

贵阳综合保税区 2024 年财政预算执行情况 与 2025 年财政预算（草案）报告

——2025 年 1 月 12 日在贵阳市第十五届人民代表大会第五次
会议上

综保区财政金融局

各位代表：

受综保区管委会委托，向大会报告综保区 2024 年财政预算执行情况与 2025 年财政预算(草案)报告，请予审议。并请各位政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2024 年综保区财政预算执行情况

2024 年，全面贯彻市人大及其常委会建议和意见，围绕市委、市政府、区工管委决策部署，坚持稳中求进的工作总基调，持续深化财政管理改革，增强财政保障能力，有效防范化解财政金融风险，巩固和增强经济回升向好态势，为全力践行“强省会”行动贡献综保力量。

（一）政府预算执行情况

1. 综保区一般公共预算执行情况

综保区一般公共预算收入 2.14 亿元，为预算的 100.35%，增长 8.38%。加上级补助 1.73 亿元、上年结转收入 0.22 亿元、调入预算稳定调节基金 0.25 亿元、调入资金 37 万元，收入总量为 4.34 亿元。综保区一般公共预算支出 3.39 亿元（减上级专款

0.28 亿元，加结转上级专款 0.39 亿元，实际支出 3.5 亿元），同比下降 24.53%，实际支出为预算的 95.59%。加上解支出 0.14 亿元，补充预算稳定调节基金 0.65 亿元，结转下年支出 0.16 亿元，支出总量为 4.34 亿元。收支平衡。

2. 综保区政府性基金预算执行情况

综保区政府性基金预算收入 0.03 亿元，为预算的 100%。加上级补助 4.39 亿元，上年结转收入 0.03 亿元，收入总量为 4.45 亿元。综保区政府性基金预算支出 4.1 亿元，为预算的 93.36%。加结转下年支出 0.35 亿元，支出总量为 4.45 亿元。收支平衡。

3. 综保区国有资本经营预算执行情况

综保区国有资本经营预算收入 123 万元，收入总量为 123 万元。综保区国有资本经营预算支出 86 万元，为预算的 100%，加调出资金 37 万元，支出总量为 123 万元，收支平衡。

4. 综保区社会保险基金预算执行情况

因综保区社会保险基金由所在行政区或市级统筹，故综保区无社会保险基金预算。

（二）报市人大审查的重点工作情况

1. 一般公共预算支出总量与结构

各类别支出执行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》和相关法规的要求，支出预算按照“保三保、保偿债、保重点”的顺序安排，达到中央、省、市、区的要求。各项支出按预

算管理相关规定有序拨付，实现财政资金的安全有效运行，有力地保障中央、省、市、区重大方针政策的贯彻落实和区属各部门履行职能的需要。

2. 财政转移支付资金情况

2024 年中央、省和市对综保区税收返还和转移支付决算数为 6.11 亿元。其中：一般公共预算转移支付资金 1.73 亿元（税收返还 0.20 亿元、一般性转移支付 1.25 亿元、专项转移支付 0.28 亿元）。

3. 市人大及其常委会审查意见贯彻落实情况

我区始终把落实市人大及其常委会审查意见作为推进财政工作的重要抓手：一是从严从紧规范预算编制，贯彻落实“**零基预算**”改革。树牢过紧日子理念，突出“保重点、破基数、促统筹、提绩效”，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行和监督的全过程，提升财政精细化管理水平。二是加强财政资源统筹，持续优化支出结构。坚持“大钱大方、小钱小气”，开源节流确保财政平稳有序。三是控风险守底线，始终绷紧风险防控之弦。兜牢兜实“三保”底线，建立常态化债务监测和风险预警机制，牢牢守住不发生系统性风险底线。四是自觉接受人大及审计监督，改进财政管理薄弱环节。着力推进人大预算联网监督，促进预算执行规范化、高效化。持续加强审计整改力度，建立问题整改台账，推动审计整改见行见效。

4. 地方政府债务限额及余额情况

因综保区为非行政区，财政部和省政府未单独下达债务限额和余额，综保区政府债务限额和余额纳入贵阳市本级统计。2024年贵阳综保区政府债务余额 17.02 亿元，其中：一般债务余额 0.57 亿元，专项债务余额 16.45 亿元。

二、落实贵阳市第十五届人民代表大会及其常委会有关决议的情况

（一）做好“收”的文章，提升财政保障能力

一是围绕全年预算抓收入。定期研判收入形势及增收潜力点，建立财、税及行业主管部门横向协同、纵向贯通、内部聚力的收入挖潜机制，确保全年各项收入及时入库。二是向上争资争项增收。深入研究上级政策资金投向，结合我区贵阳国际陆港、西部陆海新通道建设和“保税+”产业布局，充分利用我区国家级开放创新平台的优势，提前谋划储备具有综保区的特色亮点项目，2024 年全年向上争取资金 6.47 亿元，保障了重点领域投入强度不减。三是盘活存量扩收入。对全区预算单位各类财政存量资金进行分类清理，化零为整，按照上级要求做好盘活使用，2024 年全年盘活存量资金 0.47 亿元，安排用于全区经济建设的重点领域和重点项目。四是服务重点税源主体稳收入。及时关注重点税源经营状况和重大招商引资项目建设，帮助企业解决发展难题，促进财政收入与经济增长协调发展，确保全年收入稳中有增。

（二）做好“支”的文章，服务高质量发展

一是聚焦经济运行，做好重点项目支出保障。围绕综保区“两

集群三基地”产业布局，发挥财政资金的撬动作用，助力区域重大战略目标落地落实。全年投入 0.21 亿元，用于加力支持“稳外资外贸”；全年投入 0.27 亿元，用于区域内产业升级发展；全年投入 0.6 亿元，用于区域内贵阳国际陆港建设，充分发挥西部陆海新通道国家物流枢纽作用；高质量推进中欧班列开通“铁路快通”模式；开通动力锂电池铁路运输试点，实现西南地区“两省一市”全国首发等。二是聚焦助企纾困，支持区域产业发展。进一步落实好国家延续实施的各项减税降费政策，全年贯彻落实增值税留抵退税资金 1.44 亿元，出口退税资金 1.74 亿元，确保各项税费优惠政策精准直达、效应充分释放，形成“水深鱼归”的良性循环。三是聚焦过紧日子，严把财政资金支出关口。树立量入为出、量财办事的理念，坚持勤俭办一切事业。持续加强“三公”经费管理，从严从紧控制一般性支出，大力压减非急需、非刚性支出 20%。

（三）做好“管”的文章，提高财政治理能效

一是拧紧源头“总开关”。强化预算评审，将评审关口前移，2024 年财政预算评审审减项目经费预算 2.7 亿元，审减率为 49.9%，将有限的资金投入 to 经济发展急需领域，提高财政资金使用效益。二是严把预算“执行关”。年中在“部门日常监控+财政重点监控”方式下，对项目资金绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对 83 个项目开展运行监控，聚焦监控发现预算执行缓慢、绩效目标偏差等问题，调整部门预算项目 15

个，调减预算资金 0.15 亿元，有效避免资金闲置沉淀。三是**抓实结果“应用关”**。通过开展上一年度重点绩效评价项目 8 个，并对其中 5 个重点项目的评价结果进行应用，对未达到预期目标和绩效效益不理想的项目在 2024 年部门预算调整安排时进行应用，调减 0.24 亿元；对完成绩效目标和发挥绩效效益的项目，结合实际情况调增。实现了预算绩效结果应用从“软关联”向“硬约束”的转变。

（四）做好“改”的文章，增强发展内生动力

一是**市区联动推进市以下财政体制改革工作**。结合综保区功能特点，深化开发区“五优”改革，积极向市级财政部门争取相关政策支持，助推贵阳综保区按照“五优”要求全力推进开放型经济高质量发展。二是**进一步落实好零基预算改革**。坚持“能增能减、有保有压”，所有预算资金安排以实际需求为导向，以预算绩效结果为参考，科学合理安排预算资金。三是**推进国有企业改革转型**。围绕开放型经济发展要求，落实“一改二强三分”的工作思路，聚焦主责主业制定我区国有企业改革转型方案，印发区属国有企业投资、融资、担保、建设项目资金监管方面的 4 个管理制度，累计完成 3 家区属国有企业 29 个内部管理制度备案，推动国有企业改出活力、改出动力、改出效能。

（五）做好“防”的文章，确保财政平稳运行

一是**精准防控“三保”风险**。年初预算严格按照“三保”保障清单，足额编制“三保”预算，始终将兜牢兜实“三保”底线

摆在首要位置，全年“三保”支出 0.72 亿元，“三保”预算执行率 100%。**二是精准防控政府债务风险。**加强政府投资项目审查，坚决遏制新增隐性债务。积极配合债务单位争取上级财政部门 and 金融机构支持，落实好中央出台的一揽子“组合拳”政策，有效缓解刚性兑付压力，规范专项债券“借、用、管、还”全流程管理，全额保障专项债券利息 0.53 亿元，切实化解债务风险。**三是精准防控财会监督风险。**建立健全财会监督工作机制，对全区 10 家行政事业单位开展财会监督检查工作并下达整改通知，建立健全内控制度，有效规范全区财政财务管理，严肃财经纪律。**四是精准对症施策推进审计整改。**进一步压实各部门审计整改责任，通过管委会定期调度，对审计整改工作中的堵点、难点，动态跟踪、深入剖析，2024 年完成整改问题 10 个。

三、2025 年综保区预算安排

（一）指导思想

2025 年，财政预算编制坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神和习近平总书记视察贵州重要讲话精神，认真落实中央、省委、市委经济工作会议精神，坚持稳中求进、以进促稳、守正创新、先立后破、系统集成、协同配合的工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，坚持以高质量发展统揽全局，进一步全面深化改革和扩大开放，强化财政资源和预算统筹，围绕“钱”的要素保障，全力争取上级资金支持，兜牢兜实“三保”保障，有效

防范化解风险，加强财政科学管理，严肃财经纪律，提升财政治理效能，促进经济持续回升向好，为完成“十四五”规划目标任务、实现“十五五”良好开局提供有力保障。助推全市、全区在提质增量中实现高质量发展和高水平开放，为高质量建设内陆开放型经济新高地先行区贡献综保力量。

（二）综保区预算收支安排情况

1. 一般公共预算

综保区一般公共预算收入 2.18 亿元，增长 2%。加上级补助 0.95 亿元、上年结转收入 0.16 亿元、调入资金 9 万元、调入预算稳定调节基金 0.35 亿元，收入总量为 3.64 亿元。综保区一般公共预算支出 3.42 亿元，加上解支出 0.22 亿元（含一般债付息支出 0.01 亿元），支出总量为 3.64 亿元。收支平衡。安排预备费 0.03 亿元，占一般公共预算支出的 1%，符合《中华人民共和国预算法》要求。

2. 政府性基金预算

综保区政府性基金预算收入为 0，加上年结转收入 0.35 亿元、上级补助收入 1.65 亿元，收入总量为 2 亿元。政府性基金预算支出 1.94 亿元（含专项债付息支出 0.53 亿元），加上解支出 0.06 亿元，支出总量为 2 亿元。收支平衡。

3. 国有资本经营预算

综保区国有资本经营预算收入 30 万元，收入总量 30 万元。国有资本经营预算支出 21 万元，加调出资金 9 万元，支出总量

30 万元。收支平衡。

4. 社保基金预算

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和所在行政区统筹，故我区无社会保险基金预算收支。

5. 预算安排中落实人大审查意见与审计发现问题整改事项

通过人大监督、审计监督与预算评审相结合的方式，对 2025 年预算编制同频发力，落实“以审促改”：一是对审计发现问题和重点关注领域，在预算评审及预算安排时，通过提升对部门涉及问题及关注领域监督的“精准度”，实现重点监督。2025 年财政预算评审审减项目经费预算 2.58 亿元，审减率为 51.25%。二是对审计发现问题落实不到位、力度不够及预算执行差、未达预期目标和绩效效益不理想的预算单位，压减涉及部门公用经费和一般性支出，有力维护人大监督的权威性与审计监督的专业性。促进贵阳综合保税区财政预算工作实现“法治、共治、精治”的治理模式。

四、2025 年财政重点工作任务

（一）培植财源、壮大财力，聚力支持高质量发展

一是高标准强化收入组织。紧紧围绕“经济、政策、征管”三大因素，科学开展收入形势分析研判，强化行业主管部门与财税部门横向联动，全过程、全环节抓好收入组织工作。二是高质量强化财源建设。聚焦贵阳综保区“境内关外”的海关特殊监管

政策和做强“两大集群”、做优“三大基地”的产业布局，引育标志性、引领性优质产业项目作为税源落脚点，着力提升税源质与量。三是**高效率争取上级支持**。围绕中央和省预算内资金、专项债券、特别国债等重点领域，用好“五个聚焦”和“三张清单”方法，充分结合保税区功能定位，不断提升项目谋划水平，以项目成熟度提高资金和政策争取成功率，为综保区高质量发展提供支持。四是**高水平统筹财政资源**。一方面强化预算统筹。加强我区“三本预算”、存量与增量资金等全面统筹，聚焦“目标、产业、项目、改革、开放、功能、民生、安全”八个方面工作，实现财政资金的聚合增效。另一方面强化投向统筹。围绕扩大有效投资大抓产业大抓项目大抓招商的“头号工程”，大力优化支出结构，加力支持“稳外资外贸”和“保税+”产业发展，聚焦主责主业，助推传统加工制造企业转型升级，高水平推进西部陆海新通道建设和贸易业态不断发展，不断增强高质量发展动力活力。

（二）深化改革、集中突破，全面提升财政管理水平

一是深化“大钱大方、小钱小气”理念。在“大钱大方”上，深化零基预算改革，持续加大财政资源统筹力度，集中财力保“三保”和支持综保区重点产业发展。在“小钱小气”上，坚持党政机关习惯过紧日子，严格加强“三公”经费管理，控制一般性支出，常态化开展财政资金清理，将闲置资金用于保“三保”、促发展。二是**提质增效抓好预算绩效管理**。全力推进预算绩效管理由树立理念、搭建框架，向突出重点、提质增效转变。提高绩效

目标质量，定期开展绩效监控工作，做深做实重点领域重点项目财政评价，健全绩效评价结果与预算安排、政策调整挂钩机制。**三是研究落实新一轮财税体制改革。**按照工作部署，在健全现代预算制度、优化税制结构、完善财政转移支付体系上预先谋划，鉴于综保区有别于行政区及其他开发区的特殊性，积极向上争取更多政策试点支持。**四是持续深入推进国企改革转型。**提高国企实体化经营能力，推动国有企业市场化转型，不断激发国有企业发展潜能，统筹好有为政府和有效市场的关系。

（三）严肃纪律、维护秩序，促进财政运行良性发展

一是加大审计整改力度，做到以审促改。针对审计指出问题，跟踪整改进度，细化整改措施。同时，认真剖析问题原因，举一反三形成长效机制，确保审计整改取得实效。**二是加强内外联动，增强财会监督效能。**内部贯通上，推动财会监督与绩效管理、预算评审贯通联动，加快构建财政资金运行全过程闭环监管机制，持续强化财经纪律刚性约束。外部协同上，推动财会监督与人大、纪检、审计等监督贯通协同，健全部门信息互通、成果运用等工作机制，提高监督的权威性。**三是落实人大决议，提升财政管理水平。**自觉接受人大依法对政府预算全口径审查和全过程监督，按照市人大对我区预算提出的有关决议和审查意见，有针对性的改进和加强财政预算管理工作，促使我区预算管理水平不断提升。

（四）尽力而为、量力而行，持续有效防范化解风险

一是兜牢“三保”底线，做到尽力而为。按照省财政厅下发

的 2025 年“三保”保障清单，优先使用稳定可靠的经常性财力安排“三保”支出，将“三保”支出足额纳入年初预算予以保障，确保“三保”支出不留缺口。二是坚持居安思危，做到量力而行。坚持高质量发展和高水平安全良性互动，配合市产控集团推动原下属企业严格落实债务风险排查及预警制度，压实债务偿还主体责任，落实好中央出台的一揽子“组合拳”政策，防范化解存量债务风险的同时，坚决遏制新增隐性债务，规范专项债券“借、用、管、还”全流程管理，研究专项债券投后管理机制，建立全口径地方债务监测监管体系，强化政府支出事项和政府投资项目预算管理，加快推进国有企业改革转型，牢牢守住不发生系统性风险底线。

新的一年，新的奋斗。我们将在市委、市政府的坚强领导下，在市人大的监督支持下，自觉接受人大监督，虚心听取人大、政协提出的意见和建议，牢固树立过紧日子思想，兜牢“三保”底线，强化财政资源和预算统筹，切实防范化解风险，深化财税体制改革，推进财政科学管理，不断提升财政治理效能，在有效支持高质量发展中保障财政可持续发展，高质量打造内陆开放型经济新高地先行区。