

新疆收入分配制度 改革研究

XINJIANG SHOURU FENPEI ZHIDU
GAIGE YANJIU

李俊英
贾亚男 / 著
张 斌



经济科学出版社
Economic Science Press

新疆收入分配制度 改革研究

李俊英 贾亚男 张 斌 著

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

新疆收入分配制度改革研究/李俊英等著. —北京:
经济科学出版社, 2016. 2

ISBN 978 - 7 - 5141 - 6558 - 6

I. ①新… II. ①李… III. ①收入分配 - 经济体制改革 - 研究 - 新疆 IV. ①F127. 45

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 016065 号

责任编辑: 袁 激

责任校对: 杨晓莹

版式设计: 齐 杰

责任印制: 邱 天

新疆收入分配制度改革研究

李俊英 贾亚男 张 斌 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191522

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http: //jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

北京季蜂印刷有限公司印装

787 × 1092 16 开 18 印张 330000 字

2016 年 2 月第 1 版 2016 年 2 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 6558 - 6 定价: 68. 00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191502)

(版权所有 侵权必究 举报电话: 010 - 88191586)

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn))

前 言

本书的研究目标是：研究新疆的收入分配结构与制度安排，以从根本上扩大内需，进而促进新疆的社会和谐、经济发展。这是一项复杂的、系统的项目，本书将从一些侧面或角度加以研究。

本书是在李俊英主持的2010年度教育部人文社科一般项目——青年基金项目（10YJC790136）结项成果的基础上发展而来。该项目的研究过程历时3年，研究成果凝聚了研究者的巨大心血与付出。本研究采取社会问卷调查研究和专题研究相结合的研究方法，从资料的收集整理到文献的归纳阅读，从研究思路与大纲的确定到分工协作再到研究成果的最终成型，从社会调查问卷的设计到实地发放问卷，从问卷的回收整理到问卷数据的处理，从数据分析到撰写调查报告，等等，整个过程均耗费了大量的时间成本和科研经费，从中可见研究者严谨的学术态度和科研精神。就社会问卷调查而言，本研究于2012年8月底正式开始发放问卷，于2013年年初结束，共计对新疆乌鲁木齐、塔城地区、喀什地区8市县16周岁以上的1534名城镇和农村常住居民运用多阶段分层随机抽样方法进行了社会问卷调查，其中有效问卷为1394份，有效率达到90.87%。随后的问卷整理、数据录入与处理、数据分析耗时数月，这是由于问卷数量大，还涉及维文问卷的整理难度，故耗时较长，而全部研究工作结束于2014年6月。

本书的撰写与成型过程中，分工如下：李俊英负责全书的总体设计、社会问卷调查的设计与实施，负责总纂总报告、撰写社会问卷调查报告和专题研究六。贾亚男负责撰写专题一、专题二、专题三和专题四，张斌负责撰写专题研究五。当然各位作者文责自负。

在此，李俊英携各位作者衷心感谢参与社会问卷调查发放与数据处理的各位老师和同学们，谢谢罗红云老师、古丽帛斯坦·买买提老师、

殷琼老师等，谢谢各位同学！尤其感谢吾甫尔·吾守尔老师，是他带领学生完成了喀什地区的社会问卷调查；感谢已毕业的研究生钟小菡、余飘萍，是她们协助完成了数据录入与数据分析工作。

本书的出版不仅是作者们努力的成果，也是出版社编辑与全体参与人员共同努力的结果。因此，李俊英代表全体作者由衷感谢经济科学出版社编辑及参与本书出版的工作人员对于本书及时出版所做的努力！

李俊英
于乌鲁木齐
2016年2月

目 录

总报告	1
社会问卷调查报告	33
专题研究一 新疆居民收入分配差异的实证研究.....	209
专题研究二 新疆劳动收入份额影响因素的实证分析.....	221
专题研究三 新疆财政教育投入对劳动收入份额的影响研究.....	230
专题研究四 税收对新疆居民收入分配影响的效应分析.....	241
专题研究五 财税政策对新疆居民消费影响的动态效应 ——基于可变参数模型分析.....	251
专题研究六 破解新疆就业难题的思考与路径.....	260
附录一 新疆收入分配结构调整与扩大内需问卷调查（城镇居民）	271
附录二 新疆收入分配结构调整与扩大内需问卷调查（农村居民）	276
主要参考文献.....	281

总 报 告

在外需萎靡和经济发展方式面临转变的背景下，扩大内需已成为中国乃至新疆的最佳选择。在启动内需方面，有关投资启动、消费启动，还是投资和消费双启动的讨论很多，政府也煞费苦心地频出新“招”，虽取得了一定成就，可仍不能让人满意。扩大内需需要投资增长及投资结构的调整，但是更加需要有效扩大消费需求及消费结构的升级。由于当前社会保障体系不健全，加之收入分配制度不合理，新疆等边疆少数民族地区同其他地区以及本区域内部的收入差距过大，同一区域内不同行业劳动者的收入差距也过大等收入分配不公的问题比较突出，这不仅限制了扩大内需特别是以增加居民消费需求为重点的政策效应的发挥，更为要紧的是，事关新疆等边疆少数民族地区的长远的社会稳定和经济发展。在尽快健全社会保障体系的同时加快新疆等边疆少数民族地区收入分配制度的改革与结构调整，对于该地区扩大内需推动经济发展进而维持社会的长治久安最终实现“和谐社会”意义深远。本书将采用社会问卷调查研究和专题研究相结合的方法进行。收入分配结构是复杂、系统的，既包括初次分配，也包括再分配，初次分配包括政府、企业、居民系统的分配，再分配中涉及收入在城乡之间、地区之间、行业之间等的分配。因此本书既会对新疆的初次分配结构加以分析，也会分析再分配结构。鉴于居民收入分配差距大是社会和政府极为关注的社会问题，以及收入分配结构的城乡差距、地区差距、行业差距等主要指居民收入分配的结构差距，以及本书篇幅所限难以面面俱到，因而本书对居民收入分配结构的研究更多着墨，扩大内需也主要是扩大新疆城乡居民的消费需求。本书的研究目标是：研究新疆的收入分配结构与制度安排，以从根本上扩大内需，进而促进新疆的社会和谐、经济发展。这是一项复杂的、系统的项目，本书将从一些侧面或角度加以研究。

本书在进行社会问卷调查研究和专题研究相结合的基础上，整理得到此总报告。

一、收入分配结构调整与扩大内需的理论基础与研究方法

（一）理论基础

收入分配结构不合理进而导致投资与消费比例失调是我国（包括边疆少数民族地区）长期存在的一个主要的深层次矛盾，如果不能得到及时有效的解决，将影响经济持续健康发展，甚至严重影响边疆少数民族地区的社会稳定，不利于“社会主义和谐社会”的构建。由于当前社会保障体系不健全，加之收入分配制度不合理，新疆等边疆少数民族地区同其他地区以及本区域内部的收入差距过大，同一区域内城乡居民之间、不同行业劳动者的收入差距也过大等收入分配不公的问题比较突出。

在国际金融危机和新疆乌鲁木齐暴力犯罪事件的双重影响下，新疆的社会、经济面临严峻考验。调整收入分配结构、扩大内需成为以新疆为代表的边疆少数民族地区亟待解决的重大课题。马克思认为，需求结构影响社会劳动分配比例，而社会需求结构取决于分配结构。投资结构决定产业结构，产业结构又反过来影响投资结构。因而，产业结构的优化和升级需要通过调整和改善投资结构加以实现，而投资结构的调整和改善必须遵循消费需求结构升级这一主线。

本书通过投资结构与产业结构、产业结构与需求结构以及需求结构同外部需求与内部需求之间的关系，将扩大内需同投资需求及其结构的调整、消费需求及其结构的升级连接起来，而有效扩大消费需求又是至为重要的。研究消费需求的扩大不能仅局限于消费需求本身，必须联系社会总供求，将之置于国民经济的总体框架之中。因而，产业结构的优化和升级需要通过调整和改善投资结构加以实现，而投资结构的调整和改善必须遵循消费需求结构升级这一主线。鉴于消费需求结构与收入分配制度和格局之间的逻辑关系，因此投资结构—产业结构—消费需求结构—收入分配制度改革构成了本课题的研究主线。另外，在研究投资结构与需求结构关系的同时，也涉及调整供给结构，重视制度—行为—绩效之间的逻辑关系。

边疆少数民族地区与其他地区的需求结构、消费需求结构差异较大，扩大内需、调整和改善包括新疆在内的边疆少数民族地区居民的消费需求结构，必须首先调整区域间的收入分配格局实现相对的社会公平，并以此促进新疆地区消费需求结构升级，缩小消费需求结构差异，最终实现区域社会经济的协调发展。

扩大内需重点在于有效扩大居民的消费需求和促进消费需求结构的升级，尤其是农村居民的消费需求。扩大内需需要调整投资结构，提高投资效率，积极引导和支持民间投资，而从根本上而言，投资结构是由消费需求结构决定的，投资结构的

调整和改善必须遵循消费需求结构升级这一主线。消费需求结构升级的关键在于收入分配制度改革和公平的收入分配结构。

需求的扩大和消费结构的调整问题最终落脚于以收入分配制度改革为核心的制度分析层面。对于收入分配制度改革,党的十七大报告从理论高度为解决这一问题指明了方向,即“逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重”。调整国民收入分配结构,逐步提高居民收入在国民收入分配中的比重和劳动报酬在初次分配中的比重,逐步缩小居民收入分配差距,建议确立和实施“藏富于民”的基本国策。此外,健全社会保障体系,加快主动城镇化进程和农村剩余劳动力转移,扩大就业机会(尤其是少数民族大学生),促进城乡基本公共服务的均等化,正视房地产市场发展与百姓居住需求,优化产业结构等对于新疆扩大内需、社会稳定意义非凡。

本书将扩大内需的落脚点放在调整新疆的收入分配结构上,将扩大内需的重点放在新疆居民消费需求方面,相对于城镇居民而言,有效扩大农村居民的消费需求,实现其消费需求结构的升级又具有极其重要的意义。

(二) 研究方法

本书在研究方法上注重理论与实践相结合,规范分析与实证分析相结合,归纳分析法与演绎分析法相结合,一般分析与典型分析相结合,横向比较与纵向比较相结合,并运用统计分析、对比分析、制度分析等研究方法。通过多学科、多视角的交融来解答问题,诸如,宏观经济学、消费经济学、投资经济学、税收学、财政学、新制度经济学、社会学、计量经济学等多学科知识的综合运用。本项目主要采用社会问卷调查和专题研究相结合的研究思路。运用社会调查的研究方法,设计标准化问卷,遵循抽样调查的科学原则加以发放并回收问卷,数据处理过程和方法严谨、科学,运用 SPSS 社会统计软件进行数据统计、分析,包括描述性统计分析、交互式统计分析和相关性假设检验,在此基础上,结合相关理论形成详细的调研报告。

二、新疆居民收入分配结构现状及影响因素

在收入分配结构层次中,本书主要探讨新疆居民收入分配结构的现状、影响因素,由此提出相应的收入分配结构调整的政策建议。本书通过社会问卷调查和专题研究探讨了新疆居民收入分配的现实状况。

(一) 新疆居民收入分配结构现状的社会问卷调查分析

本书社会问卷调查收入分配有关问题的主要结论如下:

1. 收入来源结构

由城乡居民受访者对比可知,两者的主要收入来源不同。城镇居民受访者主要是:(1)工资性收入;(2)经营性收入;等等。农村居民受访者主要是:(1)从事农产品种植或畜牧业、林业、渔业等获取的收入;(2)打工收入;等等。农村居民受访者经营性收入、财产性收入、转移性收入的个案百分比均低于城镇居民。拓宽城乡居民收入来源渠道(尤其是农村居民)是增加居民收入的重要途径。

2. 相对收入水平

从城乡居民受访者相对收入水平的分布来看基本相似,超过六成的城乡居民均认为个人或家庭的收入在当地属于一般水平,两成左右的城乡居民均认为属于较低水平。城镇居民受访者认为属于很低水平的比例略高于农村居民;农村居民受访者认为属于一般、较低和很低水平的累积百分比为超过九成,略高于城镇居民;城镇居民受访者认为属于较高水平的比例略高于农村居民受访者;城乡居民受访者认为属于很高水平的比例均极低。

受访者的相对收入水平是存在一定的地区差异的。其中,喀什地区城镇受访者的相对收入水平认知相对最高,塔城地区次之,乌鲁木齐最低;乌鲁木齐农村受访者的相对收入水平认知相对最高,塔城地区次之,喀什地区最低。

男性和女性受访者的相对收入水平是存在一定的性别差异的。收入分配结构调整应当关注女性就业者的平等权益,尽可能缩小居民收入分配的性别差异。

总体而言,各民族受访者认为个人(或家庭)收入在当地属于一般水平的占比均为最高;认为属于较低和很低水平的占比均有相当比例;认为属于较高和很高水平的占比均很低。尽管各民族有一定差异,但对其相对收入水平的评价均不高。

因此,扩大消费需求除了提高城乡居民绝对收入水平之外,还需要提高居民的相对收入水平。

3. 收入满意度

从城乡居民受访者收入状况满意度的分布来看相似,按照频次由高到低排序的前三位相同。城乡居民感到一般的频次均最高;城镇居民受访者感到不太满意和很不满意的累积百分比高于农村居民近两成;城镇居民受访者很不满意的有效百分比高于农村居民;城镇居民受访者感到比较满意和满意的累积百分比低于农村居民近一成。总体而言,城镇居民受访者对收入状况的满意度低于农村居民。

总体而言,城镇受访者对个人(或家庭)目前收入状况的满意程度存在着较为明显的地区差异,乌鲁木齐城镇受访者的满意程度相对最低,塔城地区居中,喀

什地区相对最高。农村受访者对个人（或家庭）目前收入状况的满意程度也存在着较为明显的地区差异，乌鲁木齐农村受访者的满意程度相对最低，塔城地区居中，喀什地区相对最高。

总体而言，女性受访者对个人目前收入状况的满意程度低于男性，这从另一个侧面反映出居民收入分配存在着性别差异。

总体而言，各民族受访者对个人（或家庭）目前收入状况满意程度存在差异。各民族受访者对目前收入状况满意程度总体相对较低，而不满意程度总体相对较高。

4. 城镇居民个人总收入分布结构

个人总收入的分布非常集中：五成的受访者 2011 年的个人总收入在 1 万 ~ 4 万元之间；近两成的受访者在 4 万 ~ 8 万元之间；其他收入档次的占比均较低。根据各地区受访者个人收入的分布和集中度，总体而言乌鲁木齐城镇受访者的个人收入水平相对最好，喀什地区次之，塔城地区最差。总体而言，女性受访者个人 2011 年全年总收入水平低于男性，存在着性别差异。

5. 城乡居民家庭总收入（纯收入）分布结构

对比城乡居民受访者家庭收入的分布发现，农村居民家庭收入主要集中在 1 万 ~ 3 万元和 3 万 ~ 5 万元，城镇居民家庭收入主要集中在 5 万 ~ 10 万元、2 万 ~ 5 万元、10 万 ~ 20 万元。总体而言，城乡居民受访者家庭收入存在城乡差异，城镇居民家庭收入高于农村居民，农村居民家庭收入相对总体偏低；而且城镇居民受访者和农村居民受访者家庭收入均存在内部差异。根据各地区受访者家庭收入的分布和集中度，总体而言乌鲁木齐城镇受访者家庭收入相对最好，喀什地区次之，塔城地区最差。根据各地区受访者家庭收入的分布和集中度，以及家庭成员平均数量因素，总体而言乌鲁木齐农村受访者家庭收入相对最好，塔城地区次之，喀什地区最差。

6. 收入差距认知

城镇居民和农村居民受访者对目前所生活地区居民收入差距认知的差异很大。城镇居民受访者认为收入差距“较大”的占比最高，农村居民受访者认为收入差距“正常”的占比最高。

三地区城镇受访者对所生活地区收入差距的认知存在着较为明显的地区差异，其中乌鲁木齐和塔城地区受访者大多数认为本地区收入差距“较大”或“非常大”，喀什地区受访者认为“正常”的占比最高。乌鲁木齐城镇受访者认为“非常

大”的占比远远高于塔城地区和喀什地区；认为“较大”和“非常大”的合计占比高于塔城地区，远远高于喀什地区。三地区农村受访者对所生活地区收入差距的认知存在着较为明显的地区差异，其中乌鲁木齐和塔城地区受访者大多数认为本地区收入差距“较大”或“非常大”，喀什地区大多数受访者认为“正常”的占比最高。乌鲁木齐农村受访者认为“非常大”的占比高于塔城地区并远远高于喀什地区。塔城地区认为“较大”和“非常大”的合计占比略高于乌鲁木齐，远远高于喀什地区。总之，本调查发现各地区城乡内部均存在着收入差距，但是各地区收入差距的程度不尽相同。

总体而言，有关所生活地区收入差距认知的分布是存在着族别差异的。其他民族受访者中认为所生活地区收入差距“非常大”的占比（五成）远远高于其余民族。除维吾尔族中认为收入差距“正常”的频次（占比超过四成）最高以外，各民族均认为收入差距“较大”的频次最高。

7. 居民收入差距主要原因的认知

城镇居民受访者认为导致目前居民收入差距的三项主要原因依次为：

- (1) 市场竞争加剧。
- (2) 下岗、失业人员大量增加。
- (3) 受教育与个人能力的差异。

农村居民受访者认为导致目前居民收入差距的三项主要原因依次为：

- (1) 人均耕地面积、草场面积等不同。
- (2) 农村贫困人口脱贫难。
- (3) 自然地理资源条件的差异；以及农村生产、生活基础设施的差异。

三地区城镇受访者认为导致目前居民收入差距状况的三项主要原因各不相同。乌鲁木齐和塔城地区有一个共同的认知是：受教育与个人能力的差异（分别位列第三位和第一位）；塔城地区和喀什地区有一个共同的认知是：市场竞争加剧（分别位列第二位和第三位）。因此，在制定相关制度、政策、措施时应当考虑到这些主要原因并且考虑地区差异和实际情况做到有的放矢。

三地区农村受访者认为导致目前农村居民之间收入差距的三项主要原因各不相同。乌鲁木齐和塔城地区有一个共同的认知是：受教育与个人能力的差异（分别位列第一位和第二位）；塔城地区和喀什地区有一个共同的认知是：人均耕地面积、草场面积等不同（均列第一位）。因此，在制定收入分配结构调整等相关制度、政策、措施时，应当考虑到这些主要原因并且考虑各地区农村的实际情况、地区差异和城乡差异。

总体而言，除认为不清楚的以外，男性和女性受访者对目前其所生活地区居民

收入的差距的认知存在着性别差异，女性相对认为收入差距更大一些。

总体而言，有关所生活地区收入差距认知的分布是存在着族别差异的。

8. 城乡居民最大不平等的认知

总而言之，城镇和农村居民受访者均认为农村居民与城镇居民相比最大的不平等是“教育”和“社会保障”。三地区城镇受访者均认为“教育”是农村居民和城镇居民相比最大的不平等，其次为社会保障或个人发展机会，排列第二位的选项三地区有差异。三地区农村受访者均认为“教育”和“社会保障”是农村居民和城镇居民相比两个最大的不平等，乌鲁木齐和塔城地区农村受访者选择“教育”的频次均最高，喀什地区选择“社会保障”的频次最高。因此，缩小城乡发展差距，促进城乡居民的平等发展，应当针对各地区实际有针对性、有侧重地出台相应的政策措施，重点在于教育、社会保障和个人发展机会方面。

9. 居民收入分配制度改革愿望

城镇居民受访者认为今后政府收入分配制度改革最重要的三项内容按照占比由高到低依次为：

(1) 完善包括养老保险、医疗保险、失业保险、住房、社会福利、社会救济等社会保障制度。

(2) 严厉惩治腐败，打击非法经营和非法收入、灰色收入。

(3) 实施积极的就业政策，营造良好的就业、创业环境。

农村居民受访者认为如果可能目前最希望得到改善的三个方面按照占比由高到低依次为：

(1) 增加农民收入。

(2) 帮扶农村贫困人口脱贫。

(3) 发展农村教育事业，让城乡的孩子受到同等的教育。

三地区城镇受访者认为今后政府收入分配制度改革最重要的三项内容有着很高的一致性。三地区位列第一的选择均是：完善包括养老保险、医疗保险、失业保险、住房、社会福利、社会救济等社会保障制度，而且响应百分比均很高。塔城地区和喀什地区的选择完全相同，只是二三位排序不同。乌鲁木齐除第三位选择与另外两地不同以外，其他选择相同。

三地区农村受访者如果可能目前最希望得到改善的三个方面高度趋同。第一位均为增加农民收入。乌鲁木齐和塔城地区第二位均为：发展农村教育事业让城乡的孩子受到同等的教育。帮扶农村贫困人口脱贫以及缩小农村居民之间城乡居民之间的收入差距，成为喀什地区和塔城地区另两项共同选择。

（二）新疆居民收入分配结构现状的实证分析：初次分配和再分配

本书从初次分配和再分配两个层面对新疆居民收入分配的差异进行了实证分析。结果表明，和全国相比，新疆劳动收入份额的下降并不明显，新疆劳动收入份额的演变受到了产业结构调整的影响。新疆居民收入再分配无论是从基尼系数还是行业比较方面差异均较为显著，再分配环节对于收入分配的调节功能没有充分发挥。

1. 新疆居民收入初次分配的差异

（1）新疆劳动收入份额的演变趋势。

国民经济核算的收入法是从国民收入分配的角度，以各个生产要素在生产过程中应该得到的份额以及应该向政府支付的份额为出发点计算出国民的最总产出。新疆劳动者报酬的总规模从1995年的461.35亿元增长到2010年的2829.07亿元，16年间增长了5.13倍，同期新疆GDP的规模由834.57亿元增长到5437.47亿元，增长了5.51倍，说明新疆劳动者报酬增长的规模低于经济增长的规模，但是基本保持同步。1995~2010年新疆劳动收入份额总体上有所下降，呈现出先上升、再下降后又回升的变动趋势，在0.446~0.584之间波动。

（2）新疆劳动收入份额与其他省份的比较。

从数据上看，新疆的劳动收入份额高于全国平均水平，在全国排名靠前，而新疆显然属于落后地区。这并不说明欠发达地区的初次分配较发达地区更加公平，而是由于市场经济发展的阶段性特征决定的。考虑到经济发达省份比新疆这样的落后地区拥有更好更完善的基本公共服务，如教育、卫生医疗、社会保障等构成社会公平的重要因素，那么，新疆这样的欠发达地区相对较高的劳动收入份额与其落后的基公共服务水平之间的差异，正反映出机会公平本身比劳动收入份额更能衡量初次分配的公平性。

（3）新疆各产业间劳动收入份额比较。

产业间的劳动收入份额可以更好地判断新疆劳动收入份额的构成。新疆第一产业劳动收入份额最高，第三产业居中，第二产业最低；第二、第三产业的劳动收入份额的变动趋势方向基本一致。产业间的劳动收入份额变化体现了新疆产业结构调整过程中对劳动收入份额的影响。对新疆初次分配分析的结果表明，由于地区经济发展的阶段性特征和产业结构的演变，劳动收入份额确实在全国范围内呈下降趋势，这是一定时期经济发展规律决定的。随着经济增长与产业结构的进一步调整，我国各地区的劳动收入份额在未来可能还会有一段时期的下降，但是由于市场开放程度和人力资本积累所带来的收益已经开始在发达地区显现，特别是随着东部地区

向中西部地区的产业转移，发达地区劳动收入份额未来下降的幅度较欠发达地区小，即发达地区和落后地区的劳动收入份额的差异会逐步缩小。因此，较高的劳动收入份额反映出新疆初次分配中明显的阶段性特征。一是新疆产业结构还处在较低的水平，农业在国民经济中的比重过高，第三产业发育程度低；二是较高的国有企业比重在一定程度拉升了新疆劳动收入份额，而这并不利于非国有企业的竞争力的提升和市场化率的提升；三是经济转型期，落后的产业结构使得新疆人力资本的积累对经济发展和劳动收入份额的促进作用并不明显。

2. 新疆居民收入再分配的差异

(1) 新疆城镇与农村居民的规模收入。

20 世纪 80 年代中期至 80 年代末，新疆农民纯收入接近全国平均水平，全国排名在 14、15 名。进入 90 年代，新疆农民人均纯收入与全国水平开始逐渐拉大，进入 21 世纪，新疆农民纯收入与全国的差距开始快速拉大，特别是在 2008 年以后，2010 年差异扩大到了 1230 元。城镇居民收入对比情况看，2002 年以后，新疆城镇居民收入与全国的差异更为显著，也呈现逐步拉大的趋势，2010 年达到 5464 元。

(2) 新疆居民收入差异的行业比较。

新疆不同的行业间的平均工资水平差距明显。垄断行业和高技术行业的从业者多为高收入阶层；低收入阶层大都集中在居民服务和商务服务等传统行业中。新疆的石油、天然气等能源采掘业、金融业、交通运输业等行业快速发展的同时，也扩大了新疆城镇内部的收入差距。新疆各行业间的差距无论是绝对量还是相对量都是很大的，显然这一差异已经超过了合理的限度。

(3) 新疆不同所有制间的收入差异。

总体上，新疆和发达地区相比，公有制经济的比重较高，表现在收入差距上也十分明显。改革开放以后，新疆非公有制经济有了长足的发展，员工的工资也有了大幅度提高。但是，受到非公有制经济所处的行业性质、经济规模、融资环境、规模以及发育程度的限制，新疆非公有制经济的发展还是不够充分。新疆非公有制单位的工资总额与公有制单位相比差距也在逐步扩大。

(4) 新疆居民收入基尼系数与全国的比较。

收入差距最重要的衡量指标是基尼系数。新疆城镇居民收入的基尼系数虽然是持续上升，但在 2003 年之后一直小于全国水平。而新疆农村居民基尼系数不仅始终高于新疆城镇居民也远高于全国水平。这一趋势表明，如果不采取相应的措施，新疆城乡之间的收入差距会继续拉大，新疆农村居民收入和全国的差异也会更大。新疆居民混合基尼系数整体上也一直处于一个增长状态，与全国水平接近。

实证分析表明,新疆在初次分配中劳动收入份额的演变以及收入分配的结果均存在不合理的变化趋势。但是相对于再分配环节,新疆初次分配基本和新疆经济处于落后阶段的现状基本吻合,新疆居民收入差距的扩大主要表现在再分配环节,从分配的结果上看,无论是农村还是城镇的基尼系数都在逐步扩大,和全国相比,新疆农村居民的基尼系数远高于全国平均水平,反映出未来新疆解决居民收入分配中的难点和关键点在于缩小农村居民的收入差异。新疆再分配环节的差异程度较高,这和理论上再分配主要是矫正市场经济中初次分配的不足,调节收入分配使其更加公平的结论相违背。导致这一结果的原因,有其深刻的制度因素以及长期以来新疆经济社会发展的内在缺陷。

(三) 新疆居民收入分配结构影响因素的实证分析

我国收入分配制度在初次分配和再分配两个层次上都存在制约分配公平的缺陷,导致收入分配格局存在严重失衡。对新疆劳动收入份额影响因素的实证分析表明,现阶段,城市化水平、产业结构、投资率对劳动收入份额产生了正向的影响,而生产税、民族人口的比例、平均受教育年限等因素对其产生了负向的影响,反映出新疆劳动收入份额的演变具有其特殊性,也存在一定的不合理性,需要通过优化调整产业结构、提高城镇化水平以及增加教育投资等予以改善。

1. 新疆劳动收入份额的影响因素——初次分配

在理论上,居民劳动收入份额受到了诸多因素的影响,而这些因素是导致一个地区在一定时期初次分配格局的主要变量。

(1) 新疆劳动收入份额影响因素的实证分析。

对新疆初次分配影响因素的实证分析表明,在初次分配中,对新疆劳动收入份额影响因素从大到小可以依次排列为:平均受教育年限、城市化水平、投资率、生产税比例、少数民族比例和产业结构。其中,城市化水平、投资率、产业结构对劳动收入份额起到了积极的促进作用,呈现正相关性。而平均受教育年限、民族人口的比例、生产税对劳动收入份额的影响呈现负相关性。这说明新疆劳动收入份额的合理与否,一方面主要和区域的经济水平有直接的关系;另一方面也受到了新疆自身区域特点的影响。同时也反映出新疆劳动收入份额还存在一些内在的不合理的因素。根据劳动收入份额演变的理论,只有在实现工业化以及高度的市场化程度后,劳动和资本要素在国民收入分配中的比例才能保持稳定,从而实现劳动者与资本所有者之间的社会和谐。

(2) 新疆财政教育投入对劳动收入份额的影响研究。

教育投资促进经济发展主要是通过教育向人力资本的转化来实现。教育是提高

人力资本、提高劳动生产效率和技术水平的重要手段，进而影响劳动收入份额。人力资本能够借助物质资本实现利益最大化，促进经济可持续循环发展，提高劳动者收入。因此，教育对劳动者收入有着重要的影响。近年来，全国劳动收入份额呈下降趋势，这一方面会制约人们的消费能力，导致有效需求不足；另一方面会拉大与资本所有者的收入差距，引起社会不公平。理论上，教育投入应能提高劳动者素质从而增加劳动收入份额。通过对新疆财政教育投入与劳动收入份额的数据进行实证分析，结果表明新疆劳动收入份额与教育投入水平之间呈“U”形关系，且目前还处于下行区域，即随着财政教育投入增加，劳动收入份额减小，反映出目前新疆教育投入和劳动收入份额之间的变动尚未进入理想区域。

通过对新疆财政教育投入与劳动收入份额的描述性分析和实证分析，结论如下：

第一，随着新疆经济的不断发展，财政教育投入水平的不断提高。在 2007 年财政教育支出占 GDP 比重就达到了国家所要达到的目标 4%，表明新疆教育投入力度不断加大。但是由于新疆地区的特殊性，教育成本较大，新疆教育投资的效果和质量仍需要进一步的提高。

第二，劳动收入份额呈整体下降的态势。原因可能是：新疆农业人口所占比重较大，劳动收入较少；城镇居民的工资水平较低；教育投入不足，高质量娴熟的技术人员较少，所能留住的高级知识分子较少；经济迅速发展，资本收入份额增加等综合因素都使得劳动收入份额下降。

第三，新疆财政教育投入水平与劳动收入份额的实证分析可知：新疆财政教育投入水平与劳动收入份额呈“U”形关系，且目前还处于下行区域。说明新疆财政教育投入水平对劳动收入份额的负向影响是逐渐减小的。城市化水平与劳动收入份额之间呈正向关系。格兰杰因果检验表明目前财政教育投入不是劳动收入份额变化原因，但劳动收入份额却是教育投入水平的原因，与回归分析结果相似。

2. 新疆居民收入分配差距的影响因素——再分配

本书以新疆主要的流转税和所得税为例，运用格兰杰因果检验模型，对 1994 年分税制改革以来新疆税收与居民收入分配的相关数据进行实证分析，探讨税收对新疆居民收入分配影响的效应分析。实证分析表明：作为流转税的营业税，虽是新疆第一大税种，但其比重的变化与新疆居民收入分配差距的变化不存在因果关系，说明营业税对居民收入分配的调节功能并未体现，呈现中性特征；作为流转税的增值税，其比重的变化是导致新疆居民收入分配差距变化的原因，并且其比重越高，居民收入分配差距越大，出现逆向调节，这是因为，从公平原则的角度考量，由于增值税的征税范围较宽，就不可避免地涉及一般生活必需品，使其税负呈现累退