关于嘉兴市本级2008年财政决算的报告

2009年8月26日在嘉兴市六届人大常委会
第十八次会议上

嘉兴市财政局局长　马邦伟

主任、副主任、秘书长，各位委员、各位代表:

嘉兴市本级2008年财政预算执行情况已向市六届人大四次会议报告，并已审查批准。市本级2008年财政决算目前已经编成，并通过了省财政厅的审核，现在我受市人民政府的委托，向本次人大常委会报告2008年度财政决算，请予审议。

一、一般预算收支决算和平衡情况

（一）一般预算收入决算情况

2008年经市人大常委会批准的市本级一般预算收入415200万元，年终决算收入427090万元，完成预算的102.9%，比上年增长18.2%。其中：经常性收入421589万元，完成预算的101.5%，比上年增长16.7%。主要收入项目决算情况是:

1、税收收入397152万元，完成年初预算的101.8%，比上年实绩增长18.8%。其中:

——增值税（25%部分）收入81853万元,完成年初预算的99%,比上年实绩增长 19.3%。主要原因是增值税免抵调库比上年增长58.8%。

——营业税收入128279万元，完成年初预算的111.5%，比上年实绩增长22.9%。主要是2008年市区有多个楼盘上市，这部分楼

盘在一定时期内积累的客源在开盘时得以释放。

——企业所得税（40%部分）收入 49061 万元，完成年初预算的 95.3%，比上年实绩下降 0.5%。主要是受所得税两法合并税率下降、总分机构政策调整和企业经济效益下滑影响。

——个人所得税（40%部分）收入 20921 万元，完成年初预算的 100.6%，比上年实绩增长 26.8%。主要是工资薪金及股利红利分配增长影响。

——其他各税收入 117038 万元，完成预算的 97.3%，比上年实绩增长 22.5%。增收的主要原因：一是主体税种增长拉动，二是税收政策等的变化，三是收入翘尾巴因素。

2、非税收入 29938 万元，完成年初预算的 120.2%，比上年实绩增长 11.4%。其中：

——专项收入 16176 万元，完成年初预算的 106.4%，比上年实绩增长 17.4%。专项收入中：排污费收入 4541 万元，比上年实绩增长 12.5%；教育费附加收入 9115 万元，比上年实绩增长 13.7%。

——行政性收费收入 10680 万元，完成年初预算的 106.8%，比上年实绩下降 16.2%。主要是工商行政管理部门的市场管理费和个体户管理费等收费项目取消影响。

——罚没收入 21424 万元，完成年初预算的 119%，比上年实绩增长 14%。

——国有企业计划亏损补贴退库 19500 万元，完成预算的 100%，与上年实绩持平。

（二）一般预算支出决算情况

2008 年市六届人大三次会议审议通过的市本级一般预算支出

预算为 358600 万元，执行中因收入比预算增长 2.9%，估算超收可用资金后当年安排的支出预算为 373621 万元。加上：省专项补助 101594 万元、上年结转 76358 万元及县市行政统筹款 8834 万元，总支出预算为 560407 万元。2008 年市本级财政一般预算支出 463976 万元，为总支出预算的 82.8%，比上年支出实绩增长 24.2%，其中：当年安排的财政支出 343673 万元，完成超收后当年支出预算的 92%，比上年实绩增长 14.5%；省专项补助支出 64486 万元、县市上缴行政统筹资金支出 6960 万元，上年结转支出 48857 万元。在当年安排的财政支出中，非经常性支出 83238 万元，完成预算的 89.6%，比上年增长 6.8%。经常性支出为 260435 万元，完成预算的 92.8%，比上年增长 17.2%。经常性支出主要项目如下：

——一般公共服务支出 57375 万元，完成预算的 94.2%，比上年实绩增长 12.5%。

——公共安全支出 30070 万元，完成预算的 93%，比上年实绩增长 8.3%。主要是保障公检法司日常办公和业务费需要。加上公安局交警支队牌证经费、公安局“一站二所”建设费、乍嘉苏高速公路交警补助等非经常性支出 5963 万元，2008 年实际支出 36033 万元。

——教育支出 72017 万元，完成预算的 92.8%，比上年实绩增长 21%。高于地方财政一般预算经常性收入增幅 4.3 个百分点。加上安排学校建设和银行贷款还本付息等非经常性支出 4061 万元，2008 年实际支出 76078 万元。其中：教育法定支出安排 71042 万元，比上年实绩增长 18.2%，高于地方财政一般预算经常性收入 1.5 个百分点，达到法定要求。在教育经费支出安排上，按照“普惠制”

的要求，重点保障义务教育经费、对民办学校的补助、城乡教育一体化建设以及省教育建设“四项工程”等方面的资金需求等。

——科学技术支出 11148 万元，完成预算的 98.9%，比上年实绩增长 39.8%，高于地方财政一般预算经常性收入增幅 23.1 个百分点。高于经常性支出增幅 22.6 个百分点。加上安排科技城建设贴息、科技发展资金等非经常性支出 2960 万元，2008 年实际支出 14108 万元。

——文化体育与传媒支出 5454 万元，完成预算的 93.5%，比上年实绩增长 27.1%。主要用于普及群众体育和群众文化补助、竞技体育补助，加强文物保护和管理等方面的支出。加上博物馆室内装饰改造、奥运火炬传递活动、文化发展资金、节庆活动经费等非经常性支出 2579 万元，2008 年实际支出 8033 万元。

——社会保障和就业支出 11542 万元，完成预算的 92%，比上年实绩增长 20.7%。加上残奥会中心建设、城镇就业培训补助、城乡社区站所建设补助、社保储备金等非经常性支出 10714 万元，2008 年实际支出 22256 万元。

——医疗卫生支出 11172 万元，完成预算的 97.8%，比上年实绩增长 37.2%。加上安排市妇保院保健业务用房建设补助、城乡居民合作医疗补助和基层公共卫生补助等非经常性支出 4505 万元，2008 年实际支出 15677 万元。

——环境保护支出 4684 万元，完成预算的 87.6%，比上年实绩增长 36.4%。加上安排排污费支出、农村面源污染治理补助等非经常性支出 970 万元，2008 年实际支出 5654 万元。

——城乡社区事务支出 28641 万元，完成预算的 89.8%，比上

年实绩增长 15.6%。加上安排历史名人雕塑建设、城市老旧住宅区整治、垃圾焚烧处理补助、垃圾中转站建设等非经常性支出 27174 万元，2008 年实际支出 55815 万元。

——农林水事务支出 16686 万元，完成预算的 95.8%，比上年实绩增长 20.7%，高于地方财政一般预算经常性收入增幅 4 个百分点。高于经常性支出增幅 3.5 个百分点。加上新市镇担保公司财政出资、动植物防疫基础设施建设等非经常性支出 1764 万元，2008 年实际支出 18450 万元。

（三）一般预算平衡情况

根据上述财政收支决算情况和现行省对市财政管理体制的有关规定，2008 年市本级财政体制结算的地方留用资金为 370523 万元。

加上①省财政各项补助 106964 万元（其中：专项补助 101594 万元列支出预算，其他财力性补助 5370 万元用于平衡预算）、②上年滚存结余 78947 万元（其中：上年结转 76358 万元、上年净结余 2589 万元）、③调入资金 3151 万元、④县市上缴行政统筹资金 8834 万元，合计财政总可用资金为 568420 万元。按省规定：上划国税经费 398 万元，上划军供粮结算 21 万元，上划中波频道、质监行政经费 129 万元，补助县市支出 2170 万元，划转到政府性基金中的水利基金 3399 万元。安排市本级总支出预算 560407 万元。

减去实际财政支出 463976 万元，需结转下年支出 96431 万元（其中：省补助资金因下达时间较晚原因结转 22171 万元，占 23.0%；上年结转资金因使用进度原因结转 19973 万元，占 20.7%；市本级当年安排的预算资金结转 18994 万元，占 19.7%）。

年终滚存净结余 1896 万元（其中：市级 31 万元、南湖区 637

万元、秀洲区282万元、经济开发区946万元）。

2008年一般预算收入支出决算数与向市六届人大四次会议报告的执行数一致。但由于省对市的财政结算时间晚于市人代会召开时间，一般预算平衡情况和省各项补助与向市六届人大四次会议报告的执行数有所变化，主要是省结算补助增加9372万元，相应增列省补项目支出预算，并结转下年支出。

二、政府性基金收支决算和平衡情况

（一）政府性基金收入决算情况

2008年市六届人大三次会议通过的市本级政府性基金（含社会保险基金）收入计划为448534万元，决算数为524210万元，完成计划的116.9%，比上年实绩增长33.1%。其中：社会保险基金收入160553万元，完成计划的87.1%，比上年实绩增长16.8%（未完成计划的原因是为企业减负停征1个月和征收率由18%降为15%）；其他政府性基金收入363657万元，完成计划的137.6%，比上年实绩增长41.7%。

根据省财政厅《关于彩票公益金纳入预算管理缴库事宜的通知》（浙财综字[2008]25号）规定，自2008年1月1日起将彩票公益金收入全部纳入政府性基金管理，和土地出让金收入超计划约10亿元，所以2008年政府性基金收入增幅较高。

（二）政府性基金支出情况

2008年市六届人大三次会议通过的市本级政府性基金（含社会保险基金）支出计划为448534万元，在执行过程中，根据政府性基金列收列支原则调整为530005万元。加上上年结转137545万元、省补助31001万元，实际可用数为698551万元。支出决算数为

546012 万元，其中：上年结转支出为 63125 万元，比上年实绩增长 393.7%（主要是土地出让金、彩票公益金从 2007 年起，由财政专户收支改为纳入政府性基金收支，2007 年结转 2008 年数较大，而 2006 年结转 2007 年无此因素）；省专项补助支出 13073 万元，比上年实绩下降 25.8%；地方当年安排支出决算数为 469814 万元，完成调整计划 530005 万元的 88.6%，比上年实绩增长 54.2%。地方当年安排支出中：社会保险基金支出决算数为 160553 万元，完成计划的 100%，比上年实绩增长 16.8%；其他政府性基金支出决算数为 309261 万元，完成计划的 83.7%，比上年实绩增长 85.0%。（列收列支原则，是指项目收入数列收入计划后，应同时列该收入项目相对应的支出项目的支出计划数、支出计划调整数，收支结余数结转下年使用。社保基金按缴入人民银行金库的收入数为收入决算数，按从人民银行金库拨付到财政社保基金专户的拨款数为支出决算数，全年收入数在年终全额拨付，不留余额，故社保基金的收入决算数与支出计划调整数、支出决算数完全一致。）

（三）政府性基金平衡情况

2008 年市本级政府性基金收入 524210 万元，加上上年结转 137545 万元，省补助收入 31001 万元，调入资金 5885 万元（其中：调入水利基金 3399 万元、调入彩票公益金 2486 万元），合计当年可用资金 698641 万元。减去补助县市支出 90 万元，当年安排的支出计划 698551 万元。减去政府性基金支出 546012 万元，滚存结余 152539 万元。

2008 年政府性基金收入支出决算数与向市六届人大四次会议报告的执行数一致。但由于省对市的财政结算时间晚于市人代会召

开时间，政府性基金预算平衡情况和省各项补助与向市六届人大四次会议报告的执行数有所变化，主要是：

1、省结算补助增加17928万元，相应增列省专项补项目支出预算。

2、调入城建税划转地方水利建设资金3399万元（其中：安排支出3349万元，补助县市50万元）。

3、根据省财政厅（浙财综字[2008]25号）规定，调入2007年彩票公益金结余2486万元（其中：安排支出2446万元，补助县市40万元）。

三、完成2008年收支预算的主要工作

2008年，在市委的正确领导和市人大的监督指导下，我们按照市六届人大三次会议关于财政预算报告决议的要求，深入贯彻科学发展观，服务创业、推进创新，促进产业结构调整升级，保持经济社会稳定发展，各项工作取得了新的进步。较为圆满地完成了市六届人大三次会议通过的财政预算。财政支出较好保证了事关改革、发展、稳定的需要，民生支出得到重点保障。

一是完善财税政策措施，支持经济健康发展。积极调查研究，及时出台关于支持“创业创新”、“保稳促调”等财税政策措施，促进经济健康发展。整合专项资金，支持公共服务平台建设、重大结构调整和存量资源优化提升的技术改造、自主创新成果产业化、新型服务业等，推进产业结构优化升级。加大城乡统筹，制定关于完善支持现代新农村建设、进一步发展壮大村级集体经济等政策意见，推进农业和农村事业发展。完善三产发展专项资金操作办法，制定扶持企业实施主辅分离的政策措施，推进主辅分离工作，加快

第三产业发展。促进融资方式的创新，制定中小企业专项信用贷款管理办法，缓解企业融资困难。落实税收优惠政策，促进企业发展。

二是不断规范财税征管，确保收入稳定增长。拓宽税源监控范围，强化税收收入分析和预测，确保税收收入可持续增长。加强部门沟通，完善联系协作制度，健全税费征管大网络，提高征管效率和水平。认真贯彻落实新企业所得税法、新城镇土地使用税和车船税暂行条例及其实施办法。加强非税收入征管，规范土地出让收支管理。积极推进社保“五费合征”工作，促进社会保障事业发展。优化纳税服务，实现个体户地税、国税、工商三方联合办证，减轻纳税人负担。

三是深化财税管理改革，健全公共财政体制。稳步推进预算管理制度改革，改进完善部门预算编制方法；人大财政预算执行监督系统上线运行，预算执行情况接受人大实时监督。推进国库集中收付制度改革，不断扩大支付规模和比重，市本级在全省率先实现行政事业单位工资的财政直接支付。不断规范政府采购制度和程序，制定《政府采购业务操作规程》，规范货物和服务采购，提高采购效率。扎实推进农村综合改革，积极支持“两分两换”改革试点。加强行政事业单位财务管理，调研制定有关公务用车、公务招待、公房出租等管理办法及操作细则。加强政府投资项目监管力度，重大工程项目实行全过程跟踪评审。

四是努力优化财政支出，保障社会事业发展。加大教育投入，全面免费提供义务教育教科书和作业本，健全农村义务教育经费保障机制，继续实施农村中小学“四项工程”。支持自主创业和就业富民，安排专项资金支持农村劳动力培训和转移，解决困难群体就

业。制定资金扶持和税费减免政策措施，支持高校毕业生自主就业和创业。健全社会保障体系，落实《嘉兴市城乡居民社会养老保险暂行办法》，完善社会救助、社会福利等社会保障政策。加大卫生事业投入，重点支持基层公共卫生和城乡居民合作医疗保险制度建设。建立文化发展专项资金，加大公共文化体育设施建设，支持文化体育事业发展。修订完善《嘉兴市环境保护专项资金管理暂行办法》，加大对环保的支持力度。积极支援地震灾区建设，出台《关于支援抗震救灾切实压缩一般性财政支出的意见》、《嘉兴市本级支援青川县房石镇灾后恢复重建资金管理办法》，各部门、各单位公用经费预算总量压缩5%。

五是强化财政绩效监督，提升资金使用效益。不断强化财政监督，制定《2008年度财政监督项目综合实施方案》，开展“农村村庄整治”补助资金等专项调查。全面导入和深化ISO9000质量管理体系建设，稳步推进依法行政和执法责任制考核，规范各项财政管理工作。深入实施绩效评价，组织开展“千万农村劳动力素质培训工程”和“农村公共卫生服务项目”等绩效评价。建立市级部门（单位）项目支出预期绩效目标申报制度，组织开展项目绩效自评工作。做好会计信息质量和会计师事务所执业质量检查工作。

2008年财政工作在取得成绩的同时，仍存在一些亟待研究和解决的问题：一是财政收入可持续增长困难加大，财政保障能力需进一步加强；二是公共财政改革难度仍然较大，收支矛盾依然突出；三是财政监管力度还不够，监管方法和手段需进一步改进和完善。我们将高度重视这些问题，通过严格财税管理、深化财税改革、创新工作机制等措施努力加以解决。

嘉兴市本级2008年一般预算收入决算

单位：万元

预算科目	2008年预算数	2008年决算数	2007年实绩数	为2008年预算数%	为2007年实绩数%
合　　计	415200	427090	361196	102.9	118.2
其中：经常性收入	415200	421589	361196	101.5	116.7
一、税收收入	390300	397152	334328	101.8	118.8
1、增值税（25%）收入	82700	81853	68609	99.0	119.3
2、营业税收入	115000	128279	104366	111.5	122.9
3、企业所得税（40%）收入	51500	49061	49309	95.3	99.5
4、个人所得税（40%）收入	20800	20921	16501	100.6	126.8
5、城市维护建设税收入	22600	22661	19591	100.3	115.7
6、房产税收入	16500	17123	15983	103.8	107.1
7、印花税收入	6700	6950	5793	103.7	120.0
8、城镇土地使用税收入	12500	14946	4934	119.6	302.9
9、土地增值税收入	12000	11470	8730	95.6	131.4
10、车船使用和牌照税收入	3000	1801	1012	60.0	178.0
11、耕地占用税收入	19000	8499	9588	44.7	88.6
12、契税收入	28000	33588	29903	120.0	112.3
13、其他税收收入			9		
二、非税收入	24900	29938	26868	120.2	111.4
1、专项收入	15200	16176	13773	106.4	117.4
其中：排污费收入	4100	4541	4036	110.8	112.5
水资源费收入	600	1018	602	169.7	169.1
教育费附加收入	9200	9115	8017	99.1	113.7
公路运输管理费收入	1300	1502	1118	115.5	134.3
2、行政事业性收费收入	10000	10680	12750	106.8	83.8
3、罚没收入	18000	21424	18801	119.0	114.0
4、国有资本经营收入	-19500	-19500	-19500	100.0	100.0
其中：国企计划亏损补贴	-19500	-19500	-19500	100.0	100.0
5、其他收入	1200	1158	1044	96.5	110.9

嘉兴市本级2008年一般预算支出决算

单位：万元

预算科目	2008年人大通过数	2008年调整预算数	2008年决算数	2007年实绩数	为人大通过数%	为调整预算数%	为2007年实绩数%
合　计	437040	560407	463976	373603	106.2	82.8	124.2
省补项目支出	3000	101594	64486	25592	2149.5	63.5	252.0
县（市）上缴统筹款支出	6713	8834	6960	4750	103.7	78.8	146.5
上年结转支出	68727	76358	48857	43037	71.1	64.0	113.5
当年预算支出	358600	373621	343673	300224	95.8	92.0	114.5
一、非经常性支出	101855	92944	83238	77964	81.7	89.6	106.8
二、经常性支出	256745	280677	260435	222260	101.4	92.8	117.2
1、一般公共服务	56423	60911	57375	51009	101.7	94.2	112.5
2、国防	941	525	525	840	55.8	100.0	62.5
3、公共安全	32402	32328	30070	27771	92.8	93.0	108.3
4、教育	71528	77612	72017	59502	100.7	92.8	121.0
其中：教育费附加支出	4740	7088	4675	2474	98.6	66.0	189.0
教育法定	66788	70524	67342	57028	100.8	95.5	118.1
5、科学技术	10275	11267	11148	7972	108.5	98.9	139.8
6、文化体育与传媒	5018	5833	5454	4291	108.7	93.5	127.1
7、社会保障和就业	10628	12544	11542	9563	108.6	92.0	120.7
8、医疗卫生	9215	11428	11172	8142	121.2	97.8	137.2
9、环境保护	3875	5349	4684	3433	120.9	87.6	136.4
其中：排污费支出	1640	2371	1508	1482	92.0	63.6	101.8
10、城乡社区事务	27412	31911	28641	24777	104.5	89.8	115.6
11、农林水事务	16019	17420	16686	13827	104.2	95.8	120.7
12、交通运输	3417	3950	3561	3019	104.2	90.2	118.0
其中：公路运输管理费支出	1000	353	0	977		0.0	
13、工业商业金融等事务	5574	5769	5581	5000	100.1	96.7	111.6
14、地震灾后恢复重建支出							
15、其他支出	4018	3830	1979	3114	49.3	51.7	63.6
其中：预备费							

嘉兴市本级2008年政府性基金收入决算

单位：万元

预算科目	2008年计划数	2008年决算数	2007年实绩	为2008年计划%	为2007年实绩%
合　　计	448534	524210	393991	116.9	133.1
一、社会保险基金收入	184300	160553	137403	87.1	116.8
基本养老保险基金收入	143600	120424	102714	83.9	117.2
失业保险基金收入	10400	10754	8986	103.4	119.7
医疗保险基金收入	24400	23596	20571	96.7	114.7
工伤保险基金收入	1850	1949	1592	105.4	122.4
生育保险基金收入	3300	3449	2888	104.5	119.4
其他社会保险基金收入	750	381	652	50.8	58.4
二、其他政府性基金收入	264234	363657	256588	137.6	141.7
1、养路费收入	500	534	503	106.8	106.2
2、散装水泥专项资金收入	212	221	224	104.2	98.7
3、墙体材料专项基金收入	2600	160	2581	6.2	6.2
4、地方教育附加收入	8700	8474	7647	97.4	110.8
5、农业发展基金收入					
6、育林基金收入	20	16	21	80.0	76.2
7、森林植被恢复费		6			
8、国有土地使用权出让金收入	210000	305599	207323	145.5	147.4
9、国有土地收益基金收入	6000	10946	5715	182.4	191.5
10、农业土地开发资金收入	5600	3138	5347	56.0	58.7
11、地方水利建设基金收入	25000	24047	22197	96.2	108.3
12、水资源补偿费收入					
13、残疾人就业保障金收入	3200	3171	2819	99.1	112.5
14、政府住房基金收入	502	670	503	133.5	133.2
15、城镇公用事业附加收入	1900	1869	1708	98.4	109.4
16、彩票公益金收入		4489			
17、其他政府性基金收入		317			

嘉兴市本级2008年政府性基金支出决算

单位：万元

预算科目	2008年计划数	2008年计划调整数	2008年决算数	2007年实绩数	为2008年计划%	为2008年计划调整数%	为2007年实绩数%
本年基金支出合计	448534	698551	546012	335016	121.7	78.2	163.0
上年结转		137545	63125	12786		45.9	493.7
省补支出		31001	13073	17614		42.2	74.2
当年地方安排支出合计	448534	530005	469814	304616	104.7	88.6	154.2
一、社会保险基金支出	184300	160553	160553	137403	87.1	100.0	116.8
基本养老保险基金支出	143600	120424	120424	102714	83.9	100.0	117.2
失业保险基金支出	10400	10754	10754	8986	103.4	100.0	119.7
医疗保险基金支出	24400	23596	23596	20571	96.7	100.0	114.7
工伤保险基金支出	1850	1949	1949	1592	105.4	100.0	122.4
生育保险基金支出	3300	3449	3449	2888	104.5	100.0	119.4
其他社会保险基金支出	750	381	381	652	50.8	100.0	58.4
二、其他政府性基金支出	264234	369452	309261	167213	117.0	83.7	185.0
（一）教育	8700	8474	5204	2674	59.8	61.4	194.6
地方教育附加支出	8700	8474	5204	2674	59.8	61.4	194.6
（二）社会保障和就业	3200	3171	3171	2670	99.1	100.0	118.8
残疾人就业保障金支出	3200	3171	3171	2670	99.1	100.0	118.8
（三）城乡社区事务	224002	322222	278472	151320	124.3	86.4	184.0
政府住房基金支出	502	670	307	297	61.2	45.8	103.4
国有土地使用权出让金支出	210000	305599	265085	146442	126.2	86.7	181.0
国有土地收益基金支出	6000	10946	8888	1578	148.1	81.2	563.2
农业土地开发资金支出	5600	3138	2436	1237	43.5	77.6	196.9
城镇公用事业附加支出	1900	1869	1756	1766	92.4	94.0	99.4
（四）农林水事务	25020	27418	20844	9205	83.3	76.0	226.4
地方水利建设基金支出	25000	27396	20828	9205	83.3	76.0	226.3
水资源补偿费支出							
农业发展基金支出							
育林基金支出	20	16	16		80.0	100.0	
森林植被恢复费		6					
新菜地开发建设基金支出							
（五）交通运输	500	534	534	200	106.8	100.0	267.0
养路费支出	500	534	534	200	106.8	100.0	267.0
（六）工业商业金融等事务	2812	381	279	1144	9.9	73.2	24.4
1、制造业	212	221	119	164	56.1	53.8	72.6
散装水泥专项资金支出	212	221	119	164	56.1	53.8	72.6
2、建筑业	2600	160	160	980	6.2	100.0	16.3
墙体材料专项基金支出	2600	160	160	980	6.2	100.0	16.3
（七）彩票公益金支出		6935	440			6.3	
彩票公益金支出		6935	440			6.3	
（八）其他支出		317	317			100.0	
其他政府性基金支出		317	317			100.0	

注：1、地方水利建设基金支出计划调整：收入24047+调入3349=27396

2、彩票公益金支出计划调整：收入4489+调入2446=6935