

贵阳综合保税区管理委员会关于 2024 年度 财政决算（草案）的报告

——在贵阳市第十五届人大常委会第二十七次会议

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 2024 年度财政决算（草案）报告如下，请予以审议。

一、2024 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 2.14 亿元，为预算（为与决算数同一口径的调整预算数，下同）的 100.35%，同比增长 8.38%。加上级补助收入 1.73 亿元、地方政府一般债务转贷收入 0.57 亿元、上年结转收入 0.22 亿元、调入资金 37 万元、调入预算稳定调节基金 0.25 亿元，收入总量为 4.91 亿元（详见草案表 1-1）。一般公共预算支出 3.39 亿元，为预算的 95.57%，同比下降 23.19%。加上解上级支出 0.14 亿元、地方政府一般债务还本支出 0.57 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 4.91 亿元（详见草案表 1-3）。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 0.03 亿元，为预算（为与决算数同一口径的调整预算数，下同）的 100%。加上级补助收入 4.38 亿元，

上年结转收入 0.03 亿元，收入总量为 4.44 亿元（详见草案表 1-7）。政府性基金预算支出 4.09 亿元，为预算的 92.73%，同比增长 16.11%。加结转下年支出 0.35 亿元，支出总量为 4.44 亿元（详见草案表 1-8）。收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

国有资本经营预算收入 123 万元，收入总量为 123 万元。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（详见草案表 1-12）。收支平衡。

（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，故综保区无社会保险基金预算。#

二、收支决算总量与结构情况

（一）收入决算情况

2024 年一般公共预算收入 2.14 亿元，其中，税收收入 2 亿元，比上年增长 12.66%，占一般公共预算收入的 93.42%（详见草案表 1-1）；非税收入 0.14 亿元，比上年下降 29.6%，占一般公共预算收入的 6.58%。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 86.65%，除印花税受到区内部分重点企业业务量持续萎缩，订单量下降的影响同比下降 5.16% 外，增值税和企业所得税均实现增长。非税收入方面，下降较大的原因主要是上年度有一次性非税收入入库，2024 年无此项收入。

（二）支出决算情况

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》相关法规的规定。支出预算按照保“三保”、保产业发展的顺序安排。各项支出按预算管理相关规定有序拨付，全年未新增暂付款，实现了财政资金的安全有效运行，贯彻中央政策要求，有力地保障了省、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）结转资金的使用情况

2023 年结转至 2024 年使用的上级资金 0.22 亿元，2024 年支出上年结转资金 0.20 亿元，结余资金 0.02 亿元。

（四）结余资金情况

一般公共预算支出结余 0.65 亿元(含预备费结余 0.03 亿元)，全部补充预算稳定调节基金。

（五）预备费使用情况

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，2024 年一般公共预算设置预备费 0.03 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

2023 年末综保区预算稳定调节基金余额 0.25 亿元，减 2024 年年初预算及预算调整时按程序动用预算稳定调节基金 0.25 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 0.03 亿元）等 0.65 亿元，2024 年末综保区预算稳定调节基金余额 0.65 亿元。

（七）财政专户资金管理情况

综保区现有财政专户 1 个。2024 年本级财政专户管理资金收入 0.06 亿元，支出 0.06 亿元，收支相抵后年终结转结余 0。

三、地方税收返还及转移支付决算情况

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 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），政府性基金转移支付 4.38 亿元。（详见草案表 1-5）

四、地方政府债务管理情况

（一）举借规模。贵阳综合保税区为非建制区，省财政厅未单独对综保区下达政府债务限额。（详见草案表 1-13）

（二）债务结构。2024 年，全区政府债务余额合计 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。（详见草案表 1-14）

（三）使用情况。2024 年，全区获得政府债券 0.57 亿元，其中一般债券 0.57 亿元，均为再融资一般债券，用于偿还债务本金 0.57 亿元（详见草案表 1-14）。

（四）偿还情况。2024 年，全区政府债券还本付息支出 0.53 亿元，均为付息支出（详见草案表 1-15）。

五、预算绩效管理工作情况

2024 年,我区持续践行“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理理念,聚焦“花钱”和“问效”相结合,进一步加强“事前、事中、事后”有机衔接的预算绩效闭环管理,不断提高财政资源配置效率和效益。一是事前评估重质效。通过“部门全面评估+财政重点评估”方式,对所有新增政策和项目开展事前绩效评估,将事前评估作为编报项目库和申请预算的前置条件,从源头上管好用好预算的“绩效开关”。2024 年全区开展本年度事前绩效评估项目 17 个,涉及资金 0.66 亿元,不予支持项目 3 个。二是事中跟踪重监管。构建部门日常监控为主,财政重点监控为辅的绩效运行监控模式,组织开展跟踪评价,对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。对 81 个项目开展运行监控,聚焦监控发现的预算执行缓慢、绩效目标偏差等问题,在 2024 年部门预算调整时,调整部门预算项目 15 个,调减预算资金 1511.04 万元,有效避免资金闲置沉淀。强化预算执行跟踪,及时纠错纠偏。三是事后评价重应用。突出问题导向、结果导向,全面加以应用,将绩效监控、绩效评价结果作为预算调整的重要参考依据。组织开展上一年度部门整体绩效评价 14 个,实现部门整体绩效评价全覆盖,重点绩效评价项目 6 个,并对 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,压减预算资金 2401.82 万元;对完成绩效目标和发挥绩效效益的项目,结合实际情况加大支持力度,调增预算资金

2424.65 万元。

六、部门决算主要情况

从部门决算单位数量来看：2024年纳入区级部门决算填报范围的独立核算机构为14家，较上年度无变化。

（一）部门财政拨款收支情况

2024年，全区各部门财政拨款收入（含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算财政拨款收入，下同）决算数为7.49亿元，比上年减少0.29亿元，下降3.79%。财政拨款支出决算数7.74亿元，比上年度减少0.66亿元，下降7.93%。下降的原因在于上年度收到政府专项债券转贷收入，本年度无相关资金收支。

（二）三公经费支出情况

2024年，各部门严格落实政府过紧日子要求，压减行政经费和三公经费，从严控制新增项目支出，厉行节约。三公经费共计支出11.99万元，为预算的30.13%，比上年度减少0.91万元，下降0.75%。

因公出国（境）费用支出2.65万元，为预算的11.52%，比上年度减少6.92万元，下降72.27%。主要原因为本年度部分因公出国（境）活动为年末，报销资料待收集完毕于次年报销。

公务用车购置及运行维护费支出8.81万元，为预算的95.14%，同比上年度增加6.57万元，增长293.38%。无新增购置车辆。增长较大的原因为本年度进行公务车燃油充值，上年度无相关支出。

公务接待费支出0.53万元，为预算的7.04%，同比上年度增加0.26万元，增长96.04%。主要原因为2024年接待次数比上年增加。

（三）推进预决算公开情况

2024年度，我区严格贯彻落实《中华人民共和国预算法》及上级关于预决算公开的工作部署要求，将预决算公开作为深化财税体制改革、提升财政透明度的重要抓手，扎实推进预决算信息公开。全区14家预算单位预决算公开率100%，公开时效性、规范性、完整性进一步增强。

七、重点工作和政策实施效果

（一）聚力支持高质量发展，解决资金保障“关键题”

一是聚焦高水平开放，激发开放型经济新活力。始终坚持综保区发展定位，聚焦开放格局、开放通道、开放平台、开放主体、开放业态，以国际贸易为主推动“保税+”产业集聚，贯彻落实出口退税政策，全年为区内企业释放出口退税政策红利1.74亿元。贯彻落实增值税留抵退税资金1.44亿元。全年投入0.81亿元，充分促进西部陆海新通道国家物流枢纽节点贵阳国际陆港的发展，逐步形成以制造业为支撑的内陆开放型经济，支持中欧班列物流项目，打通“铁路快通”模式，“一港通”模式，全年到发班列133列46416标箱货物63.04万吨，支持更多“贵州制造”走出国门，助力外贸进出口总额完成195亿元，外贸进出口总额绝对值在全省各区（市、县、开发区）中排名第一；动力锂电池铁路运输试点实现西南地区“两省一市”的全国首发；奇瑞万达客车实现“贵州造”新能源客车首次出口老挝，首次以非集装箱模式发运国际班列，首次整列直发中老班列；依托万辉国际实现贵州企业首次马铃薯

自主出口。二是抢抓政策机遇，加力培育发展新动能。一方面，抢抓城镇保障性安居工程、增发超长期特别国债和增加专项债券规模扩大适用范围等机遇，科学谋划项目，全力争取上级政策和资金支持力度，2024 年向上争取资金 6.11 亿元。一方面，全力统筹各类资金，投入 0.27 亿元用于区域内产业升级发展，最大限度发挥财政资金“四两拨千斤”作用，聚力支持“保税+”产业布局，千方百计抓项目，确保企业引得进、留得下，逐步夯实以本地功能优势及资源禀赋为支撑的产业发展。

（二）强化统筹收支管理，奏好财政工作“主旋律”

一是强基固本，培育壮大财源税源。有效运用财政政策工具，做好要素和服务保障，围绕“大抓产业、大抓项目、大抓招商”把产业、项目、企业作为财源建设的载体和抓手，充分发挥好综保区特殊功能区优势，送政策、引资源、谋发展。一方面，大力支持区域内省市国企和重点税源企业发展，推动重点企业发挥龙头作用，打造支柱税源。另一方面，加快外综服平台建设，进一步补齐完善服务开放型经济发展功能，抓牢承接东部产业转移的机遇，挖掘潜在税源。二是聚焦“紧”的要求，推动财政管理新常态。坚决把习惯过紧日子的要求贯穿预算管理全过程，把紧预算关口，对财政预算资金“逐一过堂”审核，按照 20%的比例压减一般性支出，严控“三公”经费，切实把财政资金用在刀刃上，真正做到“小钱小气、大钱大方”。三是聚合增效，加强财政资源统筹。树立“大财政”理念，以“当家”思维做好“管家”工作，进一步加大政府预算、单

位资金、行政事业资产等资源统筹力度，健全预算安排与存量资金统筹安排机制，实行全口径预算管理，2024 年盘活存量资金 0.47 亿元，有效缓解财政收支矛盾。#

（三）提升质效促改革，算好政府履职“明白账”

一是全方位规范预算管理体系。健全一般公共预算为核心，政府性基金预算、国有资本经营预算相互协调衔接的预算管理体系，做到收入“一个笼子”、预算“一个盘子”、支出“一个口子”。2024 年在市人大和市财政的指导下，贵阳综合保税区首次完成了国有资本经营预算的收缴工作，进一步完善了贵阳综保区的预算管理体系。二是全链条加强绩效管理。在预算绩效管理上持续用力，按照绩效目标突出“准”、运行监控突出“严”、绩效评价突出“实”的原则，进一步完善更新《贵阳综合保税区分行业分领域绩效指标和标准体系》，同时加大重点领域、重点项目全周期绩效管理，引导部门推进绩效自评结果应用、强化财政重点绩效结果应用。2024 年共编制预算绩效目标 86 个，通过绩效运行监控纠偏 83 个绩效目标，调整项目 15 个，运用绩效监控结果压调减预算资金 0.15 亿元。三是全力以赴推进财政体制改革。持续推进零基预算改革。坚持“破基数、促统筹、保重点”的改革方向，谋深落细零基预算任务，在资金分配源头上，充分运用预算评审和事前绩效评估结论，在预算执行过程中，通过预算项目库能进能出、动态管理机制，按照轻重缓急安排资金，真正做到集中财力办大事。严格落实市以下财政体制改革，深入分析区域财政运行规律，结合综合保税区有别

于其他建制区和开发区的特质，积极向上争取更多政策支持。四是**全体系推进国企改革转型**。指导推进监管企业开展新一轮国企改革深化提升行动，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，坚持有为政府有效市场相结合，持续提升国资国企改革质效。#

（四）践行管财之法，浇筑保稳定的“防火墙”

一是坚持目标导向，兜牢兜实“三保”底线。始终将“三保”摆在财政工作的最优先位置，坚持“三保”在编制预算、支出执行、库款保障的优先顺序，依托预算管理一体化系统做好“三保”预算动态监控工作，切实兜牢“三保”底线。二是坚持系统观念，**高效深化财会监督**。扎实开展财会监督专项行动，纵深推进财会监督与各类监督贯通协同，强化部门信息互通和线索移送等工作机制，持续提升财会监督效能，推动财经纪律执行更加严格规范，护航全区高质量发展。三是坚持底线思维，**防范化解风险**。在按照规定扩大专项债券支持范围，提高债券资金使用效益的同时，管好专项债券和一般债券资金，硬化政府支出事项和政府投资项目约束，坚持高质量发展和高水平安全良性互动，加强制度管理，划清“红线”、亮明“底线”、树立“高压线”，筑牢风险防范堤坝。#

八、市人大及其常委会批准的预算决议意见落实情况

围绕市人大及其常委会提出的审查意见及建议，综保区进一步强化预算管理、防范债务风险，提升财政绩效管理水平和，努力做好审计整改“下半篇文章”：一是以人大监督为引领，不断提升预

算管理水平。通过人大预算审查前介入调研、执行中动态监控、决算后整体评价的全链条穿透式监督，不断压实部门预算主体责任，严控超预算、无绩效支出，同时也切实提升全区预算管理质效。二是以防风险为底线，持续加强财政风险管控。切实保障还本付息资金来源，防范债务风险，遵循“尽力而为、量力而行”的原则，加强政府投资项目资金来源论证，从源头上防范新增债务风险。三是以审计整改结果应用，不断优化预算管理方式。按照台账清单式管理，在问题整改过程中不断查找在预算管理当中存在的不足，做到以审促改，截止 2024 年 12 月 31 日，我区被审计指出问题累计 46 个，已完成整改 27 个。其中 2024 年当年应完成整改 10 个，已完成 10 个，年度整改完成率 100%。建立制度 5 项，进一步落实好审计指出问题整改长效机制。四是以预算安排为落脚点，推动人大监督建议的落实和审计发现问题的整改。通过将审计发现问题整改率和人大监督建议落实情况与预算安排挂钩，推动问题从“事后纠偏”转向“源头治理”，督促预算部门提升资金管理规范性。

2024 年，是实现“十四五”规划目标任务关键一年。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，努力以收入的“稳”，解支出的“难”，保发展的“进”，有序推进财政改革，做好风险防范，为全区高质量健康发展提供了坚强支撑和保障，围绕主责主业完了外贸进出口总额绝对值在全省各区（市、县、开发区）中排名第一的成绩。

下一步，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、市委经济工作会议具体要求，紧紧围绕省委十三届七次全会、市委十一届十次全会及省市“两会”安排部署，坚持稳中求进、以进促稳工作要求，完整准确全面贯彻新发展理念，服务融入新发展格局，坚持以高质量发展统揽全局，以建设现代化产业体系为目标，强化财政资源和预算统筹，加强财政科学管理，防范化解风险，严肃财经纪律，提高资金使用效益，促进经济持续回升向好，为完成“十四五”规划目标任务贡献综保力量。

特此报告。

附件：1. 2024 年度贵阳综合保税区财政决算表及说明

2. 2024 年报市人代会审议绩效目标项目支出绩效自评情况