

# 2021 年华宁县财政收支预算执行 变动情况说明

依据 2022 年 8 月 31 日《华宁县人民代表大会常务委员会关于批准华宁县 2021 年财政决算的决议》（华人发[2022]33 号）对玉溪市华宁县 2021 年政府决算的批复情况，现将 2021 年玉溪市华宁县财政收支预算执行变动情况作如下说明：

## 一、2021 年华宁县公共财政预算收入变动情况

2021 年，华宁县一般公共预算收入完成 38376 万元，同比增收 5667 万元，增长 17.33%。其中：税收收入完成 30984 万元，同比增收 3496 万元，增长 12.72%；非税收入完成 7392 万元，同比增收 2171 万元，增长 41.58%。

税收收入项目增收的主要税种是：增值税完成 12206 万元，同比增收 2018 万元，增长 19.81%；资源税完成 2388 万元，同比增收 872 万元，增长 57.52%；城建税完成 1309 万元，同比增收 204 万元，增长 18.46%；契税完成 1881 万元，同比增收 696 万元，增长 58.73%；烟叶税完成 7920 万元，同比增收 554 万元，增长 7.52%。

税收收入项目增收的主要原因：1、增值税：1、一产的农、林、牧、渔业、二产中的采矿业、制造业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业、三产中的金融业、租赁和商务服务业、教育业等行业均实现同比增收。2、资源税：主要是玉珠水泥公司石料数量增加以及非煤矿山整治力度的加大。3、契税：主要是 HTC-(2020)-16、23 号、HTC-(2020)-17 号地块契税；华城大院和宁城尚居两个楼盘

已开始交房，增量房契税同比增长。

税收收入减收的主要税种是：土地增值税完成 400 万元，同比减收 242 万元，下降 37.69%；车船税完成 810 万元，同比减收 433 万元，下降 34.84%；耕地占用税完成 3 万元，同比减收 236 万元，下降 98.74%。

税收收入项目减收的主要原因：1、土地增值税：减收主要是华宁邦城房地产公司因楼盘销售完成，同比减收较大；房地产销售不景气，在建楼盘销售不好。2、车船税：主要是去年同期保险公司代征的车辆数量大幅增加；3、耕地占用税：主要是去年同期华宁县土地储备中心缴纳了 233 万元。

## 二、2021 年华宁县公共财政预算支出变动情况

2021 年，华宁县一般公共预算支出完成 168149 万元，完成年初预算的 87.67%，比上年的 185048 万元减少 16899 万元，下降 9.13%。

从支出项目看，增支较大的科目是：一般公共服务支出同比增支 1004 万元，增长 6.4%；资源勘探工业信息等支出同比增支 544 万元，增长 97.84%；商业服务业等支出同比增支 331 万元，增长 252.67%。

增支的主要原因是：一般公共服务支出增支主要是拨付华宁县县级重点项目前期工作经费 469 万元，拨付云南金晨纸业有限公司产业发展补助资金 500 万元；资源勘探增支主要是拨付工信局省级煤炭产业高质量发展专项资金 3100 万元，拨工信局鸿翔中药科技

有限责任公司省级中药饮片产业发展专项资金 300 万元；商业服务业支出增支主要是拨付电子商务进农村综合示范项目经费 339 万元。

减支较大的科目是：农林水支出同比减支 6628 万元，下降 22.42%；文化旅游体育与传媒支出同比减支 4205 万元，下降 84.02%；社会保障和就业支出同比减支 2708 万元，下降 8.56%；交通运输支出同比减支 2383 万元，下降 38.27%；住房保障支出同比减支 1436 万元，下降 12.34%；公共安全支出同比减支 1378 万元，下降 17.09%。

减支的主要原因是；农林水支出减支主要是去年拨付烟草援建项目资金 2809.45 万元，大型灌区续建配套和节水改造工程资金 90 万元；去年拨付 2260 烟叶项目补贴资金 940 万元，2019 年户厕改建经费 192 万元，烟叶生产扶持资金 204 万元，烟叶生产组织奖励经费 310 万元；中央和省级现代农业产业园专项资金 320 万元；园区项目资金 421 万元；拨付抚仙湖退田还湖资金 1750 万元；文化旅游体育与传媒支出减支主要是去年拨付 2019 年公共体育普及工程中央基建投资资金 100 万元，拨付陶瓷产业发展扶持资金 33 万元，拨付旅游厕所建设资金 40 万元，预拨经费列支 3744 万元；社会保障和就业支出减支主要是财政对基本养老保险基金的补助减支 2539 万元；交通运输支出减支主要是上年拨付车辆购置税用于农村公路建设资金 2688 万元，今年无此支出；公共安全支出减支主要是上年补发以前年度执勤岗位津贴 300 万元，2021 年受财

力缺口较大影响，经费视轻重缓急进行保障，导致公安行政运行减支 863 万元，执法办案减支 307 万元。

### **三、2021 年华宁县政府性基金收入情况**

2021 年华宁县政府性基金预算收入完成 14859 万元，完成年初预算的 16.4%，比上年的 67090 万元减少 52231 万元，下降 77.85%

政府性基金收入减收的主要原因是今年国有土地使用权出让收入同比减收较大。

### **四、2021 年华宁县政府性基金支出情况**

2021 年华宁县政府性基金预算支出完成 71526 万元，完成年初预算的 94.37%，比上年的 27375 万元增加 44151 万元，增长 161.28%。政府性基金支出增长较大的主要原因是拨付新增专项债券资金 68600 万元。

### **五、2021 年华宁县国有资本经营预算收支情况**

2021 年华宁县国有资本经营预算收入完成 20362 万元，完成年初预算的 87.74%，比上年的 40 万元增加 20322 万元，增长 50585%。国有资本经营预算支出完成 2820 万元，完成年初预算的 705%，比上年的 40 万元增加 2780 万元，增长 6950%。

### **六、2021 年华宁县预算执行总体情况及特点**

2021 年我县预算执行的特点主要有两个方面：1、一般公共预算收入平稳增长。2021 年完成一般公共预算收入 38376 万元，同比增长 17.33%，完成年初预算数的 109.67%。其中税收收入同比增收 3496 万元、非税收入增收 2171 万元，共同拉动一般公共预算收

入实现较大增长。

2、一般公共预算支出同比下降 9.13%， “三保” 及财政偿债压力越来越大。因财力减少较大，2021 年一般公共预算支出完成 168149 万元，下降 9.13%，完成年初预算数的 87.67%。2021 年我县每月税收收入平均入库数是 2582 万元，人员工资的发放大部分只能依靠市级的资金调度，“三保” 及还本付息资金缺口越来越大。我县财政在收支矛盾较大的不利形势下，积极协调、筹措资金，调整优化支出结构，优先安排“保工资、保运转、保基本民生”支出，分清轻重缓急，合理安排财政支出，规范加强支出管理，提高财政资金使用效益。但总体而言，整个财政库款保障水平低、财政资金极为短缺，预算执行非常的困难。

2021 年我县财政预算执行情况基本正常。但由于我县经济总量小，规模税源少，且增量税源有限，同时受减税降费及新冠肺炎疫情影响，税收收入增收有限；而财政刚性支出持续增长，财政偿债压力逐渐加大，保工资、保运转、保基本民生压力较大，财政收支矛盾越来越突出。财政部门与税务部门密切合作，在坚决落实减税降费政策的基础上，进一步加大组织力度，加大对重点税源企业，重点行业和重点项目以及新办企业监控力度，狠抓征管促增收，严控细节堵滴漏，全力做好收入组织工作；同时牢固树立“过紧日子”的思想，不断调整和优化财政支出结构，提高资金使用效益，全力保障“三保”支出及重点支出，最大可能地提升财政保障能力，确保了全年收支任务的完成。

华宁县财政局