

武定县人民政府关于 2019 年上半年财政预算 执行和其他财政收支的情况报告

——在武定县第十七届人大常委会第二十一次会议上

武定县人民政府常务副县长 周廷质

(2019 年 7 月 30 日)

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向本次会议报告县人民政府 2019 年上半年财政预算执行和其他财政收支情况，请予审议。

一、2019 年上半年财政预算收支情况

今年以来，在需求拉动后继乏力，全国经济下行压力正在加大的背景下，国家实施更大规模的减税降费政策，普惠性减税政策与结构性减税政策并举，我县财政预算平衡将面临更加巨大的压力和挑战。上半年，全县财政工作在县委政府的坚强领导下，在全县各级各部门的积极努力下，通过制定《武定县财政税收增收留用及以奖代补暂行办法》作为促税收增长激励机制，积极落实《武定县关于建立落实稳收支保三保专项行动“五个主题”制度的实施意见》相关要求，发扬县委政府提出的“走遍千山万水、历经千辛万苦、说尽千言万语、想尽千方百计”的“四千”精神，以“壮士断腕”的精神和勇气，坚定信心、咬定目标，确保了上

半年“双过半”各项目标任务圆满完成，实现经济平稳运行。

（一）财政收入完成情况

1.地方财政总收入完成 48279 万元，为年初预算数 87379 万元的 55.3%，比上年同期 49119 万元减收 840 万元，下降 1.7%。

（1）地方一般公共预算收入完成情况。2019 年县人代会通过年初预算数为 64038 万元，上半年完成 40360 万元，为年初预算的 63.0%，比上年同期 39595 万元增收 765 万元，增长 1.9%。其中：税收收入完成 16367 万元，为年初预算的 40.5%，占一般公共预算比重 40.6%，比上年同期 12045 万元增收 4322 万元，增长 35.9%；非税收入完成 23993 万元，为年初预算的 101.5%，占一般公共预算收入比重 59.4%，比上年同期 27550 万元减收 3557 万元，下降 12.9%。

（2）上划收入完成情况。上划收入完成 7919 万元，为年初预算数 23341 万元的 33.9%，比上年同期 9524 万元减收 1605 万元，下降 16.9%。

（3）分部门完成情况。县税务局组织收入 39202 万元，完成年初预算数 82931 万元的 47.3%，比上年同期 45921 万元减收 6719 万元，下降 14.6%。其中：入县级库部分 33363 万元（税收 16367 万元、非税 16996 万元），完成年初预算数 59590 万元的 56.0%，比上年同期 36397 万元减收 3034 万元，下降 8.3%。县财政局组织非税收入 6997 万元，完成年初预算数 4448 万元的 157.3%，超全年预算数 2549 万元，比上年同期 3198 万元增收

3799 万元，增长 1.2 倍。

2.政府性基金预算收入完成情况。2019 年县人代会通过年初预算数为 31405 万元，上半年完成 1697 万元，为年初预算的 5.4%，比上年同期 7055 万元减收 5358 万元，下降 75.9%。分部门完成情况：**县自然资源局**完成国有土地使用权出让金收入 1530 万元，为年初预算的 4.9%，比上年同期 7002 万元减收 5472 万元，下降 78.1%；**县水务局**完成污水处理费收入 167 万元，为年初预算的 83.5%，比上年同期 53 万元增收 114 万元，增长 2.15 倍。

3.社保基金预算收入完成情况。完成社保基金预算收入 15545 万元，为年初预算 30552 万元的 50.9%，比上年同期 16037 万元减少 492 万元，下降 3.1%。由于实行减税降费政策及财政补贴收入减少等原因，导致基金收入减少。

4.国有资本经营预算收入完成情况。2019 年县人代会通过年初预算数为 5 万元，上半年无收入。

5.债务转贷收入完成情况。完成地方政府一般债券转贷收入 730 万元（再融资债券 700 万元、新增债券 30 万元），为年初预算 3568 万元的 20.5%，比上年同期 1600 万元减少 870 万元，下降 54.4%。下降主要原因是 2019 年还有 4410 万元即将到期的再融资债券未下达。

（二）财政支出完成情况

1.地方一般公共预算支出完成情况。2019 年县人代会通过年

初预算数为 300973 万元，上半年完成 200091 万元，为年初预算的 66.5%，比上年同期 161493 万元增支 38598 万元，增长 23.9%。

2.政府性基金预算支出完成情况。2019 年县人代会通过年初预算数为 32907 万元，上半年完成 928 万元（账面数），为年初预算的 2.8%，比上年同期 8326 万元减支 7398 万元，下降 88.9%。

3.社保基金预算支出完成情况。完成社保基金支出 11811 万元，为年初预算 25493 万元的 46.3%，比上年同期 10635 万元增支 1176 万元，增长 11.1%。增长主要原因是政策性增资（调增待遇支出）导致支出增加。同时，参保扩面领取保险金人数增多，导致支出增长。

4.国有资本经营预算支出完成情况。2019 年县人代会通过年初预算数为 5 万元，上半年无支出。

5.地方政府债券还本完成情况。完成地方政府一般债券还本支出 700 万元，年初未安排预算，比上年同期 300 万元增支 400 万元，增长 133.3%。其中：安排 2016 年第 1 批定向置换一般债券 3 年期（一般债券）再融资债券 700 万元。

（三）其他财政收支情况

1.上半年财政预算追加资金安排情况。截至 6 月 30 日，执行一般公共预算追加 1829.34 万元（详见附表 1）；执行政府性基金预算追加 400 万元（详见附表 2）。

2.上半年部分财政存量资金收回统筹情况。截至 6 月 30 日，为切实有效用活存量，发挥资金再利用效益，根据《财政部关于

加强地方预算执行管理加快支出进度的通知》（财预〔2018〕65号）相关要求，收回财政存量资金 42500 万元（详见附表 3），统筹安排存量资金 75.6 万元（详见附表 4）。

二、2019 年上半年预算执行主要特点

2019 年上半年，全县财政收支圆满完成“双过半”的责任目标任务。一般公共预算收入进度 63.0%、增幅 1.9%；一般公共预算支出进度 66.5%、增幅 23.9%。

（一）税收增长可持续性不强。上半年，全县财税部门咬定目标、攻坚克难，深挖税收潜力，虽然力保了财政收入增长。但事实上我县税制结构还比较单薄，税收增长可持续性不强，税基有待拓展，税源有待涵养。在减税降费力度逐步加码的大环境下，要确保财政收入在量的有效增长中实现质的稳步提升很难很难。上半年县财政在确保税收实现增收的过程中扮演着十分尴尬和被动的角色：一方面财力不足资金调度紧张，另一方面又不得不通过安排一部分预算之外的资金来确保稳增长的需要，在财政风险加剧的同时将会导致年底预算无法平衡。支撑上半年税收增长的主要因素是清算行政事业单位经营性资产处置增值部分和达到清算条件的房地产企业项目土地增值税形成的一次性税源大幅增加。

主体税种中增收的有：

1.企业所得税（县级部分）完成 448 万元，同比增收 227 万元，增长 102.7%；主要原因是企业所得税年终汇算清缴，房地

产业 2018 年因受棚户区改造、扶贫和移民搬迁影响形势向好。

2.资源税完成 172 万元，同比增收 95 万元，增长 123.4%。主要原因是矿山企业及钛白粉厂生产逐步恢复，实现了增收。

3.城镇土地使用税完成 656 万元，同比增收 153 万元，增长 30.4%，增长的主要原因是 6 月县城投公司补缴了城镇土地使用税 441 万元。

4.土地增值税完成 8062 万元，同比增收 7371 万元，增长 10.7 倍，主要原因：一是机构改革后，对部分行政事业单位经营性资产进行处置，资产增值部分缴纳土地增值税增收 7760 万元；二是上半年对房地产企业达到清算条件项目进行土地增值税清算，实现土地增值税 200 万元。

5.环境保护税完成 38 万元，同比增收 31 万元，增长 4.43 倍。主要原因是矿山企业和钛白粉厂恢复生产后带来的污染排放增加，导致该税种大幅增长。

主体税种中减收的有：

1.增值税（县级部分）完成 4529 万元，同比减收 731 万元，下降 13.9%。主要原因：一是受经济下行大环境影响，有色金属采矿业和零售业行业形势较去年下降明显；二是房地产业因房屋成交量下降，导致行业增值税入库税款减少；三是由于扶贫、搬迁等惠民工程基本完工，导致建筑施工和建筑安装业增值税入库税款减少；四是减税降费政策的推进，享受政策红利范围扩大。

2.个人所得税（县级部分）完成 156 万元，同比减收 242 万

元，下降 60.8%。主要原因是受新修订的个人所得税法影响，起征点由 3000 元提高至 5000 元，并且增加扣除项导致个税减收。

3.城市维护建设税完成 433 万元，同比减收 172 万元，下降 28.4%。主要原因：一是由于城市维护建设税为附加税，受主税增值税和消费税增减变化影响减收；二是由于“六税两费”减半征收影响，导致该税种减收。

4.房产税完成 407 万元，同比减收 160 万元，下降 28.2%。主要原因是由于“六税两费”减半征收影响，导致该税种减收。

5.印花税完成 140 万元，同比减收 106 万元，下降 43.1%。主要原因：一是由于经济下行环境影响；二是由于“六税两费”减半征收影响，导致该税种减收。

6.车船税完成 369 万元，同比减收 33 万元，下降 8.2%。主要原因是受 2018 年下半年发布的节能、新能源车船享受车船税优惠政策的影响，导致车船税收入小幅下降。

7.耕地占用税完成 284 万元，同比减收 1430 万元，下降 83.4%。主要原因是耕地占用税属于一次性税源，2018 年上半年乌东德水电站仅入库税款 1085 万元；2019 年没有新审批的大型土地项目，导致该税种大幅减收。

8.契税完成 673 万元，同比减收 681 万元，下降 50.3%。主要原因是县开投公司和县城投公司上年同期发生不动产交易分别入库税款 455 万元和 138 万元，属一次性税收。

（二）非税比重存在反弹趋势。从收入进度看，上半年非税

收入已提前完成年初人代会确定的全年任务数，达 101.5%。从收入结构上看，上半年非税收入支撑一般公共预算收入保总量作用较大，占比达 59.4%，比上年同期下降了 10.2 个百分点，但从下半年收入预测分析看，全年非税收入比重存在反弹趋势。

分项目收入情况：

1.专项收入完成 4800 万元（县税务局完成 381 万元、县财政局完成 4656 万元），同比增长 4205 万元，增长 5.05 倍。其中：森林植被恢复费累计入库 4647 万元，同比增收 4192 万元，增长 9.2 倍，主要原因是 2019 年乌东德电站、武倘甸高速公路林地占用报批手续已完成，省返入库森林植被恢复费 4462 万元。

2.行政事业性收费收入完成 2953 万元（县税务局完成 2413 万元、县财政局完成 540 万元），同比增收 1871 万元，增长 1.7 倍。主要是按照现行政策，原企业缴纳的土地复垦费保证金于 6 月缴入国库 2172 万元，其他收费项目受减税降费的影响，不同程度下降。

3.罚没收入完成 905 万元，与上年同期基本持平。

4.国有资源（资产）有偿使用收入完成 14493 万元（县税务局完成 14202 万元、县财政局完成 291 万元），同比减收 9492 万元，下降 39.6%，主要原因是属一次性收入的棚户区改造项目对公补偿基本结束。

5.政府住房基金收入完成 604 万元，同比减收 31 万元，下降 4.9%。主要来原是公租房、廉租房先租后售部分实现的收入。

6.其他收入完成 1 万元，同比减收 111 万元，下降 99.1%。
主要原因是 2019 年起定向捐赠未入库导致捐赠收入减收。

（三）统筹财力全力以赴保“三保”。今年以来，县财政高度重视财政支出预算执行工作，严格坚持“量入为出，收支平衡”的原则，以落实“稳收支保三保专项行动‘五个主题’制度”为主要抓手，上半年全县一般公共预算支出完成 200091 万元，在多重减收因素下，能够实现同比 23.9% 的高增长主要得益于上级转移支付的大力支持，财政部门在库款极度困难的情况下，知难而进、精心组织，对部分项目推进缓慢，暂时无法达到支付条件的项目资金收回县财政发挥资金再利用效益。对涉及脱贫攻坚、文明创建、生态环保等社会关注度高的财政支出，所需资金优先保障。同时坚持“保工资、保运转、保基本民生”三保原则不动摇，勤俭节约办事业，精打细算过日子，在我县财力相对不足的情况下，把有限的财政资金向民生领域倾斜，坚决做到保民生兜底线，切实提升人民群众的满意度和获得感。上半年足额发放在职人员和半供养人员 1 至 7 月工资 32090 万元。全县民生支出累计投入 169350 万元，占公共预算支出的 84.6%，同比增长 23.33%，主要包括教育支出 20035 万元，为预算数的 46.1%，下降 26.5%，下降主要原因是教育支出进度偏慢；社会保障和就业支出 37858 万元，为预算数的 77.4%，增长 19.9%；卫生健康支出 29762 万元，为预算数的 100.4%，增长 28%；节能环保支出 6694 万元，为预算数的 93.4%，增长 31.5%；城乡社区支出 52285

万元，为预算的 1207.5%，增长 62.1%；住房保障支出 5052 万元，为预算数 65.3%，增长 4.6%。

（四）向上争取高增长支撑支出效果明显。上半年全县向上争取一般公共预算资金完成 209742 万元，完成年初预算支撑人代会支出目标任务数 235415 万元的 89.1%、超进度 19.1 个点，完成政府工作目标任务 252646 万元的 83.0%、超进度 13 个点，完成州下达任务数 234994 万元的 89.3%、超进度 19.3 个点，比上年同期增加 71058 万元，增长 51.2%，超政府工作目标 32890 万元。从已到位的资金情况看，财力性转移支付、指定用途一般性转移支付、专项转移支付分别占争取总量的 17.8%、47.6%、34.6%，其中指定用途一般性转移支付中，贫困地区转移支付总量达 22865 万元（超年初预期总量 4365 万元），占争取总量的 10.9%。虽然上级对我县转移支付投入进一步加大，支撑一般公共预算支出快速增长效果明显。但财力性补助比重还不足三分之一，财力缺口仍然很大，向上争取的短板在财力性转移支付上，我们向上争取工作重心除贫困地区转移支付、脱贫攻坚等专项资金外，还需加大财力性补助资金的争取。

三、财政运行中存在的主要困难和问题

（一）一般公共预算收入方面

从政策形势看：一是普惠性减税和结构性减税并举。减税降费我们可以把它理解为是另一种形式的财政支出，是宏观逆周期调节的重要手段，是在向市场传达信号和增强信心，是政企共渡

难关的体现，政府在帮助企业渡过难关的同时财政收入减少了，收入减少势必影响财政支出，这也正是我县当前最大的痛点和难点。二是工业税收锐减。全县规模以上工业企业缴纳税收从2014年后出现崩塌式下降开始（2013年工业税收1.8亿元，2019年上半年仅实现工业税收1137万元），至今部分规上企业复苏困难，财政收入增长乏力，税源培植任重道远，目前新增规模企业经济总量较小，难以形成有效支撑，在企业没有扩大生产规模的情况下，工业经济增长任务艰巨，短期内无更多税源支撑。三是有效投资支撑依然不足。全县新开工大项目少，入库大项目少，纳入省州“四个一百”项目少，对投资增长支撑依然不足。四是传统的骨干税源烟草种植业因种植量减少，对地方财政收入的贡献逐年有所下降。五是我县农业财源基础薄弱，城镇个体私营企业税源零散，结构复杂，增长潜力有限。

从收入结构看：上半年税收收入与上年同期相比虽然有了较大的增幅，但相比政府工作目标仍存在很大差距，完成全年税收收入任务艰巨。上半年为确保收入总量任务完成，土地增值税高速增长和非税收入支撑效果明显，非税收入已超额完成全年任务363万元，全年控制非税收入占比、提高收入质量压力非常大，退库问题将继续成为年度预算执行审计关注的重点问题。

（二）一般公共预算支出方面

最近三年，全县快速增长的财政支出需求已远超县级财政库款保障能力范围。为最大限度发挥财政收支对全县稳增长的支撑

作用，上半年县财政努力克服了自身库款保障能力弱的问题，在上级库款调度不足的情况下，将部门和乡镇因项目推进缓慢、项目资金不具备支付条件和预计年底前都难以使用的预算资金，按规定全部收回县财政发挥资金再利用效益。3月份收回仁和水库其他水利工程（第一批）中央基建投资资金0.5亿元，5月份向11个乡镇收回存量1.1亿元，6月份再向乡镇收回存量1.95亿元、向部门收回存量0.7亿元，2019年合计收回乡镇和部门暂时无法使用资金4.25亿元，极大的缓解了县级财政库款压力。但同时也加剧了财政风险、增加后期的财政支付压力。

（三）财政“三保”落实方面

2019年，我县严格按照先保工资、保运转、保基本民生，再保其他方面支出的基本顺序安排各级预算支出，切实兜住“保工资、保运转、保基本民生”底线。全年预算中除保项目性民生缺口4373.83万元全部列入政府性基金预算盘子外，一般公共预算未留有其他支出缺口。近三年来，我县政府性基金预算收入支持财政增收和全县经济发展作用不明显，一半以上列入年初预算的政府性基金预算收支目标无法实现，收支平衡和防风险压力巨大。2019年上半年仅完成政府性基金预算收入完成1697万元，虽然账面数反映支出为928万元，但实际政府性基金支出已在国有土地使用权出让金收入未能按预期实现收入的情况下不得不预先安排年初政府性基金预算项目6062.37万元（其中政府债务还本付息支出5923.87万元），安排预算追加400万元，其余基

金预算安排项目均无法执行（含保项目性民生 4373.83 万元）。同时，为支撑一般公共预算支出进度和确保总会计账面不出现负数，上述基金预算支出的安排全部暂列一般公共预算支出，后期将视基金入库情况逐步调整回基金预算，2019 年上半年本级政府性基金预算实际结余为 **-5245.37** 万元。

（四）政府债务风险防控方面。随着借款的逐年到期，2019 年及今后较长一段时期将是我县的偿债高峰期，偿债压力巨大。且债务资金绝大多数都属公益性建设项目，基本都要由县级政府承担偿还责任，进一步加剧财政预算平衡难度。虽然近三年来上级财政通过发行债券置换部份存量债务，不断加大新增债券支持力度，但县级债务规模大，县财政仅能保障债务系统内的债务还息资金，如扶贫、棚改等隐性债务还本付息资金需求已无力安排，债务负担沉重。

四、预算公开情况

2019 年我县预算公开工作严格按照财政部及省州财政部门关于进一步加强预算公开工作的通知要求，领会和把握预算公开的政策重点，参考省州的公开格式，并结合 2018 年预决算公开检查存在的问题，对公开时限、公开内容、公开细节等认真进行梳理，拟定了统一的预算公开表样、预算公开说明模板及公开目录，并下发了《武定县财政局关于做好 2019 年部门预算公开工作的通知》（武财预〔2019〕52 号），提出了部门预算信息公开的工作要求，明确了部门预算公开的主体、范围、内容、时限

及统一公开的模式，对 2019 年部门预算公开工作进行了全面安排和部署。

（一）政府预算公开情况。县第十七届人民代表大会第三次会议于 2019 年 3 月 14 日批准武定县 2019 年地方财政预算，根据《预算法》的公开时限要求，我县于 4 月 2 日在武定县人民政府网站预决算公开专栏及时公开了 2019 年政府预算并保持长期公开状态，接受社会公众监督，保障社会公众对财政预算的知情权、参与权、表达权和监督权，不断提高财政预算透明度，推进财政依法理财、民主理财进程。

（二）部门预算公开情况。我县 2019 年共批复部门预算 94 家，公开 90 家，除消防队、武警中队、武装部、610 办 4 家单位因涉密不进行公开外，其余单位均按照《预算法》规定的 20 日公开时限要求及时在武定县人民政府网站公开了 2019 年部门预算，公开率达到了 100%。

五、全面实施预算绩效管理工作开展情况

我县全面实施预算绩效管理工作目前还处于探索和起步阶段，很多问题还亟待规范和完善：一是绩效管理理念不强；二是“全覆盖”的预算绩效管理体系还未建立；三是支撑绩效管理做深做实的基础不牢；四是绩效管理工作推进缓慢等。下一步，我们将根据《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）相关要求，建机立制，系统开展全面实施预算绩效管理工作。

2019年7月，根据《中共楚雄州委办公室、楚雄州人民政府办公室印发<武定县机构改革方案>的通知》（楚办字〔2019〕15号）和《武定县深化党政机关改革领导小组关于印发<武定县深化机构改革实施方案>的通知》（武改发〔2019〕1号）精神，县财政局编制上报的《武定县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定》经县深化机构改革领导小组办公室审核批准。县财政局已正式设立了绩效管理股，充实了股室工作人员并明确了工作职责：负责拟订全面实施预算绩效管理制度、实施细则并组织实施。牵头共性绩效指标建立、绩效目标审核批复和绩效信息公开工作。承担重大政策项目预算绩效评价、县级部门整体绩效评价和乡镇政府财政运行情况综合绩效评价工作。提出评价结果在预算安排和政策调整等方面运用的建议。

六、预算监督工作开展情况

（一）围绕依法行政和依法理财推进财政监督。围绕贯彻落实《预算法》强化财政监督工作，努力促进《预算法》等财经法律、法规、制度和省政府《关于进一步加强财政资金管理规定》全面贯彻落实，通过及时有效的开展财政监督检查，整顿财经秩序，严肃财经纪律。

（二）围绕构建内部权力制约机制提升财政监督。进一步加强财政系统内部控制体系建设，将财政监督检查嵌入到财政运行机制中，切实改进内部监督检查方式和方法，不断提高内部监督检查的针对性、及时性和有效性，从制度上实现有效制衡，以防

范财政业务风险，保障财政资金使用管理安全、规范和有效，不断提升财政管理水平。

（三）国库集中支付预算执行监督取得实效。为进一步加强预算执行监督，规范财政资金支付操作，堵塞管理漏洞，防范资金风险。县财政继续完善预算单位动态监控管理工作，对辖区内所有预算单位和乡镇财政授权支付资金支付环节进行动态监控，运行过程有效发挥了动态监控管理的警示、纠偏和规范作用，确保了财政资金安全、规范、有效使用。截止6月30日，财政授权支付总数14829笔，计73393万元。预警监控支付总数119笔，金额1998万元。其中，规范类51笔，占预警监控支付总笔数的42.86%，金额42.94万元，核实类68笔，占预警监控支付总笔数的57.14%，金额1955万元，占预警监控支付总金额的97.85%，核实类中，财政批复通过44笔1804万元，财政批复不通过16笔80万元，禁止8笔71万元。核查发现处理75笔，金额193.92万元，其中，责成单位整改51笔计42.94万元，退回资金24笔计159.98万元。

七、下半年工作措施

（一）提高思想认识，厚植财源，积极应对减税降费带来的收支矛盾压力。一是全面落实减税降费系列举措。减税降费是深化供给侧结构性改革的重要举措，对减轻企业负担，激发微观主体活力，促进经济增长具有重要作用，我们要正确看待减税降费所带来的短期影响和长期影响，既要看到减税降费给当前财政带

来的压力，又要看到，减税降费是以短期的财政牺牲来换取整体的经济发展，保持了长期的经济稳定和财政的可持续增长。相较中央、省、州和其他县市而言，进一步减税降费带来的财政减收使我县财政收支平衡矛盾更为突出，财政压力更大。因此，短期内最有效的途径还是需要更加积极的向上级争取增加对深度贫困地区财力性转移支付补助，以缓解财力不足的问题。二是继续支持好全县重点项目建设，全面融入昆明半小时经济圈，依托县域资源优势，全面加快工业园区建设步伐，推进武定工业园区企业逐步形成规模优势，更好地发挥园区承载项目、吸纳投资、增加税收的作用，提高对财政的贡献能力；加快建设西南构树产业基地、云南特色中药材产业基地、武定壮鸡产业基地，实现财源可持续增长。三是强化预测分析找收入。通过分税种、分经济类型、分行业、分企业、分项目的税收摸底分析，准确预测税源增减变化因素，寻找税源增长点。进一步深化税务、财政及第三方涉税信息共享机制联席会议制度，加强数据信息的共享分析与挖掘利用。加强收入序时进度管理，算好收入“总账”、税种“明细账”、行业“分类账”，促进收入稳定均衡增长。四是密切关注国家税制改革动向，加强对宏观经济形势和财政收入结构的分析研究，健全完善税收保障机制，大胆创新征管方式，支持执收部门加大稽查、强化征管和加强重点税源监控，严格依法治税，完善综合治税机制，切实采取有效措施齐抓共管，力争税费收入双增收。五是落实各项优惠政策，创新工作方式，加大招商引资

力度，积极引进国内外大中型企业、行业龙头企业、省内外优强企业入驻武定，进一步提高招商引资资金到位率。

（二）切实转变观念，统筹谋划，县乡各部门必须牢固树立过紧日子思想。一是严格预算约束，进一步加强预算执行动态监控，严控年中预算追加，除应急突发事件外，一律不再执行追加，不断提高预算执行质量。二是财政部门要发挥主观能动性，既要当好“铁公鸡”，不该花的钱“一毛不拔”，落实好中央、省、州关于一般性支出和“三公”经费的压减要求；更要打好“铁算盘”，把该花的钱花好、花在刀刃上，通过加强财政资金绩效管理，加大对重点领域和关键环节的投入力度，让有限的财政资金发挥更大的效益。三是降低政府行政支出和公共管理成本，压缩不必要支出。除重点和刚性支出外，其他一般性支出压减5%以上，“三公”经费再压减3%左右，进一步合理安排财政资金的使用，全面落实“三保”的财政保障底线，集中财力用于乡村振兴、脱贫攻坚、重点项目建设等。2018年，我县在充分考虑脱贫攻坚工作需要的前提下，对部门公用经费进行提标的同时整合取消了部分小专项，2019年未再对一般性支出和“三公”经费进行压减，下一步将考虑逐步取消部门小专项，按照中央、省、州要求对一般性支出和“三公”经费再压减，真正做到紧日子紧过，今后“紧”将成为常态，因此政府过紧日子绝不能说说而已。

（三）强化预算绩效，主动作为，科学制定支出标准以提高资金使用效益。县财政要认真测算一般公共预算、政府性基金预

算可能出现的财力缺口，及时提出对策，统筹做好预算调整。一方面要积极争取上级补助资金、专项资金及债券资金；另一方面要加强存量资金等财政资金的全面清理，统筹安排用于保民生、防风险等重点支出，切实发挥财政资金的使用效益。十九大报告提出“要加快建立现代财政制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的中央和地方财政关系。建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理。”。根据《云南省人民政府关于进一步深化预算改革加强预算管理的意见》（云政发〔2018〕57号）相关要求，加快建立起“预算编制的目标、预算执行有监督、预算完成有评价、评价结果有应用、绩效缺失有问责”的全过程绩效管理体系。

（四）严防债务风险，分类分步化解，确保县域内不发生债务风险性事件。一是核销扶贫融资未到位债务。我县与州交投签订的《楚雄州武定县贫困村基础设施建设项目政府购买服务协议》协议金额为16.11亿元，上级融资部门准予提款的仅有3.42亿元（目前已提款到位2.8亿元，还有0.62亿元能否实现提款还有待协商。），上级融资部门已明确答复未批准提款的12.69亿元不再放款。但2018年10月审计署昆明特派办对我县进行债务审计时提出要按协议金额16.11亿元全额录入全口径债务监测平台系统中的政府支出事项，由此导致我县债务余额虚增12.69亿元。2019年5月，省州通报我县债务率为228%，风险级别为橙色，并要求“债务风险等级评定为红色、橙色的县（市、区）要

切实履行债务风险化解主体责任，结合自身实际，制定债务风险化解详细措施，确保债务风险有效降低”。为确保我县债务率有效降低至橙色预警以下，建议尽快研究核销上述未到位债务余额。二是积极消化存量债务，加大资金筹措力度，防范政府性债务风险，保障到期政府债务及时清偿和在建项目的资金需求，确保扶贫、棚户区改造、农村危房改造和城市基础设施建设项目的不断推进。压实债务化解责任，积极探索通过资产置换、引入PPP模式等方式消化存量债务。主要通过开展闲置国有资产的清理盘活，用好用活保障性住房先租后售政策，加大土地挂牌出让，盘活财政存量资金，各责任部门和各融资平台公司通过自筹资金和债务置换等方式筹措资金偿还。三是推进融资平台公司转型改革，按照“实体化、市场化、公司化”的思路，赋予融资平台公司对国有资产的管理权、经营权和收益权，加快推进融资平台公司转型改革。四是牢固树立“量力而行、风险可控”原则，处理好稳增长与防风险的关系，严控地方政府债务增量。用好用活专项债券，积极申报项目收益和融资需求自求平衡的地方政府专项债券。

主任、各位副主任、各位委员，今年是全面完成财政工作目标任务异常艰巨的一年，做好财政改革发展工作责任重大、使命光荣。我们将在县委的正确领导下，在县人大监督和帮助下，继续弘扬“跨越发展、争创一流；比学赶超、奋勇争先”精神，凝心聚力，奋力拼搏，扎实工作，以抓好武定稳收支防风险工作

不到最后一秒不放弃的态度和决心，确保完成全年各项财政目标任务，为推动全县经济社会跨越发展作出新的贡献！

附表：1.武定县 2019 年一般公共预算追加安排行政事业单位专项经费明细表（上半年）

2.武定县 2019 年政府性基金预算追加安排行政事业单位专项经费明细表（上半年）

3.武定县 2019 年部分财政存量资金收回明细表（上半年）

4.武定县 2019 年统筹财政存量资金安排明细表（上半年）

附表1

武定县2019年一般公共预算追加安排行政事业单位专项经费明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目名称	批办单号	功能分类科目	政府预算支出经济分类科目	下达文号	金额	下达时间	备注
合计						18,293,407.79		
武定县民政局	2019年春节慰问城乡困难群众和乡镇敬老院经费	13	2080202.一般行政管理事务	50901.社会福利和救助	武财预（2019）18号	99,900.00	1月16日	
武定县城市管理综合行政执法局	县城生活垃圾处理费	64	2120501.城乡社区环境卫生	50205.委托业务费	武财预（2019）37号	190,000.00	3月5日	
狮山镇财政所	“大棚房”整治整改工作经费	81	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费16万元； 50206.公务接待费3万元。	武财预（2019）59号	190,000.00	3月26日	
武定县广播电视台	稿费支付等工作经费	19	2070805.电视	50502.商品和服务支出	武财预（2019）64号	114,058.59	4月7日	
武定县农业农村局	非洲猪瘟检测设备购置经费	59	2130108.病虫害控制	50204.专用材料购置4.8万元； 50306.设备购置14.8万元。	武财预（2019）65号	196,000.00	4月7日	
武定县机关事务服务中心	省委巡视组进驻购买办公设备经费	115	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费6万元； 50306.设备购置12万元。	武财预（2019）72号	180,000.00	4月19日	
武定县农业农村局	春季动物防疫猪瘟和高致病性蓝耳病疫苗采购经费	135	2130108.病虫害控制	50204.专用材料购置	武财预（2019）73号	318,000.00	4月19日	十七届人民政府第44次常务会
武定县妇女联合会	2017年度脱贫攻坚捐款彝绣培训经费	125	2012902.一般行政管理事务	50203.培训费	武财预（2019）76号	14,720.00	4月26日	
武定县住房和城乡建设局	县城景观提升工程项目前期费	147	2120102.一般行政管理事务	50302.基础设施建设	武财预（2019）79号	1,307,500.00	4月26日	十四届县委第71次常委会 十七届人民政府第41次常务会
武定县城市管理综合行政执法局	城区四条道路安装果皮箱尾款	79	2120501.城乡社区环境卫生	50205.委托业务费	武财预（2019）80号	66,132.00	4月26日	
发窝乡财政所	脱贫攻坚工作经费	142	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费8万元； 50206. 公务接待费2万元。	武财预（2019）83号	100,000.00	5月4日	
田心乡财政所	脱贫攻坚工作经费	70	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费	武财预（2019）84号	100,000.00	5月4日	
环州乡财政所	脱贫攻坚工作经费	145	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费2万元； 50208. 公务用车运行维护费8万元	武财预（2019）85号	100,000.00	5月4日	
东坡乡财政所	脱贫攻坚工作经费	74	2010301.行政运行	50201.办公经费	武财预（2019）86号	100,000.00	5月4日	
白路镇财政所	脱贫攻坚工作经费	144	2010302.一般行政管理事务	50201.办公经费3万元； 50206.公务接待费5万元； 50208.公务用车运行维护费2万元	武财预（2019）87号	100,000.00	5月4日	
武定县自然资源局	第三次全国国土调查项目配套资金	136	2200101.行政运行	50201.办公经费10万元； 50202. 会议费10万元； 50203.培训费2万元； 50205.委托业务费92.29万元； 50306.设备购置费16万元	武财预（2019）88号	1,302,900.00	5月15日	
武定县林业和草原局	更新森林草原防火装备经费	178	2240304.森林消防应急救援	50306.设备购置	武财预（2019）93号	190,000.00	5月15日	
中共武定县委宣传部	武定电视形象片拍摄经费	155	2013302.一般行政管理事务	50201.办公经费2万元； 50205.委 托业务费15万元； 50206.公务接 待费0.5万元； 50208.公务用车运 行维护费0.5万元。	武财预（2019）96号	180,000.00	5月16日	
武定县民政局	五个镇农村公益性公墓建设资金	83	2080299.其他民政管理事务支出	50302.基础设施建设	武财预（2019）100号	1,800,000.00	5月16日	十四届县委第59次常委会 十七届人民政府第36次常务会 人大决定（武人发〔2018〕47号）
武定县应急管理局	武定县“互联网+企业生产”信息化综合管理服务平台建设首期费用及工作经费	152	2240101.行政运行	50201.办公经费10万元； 50205. 委托业务费21.5万元； 50306.设 备购置205万元	武财预（2019）101号	2,365,000.00	5月17日	十四届县委第81次常委会 十七届人民政府第45次常务会

附表1

武定县2019年一般公共预算追加安排行政事业单位专项经费明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目名称	批办单号	功能分类科目	政府预算支出经济分类科目	下达文号	金额	下达时间	备注
武定县公安局	人民警察执勤岗位津贴和法定工作日之外加班补贴	101	2040201. 行政运行	50101. 工资奖金津补贴	武财预（2019）102号	4,775,000.00	5月16日	十四届县委第57次常委会 十七届人民政府第36次常务会 人大决定（武人发〔2018〕50号）
武定县公安局交通警察大队	人民警察执勤岗位津贴和法定工作日之外加班补贴	101	2040201. 行政运行	50101. 工资奖金津补贴	武财预（2019）102号	487,060.00	5月16日	
武定县自然资源公安局	人民警察执勤岗位津贴和法定工作日之外加班补贴	101	2130213. 执法与监督	50101. 工资奖金津补贴	武财预（2019）102号	419,330.00	5月16日	
武定县城市管理综合行政执法局	垃圾处理及城市运维服务费	192	2120501. 城乡社区环境卫生	50205. 委托业务费	武财预（2019）103号	2,114,000.00	5月28日	年底基金完成需调整科目
武定县人民政府扶贫开发办公室	2018年扶贫资金管理使用专项检查经费	197	2130501. 行政运行	50205. 委托业务费	武财预（2019）105号	198,000.00	5月30日	
武定县人民政府扶贫开发办公室	2019年脱贫攻坚工作经费	198	2130501. 行政运行	50201. 办公经费16.6万元； 50306. 设备购置3.2万元。	武财预（2019）105号	198,000.00	5月30日	
武定县气象局	2019年人工防雹作业人员培训经费	168	2200509. 气象服务	50502. 商品和服务支出	武财预（2019）106号	30,000.00	5月29日	
武定县革命老区开发建设促进会	工作经费	179	2010302. 一般行政管理事务	50201. 办公经费2.4万元； 50206. 公务接待费0.6万元。	武财预（2019）107号	30,000.00	5月30日	
武定县工业和信息化科学技术局	2018年工业企业纳规奖励资金	188	2150805. 中小企业发展专项	50799. 其他对企业补助	武财预（2019）112号	150,000.00	6月10日	
武定县住房和城乡建设局	县城地形图测绘经费	210	2120102. 一般行政管理事务	50205. 委托业务费	武财预（2019）113号	166,600.00	6月12日	
武定县住房和城乡建设局	农村危房改造工作经费	213	2120102. 一般行政管理事务	50201. 办公经费8万元； 50205. 委托业务费10万元。	武财预（2019）113号	180,000.00	6月12日	
武定县住房和城乡建设局	平田路清理修复工程资金	214	2120303. 小城镇基础设施建设	50302. 基础设施建设	武财预（2019）113号	161,207.20	6月12日	
武定县退役军人事务局	退役军人服务中心工作经费	203	2082803. 机关服务	50201. 办公经费8.5万元； 50206. 公务接待费1.5万元； 50306. 设备购置7万元。	武财预（2019）115号	170,000.00	6月19日	
武定县退役军人事务局	组建机构办公设备购置	204	2082801. 行政运行	50201. 办公经费9万元； 50206. 公务接待费2万元；50306. 设备购置7万元。	武财预（2019）115号	180,000.00	6月19日	
插甸镇财政所	文化建设及文体活动资金	234	2070109. 群众文化	50601. 资本性支出（一）	武财预（2019）116号	20,000.00	6月19日	

附表2

武定县2019年政府性基金预算追加安排行政事业单位专项经费明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目名称	批办单号	功能分类科目	政府预算支出经济分类科目	下达文号	金额	下达时间	备注
合计						4,000,000.00		
武定县交通运输局	狮山收费站改扩建项目	169	2120803.城市建设支出	50302.基础设施建设	武财预（2019）90号	4,000,000.00	5月9日	十七届人民政府第47次常务会

武定县2019年部分财政存量资金收回明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目内容	批办单号	收回原因	收回文号	金额	收回时间	备注
合计					425,000,000.00		
县仁和水库管理局	其他水利工程（第一批）中央基建投资资金		项目资金不具备支付条件，为确保资金发挥效益，根据武政办发〔2019〕19号文件要求作为存量资金收回	武财建〔2019〕25号	50,000,000.00	3月28日	
狮山镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
猫街镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
高桥镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
插甸镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
白路镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
东坡乡财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
环州乡财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
田心乡财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
发窝乡财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
万德镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
己衣镇财政所	农村基础设施建设项目	200	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕90号	10,000,000.00	5月30日	
狮山镇财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	40,000,000.00	6月19日	
猫街镇财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	10,000,000.00	6月19日	
高桥镇财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	30,000,000.00	6月19日	
插甸镇财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	10,000,000.00	6月19日	
东坡乡财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	20,000,000.00	6月19日	
环州乡财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	20,000,000.00	6月19日	
田心乡财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	20,000,000.00	6月19日	
发窝乡财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用存量，发挥资金再利用效益。	武财农〔2019〕118号	30,000,000.00	6月19日	

武定县2019年部分财政存量资金收回明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目内容	批办单号	收回原因	收回文号	金额	收回时间	备注
合计					425,000,000.00		
县仁和水库管理局	其他水利工程（第一批）中央基建投资资金		项目资金不具备支付条件，为确保资金发挥效益，根据武政办发（2019）19号文件要求作为存量资金收回	武财建（2019）25号	50,000,000.00	3月28日	
万德镇财政所	农村基础设施建设项目	243	项目推进慢，部份资金未达到支付条件，为切实有效利用活存量，发挥资金再利用效益。	武财农（2019）118号	15,000,000.00	6月19日	
县住房和城乡建设局	2019年重点流域水环境综合治理中央基建投资预算资金	243	项目资金不具备支付条件，为确保资金发挥效益，经政府领导审定，作为存量资金收回	武财建（2019）51号	10,000,000.00	6月21日	
县工信商务科技局	2018年中央服务发展资金（电子商务进农村示范县）	243	因项目推进慢，资金未达到支付条件，为确保资金发挥效益，经政府领导审定，作为存量资金收回	武财企（2019）20号	10,000,000.00	6月21日	
职业中学	校舍建设项目	243	因项目推进慢，资金未达到支付条件，为确保资金发挥效益，经政府领导审定，作为存量资金收回	武财农（2019）124号	29,000,000.00	6月21日	
县交通运输局	2019年交通转移支付用于深度贫困县自然村公路补助资金	243	项目资金不具备支付条件，为确保资金发挥效益，经政府领导审定，作为存量资金收回	武财建（2019）52号	21,000,000.00	6月21日	

附表4

武定县2019年统筹财政存量资金安排明细表（上半年）

单位：元

单位名称	项目名称	批办单号	功能分类科目	下达文号	金额	安排时间	备注
合计					756,200.00		
武定县农业局	工作经费-审计整改	813	2130101. 行政运行	武财预（2019）2号	231,800.00	1月3日	
高桥镇财政所	高桥镇解决云南迦百农农产品开发有限公司流转高桥镇勒外村委会群众土地复垦资金	596	2130122. 农业生产支持补贴	武财预（2019）3号	190,000.00	1月3日	
中共武定县委党校	弥补用办公经费垫付项目建设前期经费导致的经费不足	810	2050802. 干部教育	武财预（2019）4号	190,000.00	1月4日	
中共武定县委宣传部	《云南日报》、《楚雄日报》、楚雄电视台对外宣传专版经费	1	2013302. 一般行政管理事务	武财预（2019）5号	40,000.00	1月4日	
中共武定县委老干部局	2019年春节慰问工作经费	5	2013102. 一般行政管理事务	武财预（2019）7号	54,400.00	1月7日	
武定县延安精神研究会	2019年度延安精神研究会工作活动经费	727	2013102. 一般行政管理事务	武财预（2019）30号	50,000.00	2月11日	
高桥镇财政所	高桥镇利源壮鸡养殖专业合作社设备购置资金		2130122. 农业生产支持补贴	武财预（2019）58号	90,000.00	3月26日	