

保亭财政简报

第四期

保亭黎族苗族自治县财政局

2022年5月11日

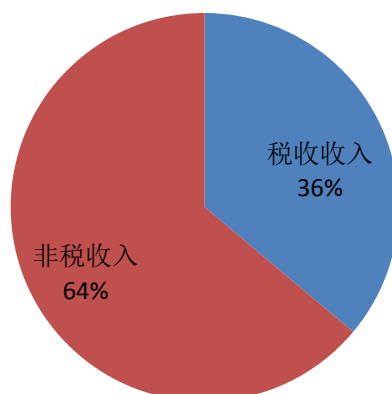
2022年4月财政收支执行情况

1-4月，地方财政收入出现负增长，依托上级政策性补助收入，财政收支运行平稳。财政支出保持增长，“三保”、重点领域支出有保障。主要收支情况如下：

一、一般公共预算收支情况

4月份，地方一般公共预算收入累计完成11,796万元，与上年同期相比（下同）减收2,011万元，下降14.6%，完成年初预算的30.6%。按收入结构划分，税收收入完成4,261万元，减收2,644万元，下降38.3%，完成年初预算的19.7%；非税收入完成7,535万元，增收633万元，增长9.2%，完成年初预算的44.6%。按组织征收部门划分，税务部门组织收入4,704万元，减收2,589万元，下降35.5%；财政部门组织收入7,092万元，增收578万元，增长8.9%。

1-4月地方一般公共预算收入构成图



4月份，地方一般公共预算支出累计完成96,183万元，增支6,574万元，增长7.3%，完成年初预算的31.1%。

二、政府性基金预算收支情况

4月份，地方政府性基金预算收入累计完成3,705万元，增收767万元，增长26.1%，完成年初预算的10.9%。其中，国有土地使用权出让收入2,994万元，增长36.2%。

4月份，地方政府性基金预算支出累计完成10,293万元，增支1,770万元，增长20.8%，完成年初预算的28.7%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出4,871万元，增长18.4%。

三、财政收支执行的主要特点

（一）财政收入负增长。4月份，地方一般公共预算收入累计完成11,796万元，下降14.6%。在一季度增长3.7%基础上，4月当月财政收入仅完成480万元，财政收入出现负增长，主要是实施新的组合式税费支持政策。其中，税收收入4,261万元，下降38.3%，拉低财政收入增幅19.2个百分点；非税收入7,535万

元，增长 9.2%，拉高财政收入增幅 4.6 个百分点。非税收入增长主要是从近几个月土地出让收益中计提的教育资金收入、农田水利建设资金收入入库带动专项收入增长及去年底存量限价商品房出售收入入库带动政府住房基金收入增长，无可延续性。

（二）落实退税减税政策，短期减收明显。受税收基数小、税源窄影响，叠加 4 月份开始实行大规模留抵退税，税收收入大幅下降。主要税种中，增值税 49 万元，下降 97.6%，主要是落实退税减税政策，累计留抵退税 1,536 万，造成该税种收入大幅减收；企业所得税增长 51.3%，主要是 2021 年企业收益较 2020 年增加，企业汇算预缴 2021 年企业所得税有所增长；个人所得税增长 42.3%，主要是税务部门强化个人所得税征收工作带动增长。

（三）受留抵退税影响，房地产业降幅明显。4 月份，我县执行留抵退税较大的行业是房地产业，受此影响，房地产业税收下降 58.8%，降幅比一季度扩大 40.9 个百分点。地方税收收入 4,261 万元中，第一产业完成 134 万元，下降 32.7%，占地方税收收入的 3.1%，与去年同期相比减少了 0.2 个百分点，拉低地方税收收入增幅 1 个百分点；第二产业完成 965 万元，下降 4.3%，占地方税收收入的 22.6%，与去年同期相比增加了 8 个百分点，拉低地方税收收入增幅 0.6 个百分点；第三产业完成 3,162 万元，下降 44.5%，占地方税收收入的 74.2%，与去年同期相比减少了 8.3 个百分点，拉低地方税收收入增幅 36.7 个百分点。

分行业看，房地产业税收完成 1,380 万元，比去年同期减收

1,969 万元，下降 58.8%，占地方税收收入的 32.4%，与去年同期相比减少了 16.1 个百分点，拉低税收收入增幅 28.5 个百分点。房地产业税收占地方一般公共预算收入的 11.7%，与去年同期相比减少了 12.6 个百分点。房地产业因去年房地产销售交易激增抬高税收基数，叠加留抵退税影响出现降幅较大。该行业税收中，增值税下降 188.9%、房产税下降 41.7%、契税下降 54.8%，因 2021 年房地产销售交易激增，企业收益增加，部分企业清算汇缴上年企业所得税带动该行业所得税增长 536%。

建筑业税收完成 764 万元，下降 1.2%，占地方税收收入的 17.9%，与去年同期相比增加了 6.7 个百分点。与去年相比，该行业增长主要是当期有耕地占用税 36 万元，增值税、企业所得税与去年近乎持平。

金融业税收完成 460 万元，增长 45.1%，占地方税收收入的 10.8%，与去年同期相比增加了 6.2 个百分点。主要是银行业上年营收相对较好，行业企业预缴上年企业所得带动企业所得税（99 万元）增长 1550%。

主要旅游景区和住宿餐饮业税收完成 448 万元，与去年同期相比增长 49.3%，占地方税收收入的 10.5%，与去年同期相比增加了 6.2 个百分点。其中，旅游景区税收 193 万元，增长 116.9%；旅游住宿餐饮业税收 255 万元，增长 20.9%。

（四）财政支出持续增长，民生和重点领域支出保障有力。4 月份，地方一般公共预算支出累计 96,183 万元，增长 7.3%，

财政支出持续增长，民生支出占比超七成，重点领域支出有保障。其中，民生支出 72,769 万元，增长 10.9%，占地方一般公共预算支出的 75.7%，与去年同期相比增加了 2.5 个百分点。重点领域社会保障和就业支出增长 16.4%、卫生健康支出增长 3%、农林水支出增长 31.5%。

四、下一步工作建议

（一）密切跟踪收入形势，全力以赴抓好收入组织工作。一是税务部门要深入研判重点行业应征税源变化趋势和结转税款情况，在落实增值税留抵退税等减税降费政策的基础上，加强税收征管，全面摸底现有税源，细化征收方案，明确税收来源，倒排时间表，确保依法征收、应收尽收。同时加强欠缴税款追缴，形成有效的清欠促收工作。二是相关职能部门要加大闲置国有资产（资产）处置力度，包装推进芙蓉小区、桃源小区铺面拍卖，加快县文化中心一楼商业铺面处置进度，确保非税收入来源。对各项罚没款项收入要及时缴入国库，增加财政收入。三是大力推进财源建设。全力推进政府固投项目建设进程，用好高质量发展财政若干措施、助保贷、创业担保贷款等政策精准扶持，优化财政支持方式，形成有效投资，涵养税源。

（二）多手齐抓共促，有序加快预算支出执行进度。依托财政支出奖惩机制，按月建立预算执行目标量化考核机制，督促加快财政预算支出进度。健全直达资金快速分配下达机制，督促单位用好用快对已下达分配的直达资金，切实发挥直达资金惠企利

民效用。加速专项债券基建投资支出，有效形成实物工作量，拉动投资增长。同时落实政府过紧日子要求，推动建立节约型财政保障机制，通过节支促进财政收支平衡，保障重点领域支出需求。

（三）全力以赴争取资金，着力增加可用财力。坚持把向上争取放在财政增收的突出位置，围绕我县重大项目建设，认真研究财政政策的投向和重点，对接中央、省政策和项目布局，加强上下联动，做实项目包装工作，积极争取上级专项、一般债、专项债、EOD、新开发银行、国际农业发展基金贷款，探索建立资金争取激励机制，不断充实地方可用财力。

附表 1

2022 年 4 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	年初预算	2022 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增减 额	增减率%	完成年初 预算%
地方一般公共预算收入	38,542	11,796	13,807	-2,011	-14.6	30.6
税收收入	21,634	4,261	6,905	-2,644	-38.3	19.7
增值税	4,897	49	2,030	-1,981	-97.6	1.0
企业所得税	2,197	619	409	210	51.3	28.2
个人所得税	1,280	212	149	63	42.3	16.6
资源税	416	113	75	38	50.7	27.2
城市维护建设税	853	168	227	-59	-26.0	19.7
房产税	1,354	490	479	11	2.3	36.2
印花税	233	78	86	-8	-9.3	33.5
城镇土地使用税	3,011	1,222	1,031	191	18.5	40.6
土地增值税	3,265	784	892	-108	-12.1	24.0
车船税	401	181	136	45	33.1	45.1
耕地占用税	1,866	64	791	-727	-91.9	3.4
契税	1,757	277	596	-319	-53.5	15.8
环境保护税	9	4	4			44.4
其他税收收入	95					
非税收入	16,908	7,535	6,902	633	9.2	44.6
专项收入	1,200	2,994	2,565	429	16.7	249.5
行政事业性收费收入	1,100	452	1,248	-796	-63.8	41.1
罚没收入	1,800	336	851	-515	-60.5	18.7
国有资本经营收入						
国有资源(资产)有偿使用收入	10,686	1,076	1,954	-878	-44.9	10.0
捐赠收入	1,200	89	18	71	394.4	7.4
政府住房基金收入	600	2,588	266	2,322	872.9	431.3
其他收入	322					

附表 2

2022 年 4 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	年初预算	2022 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增减率%	完成年初 预算%
地方一般公共预算支出	309,392	96,183	89,609	6,574	7.3	31.1
一般公共服务支出	31,380	10,012	13,463	-3,451	-25.6	31.9
国防支出	383	284	306	-22	-7.2	74.2
公共安全支出	12,524	2,984	3,287	-303	-9.2	23.8
教育支出	52,748	15,083	15,935	-852	-5.3	28.6
科学技术支出	962	206	198	8	4.0	21.4
文化旅游体育与传媒支出	6,732	1,921	2,647	-726	-27.4	28.5
社会保障和就业支出	32,148	13,281	11,414	1,867	16.4	41.3
卫生健康支出	27,630	9,164	8,901	263	3.0	33.2
节能环保支出	31,876	5,558	4,070	1,488	36.6	17.4
城乡社区支出	11,070	3,593	3,737	-144	-3.9	32.5
农林水支出	61,167	21,856	16,622	5,234	31.5	35.7
交通运输支出	9,583	4,481	1,965	2,516	128.0	46.8
资源勘探信息等支出	955	330	123	207	168.3	34.6
商业服务业等支出	204	99	213	-114	-53.5	48.5
自然资源海洋气象等支出	2,232	961	717	244	34.0	43.1
住房保障支出	6,492	2,107	2,107			32.5
粮油物资储备支出	396	168	379	-211	-55.7	42.4
灾害防治及应急管理支出	2,786	1,219	1,029	190	18.5	43.8
其他支出	15,248		175	-175	-100.0	
债务付息支出	2,856	2,856	2,301	555	24.1	100.0
债务发行费用支出	20	20	20			100.0

附表 3

2022 年 4 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	年初预 算	2022 年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增减 率%	完成年 初预 算%
地方政府性基金预算收入	33,912	3,705	2,938	767	26.1	10.9
国有土地收益基金收入		93		93		
农业土地开发资金收入		9		9		
国有土地使用权出让收入	30,000	2,994	2,198	796	36.2	10.0
彩票公益金收入	70	47	35	12	34.3	67.1
城市基础设施配套费收入	3,500	470	600	-130	-21.7	13.4
污水处理收入	340	90	103	-13	-12.6	26.5
彩票发行机构和彩票销售机构的业务 费用	2	2	2			100.0
地方政府性基金预算支出	35,824	10,293	8,523	1,770	20.8	28.7
文化旅游体育与传媒支出			4	-4	-100.0	
社会保障和就业	126	57		57		45.2
城乡社区事务	24,219	6,501	6,047	454	7.5	26.8
其中: 国有土地使用权出让收入安排支出	20,821	4,871	4,114	757	18.4	23.4
城市基础设施配套费安排的支出	3,098	1,507	1,860	-353	-19.0	48.6
污水处理费安排的支出	300	123	73	50	68.5	41.0
其他支出	8,871	1,127	257	870	338.5	12.7
其中: 其他政府性基金及对应专项 债务收入安排的支出	8,685	1,085	238	847	355.9	12.5
债务付息支出	2,608	2,608	2,215	393	17.7	100.0
债务发行费用支出						