

2022 年临沧边境经济合作区财政决算报告

2022 年，在临沧边合区党工委、管委会的坚强领导下，在税务、国库、银行等部门的紧密配合下，紧紧围绕年初制定的工作目标和中心工作，依法治税管费，加强收入征管，深化财政改革，各项财政工作顺利推进，有力地促进了临沧边合区经济建设和社会事业的健康发展。现将 2022 年临沧边合区财政决算情况报告如下：

一、财政收支预算执行情况

2022 年临沧边合区一般公共预算收支平衡情况：一般公共预算收入 4690 万元（不含留抵退税及调库 353 万元），上级补助收入 5078 万元，调入资金 700 万元，一般债务转贷收入 21985 万元（为 2022 年亚行项目提款报账金额），动用预算稳定调节基金 301 万元，收入总计 32754 万元；一般公共预算支出 31645 万元，上解支出 387 万元，安排预算稳定调节基金 722 万元，支出总计 32754 万元，收支平衡。

（一）一般公共预算收入完成情况。2022 年临沧边合区一般公共预算收入累计完成 5043 万元（含留抵退税及调库 353 万元），完成年初预算 5000 万元的 100.86%，同比增长 8.27%，其中：税收收入 3260 万元，占比 64.64%，同比下降 1.06%；非税收入 1783 万元，占比 35.36%，同比增长 30.81%。

从税收项目来看：从税收项目来看：1.增值税 1243 万元，同比减少 28.65%；2.企业所得税 56 万元，同比增长 3.7%；3.

个人所得税 38 万元，同比增长 90%；4.资源税 37 万元，同比减少 78.11%；5.城市维护建设税 134 万元，同比减少 26.37%；6.房产税 352 万元，同比增长 80.51%；7.印花税 69 万元，同比减少 65.33%；8.城镇土地使用税 202 万元，同比减少 14.04%；9.土地增值税 218 万元，同比减少 23.51%；10.车船税 1 万元，与去年持平；11.耕地占用税 170 万元，增支 170 万元；12.契税 353 万元，同比增加 104.05%；13.环境保护税 34 万元，同比减少 15%。

从非税项目来看：1.专项收入 78 万元，同比减少 36.09%；罚没收入 609 万元，同比减少 24.54%；国有资源（资产）有用收入 1005 万元，同比增长 201.8%；其他收入 52 万元。

（二）一般公共预算支出完成情况。2022 年临沧边合区一般公共预算支出累计完成 31645 万元，完成年初预算 26000 万元的 121.72%，调整预算数 31645 的 100%。

从支出项目来看：1.一般公共服务支出完成 1920 万元，比上年同期减支 692 万元；2.科学技术支出 0 万元；3.社会保障和就业支出完成 72 万元，比上年同期减少 3 万元；4.卫生健康支出完成 61 万元，比上年同期减支 6 万元；5.城乡社区支出完成 25964 万元，比上年同期减支 14123 万元；6.农林水支出 0 万元；7.交通运输支出完成 833 万元，比上年同期增支 543 万元；8.资源勘探工业信息等支出完成 622 万元，比上年同期增支 372 万元；9.商业服务业等支出完成 2034 万元，比上年同期增支 944 万元；10.金融支出 20 万元；11.住房保障支出完成 63 万元，比上年同期减支 576 万元；12.债务付息支出 56 万元。

（三）政府性基金预算执行情况。2022 年政府性基金预算收支平衡情况：政府性基金收入 4984 万元，政府性基金预算上年结余 933 万元，收入总计 5917 万元；政府性基金支出 3646 万元，政府性基金预算调出 700 万元，政府性基金上解支出 366 万元，支出总计 4712 万元，收支相抵年终结余 1205 万元。

2022 年临沧边合区完成政府性基金收入 4984 万元，完成年初预算 11334 万元的 43.97%，同比下降 20.12%，其中：土地出让价款收入 3826 万元；完成政府性基金支出 3646 万元，完成调整预算 4851 万元的 75.16%，同比下降 14.91%，其中：国有土地使用权出让收入安排支出 2312 万元，棚改和标准厂房专债利息支出 1334 万元。

（四）政府债务收支情况。地方政府债务年初余额为 57289 万元，其中：国门联建楼一般债 2000 万元，亚行提款报账金额 14289 万元，标准厂房专债 6000 万元，棚改专债 35000 万元。2022 年增加一般债务收入 21985 万元，为亚行提款报账金额，年末地方政府债务余额 81025 万元。

（五）财政供养人员情况。2022 年末实有人数 48 人，人数与去年持平。在职人员中，行政人员 18 人，非参公事业人员 30 人，其他人员 9 人。

二、财政执行运行分析

（一）财政收入稳步推进有序开展。2022 年临沧边合区政府收入共 15296.03 万元，同比下降 63.40%，收入主要由税收收入、非税收入、政府间转移性收入和其他收入构成。

其中：税收收入 2906.81 万元，同比下降 11.78%，占比 19%，主要 2022 年发生增值税留抵退税 353 万元；非税收入 6,767.32 万元，同比下降 12.28%，占比 44.24%，主要由于与上年同期相比土地出让收入减少，完成政府性基金收入 4984 万元，同比下降 21.54%；政府间转移性收入 5078 万元，同比增长 138.40%，占比 33.19%，主要是由于 2022 年临沧边合区向上争取资金增加；其它收入 543.9 万元，同比去年减少 28116.1 万元，占比 3.56%，主要是 2021 年为加快口岸建设，盘活资产调入 2.8 亿元资金，2022 年没有此项资金。

（二）财政支出预算先行突出重点。临沧边合区严格执行《预算法》，提高财政预算编制管理精细化管理水平，从全局出发，不断优化支出结构，在预算安排、执行中统筹兼顾，坚持“三保”支出优先和重大建设项目优先，有保有压。同时，深化部门预算、细化预算编制管理工作，切实抓好增收节支，严格执行预算，推进预算公开透明，严格执行预算审批制度，逐步实现预算公开的程序化、规范化和制度化。2022 年，临沧边合区全力做好压缩非急需、非刚性支出工作。临沧边合区对预算支出逐项进行梳理，采取“减、缓、停、收”等措施，对非急需非刚性支出应压尽压、可压尽压，做到不该花的钱坚决不花。严格执行预算安排，对无预算和超预算支出不予以安排，大力优化财政支出结构，将财政资金优先用于保障疫情防控和“三保”支出和重点在建项目等重点支出。从全局出发，不断优化支出结构，在预算安排、执行中统筹兼顾，有保有压，集中财力向口岸建设及重点项目

工程倾斜，重点保障项目前期费用支出。

（三）用好用活债券资金防范债务风险。临沧边合区政府债务总额 8.1025 亿元。其中：一般债券 0.2 亿元，主要用于国门联检楼建设项目支出；专项债券 4.1 亿元，主要用于清水河片区棚户区改造及配套基础设施建设项目 3.5 亿元和孟定清水河口岸经济区标准厂房建设项目 0.6 亿元；临沧边境经济合作区基础设施综合发展项目亚行贷款 3.6274 亿元。2022 年，临沧边合区已按期支付利息 1390 万元。利息主要通过临沧边合区财政预算安排。在债务管理上，临沧边合区按照国家、省、市政策导向，合法合规开展债务融资，结合园区发展实际，不断完善充实项目库，主要通过财政、发改口径上报债券融资需求。同时，严格执行专项债券使用有关规定，做到专款专用，专项债券主要用于清水河片区棚户区改造及配套基础设施建设项目和孟定清水河口岸经济区标准厂房建设项目；一般债券主要用于国门联检楼建设项目；外债主要用于临沧边合区基础设施综合发展项目的亚行贷款规定项目，并按规定进度分期提款报账和配套国内资金。临沧边合区不断加快施工建设力度，结合项目进度请款及时拨付工程进度款，逐个项目研究提高资金使用效益的具体措施，确保每一笔钱都花在刀刃上，避免专项资金闲置浪费。