

2019 年察布查尔县财政总决算分析

2019 年，在自治区、自治州党委、政府坚强领导下，自治县县委、政府认真学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面落实习近平总书记关于新疆工作的重要讲话和重要批示指示精神，坚决贯彻以习近平总书记为核心的党中央治疆方略，聚焦聚力社会稳定和长治久安总目标，按照“1+3+3+改革开放”工作部署，团结带领全县各族干部群众，持续转变作风，全力补齐短板，察布查尔县呈现出社会大局和谐稳定、经济平稳健康发展、群众生活持续改善、各项事业全面进步的良好局面。

一、县域社会经济基本情况：

1、自治县基本情况简介：

“察布查尔”，锡伯语为“粮仓”之意，位于新疆西天山支脉乌孙山北麓，伊犁河以南辽阔的河谷盆地，北与伊犁哈萨克自治州首府伊宁市隔河相望，距伊宁市中心仅 15 公里，西与哈萨克斯坦国接壤，边境线长 73.4 公里，东邻巩留县，南以乌孙山分水岭为界与特克斯、昭苏两县毗连。境内有国家批准开放的一类陆路口岸——都拉塔口岸，区位优势十分突出。全县总面积 4485 平方公里，东西长约 90 公里，南北宽约 70 公里。县内驻有兵团农四师 67 团、68 团、69 团，伊犁州林业局平原林场和天山西部林业局山区林场等单位。

2、自治县经济发展基本情况：

2019 年自治县实现生产总值 58.56 亿元，增长 13.14%，其中：第一产业增加值 26.91 亿元，增长 20.6%；第二产业增加值 11.6 亿元，增长 9.96%；第三产业增加值 20 亿元，增长 6.1%；三次产业结构比例 45.9:19.9:34.2；规模以上工业企业实现增加值 11.74 亿元，增长 57.4%；完成全社会固定资产投资增长 33.2%（不含农户）；社会消费品零售总额 4.58 亿元，增长 5.7%。

全年全县居民人均可支配收入 21015 元，比上年增长 13.3%，扣除价格因素，实际增长 11.2%。

二、财政收入基本情况：

一般公共预算总收入240278万元，其中一般公共预算收入32319万元，完成预算的92.51%，同比减收1599万元，下降4.71%。其中：税收收入16886万元，完成预算的60.42%，同比减收4281万元，下降20.22%。主要受减税降费政策全面实施影响，我县今年税收收入较去年有较大降幅；非税收入15433万元，完成预算的220.88%，同比增收2682万元，增长21.03%。上级补助收入183311万元，调入预算稳定调节基金4544万元，调入资金4万元，其中从国有资本经营预算收入调入1万元；从其他资金调入3万元。政府债券转贷收入20100万元。

地方财政收入完成 35965 万元，完成年初预算的 90.06%，同比下降 6.94%，同比减收 2618 万元。

政府性基金预算收入完成 3646 万元，完成年初预算的 72.92%，同比下降 22.88%，同比减收 1082 万元。

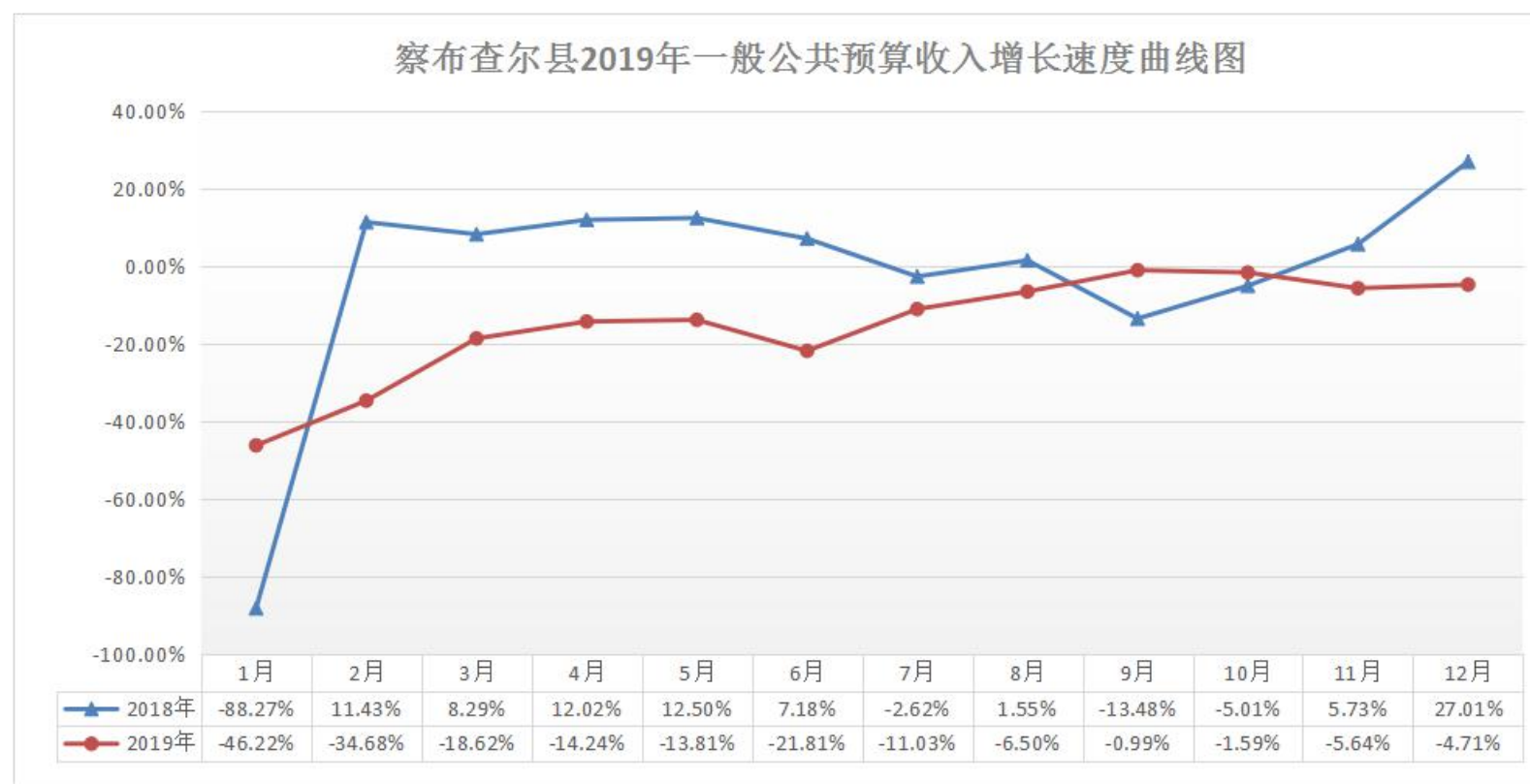
国有资本经营预算收入完成 50 万元，完成计划的 100%。

1、分征收部门情况：

国税部门全年完成 15813 元，完成全年收入计划 16943 万元的 93.33%，比上年同比增长 49.21%，增收 5215 万元。

地税部门全年完成 1784 万元，完成全年收入计划 11006 万元的 16.21%，比上年同期下降 80.91%，减收 7560 万元。

财政部门全年完成非税收入 14722 万元(不含教育费附加收入)，完成全年收入计划 6987 万元的 210.71%，同比增长 136.35%，同比增收 8493 万元。



2、分税种情况:

(1) 税收收入全年完成 16886 万元，完成预算的 60.42%，比上年同期降低 20.22%，减收 4281 万元，占公共财政预算收入的 52.25%。

国内增值税(地方 50%部分)完成 6782 万元，完成预算的 69.67%，比上年同期降低 8.04%，减收 593 万元；

企业所得税(地方 40%部分)完成 1942 万元，完成预算的 35.85%，比上年同期降低 52.69%，减收 2163 万元，降低幅度较大；

个人所得税(地方 40%部分)完成 721 万元，完成预算 40.23%，比上年同期降低 46.91%，减收 637 万元；

资源税完成 573 万元，完成预算的 54.06%，比上年同期降低 28.64%，减收 230 万元；

城市维护建设税完成 490 万元，完成预算的 72.49%，比上年同期降低 4.3%，减收 22 万元；

房产税完成 1384 万元，完成预算的 134.11%，同比增加 76.98%，同比增收 602 万元；

印花税完成 336 万元，完成预算的 102.44%，比上年同期增长 34.94%，增收 87 万元；

城镇土地使用税完成 1289 万元，完成预算的 68.6%，比上年同期降低 8.71%，减收 123 万元；

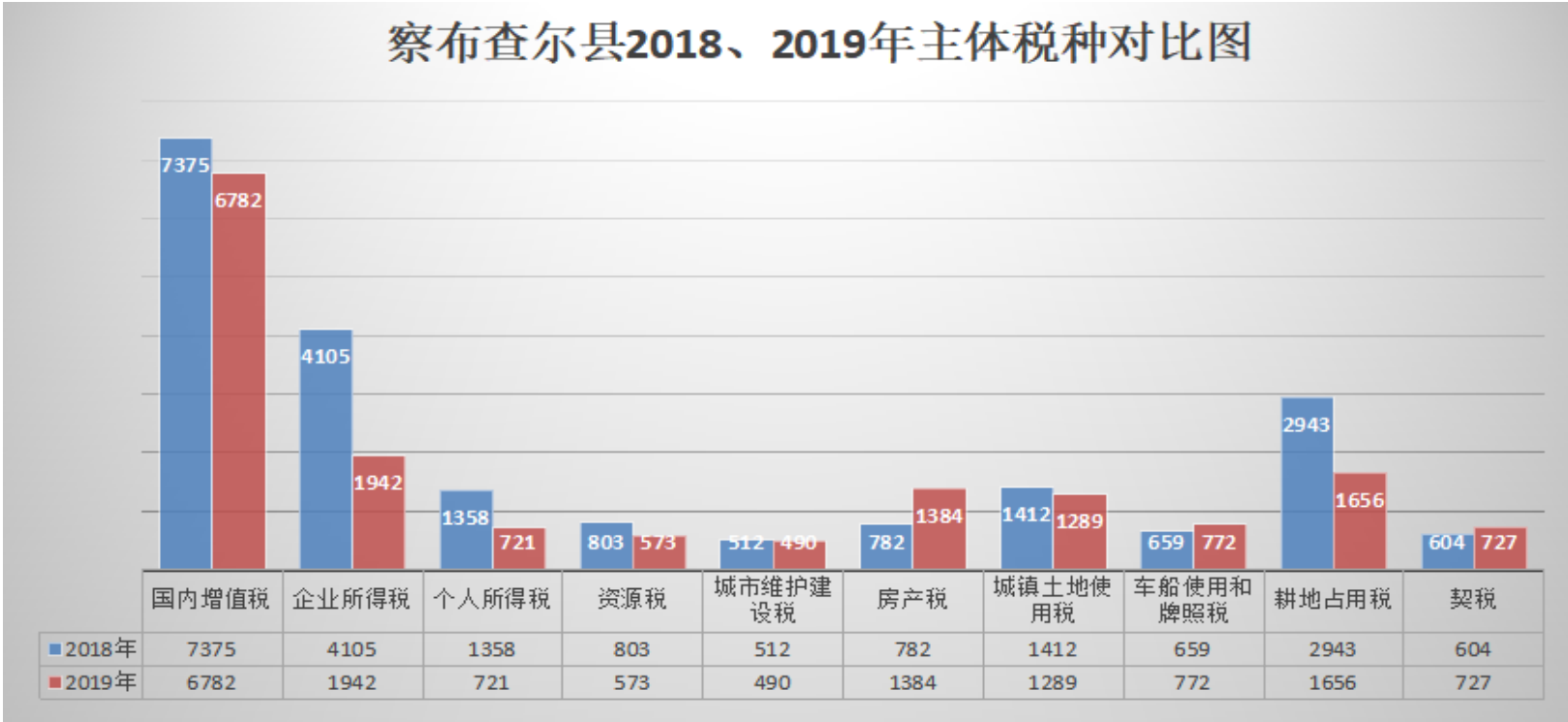
土地增值税完成 265 万元，完成预算的 58.24%，比上年同期减少 23.19%，减收 80 万元；

耕地占用税完成 1656 万元，完成预算的 42.64%，比上年同期降低 43.73%，减收 1287 万元；

车船税完成 772 万元，完成预算的 88.74%，同比增长 17.15%，增收 113 万元；

契税完成 727 万元，完成预算的 88.44%，同比增加 20.36%，同比增收 123 万元。

其他税收收入完成-51 万元。



(2)非税收入全年累计完 15433 万元,完成预算的 220.88%,同比增长 21.03%,增收 2682 万元,占公共财政预算收入的 47.75%,其中:

专项收入完成 756 万元,完成预算的 98.95%,同比增长 3.85%,增收 28 万元。其中:教育费附加收入 398 万元;地方教育附加收入 263 万元;残疾人就业保障金收入 66 万元;教育资金收入 10 万元;农田水利建设资金收入 8 万元;其他专项收入 11 万元。

行政性收费收入完成 7146 万元,同比增长 20.14%,增收 1198 万元。其中:公安行政事业性收费收入 15 万元;法院行政事业性收费收入 269 万元,教育行政事业性收费收入 18 万元;自然资源行政事业性收费收入 6614 万元;建设行政事业性收费收入 21 万元;农业行政事业性收费收入 30 万元;水利行政事业性收费收入 18 万元;卫生健康行政事业性收费收入 118 万元;民政行政事业性收费收入 9 万元;人力资源和社会保障行政事业性收费收入 10 万元;其他各项行政事业性收费收入 24 万元。

罚没收入完成 2293 万元,同比下降 33.05%,减收 1132 万元。其中:公安罚没收入 1268 万元;法院罚没收入 119 万元;药品监督罚没收入 3 万元;交通罚没收入 56 万元;其他一般罚没收入 846 万元。

国有资本经营收入 1500 万元,同比增长 100%,增收 1500 万元。其中:产权转让收入 1500 万元。

国有资源有偿使用收入 1395 万元,同比增长 56.39%,增收 503 万元。其中:利息收入 868 万元;非经营性国有资产收入 393 万元;水资源费收入 134 万元。

其他收入完成 2343 万元,同比增长 33.28%,同比增收 585 万元。其中:捐赠收入 1992 万元;政府住房基金收入 351 万元。

2019 年，面对兵团税制改革、县域经济增长点单一等不利局面，我县统一思想，坚定信心，加强协税护税征管、挖掘增收潜力。完善非税征管，积极支持和协调相关部门做好国有资源、国有资产经营管理工作。积极推进“营改增”工作，确保税制平稳过渡。2019 年全口径财政收入完成 35965 万元，同比减收 2681 万元。总体来看，“营改增”后，我县税收收入缺乏有力税种的支撑。新引进的企业、新投资的项目创税能力还不强，尤其是大型、特大税源型项目数量较少，短期内还不能为财政收入高速增长提供有力的支撑，收入增长压力依然大。

主要减收原因：

分税种：

①主要税源企业减收情况：一是受一次性税收收入耕地占用税本期入库税款 1656 万元，同比减收 1287 万元。其中伊泰伊犁矿业有限公司去年同期缴纳耕地占用税 2279.59 万元，本期无耕地占用税入库，同比减收 2279.59 万元；二是受企业所得税减收影响，合计减收 5433 万元。其中，新疆中核天山铀业有限公司和新疆中核天山铀业有限公司察布查尔县分公司企业所得税合计同比减收 4165 万元，察布查尔县农村信用合作联社企业所得税同比减收 914 万元，新疆箭乡路桥建设有限责任公司企业所得税同比减收 213 万元；察布查尔锡伯自治县中天锦宏房地产开发有限公司企业所得税同比减收 134 万元；三是受个人所得税改革影响，个人所得税同比减收 1454 万元；四是受税源企业注销影响，察布查尔县力合网络科技有限公司增值税同比减收 509 万元，以上合计减收 8148 万元。

②全面实施减税降费对我县辖区组织收入造成很大程度的减收。2019 年 1 月至 10 月累计减收各税 4420 万元。

分政策：

①2019年新出台的减税政策减免2717.57万元。其中1.小微企业普惠性减税减免1475.47万元；2.个人所得税专项附加扣除减免138.76万元，3.深化增值税改革减免1097.12万元，4.其他新出台减税政策减免6.21万元。

②2018年到期后在2019年延续的减税政策减免11.06万元。其中根据《关于延续供热企业增值税?房产税?城镇土地使用税优惠政策的通知》减免10.84万元，《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》减免0.22万元；

③2018年减税政策在2019年的翘尾减税1691.45万元。其中1.调整增值税税率减免185万元，2.调整个人所得税减除费用和税率减免1277万元，3.统一增值税小规模纳税人标准减免48万元提高企业研发费用税前扣除比例政策减免155万元，6.其他减税政策减免27万元。

三、财政支出基本情况：

2019年地方级财政支出累计完成260147万元，完成年初预算的152.87%，较上年增长6.5%，同比增支15869万元。

1、公共财政预算支出全年累计完成232217万元，完成年初预算的141.3%，同比下降0.95%，同比减支2220万元。其中：

一般公共服务支出19506万元，较上年同期增长11.84%，增支2065万元；

公共安全支出完成16978万元，较上年同期降低17.39%，减支3573万元；

教育支出完成55625万元，较上年同期增长3.49%，增支1877万元；

科学技术支出完成706万元，较上年同期增长0.71%，增支5万元；

文化体育与传媒支出完成3698万元，较上年同期增长32.54%，增支908万元；

社会保障和就业支出完成34002万元，较上年同期增长20.44%，增支5771万元；

卫生健康支出支出完成23831万元，较上年同期降低7.42%，减支1909万元；

节能保护支出完成 3361 万元，较上年同期降低 12.36%，减支 474 万元；
城乡社区事务支出完成 10435 万元，较上年同期增长 42.87%，增支 3131 万元；
农林水事务支出完成 31251 万元，较上年同期降低 15.65%，减支 5797 万元；
交通运输支出完成 4529 万元，较上年同期降低 23.79%，减支 1414 万元；
资源勘探开发和服务支出完成 529 万元，较上年同期降低 65.38%，减支 999 万元；
商业服务业等事务支出完成 224 万元，较上年同期降低 74.86%，减支 667 万元；
灾害防治及应急管理支出支出完成 662 万元；
国土海洋气象等支出完成 561 万元，较上年同期降低 76.48%，减支 1824 万元；
住房保障支出完成 13968 万元，较上年同期增长 25.61%，增支 2848 万元；
粮油物资储备管理事务支出完成 457 万元，较上年同期增长 206.71%，增支 308 万元；
债务付息支出完成 4889 万元，较上年同期增长 27.82%，增支 1064 万元；
其他支出完成 6856 万元，较上年同期降低 38.83%，减支 4352 万元。

2、**基金预算**支出全年累计支出 27930 万元，其中：文化旅游体育与传媒支出 7 万元，社会保障和就业支出 303 万元，国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出 2335 万元， 城市基础设施配套费安排的支出 137 万元，棚户区改造专项债券收入安排的支出 8000 万元，其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 15000 万元，彩票公益金安排的支出 1064 万元，债务付息支出 1046 万元，债务发行费用支出 26 万元。

2019 年财政部门严格按照 “保基本、保重点、保民生、压一般” 的要求，在确保全县行政事业单位及离退休工资足额按月发放和政府机关正常运转的前提下，合理安排资金，进一步优化支出结构，着力解决老百姓最急迫、最需要、花点钱就能解决、赢得民心的事，出台补助标准全国领先的高龄补贴、大病救助、免费技能培训等多项惠民政策。保持对教育、就业、社会保障、医疗卫生、保障性住房等方面的投入力度。

(一) 攻坚克难，确保财政收入应收尽收。一是抓好收入任务分解，及时分解下达任务，明确各部门收入任务。二是加强沟通协作、严征细管。积极应对经济下行和税收政策调整等不利因素，定期分析研判财税形势，加强税源组织。三是加强非税收入管理，确保及时足额入库。

(二) 凝聚财力，支持经济跨越发展。一是积极跑办项目，依托贫困县、边境县、少数民族自治县的政策优势充分调动各单位跑办项目的积极性，缓解支出压力。二是加大存量资金整合力度，唤醒趴在账上的“沉睡”资金，盘活存量，提高财政资金使用效率，全年盘活财政存量资金 4088 万元，有效缓解了财政支出压力。三是成立国有土地清理小组，对我县国有农用地进行清理。

(三) 强化监管，深入推进财政改革

一是强化预算执行管理。牢固树立过紧日子思想，压缩一般性支出，强化预算约束，未列预算支出一律上财经领导小组会议确立。二是加强非税收入管理，杜绝违规使用财政票据现象，规范非税收入征收范围，实现非税收入 15433 万元。

(四) 深化绩效，强化财政运行管理

一是加强政府债务管理。规范地方政府性债务管理，严控债务风险，开展全县政府性债务甄别工作，锁定债务余额，规范举债主体，对债务实行限额管理。二是推进财政信息公开。主动接受社会监督，不断完善公开信息，公开工作实现常态化。2019

年，财政信息公开范围继续扩大，在财政总预决算、“三公”经费预决算信息公开的基础上，对政府债务进行细化，公开率达100%。三是加强乡镇财政基础建设。以资金监管为中心，推进乡镇财政管理职能转变，以农村综合改革和涉农补贴为重点，突出服务“三农”，大力推进美丽乡村建设试点项目，“一卡通”在全县范围内使用，效果良好。

四、存在的问题及建议

2019年财政运行总体情况良好，但在预算执行和财政工作中还存在一些不容忽视的问题：一是财政支出压力大，刚性支出增加的矛盾愈发突出；二是财政监管需进一步加强。

（一）财政支出压力大，随着自治县重大民生工程项目、各项惠民政策的落实等都是保民生、保运转、保重点的硬指标、硬任务，财政收入和政府承担的刚性支出增加的矛盾愈发突出，保持财政收支平衡，难度加大。

（二）财政监管需进一步加强。公共财政体制尚不够健全，财政管理水平仍有待进一步提高，监管机制还需进一步完善，财政资金使用效益仍需进一步提升。主要表现在以下三个方面：一是受国家宏观政策调控的影响，重点项目建设所需资金缺口大；二是财政增收形势依然严峻，政策性减收因素较多；三是财政改革力度加大，财政支出压力有增无减。

五、建议：

（一）加快财源建设步伐，培育新的财政增长点。第一，进一步加大重大项目前期工作经费投入力度，加快项目建设，加强与上级部门对接、沟通、协调，以项目为载体，积极争取上级转移支付资金，支持重大基础设施项目建设，夯实经济基础。第二，全面落实国家财税优惠政策，减轻企业负担，增强企业技改、创新能力，激发市场主体活力；不断增强企业“造血”功能，培育内生动力，加快形成新的经济增长点。第三，结合签订融合发展合作协议，共享发展成果。积极落实霍尔果斯经济开发区、察布查尔县融合发展项目联席会议要求，加速推进融合发展合作协议，派人驻点盯项目。第四，持续加大招商引资力度，充

分激活乡镇发展意识，挖掘乡镇收入潜力，达到人人积极参与招商氛围。

（二）分解落实税收缺口计划任务，按月量化考核任务完成情况。定期召开税收分析会，及时通报任务完成情况，分析征管中存在的问题，确保全年目标任务圆满完成。认真关注重点企业、重点行业经营形势变化对整体税收收入的影响，做好税源分析及预测。加大对重点税源的跟踪监督和零星税源的稽查力度，全面掌握重点纳税企业生产经营状况和重大建设项目进度，确保税收收入不留尾欠。严征细管，抓大不放小。加大税务部门代开发票力度，凡是在自治县施工项目由自治县税务部门开具发票。强化非税深入细致的调研分析，加大对国土资源耕地开垦费、公安罚没、土地出让金收入等重大非税的预测分析，按照抓大管中不放小的原则，做到应收尽收。

（三）确保重点项目和民生支出。按照着力调结构、促改革、惠民生、防风险的要求，重点倾向以下方面。一是人员工资足额保障，压减支出重点用于民生改善。二是重点保障教育、农业、科技、文化、卫生健康、社会保障和就业等民生支出。将城市农村最低生活保障、城乡医疗求助、三无人员及农村五保对象纳入预算。全力保障承诺为民办好的实事落到底、见成效。

（四）着力完善债务管理，更加注重防范财政风险。要按照“既不管死，又不放乱”原则，对政府债务实行严格管理，建立健全债务管理制度，压缩存量债务规模，腾挪举债空间，加强债务管理。一是要坚持底线思维、顾全大局，敢于担当、迎难而上，切实履行政府性债务管理职责；二是要注意把握工作节奏和力度，积极化解存量债务，严格规范新借债务，扎实做好县级政府性债务管理，有效防范债务风险；三是要增强债务管理水平。认真学习债务管理相关规定及会议文件精神，学懂、学透政策，合法、合规管理使用政府债券转贷资金。

（五）着力强化资金管理，加大财政资金统筹力度。进一步加大政府性基金、国有资本经营预算与一般公共预算的统筹力度。加快推进项目资金、重点领域资金、部门资金以及存量资金等财政资金的统筹使用，避免资金使用“碎片化”，把“零钱”

汇聚成“整钱”，统筹用于发展急需的重点领域，优先保障民生支出，增加资金有效供给。着力做好去库存、提增量，继续盘活存量资金，防止存量资金规模过大。

六、2020 年工作目标任务

-----2020 年财政工作目标任务及措施

2020 年财政工作总体要求是：全面贯彻县委、政府的重大部署决策，紧扣中心，转变方式，调整财源结构，补齐财政短板，破解增收难题，抵御财政风险，优化支出结构，盘活财政存量，严肃财经纪律，提升财政杠杆活力，全力确保新源县社会大局和谐安全。

2020 年财政工作目标任务：完成一般公共预算收入 34689 万元，增长 7.3%。保证一般公共预算支出 80%以上用于改善民生，促进全县经济社会平稳发展。围绕上述目标，我们主要采取以下几个方面的具体措施：

（一）加强政策研究，积极争取上级和本级支持。围绕上级和地方收入划分的政策机遇，充分利用安全保障形势严峻、扶贫攻坚任务重的实际困难，积极向上级争取一般性财力补助资金；围绕基本县财力、生态功能区、产粮大县、安全保障重点等方面，提前谋划，捕捉财政资金投向，全力争取财政资金，支持县域经济发展。

（二）加强收入征管，确保收入平稳增长。一是强化财税征管协调机制。积极落实县域综合治税工作机制，推动国地税深入融合，加强对重点税源、重点税种的动态监管，强化征管手段，堵塞税收漏洞，提高科学征管水平。二是挖掘收入潜力。加强国有资源（资产）管理和运营，确保国有资产保值增值；加强国有土地出让金及城市配套费等政府性基金收入的收缴，确保依法应收尽收；推行非税收入科学化精细化预算管理，提高非税收缴管理水平。三是积极培植财源。坚持把有限的资金用在财源的培植上，积极确保财政持续增收，同时进一步支持实体经济发展。四是积极推动产业结构调整。继续落实好国家出台的减

税降费政策，切实减轻企业负担，支持实体经济发展，涵养税源，培育发展新动力。

（三）调整优化支出，发挥财政职能作用。面对财政收支矛盾突出的现实，积极拓宽思路，树立“托底、补短板”的思路，全面做好“控支节流”文章。一是牢固树立过紧日子的思想意识。牢固树立过紧日子思想，勤俭办一切事业，集中财力办大事，从严从紧控制预算。严格控制“三公”经费，严格执行会议费、培训费预算。严格按编制管理，按照编办下达的人员编制预算，严格审核预算，认真清理吃空饷，尤其对长期病假人员进行清理，加大对吃空饷资金的收缴力度。二是坚持保障基本支出。预算安排首先保工资、保运转、保民生、保安全，涉及人员方面的支出都优先给予足额保障，确保机关正常运转。积极落实好惠民政策，以及重点民生建设、扶贫攻坚、安全保障等方面的投入力度。

（四）积极盘活资产（资源），发挥资金使用效益。一是盘活公共资金。一方面要盘活存量资金，下决心解决好盘而不活、用效不高的问题；另一方面要盘活结余资金，收回各单位结余的资金，再统筹安排用于发展急需的重点领域和薄弱环节。二是盘活国有资产。科学合理有效配置资产，发挥资产的最大效益，把优良资产配备给经营管理好的公司企业，让其在市场上更有竞争力和生命力。三是盘活国有资源。加大对国有山林、水利、河流、公路、矿产资源、特许经营权等有形和无形资产的盘活力度，加强国有资源的有效评估，发挥其资源运作效益。切实做好资源资产化、资产资本化、资本资金化的“三产三化”工作。

察布查尔县财政局

2020年3月10日