

# 保亭财政简报

第二期

保亭黎族苗族自治县财政局

2020年3月10日

---

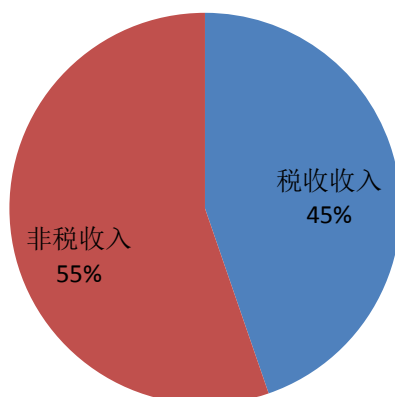
## 2020年2月财政收支执行情况分析

2020年是“十三五”收官之年，是全面建成小康社会的关键一年，也是我省建设自由贸易港的关键之年。财税部门认真贯彻落实县委、县政府各项工作部署，聚焦发力积极财政政策，严控财政风险，打好三大攻坚战，优化财政支出结构，提高财政资金效益。

### 一、一般公共预算收支情况

2月份，地方一般公共预算收入累计完成7,508万元，同期相比（下同）减收2,301万元，下降23.5%。按收入结构划分，税收收入完成3,357万元，减收1,756万元，下降34.3%；非税收入完成4,151万元，减收545万元，下降11.6%。按组织征收部门划分，税务部门组织收入3,500万元，减收1,825万元，下降34.3%；财政部门组织收入4,008万元，减收476万元，下降10.6%。

地方一般公共财政收入构成图



2月份，地方一般公共财政支出累计完成17,025万元，减支4,795万元，下降22.0%。

## 二、政府性基金收支情况

2月份，地方政府性基金收入累计完成1,062万元，减收276万元，下降20.6%。其中，国有土地使用权出让收入累计完成849万元，下降19.6%。

## 三、财政收支执行的主要特点

(一) 地方一般公共财政收入呈现两位数下降。2月份，地方一般公共财政收入下降23.5%。其中，税收收入下降34.3%，受新冠肺炎疫情，疫情期间阶段性税收减免、普惠性降费等政策叠加释放的影响，税收收入减收2个百分点；非税收入下降11.6%，主要是去年同期有清理政府住房基金收入、罚没收入等一次性收入抬高对比基数，其中行政事业性收费收入增长931.1%，主要是当期清缴防空地下室易地建设费入库。

(二) 当月税收减收严重。受新冠肺炎疫情防控期间税收减

免政策、当月纳税申报期延长、企业复工延期、旅游业受重创等影响，当月税收收入仅完成 340 万元，下降 68.4%，创近三年来当月税收收入最低值。其中，当月增值税收入 191 万，占当月税收收入的 56.2%，主要是建筑业结算开票纳税。受疫情期间对部分公共服务业阶段性免征增值税，以及建筑业延期复工等影响，预计未来一段时间增值税将持续低收入。当月个人所得税收入 71 万，占当月税收收入的 20.9%。受当月纳税申报期延长、企业复工延期等影响，当月无税收收入的税种有企业所得税、资源税、城镇土地使用税、契税等。

**（三）受多重因素影响，大部分行业税收出现不同程度降幅。**地方税收收入 3,357 万元中，第一产业完成 26 万元，下降 91.4%，占税收收入的 0.8%，与去年同期相比减少了 5.2 个百分点，受新冠肺炎疫情影响，当月第一产业（农、林、牧、渔业）税收仅完成 1 万元；第二产业完成 777 万元，下降 6.8%，占税收收入的 23.1%，与去年同期相比增加了 6.8 个百分点；第三产业完成 2,554 万元，下降 35.7%，占税收收入的 76.1%，与去年同期相比减少了 1.6 个百分点。

1. 房地产业税收收入累计完成 1,010 万元，下降 49.1%，占税收收入的 30.1%，与去年同期相比减少了 8.7 个百分点。当月税种中，仅增值税、个人所得税、城建税和土地增值税有收入。受房地产调控、房地产效益下滑及新冠肺炎疫情影响等，当月房地产业企业所得税、房产税、印花税等税种收入为零，税收下滑

严重。

2. 建筑业税收收入累计完成 668 万元，下降 4.6%，占税收收入的 19.9%，与去年同期相比增加了 6.21 个百分点。主要是年前建筑业结算开票纳税。

3. 水利、环境和公共设施管理业累计完成 309 万元，增长 20.2%，占税收收入的 9.2%，与去年同期相比增加了 4.2 个百分点。主要是海南呀诺达圆融旅业股份有限公司转让国有土地使用权缴纳契税 151 万元拉动。

#### **（四）强化资金保障，地方财政支出确保重点领域资金投入。**

一是足额保障新冠肺炎疫情防控资金需求。预拨疫情防控资金 2,242 万元，其中，疫情防控保障经费 2,100 万元，返岗务工人员隔离期间生活补助 55 万元，物业服务企业疫情防控补助资金 37 万元，“菜篮子”等农产品稳产保供工作 50 万元。对疫情防控资金的政府采购、资金拨付开通绿色通道，确保疫情防控资金随用随拨。二是投入教育、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支出 14,323 万元，占地方一般公共预算支出比重的 84.1%，与去年同期相比增加了 5.7 个百分点。

### **四、下一步工作计划**

**（一）密切关注财政经济走势，筹谋规划地方财政收入。**一是围绕全县经济发展大局，在强化财源税源培植上下功夫。充分发挥财政资金杠杆作用，支持固定资产投资投入，扩展旅游业及

服务业，让旅游资源优势转化为税收优势，扩宽税源。二是跟踪掌握重点行业、重大项目、重点企业的税源变化情况，加强财税部门的协调配合，积极研究解决组织收入中存在的问题，深挖税源。

**（二）加强预算执行管理，确保财政收支运行平稳。**扎实做好收支预算管理，坚持“以收定支”，从严从紧管好财政支出，开源节流平衡预算。一是统筹转移支付资金和自有财力，着力盘活存量，用好增量，在优化支出结构上多下功夫，重点支持三大攻坚战、“三农”支出、保障和改善民生支出等；二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；三是兜牢“保工资、保运转、保基本民生”底线。坚持“三保”支出在财力支出中的优先顺序，切实保障“三保”支出需求。

**（三）发挥财政调控作用。**在足额保障新冠肺炎疫情资金需求的同时，发挥财政调控作用，积极作为，精准施策。一是严格执行各项积极财政政策，通过财政贴息大规模降费、失业保险稳岗返还、职业培训补贴等多种财政资金补贴，支持企业，特别是中小微企业、个体户恢复生产，渡过难关；二是调整优化支出结构，年初预算安排的医疗卫生等经费，优先用于保障疫情防控，对年初卫生防疫经费预算安排不足的，及时按规定调整增加预算安排。三是加大盘活财政存量资金力度。结余资金和连续两年未使用完的结转资金，一律按规定收回。对不具备实施条件、项目

进展缓慢以及预计难以支出的年初预算安排资金，按规定收回。盘活资金依规优先用于持疫情防控、“三保”、重点民生领域等支出。

附表 1

## 2020 年 2 月保亭黎族苗族自治县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		7,508	9,809	-2,301	-23.5	
<b>税收收入</b>		3,357	5,113	-1,756	-34.3	
增值税		1,135	1,608	-473	-29.4	
企业所得税		657	1,292	-635	-49.1	
个人所得税		176	267	-91	-34.1	
资源税		67	30	37	123.3	
城市维护建设税		123	189	-66	-34.9	
房产税		227	325	-98	-30.2	
印花税		58	35	23	65.7	
城镇土地使用税		575	568	7	1.2	
土地增值税		44	575	-531	-92.3	
车船税		74	30	44	146.7	
耕地占用税						
契税		218	158	60	38.0	
环境保护税		3	3			
其他税收收入			33	-33	-100.0	
<b>非税收入</b>		4,151	4,696	-545	-11.6	
专项收入		142	271	-129	-47.6	
行政事业性收费收入		1,361	132	1,229	931.1	
罚没收入		142	514	-372	-72.4	
国有资本经营收入						
国有资源(资产)有偿使用收入		500	230	270	117.4	
捐赠收入		55	900	-845	-93.9	
政府住房基金收入		1,951	2,649	-698	-26.3	
其他收入						

附表 2

2020 年 2 月保亭黎族苗族自治县一般公共预算支出完成情况表

单位：万元

项 目	调整预算数	2020 年累计完成数	上年同期完成数	同比增减额	增减率%	完成调整预算数%
地方一般公共预算支出		17,025	21,820	-4,795	-22.0	
一般公共服务支出		1,704	2,951	-1,247	-42.3	
国防支出		39		39		
公共安全支出		761	1,117	-356	-31.9	
教育支出		5,113	7,146	-2,033	-28.4	
科学技术支出		24	40	-16	-40.0	
文化旅游体育与传媒支出		92	408	-316	-77.5	
社会保障和就业支出		3,213	2,038	1,175	57.7	
卫生健康支出		2,341	2,039	302	14.8	
节能环保支出		293	822	-529	-64.4	
城乡社区支出		1,030	923	107	11.6	
农林水支出		1,416	2,870	-1,454	-50.7	
交通运输支出		42	92	-50	-54.3	
资源勘探信息等支出		38	33	5	15.2	
商业服务业等支出		9	16	-7	-43.8	
金融支出						
自然资源海洋气象等支出		68	148	-80	-54.1	
住房保障支出		801	830	-29	-3.5	
粮油物资储备支出		13	32	-19	-59.4	
灾害防治及应急管理支出		28	31	-3	-9.7	
其他支出			284	-284	-100.0	
债务付息支出						
债务发行费用支出						



附表 3

## 2020 年 2 月保亭黎族苗族自治县政府性基金收支完成情况表

单位:万元

项 目	调整预算数	2020 年累计完成数	上年同期完成数	同比增减额	增减率%	完成调整预算数%
政府性基金收入		1,062	1,337	-276	-20.6	
国有土地使用权出让收入		849	1,056	-207	-19.6	
彩票公益金收入		12	22	-10	-45.5	
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用		1				
城市基础设施配套费收入		200	226	-26	-11.5	
污水处理收入			33	-33	-100.0	
政府性基金支出						
文化旅游体育与传媒支出						
社会保障和就业						
城乡社区事务						
其中: 国有土地使用权出让收入安排支出						
城市基础设施配套费安排的支出						
污水处理费安排的支出						
农林水支出						
其他支出						
债务付息支出						

附表 4

## 2020 年 2 月保亭黎族苗族自治县产业全口径税收收入情况表

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 (本级)	增减 率%( 本级)
	合计	本级	非本级	合计	本级	非本级		
合 计	8,563	3,357	5,205	14,211	5,113	9,098	-1,756	-34.3
一、第一产业	34	26		861	304	557	-278	-91.4
二、第二产业	2,169	777	1,392	2,284	834	1,450	-57	-6.8
(一)采矿业				13	11	2	-11	-100.0
(二)制造业	135	47	88	139	50	89	-3	-6.0
(三)电力、热力、燃气及水的生产和供应业	156	62	94	165	73	92	-11	-15.1
(四)建筑业	1,878	668	1,210	1,967	700	1,267	-32	-4.6
三、第三产业	6,360	2,554	3,813	11,066	3,975	7,091	-1,421	-35.7
(一)批发和零售业	423	199	224	362	145	217	54	37.2
(二)交通运输、仓储和邮政业	51	16	35	77	28	49	-12	-42.9
(三)住宿和餐饮业	280	162	118	459	237	222	-75	-31.6
(四)信息传输、软件和信息技术服务业	81	29	52	159	55	104	-26	-47.3
(五)金融业	683	271	412	1,924	589	1,335	-318	-54.0
(六)房地产业	2,359	1,010	1,349	5,330	1,985	3,345	-975	-49.1
(七)租赁和商务服务业	57	22	35	151	58	93	-36	-62.1
(八)科学研究和技术服务业	41	26	15	71	49	22	-23	-46.9
(九)水利、环境和公共设施管理业	763	309	454	610	257	353	52	20.2
(十)居民服务、修理和其他服务业	863	253	610	564	163	401	90	55.2
(十一)教育	40	12	28	58	17	41	-5	-29.4
(十二)卫生和社会工作	23	7	16	25	9	16	-2	-22.2
(十三)文化、体育和娱乐业	489	233	263	835	353	482	-120	-34.0
(十四)公共管理、社会保障和社会组织	15	5	10	61	30	31	-25	-83.3
(十五)其他行业	192		192	380		380		

附表 5

## 2020 年 2 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	1226	621	203	402	1831	841	360	630	-605	-33.0
2	海南呀诺达圆融旅游股份有限公司	旅游业	983	523	126	334	764	399	100	265	219	28.7
3	保亭农村信用合作联社	金融	442	252	55	135	1277	754	156	367	-835	-65.4
4	海南闽庄园房地产开发有限公司	房地产	358	10	170	178	436	161	119	156	-78	-17.9
5	海南槟榔谷黎苗文化旅游发展有限公司	旅游业	322	176	41	105	827	464	105	258	-505	-61.1
6	海南省烟草公司三亚公司保亭营销部	零售	121	59	18	44	92	46	13	33	29	31.5
7	中国移动通信集团海南有限公司保亭分公司	电信业	62	34	7	21	124	68	15	41	-62	-50.0
8	海南保亭融兴村镇银行有限责任公司	金融	19	11	2	6	478	269	59	150	-459	-96.0
9	海南新媒体绿都投资有限公司	房地产	14	1	3	10	698	359	131	208	-684	-97.9
10	海南保亭金欣房地产开发有限公司	房地产	13	3	3	7	203	86	42	75	-190	-93.6