

贵阳综合保税区管理委员会关于 2023 年 财政决算（草案）的报告

——在贵阳市第十五届人大常委会第二十次会议上

贵阳综合保税区管理委员会

市人大常委会：

根据市人大常委会工作安排，现将贵阳综合保税区 2023 年度财政决算（草案）报告如下，请予以审议。

一、2023 年度综保区财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

一般公共预算收入 1.98 亿元，为预算（调整预算数，下同）的 100.42%，同比增长 10.47%。加上级补助收入 2.01 亿元、上年结转收入 0.20 亿元、调入资金 0.13 亿元、调入预算稳定调节基金 0.68 亿元，收入总量为 5.00 亿元。一般公共预算支出 4.41 亿元，为预算的 96.50%，同比增长 25.87%。加上解上级支出 0.12 亿元，补充预算稳定调节基金 0.25 亿元，结转下年支出 0.22 亿元，支出总量为 5.00 亿元。收支平衡。

（二）政府性基金预算收支决算情况

政府性基金预算收入为 0，加上级补助收入 2.60 亿元，上年结转收入 0.38 亿元，地方政府专项债务转贷收入 0.70 亿元，收

入总量为 3.68 亿元。政府性基金预算支出 3.52 亿元，为预算的 100%，同比下降 60.74%。加调出资金 0.13 亿元、结转下年支出 0.03 亿元，支出总量为 3.68 亿元。收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

因综保区国有企业数量少、成立时间短，国有企业净利润依法扣除以前年度未弥补亏损后为零。经市第十五届代表大会常务委员会第十五次会议审查通过的贵阳综合保税区 2023 年财政预算调整方案，同意将综保区国有资本经营预算收支调整为 0，因此 2023 年国有资本经营预算收支为 0。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

因综保区属于海关监管的特殊功能区，无社会事务管理职能，社会保险基金预算由市级或所在行政区统筹，其中机关事业单位基本养老保险基金收支统一在云岩区反映，故综保区无社会保险基金预算收支。

（五）预备费安排使用情况

根据《中华人民共和国预算法》规定，并经市第十五届人民代表大会第四次会议审查通过，2023 年一般公共预算设置预备费 0.04 亿元，全年未调整、动用预备费，年终决算时预备费用于补充预算稳定调节基金。

（六）预算稳定调节基金安排使用情况

2022 年末综保区预算稳定调节基金余额 0.68 亿元，减 2023 年年初预算及预算调整时按程序动用预算稳定调节基金 0.68 亿元，

加年终一般公共预算超收收入、一般公共预算结余（含预备费结余 0.04 亿元）等 0.25 亿元，2023 年末综保区预算稳定调节基金余额 0.25 亿元。

二、收支决算总量与结构

收入方面，2023 年综保区税收收入占一般公共预算收入 89.88%， “含金量” 较高，收入结构保持较好。支出方面，各类别支出决算数总量及结构与预算基本一致，未出现超预算支出的情况。支出总量和结构情况符合《中华人民共和国预算法》和相关法规的规定。支出预算按照保 “三保”、保重点的顺序安排。各项支出按预算管理相关规定有序拨付，实现了财政资金的安全有效运行，有力地保障了中央、省、市、区重大方针政策措施的贯彻落实和区属各部门履职的需要。

三、部门决算主要情况

从 2023 年区级部门决算填报汇总收支情况来看：区级部门财政拨款收入（包含一般公共预算、政府性基金预算，下同）决算数 7.79 亿元，比上年减少 4.74 亿元，下降 37.84%；财政拨款支出决算数 8.4 亿元，比上年下降 4.19 亿元，下降 33.29%。下降的主要原因为：2022 年度获批 6 亿元的贵阳综合保税区产业基地标准厂房（一期）政府专项债项目，2023 年度获批的贵阳综合保税区智慧园区新型基础设施建设政府专项债项目资金为 0.70 亿元，故收支均较上年度大幅减少。

从部门决算单位数量来看：受机构改革变动影响，2023 年纳

入区级部门决算填报范围的独立核算机构为 14 家，比上年增加 1 家，新增单位为贵阳综合保税区管理委员会应急管理服务保障中心。

四、关于收入决算

2023 年区本级一般公共预算收入 1.98 亿元，其中，税收收入 1.78 亿元，比上年增长 6.41%，占一般公共预算收入的 89.88%；非税收入 0.20 亿元，比上年增长 66.9%，占一般公共预算收入的 10.12%。

税收收入方面，综保区增值税、企业所得税、印花税三大主体税种，占税收收入的 84.72%，除企业所得税受到区内部分重点企业业务调整的影响同比下降 31.48%外，增值税和印花税均由于我区大宗贸易的发展实现增长。

非税收入方面，增幅较大的原因主要是防空地下室易地建设费和水土保持补偿费同比增收，使得非税收入增加。

五、地方税收返还及转移支付决算

2023 年中央、省和市对综保区税收返还和转移支付决算数为 4.61 亿元，其中：一般公共预算转移支付 2.01 亿元（税收返还 0.20 亿元、一般性转移支付 1.36 亿元、专项转移支付 0.45 亿元），政府性基金转移支付 2.60 亿元。

六、关于政府债务

（一）地方政府债务限额余额情况

由于综保区非建制区，财政部和省政府未单独下达债务限额。

地方政府债务限额、债务余额纳入贵阳市本级。2023 年综保区政府债务余额 16.45 亿元，其中，一般债务余额为 0，专项债务余额 16.45 亿元，占比 100%。

（二）新增政府债券资金情况

1. 新增专项债券

2023 年，综保区获批新增专项债券资金 0.7 亿元，用于贵阳综合保税区智慧园区新型基础设施建设项目。该项目已完成约 17 万平方米的厂房、仓库设施设备老化更新及 3.7 万平方米的仓库屋面防水修复。目前该专项债券项目正在开展项目绩效评价工作。

2. 新增一般债券

2023 年，综保区未获得新增一般债券。

（三）地方政府再融资债券情况

2023 年，综保区无政府再融资债券。

七、重点工作和市人大及其常委会决议意见落实情况

（一）重点支出与重大项目服务保障情况

1. 坚持开源节流，壮大地方可用财力

以收入“保卫战”增强财政保障能力。一是科学谋划收入征管。积极面对复杂严峻的外部环境和多重困难压力，聚焦地方收入主要征收项目，强化涉企信息共享协同合作，梳理收入增长突破口，依法依规组织财税收入。积极挖掘非税收入潜力，加大国有土地使用权出让力度，全年国有土地使用权出让累计成交 3.39

亿元。最终实现全年各项收入预算目标。二是积极向上争取支持。聚焦我区国家级“五块牌子”（即：国家跨境电商综试区、加工贸易产业园、服务贸易创新示范区、进口贸易促进创新示范区、生产服务型国家物流枢纽），依托“保税+”的功能特色，抢抓政策窗口期，下好争资谋项“先手棋”，打造具有我区特色项目，全年共计向上争取资金 4.61 亿元，谋划争取专项债项目，获批新增专项债券转贷收入 0.70 亿元，有效缓解财政收支矛盾。三是着力优化支出结构。树牢过“紧日子”思想，坚持做到“大钱大方，小钱小气”，积极支持各部门履职尽责的同时，大力压减一般性支出，把该压的坚决压下来，把该保的保障到位，全年盘活清理部门结余资金 0.64 亿元，统筹用于急需的重点项目，提高预算精准性。四是稳存量，育增量。做好重点税源企业服务工作，在稳定重点税源企业在综保区发展的同时，依托区内已建成的标准厂房、市场化基金以及商会协会精准招商，挖掘新的税源增长点。

2. 坚持统筹兼顾，服务重大决策部署

以政策“组合拳”撬动经济发展新动能。一是“放水养鱼”，持续释放国家政策红利。2023 年高质量落实组合式税费政策 1.43 亿元，进一步激发市场主体活力。二是弹好财力统筹“多重奏”，持续培育高质量发展新动能。投入公益项目建设资金 0.72 亿元，全力保障园区基础配套建设，新增开工保障性租赁房 1068 套，筹集人才保障性租赁住房 176 套（间），建成标准厂房 48.74 万平方

米。三是着力打造“两集群三基地”，推动构建现代化产业布局。2023年投入产业发展类资金0.66亿元，全力推进光电制造产业、医美电子产业集群以及“区港一体化发展”，支持贵阳国际陆港始发的中欧、黔粤、西部陆海新通道、中老班列常态化开行。投入外经贸发展类资金0.33亿元，搭建二手车出口基地、进境粮油及食品加工基地、跨境电商服务基地，2023年实现进出口额达162.34亿元，是全省总量的五分之一，超全市总量的三分之一，不断显现出综保区作为服务全省开放型经济发展功能区和内陆开放型经济新高地先行区在高质量发展中的重要位置。

3. 坚持提质增效，深化财政体制改革

以改革“保障网”助力财政治理精细化。一是落实财政体制改革。按照《国务院办公厅关于进一步推进省以下财政体制改革工作的指导意见》（国办发〔2022〕20号）精神，在省市财政部门的指导下，逐步梳理地方财政事权与支出责任，进一步探索开发区财政体制改革。二是持续优化国企监管机制。健全国有企业管理体系，完善公司法人治理结构，全面推进资产管理融入预算管理一体化。三是稳步推进财政总会计制度改革。2023年稳步推进总预算会计和财务会计两套科目“平行记账”核算体系，算好政府履职“明白账”。四是绩效管理优化提升。将绩效理念和方法融入预算编制、执行、监督全过程，探索制定项目支出公共绩效指标体系和分行业分领域绩效指标体系，强化各类收支的评审评估，

提高财政管理科学化、标准化、规范化水平。

4. 坚持底线思维，统筹好发展和安全

以底线“紧箍咒”确保财政行稳致远。一是守好防范化解区域债务风险底线。加强我区专项债券项目风险管控和全生命周期管理，紧盯债券资金使用管理，对债券发行使用实行穿透式、全过程监控。督促行业主管部门细化分阶段资金使用计划，确保资金按进度使用。二是兜牢“三保”底线。预算安排时，优先使用稳定可靠的经常性财力安排“三保”预算，预算执行时，始终将“三保”支出放在首位，确保全年“三保”支出足额保障。三是守好财政收支底线。兼顾当前和长远、需要与可能，强化财政可承受能力评估，始终坚持尽力而为、量力而行的原则，增强财政可持续性。

5. 坚持依法依规，形成财会“大监督”合力

以法、纪“定海针”推动政府合规运行。一是落实预算法定原则。依法严格落实预算编制、执行、决算的监督规定，主动接受人大监督审查，通过人大预算联网监督系统做到预算执行全过程监督，不断提升我区预算编制执行的法治化与规范化，切实硬化预算约束，严格财政收支管理。二是严守财经纪律。扎实开展财会监督专项行动，完善财政内控制度，加强对重点领域和关键环节监督，坚决守住财经纪律红线，强化财会监督与人大、纪检、审计等监督同向发力，确保财政高效合规运行。

（二）预算绩效管理情况

2023 年绩效管理工作按照时间表、路线图，不断完善全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设，在扎实完成“规定动作”的基础上，主动提升，探索推进“特色动作”，稳步推进预算绩效管理工作更上一个台阶，连续两年在省市预算绩效管理考核开发区中排名第一。一方面，以链条式管理，扎实完成“规定动作”，推进绩效与预算深度融合。2023 年全区开展本年度事前绩效评估项目 9 个，涉及资金 0.64 亿元，不予支持项目 2 个。编制绩效目标项目 86 个，涉及资金 5.15 亿元，部门整体目标编制 14 家，实现部门整体目标编制全覆盖，实现预算绩效目标与预算同编制、同批复。年中开展预算绩效运行监控，督促单位对预算执行率较低和预计绩效目标无法实现的项目进行纠偏，并将监控运行的结果应用到预算调整中，及时收回低效无效项目。组织开展上一年度部门整体绩效评价 13 个，实现部门整体绩效评价全覆盖，开展上一年度重点绩效评价项目 6 个，涉及金额 0.22 亿元，并同步在部门决算时进行公开。另一方面，以绩效促管理，探索推进“特色动作”，优化财政资源配置。面向贵阳综合保税区海关特殊监管区发展的需求，探索研究以领域为边界进行绩效评价，初步制定项目支出公共绩效指标体系和分行业分领域绩效指标体系，规范共性及个性绩效目标的设置，推动我区预算绩效管理标准化和规范化，进一步提高财政资源统筹力度和资金效益。

（三）人大、审计整改问题与预算安排联动情况

深入推进人大与审计监督指出问题整改，借助人大监督的权威性与审计监督的专业性，以预算评审与绩效管理为抓手，构建预算监管“大格局”，聚焦重点领域，靶向发力，助推预算管理水平与法治化意识进一步提升。一是全力抓好审计对我区指出问题整改。其中，关于审计对我区预算执行和编制决算草案指出的 13 个问题，截至 2024 年 5 月已完成整改 9 个，盘活存量资金 0.76 亿元、建立健全制度 1 项。2023 年 12 月底新增对我区标准厂房建设及重大政策贯彻落实情况审计指出问题 12 个，已按照台账清单式管理，将整改任务细化分解，由主要领导主要抓，分管领导具体抓，结合定期跟踪、动态管理的原则，推动问题真改实改、见底到位。二是建立预算安排与整改成效挂钩机制。把市人大及其常委会和市审计局发现问题及整改落实情况作为优化年度预算安排的参考，在年初预算时实行奖优罚劣，推动完善财政管理制度，强化预算执行监管，进一步提高依法理财、依规办事的水平。

2023 年，是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年。在市委市政府、区工管委的领导下，在市人大及其常委会的监督支持下，在市财政的指导下，我区始终围绕高质量发展、高水平开放，不断加强财政支出保障能力，有序推进财政改革，做好风险防范，为全区经济社会持续健康发展提供了坚强支撑和保障，助力各项工作取得了新

的成绩，尤其是海关总署对全国综合保税区发展绩效评估排名从129名跃升至72名，中西部排名从49名跃升至20名，成为我省唯一一个进入全国前100名内的综合保税区。

2024年以来，由于经济恢复的基础尚不牢固，财政收支矛盾日益突出，任务十分艰巨。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和习近平总书记视察贵州重要讲话精神及对贵州、贵阳贵安重要指示批示精神，认真落实中央、省委经济工作会议具体要求，紧紧围绕省委十三届四次全会、市委十一届七次全会及省市“两会”安排部署，坚持稳中求进总基调，全面落实稳中求进、以进促稳、先立后破工作要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，着力践行全市“四主四市”、全区“1233”工作思路，聚焦收入管理，加大财政资金统筹力度，按照保“三保”、保重点的支出顺序，防范化解各类风险，确保全年财政平稳运行，为谱写中国式现代化贵阳综保实践新篇章奠定基础。

附件：1. 2023年综保区财政决算表及说明

2. 关于2023年度贵阳综合保税区预算绩效管理工作的开展情况及重点项目绩效评价结果的报告