

关于上海市 2023 年市级一般公共预算执行情况的说明

一、市级一般公共预算收入执行情况

1. 增值税预算数为 958 亿元，执行数为 1247.9 亿元，完成预算的 130.3%，高于预算主要是今年以来经济持续恢复、总体回升向好，加之去年实施大规模增值税留抵退税政策、收入基数较低，增值税比预算相应增加。

2. 企业所得税预算数为 993 亿元，执行数为 943.9 亿元，完成预算的 95.1%。

3. 个人所得税预算数为 480 亿元，执行数为 461.9 亿元，完成预算的 96.2%。

4. 城市维护建设税预算数为 191.3 亿元，执行数为 178.3 亿元，完成预算的 93.2%。低于预算主要是消费税收入低于预期，按消费税等附加征收的城市维护建设税比预算相应减少。

5. 房产税预算数为 69 亿元，执行数为 83.6 亿元，完成预算的 121.2%。高于预算主要是本市经济持续恢复，企业生产经营用房保有量高于年初预期，房产税比预算相应增加。

6. 印花税预算数为 7.1 亿元，执行数为 7.4 亿元，完成预算的 104.2%。

7. 城镇土地使用税预算数为 10 亿元，执行数为 10.9 亿元，

完成预算的 109%。高于预算主要是本市经济持续恢复，企业生产经营用房保有量高于年初预期，城镇土地使用税比预算相应增加。

8. 土地增值税预算数为 106.3 亿元，执行数为 113.5 亿元，完成预算的 106.8%，高于预算主要是土地增值税清算收入增加，土地增值税比预算相应增加。

9. 车船税预算数为 5.5 亿元，执行数为 5.7 亿元，完成预算的 103.6%。

10. 耕地占用税预算数为 2.5 亿元，执行数为 2.2 亿元，完成预算的 88%。低于预算主要是本市耕地转为建设用地面积低于年初预期，耕地占用税比预算相应减少。

11. 契税预算数为 71 亿元，执行数为 66.5 亿元，完成预算的 93.7%。低于预算主要是房产交易规模低于年初预期，契税比预算相应减少。

12. 环境保护税预算数为 1.3 亿元，执行数为 1.2 亿元，完成预算的 92.3%。低于预算主要是本市污染物排放量低于年初预期，环境保护税比预算相应减少。

13. 专项收入预算数为 458.3 亿元，执行数为 455.8 亿元，完成预算的 99.5%。其中：

(1) 教育费附加收入预算数为 178.3 亿元，执行数为 170.5 亿元，完成预算的 95.6%。

(2) 地方教育附加收入预算数为 121.4 亿元，执行数为 116.4 亿元，完成预算的 95.9%。

(3) 文化事业建设费收入预算数为 11.1 亿元，执行数为 15.4 亿元，完成预算的 138.7%。高于预算主要是广告业、娱乐业等服务业持续恢复，文化事业建设费收入比预算相应增加。

(4) 残疾人就业保障金收入预算数为 27 亿元，执行数为 34 亿元，完成预算的 125.9%。高于预算主要是受用人单位社会保险费缴费基数增长等因素带动，残疾人就业保障金收入比预算相应增加。

(5) 教育资金收入预算数为 66.9 亿元，执行数为 66.4 亿元，完成预算的 99.3%。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 53.5 亿元，执行数为 53.1 亿元，完成预算的 99.3%。

(7) 其他专项收入预算数为 0.1 亿元，执行数为 0。低于预算主要是由政府举办的广播电视机构占用国家无线电频率资源取得的广告收入减少。

14. 行政事业性收费收入预算数为 47.2 亿元，执行数为 37.9 亿元，完成预算的 80.3%。低于预算主要是绿地易地补偿费低于年初预期，行政事业性收费收入比预算相应减少。

15. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 170 亿元，执行数为 184.7 亿元，完成预算的 108.6%。高于预算主要是征收安置房源价差收入高于年初预期，国有资源（资产）有偿使用收入比预算相应增加。

16. 政府住房基金收入预算数为 2 亿元，执行数为 2 亿元，完

成预算的 100%。

17. 其他收入预算数为 32.5 亿元，执行数为 50.3 亿元，完成预算的 154.8%。高于预算主要是罚没收入以及法院按规定上缴的案件代管款高于年初预期，其他收入比预算相应增加。

二、市级一般公共预算支出执行情况

根据财政部统一制定的 2023 年政府收支分类科目，市级一般公共预算支出按照支出功能分类，分为一般公共服务支出、公共安全支出、教育支出、科学技术支出等大类。需要说明的是，一是 2023 年按预算法规定安排的市级预备费 70 亿元，主要用于预算执行中增加安排战略性新兴产业发展专项资金、产业高质量发展专项资金等支出。上述支出，已按具体使用项目归入相应的支出科目。各类级支出科目以及增减变化较大的款级支出科目具体执行情况说明如下：

1. 一般公共服务支出预算数为 108 亿元，执行数 106.4 亿元，完成预算的 98.5%。低于预算主要是各市级预算主管部门在预算执行中按项目实施进度拨付资金。其中：

（1）政府办公厅（室）及相关机构事务预算数为 32.7 亿元，执行数为 27.5 亿元，完成预算的 84.1%。低于预算主要是按照实施情况拨付数字化项目经费。

（2）统计信息事务预算数为 1.7 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 88.2%。低于预算主要是按项目实施情况拨付第五次全国经济普查专项经费。

(3) 税收事务预算数为 11.4 亿元，执行数为 13.8 亿元，完成预算的 121.1%。高于预算主要是增加拨付地方承担的税务经费。

(4) 海关事务预算数为 3 亿元，执行数为 4.8 亿元，完成预算的 160%。高于预算主要是增加拨付上海海关口岸通关工作经费。

(5) 档案事务预算数为 1.5 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 86.7%。低于预算主要是档案运行保障等经费实际支出低于年初预期。

(6) 其他一般公共服务支出预算数为 1.9 亿元，执行数为 2.4 亿元，完成预算的 126.3%。高于预算主要是预算执行中增加安排集中办公点数字化配套项目经费。

2. 国防支出预算数为 5.2 亿元，执行数为 6 亿元，完成预算的 115.4%。其中：国防动员预算数为 5.2 亿元，执行数为 6 亿元，完成预算的 115.4%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付专项补助资金。

3. 公共安全支出预算数为 197.7 亿元，执行数为 195.6 亿元，完成预算的 98.9%。其中：强制隔离戒毒预算数为 8.2 亿元，执行数为 7.2 亿元，完成预算的 87.8%。低于预算主要是部分戒毒所迁建基本建设支出延后安排。

4. 教育支出预算数为 334.8 亿元，执行数为 336.5 亿元，完成预算的 100.5%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付教育强国推进工程中央基建投资资金。

5. 科学技术支出预算数为 229.3 亿元，执行数为 265.3 亿元，完成预算的 115.7%。高于预算主要是增加拨付战略性新兴产业发展专项资金。其中：

（1）基础研究预算数为 72.7 亿元，执行数为 62.6 亿元，完成预算的 86.1%。低于预算主要是按工程实施进度拨付硬 X 射线自由电子激光装置等国家重大科技基础设施建设支出。

（2）技术与开发预算数为 81.4 亿元，执行数为 129.4 亿元，完成预算的 159%。高于预算主要是增加拨付战略性新兴产业发展专项资金。

（3）科学技术普及预算数为 5.1 亿元，执行数为 7.1 亿元，完成预算的 139.2%。高于预算主要是增加拨付上海市青少年科创体验中心基本建设支出。

（4）科技重大项目预算数为 17.8 亿元，执行数为 14.2 亿元，完成预算的 79.8%。低于预算主要是国家下达的科技重大专项减少，地方配套资金相应减少。

（5）其他科学技术支出预算数为 3.4 亿元，执行数为 2.9 亿元，完成预算的 85.3%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的部分科技支出，预算执行中按具体使用项目内容调整在“科技条件与服务”、“技术与开发”等款级科目列支。

6. 文化旅游体育与传媒支出预算数为 81.9 亿元，执行数为 75.8 亿元，完成预算的 92.6%。低于预算主要是按照上海文化产业发展投资基金实际运作情况，市级出资延后安排。其中：

(1) 文物预算数为 7.7 亿元，执行数为 9.8 亿元，完成预算的 127.3%。高于预算主要是增加拨付上海博物馆东馆建设资金和博物馆纪念馆免费开放补助资金。

(2) 其他文化旅游体育与传媒支出预算数为 27.2 亿元，执行数为 21.9 亿元，完成预算的 80.5%。低于预算主要是按照上海文化产业发展投资基金实际运作情况，市级出资延后安排。

7. 社会保障和就业支出预算数为 515.4 亿元，执行数为 474.6 亿元，完成预算的 92.1%。低于预算主要是据实拨付机关事业单位离退休经费。其中：

(1) 行政事业单位养老支出预算数为 327.1 亿元，执行数为 287.2 亿元，完成预算的 87.8%。低于预算主要是据实拨付机关事业单位离退休经费。

(2) 就业补助预算数为 1.9 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 89.5%。低于预算主要是疫情防控转段期间的市级重点工程建设施工项目稳岗留工人数低于预期，阶段性补贴资金相应减少。

(3) 抚恤预算数为 1.1 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成预算的 163.6%。高于预算主要是据实拨付抚恤金。

(4) 退役安置预算数为 8.5 亿元，执行数为 9.7 亿元，完成预算的 114.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付退役安置补助经费（军队离退休人员补助）。

(5) 社会福利预算数为 8 亿元，执行数为 9.4 亿元，完成预算的 117.5%。高于预算主要是预算执行中增加安排殡葬应急处置

工作经费。

(6) 残疾人事业预算数为 8 亿元，执行数为 9.4 亿元，完成预算的 117.5%。高于预算主要是增加拨付上海市残疾人体育综合设施基本建设支出。

(7) 补充道路交通事故社会救助基金预算数为 0.03 亿元，执行数为 0.01 亿元，完成预算的 33.3%。低于预算主要是交强险罚款收入低于年初预期，补助道路交通事故社会救助基金支出相应减少。

(8) 其他生活救助预算数为 0.6 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是根据特殊对象人数据实拨付生活困难补助经费。

(9) 财政对基本养老保险基金的补助预算数为 102.8 亿元，执行数为 115 亿元，完成预算的 111.9%。高于预算主要是根据企业职工养老保险全国统筹有关规定，增加安排财政对基本养老保险基金的补助。

(10) 其他社会保障和就业支出预算数为 33.5 亿元，执行数为 16.1 亿元，完成预算的 48.1%。低于预算主要是根据企业职工养老保险全国统筹有关规定，原在本科目列支的部分支出调整为财政对基本养老保险基金的补助。

8. 卫生健康支出预算数为 300.4 亿元，执行数为 328 亿元，完成预算的 109.2%。高于预算主要是增加拨付一线医务人员临时性工作补助、应急防疫工程建设补贴等经费。其中：

(1) 卫生健康管理事务预算数为 5.1 亿元，执行数为 6.6 亿元，完成预算的 129.4%。高于预算主要是增加拨付市级医院疫情防控运行补贴和郊区新院运行补助资金。

(2) 公共卫生预算数为 21.1 亿元，执行数为 42.5 亿元，完成预算的 201.4%。高于预算主要是增加拨付一线医务人员临时性工作补助、应急防疫工程建设补贴等疫情防控经费。

(3) 中医药预算数为 1.2 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 125%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付医疗服务与保障能力提升补助资金（中医药事业传承与发展部分）。

(4) 其他卫生健康支出预算数为 15.2 亿元，执行数为 18.4 亿元，完成预算的 121.1%。高于预算主要是增加拨付上海临床研究中心新建工程等基本建设支出。

9. 节能环保支出预算数为 178.4 亿元，执行数为 184.3 亿元，完成预算的 103.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付节能减排补助资金（新能源汽车推广应用补助资金）。其中：

(1) 自然生态保护预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 71.4%。低于预算主要是长江口中华鲟自然保护区基地二期基本建设支出调整纳入以后年度安排。

(2) 能源管理事务预算数为 2 亿元，执行数为 0.9 亿元，完成预算的 45%。低于预算主要是根据公用燃煤电厂实际储备规模据实拨付迎峰度冬电煤供应保障补助资金。

10. 城乡社区支出调整预算数为 280.5 亿元，执行数为 187.1

亿元，完成调整预算的 66.7%。低于预算主要是按照工程实施进度，拨付架空线入地、历史风貌更新和保护等经费，以及外环西段交通功能提升、漕宝路快速路、北翟路（外环线-中环线）新建工程部分基本建设支出调整纳入以后年度安排。其中：

（1）城乡社区公共设施调整预算数为 264 亿元，执行数为 167.5 亿元，完成调整预算的 63.4%。低于预算主要是：一是按照工程实施进度，外环西段交通功能提升、漕宝路快速路、北翟路（外环线-中环线）新建工程部分基本建设支出调整纳入以后年度安排。二是按照工程实施进度据实拨付架空线入地、历史风貌更新和保护等经费。

（2）城乡社区环境卫生预算数为 5 亿元，执行数为 8 亿元，完成预算的 160%。高于预算主要是预算执行中增加安排世博文化公园基本建设支出。

11. 农林水支出预算数为 74 亿元，执行数为 91 亿元，完成预算的 123%。高于预算主要是预算执行中增加安排水利等基本建设支出，政策性农业担保资金，以及创业贷款担保资金。其中：

（1）水利预算数为 49.9 亿元，执行数为 62.5 亿元，完成预算的 125.3%。高于预算主要是预算执行中增加安排吴淞江工程、迎宾水厂进厂原水管工程等基本建设支出。

（2）普惠金融发展支出预算数为 1.5 亿元，执行数为 7.6 亿元，完成预算的 506.7%。高于预算主要是预算执行中增加安排政策性农业担保资金和创业贷款担保资金。

12. 交通运输支出调整预算数为 312.7 亿元，执行数为 341.4 亿元，完成调整预算的 109.2%。高于预算主要是增加拨付 G1503 公路改建，北沿江铁路、机场联络线等基本建设支出。其中：

（1）公路水路运输调整预算数为 65 亿元，执行数为 76.9 亿元，完成调整预算的 118.3%。高于预算主要是预算执行中增加安排 G1503 公路改建工程支出。

（2）铁路运输预算数为 96.6 亿元，执行数为 110.6 亿元，完成预算的 114.5%。高于预算主要是增加拨付北沿江铁路、机场联络线等基本建设支出。

（3）民用航空运输预算数为 0.9 亿元，执行数为 1.9 亿元，完成预算的 211.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付国内客运航班运行财政补贴清算资金。

13. 资源勘探工业信息等支出预算数为 149.3 亿元，执行数为 385.7 亿元，完成预算的 258.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付中央基建投资资金等。其中：

（1）制造业预算数为 98.7 亿元，执行数为 309.5 亿元，完成预算的 313.6%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付中央基建投资资金。

（2）工业和信息产业监管预算数为 41.8 亿元，执行数为 65.3 亿元，完成预算的 156.2%。高于预算主要是：一是增加拨付促进产业高质量发展、重点产业领域人才等专项资金；二是预算执行中中央财政增加拨付产业基础再造和制造业高质量发展专项资

金。

(3) 支持中小企业发展和管理支出预算数为 2.2 亿元，执行数为 4.6 亿元，完成预算的 209.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付中小企业发展专项资金。

14. 商业服务业等支出预算数为 26.8 亿元，执行数为 31.2 亿元，完成预算的 116.4%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付外经贸发展资金。其中：

(1) 商业流通事务预算数为 2 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 75%。低于预算主要是中央财政下达的服务业发展资金（县域商业建设行动资金），预算执行中调整为市对区转移支付，由区财政列支。

(2) 涉外发展服务支出预算数为 18.9 亿元，执行数为 23.6 亿元，完成预算的 124.9%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付外经贸发展资金。

15. 金融支出预算数为 17.2 亿元，执行数为 88.9 亿元，完成预算的 516.9%。高于预算主要是预算执行中增加安排中小微企业政策性融资担保基金。其中：

(1) 金融发展支出预算数为 14.6 亿元，执行数为 86.6 亿元，完成预算的 593.2%。高于预算主要是预算执行中增加安排中小微企业政策性融资担保基金。

(2) 其他金融支出预算数为 1.7 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 76.5%。低于预算主要是根据贷款发放和设备采购情

况，据实拨付设备更新改造贷款贴息资金。

16. 援助其他地区支出预算数为 78.9 亿元，执行数为 78.8 亿元，完成预算的 99.9%，与预算基本持平。

17. 自然资源海洋气象等支出预算数为 7.6 亿元，执行数为 10.2 亿元，完成预算的 134.2%。其中：自然资源事务预算数为 7 亿元，执行数为 9.6 亿元，完成预算的 137.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付海洋生态保护修复资金。

18. 住房保障支出预算数为 74.3 亿元，执行数为 82.6 亿元，完成预算的 111.2%。其中：保障性安居工程支出预算数为 0，执行数为 11 亿元。高于预算主要是预算执行中增加安排租赁房筹措保障资金。

19. 粮油物资储备支出预算数为 13 亿元，执行数为 10.3 亿元，完成预算的 79.2%。其中：粮油储备预算数为 11.5 亿元，执行数为 8.8 亿元，完成预算的 76.5%。低于预算主要是统筹考虑市级储备粮轮换补贴资金结存情况，相应减少拨付主副食品价格稳定基金。

20. 灾害防治及应急管理支出预算数为 9.4 亿元，执行数为 8.5 亿元，完成预算的 90.4%。低于预算主要是按项目实施进度据实拨付消防站点建设支出。

21. 债务付息支出预算数为 24.3 亿元，执行数为 25.6 亿元，完成预算的 105.3%。高于预算主要是据实拨付地方政府债务付息支出。

22.债务发行费用支出预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 100%。

23.其他支出预算数为 3.4 亿元，执行数为 4.5 亿元，完成预算的 132.4%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付重大区域发展战略建设专项（长三角一体化发展方向）等中央基建投资资金。