

# 2023 年临沧边境经济合作区财政决算报告

2023 年，临沧边合区财政工作深入贯彻落实党的二十大精神，在边合区党工委、管委会的领导下，市财政局的精心指导下，在税务、国库、银行等部门的紧密配合下，紧紧围绕边合区党工委、管委会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，财政各项工作顺利推进，有力地推动了临沧边合区经济建设和社会事业的健康发展，基本实现了年内各项工作计划目标。现将 2023 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

2023 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 5387 万元，上级补助收入 8595 万元，调入资金 1100 万元，一般债务转贷收入 32200 万元（为亚行项目提款报账 30200 万元，再融资一般债券转贷收入 2000 万元），动用预算稳定调节基金 722 万元，收入总计 48004 万元；一般公共预算支出 43112 万元，上解支出 477 万元，地方政府一般债务还本支出 2000 万元，安排预算稳定调节基金 315 万元，支出总计 45904 万元，一般公共预算年终结余结转 2100 万元。

**（一）一般公共预算收入完成情况。**2023 年，完成一般公共预算收入 5387 万元，完成年初预算 5300 万元的 101.64%，同比增长 6.82%，其中：税收收入 4241 万元，占比

78.72%，同比增长 30.09%；非税收入 1146 万元，占比 21.27%，同比减少 35.73%。

从税收项目来看：1.增值税实现翻倍增长，完成收入 3007 万元，同比增长 141.91%，占税收收入的 70.9%；2.企业所得税完成 57 万元，比上年同期增加 1 万元；3.个人所得税完成 27 万元，比上年同期减少 11 万元；4.资源税完成 20 万元，比上年同期减少 17 万元；5.城市维护建设税完成 212 万元，比上年同期增加 78 万元，同比增长 58.21%；6.房产税完成 164 万元，比上年同期减少 188 万元，同比增长 53.41%；7.印花税完成 116 万元，比上年同期增加 47 万元，同比增加 68.12%；8.城镇土地使用税完成 129 万元，比上年同期减少 73 万元，同比下降 36.14%；9.土地增值税完成 45 万元，比上年同期减少 173 万元，同比下降 79.36%；10.耕地占用税 41 万元，比上年同期减少 129 万元，同比下降 75.88%；11.契税 394 元，比上年同期增加 41 万元，同比增加 11.61%；12.环境保护税完成 29 万元，比上年同期减少 5 万元。

从非税项目来看：1.专项收入 100 万元，同比增加 28.2%；2.罚没收入 140 万元，同比减少 77.01%；3.国有资源（资产）占用收入 100 万元，同比减少 90.05%；4.政府住房基金收入 70 万元；5.其他收入 50 万元，同比减少 3.85%。

**（二）一般公共财政预算支出完成情况。**2023 年，临沧边合区完成一般公共预算支出 43112 万元，完成年初预算 33000 万元的 130.64%。

从支出项目来看：1.一般公共服务支出完成 2088 万元，比上年同期增支 168 万元，同比增长 8.75%；2.社会保障和就业支出完成 105 万元，比上年同期增支 33 万元；3.卫生健康支出完成 45 万元，比上年同期减支 16 万元；4.交通运输支出完成 5580 万元，比上年同期增支 4747 万元，同比增长 569.87%；5.资源勘探工业信息等支出完成 166 万元，比上年同期减支 456 万元，同比下降 73.31%；6.商业服务业等支出完成 103 万元，比上年同期减支 1931 万元，同比下降 94.94%；7.住房保障支出完成 53 万元，比上年同期减支 10 万元；8.债务付息支出 1066 万元，与上年同期增支 1010 万元，同比增长 1803.57%。

**（三）政府性基金预算执行情况。**2023 年，政府性基金预算收支平衡情况：政府性基金收入 8734 万元，政府性基金预算上年结余 1205 万元，收入总计 9939 万元；政府性基金支出 6847 万元，政府性基金预算调出 1100 万元，政府性基金上解支出 232 万元，支出总计 8179 万元，收支相抵年终结余 1760 万元。

2023 年，临沧边合区完成政府性基金收入 8734 万元，同比增长 75.24%，其中：土地出让价款收入 8299 万元；政府性基金支出 6847 万元，同比增长 87.79%，其中：国有土地使用权出让收入安排支出 5513 万元，棚改和标准厂房等地方政府专项债务付息支出 1334 万元。

**（四）政府债务收支情况。**地方政府债务年初余额为 81025 万元，年末余额为 111404 万元，其中：国门联建楼一般

债 2000 万元，亚行提款报账金额 68404 万元，标准厂房专债 6000 万元，棚改专债 35000 万元。

**（五）财政供养人员情况。**2023 年末实有人数 43 人，较去年减少 5 人。在职人员中，行政人员 16 人，非参公事业人员 27 人，其他人员 8 人。

## 二、财政运行分析

### （一）财政收入稳步推进有序开展。

今年以来，边合区财政部门在市委、市政府的领导下，牢记把握稳中求进工作总基调，克服缅北战争、口岸关停因素影响，全力以赴抓增收，千方百计促支出，财政收支超额完成任务。本年税收收入 4241 万元，占比 78.72%，受经济、政策调整、强化征收等因素的影响，本年税收收入稳定增长，增值税更是实现翻倍增长，主要原因为 2023 年初联合税务及商务部门开展边民互市进口产品落地加工增值税征收工作。2023 年，一般公共预算非税收入 1146 万元，占比 21.27%。通过不断地努力平衡非税占比，在非税收入应收尽收的基础上，将非税占比从 2022 年占比的 35.36% 降到 2023 年占比的 21.27%。与上年同期相比土地出让收入增加，完成政府性基金收入 8734 万元，同比增长 75.24%；政府间转移性收入上级补助收入 8595 万元，同比增长 69.26%，主要是由于 2023 年清水河智慧口岸等重点项目的顺利推进获得省级部门较多支持。

**（二）财政支出预算先行突出重点。**临沧边合区严格执行《中华人民共和国预算法》，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。2023年，临沧边合区全力做好压缩非急需、非刚性支出工作，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。

**（三）进一步加强预算绩效管理工作。**实现预算绩效管理全覆盖，强化重点项目管理，建立部门参与的项目预算及绩效管理新模式，做实绩效运行监管监控，推进绩效自评提质增效，全面提升预算绩效管理效果，提升财政资金使用效果。2023年，园区企业数量增量扎实稳步，新增企业210户；固定资产投资增速明显，新开工项目12个，固定资产投资完成5.54亿元；外贸运行提速释能，进出口额达92.8亿元；公共预算收支积极稳健，一般公共预算收支、政府性基金预算收支、向上争取资金均完成年初目标数；土地处置成效初显，批而未供土地处置率预计达26.62%，闲置土地处置率预计达30%。

**（四）用活债券资金防范债务风险。**临沧边合区政府债务总额11.1404亿元。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 6.8404 元。2023 年,临沧边合区已按期支付利息 2399 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,一般政府性债务已完成再融资 0.2 亿元,偿还到期本金 0.2 亿元。同时,严格执行债券使用有关规定,做到专款专用,外债按规定进度分期提款报账和配套国内资金,并形成了《临沧边境经济合作区地方政府债务风险防范化解方案》,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,确保债务及时还本付息。