整体岗位设置，编制教师设岗总数达到 4005 个。

（3）医疗养老事业稳步推进。医疗资源供给持续增加，保合少卫生院新院（农村急救中心）主体建设完成，区医院迁建项目完成选址，创建名医工作室 12 个，自治区级优质型中医馆（蒙医馆）6 家，创建示范型中医馆（蒙医馆）3 家。推动“宜养新城”三年行动计划，完成 11 个居家和社

区养老服务站点建设和 250 户适老化改造，基本实现居家和社区养老服务站点全覆盖。各基层医疗机构门诊总人次 17.93 万次，名医工作室人次 7932 次。“一老一小”保障得到有效落实，东风路街道丽苑社区和海东路街道长海社区成功创建为国家级老年友好型社区。全区城乡居民参保人数为 196230 人，综合参保率完成 100.7%，全市排名第 1。

（4）产业带动乡村振兴成效明显。实施讨思浩、野马图村等设施农业建设，奎素、生盖营村等民俗民宿建设，甲兰板、恼包村文化旅游建设，助力设施农业、绿色采摘与生态观光、文化旅游产业融合发展。巩固完善防返贫机制，精准帮扶 140 户 304 名脱贫人口，盘活利用闲置宅基地和农房 126 处，不断深化农村集体产权制度改革。积极培育新型农业经营主体，获得国家级农民专业合作社 2 家，自治区级农民专业合作社 1 家，成功打造最美乡村，恼包村成功申报中国美丽休闲乡村，讨思浩村兴盛源园区成功申报“中国一乡一品兴盛源葡萄种植产业示范创建基地”，水磨村以莜麦为特色打造的“一村一品”示范村，通过产业发展带动乡村振兴活力释放。

（二）存在问题及原因分析

1. 可用财力低

（1）上解和集中占比较大，致使可用财力减少

新城 2022 年体制上解支出 1,584 万元，专项上解支出

241,532 万元，共上解上级支出 243,116 万元，上级财政集中“两税”收入 160,991 万元（上划中央税收 143,747 万元，税收返还 29,046 万元），两项合计达 172,793 万元，占财政总收入的 44.17%。由于上解和集中占财政收入的比例较大，使得新城区可用财力不高，影响经济发展。

（2）经济运行质量不高，制约可用财力增长

经济运行质量不高的原因是企业经济效益差。企业效益差一方面直接减少形成可用财力主体的税收，例如：新城区 2022 年税收收入为 297,839 万元，较上一年减少 69,456 万元。另一方面，为扶持企业发展，政府会出台减税降费相关惠企政策，直接影响到可用财力的增长。

2.对于上级补助收入的依赖度依然较高

近年来，在经济下行、疫情、税源短缺和政策性减收等因素影响下，新城区财政收入增长较慢，财政自给率较低，对上级补助的依赖度较高，财政资金主要来源为上级补助资金；再加上偿还到期债务本息等因素，财政刚性支出增长幅度较大，加重了财政运行压力。2020—2022 年期间，新城区转移支付依赖度由 43.42% 上升至 72.8%；净补助收入和自有收入比由 -20.65% 上升至 0.18%；财政自给率同比下降了 37.5%，较 2020、2021 年财政自给率的平均值下降 17.8%。

3.财源建设依然有待增强

新城区营商环境虽得到持续优化，但尚缺乏规模大的、

稳定的骨干税源企业，税收增长缺少重大项目支撑，税源储备不足。2022年区内迁入企业数量减少了100家，新注册有税企业数量也呈下降趋势，传统骨干企业依然是税收的主要增长点，新型优势企业体量小且在成长期，尚未占据税收主要方面，对财政收入的贡献度不高，导致短期内实现税收快速稳定增长的可能性不大。

4.年初预算调整率高，预算编制不准确

新城区2022年预算调整率为67.5%，远远超过标准值5%，预算调整率极高，主要原因是年初预算难以全面统筹考虑。例如：在年初预算财力不足的情况下，大部分本应列入年度财政预算的项目支出，如基础设施建设、生态环境治理等，大量资金需求无法列入年初预算。但在年度预算执行中，为了社会和事业的发展，不得不考虑对上述领域的协调平衡，通过努力争取上级专项资金以及调整本级预算资金来缓解财力不足问题，从而导致了预算调整率过高、预算编制准确率低、预算约束力不强等问题。

5.预算绩效管理精细化程度不够强

由于被评价单位预算绩效管理意识不够强，导致目前新城区预算绩效管理工作中还存在一些不足：一是对部门整体支出绩效管理工作不够重视；二是财务部门对项目情况不够了解，业务部门配合度不高，导致项目绩效目标上报延迟；三是部分项目绩效目标设定不合理，年度执行过程中目标偏

差较大，年终无法进行绩效自评；四是很大一部分上级专项资金不能随指标下达绩效目标内容，导致同类资金在不同部门使用过程中绩效目标设定差距较大，无法进行绩效结果的横向比较。

五、有关建议

（一）提高经济运行质量和效益

提高财政可用财力的根本出路在于大力发展经济，提高经济运行质量，从而提高税收占财政收入的比重。一是要努力提高企业经济效益。提高企业经济效益是保基数、保返还、保增量的重要途径，要稳住中国铁路呼和浩特局集团有限公司、内蒙古呼铁物流有限责任公司、内蒙古国有资本运营有限公司等税利大户，保证重点纳税企业效益不滑坡，并持续稳定增长。二是要加强税收征管，堵塞各种漏洞，严厉打击偷税、逃税、骗税、抗税等行为，做到应收尽收。同时，改进收入征管手段和方式，实现均衡、稳定、及时、足额入库，确保财政收入与经济总量同步增长。

（二）强化财政支出管理，优化资金配置

面对经济下行、减税降费、民生刚性支出及新增支出不断增加等多重因素产生的叠加影响，建议新城区应深入贯彻二十大全会精神，围绕区委、区政府决策部署，坚持开源节流并重、增收节支并举，切实加强财政支出管理，进一步推动稳收入、保支出、促发展、惠民生、防风险等各项工作。

一是全力严预算。面对减收和增支的双重压力，预算编制既要体现实际需要又要兼顾财力可能，依据财力的动态收支平衡与库款情况、各类项目的轻重缓急及预期性变化状况，科学合理调配和支付资金，强化预算约束，严格预算执行。

二是强力促增收。主要从七个方面入手，着力做好重点财源税源的增收挖潜工作，即通过争取一般性转移支付资金，增加转移支付财力；通过跟踪重点税源企业生产经营情况，增加常规税费财力；通过推动项目建设，增加阶段性税费财力；通过加快闲置土地处置，增加资源资产财力；通过清理沉淀资金，增加统筹盘活财力；通过深化国有企业改革，增加国有经营财力；通过助力发展新业态新模式，增加持续发展财力等，实现财政收入增长预期稳、有质量、可持续。

三是充分发挥积极性，做好财政支出管理工作。切实提高财政自给能力，通过产业基金、专项支出等措施，引导以新型工业化为依托，加快推进农产品的精深加工，改造传统产业，发展一批特色优势突出、功能定位清晰、集聚效应明显、辐射带动力强、财政贡献率高的主导产业。充分引导挖掘信息消费、文化消费、生活消费等服务业潜力，切实发挥现代服务经济对经济增长的拉动作用。

四是通过节约开支减轻财政支出压力。优化支出结构，加强预算管理，确保基本支出需要和民生政策的有效落实，积极推进财政资金绩效管理工作，切实提高财政资金使用效益。

（三）重视财源建设，促进财政增收

一是通过财政资金引导，积极争取中央投资和地方政府债券额度，吸引社会资金投入，全力扶持新城区支柱产业、重点项目及重点税源企业发展。二是深入研究新形势下更为合法合规的企业帮扶形式，全力助推企业做强做大。三是把招商引资放在更加突出的位置，强化服务意识，进一步改善投资环境。四是重视人才的引进，要创造良好的人才激励培训机制，使优秀管理人才和专业技术人才“能引来，愿留下”。

以招商引资为例，要抓好项目库建设，组织专人研究开发新项目，建立统一的项目库、信息库和招商网络。要抓住一切有利时机，采取网上招商、委托招商、以商招商、定向招商等多种方式，加强对外交流与合作。要充分调动全区各级干部积极性，建立招商引资激励机制和考核机制，全方位、多渠道开展招商引资，吸引更多东部沿海发达地区企业来新城区投资兴业。同时，围绕鸿盛高科技园区、成吉思汗特色景观街、110国道工业经济带和大青山生态旅游带的开发建设，不断提高招商引资的成功率和项目落地率。

（四）提高预算编制的准确性

要坚持按照“量入为出，收支平衡”的思路、统筹编制财政综合预算。《预算法》中明确规定：各级预算应当遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则。各级政府应当建立跨年度预算平衡机制。跨年度预算平

衡机制是对单一年度预算平衡机制的一种改进，是指在财政预算编制、执行、监督等环节，建立跨年度、合理的平衡机制，更好地发挥财政宏观调控作用。它的内容包括预算编制跨年度平衡、规范超收的使用和短收的弥补、弱化收入预算考核、加强支出政策和支出预算的审查，硬化支出预算约束等。各级政府编制预算时应按照上述要求编制，必须与年度国民经济和社会发展目标相适应，同时根据年度社会经济中的生产、投资、流通、就业、物价以及教育、卫生等各项社会经济发展指标，综合测算和确定年度预算收支规模和结构，编制年度政府预算。此外，建议被评价单位编制年度预算时，参考上一年度相同指标的决算情况，适度增减预算安排，提高预算编制准确性。

（五）推动预算绩效管理扩围提质

一是建议被评价单位严格执行《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（呼政办字〔2020〕69号）以及《呼和浩特市预算支出绩效评价管理办法》（呼政办字〔2020〕77号）等文件的有关规定，增强部门整体支出绩效管理意识，针对各部门发展特点，对其职能领域范围内各项法规政策的制定和执行过程展开监管和评价。

二是财务部门应加强对项目的了解，业务部门应加强与财务部门工作的沟通对接，做好项目支出绩效目标上报工作。

三是进一步提升项目绩效目标设置的规范化和精确化

程度。结合工作实际，制定符合项目实际的、具有科学性、标准化和可操作性的量化指标，细化分解效益评价指标，兼顾定量指标和定性指标之间的关系，确保各评价指标间的相互关联性，以及指标体系的全面性。健全预算安排与绩效结果挂钩的激励约束机制，提升部门资金配置效率和使用效益。

四是着力改善上级专项资金指标下达与绩效目标内容的匹配度，综合考虑项目的实际情况与财政承载力，运用历史的、行业的、计划的及其他相关数据，对绩效目标的可达性进行分析，明确项目支出的总体目标和阶段性目标。

内蒙古新方舟绩效管理咨询有限公司