

中宁县 2020 年 11 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、2020 年 11 月全县财政预算收支总体情况

截止 11 月份全县地方财政收入完成 85807 万元，完成年初预算 133558 万元的 64%，同比增长 4%。其中：公共财政预算收入完成 72504 万元，完成年度预算数 89053 万元的 81%；政府性基金预算收入完成 13303 万元，为年度预算数的 30%。

财政总支出完成 545085 万元，完成调整预算的 86%，比上年同期增加 5356 万元，增长 1%。其中：公共财政预算支出完成 482679 万元，完成调整预算的 91%，同比增加 36232 万元，增长 8%；基金预算支出 18068 万元，完成调整预算的 30%，同比减少 41336 万元，下降 70%。

二、预算执行情况

（一）收入预算执行情况

截至 11 月，我县地方一般公共预算收入累计完成 72504 万元，为年度预算 89053 万元的 81%，同比增加 3067 万元，

增长 4%，其中：税收收入完成 48640 万元，为年度预算 60000 万元的 81%，同比减少 2154 万元，下降 4%，税收占比 67.08%。非税收入完成 23864 万元，为年度预算 29053 万元的 82%，同比减少 3446 万元，下降 13%。

（二）支出预算执行情况

截止 11 月份全县一般公共预算支出完成 545085 万元，为调整预算的 86%，同比增加 5356 万元，同比增长 1%。支出事项主要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。政府性基金收入 13303 万元，为年度预算 44505 万元的 30%，同比增加 8667 万元，增长 187%。基金支出 18068 万元，同比减少 41336 万元，下降 70%。

三、财政收支主要特点

（一）财政总收入虽略有增长，但税收收入仍呈下降趋势，完成年度预算任务艰巨。

11 月份财政总收入同比增长 4%，主要是因为基金收入本月增加 5168 万元，同比增长 187%。

（二）财政支出保障有力，但收支矛盾日益尖锐。

今年面对突如其来的新冠肺炎疫情，我县认真贯彻习近平总书记视察宁夏重要讲话精神，坚决落实中央、自治区及市县党委各项决策部署，统筹做好常态化疫情防控和经济社会发展工作。

虽然财政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。一是财政短收明显，但预算执行进度持续加快。二是刚性支出日益增多，且受可用财力制约，无预算来源。例如补缴特岗教师“五险一金”、县级配套扶贫资金支出缺口、公共基础设施建设、支持枸杞产业发展等。三是债务化解压力大。仅 2020 年我县债务付息就达到 24792 万元，但偿债资金受预算短收影响，筹措难度日益加大。随着政府债务陆续到期，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，容易出现债务风险。

（三）一般公共预算支出持续增长，民生及重点建设保障有力。

1-11 月份，一般公共预算支出完成 482679 万元，为年度预算数的 91%，同比增长 8%，主要是财政部门抓紧指标下达，加快资金拨付进度，较好保障人员经费、机构运转和民生等各项重点支出资金需要。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、收支增减原因分析

1. 地方一般公共预算短收原因。税收方面，一是政策性减税 0.9 亿元。主要是我县天元锰业、京能光伏、北星精工增值税留底退税 3023 万元、今年新出台支持疫情防控和经

济社会发展税收优惠政策及去年年中出台政策在今年翘尾新增减税 6000 万元左右；**非税方面**，主要是受减税降费政策影响，行政事业性收费同比减少 1000 万元，国有资源（资产）有偿使用收入减少 500 万元，政府住房基金收入减少 1000 万元。

2. 政府性基金支出缓慢的原因。一是上年我县争取专项债券 9.3 亿元，本年只争取到 0.2 亿元，支出被拉高。二是我县年初预算地方政府性基金收入 4 亿元，截至目前，仅完成 13303 万元，短收 23364 万元，导致预算支出事项无资金来源。

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，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。

（三）打好财政“开源”“节流”组合拳，推动经济稳步回升，切实保障民生、重大政策落实等社会发展重点领域应保尽保。一是稳住“钱袋子”，持续落实好减税降费政策和，降低企业生产成本，支持实体经济发展，发挥“放水养鱼”的长远效益；大力优化营商环境，鼓励金融机构加大信贷投放力度，拓宽融资渠道，用准财政扶持民营企业各项政策，培植涵养财源，积极清理民营中小企业欠款，为企业发展解困助力，夯实税源基础；依托综合治税，强化税收征管，拓宽税源渠道，保证税收稳步增长入库；加强财税沟通，建立欠税清欠联动机制，多措并举，清理欠缴税款，特别是新能源企业欠缴的耕地占用税，确保税收足额入库；严格非税收入管理，落实目录清单收费制度，组织专项检查，确保非税应收尽收；紧盯项目和资金，积极争取更多的国家、自治区扶持政策 and 项目，增加县级可用财力。