

关于上海市 2023 年市级一般公共预算（草案）的说明

一、市级一般公共预算收入预算情况

（一）市级一般公共预算收入

1. 增值税预算数为 958 亿元，增长 36.9%。主要是本市全面推进浦东高水平改革开放和三项新的重大战略任务，深化建设“五个中心”、强化“四大功能”，国家和本市多轮经济恢复和重振政策叠加实施，推动经济运行整体好转，同时 2022 年实施大规模留抵退税政策使增值税收入基数较低，相应带动增值税增长。

2. 企业所得税预算数为 993 亿元，下降 5.9%。主要是部分行业受行业周期影响，企业利润下降，企业所得税预计减少。

3. 个人所得税预算数为 480 亿元，增长 4.5%。主要是居民收入预计增加，相应带动个人所得税增长。

4. 城市维护建设税预算数为 191.3 亿元，与上年执行数基本持平。

5. 房产税预算数为 69 亿元，增长 20.8%。主要是企业生产经营用房保有量预计增加，同时 2022 年第二、三季度实施为困难企业减免房产税等支持政策，收入基数较低，相应带动房产税增长。

6. 印花税预算数为 7.1 亿元，增长 6%。主要是订立经济合同金额预计增加，相应带动印花税增长。

7. 城镇土地使用税预算数为 10 亿元，增长 25%。主要是企业生产经营用地保有量预计增加，同时 2022 年第二、三季度实施为困难企业减免城镇土地使用税等支持政策，收入基数较低，相应带动城镇土地使用税增长。

8. 土地增值税预算数为 106.3 亿元，增长 10.2%。主要是国家支持房地产市场平稳健康发展，相应带动土地增值税增长。

9. 车船税预算数为 5.5 亿元，与上年执行数基本持平。

10. 耕地占用税预算数为 2.5 亿元，与上年执行数基本持平。

11. 契税预算数为 71 亿元，增长 10.8%。主要是国家支持房地产市场平稳健康发展，相应带动契税增长。

12. 环境保护税预算数为 1.3 亿元，与上年执行数基本持平。

13. 专项收入预算数为 458.3 亿元，增长 2.8%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 178.3 亿元，与上年执行数基本持平。

（2）地方教育附加收入预算数为 121.4 亿元，与上年执行数基本持平。

（3）文化事业建设费收入预算数为 11.1 亿元，增长 15.6%。主要是预计广告业、娱乐业恢复性增长，相应带动文化事业建设费收入增长。

（4）残疾人就业保障金收入预算数为 27 亿元，增长 68.8%。主要是本市社会平均工资水平预计提升等因素影响，相应带动残疾人就业保障金收入增长。

(5) 教育资金收入预算数为 66.9 亿元，与上年执行数基本持平。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 53.5 亿元，与上年执行数基本持平。

(7) 其他专项收入预算数为 0.1 亿元，上年执行数基本持平。

14. 行政事业性收费收入预算数为 47.2 亿元，与上年执行数基本持平。

15. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 170 亿元，下降 27.6%。主要是新增机动车额度拍卖收入、征收安置房源价差收入等预计减少。

16. 政府住房基金收入预算数为 2 亿元，增长 17.6%。主要是住房公积金增值收益预计增加，按住房公积金增值收益计提的政府住房基金收入相应增长。

17. 其他收入预算数为 32.5 亿元，下降 16%。主要是 2022 年本市组织上缴了国资特别收益，收入基数较高，相应带动其他收入减少。

（二）市级一般公共预算收入总计

市级一般公共预算收入总计=市级一般公共预算收入+中央财政税收返还和补助收入+区级上解收入+上年结转收入+地方政府一般债务收入+调入资金。各项目的具体预算情况说明如下：

1. 中央财政税收返还和补助收入预算数为 1001.1 亿元，下降 25.7%。中央财政税收返还和补助收入按财政部提前告知金额编制

预算，预算数下降主要是中央补助收入提前告知金额低于 2022 年执行数。

2. 区级上解收入预算数为 320.1 亿元，增长 18.8%。主要是按照市与区财政事权和支出责任划分，区级财政据实上解前期由市级财政垫付的应由区级负担的方舱运行、阶段性用水用电用气补贴等疫情防控和复工复产支出。

3. 上年结转收入预算数为 56.9 亿元，增长 101.8%。主要是按中央财政专款等上年结转支出数列本年结转收入。

4. 地方政府一般债务收入预算数为 137 亿元，下降 82.6%。地方政府一般债务收入按财政部提前下达本市的 2023 年新增一般债券发行额度编制预算，预算数下降主要是截至预算编制时，财政部提前下达的债券发行额度低于上年。

5. 调入资金预算数为 36.8 亿元，下降 87.6%。2023 年调入资金主要是按照国家有关规定，将市级国有资本经营收入的 30%调入一般公共预算。预算数下降主要是 2023 年市级政府性基金预算按照收支平衡原则编制，暂未考虑年末结转资金调入一般公共预算的因素。

二、市级一般公共预算支出预算情况

（一）市级一般公共预算支出

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、卫生健康支出等大类。2023

年各类级支出科目以及增减变化较大的款级支出科目具体预算情况说明如下：

1. “一般公共服务支出”科目反映政府提供一般公共服务方面的支出。市级支出主要是安排人大、政协履职，行政机关正常运转，以及市场监管等经费支出。

一般公共服务支出预算数为 108 亿元，增长 6.4%。主要是增加安排治理数字化、数字化安全管理和信息化项目等经费。其中：

（1）政府办公厅（室）及相关机构事务预算数为 32.7 亿元，增长 23.9%。主要是增加安排治理数字化和数字化安全管理等经费。

（2）统计信息事务预算数为 1.7 亿元，增长 30.8%。主要是增加安排第五次全国经济普查专项经费。

（3）财政事务预算数为 2.3 亿元，下降 14.8 %。主要是预算管理一体化系统建设经费较上年减少。

（4）税收事务预算数为 11.4 亿元，下降 19.7 %。主要是根据本市税务部门人员经费保障原则调整市与区分担经费，市级财政直接安排的税务部门支出减少。

（5）审计事务预算数为 1.7 亿元，增长 13.3 %。主要是增加安排金审工程三期项目建设支出和审计部门运转经费。

（6）海关事务预算数为 3 亿元，下降 14.3%。主要是上年增加拨付上海海关口岸通关和口岸疫情防控等经费。

（7）知识产权事务预算数为 0.8 亿元，增长 33.3%。主要是

增加安排市知识产权保护中心运行等经费。

（8）民族事务预算数为 0.3 亿元，下降 25%。主要是上年增加拨付民族宗教事业服务中心等事业单位开办经费。

（9）港澳台事务预算数为 0.9 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排沪台交流和新媒体宣传等工作经费。

（10）档案事务预算数为 1.5 亿元，增长 15.4%。主要是增加安排档案馆运行保障、档案保护抢救、档案管理等经费。

（11）组织事务预算数为 2 亿元，增长 17.6%。主要是增加安排干部教育培训和信息化项目等经费。

（12）宣传事务预算数为 2.5 亿元，下降 10.7%。主要是上年增加拨付进口博览会新闻宣传保障经费。

（13）统战事务预算数为 2.1 亿元，增长 31.3%。主要是增加安排党外知识分子、新社会阶层人士等统战交流工作经费。

（14）网信事务预算数为 0.5 亿元，增长 25%。主要是增加安排网络安全部门运行经费。

（15）市场监督管理预算数为 17.4 亿元，增长 10.8%。主要是增加安排电动汽车充电桩强制检定等经费。

2. “国防支出”科目反映政府用于国防方面的支出。市级支出主要是安排国防动员等支出。

国防支出预算数为 5.2 亿元，增长 18.2%。其中：国防动员预算数为 5.2 亿元，增长 18.2%。主要是中央财政下达的军民融合发展示范引导资金结转至 2023 年使用。

3. “公共安全支出”科目反映政府在维护社会公共安全方面的支出。市级支出主要是安排公安、检察院、法院、司法等政法部门的正常运转和办案经费，警用装备配置，政法部门信息化项目和公共安全基本建设等支出。

公共安全支出预算数为 197.7 亿元，增长 2.9%。主要是增加安排政法部门信息化项目。其中：

（1）监狱预算数为 29.8 亿元，下降 12.6%。主要是上年增加拨付疫情防控等经费。

（2）强制隔离戒毒预算数为 8.2 亿元，增长 13.9%。主要是增加安排戒毒所迁建等基本建设支出。

4. “教育支出”科目反映政府在教育事务方面的支出。市级支出主要用于安排地方公办高校基本办学经费、高水平地方高校建设、在沪部属高校“一流大学、一流学科”建设、教育综合改革、职业培训基础能力和高技能人才培养基地建设，以及安排教育基本建设等支出。

教育支出预算数为 334.8 亿元，增长 7.2%。主要是：一是提高市属公办高校生均定额标准，相应增加安排教育经费；二是增加安排高校大中修等经费；三是增加安排教育基本建设支出。其中：

（1）教育管理事务预算数为 2.2 亿元，增长 29.4%。主要是增加安排中共上海市委党校运行经费。

（2）职业教育预算数为 28.8 亿元，增长 11.2%。主要是增加

安排上海电子信息职业技术学院四期和上海城建职业学院宝山校区改扩建等基本建设支出。

(3) 进修及培训预算数为 14.5 亿元，增长 25%。主要是增加安排职业培训经费。

(4) 其他教育支出预算数为 12.4 亿元，增长 25.3%。主要是增加安排内涵建设经费。

5. “科学技术支出”科目反映政府在科学技术方面的支出。市级支出主要用于安排战略性新兴产业发展、科技创新计划、高新技术成果转化等专项资金，落实市级科技重大专项、新型研发和转化功能型平台建设运行经费，支持基础前沿科学研究和吸引科研人员集聚，以及安排科技基本建设等支出。

科学技术支出预算数为 229.3 亿元，增长 35.8%。主要是：一是增加安排基础科研投入资金、战略性新兴产业发展专项资金和国家科技重大专项地方配套资金；二是增加安排硬 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。其中：

(1) 科学技术管理事务预算数为 1.8 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排未来公园展厅运营经费和科创中心建设工作经费。

(2) 基础研究预算数为 72.7 亿元，增长 50.5%。主要是增加安排基础科研投入资金，以及硬 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。

(3) 技术与研究与开发预算数为 81.4 亿元，增长 29.6%。主要是增加安排战略性新兴产业发展等专项资金。

（4）科学技术普及预算数为 5.1 亿元，增长 21.4%。主要是增加安排科技馆更新改造经费。

（5）科技重大项目预算数为 17.8 亿元，增长 493.3%。主要是增加安排国家科技重大专项地方配套资金。

（6）其他科学技术支出预算数为 3.4 亿元，增长 70%。主要是增加安排上海科学技术奖奖励资金。

6. “文化旅游体育与传媒支出”科目反映政府在教育、文化、文物、体育、广播电视、电影、新闻出版等方面的支出。市级支出主要用于安排上海文化产业发展投资基金市级出资、旅游发展专项资金，落实文化体育场馆运行和免费开放经费，保障重大公共文化体育设施建设等支出。

文化旅游体育与传媒支出预算数为 81.9 亿元，增长 8.2%。主要是：一是增加安排宣传文化发展专项资金和援沪“同心守护 感恩有您”感恩卡等经费；二是按照出资计划，安排上海文化产业发展投资基金市级出资。其中：

（1）文化和旅游预算数为 29.8 亿元，增长 10.4%。主要是：一是增加安排援沪“同心守护 感恩有您”感恩卡经费；二是中央财政提前下达本市公共文化服务体系建设的补助资金，支出预算相应增加。

（2）体育预算数为 16.5 亿元，下降 26.3%。主要是上年集中安排崇明体育训练基地、浦东足球场、上海自行车馆等体育设施建设支出。

(3) 新闻出版电影预算数为 0.4 亿元，增长 33.3%。主要是增加安排新闻出版工作等经费。

(4) 其他文化旅游体育与传媒支出预算数为 27.2 亿元，增长 47.8%。主要是：一是增加安排宣传文化发展专项资金；二是按照出资计划，安排上海文化产业发展投资基金市级出资。

7. “社会保障和就业支出”科目反映政府在社会保障与就业方面的支出。市级支出主要用于安排财政对基本养老保险基金的补助，退役安置、社会福利、残疾人事业、拥军优属等专项经费，以及促进就业专项资金等支出。

社会保障和就业支出预算数为 515.4 亿元，增长 10.3%。主要是据实安排机关事业单位基本养老保险缴费支出。其中：

(1) 行政事业单位养老支出预算数为 327.1 亿元，增长 10.4%。主要是据实安排机关事业单位基本养老保险缴费支出。

(2) 就业补助预算数为 1.9 亿元，增长 72.7%。主要是增加安排疫情防控转段期间的市级重点工程建设施工项目阶段性稳岗补贴资金。

(3) 抚恤预算数为 1.1 亿元，增长 37.5%。主要是增加安排事转企单位职工死亡一次性抚恤金。

(4) 退役安置预算数为 8.5 亿元，下降 11.5%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的退役安置补助经费，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

（5）社会福利预算数为 8 亿元，下降 57%。主要是上年一次性安排康养项目支持资金。

（6）残疾人事业预算数为 8 亿元，增长 56.9%。主要是增加安排上海市养志康复医院（上海市阳光康复中心）开办经费。

（7）补充道路交通事故社会救助基金预算数为 0.03 亿元，增长 50%。主要是上年根据交强险罚款收入情况，安排补助道路交通事故社会救助基金支出较往年减少。

（8）其他生活救助预算数为 0.6 亿元，增长 20%。主要是增加安排特殊对象生活困难补助经费。

（9）退役军人管理事务预算数为 3.3 亿元，增长 10%。主要是增加安排双拥大厦改陈和开办等经费。

（10）其他社会保障和就业支出预算数为 33.5 亿元，增长 103%。主要是根据企业职工养老保险全国统筹有关规定，部分原由社保基金安排的支出调整为一般公共预算直接安排支出。

8. “卫生健康支出”科目反映政府在卫生健康方面的支出。市级支出主要用于安排财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助，公立医院基本建设、开办和信息化建设等支出，疾病预防控制、应急救治等公共卫生体系建设支出，以及临床重点专科建设等专项经费。

卫生健康支出预算数为 300.4 亿元，下降 21.3%。主要是上年一次性安排援沪医务人员补助资金，以及市级方舱建设等经费；同时，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年

度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。其中：

（1）卫生健康管理事务预算数为 5.1 亿元，增长 24.4%。主要是增加安排学科人才建设项目支出。

（2）公共卫生预算数为 21.1 亿元，下降 80.9%。主要是上年一次性安排援沪医务人员补助资金，以及市级方舱建设等经费。

（3）中医药预算数为 1.2 亿元，下降 33.3%。主要是据实安排中医三年行动计划专项经费。

（4）行政事业单位医疗预算数为 32.6 亿元，增长 18.1%。主要是据实安排机关事业单位医疗保险缴费支出。

（5）医疗救助预算数为 0，上年执行数为 0.04 亿元。主要是上年执行数中包括中央财政下达的医疗救助补助资金，截至预算编制时中央财政尚未下达相关专款，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

（6）医疗保障管理事务预算数为 4.2 亿元，下降 14.3%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的医疗服务与保障能力提升补助资金，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

（7）其他卫生健康支出预算数为 15.2 亿元，增长 19.7%。主要是增加安排临床重点专科建设项目支出和临床研究中心筹备期运行等经费。

9. “节能环保支出”科目反映政府在节能环保方面的支出。市级支出主要用于安排节能减排专项资金，支持节能降碳、淘汰落后生产力、大气污染减排、循环经济发展等；安排污水连通管、污水处理厂初期雨水调蓄工程等生态环境基本建设支出。

节能环保支出预算数为 178.4 亿元，增长 29.9%。主要是增加安排白龙港污水处理厂扩建三期、泰和污水处理厂扩建等基本建设支出，以及节能减排专项资金。其中：

（1）环境保护管理事务预算数为 1.6 亿元，下降 15.8%。主要是为进一步规范科目核算，土壤固废化学品、水体、大气污染防治等经费调整列“污染防治”款级科目核算。

（2）污染防治预算数为 62.4 亿元，增长 62.5%。主要是增加安排白龙港污水处理厂扩建三期、泰和污水处理厂扩建等基本建设支出。

（3）自然生态保护预算数为 0.7 亿元，下降 46.2%。主要是长江口中华鲟自然保护区基地二期基本建设支出较上年减少。

（4）能源节约利用预算数为 0.2 亿元，增长 100%。主要是据实安排国盛集团所属事业单位经费。

（5）污染减排预算数为 111 亿元，增长 18.1%。主要是增加安排节能减排专项资金。

（6）循环经济预算数为 0，上年执行数为 0.4 亿元。主要是上年执行数中包括中央财政下达的节能减排（循环经济试点示范项目）补助资金，截至预算编制时中央财政尚未下达相关专款，

年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

(7) 能源管理事务预算数为 2 亿元，增长 185.7%。主要是增加安排迎峰度冬电煤供应保障补助资金。

10. “城乡社区支出”科目反映政府在城乡社区事务等方面的支出。市级支出主要用于安排架空线入地和合杆整治、城市道路设施维护等经费，轨道交通站点配套设施支出，以及政府性债务偿债资金等支出。

城乡社区支出预算数为 264.5 亿元，下降 12.7%。主要是临港新片区基础设施建设项目通过申请发行一般债券安排，待财政部正式下达本市政府债券额度后，将按规定程序增加安排相关支出。其中：

(1) 城乡社区规划与管理预算数为 3.1 亿元，增长 24%。主要是增加安排上海市网格化管理信息系统暨住建领域“一网统管”项目经费，以及自然资源调查监测和自然资源管理等经费。

(2) 城乡社区公共设施预算数为 248 亿元，下降 10.3%。主要是临港新片区基础设施建设项目通过申请发行一般债券安排，待财政部正式下达本市政府债券额度后，将按规定程序增加安排相关支出。

(3) 城乡社区环境卫生预算数为 5 亿元，下降 68.9%。主要是上年集中安排世博文化公园基本建设支出。

11. “农林水支出”科目反映政府在农林水事务等方面的支出。

市级支出主要用于安排农用地滩涂促淤圈围，乡村产业发展、农业科技创新及种业发展、农业绿色发展及技术推广等乡村振兴专项支出。

农林水支出预算数为 74 亿元，下降 4.4%。主要是吴淞江工程基本建设支出较上年减少。其中：

（1）农业农村预算数为 19.4 亿元，增长 14.1%。主要是增加安排乡村振兴专项资金。

（2）林业和草原预算数为 3.2 亿元，增长 45.5%。主要是增加安排林业建设专项资金。

（3）水利预算数为 49.9 亿元，下降 12.8%。主要是吴淞江工程基本建设支出较上年减少。

（4）普惠金融发展支出预算数为 1.5 亿元，增长 50%。主要是中央财政提前下达农业保险保费补贴资金，支出预算相应增加。

12. “交通运输支出”科目反映政府在交通运输方面的支出。市级支出主要用于安排公交车辆购置、优惠换乘、新能源车运营、轨道交通运营等公共交通补贴支出，公路建设和养护经费，公路建设方面的政府性债务偿债资金等支出。

交通运输支出预算数为 310.7 亿元，增长 12.7%。主要是增加安排轨道交通准许收支缺口补偿资金。其中：

（1）民用航空运输预算数为 0.9 亿元，下降 74.3%。主要是上年增加拨付航空枢纽专项支出（航空业防疫补贴资金）。

（2）车辆购置税支出预算数为 3.5 亿元，上年执行数为 0。

主要是中央财政提前下达支持普通国道建设补助资金，支出预算相应增加。

（3）其他交通运输支出预算数为 146.7 亿元，增长 23.2%。主要是增加安排轨道交通准许收支缺口补偿资金。

13. “资源勘探工业信息等支出”科目反映政府的支持制造业、中小企业发展、工业信息产业监管等方面的支出。市级支出主要用于安排临港新片区、化工区、促进产业高质量发展等专项资金。

资源勘探工业信息等支出预算数为 149.3 亿元，下降 37.1%。主要是：一是上年执行数中包括中央财政下达的中央基建投资资金，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出；二是上年一次性安排非居民用户的阶段性用水用电用气补贴，以及减免房租补贴等。其中：

（1）制造业预算数为 98.7 亿元，下降 28.2%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的中央基建投资资金，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

（2）工业和信息产业监管预算数为 41.8 亿元，增长 16.8%。主要是中央财政提前下达本市产业基础再造和制造业高质量发展专项资金，支出预算相应增加。

（3）支持中小企业发展和管理支出预算数为 2.2 亿元，下降 89.3%。主要是上年一次性安排国有企业减免中小微企业和个体工

商户房租的补贴资金。

（4）其他资源勘探工业信息等支出预算数为 5 亿元，下降 88.1%。主要是上年一次性安排非居民用户的阶段性用水用电用气补贴资金。

14. “商业服务业等支出”科目反映政府商业服务业等方面的支出。市级支出主要用于安排支持商业流通、开放经济和服务业发展引导等支出。

商业服务业等支出预算数为 26.8 亿元，下降 13.5%。主要是上年一次性安排“爱购上海”电子消费券资金。其中：

（1）商业流通事务预算数为 2 亿元，下降 81.1%。主要是上年一次性安排“爱购上海”电子消费券资金。

（2）涉外发展服务支出预算数为 18.9 亿元，增长 11.8%。主要是增加安排支持涉外经济发展经费。

（3）其他商业服务业等支出预算数为 5.9 亿元，增长 68.6%。主要是增加安排服务业发展引导资金。

15. “金融支出”科目反映政府在金融方面的支出。市级支出主要用于安排金融发展资金及新开发银行总部大楼建设开办等支出。

金融支出预算数为 17.2 亿元，增长 36.5%。主要是推进专项资金统筹整合，中小微企业信贷奖补专项资金整合至金融发展资金，相关经费由原“资源勘探工业信息等支出”类级科目下的“支持中小企业发展和管理支出”款级科目调整列本科目核算。其中：

(1) 金融部门行政支出预算数为 0.6 亿元，增长 20%。主要是产权交易管理办公室更名为金融稳定发展研究中心，根据单位职能调整情况，相关经费由原“资源勘探工业信息等支出”类级科目下的“国有资产监管”款级科目调整列本科目核算。

(2) 金融发展支出预算数为 14.6 亿元，增长 24.8%。主要是推进专项资金统筹整合，中小微企业信贷奖补专项资金整合至金融发展资金，相关经费由原“资源勘探工业信息等支出”类级科目下的“支持中小企业发展和管理支出”款级科目调整列本科目核算。

(3) 其他金融支出预算数为 1.7 亿元，上年执行数为 0.01 亿元。主要是中央财政下达的设备更新改造贷款贴息资金结转到 2023 年使用。

16. “援助其他地区支出”反映国家确定的本市对口支援地区，以及对兄弟省市的其他各类帮扶与合作交流项目等支出。

援助其他地区支出预算数为 78.9 亿元，增长 1.4%。主要是增加安排福建三明和安徽六安的革命老区对口合作项目支出。

17. “自然资源海洋气象等支出”科目反映政府在自然资源海洋气象等方面的支出。市级支出主要用于安排自然资源、海洋、测绘、气象等公益服务事业方面的支出。

自然资源海洋气象等支出预算数为 7.6 亿元，下降 12.6%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的海洋生态保护修复资金，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算

执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。其中：

（1）自然资源事务预算数为 7 亿元，下降 13.6%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的海洋生态保护修复资金，截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

（2）其他自然资源海洋气象等支出预算数为 0，上年执行数为 0.02 亿元。主要是上年一次性安排崇明水务执法码头改扩建经费。

18. “住房保障支出”科目反映政府在住房保障方面的支出。市级支出主要用于安排保障性安居工程、住房公积金、住房改革等支出。

住房保障支出预算数为 74.3 亿元，增长 0.5%。主要是据实安排住房公积金和住房改革支出。其中：保障性安居工程支出预算数为 0，上年执行数为 0.1 亿元。主要是上年执行数中包括中央财政下达的住房租赁市场发展试点奖补资金（住房租赁信息化项目），截至预算编制时 2023 年中央财政下达专款较上年减少，年度预算执行中将根据中央财政专款的下达情况相应增加安排支出。

19. “粮油物资储备支出”科目反映政府在粮油物资储备方面的支出。市级支出主要用于安排主副食品价格稳定基金等支出。

粮油物资储备支出预算数为 13 亿元，增长 11.1%。主要是增加安排主副食品价格稳定基金。其中：

（1）粮油物资事务预算数为 1.3 亿元，下降 23.5%。主要是因政策到期，减少安排副食品价格补贴资金，年度预算执行中将根据办法修订情况安排支出。

（2）粮油储备预算数为 11.5 亿元，增长 21.1%。主要是增加安排主副食品价格稳定基金。

（3）重要商品储备预算数为 0.2 亿元，下降 60%。主要是上年增加拨付市级救灾储备物资购置经费。

20. “灾害防治及应急管理支出”科目反映政府在灾害风险防治、安全生产监管、应急管理等方面的支出。市级支出主要用于安排应急管理、安全生产监管、消防保障等支出。

灾害防治及应急管理支出预算数为 9.4 亿元，下降 6%。主要是根据国家明确的消防救援队伍新招录人员录用和待遇保障有关规定，各区消防支队新招录人员的工资、社保及公积金相关待遇由各区保障，市级财政直接安排的消防部门支出减少。其中：自然灾害防治预算数为 0.1 亿元，上年执行数为 0。主要是中央财政下达的自然灾害防治体系建设补助资金（自然灾害防治技术装备工程化攻关资金）结转到 2023 年使用。

21. “债务付息支出”科目反映地方政府一般债务付息支出。

债务付息支出预算数为 24.3 亿元，增长 7.5%。主要是据实安排地方政府一般债务付息支出。

22. “债务发行费用支出”科目反映地方政府一般债务发行费用支出。

债务发行费用支出预算数为 0.5 亿元，下降 16.7%。主要是据实安排债务发行费用支出。

23. “其他支出”科目反映不能划分到上述功能科目的其他政府支出。

其他支出预算数为 3.4 亿元，增长 61.9%。主要是中央财政下达的免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费结转至 2023 年使用。

24. 预备费预算数为 70 亿元。主要是根据预算法规定，在本级政府预算支出总额的 3% 以内安排，用于当年预算执行中的自然灾害救灾、年初市人代会批准预算后国家和本市新出台改革事项及其他难以预见的开支。

（二）市级一般公共预算支出总计

市级一般公共预算支出总计=市级一般公共预算支出 + 上解中央财政支出 + 市对区税收返还和转移支付支出 + 地方政府一般债务还本支出 + 调出资金。各项目的具体预算情况说明如下：

1. 上解中央财政支出预算数为 228.2 亿元，与上年执行数基本持平。

2. 市对区税收返还和转移支付支出预算数为 1797 亿元，下降 9.9%。主要是上年一次性安排市对区疫情防控补助资金，以及 2023 年中央补助收入提前告知金额低于 2022 年执行数，分配到区的中央补助资金相应减少。

3. 地方政府一般债务还本支出预算数为 56.2 亿元，增长

2.2%。主要是据实安排 2023 年地方政府一般债务还本支出。

4. 调出资金预算数为 0.5 亿元，增长 400%。主要是调出一般公共预算资金补充政府性基金预算，用于清算返退新型墙体材料专项基金以前年度预缴收入。

三、市级一般公共预算收支平衡情况

市级一般公共预算收入 3605 亿元，增长 5.5%。加上中央财政税收返还和补助收入 1001.1 亿元、区级上解收入 320.1 亿元、上年结转收入 56.9 亿元、地方政府一般债务收入 137 亿元、调入资金 36.8 亿元，收入总量为 5156.9 亿元。**市级一般公共预算支出** 3075 亿元，增长 3%。加上上解中央财政支出 228.2 亿元、市对区税收返还和转移支付支出 1797 亿元、地方政府一般债务还本支出 56.2 亿元、调出资金 0.5 亿元，支出总量为 5156.9 亿元。市级一般公共预算收支预算平衡。