

## 中宁县 2020 年 4 月财政预算执行情况分析

2020 年，全县财政工作认真贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以自治区“实施三大战略、五个扎实推进为统领，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，提高财政资金使用效益，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

4 月份，全县地方财政收入累计完成 26079 万元，同比减少 15441 万元，下降 37%。其中：一般公共预算收入完成 24662 万元，为年度预算 89053 万元的 28%，同比减少 12187 万元，下降 33%，政府性基金预算收入完成 1417 万元，为年度预算的 3%，同比下降 70%。

从收入结构看：一般公共预算收入完成 24662 万元，为年度预算 89053 万元的 28%，同比减少 12187 万元，下降 33%，距离目标任务短收 5022 万元。其中：税收收入完成 13001 万元，为年度预算 60000 万元的 22%，同比减少 10489 万元，下降 45%，税收占比 53%，同比下降 13 个百分点，短收 6999 万元；非税收入完成 11661 万元，为年度预算 29053 万元的 40%，同比减少 1698 万元，下降 13%，超收 1977 万元。

从收入部门看：税务部门完成 13001 万元，同比减少 10489 万元，下降 45%；财政部门完成 11661 万元，为年度

预算数 40%，同比减少 1698 万元，下降 13%。其中，专项收入累计完成 857 万元，同比减少 2374 万元，下降 73%；行政事业性收入累计完成 491 万元，同比减少 543 万元，下降 53%；罚没收入累计完成 1097 万元，同比增加 448 万元，增长 69%；国有资源（资产）有偿使用收入累计完成 8292 万元，同比增加 2943 万元，增长 55%；其他收入累计完成 16 万元，同比减少 507 万元，下降 97%；政府住房基金收入累计完成 1417 万元，同比减少 3254 万元，下降 70%。

## （二）财政支出完成情况。

一般公共预算支出完成 181275 万元，为调整预算数的 48%，同比增长 7%，主要原因是偿还到期贷款本息、化解民营中小企业欠款、部门预算项目支出以及上年和本年专项转移支付支出等。基金预算支出完成 1216 万元，为变动预算的 3%，同比减少 1480 万元，下降 55%。

## 二、 财政收支主要特点

### （一）财政收入形势日益严峻，完成目标任务压力巨大。

1-4 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目标任务压力巨大。

（二）财政支出保障有力，但收支矛盾日益尖锐。今年以来，我县严格落实中央、自治区各项重大政策，坚决保障疫情防控支出，打好疫情防控阻击战；抓“六保”、促“六稳”，兜牢民生事业底线；支持企业复工、教育复学、农业复耕，推动社会经济发展稳步回升；统筹化解民营、中小企业账款，缓解企业

发展困境；及时偿还到期债务，坚决遏制债务风险。1-4月，我县地方一般公共预算支出181275万元，同比增长7%。

**（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。**4月份，一般公共预算支出完成181275万元，为年度预算数的48%，同比增长7%，虽然财政支出较好的保障了各项重点支出，但面对庞大支出需求，财政收支矛盾日益尖锐。一是财政减收，部分刚性支出预算项目无资金来源；二是暂付款、机关事业单位养老金、补缴特岗教师“五险一金”、政府购买服务人员工资等资金缺口大，无法足额化解或保障；三是政府债务陆续到期，且部分债务无法通过再融资债券置换，需一次性还本，偿债压力巨大。

### **三、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新冠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。

### **四、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。四是过好“紧日子”，坚持勤俭节约，从严从紧编制预算，按照不低于8%的比率压减一般性支出，压减资金统筹用于重大政策落实和民生事业发展；全面实施预算绩效管理，严格落实重大项目绩效审查及报告制度，及时开展部门项目及整体绩效自评工作，积极引入专业机构，加强对重点项目的事前、事中、事后绩效考核评价，将评价结果合理引入到项目执行纠偏及预算编制中，切实发挥财政资金使用效益；持续完善国库集中支付电子化支付机制，不断加快预算执行进度，提升资金使用效益。

（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。