

关于贵阳综合保税区 2024 年上半年 财政预算执行情况的报告

——2024年8月22日在贵阳市第十五届人大常委会第二十一次会议上
贵阳综合保税区管理委员会

市人大常委会：

根据《中华人民共和国预算法》有关规定和市人大常委会安排，现向本次常委会会议报告贵阳综保区2024年上半年财政预算执行情况，请予审议！

2024 年上半年，全区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精神和习近平总书记视察贵州重要讲话精神，认真落实新国发 2 号文件要求及中央、省、市经济工作会议精神，全面落实稳中求进、以进促稳、先立后破工作要求，落实财政政策适度加力、提质增效的要求，聚焦资金要素保障，全力争取上级政策和资金支持，兜牢兜实“三保”底线，有效防范化解财政风险，奋力建成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。

一、上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 收入情况

贵阳综保区一般公共预算收入 0.94 亿元，为年初预算的 44.05%，同比增长 1.95%。其中，税收收入 0.88 亿元，同比增长 4.37%；非税收入 0.06 亿元，同比下降 22.97%，非税占比 6.67%。

分税种看，税收收入 0.88 亿元，占年初税收收入预算的 44.76%，同比增长 4.37%。我区上半年在税收收入中占比较大的税种中，主要税种均有不同程度的增长，除企业所得税下降 5.64% 外，增值税完成 0.45 亿元，同比增长 37.51%，印花税完成 0.17 亿元，同比增长 11.67%。

分行业看，上半年我区批发零售业、制造业、租赁和商务服务业收入占全区一般公共预算收入的 78.48%，三大支柱行业分别占比 59.64%、13.38%、5.46%。其中，仅批发零售业同比增长 24.63%，制造业、租赁和商务服务业出现不同程度减收。

2. 支出情况

贵阳综保区一般公共预算支出 1.05 亿元，为年初预算的 32.41%，同比下降 33.13%。主要是产业资金较上年同期减少 41.14%；社会事务管理较上年同期减少 81.41%，原因是上年社会事务集中于上半年支出。

（二）政府性基金预算执行情况

1. 收入情况

贵阳综保区政府性基金收入 0.01 亿元，均为城市基础设施配套费收入，上年同期无相关收入。

2. 支出情况

贵阳综保区政府性基金支出 0.44 亿元，为年初预算的 22.63%，同比下降 59.21%。原因是今年上半年暂无土地挂牌出让，加上上年同期专项债券支出 0.5 亿元，因此政府性基金预算支出同比下降较大。

（三）国有资本经营预算执行情况

1. 收入情况

贵阳综保区国有资本经营预算收入为 0。原因是本年收入需按程序完成国有企业年度财务报表第三方审计后，才能确定国有企业是否上缴国有资本经营收益，一般在下半年确认收入。

2. 支出情况

贵阳综保区国有资本经营预算支出为 0。原因是国有资本经营预算支出上半年收入为 0，无上年结余收入可供安排，故支出为 0。

（四）社会保险基金预算执行情况

因贵阳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行政区或市级统筹，故我区无社会保险基金预算。

二、上级转移支付情况

上半年，上级下达贵阳综保区转移支付 2.65 亿元。其中一般公共预算转移支付 1.33 亿元（一般转移支付 1.23 亿元，专项转移支付 0.1 亿元），政府性基金预算转移支付 1.32 亿元。

三、政府债务管理情况

由于贵阳综保区非建制区，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。截至 2024 年上半年贵阳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。

四、部门预算及预算绩效管理情况

全面落实预算绩效管理要求，坚持以财政资金绩效为主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价体系为保障，不断完善预算管理体系，努力提升预算绩效管理水平。

（一）盯源头，紧抓事前绩效。一是将预算绩效目标管理前移至预算审核关口。结合项目库分类、分级管理，指导全区 14 家预算部门在预算一体化系统中编制 77 个项目绩效目标及 14 个部门整体绩效目标，并按照“二上二下”程序，重点加强对绩效目标相关性、完整性、适当性、可行性等进行审核，把控目标质量。2024 年的绩效目标与部门预算同步申报、同步批复、同步公开，基本实现绩效目标管理“全覆盖”和“三同步”。二是开展 2024 年事前绩效评估 15 个。围绕立项必要性、投入经济性、产出效益性等方面，积极探索成本效益分析等方法在事前绩效评

估中的运用，推动事前绩效评估在重大项目决策时发挥更大作用，把好财政资金事前关。

（二）严过程，加强绩效监控。按照“谁支出、谁负责”的原则，对预算执行情况和绩效目标实现程度开展“双监控”，采取部门日常监控和财政重点监控相结合的方式，督促预算部门在预算资金发生增减或项目内容发生变化时，适时调整绩效目标，确保目标执行与资金使用相匹配，将钱用在工作任务的“刀刃上”。以提示警示为目标，对我区 14 个部门开展半年绩效跟踪监控，分别对 77 个项目资金支出情况、项目执行情况、项目偏离度及项目偏离原因进行分析。

（三）硬约束，做真绩效评价。紧扣绩效评价质量。区属预算部门开展部门自评，实现预算单位项目支出和部门整体支出自评全覆盖；对 14 家预算部门开展 2023 年部门整体支出绩效评价；选取覆盖面广、社会关注度高、实施期长的项目进行评价，聚焦园区建设、产业发展及招商引资等重点项目，对贵阳综合保税区配套道路建设项目、企业 R&D 经费投入后补助项目等 8 个重点项目，进行重点项目评价工作。

（四）重结果，强化结果运用。对评价结果发现的问题，分类型、分部门反馈，督促相关部门落实主体责任，建立台账、分析原因、限期整改，并及时报送整改结果，强化评价结果与完善制度、改进管理、资金安排相挂钩，通过运用事前绩效评估结果，

2024 年压减预算 0.31 亿元。

五、市人大及其常委会审查意见和重点工作落实情况

上半年，贵阳综保区认真贯彻落实中央、省和市重大财税政策，围绕全区中心工作，立足开放型经济目标，聚焦功能定位，擦亮开放名片，完整、准确、全面贯彻新发展理念，践行全区“1233”发展思路，着力巩固和增强经济回升向好态势，不断加强财政资源统筹，强化重大战略保障，为全区发展提供坚实财政支撑，主要做了以下几方面工作。

（一）强化“大财政”思维，持续增强财政综合实力。提升“造血”能力，千方百计做大财政收入蛋糕。一是抓好收入组织工作。结合区域经济发展趋势，加强财税数据分析，深化财税部门与招商部门联动，充分挖掘区域潜在收入，稳步提升收入质量与体量。二是充分落实各项税费优惠政策。坚持“放水养鱼”，充分发挥贵阳综保区“境内关外”的海关特殊监管政策，上半年累计释放政策优惠红利 1.43 亿元，有效激发市场活力，助推经济回升，以经济增长带动财政增收。三是提高对上争取精准度。主动对接上级重大项目资金安排，聚焦保税区功能定位，紧扣“保税+”产业，谋实谋细项目储备，上半年累计向上争取资金 2.65 亿元，有力的保障区域内重点项目建设。四是加大存量资金盘活力度。上半年共计盘活存量资金 0.13 亿元，让沉淀的资金“活起来”，有效的缓解财政支出压力。加大“输血”力度，全力支

持区域经济发展。一是加大产业投入。按照贵阳综保区做强“两大集群”、做优“三大基地”的产业布局，上半年投入 0.35 亿元用于区域内产业升级发展，推动富有贵阳综保区特色、在贵阳市产业格局中具有重要地位的开放型经济发展。二是加力支持“稳外资外贸”。聚焦主责主业，以国际贸易为主，持续优化外贸结构，上半年投入 0.14 亿元，推动口岸建设和贸易业态不断发展。

（二）强化“大预算”思维，不断提升预算管理水平。一是严格预算刚性约束。坚持预算法定，严格执行年初经市人大批准的预算，严禁无预算、超预算支出，杜绝预算与执行“两张皮”。二是保持“过紧日子”强度。落实习惯“过紧日子”要求，从源头把牢预算关口，严控一般性支出，严格“三公”经费管理，降低行政成本。三是进一步深化零基预算管理。充分运用预算安排和项目要素、预算执行进度、审计指出问题、绩效评价结果、项目评审情况挂钩的预算审核机制，破除支出固化格局，从严安排预算。四是研究落实新一轮财税体制改革。按照省、市财政体制改革工作部署，不断健全预算管理制度，进一步明晰财政事权与支出责任划分，探索开发区财政体制改革。

（三）强化“大监督”思维，提高财政资金使用效益。一是以审计整改促管理提升。跟踪督导责任部门，不断完善审计指出问题整改长效机制，确保审计指出问题及时整改到位。贵阳市审计局对我区指出的问题共计 25 项，其中，预算执行方面问题 13

项，新增标准厂房审计方面问题 12 项。截至上半年完成整改 9 项，整改完成率 36%，16 项正在整改中。二是以财会监督促管理提升。上半年，按照上级财政部门要求，聚焦财政低效奖补资金、预算执行常态化监督等方面组织开展专项财会监督工作，将财会监督成果作为资金管理和完善政策的依据，不断推进政府治理规范化、法治化。三是以人大监督促管理提升。通过市人大财经委、预工委对开发区预算编制、预算执行和预算调整的预审查，提前介入，有效提高开发区预算管理水平。

（四）强化“大安全”思维，兜牢兜实财政风险底线。一是兜牢“三保”底线。年初预算编制，严格按照“三保”保障清单，足额保障“三保”预算。预算执行中，始终将“三保”支出放在首位，上半年“三保”支出 0.28 亿元。二是有效防范化解地方债务风险。积极配合债务单位争取上级财政部门和金融机构支持，开展债务置换、展期降息、盘活资产资源相关工作，协助债务主体成功对本年度到期本金进行展期和降息，极大缓解刚性兑付压力，有力化解了年度到期债务偿还风险。三是坚持统筹兼顾做到量入为出。积极稳妥安排财政收支，算好财政收支平衡账，坚决防止透支未来，不盲目上马推进新项目，严肃杜绝违规新增政府债务。

六、财政运行存在的困难和问题

从上半年财政运行情况分析，虽然取得了阶段性成绩，但是

仍存在以下问题：

一是产业不集聚，税源基础依然薄弱。近年来贵阳综保区引入了一批优质项目，但区域内企业整体规模较小，缺少大型龙头企业，培育企业成为地方财政收入支撑尚需时间。二是服务开放型经济投入大，财政收支矛盾突出。我区作为服务全省开放型经济的桥头堡，建设发展开放通道、服务培育贸易主体是我区发展的主责主业，但由于我区财政体量较小，配套基础设施建设、开放通道建设资金需求大，财政收支矛盾突出。

七、下步工作打算

下半年，我们将按照省、市对贵阳综保区工作部署要求，紧抓国家宏观经济政策窗口机遇，用好政策空间、找准发力方向，全力克服当前财政运行面临的困难形势，加强重点领域支出保障，切实防范化解政府债务风险，助力经济持续回升向好，实现质的有效提升和量的合理增长。

（一）坚持立足当前、着眼长远，聚焦发展生财。一是紧盯收入目标，深挖细管促增收。坚持把组织收入放在财政工作的首要位置，持续强化多部门协同，对重点税源、零星税源齐抓共管，挖掘税收潜力、堵塞税收流失漏洞，确保全年收入稳中有增。二是优化产业结构，涵养优质税源。一方面，立足当前，持续落实退税减税降费政策，应退尽退，确保市场主体应享尽享。另一方面，立足长远，从我区经济发展实际出发，把经济结构调整的落

脚点放到增强财政实力上，注重培育有利于地方税源增长的产业，不断优化区域内产业结构，为做大财政收入奠定基础。三是抢抓发展机遇，持续向上争资争项。围绕高水平开放，积极抢抓新国发 2 号文、西部陆海新通道建设等机遇，利用国家级“五块牌子”，精准谋划项目，向上争取政策及资金支持。

（二）坚持大钱大方、小钱小气，聚力重点用财。打好“铁算盘”，做到“大钱大方”。一是优先保障“三保”。在已足额将“三保”支出纳入年初预算的前提下，依托预算一体化系统，强化运行监控管理，动态掌握预算单位“三保”支出需求与年初预算偏差，发现问题及时处置，确保全年兜牢兜实“三保”底线。二是突出保障重点。不断加强财政统筹力度，大力推进我区以“保税+”为发力点的外贸行业发展和以国际陆港为中心的开放通道建设，将有限的资金向经济发展的主要方向倾斜。当好“铁公鸡”，做到“小钱小气”。将落实习惯“过紧日子”要求贯穿到预算管理全过程。一是拧紧预算源头“总开关”。从严把紧预算关口，压减非急需、非刚性支出，强化清理整合，腾出更多资金用于推动高质量发展。二是严把预算“执行关”。强化预算约束，坚决执行年初经市人大批准的预算，规范预算调剂，严控预算追加，维护预算的法定效力。对支出效率低、使用效益不好的资金，及时调整到急需资金的重点领域。

（三）坚持效益为先、改革为要，突出绩效管财。一是强化

绩效管理，做到用钱用好。结合习惯“过紧日子”要求，坚持厉行节约办一切事，完善节约型财政保障机制，持续深入探索成本预算绩效管理，推动以成本定标准，以标准促改革，以改革提质效的机制逐步建立。二是建立第三方评价考核机制，助推绩效评价结果质量提升。逐步建立针对第三方评价方案质量、评价报告质量、结果应用反馈等成果考核机制，将考核结果与绩效评价服务费相挂钩，激励第三方评价质量不断提升。三是深化体制改革，进一步激发体制活力。落实新一轮的财税体制改革，严格执行全省统一分税制以及市以下财政管理体制，在政策允许范围内，预先谋划，积极向上争取更多政策支持。

（四）坚持严肃纪律、维护秩序，合法合规用财。一是在财政内部树立管资金就要管监督的意识。压实财政内部财会监督责任，推动财政资金运行全过程闭环监管。推动财会监督与绩效管理联动，形成内部监管合力。二是持续作好审计整改“后半篇”文章。审计发现问题按照“一题一档”管理方式，压实整改责任，强化跟踪，重点调度，确保完成当年审计整改目标。三是强化监督主体横向协同。推动财会监督、审计监督、纪检监督、人大监督等各类监督贯通协同，促进部门信息互通，成果应用等，提高监督权威，增强监督效果。

（五）坚持统筹兼顾、固本强基，防控风险稳财。一是规范专项债券管理。加强专项债券项目收入归集和专项债券资金管理，

确保专项债券本息按时偿还。二是全力防范化解区域债务风险。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，支持做好债务偿还置换、展期工作，确保不发生债务风险。

尊敬的主任、各位副主任、秘书长、各位委员，下半年我区将在市委、市政府坚强领导下，在市人大及其常委会的监督指导下，全面贯彻党的二十大精神和二十届三中全会精神，认真落实中央、省、市经济工作会议精神，立足当前，着眼长远，加强财政资金的管理、使用和监督，提升财政治理能力，兜牢“三保”底线，切实防范财政风险，保障财政可持续发展，不断增强高质量发展内生动力，坚决扛起高质量打造内陆开放型经济新高地先行区使命任务。

下半年，在预算执行中若有不确定因素发生，将根据《中华人民共和国预算法》有关规定，按照保证财政收支平衡的基本原则，及时编制预算调整方案并按程序报批。