

中宁县 2019 年 10 月份财政预算执行情况分析

2019 年，我县扎实推进财税体制改革，积极防范财政风险，最大限度提升财政资金使用效益，稳中求进、扎实开局。增强财政收入增收后劲，积极协调联系国地税部门，狠抓收入，使应征税款及时缴库。支出方面，通过调整支出结构，确保民生需求，保证职工工资及时足额发放，政府机构的正常运转，对重点建设项目和民生项目，及时调度资金，优先保障农民工工资，使得各项财政工作稳步开展。

一、全县一般公共预算收支情况

(一) 收入预算执行情况

10 月份，全县地方财政收入累计完成 79760 万元，同比减少 2636 万元，下降 3%。其中：我县地方一般公共预算收入完成 75124 万元，为年度预算 96828 万元的 78%，同比增加 53 万元，政府性基金预算收入完成 4636 万元，为年度预算的 14%，同比下降 37%。

从收入结构看，一般公共预算收入完成 75124 万元，为年度预算 96828 万元的 78%，同比增长 0.1%，距离目标任务短收 5566 万元。其中：税收收入完成 48058 万元，为年度预算 71000 万元的 68%，税收占比 64%，同比减少 7966 万元，下降 14 个百分点；非税收入完成 27066 万元，为年度预算 25828 万元的 105%，同比增加 8019 万元，增长 42%。

从收入部门看，税务部门完成 48058 万元，同比减少 7966 万元，下降 14%；财政部门完成 27066 万元，为年度预算数

105%，同比增加 8019 万元，增长 42%。其中，专项收入累计完成 4144 万元，同比增加 785 万元，增长 23%；行政事业性收入累计完成 1766 万元，同比减少 2649 万元，下降 60%；主要原因是：取消和降低部分行政事业性收费项目，针对小微企业制定相关减免政策，其中不动产登记费、人防办、水利相关单位行政事业性收费均减少；罚没收入累计完成 2259 万元，同比增加 220 万元，增长 11%；国有资源（资产）有偿使用收入累计完成 13388 万元，同比增加 6117 万元，增长 84%，主要原因是：收到石空镇、宁安镇上缴财政国有资源（资产）有偿使用，使得国有资源（资产）有偿使用收入增加；捐赠收入累计完成 76 万元，同比减少 34 万元，下降 31%；其他收入累计完成 1748 万元，同比增加 1605 万元，增长 1122%；政府住房基金收入累计完成 3685 万元，同比增加 1913 万元，增长 108%。

（二）财政支出完成情况。

一般公共预算支出完成 406680 万元，为调整预算数的 85%，同比增长 4%。基金预算支出完成 55622 万元，为变动预算的 43%。

一般公共预算支出中影响国民经济核算相关的八项支出完成 306347 万元，同比增长 27%，具体是：一般公共服务支出 17550 万元，同比下降 1%，主要原因是与上年相比较 2019 年的住房补贴资金暂未发放；公共安全支出 9126 万元，

同比下降 17%；教育支出 53870 万元，同比增长 17%，主要是下达 2018 年农村义务教育薄弱学校改造补助资金；科学技术支出 1175 万元，同比增长 9%；社会保障和就业支出 45829 万元，同比下降 2%；医疗和卫生支出 35618 万元，同比增长 5%；节能环保支出 8944 万元，同比下降 61%；城乡社区事务支出 134235 万元，同比增长 117%，主要是拨付国有资本运营公司注册资本金、拨付水暖公司黄滨小康村村部换热站改造项目配套资金。

二、财政收支主要特点

（一）税收收入呈下降趋势，财政支出压力增大。因受经济下行、房地产交易低迷、减税降费政策效应持续显现、环保大气污染治理、企业效益下滑欠税等因素影响，税收收入呈下降趋势。

（二）非税收入占比过大，收入质量有待提高。

1-10 月，非税收入完成预算的 105%，占一般公共预算收入的 36%，较上年提高 10 个百分点。从非税收入构成看，一次性收入因素较大（主要是处置国有资产收入），收入压力凸显且后期收入增长动力不足，形势不容乐观；非税收入虽在一定程度上有力拉动了总收入，弥补了税收收入短收，但造成收入质量不高，结构不合理。

（三）一般公共预算支出持续增长，民生及重点建设保障有力。

1-10 月份，一般公共预算支出完成 406680 万元，为年度预算数的 85%，同比增长 4%，重点保障了义务教育经费、生态移民、农林水、棚户区改造、支持产业升级等重点建设方面的资金需求。

三、主要税种增减收因素分析

（一）增值税

本月增值税入库 1476 万元，同比下降 17%，减收 2847 万元，其中：本月金融行业入库 735 万元，同比减收 331 万元，受银行贷款业务收紧，坏账处理等情况，利润大幅下降，造成税收收入减少；中国石油天然气股份有限公司管道长庆输油气分公司本月办理增值税即征即退业务，退库 643 万，同比减收 1196 万元，受增值税留抵退税政策影响，办理留抵退税业务 347 万元。

（二）房产税

本月房产税入库 583 万元，同比无变动，主要是由于整个天元集团资金紧张，房产税形成新欠所致。

（三）印花税

本月印花税入库 146 万元，同比下降 59.99%，减收 219 万元，主要是由于整个天元集团资金紧张，印花税形成新欠所致。

（四）耕地占用税

本月耕地占用税入库 325 万元，净增收 325 万元，主要

是清缴以前年度未缴耕地占用税，其中，恩菲新能源(中宁)有限公司本月入库 200 万元，宁夏中煤沃德新能源有限责任公司本月入库 20 万元，宁夏利能光伏电力开发有限公司本月入库 75 万元，中宁县隆基天华新能源有限公司本月入库 30 万元。

四、下一步工作采取的措施

(一) 认真分析，加强收入征管。

首先认真分析税收形势，充分深挖增收潜力。按季召开财税工作会议，查找不足，确定目标；按旬按月协调国地税，确保年初分解任务按时完成。继续加强对重点企业和重点行业的监控，加强收入预测分析，及时掌握税源动态及变化情况，做到应收尽收。二是加大税收的清欠力度，规范财税征管。积极协调国地税，重点把清理欠税作为组织收入的重要抓手，对增值税、改征增值税、所得税、城镇土地使用税等税种加大力度进行清欠。三是加强非税收入征管，促进非税入库。按照收入任务缺口，按月将非税收入任务层层落实到各执收部门，加快闲置资产变现力度，促进收入任务按时完成。

(二) 加强支出管理，提高财政执行效率。

一是加大资金申请拨付进度。对未下达预算的财政专项资金，督促预算单位向政府申请拨付，县财政局 2 个工作日内下达相关预算单位，项目单位要确保建设项目尽快开工，

提前支付部分工程款，并促其加快施工进度。二是对已下达预算结存国库的专项资金进度进行督导，对项目资金进行支出进度逐笔跟踪，加强与建设单位沟通协调，根据项目进度将资金预付一部分到施工方，同时抓好项目落实和资金监管。三是加大对财政预算结转资金支付力度，压缩财政结余结转资金规模。通过逐笔梳理，督促项目进度，加快资金拨付。认真清理结余结转资金，明确结余结转资金处理界限。县财政安排各乡镇、部门的基本支出当年不能执行的一律调减部门预算；对县级安排的项目资金，年底以前不能开工实施的，做调减预算处理；对中央、自治区专项资金，两年以上没有支付形成结转的，按照结余资金管理，商预算单位收回财政统筹安排；对上年结转继续使用的项目资金，按照“谁分管谁负责”的原则，紧盯单位和项目，加快支付进度。四是提高预算执行的约束力。从严控制一般性专项支出，严格“三公”经费规模。强化绩效目标管理，完善绩效评价指标体系，促进评价结果的应用，扩大绩效评价的影响力。五是完善预算执行责任制度。通过预算编制与预算执行挂钩，强化部门责任，督促各预算单位严格执行预算。实行支出进度考核通报制度，并将考核结果作为年度评优评先的条件之一。

（三）规范理财，在财政管理上改革增活。

一是加强预算管理改革。继续深入贯彻新《预算法》精神，以做好部门预决算、“三公”经费和重大专项资金公开

为契机，进一步完善全口径预算管理，推行预算执行动态监控的常态化机制。三是加强国库集中支付改革。全面实现集中支付无纸化改革，简化支付环节，提升工作效率。四是加强财政金融管理效能。全面推进行政事业单位内部控制基础性评价工作，建立完善内控管理长效机制，加强财政专项资金监管，提高资金使用效益，进一步提高财政管理效率。