

保亭黎族苗族自治县 2024 年上半年 预算执行情况报告

一、上半年财政预算执行情况

今年以来，财政部门认真落实十六届人大四次会议精神，按照积极的财政政策要提质增效、更要可持续的要求，进一步优化支出结构，牢固树立过“紧日子”的思想，大力压减非重点非刚性支出，集中财力保障重点和民生支出，加强财政资源统筹，积极应对增收压力，通过加强财税联动，顺利实现 2024 年第一季度财政收入“开门红”、上半年财政收支“时间过半、任务过半”的目标，为全力推动我县高质量发展提供可靠的财力保障。现汇报上半年预算执行情况如下：

（一）地方一般公共预算收支情况

上半年，地方一般公共预算收入完成 28,462 万元，与上年同期相比（下同）增收 3,617 万元，增长 14.6%，完成年初预算的 51.6%，快于序时进度 1.6 个百分点。其中，税收收入完成 20,170 万元，增收 7,606 万元，增长 60.5%，完成年初预算的 70.1%，占地方一般公共预算收入的 71%；非税收入完成 8,292 万元，减收 3,989 万元，下降 32.5%，完成年初预算的 31.5%，占地方一般公共预算收入的 29%。

上半年，上级补助收入 305,760 万元，其中：年初已下达 263,448 万元，年中预算执行下达 42,312 万元（包括：财力性转移支付 27,190 万元；共同事权财权转移支付 6,610 万元；专项转移支付 8,512 万元）。

上半年，地方一般公共预算支出完成 177,708 万元，增支 19,882 万元，增长 12.6%，完成年初预算的 53.9%，快于序时进度 3.9 个百分点。从支出结构看，重点民生支出合计 138,053 万元，占地方一般公共预算支出的 77.7%，增支 11,966 万元，增长 9.5%。其中：教育支出增长 1.2%，农林水支出增长 18.7%，文化旅游体育与传媒支出增长 9.4%，社会保障和就业支出增长 8.2%，卫生健康支出增长 3.4%，节能环保支出增长 55.4%。

（二）地方政府性基金收支情况

上半年，地方政府性基金预算收入完成 7,762 万元，减收 11,880 万元，下降 60.5%，完成年初预算的 12.3%。其中，国有土地使用权出让收入完成 6,868 万元，下降 56.5%。主要是金橡树项目二期地块的流拍使得土地出让收入未达预期目标，上半年仅成功拍卖国电投项目地块和大唐不夜城项目地块。

上半年，地方政府性基金预算支出完成 28,792 万元，减支 9,783 万元，下降 25.4%，完成年初预算的 32.7%。其中，国有土地使用权出让收入安排支出完成 12,681 万元，下降 56.8%，主要是土地出让收入减收导致相应支出减少。其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 13,295 万元，增长 146.6%，专项债项目保持较快支出进度。

（三）国有资本经营预算收支情况

因本年度省下达国有资本经营预算转移支付 15 万元，用于国有企业退休人员社会化管理补助支出，综合我县国有企业经营普遍收不抵支，若企业有利润上缴，一般缴入一般公共预算收入，故 2024 年编制国有资本经营预算收入支出均为 15 万元。

1 月份，将非税专户上年结余的企业利润 12.2 万元上缴至一

般公共预算收入时，省厅要求国有企业上缴的企业利润收入需入库国有资本经营预算，不再纳入一般公共预算收入，故将该收入更正为国有资本经营预算收入。上半年，我县国有资本经营预算收入 27.2 万元，其中地方本级收入 12.2 万元，转移支付收入 15 万元，国有资本经营预算尚无支出。

（四）社会保险基金预算收支情况

上半年，社会保险基金预算收入 73,511 万元，完成年初预算的 38.4%，下降 17.9%。社会保险基金预算支出 70,538 万元，完成年初预算的 37.3%，下降 10.3%。

（五）地方政府债务情况

2023 年底，我县地方政府债务余额 178,486 万元（其中一般债务余额 88,682 万元，专项债务余额 89,804 万元）。根据省财政厅下达 2024 年我县新增债务限额情况，综合考虑我县政府投资建设资金需求、债务率实际，经我县申请，上半年省财政厅下达我县新增债券资金 24,300 万元，其中：一般债券 2,100 万元，用于 2 宗项目建设；专项债券 22,200 万元，用于 10 宗项目建设。上半年，下达我县的债券资金中，已发行 6,000 万元，尚未发行 18,300 万元；到期地方政府债务 9,432 万元，均为一般债务，由省财政厅代发再融资债券资金 8,486 万元，统筹一般公共预算资金 946 万元偿还；截止到 2024 年 6 月底，我县地方政府债务余额为 183,540 万元。

二、上半年财政收支特点和重点财政工作情况

（一）多方组织收入，地方财政收入较快增长

上半年，地方一般公共预算收入完成 28,462 万元，完成预算数的 51.6%，快于序时进度 1.6 个百分点，同比增长 14.6%，增速

排名全省第 3。

从收入结构上看，税收收入完成 20,170 万元，占比 71%，实现较快增长。主要原因是上半年房地产公司土地增值税清算和大量一次性税款入库引起房地产行业相关税种大幅增长。上半年，土地增值税完成 7,619 万元，增长 415.8%；房产税完成 1,329 万元，增长 68.4%。此外，因股权转让产生大额个人所得税，上半年个人所得税完成 2,520 万元，增长 645.6%。

非税收入完成 8,292 万元，减收 3,989 万元，下降 32.5%。其中，国有资源（资产）有偿使用收入完成 4,500 万元，减收 2,382 万元，下降 34.6%。降幅较大的主要原因是去年 6 月一次性入库杏林小区商铺拍卖款 4,310 万元，同期基数大。今年 6 月份流拍 2.4 万立方河砂后，通过计提农田水利和教育专项资金 600 万元缩小非税收入降幅。

（二）优化支出结构，财政支出保持较高强度

上半年，地方一般公共预算支出累计完成 177,708 万元，完成预算数的 53.9%，增长 12.6%，增速排名全省第 6，教育、农林水、文旅、社保、卫生健康、环保等重点民生领域支出保持增长。地方政府性基金预算支出 28,792 万元，其中专项债支出 13,295 万元，支出进度 59.9%，一般债项目支出 1,511 万元，支出进度 72.0%，有力保障我县重点项目加快建设。

有力保障基本民生。上半年“三保”支出 74,502 万元，有力保障我县工资待遇发放和机关正常运转，重点做好保基本民生工作。重点民生领域支出 138,053 万元，增长 9.5%，占地方一般公共预算支出的 77.7%，其中，农林水支出 42,034 万元，保障农业农村、林业草原、水利、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴、农村

综合改革资金等需求，有效提高农村地区生产生活条件，促进农村经济持续健康发展；教育支出 27,763 万元，保障教师工资待遇发放、学生资助、教育基础设施建设等资金需求，强化教育资源保障；社会保障和就业支出 25,682 万元，保障行政事业单位养老、就业补助、优抚、低保等社会福利资金需求，有效促进社会和谐稳定；卫生健康支出 15,694 万元，保障医疗基础设施建设、医护人员工资待遇、医疗保险等支出需求，助力我县提高医疗卫生服务水平；节能环保支出 13,580 万元，重点支持赤田水库流域综合治理工程，促进水资源、林业、大气等生态资源持续改善，助力我县打造高水平康养条件。

支持重点项目建设。上半年，巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务衔接资金支出 12,068 万元，其中，上年度结转资金 51 万元，本年度资金 12,017 万元。本年度安排的衔接资金支出进度 55.9%，其中产业发展资金支出 5,530 万元，基础设施资金支出 5,944 万元，就业扶贫资金支出 353 万元，雨露计划资金支出 190 万元，改善农村生产生活条件，扎实推进乡村振兴；专项债项目支出 13,295 万元，支持中医医院、妇幼保健院及县医院提升改造项目 3,040 万元，助力城市医疗品质提升，支持新政水厂管网延伸工程、城镇污水处理提升工程等 7 个城镇污水处理项目 10,255 万元，助力城镇水资源环境改善；一般债项目支出 1,511 万元，支持农村公路漫水桥改建项目和新星居六区供水管网延伸工程，完善我县基础设施“硬环境”，提升城市承载“软实力”。

切实发挥直达效益。上半年，直达资金下达 44,313 万元，支出 24,740 万元，支出进度 55.8%，有效支持稳就业、保基本民生工作，兜牢民生支出底线。其中，就业补助资金支出 1,496 万元，社

会保障医疗卫生支出 9,081 万元,教育支出 2,265 万元。乡村农业建设支出 11,871 万元,普惠金融发展专项资金支出 27 万元。

（三）深化改革实招，夯实经济发展基础

上半年落实积极的财政政策，优化营商环境，助力我县加快建设现代化产业，推动经济高质量发展。年初安排促进经济高质量发展若干财政措施奖励预算 1,200 万元，用于激励我县经济高质量发展，经行业部门审核和报县政府同意，共有 5 宗项目通过，奖励资金 1,193 万元，目前正在办理资金拨付手续；上半年安排注入保发股权投资基金合伙企业首笔资金 1,000 万元，助力谋划设立大健康产业子基金，重点引导支持我县健康产业发展，注入海南保发控股集团资金 4,000 万元，支持在碳中和创新等方面发挥资源整合优势；加强督促，按时间节点计划，推动 11 个“久拖不结”项目完成结算工作，涉及金额 2,247 万元，“久拖不结”项目结算率达到 100%；切实落实创业担保贷款相关奖补政策，共拨付创业担保贷款贴息 276 笔 52.5 万元，拨付创业担保贷款发放奖励金和管理费补助 22.6 万元，为我县自主创业个人及中小微企业融资提供坚实政策保障；持续加大政府采购对中小企业的支持力度，上半年，我县政府采购项目中小企业预留采购份额为 90.5%，超省目标（60%以上）30.5 个百分点。

上半年，财政收支运行平稳，但仍存在一些问题：一是财政收入增长不稳固，上半年地方一般公共预算收入主要依靠一次性税源筑基，税收来源缺乏稳定性，随着可盘活存量国有资产的减少，非税收入增长陷入瓶颈，增收压力较大；二是地方政府性基金预算收支矛盾突出，上半年地方政府性基金预算收入完成率仅为 12.3%，严重影响相应项目的支出进度；三是财政收支平衡压力

依然较大，各领域财政资金需求旺盛，各项支出增长考核压力大，收支矛盾进一步突显。

三、下半年财政工作计划

（一）持续加强财源建设，大力挖掘增收潜力

一是重点推动资产处置，针对目前 3 个砂场 2.4 万立方河砂两次流拍的问题，做进一步分割出售，于三季度完成处置工作；加快盘活教育部门移交的 800 平米商铺，目前正在实施土地分割确权工作，请示县政府后开展后续处置工作；督促开展剩余人才房销售工作，目前我县已优化调整安居房购房政策，仍有 42 套房可供出售，争取下半年再入库一批人才房出售收入；跟踪金橡树地块挂牌出让进展情况，及时入库其地上建筑物拍卖收入。二是加快土地出让进度，建议土地出让事宜纳入县长督办事项，下半年定期调度工作进度，资规部门梳理年初土地出让计划，找准问题症结，全力完成收入目标。三是加强税收挖潜培源工作，加快保发控、农水投公司注资，带动相关税收缴库；建议政法、资规、税务等部门加强联动，推进解决历史遗留问题，清缴以往欠税。

（二）持续优化支出结构，加强资金保障功能

一是明确优先级与目标，强化“三保”预算执行动态监控和库款保障，切实兜牢“三保”底线；持续推进涉农资金整合，支持乡村振兴和垦地融合；助力补齐完善公共卫生短板，围绕就业、教育、社会保障等群众关心领域的突出问题，保障项目资金需求，坚决兜牢基本民生底线；严格控制一般性支出，压减非急需非刚性支出，多渠道统筹保障重点项目建设资金，加快补齐基础设施短板。二是加强项目预算管理，推进项目库管理改革，按照项目库全生命周期管理要求，重点抓好预算编制、执行、绩效一体化

管理工作，提高财政资源配置效率和资金使用效益；三是落实直达资金监管要求，常态化监督直达资金使用情况，确保资金直接惠企利民。

（三）积极盘活存量资金，提高资金使用效率

一是全面清理财政存量资金，定期对各部门的财政存量资金进行全面摸底和清理，识别长期闲置、低效使用的资金；二是优化资金配置，根据经济社会发展需要和预算执行情况，合理调整资金分配结构，优先保障重点支出和民生项目；三是建立激励机制，鼓励部门和单位主动盘活存量资金，将盘活存量资金情况纳入部门绩效考核体系，增强盘活资金积极性；四是加强存量资金监督管理，定期检查盘活资金的使用和支出进度，防止资金被挪用或滥用，同时也要避免资金二次沉淀。

（四）启动 2025 年预算编制工作。

根据省财政厅《关于 2025 年市县预算编制有关事项的通知》（琼财支县〔2024〕542 号）文件精神，提前谋划，加强预算编制周期协同，提高预算编制合规性。及时印发 2025 年预算编制要点、时间安排等相关通知，修订 2025 年预算定额标准，组织预算编制系统操作培训，确保各预算单位顺利完成 2025 年度部门预算编制。

附表：2024 年上半年预算执行情况表

附表1

上半年保亭黎族苗族自治县地方一般公共预算收支执行情况表

单位：万元

项 目	预算数	2024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	55,118	28,462	24,845	3,617	14.6%	51.6%
税收收入	28,776	20,170	12,564	7,606	60.5%	70.1%
非税收入	26,342	8,292	12,281	-3,989	-32.5%	31.5%
地方一般公共预算支出	329,463	177,708	157,826	19,882	12.6%	53.9%
一般公共预算支出	34,479	21,600	18,547	3,053	16.5%	62.6%
国防支出	578	131	379	-248	-65.4%	22.7%
公共安全支出	13,448	6,125	5,370	755	14.1%	45.5%
教育支出	50,518	27,763	27,432	331	1.2%	55.0%
科学技术支出	1,697	724	789	-65	-8.2%	42.7%
文化旅游体育与传媒支出	4,427	2,536	2,318	218	9.4%	57.3%
社会保障和就业支出	41,030	25,682	23,740	1,942	8.2%	62.6%
卫生健康支出	31,932	15,694	15,183	511	3.4%	49.1%
节能环保支出	30,700	13,580	8,736	4,844	55.4%	44.2%
城乡社区支出	7,700	4,903	5,951	-1,048	-17.6%	63.7%
农林水支出	70,037	42,034	35,404	6,630	18.7%	60.0%
交通运输支出	2,893	1,769	2,332	-563	-24.1%	61.1%
资源勘探信息等支出	681	592	1,124	-532	-47.3%	86.9%
商业服务业等支出	162	236	73	163	223.3%	145.7%
自然资源海洋气象等支出	22,674	6,627	1,209	5,418	448.1%	29.2%
住房保障支出	8,925	3,928	4,695	-767	-16.3%	44.0%
粮油物资储备支出	339	164	296	-132	-44.6%	48.4%
灾害防治及应急管理支出	2,708	1,784	1,386	398	28.7%	65.9%
其他支出	1,550			0		0.0%
债务付息支出	2,935	1,823	2,862	-1,039	-36.3%	62.1%
债务发行费用支出	50	13		13		26.0%

附表2

上半年保亭黎族苗族自治县地方政府性基金预算收支执行情况表

单位:万元

项 目	预算数	2024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	63,147	7,762	19,642	-11,880	-60.5%	12.3%
国有土地收益基金收入	2,094	269	534	-265	-49.6%	12.8%
农业土地开发资金收入	172	24	36	-12	-33.3%	14.0%
国有土地使用权出让收入	57,550	6,868	15,796	-8,928	-56.5%	11.9%
彩票公益金收入	100	46	36	10	27.8%	46.0%
城市基础设施配套费收入	2,726	310	2,972	-2,662	-89.6%	11.4%
污水处理收入	500	242	266	-24	-9.0%	48.4%
彩票发行机构和彩票销售机构的 业务费用	5	3	2	1	50.0%	60.0%
地方政府性基金预算支出	87,942	28,792	38,575	-9,783	-25.4%	32.7%
文化旅游体育与传媒支出						
社会保障和就业			68	-68	-100.0%	
城乡社区支出	61,151	13,912	30,387	-16,475	-54.2%	22.8%
其中：国有土地使用权出让 收入安排支出	55,282	12,681	29,375	-16,694	-56.8%	22.9%
国有土地收益基金安排的 支出	2,459	257		257		10.5%
农业土地开发资金安排的 支出	209					0.0%
城市基础设施配套费安 排的支出	2,701	669	718	-49	-6.8%	24.8%
污水处理费安排的支出	500	305	294	11	3.7%	61.0%
农林水支出	435	187		187		43.0%
其中：大中型水库移民后期扶 持基金支出	435	187		187		43.0%
其他支出	22,968	13,476	5,557	7,919	142.5%	58.7%
其中：其他政府性基金及对 应专项债务收入安排的支出	22,200	13,295	5,392	7,903	146.6%	59.9%
彩票公益金支出	768	181	165	16	9.7%	23.6%
债务付息支出	3,388	1,217	2,563	-1,346	-52.5%	35.9%
债务发行费用支出						

附表3

上半年保亭黎族苗族自治县地方国有资本经营预算收支执行情况表

单位:万元

项 目	年初预算	2024年累 计完成数	上年同期 完成数	同比增 减额	增减率%	完成年度预 算%
地方国有资本经营预算收入		12		12	1	
地方国有资本经营预算支出	15					0

附表4

上半年保亭黎族苗族自治县地方社会保险基金预算执行情况表

单位：万元

项 目	年度预算	2024年累计完成数	上年同期完成数	同比增减额	增减率%	完成年度预算%
地方社会保险基金收入	191,614	73,511	89,574	-16,063	-17.9%	38.4%
企业职工基本养老保险基金收入	103,805	48,378	51,073	-2,695	-5.3%	46.6%
城乡居民基本养老保险基金收入	6,912	4,166	4,307	-141	-3.3%	60.3%
机关事业单位基本养老保险基金收入	17,743	11,527	8,623	2,904	33.7%	65.0%
城镇职工基本医疗保险基金（含生育保险）收入	36,105	7,504	17,856	-10,352	-58.0%	20.8%
城乡居民基本医疗保险基金收入	24,631	776	6,597	-5,821	-88.2%	3.2%
工伤保险基金收入			143	-143	-100.0%	
失业保险基金收入	2418	1160	975	185	19.0%	48.0%
地方社会保险基金支出	189,128	70,538	78,609	-8,071	-10.3%	37.3%
企业职工基本养老保险基金支出	103,805	49,570	44,365	5205	11.7%	47.8%
城乡居民基本养老保险基金支出	3,650	1,910	1,627	283	17.4%	52.3%
机关事业单位基本养老保险基金支出	18,519	9,259	8,507	752	8.8%	50.0%
城镇职工基本医疗保险基金（含生育保险）支出	36,105	7,553	17,282	-9729	-56.3%	20.9%
城乡居民基本医疗保险基金支出	24,631	1,187	5,665	-4478	-79.0%	4.8%
工伤保险基金支出			233	-233	-100.0%	
失业保险基金支出	2,418	1059	930	129	13.9%	43.8%