

2021 年临沧边境经济合作区财政决算报告

2021 年，在临沧边合区党工委、管委会的领导下，在市财政局的精心指导下，临沧边合区财政工作紧紧围绕年初制定的工作目标和中心工作，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目标。现将 2021 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

2021 年临沧边合区一般共预算收支平衡情况：一般共预算收入 4658 万元，上级补助收入 2130 万元，调入资金 29595 万元，一般债务转贷收入 9275 万元（为 2021 年亚行项目提款报账金额），动用预算稳定调节基金 170 万元，收入总计 45828 万元；一般共预算支出 45186 万元，上解支出 341 万元（其中：PPP 项目奖补资金 300 万元，增值税留抵退库清算上解 41 万元），安排预算稳定调节基金 301 万元，支出总计 45828 万元，收支平衡。

（一）一般公共预算收入完成情况。2021 年临沧边合区一般公共预算收入累计完成 4658 万元，完成年初预算 4500 万元的 103.51%，同比增长 29.46%，其中：税收收入 3295 万元，占比 70.74%，同比增长 6.05%；非税收入 1363 万元，占比 29.26%，同比增长 177.60%。

从税收项目来看：1.增值税 1742 万元，同比增长 2.17%；2.企业所得税 54 万元，同比增长 68.75%；3.个人所得税 20

万元,同比增长 300%; 4.资源税 169 万元,同比增长 106.1%; 5.城市维护建设税 182 万元,同比增长 8.98%; 6.房产税 195 万元,同比增长 16.77%; 7.印花税 199 万元,同比增长 87.74%; 8.城镇土地使用税 235 万元,同比增长 75.37%; 9.土地增值税 285 万元,同比增长 243.37%; 10.车船税 1 万元,减支 1 万元; 11.耕地占用税 0 万元,减支 118 万元; 12.契税 173 万元,同比下降 63.88%; 13.环境保护税 40 万元,同比增长 48.15%。

从非税项目来看: 1.专项收入 128 万元,同比增长 12.28%; 罚没收入 807 万元,同比增长 404.38%; 国有资源(资产)有用收入 333 万元,同比增长 131.25%; 其他收入 95 万元,同比增长 39.71%。

(二)一般公共预算支出完成情况。2021 年临沧边合区一般公共预算支出累计完成 45186 万元,完成年初预算 45000 万元的 100.41%,同比下降 10.15%。

从支出项目来看: 1.一般公共服务支出完成 2612 万元,比上年同期增支 97 万元; 2.科学技术支出 0 万元,比上年同期减支 1900 万元; 3.社会保障和就业支出完成 75 万元,比上年同期增支 2 万元; 4.卫生健康支出完成 67 万元,比上年同期增支 1 万元; 5.城乡社区支出完成 40087 万元,比上年同期增支 1478 万元,增幅达 3.83%; 6.农林水支出 0 万元,比上年同期减支 10 万元; 7.交通运输支出完成 290 万元,比上年同期减支 2710 万元,降幅达 90.33%; 8.资源勘探工业信息等支出完成 250 万元,比上年同期增支 69 万元,增幅达 38.12%; 9.商业服务业等支出完成 1090 万元,比上年同

期减支 654 万元，降幅达 37.5%；10.金融支出 20 万元，比上年同期增支 10 万元；11.住房保障支出完成 639 万元，比上年同期减支 1469 万元，降幅达 69.69%；12.债务付息支出 56 万元，与上年同期减支 20 万元。

（三）政府性基金预算执行情况。2021 年政府性基金预算收支平衡情况：政府性基金收入 6352 万元，政府性基金预算上年结余 61 万元，收入总计 6413 万元；政府性基金支出 4285 万元，政府性基金预算调出 1195 万元，支出总计 5480 万元，收支相抵年终结余 933 万元。

2021 年临沧边合区完成政府性基金收入 6352 万元，完成年初预算 10000 万元的 63.52%，同比下降 53.56%，其中：土地出让价款收入 4276 万元；完成政府性基金支出 4285 万元，完成年初预算 10061 万元的 42.32%，同比下降 74.21%，其中：国有土地使用权出让收入安排支出 2915 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 48546 万元，其中：国门联建楼一般债 2000 万元，亚行提款报账金额 5546 万元，标准厂房专债 6000 万元，棚改专债 35000 万元。2021 年增加一般债务收入 9275 万元，为亚行提款报账金额，年末地方政府债务余额 57821 万元。

（五）财政供养人员情况。2021 年末实有人员编制 70 人，与上年同期一致。其中：行政编制 28 人，与上年同期一致，事业编制 42 人，与上年同期一致；年末实有人数为 64 人，较上年 71 人减少 7 人，下降 9.86 %。在职人员中，

行政人员 22 人，参照公务员法管理事业人员 0 人，非参公事业人员 31 人，其他人员 11 人。

二、财政执行运行分析

（一）财政收入稳步推进有序开展。2021 年，临沧边合区全力以赴抓增收，千方百计促支出。2021 年临沧边合区税收收入 3295 万元，同比增长 6.05%，占比 7.88%，与上年年同期增减变动不大；非税收入（包括一般公共预算非税收入和政府性基金预算收入）7715.09 万元，同比下降 45.55%，占比 18.46%，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 6352 万元，同比下降 53.56%；政府间转移性收入（包括财政上级专项补助收入、一般性转移支付收入和增值税五五分享税收返还收入）2129.57 万元，同比下降 86.05%，占比 5.09%，主要是由于 2021 年临沧边合区少了省政府支持临沧边合区建设补助资金 5000 万元和少了市政府下达的创新议程示范区建设资金 1900 万元。

（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、公务卡结算制度改革工作，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。2021 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 5.7821 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 1.4821 亿元。截止 2021 年底，临沧边合区已按期还本付息 4823.10 万元（含 2020 年到期再融资一般债券 2000 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。并进一步消化暂存款项 5380 万元，实现往来款清零，为财政经济的健康运行提供了保障，进一步化解了潜在的资金隐患。