

# 保亭财政简报

第八期

保亭黎族苗族自治县财政局

2020年9月11日

## 2020年8月财政收支执行情况分析

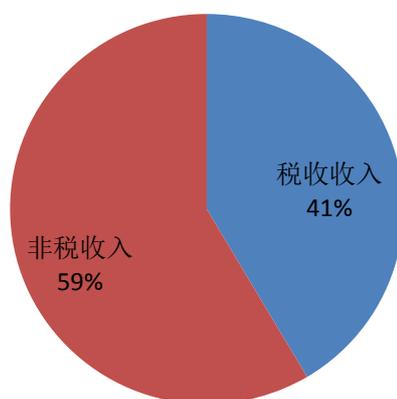
2020年，面对突发疫情和经济下行压力加剧，财政收入下降或低速增长将成为常态，相应地对财政增支的支撑能力下降，财政收支紧平衡也将成为常态。坚持稳中求进工作总基调，在地方财力增量有限条件下，最大限度地用好财政存量资金，充分的发挥财政资金提质增效。同时把政府过紧日子压在前头，严控行政事业一般性支出和非刚性、非重点项目，把有限的财政资金用到刀刃上。

### 一、一般公共预算收支情况

8月份，地方一般公共预算收入累计完成28,590万元，同期相比(下同)减收8,363万元，下降22.6%，完成年度预算的58.7%。按收入结构划分，税收收入完成11,860万元，减收1,571万元，下降11.7%，完成年度预算的49.8%；非税收入完成16,730万元，减收6,792万元，下降28.9%，完成年度预算的67.2%。按组织征收部门划分，税务部门组织收入12,297万元，减收1,733万

元，下降 12.4%；财政部门组织收入 16,293 万元，减收 6,630 万元，下降 28.9%。

地方一般公共预算收入构成图



8 月份，地方一般公共预算支出累计完成 186,929 万元，增支 12,032 万元，增长 6.9%，完成年度预算的 54.0%。

## 二、政府性基金预算收支情况

8 月份，地方政府性基金预算收入累计完成 9,042 万元，减收 2,612 万元，下降 22.4%，完成年度预算的 27.0%。其中，国有土地使用权出让收入累计完成 5,193 万元，下降 47.0%。地方政府性基金预算支出累计完成 19,162 万元，增支 6,143 万元，增长 52.9%，完成年度预算的 45.5%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出累计完成 8,165 万元，增长 34.6%；新增专项债务收入安排的支出累计完成 3,003 万元；抗疫特别国债安排的支出累计完成 1,379 万元。

## 三、上级转移性收入情况

8 月份，上级转移性收入累计 155,691.61 万元，其中，地

债资金 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 30,189.61 万元、抗疫特别国债转贷收入 3,000 万元、体制补助收入 100,000 万元。

#### **四、财政收支执行的主要特点**

（一）地方一般公共预算收入降幅保持细微收窄态势。8 月份，地方一般公共预算收入累计完成 28,590 万元，下降 22.6%，降幅较 1-7 月收窄 0.3 个百分点。其中，税收收入累计完成 11,860 万元，下降 11.7%，降幅较 1-7 月收窄 1.6 个百分点。主要是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，弥补税收缺口。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 111.3%、94.0%、70.0 %超序时进度外，其余税种收入完成未能达到序时进度。与经济发展动态相关的主要税种增值税、企业所得税、个人所得税、城市维护建设税与去年同期相比，分别下降 27.6%、20.5%、34.4%、25.7%，说明我县经济增长疲软。受房地产调控、房屋销售基本停滞、房地产企业效益下滑等影响，房产税、城镇土地使用税分别下降 42.1%、31.5%。上述 6 项减收税种共减少 3,133 万元，拉低税收收入增幅 23.3 个百分点。

（二）多渠道盘活国有资源资产，非税收入略快于序时进度。8 月份，非税收入累计完成 16,730 万元，完成预算数的 67.2%，比序时进度快了 0.5 个百分点。其中，行政事业性收费收入增长

12.7倍主要是清缴上年结转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39.9%主要是国有资产处置收入增长；政府住房基金收入下降67.3%，主要是自2019年以来无新建保障性住房，政府住房基金收入主要是前期保障性住房尾款收入。同时，持续减轻企业负担、涉企收费的教育费附加收入、地方教育附加收入分别下降25.9%、23.6%。

（三）第三产业缓慢复苏，行业税收降幅逐步收窄。地方税收收入11,860万元中，第一产业完成868万元，增长87.1%，占税收收入的7.3%，与去年同期相比增加了3.8个百分点，拉动地方税收收入增幅3个百分点；第二产业完成3,973万元，增长38.4%，占税收收入的33.5%，与去年同期相比增加了12.1个百分点，拉动地方税收收入增幅8.2个百分点；第三产业完成7,019万元，下降30.5%，占税收收入的59.2%，与去年同期相比减少了16个百分点，拉低地方税收收入增幅22.9个百分点。其中批发和零售业、租赁和商务服务业税收收入分别增长11.6%、18.8%；但受疫情冲击较大的交通运输业、住宿餐饮业税收收入分别下降40.5%、51.6%。

1. 建筑业税收收入累计完成3,689万元，增长48.4%，占税收收入的31.1%，与去年同期相比增加了12.6个百分点。主要是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，企业所得税完成727万元，增长3.8倍；土地增值税完成1,501万元。同时，受增值税税率下调、行业开工率

下降等因素影响，建筑业增值税、个人所得税、城市维护建设税分别下降 24.4%、67.9%、95.3%。

2. 房地产业税收收入累计完成 3,230 万元，下降 33.3%，占税收收入的 27.2%，与去年同期相比减少了 8.9 个百分点。房地产业税收占地方一般公共预算收入的 11.3%，与去年同期相比减少了 1.8 个百分点。受房地产调控、房地产企业效益下滑及减税降费等影响，房地产业税收持续下滑，房地产业企业所得税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、土地增值税分别下降 77.6%、84.9%、43.6%、28.6%、76.5%。

3. 第一产业完成 868 万元，增长 87.1%，占税收收入的 7.3%，主要是企业所得税完成 713 万元，增长 388.4%，占第一产业比重的 82.1%，带动行业税收增长，其中金江农场缴纳企业所得税 695 万元；耕地占用税完成 116 万元，占第一产业比重的 13.4%。

**（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。8 月份，地方一般公共预算支出累计完成 186,929 万元，增长 6.9%。其中，脱贫攻坚方面，截止 8 月 31 日，财政专项扶贫资金安累计支出 17,066 万元，支出进度达到 71.6%；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。新增一般债券资金 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 8,398 万元。

新增专项债券资金 10,000 万元用于县中医医院建设，已累计支出 3,003 万元。抗疫特别国债 3,000 万元用于农村生活污水治理，已累计支出 1,379 万元；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 151,040 万元，增长 9.8%，占地方一般公共财政支出比重的 80.8%。

## **五、下一步工作计划**

**（一）强化收入征管与涵养财源并举，确保完成年度收入任务。**密切关注财政经济走势，统筹做好各项收入工作。一是要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，支持城乡设施建设和城镇规划建设，支持文化旅游产业项目规划和旅游宣传促销，加快服务业发展，建立稳定的税源支撑点。发挥我县生态资源优势，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。二是及时掌握重点行业、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，确保完成年度预算收入 4.87 亿元的目标。

**（二）不断优化支出结构，财力保障能力再增强。**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。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。严格执行非重点、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。四是挖潜盘活存量、提高财政资金使用效率。对于无法支出或支出进度慢的项目资金、两年以上的结余结转财政资金统一收回，对于未满足两年的财政资金由项目主管部门提出收回意见，统筹收回并重新安排用于急需的重点项目，减少财政资金沉淀，最大限度发挥财政资金使用效益。

**（三）落实积极财政政策，促进财政资金使用提质增效。**一是严格执行财政预决算公开透明制度。进一步强化部门公开主体责任、扩大公开范围、细化公开内容、完善公开机制。二是继续推行全面绩效。牢固树立“讲绩效、重绩效、用绩效”、“花钱必问效、无效要问责、低效多压减、有效多安排”绩效管理理念，进一步增强支出责任和效率意识，扩大预算绩效管理范围，对涉及重大民生的专项资金实行绩效评价，将绩效评价结果运用到资金分配和项目管理中，倒逼财政资金管理成效，提高资金使用效益。三是强化财政监管能力，提高资金使用效益。加强财政日常监管，充分发挥财政监测平台作用，提高成果运用。按照“谁主管谁负责、谁制定谁负责、谁拨款谁负责、谁审批谁负责、谁监督谁负责”的要求，强化支出责任，按照政策规定、制度办法拨付资金，保证财政资金合法合规使用，提升预算管理效率和财政资金使用效益。四是高效使用、规范管理中央直达资金。严格按

规定范围、标准和程序使用资金，加快预算执行进度，提高资金使用的规范性、安全性和有效性。逐项梳理纳入直达机制管理的资金，规范完善直达资金管理清单，做到对标对表，有的放矢管控直达资金。

附表 1

## 2020 年 8 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	48,713	28,590	36,953	-8,363	-22.6	58.7
<b>税收收入</b>	<b>23,828</b>	<b>11,860</b>	<b>13,431</b>	<b>-1,571</b>	<b>-11.7</b>	<b>49.8</b>
增值税	7,576	3,223	4,450	-1,227	-27.6	42.5
企业所得税	4,745	2,359	2,967	-608	-20.5	49.7
个人所得税	1,555	523	797	-274	-34.4	33.6
资源税	197	118	92	26	28.3	59.9
城市维护建设税	1,077	361	486	-125	-25.7	33.5
房产税	1,520	536	925	-389	-42.1	35.3
印花税	300	164	157	7	4.5	54.7
城镇土地使用税	2,851	1,111	1,621	-510	-31.5	39.0
土地增值税	1,872	2,084	1,190	894	75.1	111.3
车船税	268	252	126	126	100.0	94.0
耕地占用税	550	300		300		54.5
契税	1,256	822	580	242	41.7	65.4
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>16,730</b>	<b>23,522</b>	<b>-6,792</b>	<b>-28.9</b>	<b>67.2</b>
专项收入	4,326	2,881	3,070	-189	-6.2	66.6
行政事业性收费收入	4,535	6,000	437	5,563	1273.0	132.3
罚没收入	4,551	1,184	3,722	-2,538	-68.2	26.0
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	1,086	776	310	39.9	80.7
捐赠收入	1,955	1,101	1,870	-769	-41.1	56.3
政府住房基金收入	8,063	4,463	13,647	-9,184	-67.3	55.4
其他收入	90	14		14		15.6

附表 2

2020 年 8 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	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	186,929	174,897	12,032	6.9	54.0
一般公共服务支出	34,727	17,924	16,811	1,113	6.6	51.6
国防支出	503	362	420	-58	-13.8	72.0
公共安全支出	11,133	6,444	7,087	-643	-9.1	57.9
教育支出	51,843	29,414	30,731	-1,317	-4.3	56.7
科学技术支出	1,005	226	205	21	10.2	22.5
文化旅游体育与传媒支出	4,600	1,865	5,926	-4,061	-68.5	40.5
社会保障和就业支出	33,783	19,343	17,398	1,945	11.2	57.3
卫生健康支出	31,609	25,292	19,999	5,293	26.5	80.0
节能环保支出	22,055	15,780	10,665	5,115	48.0	71.5
城乡社区支出	17,160	7,854	6,705	1,149	17.1	45.8
农林水支出	73,808	42,359	39,042	3,317	8.5	57.4
交通运输支出	5,607	2,209	1,491	718	48.2	39.4
资源勘探信息等支出	1,342	311	874	-563	-64.4	23.2
商业服务业等支出	1,119	366	796	-430	-54.0	32.7
自然资源海洋气象等支出	2,504	1,096	908	188	20.7	43.8
住房保障支出	15,484	8,907	6,900	2,007	29.1	57.5
粮油物资储备支出	622	428	408	20	4.9	68.8
灾害防治及应急管理支出	2,294	1,258	968	290	30.0	54.8
其他支出	27,614	3,043	5,458	-2,415	-44.2	11.0
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 8 月保亭黎族苗族自治县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>9,042</b>	<b>11,654</b>	<b>-2,612</b>	<b>-22.4</b>	<b>27.0</b>
国有土地使用权出让收入	25,100	5,193	9,791	-4,598	-47.0	20.7
彩票公益金收入	100	41	67	-26	-38.8	41.0
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	3,711	1,549	2,162	139.6	47.0
污水处理收入	330	96	245	-149	-60.8	29.1
<b>政府性基金预算支出</b>	<b>42,122</b>	<b>19,162</b>	<b>11,623</b>	<b>6,143</b>	<b>52.9</b>	<b>45.5</b>
文化旅游体育与传媒支出	440					
社会保障和就业	247		110	-110	-100.0	
城乡社区事务	28,364	12,359	8,840	3,519	39.8	43.6
其中: 国有土地使用权出让收入安排支出	20,335	8,165	6,067	2,098	34.6	40.2
城市基础设施配套费安排的支出	7,709	4,008	2,621	1,387	52.9	52.0
污水处理费安排的支出	320	186	152	34	22.4	58.1
农林水支出	69	26		26		37.7
交通运输支出	1	17		17		1700.0
其他支出	10,767	3,147	285	2,862	1004.2	29.2
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
抗疫特别国债安排的支出		1,379				

附表 4

## 2020 年 8 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	32,637	11,860	20,777	37,066	13,431	23,635	-1,571	-11.7
一、第一产业	2,728	868	1,860	1,417	464	953	404	87.1
二、第二产业	12,109	3,973	8,136	7,881	2,872	5,009	1,101	38.4
(一)采矿业	6	2	4	38	33	5	-31	-93.9
(二)制造业	267	89	178	275	103	172	-14	-13.6
(三)电力、热力、燃气及水的生产和供应业	480	193	287	554	250	304	-57	-22.8
(四)建筑业	11,356	3,689	7,667	7,014	2,486	4,528	1,203	48.4
三、第三产业	17,800	7,019	10,781	27,768	10,095	17,673	-3,076	-30.5
(一)批发和零售业	1,271	687	584	1,729	616	1,113	71	11.6
(二)交通运输、仓储和邮政业	87	50	37	227	84	143	-34	-40.5
(三)住宿和餐饮业	520	312	208	1,241	644	597	-332	-51.6
(四)信息传输、软件和信息技术服务业	266	94	172	343	121	222	-27	-22.3
(五)金融业	1,881	785	1,096	3,357	1,114	2,243	-329	-29.5
(六)房地产业	8,081	3,230	4,851	12,712	4,844	7,868	-1,614	-33.3
(七)租赁和商务服务业	213	158	55	358	133	225	25	18.8
(八)科学研究和技术服务业	173	87	86	182	111	71	-24	-21.6
(九)水利、环境和公共设施管理业	1,173	481	692	1,784	785	999	-304	-38.7
(十)居民服务、修理和其他服务业	1,155	370	785	2,322	663	1,659	-293	-44.2
(十一)教育	94	25	69	106	31	75	-6	-19.4
(十二)卫生和社会工作	47	14	33	52	21	31	-7	-33.3
(十三)文化、体育和娱乐业	1,664	712	952	1,968	876	1,092	-164	-18.7
(十四)公共管理、社会保障和社会组织	83	13	70	121	52	69	-39	-75.0
(十五)其他行业	1,092		1,092	1,266		1,266		

附表 5

## 2020 年 8 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	2159	985	428	746	3831	1605	954	1272	-1672	-43.6
2	海南呀诺达圆融旅游股份有限公司	旅游业	1382	705	182	495	3244	1692	428	1124	-1862	-57.4
3	保亭农村信用合作联社	金融	1162	634	151	377	2338	1368	288	682	-1176	-50.3
4	海南省烟草公司三亚公司保亭营销部	零售	583	302	81	200	604	310	85	209	-21	-3.5
5	海南槟榔谷黎苗文化旅游发展有限公司	旅游业	386	200	51	135	1735	943	228	564	-1349	-77.8
6	海南闽庄园房地产开发有限公司	房地产	359	11	170	178	988	432	216	340	-629	-63.7
7	中国移动通信集团海南有限公司保亭分公司	电信业	223	125	28	70	270	150	31	89	-47	-17.4
8	海南保亭融兴村镇银行有限责任公司	金融	66	39	7	20	458	273	55	130	-392	-85.6
9	海南保亭金欣房地产开发有限公司	房地产	54	20	11	23	175	63	40	72	-121	-69.1
10	海南新媒体绿都投资有限公司	房地产	43	5	15	23	735	358	145	232	-692	-94.1