

# 保亭财政简报

第七期

保亭黎族苗族自治县财政局

2020年8月14日

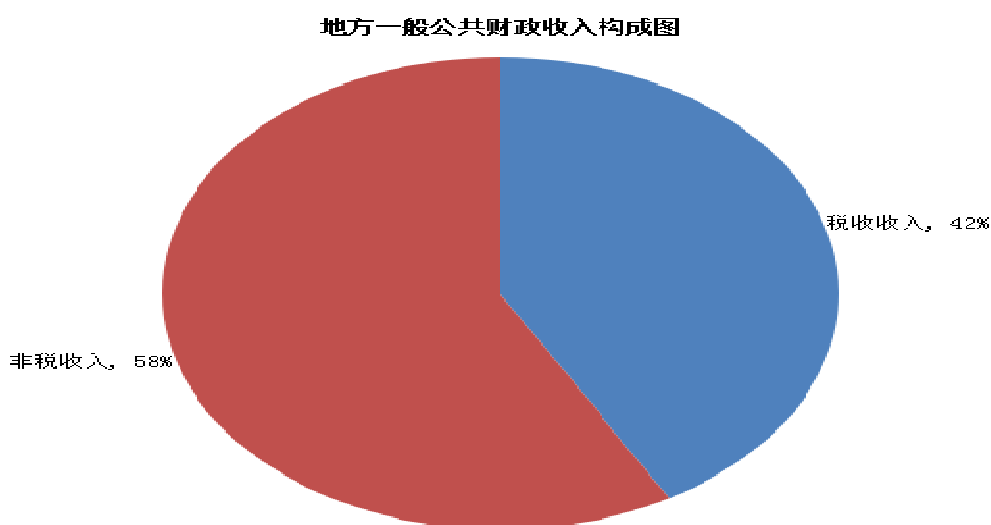
## 2020年7月财政收支执行情况分析

2020年，面对突发疫情和经济下行压力加剧，财政收入下降或低速增长将成为常态，相应地对财政增支的支撑能力下降，财政收支紧平衡也将成为常态。支持打赢三大攻坚战和乡村振兴发展，着力促进财源建设，以“保工资、保运转、保基本民生”为重点，优化财政支出结构，坚持稳中求进工作总基调，在地方财力增量有限条件下，最大限度地用好财政存量资金，充分的发挥财政资金提质增效。

### 一、地方一般公共预算收支情况

7月份，地方一般公共预算收入累计完成26,475万元，同期相比(下同)减收7,854万元，下降22.9%，完成年度预算的54.3%。按收入结构划分，税收收入完成11,042万元，减收1,688万元，下降13.3%，完成年度预算的46.3%；非税收入完成15,433万元，减收6,166万元，下降28.5%，完成年度预算的62.0%。按组织征收部门划分，税务部门组织收入11,443万元，减收1,834万

元，下降 13.8%；财政部门组织收入 15,032 万元，减收 6,020 万元，下降 28.6%。



7 月份，地方一般公共预算支出累计完成 162,474 万元，增支 15,573 万元，增长 10.6%，完成年度预算的 46.9%。

## 二、地方政府性基金预算收支情况

7 月份，地方政府性基金预算收入累计完成 7,268 万元，减收 3,477 万元，下降 32.4%，完成年度预算的 21.7%。其中，国有土地使用权出让收入累计完成 4,153 万元，下降 54.5%。地方政府性基金预算支出累计完成 12,744 万元，增支 1,527 万元，增长 13.6%，完成年度预算的 30.3%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出累计完成 5,250 万元，下降 8.0%；新增专项债务收入安排的支出累计完成 3,003 万元。

## 三、上级转移性收入情况

7 月份，上级转移性收入累计 126,711 万元，其中，地方政府债券资金 22,502 万元（新增一般债务转贷收入 9,000 万元，

新增专项债务转贷收入 10,000 万元，再融资一般债务转贷收入 3,502 万元)、中央直达资金 22,709 万元、抗疫特别国债转贷收入 3,000 万元、转移支付体制补助收入 78,500 万元。

#### **四、财政收支执行的主要特点**

(一)当月税收收入实现增长,累计税收收入降幅明显收窄。

7 月份，税收收入累计完成 11,042 万元，下降 13.3%，税收降幅比 1-6 月收窄 26.9 个百分点，特别是当月税收收入 4,377 万元，增长 177.2%，主要是当期县城投公司清算补缴增值税、企业所得税、土地增值税等一次性税款 2,515 万元，带动税收收入增长。从税种看，除土地增值税、车船税、环境保护税分别完成预算数的 109.2%、84.7%、70 %超序时进度外，其余税种收入完成未能达到序时进度，其中增值税仅完成预算数 38.8%。除受疫情冲击导致税基减少、持续加大减税降费、减免缓税等因素影响外，地方税源较窄，新增税源匮乏也局限着地方财政收入的增长。

(二)清理拖欠行政事业性收费收入,非税收入超序时进度。

7 月份，非税收入累计完成 15,433 万元，完成预算数的 62%，比序时进度快了 3.7 个百分点。其中，行政事业性收费收入增长 13.5 倍，主要是清缴历年拖欠防空地下室易地建设费入库带动增长；国有资源（资产）有偿使用收入增长 11.9%，主要是国有资产处置收入增长；专项收入增长 8.7%，主要是教育资金收入和农田水利建设资金收入的增长拉动；政府住房基金收入下降 69.8%，主要是自 2019 年以来无新建保障性住房，政府住房基金收入源于清

缴历年尾款收入。

（三）建筑业税收大幅增长，批发与零售业、文体与娱乐业等第三行业税收降幅收窄。在地方税收收入 11,042 万元中，第一产业税收收入 805 万元，增长 73.9%，占比税收收入的 7.3%，与去年同期相比增加了 3.7 个百分点；第二产业税收收入 3,992 万元，增长 54.9%，占比税收收入的 36.2%，与去年同期相比增加了 16 个百分点；第三产业税收收入 6,245 万元，下降 35.6%，占比税收收入的 56.6%，与去年同期相比减少了 19.5 个百分点。

1. 第一产业税收收入增长 73.9%，其中企业所得税完成 713 万元，增长 388.4%，占第一产业税收收入比重的 88.6%，主要是金江农场缴纳企业所得税 695 万元，七仙岭农场缴纳耕地占用税欠税 58 万元。

2. 建筑业税收收入 3,718 万元，增长 66.7%，占比税收收入的 33.7%，与去年同期相比增加了 16.2 个百分点。主要是当期县城投公司缴纳企业所得税、土地增值税等一次性税款带动行业税收增长，其中，企业所得税收入 721 万，增长 4.15 倍；土地增值税收入 1,501 万元。

3. 房地产业税收收入 2,807 万元，下降 39.8%，占比税收收入的 25.4%，与去年同期相比减少了 11.2 个百分点。房地产业税收占地方一般公共预算收入的 10.6%，与去年同期相比下降 3 个百分点。受房地产市场最严限购政策、房地产企业效益下滑及减税降费等因素影响，房地产业税收持续下滑，在房地产业中企业

所得税、房产税、城镇土地使用税、土地增值税分别下降 77.6%、45.6%、28.9%、78.7%。

**（四）聚焦重点，强化财政资金保障。**用政府过紧日子的“减法”，做好财政支出力度的“加法”，对全年经济建设支出目标强化资金保障，有效提升财政资金使用效益。7 月份，地方一般公共预算支出完成 162,474 万元，增长 10.6%。其中，脱贫攻坚方面，财政专项扶贫资金累计支出 16,268 万元，支出进度达到 68.2%；政府债券使用方面，积极推动债券项目建设，有效形成实物工作量，新增债券资金 9,000 万元用于五个建制镇污水处理设施建设工程和保城镇春天村委会道突村等 110 个农村生活污水治理工程，已累计支出 7,204 万元，支出进度达到 80.1%；中央直达资金使用方面，实时对下达的中央直达资金 22,709.11 万元进行分配，资金分配主要用于社会保障与就业、教育、三农等“三保”支出。投入教育、科技、文化、社会保障与就业、医疗卫生、节能环保、“三农”及住房保障等重点民生领域 131,796 万元，增长 16.0%，占地方一般公共预算支出比重的 81.1%。

## **五、下一步工作计划**

**（一）挖潜拓源增财力，确保完成年度预算任务。**深入分析疫情、减税降费、经济运行等对财政收入的影响，加强收入预期管理，强化税收依法监管，堵塞征管漏洞，确保财政收入稳预期、有质量、可持续。一是挖潜增收，在不收“过头税”的情况下，确保各项税收应收尽收，同时多渠道盘活、清理国有资金资产，

清缴各类专项收入等，确保财政收入稳预期。二是对标扩大有效民生基础设施和重大项目工程建设，推动尽早形实物工作量，用这些财政建设资金来撬动社会资金的投入，拉动经济增长，涵养税源，确保实现全年的收入预期目标。

**（二）持续优化支出结构，全力保障基本民生领域需求。**一是硬化支出预算执行约束，严控预算追加事项。财政支出政策严把关，超出地方财力可承受范围的支出不可实施，尽力而为、量力而行，硬化预算约束。二是坚决贯彻落实中央、省和县关于严把关口过紧日子要求，大力压减一般性支出和非刚性、非重点项目支出，严控“三公”经费。落实非重点支出、非刚性支出平均压减10%、“三公”经费再压减3%目标。三是调整优化支出结构，保障基本民生支出、三大攻坚战、乡村振兴及经济社会发展等重点领域支出。

**（三）强化管理，提高财政管理水平。**落实新预算管理机制，着力规范财政性资金支出，不断提高资金使用效益和财政管理水平。一是加强政府债务管理。坚持多措并举，化解存量债务，建立“借用还相统一、责权利相结合”的举债偿债机制，坚决制止隐性债务增量，增强财政防范债务风险的能力。二是加强预算绩效管理。按照“花钱必问效，无效必问责”的要求，将全部专项资金纳入预算绩效目标和指标管理，并开展绩效目标监控和自评；同时逐年加大财政部门重点评价力度。三是深化国库管理改革。积极推进国库集中支付电子化管理工作，构建资金安全“防护网”，

从根本上提高资金运行的安全性，提升国库管理水平。四是进一步加大预决算公开力度。在现有基础上，按照上级关于预决算公开要求，扩大公开的范围，细化公开的内容，主动接受社会监督，提高财政工作透明度。五是继续加强财政专项资金管理。严格执行专项资金管理办法，加大对重点项目的监督，实现事前、事中、事后全过程监管，增强专项资金管理使用透明度。六是精细化管理日常工作。严格按照上级要求，加快预算执行进度，对教育、社保、“三农”、扶贫、环保等民生支出、重点支出，做到按时足额拨付，防止资金滞留沉淀。强化政府采购、国库集中支付管理措施和手段，提高资金使用效益。

附表 1

2020 年 7 月保亭黎族苗族自治县地方一般公共预算收入完成情况表

单位：万元

项 目	预算数	2020 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增减率%	完成预算 数%
地方一般公共预算收入	48,713	26,475	34,329	-7,854	-22.9	54.3
<b>税收收入</b>	<b>23,828</b>	<b>11,042</b>	<b>12,730</b>	<b>-1,688</b>	<b>-13.3</b>	<b>46.3</b>
增值税	7,576	2,941	4,076	-1,135	-27.8	38.8
企业所得税	4,745	2,374	2,983	-609	-20.4	50.0
个人所得税	1,555	472	737	-265	-36.0	30.4
资源税	197	110	81	29	35.8	55.8
城市维护建设税	1,077	329	446	-117	-26.2	30.5
房产税	1,520	525	893	-368	-41.2	34.5
印花税	300	147	142	5	3.5	49.0
城镇土地使用税	2,851	1,114	1,620	-506	-31.2	39.1
土地增值税	1,872	2,045	1,096	949	86.6	109.2
车船税	268	227	106	121	114.2	84.7
耕地占用税	550	242		242		44.0
契税	1,256	509	510	-1	-0.2	40.5
环境保护税	10	7	7			70.0
其他税收收入	51		33	-33	-100.0	
<b>非税收入</b>	<b>24,885</b>	<b>15,433</b>	<b>21,599</b>	<b>-6,166</b>	<b>-28.5</b>	<b>62.0</b>
专项收入	4,326	2,845	2,617	228	8.7	65.8
行政事业性收费收入	4,535	5,672	390	5,282	1354.4	125.1
罚没收入	4,551	1,131	3,576	-2,445	-68.4	24.9
国有资本经营收入	20	1		1		5.0
国有资源(资产)有偿使用收入	1,345	802	717	85	11.9	59.6
捐赠收入	1,955	1,089	1,450	-361	-24.9	55.7
政府住房基金收入	8,063	3,880	12,849	-8,969	-69.8	48.1
其他收入	90	13		13		14.4



附表 2

2020 年 7 月保亭黎族苗族自治县地方一般公共预算支出完成情况表

单位：万元

项 目	预算数	2020 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增 减 率 %	完成预算 数 %
地方一般公共预算支出	346,290	162,474	146,901	15,573	10.6	46.9
一般公共服务支出	34,727	15,298	14,323	975	6.8	44.1
国防支出	503	362	420	-58	-13.8	72.0
公共安全支出	11,133	5,700	6,155	-455	-7.4	51.2
教育支出	51,843	23,996	25,003	-1,007	-4.0	46.3
科学技术支出	1,005	172	160	12	7.5	17.1
文化旅游体育与传媒支出	4,600	1,508	5,590	-4,082	-73.0	32.8
社会保障和就业支出	33,783	17,445	12,217	5,228	42.8	51.6
卫生健康支出	31,609	23,009	17,799	5,210	29.3	72.8
节能环保支出	22,055	13,680	9,836	3,844	39.1	62.0
城乡社区支出	17,160	6,281	5,559	722	13.0	36.6
农林水支出	73,808	37,656	34,169	3,487	10.2	51.0
交通运输支出	5,607	1,633	1,341	292	21.8	29.1
资源勘探信息等支出	1,342	268	716	-448	-62.6	20.0
商业服务业等支出	1,119	349	789	-440	-55.8	31.2
自然资源海洋气象等支出	2,504	851	774	77	9.9	34.0
住房保障支出	15,484	8,049	3,323	4,726	142.2	52.0
粮油物资储备支出	622	101	377	-276	-73.2	16.2
灾害防治及应急管理支出	2,294	1,036	946	90	9.5	45.2
其他支出	27,614	2,632	5,299	-2,667	-50.3	9.5
债务付息支出	2,448	2,448	2,105	343	16.3	100.0
债务发行费用支出	30					

附表 3

2020 年 7 月保亭黎族苗族自治县地方政府性基金预算收支完成情况表

单位:万元

项 目	预算数	2020 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增减 率%	完成预算 数%
<b>政府性基金预算收入</b>	<b>33,433</b>	<b>7,268</b>	<b>10,745</b>	<b>-3,477</b>	<b>-32.4</b>	<b>21.7</b>
国有土地使用权出让收入	25,100	4,153	9,137	-4,984	-54.5	16.5
彩票公益金收入	100	37	65	-28	-43.1	37.0
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	3	1	2	-1	-50.0	33.3
城市基础设施配套费收入	7,900	3,011	1,349	1,662	123.2	38.1
污水处理收入	330	66	192	-126	-65.6	20.0
<b>政府性基金预算支出</b>	<b>42,122</b>	<b>12,744</b>	<b>11,217</b>	<b>1,527</b>	<b>13.6</b>	<b>30.3</b>
文化旅游体育与传媒支出	440					
社会保障和就业	247		101	-101	-100.0	
城乡社区事务	28,364	7,364	8,465	-1,101	-13.0	26.0
其中:国有土地使用权出让收入安排支出	20,335	5,250	5,704	-454	-8.0	25.8
城市基础设施配套费安排的支出	7,709	1,968	2,621	-653	-24.9	25.5
污水处理费安排的支出	320	146	140	6	4.3	45.6
农林水支出	69	25		25		36.2
交通运输支出	1					
其他支出	10,767	3,121	263	2,858	1086.7	29.0
其中:其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	10,000	3,003				30.0
债务付息支出	2,234	2,234	2,388	-154	-6.4	100.0

附表 4

2020 年 7 月保亭黎族苗族自治县产业税收收入情况表

单位：万元

项 目	2020 年税收收入累计 完成数			2019 年税收收入同期 完成数			增减额 (县级)	增减 率%(县 级)
	合计	县级	上级	合计	县级	上级		
合 计	30,335	11,042	19,293	35,126	12,730	22,396	-1,688	-13.3
一、第一产业	2,655	805	1,850	1,413	463	950	342	73.9
二、第二产业	11,619	3,992	7,627	7,067	2,577	4,490	1,415	54.9
(一)采矿业	7	1	6	32	28	4	-27	-96.4
(二)制造业	239	87	152	247	92	155	-5	-5.4
(三)电力、热力、燃气及水的生产和供应业	453	186	267	496	227	269	-41	-18.1
(四)建筑业	10,920	3,718	7,202	6,292	2,230	4,062	1,488	66.7
三、第三产业	16,061	6,245	9,816	26,646	9,690	16,956	-3,445	-35.6
(一)批发和零售业	1,151	463	688	1,589	560	1,029	-97	-17.2
(二)交通运输、仓储和邮政业	82	31	51	210	79	131	-48	-60.8
(三)住宿和餐饮业	497	308	189	1,181	625	556	-317	-50.7
(四)信息传输、软件和信息技术服务业	350	116	234	415	141	274	-25	-17.7
(五)金融业	1,844	776	1,068	3,325	1,089	2,236	-313	-28.7
(六)房地产业	6,726	2,807	3,919	12,060	4,605	7,455	-1,798	-39.1
(七)租赁和商务服务业	188	69	119	331	124	207	-55	-44.4
(八)科学研究和技术服务业	165	82	83	177	109	68	-28	-25.5
(九)水利、环境和公共设施管理业	1,158	481	677	1,646	730	916	-249	-34.1
(十)居民服务、修理和其他服务业	1,149	357	792	2,307	654	1,653	-297	-45.4
(十一)教育	70	20	50	105	31	74	-11	-35.5
(十二)卫生和社会工作	38	12	26	47	19	28	-7	-36.8
(十三)文化、体育和娱乐业	1,664	712	952	1,964	874	1,090	-162	-18.5
(十四)公共管理、社会保障和社会组织	71	10	61	116	50	66	-40	-80.0
(十五)其他行业	908		908	1,173		1,173		

附表 5

## 2020 年 7 月保亭黎族苗族自治县重点企业税收情况表

单位：万元

序号	企业名称	所属行业	2020 年税收收入累计完成数				2019 年税收收入同期完成数				增减额	增减率%
			合计	中央	省级	县级	合计	中央	省级	县级		
1	海南创基房地产开发有限公司	房地产业	1985	924	379	682	3675	1585	874	1216	-1690	-45.9
2	海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	旅游业	1372	700	180	492	3138	1645	411	1082	-1766	-56.3
3	保亭农村信用合作联社	金融业	1160	633	151	376	2336	1367	288	681	-1176	-50.3
4	海南省烟草公司三亚公司保亭营销部	零售业	540	281	75	184	558	288	78	192	-18	-3.2
5	海南槟榔谷黎苗文化旅游发展有限公司	旅游业	383	198	51	134	1691	923	221	547	-1308	-77.4
6	海南闽庄园房地产开发有限公司	房地产	359	11	170	178	962	420	212	330	-603	-62.7
7	中国移动通信集团海南有限公司保亭分公司	电信业	308	176	38	94	346	196	40	110	-38	-10.9
8	海南保亭融兴村镇银行有限责任公司	金融业	66	39	7	20	476	266	59	151	-410	-86.1
9	海南保亭金欣房地产开发有限公司	房地产业	36	14	6	16	175	63	40	72	-139	-79.4
10	海南新媒体绿都投资有限公司	房地产业	33	4	9	20	735	358	145	232	-702	-95.5