

关于义乌市 2012 年综合财政决算情况的报告

市财政局局长 赵健明

各位主任，各位委员，各位代表：

市十四届人大第二次会议审查批准了《关于 2012 年全市综合财政预算执行情况和 2013 年全市综合财政预算草案的报告》。现 2012 年综合财政决算已经完成，受市人民政府委托，我向市人大常委会报告 2012 年综合财政决算情况，请予审议。

2012 年，面对复杂的国内外经济形势和诸多不确定因素，财税部门在市委、市政府的正确领导和市人大及其常委会的监督指导下，认真贯彻落实党的十七届七中全会和十八大会议精神，围绕“两区六城”建设和国际贸易综合改革等中心工作，以加快转变经济发展方式为主线，秉承主动服务、科学理财、科学征管理念，狠抓各项工作落实，着力发挥财税的“支撑、保障、引导”职能，有力促进了全市经济、社会、城乡转型升级和财税事业健康发展。

一、收支决算总体情况

（一）收入及可用资金总体决算情况

2012 年，全市实现综合财政预算总收入 1839855 万元，完成年度预算的 95.8%，下降 34.5%。剔除上划中央四税 440447 万元，地方综合财政预算收入 1399408 万元，完成年度预算的 94.6%。其中地方政府公共预算收入 1004758 万元（含负债收入 8188 万元），完成年度预算的 86.7%，下降 49.3%；社会保险基金收入 388462 万元，完成年度预算的 123.6%，下降 9.2%；国有资本经营预算收入 6188 万元，完成年度预算的 83.6%，增长 41.6%。

地方政府公共预算综合可用资金为 995364 万元。其中：公共财政预算可用资金 567590 万元（含地方债资金 20000 万元），财政专户收入可用资金 150195 万元，政府性基金可用资金 277579 万元。

（二）支出总体决算情况

2012年，全市实现综合财政预算总支出1544915万元(含负债支出8188万元)，完成年度预算的93.1%，下降4.1%。其中政府公共预算支出1271135万元，完成年度预算的94.4%，下降10.3%；社会保险基金支出267934万元，完成年度预算的93.9%，增长42.0%；国有资本经营预算支出5846万元，完成年度预算的79.0%，增长18.8%。

（三）当年收支平衡及缺口弥补情况

2012年各项财政收支平衡情况如下：

1、公共财政预算收支平衡。收支相抵并扣除需结转下年使用的经费后，公共财政预算净结余150万元。

2、财政专户当年收支缺口23571万元。其中19872万元通过动用历年结余弥补，其余3699万元列负债支出。

3、政府性基金当年收支缺口303779万元。其中：土地出让金收支缺口292249万元，农田水利建设资金收支缺口3792万元，教育资金收支缺口3249万元，均通过动用历年结余弥补；列负债支出4489万元。

地方水利建设基金、国有土地收益基金等当年结余29392万元。

4、社保基金当年结余120528万元。其中再就业基金收支缺口79万元，农村养老保险基金收支缺口136万元，均通过动用历年结余弥补；基本养老保险基金、医疗保险基金等收支结余120743万元。

5、国有资本经营预算当年收支结余342万元。

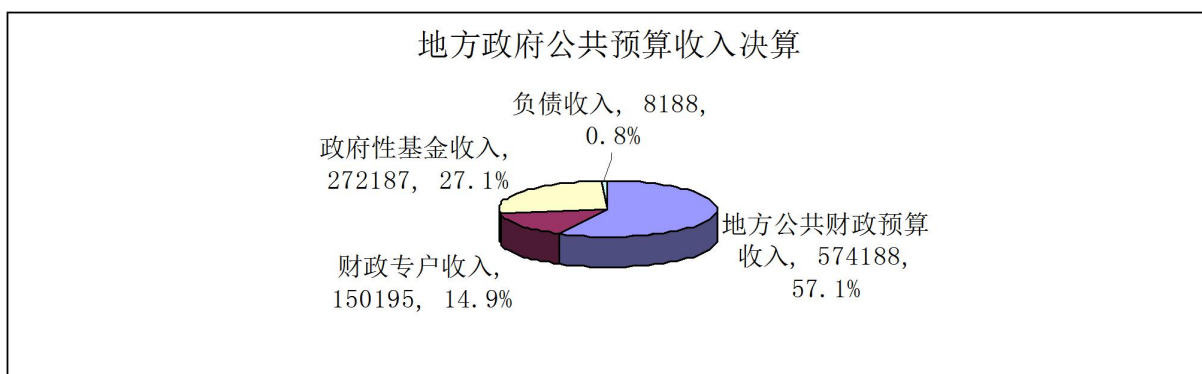
二、收入决算情况、主要特点及增减因素

我市财税部门坚持围绕中心、服务大局，把握“稳中求进”的工作总基调，正确处理组织收入与经济增长、规范执法与优化服务“两

大关系”，努力做好各项收入组织工作。

（一）政府公共预算收入决算情况、主要特点及增减因素

2012年地方政府公共预算收入1004758万元，其中：地方公共财政预算收入574188万元，财政专户收入150195万元，政府性基金收入272187万元，负债收入8188万元。按现行财政体制结算，政府公共预算收入当年可用资金为995364万元。



1. 地方公共财政预算收入决算情况、主要特点及增减因素

2012年，全市实现地方公共财政预算收入574188万元，完成年度预算的103.4%，按新财政体制增长13.8%。

地方公共财政预算收入分项目主要完成情况：

国内增值税87102万元，完成年度计划的97.9%，增长7.0%；

营业税154035万元，完成年度计划的111.5%，增长18.4%，扣除金融营业税下划11605万元的财政体制调整因素后，完成年度计划的103.1%，增长9.5%；

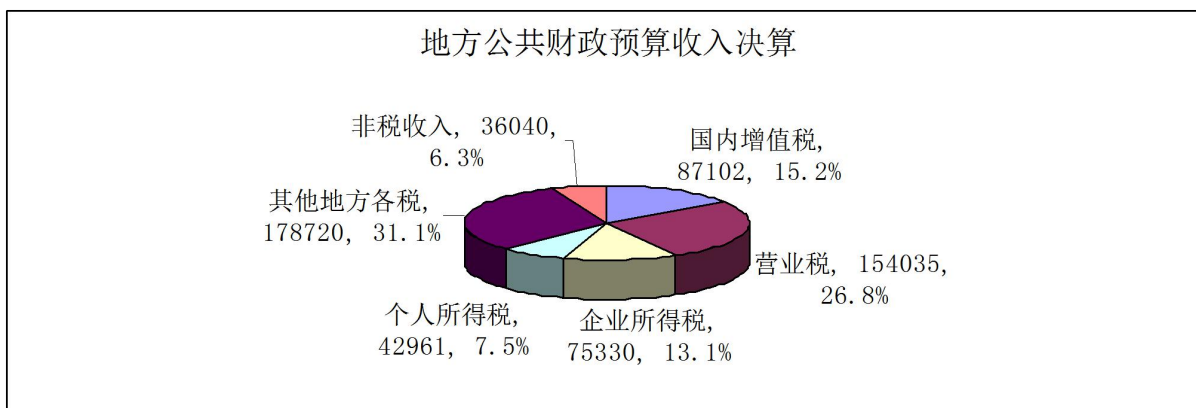
企业所得税75330万元，完成年度计划的111.0%，增长26.7%，扣除金融企业所得税下划6594万元的财政体制调整因素后，完成年度计划101.3%，增长15.6%；

个人所得税42961万元，完成年度计划的93.3%，增长3.8%；新个人所得税法修订提高了个税起征点，个税收入增幅减缓。

其他地方各税178720万元，完成年度计划的98.0%，增长11.2%；

行政事业性收费和罚没收入等非税收入36040万元，完成年度计

划的 114.2%，增长 14.7%。



按现行财政体制，2012 年地方财政收入 574188 万元，加上体制结算税收返还收入 40133 万元，专项转移支付 53471 万元，一般性转移支付 43118 万元（含国贸改革 5000 万元财力性专项补助），减去预算上解 163320 万元，省体制结算可用资金为 547590 万元。加上 2012 年地方政府债券转贷收入 20000 万元，公共财政预算可用资金合计 567590 万元。

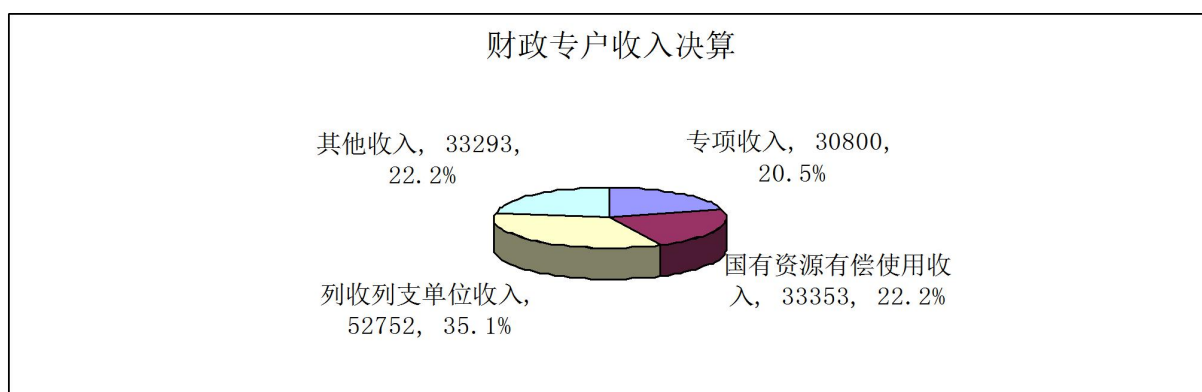
(1) 财政收入高开低走，呈 L 字形走势。2012 年地方财政收入在 1 月出现本年最高增幅后开始回落，从 3 月份开始，地方财政收入增幅在 8.4%-10.4% 区间上下波动，呈 L 字形走势。

(2) 主体税种波动增长，企业所得税增幅较好。地方财政收入中，主体税种入库 35.95 亿元，增幅为 15.1%。从全年来看，企业所得税增长 26.7%，在四大税种中增幅较好。个人所得税同比增长 3.8%，在 1-9 月均处于低增长甚至负增长状态，四季度开始增幅缓慢回升，主要是因为去年 9 月开始实施的个税政策调整的翘尾影响消失。

(3) 地方小税种拉高地方财政收入增长。从全年来看，地方小税种和非税收入对地方财政收入的拉动作用较大。全年地方小税种合计入库 17.87 亿元，同比增长 11.1%，拉动地方财政收入 3.5 个百分点。

2. 财政专户收入决算情况及主要增减因素

2012年财政专户收入150195万元，完成年度预算的126.2%，下降32.7%。其中：专项收入30800万元，主要是征地调节资金、廉租房保障资金、人防易地建设费等专项资金；国有资源有偿使用收入33353万元，主要是利息收入、公房出租和国有资产处置等收入；列收列支收入52752万元，主要是各学校、工商学院办学收入及广电台、商报社等单位收入；其他收入33293万元，主要是安置选位费、城市公用附加、结余资金上缴、上级补助资金等。行政事业性收费-3万元，为当年建设行政性收费退库，其余行政事业性收费已全额按规定纳入公共财政预算管理。



(1) 财政专户收入增加因素：一是国有资源有偿使用收入中的利息收入大幅增加，主要是财政部门积极理财确保财政资金保值增值和国库定期存款到期计息增多；二是列收列支单位收入增加。主要是广电部门增加1750万元，工商学院增加1145万元，义乌商报社增加477万元。

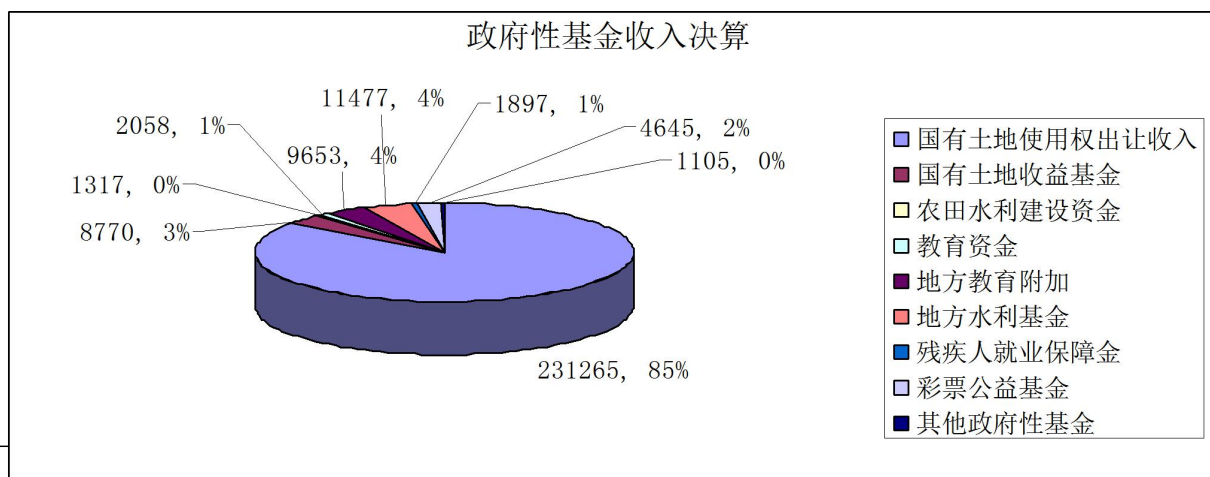
(2) 财政专户收入减少主要因素：一是专项收入比上年下降。主要原因是土地出让收入下降后，随之计提的征地调节金、廉租房保障资金等专项收入下降。二是行政事业性收费收入受政策调整影响转入预算内管理。三是其他收入下降的不可比因素，主要有国际商贸城管委员安置选位费收入减少3407万元，中心菜市场安置选位费减少1584万元，上缴财政结余资金减少3043万元，以及上年交通部门争取到了03省道、37省道改建和浙赣货站和甬金高速连

接线项目的上级补助收入等一次性不可比因素。

3. 政府性基金收入决算情况及主要增减因素

2012年政府性基金收入272187万元，完成年度预算的93.0%，下降78.1%。其中：国有土地使用权出让收入234640万元（含计提的教育资金和农田水利建设资金），完成年度预算的55.1%，下降80.0%；国有土地收益金8770万元，完成年度预算的58.5%，下降77.2%；地方教育附加收入9653万元，完成年度预算的107.3%，增长14.6%；地方水利建设基金收入11477万元，完成年度预算的114.8%，增长7.3%；福彩公益金3279万元，完成年度预算的117.1%，增长6.7%；体彩公益金1366万元，完成年度预算的129.5%，增长28.9%；森林植被恢复费收入621万元，完成年度预算的776.2%，下降20.4%；农业土地开发资金收入1111万元，完成年度预算88.9%，增长36.5%，主要是2011年应计提农业土地开发资金在2012年计提；散装水泥专项资金收入389万元，完成年度预算的216.1%，增长109.1%，墙体材料专项基金收入877万元，完成年度预算的257.9%，增长189.4%，主要是全市建设工地增加；其他政府性基金收入931万元。

按现行财政体制，2012年政府性基金可用资金277579万元。其中市县级收入272187万元，省财政体制结算补助5392万元，主要是民航发展基金、彩票公益金项目补助、大中型水库移民基金等。

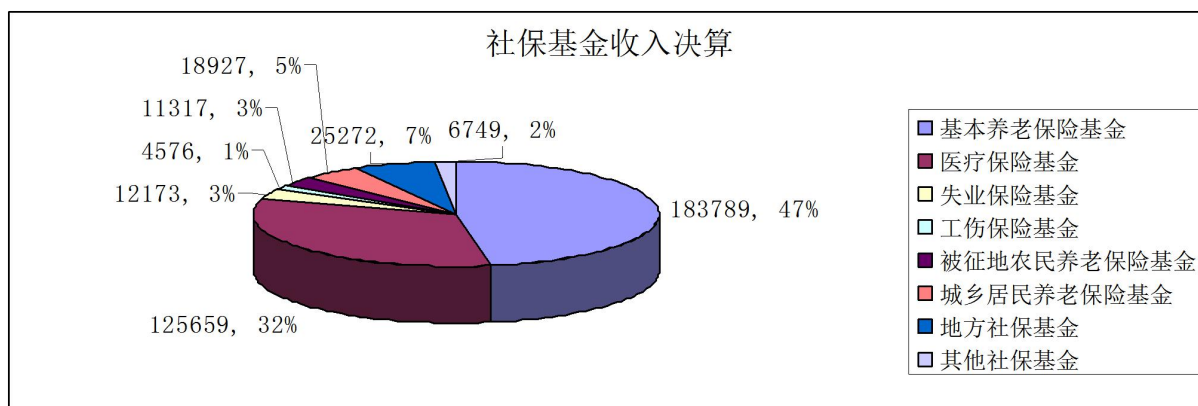


4. 负债收入

2012年初预算安排负债收入9460万元，实际负债8188万元，完成年度预算的86.6%，全部通过占用财政间隙资金筹集。负债收入以支定收安排。

(二) 社保基金收入决算情况及增减因素

2012年社会保险基金收入388462万元，完成年度预算的123.6%，下降9.2%。其中：基本养老保险基金收入183789万元，下降10.6%；医疗保险基金收入125659万元，增长9.0%；失业保险基金收入12173万元，增长30.3%；工伤保险基金收入4576万元，增长19.8%；生育保险基金收入2484万元，增长32.0%；地方社保基金收入25272万元，下降58.6%；土地流转农民养老保险基金收入3718万元，下降5.2%；城乡居民养老保险基金收入18927万元，增长52.3%。农村养老保险基金收入64万元，增长16.4%；再就业基金收入482万元，下降64.2%；小额贷款担保基金收入1万元。



社保基金增收主要因素：一是城乡居民养老保险基金收入增长较大主要是部分2011年财政补助资金于2012年初拨付，导致2012年收入偏高。二是其他事业单位实施绩效工资后，按工资缴费的失业保险基金、工伤保险基金及生育保险基金等收入增加。

社保基金减收主要因素：一是企业基本养老保险基金收入下降主要是2012年执行221号文件收入较2011年下降69791万元。二是再就业基金收入下降较大，主要是2011年将以前年度省补资金

结余补助再就业基金，导致 2011 年收入偏大。三是地方社保基金下降主要是 2012 年土地出让收入大幅度下滑。四是小额贷款担保基金于 2011 年设立，设立时由就业基金拨入 200 万元，以后年度只产生利息收入。

(三) 国有资本经营预算收入决算情况及增减因素

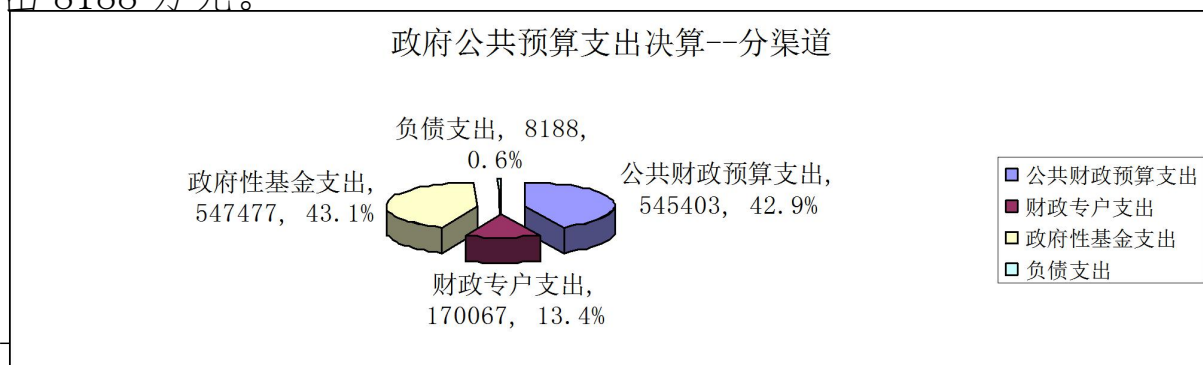
2012 年，全市完成国有资本经营预算收入 6188 万元，完成年度预算的 83.6%。其中利润收入 342 万元，完成年度预算的 9.2%，主要是纳入试编范围的企业未及时足额上缴应缴收益；财政补助收入 5846 万元。

三、支出决算情况

2012 年，面对刚性支出快速增长、收支矛盾更为突出的财税形势，财政部门认真履职、攻坚克难、服务大局，充分发挥积极财政政策扩内需、调结构的作用。一方面，严格贯彻落实支持经济发展特别是小微企业的各项财政政策和改革措施，加快经济转型升级和产业结构调整，全力支持国际贸易综合改革试点工作；另一方面，着力“惠民生、保稳定”，拉动内需促发展，把改善民生作为出发点和落脚点，推动城乡经济社会统筹发展。同时牢固树立过紧日子思想，狠抓增收节支，优化支出结构，努力提高资金使用效益。

(一) 政府公共预算支出决算情况

2012 年地方政府公共预算决算支出 1271135 万元，完成年度预算的 83.8%，下降 10.3%。其中：公共财政预算支出 545403 万元，财政专户支出 170067 万元，政府性基金支出 547477 万元，债务支出 8188 万元。



政府公共预算支出分科目用途决算情况：

一般公共服务支出 126494 万元，增长 36.6%。主要原因为 2012 年流动人口管理局、编办、商务局等单位新列入一般公共服务支出，国际贸易综合改革专项经费增加，以及新型市场采购贸易方式补助 11879 万元等一次性因素。

公共安全支出 63431 万元，增长 3.9%。

教育支出 162429 万元，增长 9.5%。2012 年我市进一步加大教育投入，调整提高了教育生均公用经费标准，完善了工商学院经费保障办法，出台了高校来华留学生政府奖学金政策，兑现了民办教育扶持办法，促进全市教育均衡、优质发展。

科学技术支出 24726 万元，增长 28.7%，主要是财政进一步加大科技创新和研发投入，支持企业转型升级。

文化体育与传媒支出 58174 万元，增长 54.4%。主要是广电 2011 年大楼建设和数字电视平移改造暂付款 10000 万元在 2012 年转列支出，广电网络有限公司注资 2000 万元及当年文化广电基建支出等不可比因素。

社会保障和就业支出 46704 万元，增长 15.7%。2012 年进一步加大了财政对社会保障补助，增加人才引进与培养、社会福利及残疾人事业、居民最低生活保障等民生投入。

医疗卫生支出 59364 万元，增长 12.1%。主要是医药卫生体制改革、加大农村社区卫生服务、基本公共卫生投入和浙大医学院义乌附属医院建设、公立医院专业仪器设备购置等支出增加。

节能环保支出 22938 万元，下降 11.9%。主要是污水处理厂及管网建设等一次性的基建支出下降。

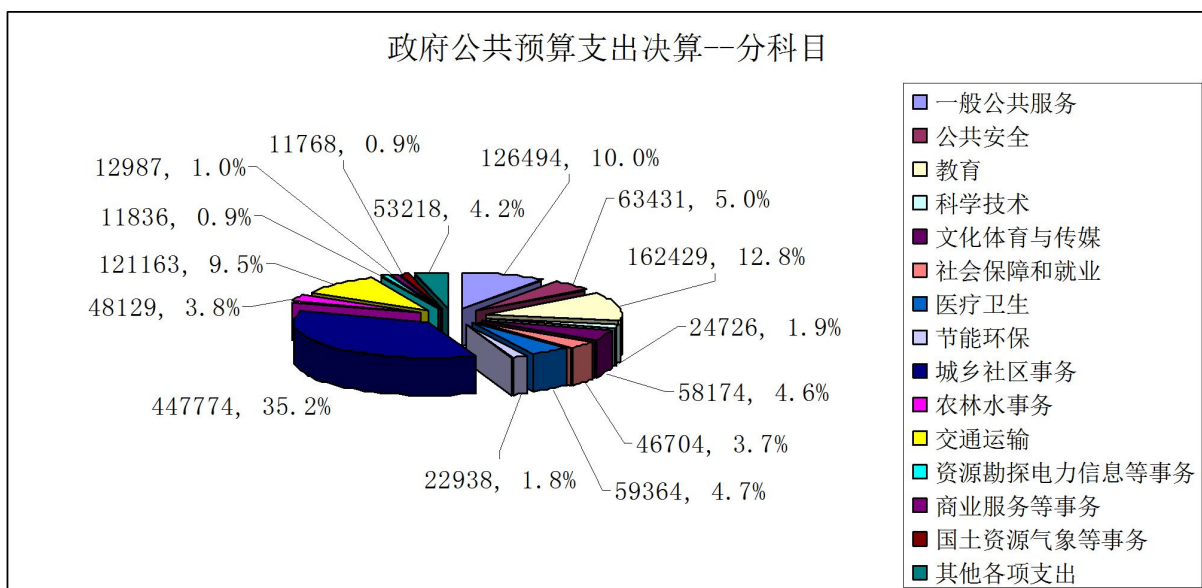
城乡社区事务支出 447774 万元，下降 37.0%。主要是 2012 年土地出让金收入减收后，相应对镇街土地出让收入结算补助支出和土地出让金中列支的基建支出减少。

农林水事务支出 48129 万元，下降 23.4%，剔除农林水基础设施基本建设因素，农林水公共财政预算支出增长 6.2%。

交通运输支出 121163 万元，增长 36.8%。实施积极财政政策后，杭长客运专线地方债支出、内陆口岸建设、义浦二线、37 省道复线等交通基础设施建设，以及民航航线航班开发补助、城乡公交一体化补助等支出增加。

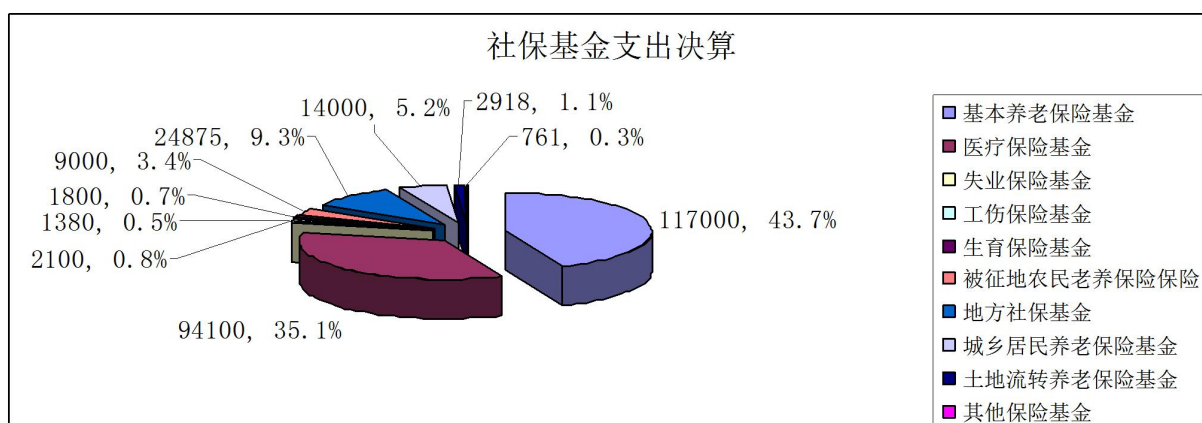
国土资源气象事务支出 11768 万元，增长 16.3%，主要是土地收储、用地指标调剂工作经费等支出增加。

资源勘探电力信息等事务支出 11836 万元，增长 4.2%；商业服务业等事务支出 12987 万元，下降 13.8%，主要是汽摩下乡补贴和商贸集聚区建设经费下降，以及 2012 年物流业扶持资金在 2013 年结算兑现。金融监管等事务支出 1524 万元，增长 76.6%，主要是 2011 年扶持金融业发展专项资金 433 万元在 2012 年兑现，以及扶持金融服务业发展和国际贸易综合改革金融监管支出增加；住房保障支出 1741 万元，增长 82.9%，主要是中央和省保障性住房专项转移支付支出增加；其他各项支出 49953 万元，增长 48.1%，主要是征地调节金、廉租住房资金等专项支出增加。



(二) 社会保险基金支出决算情况

社会保险基金支出 267934 万元，完成年度预算的 93.9%，增长 42.0%。其中基本养老保险基金支出 117000 万元，医疗保险基金支出 94100 万元，失业保险基金支出 1380 万元，工伤保险基金支出 2100 万元，生育保险基金支出 1800 万元，被征地农民养老保险基金支出 9000 万元，地方社保基金支出 24875 万元，农村养老保险基金支出 200 万元，城乡居民养老保险基金支出 14000 万元，土地流转农民养老保险基金支出 2918 万元，再就业基金支出 561 万元。



社保基金支出增长主要因素：一是企业基本养老保险基金支出增长主要是 221 号文件执行后企业扩面退休平均人数增加 10041 人，同时 2012 年人均养老金水平增长。二是机关事业单位基本养老保险基金支出增长主要是 2012 年实行事业单位绩效工资改革，补发以前年度工资。三是医疗保险基金支出增长主要是公立医院改革后降低自付比例、提高床位费，住院人次大幅增长及参保人数增加。四是地方社保基金支出增长主要是增加安排对事业单位养老保险补助 1.22 亿元。

社保基金减支主要因素：被征地农民养老保险基金支出下降，主要是执行 211 号文件后被征地农民养老保险退保人员增加，退保支出较大。

(三) 国有资本经营预算支出决算情况

2012 年国有资本经营预算支出 5846 万元，完成年初计划的 79.0%，均为国企注资支出，其中恒大公司 2150 万元，杭长客专线

3696 万元。

各位主任、委员，2012 年综合财政预算执行总体平稳，是市委、市政府对财税工作高度重视和正确领导的结果，是市人大及其常委会依法监督和大力支持的结果，是财税干部同心会聚、真抓实干的结果，也是各镇街、各部门及全市人民齐心协力、共同奋斗的成果。

四、2013 年主要管理措施

各位主任、委员，当前我市正处在国际贸易综合改革和经济转型升级的关键期，“两区六城”建设的攻坚期，全市经济运行总体平稳。但同时，我们也清醒地认识到当前及今后一个时期财税工作面临的困难和问题：世界经济复苏缓慢、国际贸易壁垒加剧和国内新一轮区域竞争发展过程中不稳定不确定因素依然较多，同时受经济增长趋缓、税制改革推进、房地产宏观调控等因素的叠加影响，我市后几个月的税收形势依然不容乐观，保持收入平稳增长的压力依然较大。受各种增支因素影响，特别是在“332 行动方案”背景下，财政支出压力更大且难以在短期内消化，财政支出结构仍需进一步优化，支出绩效仍有待进一步提高。针对以上情况和问题，我们将进一步增强忧患意识和改革创新意识，坚定信心、狠抓落实，密切关注经济发展和财税体制改革新动向，既立足当前、又谋划长远，2013 年下半年着重加强以下几个方面工作：

（一）全力助推国贸试点改革。一是深化国贸改革，继续加大向上争取政策支持力度，着重就完善义乌财政体制、设立改革试点专项资金、扶持义乌产业发展等事项进行沟通，与省财政厅、省地税局完成合作备忘录签署事宜，建立长效合作机制。二是研究完善地税监管暂行办法，争取 10 月底前正式出台。三是会同商务局、国税局等部门制定实施鼓励外贸出口政策措施，重点支持引导外贸企业开展“征 3%退 3%”出口业务，并协调国税、商务等部门加快

审核速度，提高扶持资金兑现效率。

（二）确保完成全年收入目标。一是继续完善“抓大、评中、定小”征管体系。加大对大企业税源监控，开展中小企业纳税评估，抓好个体工商户民主评定、定额公开工作。二是做好城镇土地使用税差别化政策实施的基础准备，确保省政府批复调整方案后即可实施。三是实行股权转让税费前置。加快构建与工商部门的联动机制，落实企业股权变更登记前置完税证明制度。四是建立商位转租（转让）税费征收管理制度，挖掘地税收入新的增长点。五是加大纳税辅导及税务稽查力度。六是狠抓信息化管税力度。进一步发挥税友龙版系统功能，夯实税源管理信息基础。七是完善与国土、建设等部门联动机制，强化“契耕”两税和“房土”两税征管。

（三）积极培植壮大税源。一是在对电子商务、物流、科技、技改等财政扶持政策着力点调研基础上，配合相关部门完成对各项政策的修订工作并报市政府审批。二是推进工业主体提升。通过“个转企”、“小上规”、“规上市”以及推进“名牌、名企、名家”工程，加快推进实施企业培育工程。三是助推平台建设，加快产业集聚。加大对生产资料市场、国际商贸城五区市场暨进口商品馆、篁园市场等重大项目的培育和支持力度；组织开展支持浙商创业创新专项行动，积极推进浙商回归总部项目建设。四是加快出台物资再生利用企业扶持政策，有效防止税源外流。

（四）推进财税体制改革。一是配合市委市政府做好投融资体制改革。结合“332”行动方案和近5年财政收支缺口预测情况，围绕融资路径、平台框架和管理模式等方面，完善政府投融资管理办法及投融资方案。二是继续完善行政事业单位国有资产管理信息系统的开发和应用，实现基础数据库与预算编制系统对接。三是继续完善公务卡管理机制。对预算单位公务卡强制结算目录范围内的项目刷卡率进行统计和监督检查。在7个街道进行公务卡制度改革

试点。**四**是在佛堂、稠城两个镇（街道）试行乡镇财政国库集中支付改革，摸索符合义乌实际的改革模式。**五**是强化镇街、区财政建设。开展乡镇公共财政服务平台建设试点，整合建立“镇街公共财政服务中心”。拟定加强镇街财政建设的意见。开展新任财政总会计的上岗培训，进一步提高财政总会计业务素养和执行能力。**六**是继续推进和深化项目绩效目标评审。力争出台关于全面推进预算绩效管理的实施意见，加强绩效指标库的研究，完善绩效评价指标框架。**七**是强化政府投资预算管理考评。对重点工程、重大产业项目和一般性政府投资项目预算执行情况分别进行按月、按季通报，加强政府投资项目绩效目标评价和考评结果应用。**八**是配合省厅做好数字财政建设“1357”工作试点，结合我市财政预算决策支持的实际需求，按时保质完成与省财政厅工作推进小组的需求调研工作。

（五）完善民生保障机制。**一**是在前期调研基础上出台民营医院发展扶持政策和文化类民办非企业单位财政扶持办法。**二**是出台扩大失业保险基金使用范围管理办法，进一步发挥失业保险基金预防失业、促进就业的功能。**三**是出台城乡居民大病保险政策，做好基本医疗保险、大病保险与重大疾病医疗救助等制度的衔接。**四**是出台卫生人才培养和重点学科建设经费使用管理办法，完善人才激励机制。**五**是修订完善支农资金的相关管理办法。坚持以制度规范约束项目资金分配、拨付、使用、管理行为，确保支农资金安全运行。**六**是落实民生实事的资金保障工作。对列入市重点工程建设计划和十大民生实事的项目，全力做好资金保障工作。

各位主任、委员，加强预算管理、做好各项财税工作责任重大、使命光荣。我们将在市委市政府的正确领导和市人大及其常委会的监督指导下，大力推进财税改革与发展，切实加强财税管理与监督，充分发挥财税职能作用，以更加昂扬的姿态、澎湃的激情投入义乌建设中！