

# 保亭财政简报

第一期

保亭黎族苗族自治县财政局

2021年2月7日

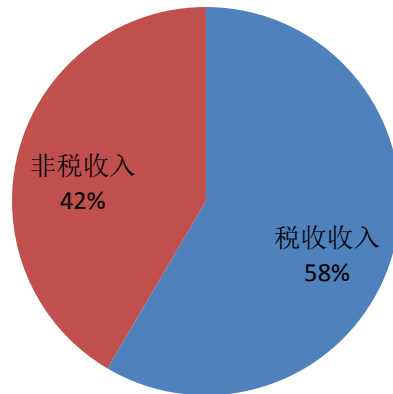
## 2021年1月财政收支执行情况

2021年，财政部门将充分发挥财政职能作用，加大财政预算资金统筹力度，增强县委、县政府重点项目任务财力保障；优化财政支出结构，持续加强基本民生保障。注重节用裕民，落实好“过紧日子”要求。抓好地方政府债务管理工作，确保地方政府债务在风险可控范围内。

### 一、一般公共预算收支情况

1月份，地方一般公共预算收入完成3,918万元，同期相比（下同）减收1,774万元，下降31.2%，完成预算数的9.6%。按收入结构划分，税收收入完成2,291万元，减收726万元，下降24.1%，完成预算数的11.7%；非税收入完成1,627万元，减收1,048万元，下降39.2%，完成预算数的7.7%。按组织征收部门划分，税务部门组织收入2,401万元，减收734万元，下降23.4%；财政部门组织收入1,517万元，减收1,040万元，下降40.7%。

1月份地方一般公共预算收入构成图



1月份，地方一般公共预算支出完成3,701万元，减支3,498万元，下降48.6%，完成预算数的1.2%。其中，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2,670万元，下降56.5%，占地方一般公共预算支出的72.1%。

## 二、政府性基金预算收支情况

1月份，地方政府性基金预算收入完成818万元，增收209万元，增长34.3%，完成预算数的2.7%。其中，国有土地使用权出让收入完成792万元，增长32%。地方政府性基金预算支出完成231万元，增支231万元，完成预算数的0.7%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出完成209万。

## 三、上级转移性收入情况

1月份，上级转移性收入30,000万元。其中，体制补助收入30,000万元。

## 四、财政收支执行的主要特点

（一）地方一般公共预算收入完成超序时进度。1月份，地方一般公共预算收入完成3,918万元，完成预算数的9.6%，比序时进度快了1.3个百分点。受去年税收减收翘尾、减税降费政策延续等影响，与去年同期相比，地方一般公共预算收入下降31.2%，降幅较大。

从税收看，税收收入完成2,291万元，下降24.1%，拉低地方一般公共预算收入增幅12.8个百分点。与经济社会动态相关的主要税种增值税、企业所得税分别下降26%、68.8%；房产税增长8.4%主要是当期个人纳税人房屋交易量增加缴纳房产税，带动增长；土地增值税增长307.7%主要是创基房地产公司、闽庄园房地产公司、奥兰花园等企业清缴约133万元。

（二）非税收入增长空间有限。1月份，非税收入完成1,627万元，下降39.2%，拉低地方一般公共预算收入增幅18.4个百分点。非税收入主要是盘活国有资源资产、清缴各类结转结余资金增加收入，其中，国有资源（资产）有偿使用收入增长81%，拉高非税收入增幅14.8个百分点，主要是行政单位国有资产处置收入。政府住房基金收入下降87.8%，拉低非税收入增幅44.2个百分点，主要是上年同期有历年结转政府住房基金收入入库，随着历年政府住房基金清理入库完毕，后期政府住房基金收入将持续出现降幅，很大程度上拉低非税收入增幅。涉企收费的教育费附加收入、地方教育附加收入分别下降24%、22.5%。

（三）房地产业税收出现小幅增长，为税收支柱产业。地方

税收收入 2,291 万元中，第一产业完成 15 万元，下降 37.5%，占税收收入的 0.7%，与去年同期相比减少了 0.1 个百分点，拉低地方税收收入增幅 0.3 个百分点；第二产业完成 386 万元，下降 42.4%，占税收收入的 16.8%，与去年同期相比减少了 5.4 个百分点，拉低地方税收收入增幅 9.4 个百分点；第三产业完成 1,890 万元，下降 18.6%，占税收收入的 82.5%，与去年同期相比增加了 5.5 个百分点，拉低地方税收收入增幅 14.4 个百分点。

1. 房地产业税收收入完成 1,074 万元，增长 14.4%，占税收收入的 46.9%，与去年同期相比增加了 15.8 个百分点，拉高税收收入增幅 4.5 个百分点。房地产业税收占地方一般公共预算收入的 27.4%，与去年同期相比增加了 10.9 个百分点。房地产业税收增长主要是当期有个人房屋交易缴纳的契税、房产税、印花税等较去年同期增收约 123 万，但房地产企业缴税与去年同期相比出现小幅下降，企业收益仍下滑。其中，契税增长 258.7%、房产税增长 12.3%、印花税增长 12.5%、增值税增长 15.7%、企业所得税下降 79.5%。

2. 建筑业税收收入完成 301 万元，下降 48.7%，占税收收入的 13.1%，与去年同期相比减少了 6.4 个百分点。受建筑企业工程量减少、减税降费政策税率下调延续等因素影响，建筑业增值税、企业所得税、个人所得税、城市维护建设税分别下降 49.1%、37.1%、76.9%、46.5%。

3. 文化、体育和娱乐业完成 130 万元，下降 43.2%，占税收

收入的 5.7%，与去年同期相比减少了 1.9 个百分点。受新冠肺炎疫情防控影响，1 月份旅游业较去年同期相比收益下降明显，行业税收主要是城镇土地使用税收入 114 万，下降 1.7%。旅游业重点企业呀诺达圆融公司、槟榔谷公司缴纳地方税收较上年分别下降 68.7%、78.4%。

**（四）确保财政基本支出。**1 月份，地方一般公共预算支出完成 3,701 万元，下降 48.6%。1 月下旬年度预算经人大通过批复，大部份项目支出尚未启用，当月地方一般公共预算支出主要保障基本性支出，较上年同期支出降幅较大。

## **五、下一步工作计划**

**（一）积极筹谋规划财政资金。**一是抓好财政收入管理。加强与税务部门沟通，依托信息技术手段强化税费征管，深挖税收征管潜力，强化非税收入管理。在不收“过头税”的情况下，确保各项税收应收尽收；通过盘活单位实有账户资金，清理国有资产拍卖，推进各类专项收入统筹使用，合理增加动用预算稳定调节基金等，多渠道拓展收入源。二是着力培育新的财税增长点。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。三是科学统筹财政资金。通过整合专项资金、申报专项债券、归集资源收入等方式，筹措重点项目建设资金，支持教育、医疗、乡村振兴等重点项目建设。

**（二）保持财政运行的稳定性。**伴随减税降费效应持续释放，

疫情防控影响，预期未来财政收入将持续处于中低速增长态势。与此同时，财政支出保障压力不减，科学有效地配置财政资源，保持财政运行平稳优为重要。一是牢固树立过紧日子思想，以收定支、量入为出，在预算安排上找空间，在精打细算上下功夫，节用裕民，把该花的钱花到“刀刃”上；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；三是积极稳妥防范地方政府债务风险，地方政府债务持有严格控制在可控范围内。按照“资金跟项目走”原则，安排用好地方政府债券资金，落实形成实物工作量，防止出现政府债务资金“闲置”现象。

**（三）强化财政职能，促进财政资金使用提质增效。**一是规范预算管理和硬化预算约束，严格执行经人大批准的预算，强化预算对执行的控制，不继提升财政资源配置效率和资金使用效益，提升公共资源综合管理能力。二是推行全面实施预算绩效管理，构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。在日常监控和专项监管中秉承“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，推动落实项目资金全过程绩效管理要求，推进绩效管理和预算管理相融合，提高财政资源配置使用效率。三是强化财政监督管理能力，确保财政资金用到实处。依托财政预算执行系统，强化预算执行监管，督促预算单位加快预算执行进度；依托扶贫资金动态监控平台，提高扶贫资金管理水平，精准支持打好脱贫攻坚战；依托中央直达资金监控系统，严格按

规定范围、标准和程序管理使用资金，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；依托政府采购平台，规范预算管理，推进政府购买公共服务，促进政府服务转型。

附表 1

2021 年 1 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	2021 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	40,875	3,918	5,692	-1,774	-31.2	9.6
<b>税收收入</b>	<b>19,611</b>	<b>2,291</b>	<b>3,017</b>	<b>-726</b>	<b>-24.1</b>	<b>11.7</b>
增值税	6,279	699	944	-245	-26.0	11.1
企业所得税	2,955	205	657	-452	-68.8	6.9
个人所得税	970	83	105	-22	-21.0	8.6
资源税	201	16	67	-51	-76.1	8.0
城市维护建设税	598	77	101	-24	-23.8	12.9
房产税	911	245	226	19	8.4	26.9
印花税	287	24	48	-24	-50.0	8.4
城镇土地使用税	1,873	558	575	-17	-3.0	29.8
土地增值税	3,001	159	39	120	307.7	5.3
车船税	299	40	34	6	17.6	13.4
耕地占用税	502	19		19		3.8
契税	1,555	164	218	-54	-24.8	10.5
环境保护税	10	2	3	-1	-33.3	20.0
其他税收收入	170					
<b>非税收入</b>	<b>21,264</b>	<b>1,627</b>	<b>2,675</b>	<b>-1,048</b>	<b>-39.2</b>	<b>7.7</b>
专项收入	4,710	298	117	181	154.7	6.3
行政事业性收费收入	5,126	133	572	-439	-76.7	2.6
罚没收入	3,325	130	96	34	35.4	3.9
国有资本经营收入	2					
国有资源(资产)有偿使用收入	4,751	887	490	397	81.0	18.8
捐赠收入	1,300	15	55	-40	-72.7	1.2
政府住房基金收入	2,000	164	1,345	-1,181	-87.8	8.2
其他收入	50					



附表 2

2021 年 1 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	2021 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	317,013	3,701	7,199	-3,498	-48.6	1.2
一般公共服务支出	35,366	729	788	-59	-7.5	2.1
国防支出	538					
公共安全支出	12,678	222	203	19	9.4	1.8
教育支出	62,819	1,465	3,130	-1,665	-53.2	2.3
科学技术支出	727	11	12	-1	-8.3	1.5
文化旅游体育与传媒支出	6,584	50	45	5	11.1	0.8
社会保障和就业支出	29,944	140	630	-490	-77.8	0.5
卫生健康支出	32,908	371	959	-588	-61.3	1.1
节能环保支出	16,103	27	95	-68	-71.6	0.2
城乡社区支出	14,429	70	331	-261	-78.9	0.5
农林水支出	58,661	138	525	-387	-73.7	0.2
交通运输支出	6,438	9	10	-1	-10.0	0.1
资源勘探信息等支出	393	8	11	-3	-27.3	2.0
商业服务业等支出	838	5	4	1	25.0	0.6
自然资源海洋气象等支出	2,314	30	32	-2	-6.3	1.3
住房保障支出	10,852	398	409	-11	-2.7	3.7
粮油物资储备支出	797	11	7	4	57.1	1.4
灾害防治及应急管理支出	2,711	17	8	9	112.5	0.6
其他支出	19,592					
债务付息支出	2,301					
债务发行费用支出	20					

附表 3

2021 年 1 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	2021 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%
地方政府性基金预算收入	30,523	818	609	209	34.3	2.7
国有土地使用权出让收入	24,000	792	600	192	32.0	3.3
彩票公益金收入	65		9	-9	-100.0	
城市基础设施配套费收入	6,157					
污水处理收入	298	26		26		8.7
彩票发行机构和彩票销售机构的业务 费用	3					
地方政府性基金预算支出	31,670	231		231		0.7
文化旅游体育与传媒支出	181					
社会保障和就业	138					
城乡社区事务	24,371	231		231		0.9
其中: 国有土地使用权出让收入安排支出	17,934	209		209		1.2
城市基础设施配套费安排的支出	6,157	22		22		0.4
污水处理费安排的支出	280					
农林水支出						
交通运输支出	7					
其他支出	4,758					
其中: 其他政府性基金及对应专项 债务收入安排的支出	4,629					
债务付息支出	2,215					

附表 4

## 2021 年 1 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	2021 年税收收入累计 完成数			2020 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	5,349	2,291	3,057	7,642	3,017	4,625	-725	-24.0
一、第一产业	45	15	30	32	24	8	-9	-37.5
二、第二产业	999	386	613	1,880	670	1,210	-284	-42.4
(一)采矿业								
(二)制造业	56	27	29	95	33	62	-6	-18.2
(三)电力、热力、燃气及水的生产和供应业	100	58	42	122	50	72	8	16.0
(四)建筑业	843	301	542	1,663	587	1,076	-286	-48.7
三、第三产业	4,305	1,890	2,414	5,730	2,323	3,407	-432	-18.6
(一)批发和零售业	325	113	211	322	169	153	-55	-32.5
(二)交通运输、仓储和邮政业	19	11	8	48	14	34	-3	-21.4
(三)住宿和餐饮业	221	156	65	245	149	96	7	4.7
(四)信息传输、软件和信息技术服务业	39	18	21	76	27	49	-9	-33.3
(五)金融业	274	131	143	602	217	385	-86	-39.6
(六)房地产业	2,526	1,074	1,452	2,161	939	1,222	135	14.4
(七)租赁和商务服务业	77	29	48	46	18	28	11	61.1
(八)科学研究和技术服务业	56	32	24	41	26	15	6	23.1
(九)水利、环境和公共设施管理业	152	107	45	655	278	377	-171	-61.5
(十)居民服务、修理和其他服务业	239	76	163	850	246	604	-170	-69.1
(十一)教育	10	3	7	4	2	2	1	50.0
(十二)卫生和社会工作	17	7	10	15	6	9	1	16.7
(十三)文化、体育和娱乐业	166	130	36	483	229	254	-99	-43.2
(十四)公共管理、社会保障和社会组织	11	3	8	8	3	5		
(十五)其他行业	173		173	174		174		

附表 5

## 2021 年 1 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	2021 年税收收入累计完成数				2020 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	743	300	182	261	1205	608	202	395	-462	-38.3
2	海南呀诺达圆融旅游股份有限公司	旅游业	325	132	47	146	1362	495	400	467	-1037	-76.1
3	海南省烟草公司三亚公司保亭营销部	零售	142	81	18	43	24	13	3	8	118	491.7
4	保亭农村信用合作联社	金融	111	51	16	44	439	250	55	134	-328	-74.7
5	海南闽庄园房地产开发有限公司	房地产	66	20	16	30	351	5	170	176	-285	-81.2
6	海南槟榔谷黎苗文化旅游发展有限公司	旅游业	28	4	5	19	263	141	34	88	-235	-89.4
7	海南保亭金欣房地产开发有限公司	房地产	14	4	3	7	13	3	3	7	1	7.7
8	海南新媒体绿都投资有限公司	房地产	11	1	2	8	13		3	10	-2	-15.4
9	海南保亭融兴村镇银行有限责任公司	金融	8	4	1	3	8	4	1	3		
10	中国移动通信集团海南有限公司保亭分公司	电信	7	1	1	5	60	33	7	20	-53	-88.3