

保亭财政简报

第三期

保亭黎族苗族自治县财政局

2021年4月9日

2021年一季度财政收支执行情况

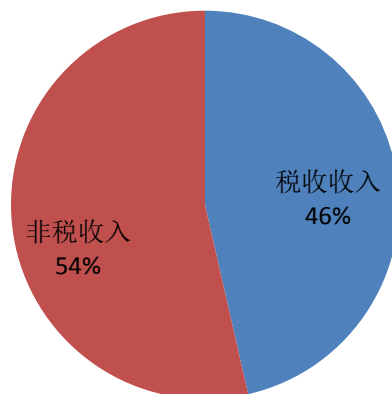
2021年，紧紧围绕县委、县政府的决策部署，按照扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务的总体要求，牢固树立过“紧日子”的思想，坚持精打细算、勤俭节约，严控一般性支出，充分发挥财政职能作用，加强财政资源统筹，突出公共财政导向。优化财政支出结构，节用为民，坚持政府过紧日子，确保基本民生支出只增不减。全面落实新发展理念，按照高质量发展要求，发挥财政资金撬动和放大功能，努力为全县经济社会发展提供坚实的财力保障。

一、一般公共预算收支情况

一季度，地方一般公共预算收入累计完成 10,916 万元，同期相比（下同）增收 154 万元，增长 1.4%，完成预算数的 26.7%。按收入结构划分，税收收入完成 5,067 万元，增收 1,363 万元，增长 36.8%，完成预算数的 25.8%；非税收入完成 5,849 万元，减收 1,209 万元，下降 17.1%，完成预算数的 27.5%。按组织征

收部门划分，税务部门组织收入 5,389 万元，增收 1,522 万元，增长 39.4%；财政部门组织收入 5,527 万元，减收 1,368 万元，下降 19.8%。

一季度地方一般公共预算收入构成图



一季度，地方一般公共预算支出累计完成 60,835 万元，增支 24,951 万元，增长 69.5%，完成预算数的 19.2%。

二、政府性基金预算收支情况

一季度，地方政府性基金预算收入累计完成 2,273 万元，增收 1,112 万元，增长 95.8%，完成预算数的 7.4%。其中，国有土地使用权出让收入完成 1,742 万元，增长 84.5%。地方政府性基金预算支出累计完成 7,346 万元，增支 7,231 万元，完成预算数的 23.2%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出完成 3,435 万元，增长 2887%。

三、上级转移性收入情况

一季度，上级转移性收入 50,000 万元。其中，体制补助收入 50,000 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实现增长。一季度，地方一般公共预算收入完成 10,916 万元，同比增长 1.4%，完成预算数的 26.7%，比序时进度快了 1.7 个百分点。1-3 月，地方一般公共预算收入月累计增幅分别为-31.2%、-7.8%、1.4%，呈现缓慢恢复态势。其中，税收收入同比增长 36.8%，增幅较大，拉高地方一般公共预算收入增幅 12.6 个百分点。一方面，受去年新冠肺炎疫情影响，去年一季度税收基数较低，因此今年一季度的同比增幅较大，如增值税增长 19.9%，城市维护建设税增长 26.2%；另一方面，一些税种收入超高速增长带动了整体税收增长率，如土地增值税增长 610%，契税增长 92.4%，从而带动整体税收增幅较大。而企业所得税下降 63.3%，个人所得税下降 39.2%，印花税下降 6.1%，反映当前县域经济基础薄弱，除房地产业、旅游行业企业外，无较大规模企业产生稳定税源，市场活跃度低。

(二) 非税收入增源收窄。一季度，非税收入完成 5,849 万元，下降 17.1%，拉低地方一般公共预算收入增幅 11.2 个百分点。去年同期非税收入有清理结转的政府住房基金、防空地下室易地建设费等收入，随着可动用历年结转结余资金等一次性措施增加的收入大幅减少，非税收入持续下降，降幅明显。其中，国有资源（资产）有偿使用收入增长 232.5%，拉高非税收入增幅 18.6 个百分点，主要是部门加强和规范国有资源（资产）有偿使用管理；政府住房基金收入下降 91.2%，拉低非税收入增幅 38.1 个百

分点，主要是去年同期有结转政府住房基金收入入库，随着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。另外，受增值税等低基数恢复性增长带动，随之附征的教育费附加收入和地方教育费附加收入，均增长 25.9%。

（三）受一次性税款影响，房地产业税收增幅较大。地方税收收入 5,067 万元中，第一产业完成 202 万元，增长 676.9%，占地方税收收入的 4%，与去年同期相比增加了 3.3 个百分点，拉高地方税收收入增幅 4.8 个百分点；第二产业完成 749 万元，下降 14.5%，占地方税收收入的 14.8%，与去年同期相比减少了 8.9 个百分点，拉低地方税收收入增幅 3.4 个百分点；第三产业完成 4,116 万元，增长 46.9%，占地方税收收入的 81.2%，与去年同期相比增加了 5.6 个百分点，拉高地方税收收入增幅 35.4 个百分点。第三产业税收大幅增长，主要是房地产业，文化、体育和娱乐业的一次性税款缴纳带动。其中旅游行业税收收入完成 260 万元，与去年同期相比，下降约 72%。

1. 房地产业税收收入累计完成 2,429 万元，比去年同期增收 1,261 万元，增长 108%，占地方税收收入的 47.9%，与去年同期相比增加了 16.4 个百分点，拉高税收收入增幅 34.1 个百分点。房地产业税收占地方一般公共预算收入的 22.3%，与去年同期相比增加了 11.4 个百分点。房地产业税收增长主要是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，及部

分房地产企业清算补缴增值税、土地增值税、耕地占用税等一次性税款带动行业税收增长,其中,增值税完成 769 万元,增长 113%;土地增值税完成 465 万元,增长 615.4%;契税完成 456 万元,增长 601.5%。房地产企业收益下滑严重,企业所得税收入仅完成 35 万元,下降 80.1%。

2. 建筑业税收收入累计完成 601 万元,下降 20.9%,占地方税收收入的 11.9%,与去年同期相比减少了 8.6 个百分点,拉低税收收入增幅 4.3 个百分点。受房地产调控、建筑工程量减少、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、个人所得税分别下降 17.8%、31.3%、65.9%。

3. 文化、体育和娱乐业税收收入累计完成 765 万元,增长 226.9%,占地方税收收入的 15.1%,与去年同期相比增加了 8.8 个百分点,拉高税收收入增幅 14.3 个百分点。文化、体育和娱乐业税收主要是企业缴纳耕地占用税 526 万元,清算补缴土地增值税 105 万元带动增长。

(四) 财政支出实现快速增长。一季度,地方一般公共预算支出完成 60,835 万元,增长 69.5%。坚持落实财政经费保障职能,加强统筹,突出重点,1-3 月,地方一般公共预算支出月累计增幅分别为-48.6%、76.2%、69.5%,剔除 1 月份因年初预算批复、去年同期受疫情影响部分项目支出进度放缓等特殊因素外,财政支出保持一定强度。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

43,527万元,同比增长43.6%,占地方一般公共财政支出的71.5%。其中,惠及量大面广的教育支出12,652万元,同比增长50%;社会保障和就业支出8,226万元,增长78.1%;农林水支出8,189万元,增长132.4%。

五、财政收支存在问题

一季度,财政收支运行虽总体平稳,但仍面临一些问题,主要表现在:一是地方财政增收存在较大的不稳定性。目前县域经济增长基础还不牢固,且今年延续性的制度性减税降费将压缩税基,加上非税收入增长空间有限,地方财政收入增收困难较大。二是在财力紧缺情况下,乡村振兴、污染防治、教育卫生、“三保”等重点和刚性支出都需要加强保障,财政支出增长刚性较强,预算平衡难度进一步加大。三是财政预算资金支出执行进度有待加快。由于部分部门预算绩效管理意识薄弱、项目前期准备不充分不到位等原因,影响了年度经济社会发展目标任务相关政策落实,造成财政支出进度慢于序时进度。

六、下一步工作计划

(一) 狠抓积极财政政策,依法加强收入征管。一是持续推进减税降费。不折不扣落实上级已出台减税降费政策,坚决落实对疫情期间出台的阶段性税收减免政策。坚决杜绝各类涉企违规收费,防止弱化减税降费政策红利。二是充分利用政府债券促投资作用。紧盯国家支持的重点领域,精心组织谋划、储备、申报政府债券投资重大项目,优先支持在建工程,用足用好专项债券

作为重大项目资本金政策，切实发挥专项债券的投资带动作用。三是继续开展“破难查漏”。密切关注经济发展态势，重点关注旅游业等重点行业，挖掘潜力，堵塞漏洞，坚持依法征税，制定征收计划，夯实征收责任，做到依法征收、应收尽收，努力完成收入预期目标。

（二）狠抓预算执行管理，加快资金使用进度。在全面落实财政经费保障职能的同时，将围绕构建约束有力的预算制度要求，增强预算执行刚性，建立完善预算执行目标量化考核机制，避免财政资金“沉睡”。一是大力优化支出结构，把严把紧预算支出关口。坚持政府过紧日子，进一步大幅压减非急需非刚性支出，严格审核新增财政支出，大力削减或取消低效无效支出，深入挖掘节支潜力。二是对年初预算已确定的项目，加快指标下达与资金拨付；对年初代编预算，分科目、分项目予以全面梳理，及时做好资金分配和指标下达工作。三是修订完善预算执行考核办法，对部门预算执行按项目支出类别实行量化目标考核，对未达到考核目标和执行进度偏慢的部门，采取通报、约谈或收回资金的方式，督促部门加快预算执行进度，提高财政支出效率，防止财政资金闲置沉淀。

（三）使财政资金管得严、用得准，更好发挥积极财政政策效能。一是加强财政资金管理，统筹盘活存量资产资源。建立定期清理收回预算指标机制，资金统筹用于经济社会发展急需资金的领域。二是坚持硬化预算执行约束，强化预算执行管理，确保

各项财政政策落地见效，各项财政资金见到实效。三是强化绩效管理和结果运用，推进绩效指标体系建设，完善预算绩效管理考核，强化绩效评价激励约束。对绩效管理弱、预算执行进度慢、项目编审质量差、监督检查问题多、综合评分低的项目，审减部门预算，真正做到花钱要问效，无效要问责，最大限度发挥财政资金效益。

附表 1

2021 年一季度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 | 10,916 | 10,762 | 154 | 1.4 | 26.7 |
| 税收收入 | 19,611 | 5,067 | 3,704 | 1,363 | 36.8 | 25.8 |
| 增值税 | 6,279 | 1,569 | 1,309 | 260 | 19.9 | 25 |
| 企业所得税 | 2,955 | 243 | 663 | -420 | -63.3 | 8.2 |
| 个人所得税 | 970 | 127 | 209 | -82 | -39.2 | 13.1 |
| 资源税 | 201 | 27 | 67 | -40 | -59.7 | 13.4 |
| 城市维护建设税 | 598 | 178 | 141 | 37 | 26.2 | 29.8 |
| 房产税 | 911 | 248 | 233 | 15 | 6.4 | 27.2 |
| 印花税 | 287 | 62 | 66 | -4 | -6.1 | 21.6 |
| 城镇土地使用税 | 1,873 | 587 | 586 | 1 | 0.2 | 31.3 |
| 土地增值税 | 3,001 | 710 | 100 | 610 | 610 | 23.7 |
| 车船税 | 299 | 101 | 90 | 11 | 12.2 | 33.8 |
| 耕地占用税 | 502 | 757 | | 757 | | 150.8 |
| 契税 | 1,555 | 456 | 237 | 219 | 92.4 | 29.3 |
| 环境保护税 | 10 | 2 | 3 | -1 | -33.3 | 20 |
| 其他税收收入 | 170 | | | | | |
| 非税收入 | 21,264 | 5,849 | 7,058 | -1,209 | -17.1 | 27.5 |
| 专项收入 | 4,710 | 2,206 | 963 | 1,243 | 129.1 | 46.8 |
| 行政事业性收费收入 | 5,126 | 693 | 2,363 | -1,670 | -70.7 | 13.5 |
| 罚没收入 | 3,325 | 792 | 161 | 631 | 391.9 | 23.8 |
| 国有资本经营收入 | 2 | | | | | |
| 国有资源(资产)有偿使用收入 | 4,751 | 1,882 | 566 | 1,316 | 232.5 | 39.6 |
| 捐赠收入 | 1,300 | 15 | 54 | -39 | -72.2 | 1.2 |
| 政府住房基金收入 | 2,000 | 261 | 2,951 | -2,690 | -91.2 | 13.1 |
| 其他收入 | 50 | | | | | |

附表 2

2021 年一季度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 | 60,835 | 35,884 | 24,951 | 69.5 | 19.2 |
| 一般公共服务支出 | 35,366 | 9,146 | 3,547 | 5,599 | 157.9 | 25.9 |
| 国防支出 | 538 | 191 | 39 | 152 | 389.7 | 35.5 |
| 公共安全支出 | 12,678 | 2,200 | 1,515 | 685 | 45.2 | 17.4 |
| 教育支出 | 62,819 | 12,652 | 8,435 | 4,217 | 50 | 20.1 |
| 科学技术支出 | 727 | 169 | 47 | 122 | 259.6 | 23.2 |
| 文化旅游体育与传媒支出 | 6,584 | 1,363 | 220 | 1,143 | 519.5 | 20.7 |
| 社会保障和就业支出 | 29,944 | 8,226 | 4,620 | 3,606 | 78.1 | 27.5 |
| 卫生健康支出 | 32,908 | 7,105 | 7,913 | -808 | -10.2 | 21.6 |
| 节能环保支出 | 16,103 | 1,935 | 2,145 | -210 | -9.8 | 12 |
| 城乡社区支出 | 14,429 | 2,678 | 1,825 | 853 | 46.7 | 18.6 |
| 农林水支出 | 58,661 | 8,189 | 3,523 | 4,666 | 132.4 | 14 |
| 交通运输支出 | 6,438 | 1,694 | 94 | 1,600 | 1702.1 | 26.3 |
| 资源勘探信息等支出 | 393 | 106 | 101 | 5 | 5 | 27 |
| 商业服务业等支出 | 838 | 193 | 16 | 177 | 1106.3 | 23 |
| 自然资源海洋气象等支出 | 2,314 | 574 | 139 | 435 | 312.9 | 24.8 |
| 住房保障支出 | 10,852 | 1,210 | 1,591 | -381 | -23.9 | 11.2 |
| 粮油物资储备支出 | 797 | 128 | 27 | 101 | 374.1 | 16.1 |
| 灾害防治及应急管理支出 | 2,711 | 603 | 54 | 549 | 1016.7 | 22.2 |
| 其他支出 | 19,592 | 152 | 33 | 119 | 360.6 | 0.8 |
| 债务付息支出 | 2,301 | 2,301 | | 2,301 | | 100 |
| 债务发行费用支出 | 20 | 20 | | 20 | | 100 |

附表 3

2021 年一季度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 | 2,273 | 1,161 | 1,112 | 95.8 | 7.4 |
| 国有土地使用权出让收入 | 24,000 | 1,742 | 944 | 798 | 84.5 | 7.3 |
| 彩票公益金收入 | 65 | 30 | 16 | 14 | 87.5 | 46.2 |
| 城市基础设施配套费收入 | 6,157 | 400 | 200 | 200 | 100 | 6.5 |
| 污水处理收入 | 298 | 100 | | 100 | | 33.6 |
| 彩票发行机构和彩票销售机构的业务 费用 | 3 | 1 | 1 | | | 33.3 |
| | | | | | | |
| 地方政府性基金预算支出 | 31,670 | 7,346 | 115 | 7,231 | 6287.8 | 23.2 |
| 文化旅游体育与传媒支出 | 181 | 1 | | 1 | | 0.6 |
| 社会保障和就业 | 138 | | | | | |
| 城乡社区事务 | 24,371 | 4,916 | 115 | 4,801 | 4174.8 | 20.2 |
| 其中: 国有土地使用权出让收入安排支出 | 17,934 | 3,435 | 115 | 3,320 | 2887 | 19.2 |
| 城市基础设施配套费安排的支出 | 6,157 | 1,434 | | 1,434 | | 23.3 |
| 污水处理费安排的支出 | 280 | 47 | | 47 | | 16.8 |
| 农林水支出 | | | | | | |
| 交通运输支出 | 7 | | | | | |
| 其他支出 | 4,758 | 214 | | 214 | | 4.5 |
| 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 | 195 | | 195 | | 4.2 |
| 债务付息支出 | 2,215 | 2,215 | | 2,215 | | 100 |

附表 4

2021 年一季度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 | 11,613 | 5,067 | 6,546 | 9,568 | 3,704 | 5,864 | 1,363 | 36.8 |
| 一、第一产业 | 506 | 202 | 304 | 34 | 26 | 8 | 176 | 676.9 |
| 二、第二产业 | 1,984 | 749 | 1,235 | 2,442 | 876 | 1,566 | -127 | -14.5 |
| (一)采矿业 | 2 | 2 | | | | | 2 | |
| (二)制造业 | 136 | 57 | 79 | 134 | 46 | 88 | 11 | 23.9 |
| (三)电力、热力、燃气及水的生产和供应业 | 185 | 89 | 96 | 178 | 70 | 108 | 19 | 27.1 |
| (四)建筑业 | 1,661 | 601 | 1,060 | 2,130 | 760 | 1,370 | -159 | -20.9 |
| 三、第三产业 | 9,123 | 4,116 | 5,007 | 7,092 | 2,802 | 4,290 | 1,314 | 46.9 |
| (一)批发和零售业 | 578 | 208 | 370 | 522 | 233 | 289 | -25 | -10.7 |
| (二)交通运输、仓储和邮政业 | 23 | 13 | 10 | 58 | 17 | 41 | -4 | -23.5 |
| (三)住宿和餐饮业 | 78 | 156 | -78 | 301 | 175 | 126 | -19 | -10.9 |
| (四)信息传输、软件和信息技术服务业 | 50 | 23 | 27 | 81 | 29 | 52 | -6 | -20.7 |
| (五)金融业 | 360 | 202 | 158 | 701 | 290 | 411 | -88 | -30.3 |
| (六)房地产业 | 5,932 | 2,429 | 3,503 | 2,797 | 1,168 | 1,629 | 1,261 | 108 |
| (七)租赁和商务服务业 | 162 | 64 | 98 | 66 | 25 | 41 | 39 | 156 |
| (八)科学研究和技术服务业 | 56 | 32 | 24 | 46 | 27 | 19 | 5 | 18.5 |
| (九)水利、环境和公共设施管理业 | 90 | 101 | -11 | 791 | 320 | 471 | -219 | -68.4 |
| (十)居民服务、修理和其他服务业 | 360 | 110 | 250 | 879 | 258 | 621 | -148 | -57.4 |
| (十一)教育 | 7 | 2 | 5 | 48 | 14 | 34 | -12 | -85.7 |
| (十二)卫生和社会工作 | 26 | 9 | 17 | 26 | 8 | 18 | 1 | 12.5 |
| (十三)文化、体育和娱乐业 | 1,003 | 765 | 238 | 490 | 234 | 256 | 531 | 226.9 |
| (十四)公共管理、社会保障和社会组织 | 14 | 2 | 12 | 18 | 4 | 14 | -2 | -50 |
| (十五)其他行业 | 384 | | 384 | 268 | | 268 | | |

附表 5

2021 年一季度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 | 1716 | 642 | 456 | 618 | 1401 | 678 | 256 | 467 | 315 | 22.5 |
| 2 | 海南呀诺达圆融旅游股份有限公司 | 文体业 | 345 | 142 | 49 | 154 | 1434 | 532 | 410 | 492 | -1089 | -75.9 |
| 3 | 海南省烟草公司三亚公司保亭营销部 | 零售 | 270 | 141 | 37 | 92 | 194 | 94 | 29 | 71 | 76 | 39.2 |
| 4 | 海南闽庄园房地产开发有限公司 | 房地产 | 211 | 36 | 93 | 82 | 359 | 11 | 170 | 178 | -148 | -41.2 |
| 5 | 保亭农村信用合作联社 | 金融 | 111 | 51 | 16 | 44 | 443 | 253 | 55 | 135 | -332 | -74.9 |
| 6 | 海南保亭金欣房地产开发有限公司 | 房地产 | 27 | 8 | 6 | 13 | 14 | 4 | 3 | 7 | 13 | 92.9 |
| 7 | 海南保亭融兴村镇银行有限责任公司 | 金融 | 16 | 9 | 2 | 5 | 19 | 11 | 2 | 6 | -3 | -15.8 |
| 8 | 海南新媒体绿都投资有限公司 | 房地产 | 14 | 1 | 4 | 9 | 14 | 1 | 3 | 10 | - | - |
| 9 | 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 | 69 | 34 | 14 | 21 | -62 | -89.9 |
| 10 | 海南槟榔谷黎苗文化旅游发展有限公司 | 文体业 | -50 | -35 | -27 | 12 | 324 | 177 | 41 | 106 | -374 | -115.4 |