中宁县2020年1-3月财政预算执行情况分析

2020年深入贯彻落实党的十九大精神，认真落实中央经济工作会议精神，紧紧围绕县委、政府2020年工作思路及重点工作，充分发挥财政职能作用，着力保障和改善民生，着力深化改革和产业转型升级，着力打好“三大攻坚战”，充分发挥财政管理效能，确保我县经济社会持续平稳健康发展。

一、全县一般公共预算收支情况

(一) 收入预算执行情况

截止3月底，全县地方财政收入累计完成21030万元，为年度预算数的16%，同比减少11341万元，下降35%。其中：地方一般公共预算收入完成19613万元，为年度预算数的22%，同比减少7774万元，下降28%；政府性基金预算收入完成1417万元，为年度预算数的3%。

从收入结构看，一般公共预算收入完成19613万元，为年度预算数的22%，下降28%，其中：税收收入完成9029万元，税收收入占一般公共预算收入的46%，为年度预算数的15%，同比下降37%；税收占比下降的主要原因是1-3月份是新型冠状病毒肺炎疫情防控的的关键期，受疫情的影响大部分企业2月未开展经营活动，未发生业务，反映到三月的税收收入大幅下降。非税收入完成10584万元，为年度预算数的36%，同比下降18%，主要原因是随着简政放权、取消和

降低行政事业性收费等改革举措深入推进，陆续取消了部分行政事业性收费，非税收入呈减少态势，今年以来，受疫情影响，二月至三月收入明显减少，加之财政部门认真贯彻落实党中央、国务院、自治区实施更大规模减税降费政策措施的决策部署，减税降费效应持续显现。尤其是涉企收费，中小微企业减税降费力度加大，国务院大督查全面清理整顿收费项目，取消不合理收费、保留的降低标准。政府性基金完成 1417 元，为年度预算数的 3%。

从收入部门看，税务部门完成 9029 万元，下降 37%；财政部门完成 10584 万元，为年度预算数 36%，同比下降 18%。

（二）财政支出完成情况

一般公共预算支出完成 132910 万元，为调整预算数的 32%。基金预算支出完成 1151 万元，为调整预算数的 3%。影响国民经济核算的八项支出完成 64004 万元，同比下降 45%，具体是：一般公共服务支出 4241 万元，同比下降 13%；公共安全支出 2674 万元，同比增长 54%；教育支出 7692 万元，同比下降 63%，主要是受疫情的影响各学校未正常开学，各项经费支出减少；科学技术支出 82 万元，同比增长 58%，主要是下达园区地震安全性评价工作经费和中介机构服务企业专项资金；社会保障和就业支出 18489 万元，同比增长 13%；医疗和卫生支出 18514 万元，同比增长 12%；节能环保

支出621万元，同比下降60%；城乡社区事务支出11691万元，同比下降79%。

三、财政收支主要特点

（一）收入形势日益严峻，完成目标任务压力巨大。1-3月份我县地方一般公共预算收入大幅下降，按照收入进度完成区厅下达的任务目标压力巨大。

（二）税收收入呈下降趋势，财政支出压力增大。因受经济下行、受疫情影响，二月至三月收入明显减少，加之财政部门认真贯彻落实党中央、国务院、自治区实施更大规模减税降费政策措施的决策房地产交易低迷、政策性减税退税、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。加之地方政府债券及银行贷款还本付息等因素的影响，造成县级可用财力严重不足，支出压力大，财政优先保障的“三保”支出压力较大，国库资金调度困难。

（三）一般公共预算支出出现小幅增长，民生及重点建设保障有力。1-3月份，一般公共预算支出完成131759万元，为年度预算数的36%，同比增长1%，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。

四、影响税收收入减收因素分析

1、税收优惠政策精准发力，政策性减税力度持续增大，税收大幅减收，其中增值税、企业所得税减收较为明显。

2、受国家宏观政策调整影响及冠状肺炎疫情影响制造业、房地产业、建筑业、批发零售业减收较为明显，主要是受疫情影响，多数企业未复工处于停工停产状态。

五、下一步工作措施

（一）积极组织财政收入，确保完成年度预算目标。今年，我县将坚定信心，迎难而上，多措并举，加快财政收入进度，提升收入质量，确保完成年度预算目标。**一是**严格落实减税降费政策，做到应免尽免、当减则减，充分释放改革“红利”，支持企业做大做强，保持经济持续健康发展和社会大局稳定；**二是**每月结合统计、税务数据，认真测算当月税收增减量及下月税收预计数，提前谋划，确保每月税收足额入库；**三是**加强综合治税，紧盯重点税源、重点行业及企业，特别是新能源企业耕地占用税征收，努力做到应收尽收；**四是**加大资金（资产）盘活力度，统筹用于弥补实施减税降费政策形成的减收短支。**五是**加强沟通协调，联合各部门（单位）积极争取项目资金、优惠政策，缓解财政支出压力，保障县级重点项目建设有序推进。

（二）不断提升保障能力，促进社会和谐发展。一是集中财力，着力支持打好“三大攻坚战”，推进“三大战略”、“乡村振兴”及“一带两廊”规划实施。**二是**优化支出结构，加大全域旅游、电子商务、爱特云翔智能智慧科技园建设，积极拓展新业态发展模式，涵养税源。**三是**积极盘活财政存量资金，统筹用于化解民营中小企业欠款，提升企业发展动力，夯实税源基础。四是牢固树立过“紧日子”思想，除刚性和重点项目支出外，一般性支出在已压减5%的基础上，继续压减到10%以上，将压减资金优先用于脱贫攻坚、环境治

理等重点领域。

（三）加强债务风险防范，积极化解政府债务。不断加强地方政府债务管控。严控新增债务，积极消化存量，通过盘活财政存量资金，积极争取新增财力，合理使用新增地方政府债券，支持县委、政府确定的重点项目建设，确保我县经济社会健康可持续发展。