

关于上海市 2024 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

1. 增值税预算数为 1337 亿元，增长 7.1%。主要是本市深化“五个中心”建设、强化“四大功能”，经济持续恢复向好，相应带动增值税增长。

2. 企业所得税预算数为 973 亿元，增长 3.1%。主要是本市经济持续恢复向好，企业利润预计增加，相应带动企业所得税增长。

3. 个人所得税预算数为 485.6 亿元，增长 5.1%。主要是本市经济持续恢复向好，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 187.3 亿元，增长 5%。主要是本市增值税、消费税等流转税收入预计增长，按流转税附加征收的城市维护建设税相应增长。

5. 房产税预算数为 87.8 亿元，增长 5%。主要是企业生产经营用房保有量预计增加，相应带动房产税增长。

6. 印花税预算数为 7.7 亿元，增长 4.1%。主要是在经济基本面带动下，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 11.5 亿元，增长 5.5%。主要是企业生产经营用地保有量预计增加，相应带动城镇土地使用税增长。

8. 土地增值税预算数为 113.5 亿元，与上年执行数基本持平。
9. 车船税预算数为 5.7 亿元，与上年执行数基本持平。
10. 耕地占用税预算数为 2.2 亿元，与上年执行数基本持平。
11. 契税预算数为 66.5 亿元，与上年执行数基本持平。
12. 环境保护税预算数为 1.2 亿元，与上年执行数基本持平。
13. 专项收入预算数为 473.8 亿元，增长 3.9%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 179.4 亿元，增长 5.2%。主要是本市增值税、消费税等流转税收入预计增长，按流转税附加征收的教育费附加收入相应增长。

（2）地方教育附加收入预算数为 122.5 亿元，增长 5.2%。主要是本市增值税、消费税等流转税收入预计增长，按流转税附加征收的地方教育附加收入相应增长。

（3）文化事业建设费收入预算数为 16.2 亿元，增长 5.2%。主要是预计广告业、娱乐业持续恢复，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 36.2 亿元，增长 6.5%。主要是用人单位社会保险费缴费基数增长，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 66.4 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 53.1 亿元，与上年执行数基本持平。

14. 行政事业性收费收入预算数为 37.9 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 202.9 亿元，增长 9.9%。主要是征收安置房源价差收入等预计增加，相应带动国有资源（资产）有偿使用收入增长。

16. 政府住房基金收入预算数为 2.1 亿元，增长 5%。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 50.3 亿元，与上年执行数基本持平。

二、市级一般公共预算支出预算情况

根据财政部统一制定的 2024 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。2024 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 111.5 亿元，增长 4.8%。主要是增加安排纪检监察基本建设等支出。其中：

（1）统计信息事务预算数为 1.3 亿元，下降 13.3%。主要是上年支出中存在集中安排第五次全国经济普查专项经费等一次性

因素。

(2) 税收事务预算数为 10.7 亿元，下降 22.5%。主要是根据中央与地方税务经费分担办法，以及税务实有人数等因素，安排地方承担的税务经费。

(3) 纪检监察事务预算数为 5.8 亿元，增长 93.3%。主要是增加安排纪检监察基本建设支出。

(4) 民族事务预算数为 0.4 亿元，增长 33.3%。主要是增加安排第十二届全国少数民族传统运动会相关经费。

(5) 群众团体事务预算数为 4.2 亿元，增长 10.5%。主要是增加安排市科协房屋修缮经费。

(6) 党委办公厅（室）及相关机构事务预算数为 7.7 亿元，增长 26.2%。主要是增加安排功能空间优化改建项目经费等。

(7) 其他一般公共服务支出预算数为 0.5 亿元，下降 79.2%。主要是上年支出中存在集中安排通信设施建设更新改造经费和数字化项目经费等一次性因素。

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 4.1 亿元，下降 31.7%。其中：国防动员预算数为 4.1 亿元，下降 31.7%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的专项补助资金，截至预算编制时 2024 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。

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 199.5 亿元，增长 2%。主要是增加安排法院业务用房修缮经费。其中：司法预算数为 3.6 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排房屋修缮经费。

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 345.3 亿元，增长 2.6%。主要是增加安排高校校舍修缮和开办，以及高等教育质量提升十大专项计划等支出。其中：

(1) 职业教育预算数为 25.1 亿元，下降 19%。主要是上海电子信息职业技术学院四期建设开办支出较上年减少。

(2) 其他教育支出预算数为 16.3 亿元，增长 24.4%。主要是增加安排上海市科技艺术教育中心（上海市学生活动管理中心）房屋维修经费，以及职教幼教退休教师生活补贴等。

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 343.6 亿元，增长 29.5%。主要是增加安排基础科研投入资金、科技创新引导资金和战略性新兴产业发展专项资金，以及增加安排浦江实验室、临港实验室、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）基础研究预算数为 92.3 亿元，增长 47.4%。主要是增加安排基础科研投入资金，以及浦江实验室、临港实验室、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）应用研究预算数为 25.5 亿元，下降 14.1%。主要是为进一步规范科目核算，将支持基础研究类新型研发机构的高技术经费调整列“基础研究”款级科目。

（3）技术与开发预算数为 187.1 亿元，增长 44.6%。主要是增加安排科技创新引导资金和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 6.3 亿元，下降 11.3%。主要是上年支出中存在集中安排上海市青少年科创体验中心基本建设支出等一次性因素。

（5）科技交流与合作预算数为 0.4 亿元，增长 300%。主要是增加安排科技创新发展保障资金。

（6）科技重大项目预算数为 9.5 亿元，下降 33.1%。主要是

国家科技重大专项地方配套资金较上年减少。

(7) 其他科学技术支出预算数为 3.2 亿元，增长 10.3%。主要是增加安排上海科学院共性技术研发平台建设等经费。

6. “文化旅游体育与传媒支出”科目反映政府在文化、旅游、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 77 亿元，增长 1.6%。主要是增加安排上海越剧艺术演艺传习中心基本建设支出，以及市级应急广播系统建设经费等。其中：广播电视预算数为 0.8 亿元，增长 166.7%。主要是增加安排上海市市级应急广播系统建设经费等。

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 532.7 亿元，增长 12.2%。主要是增加安排财政对基本养老保险基金的补助、机关事业单位离退休经费和养老保险缴费等支出。其中：

(1) 行政事业单位养老支出预算数为 329.8 亿元，增长 14.8%。主要是机关事业单位离退休经费和养老保险缴费等支出增加。

(2) 就业补助预算数为 1.3 亿元，下降 23.5%。主要是上年支出中存在拨付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等一次性因素。

(3) 抚恤预算数为 1 亿元，下降 44.4%。主要是抚恤金支出预计较上年减少。

(4) 退役安置预算数为 8.7 亿元，下降 10.3%。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 2024 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 8.3 亿元，下降 11.7%。主要是上年支出中存在拨付殡葬应急处置工作经费等一次性因素。

(6) 红十字事业预算数为 0.9 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排上海市红十字会“救在身边 守沪生命”数字化应用子系统建设等经费。

(7) 临时救助预算数为 0.5 亿元，下降 44.4%。主要是域外农场安置的生活无着流浪乞讨人员接返至本市福利机构供养，域外安置场所经费不再安排。

(8) 特困人员救助供养预算数为 0.1 亿元，上年执行数为 0。主要是部分生活无着流浪乞讨人员纳入特困人员管理，增加安排对象供养经费。

(9) 财政对基本养老保险基金的补助预算数为 133.8 亿元，增长 16.3%。主要是：根据企业职工养老保险全国统筹有关规定，地方财政承担的支出责任逐年增加，增加安排对企业职工养老保险基金的补助；以及根据待遇领取人数和待遇水平，增加安排财

政对城乡居民养老保险基金的补助。

(10) 退役军人管理事务预算数为 3.6 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排上海荣誉军人疗养院开办经费。

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 327 亿元，下降 0.3%。主要是上年支出中存在拨付疫情防控经费等一次性因素。其中：

(1) 卫生健康管理事务预算数为 5.1 亿元，下降 22.7%。主要是减少安排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 32.1 亿元，下降 24.5%。主要是上年支出中存在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一次性因素。

(3) 财政对基本医疗保险基金的补助预算数为 105.1 亿元，增长 17.4%。主要是增加安排财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助。

(4) 中医药事务预算数为 1.7 亿元，较上年增长 13.3%。主要是增加安排上海市中医药研究相关经费。

(5) 疾病预防控制事务预算数为 0.1 亿元，上年执行数为 0。

主要是增加安排新设立的上海市疾病预防控制中心运转经费。

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；安排合流污水一期工程复线工程、南干线改造等生态环境基本建设支出。

节能环保支出预算数为 70.9 亿元，下降 61.5%。主要是：泰和污水处理厂扩建工程、白龙港污水处理厂扩建三期等基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排；以及上年执行数中包括中央财政下达的节能减排补助资金，截至预算编制时 2024 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）环境保护管理事务预算数为 1.8 亿元，增长 12.5%。主要是增加安排新设立的上海市减污降碳管理运行技术中心运行支出。

（2）污染防治预算数为 9.7 亿元，下降 83.8%。主要是泰和污水处理厂扩建工程、白龙港污水处理厂扩建三期等基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排。

（3）自然生态保护预算数为 0.1 亿元，下降 80%。主要是上年支出中存在集中安排崇明东滩互花米草治理经费等一次性因素。

（4）污染减排预算数 57.5 亿元，下降 52.5%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的节能减排补助资金，截至预算编制时

2024 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) 能源管理事务预算数为 1 亿元，增长 11.1%。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等支出。

城乡社区支出预算数为 241.5 亿元，增长 29.1%。主要是增加安排架空线入地、历史风貌更新和保护等经费。其中：

(1) 城乡社区公共设施预算数为 224 亿元，增长 33.7%。主要是增加安排架空线入地、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 5.5 亿元，下降 31.2%。主要是世博文化公园基本建设支出减少。

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 96 亿元，增长 5.5%。主要是增加安排原水西环线北段工程、迎宾水厂进厂原水管工程等基本建设支出。其中：

(1) 林业和草原预算数为 2.3 亿元，下降 30.3%。主要是根据政策支持范围以及造林项目预期情况，林业建设专项资金预计

减少。

(2) 水利预算数为 76 亿元，增长 21.6%。主要是增加安排原水西环线北段工程、迎宾水厂进厂原水管工程等基本建设支出。

(3) 普惠金融发展支出预算数为 1.3 亿元，下降 82.9%。主要是上年支出中存在集中安排政策性农业担保资金和创业贷款担保资金等一次性因素。

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，公路建设和养护等支出。

交通运输支出预算数为 379.9 亿元，增长 11.3%。主要是增加安排公路水路铁路运输基本建设支出。其中：

(1) 公路水路运输预算数为 89.2 亿元，增长 16%。主要是增加安排 G15 公路嘉金段（G1503 公路-S32 公路）改扩建工程、G318 沪青平公路改建等基本建设支出。

(2) 铁路运输预算数为 144.8 亿元，增长 30.9%。主要是增加安排北沿江铁路、机场联络线、沪通铁路太仓至四团段等基本建设支出。

(3) 民用航空运输预算数为 2.4 亿元，增长 26.3%。主要是增加安排航空枢纽专项支出。

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、上海化工区、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 240.3 亿元，下降 37.7%。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 2024 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）制造业预算数为 131.7 亿元，下降 57.4%。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 2024 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 99.2 亿元，增长 51.9%。主要是增加安排重点产业支持资金。

（3）支持中小企业发展和管理支出预算数为 2.8 亿元，下降 39.1%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的中小企业发展专项资金，截至预算编制时 2024 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。

14. “商业服务业等支出”科目反映政府在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 14.1%。主要是：一是上年执行数中包括中央财政下达的外经贸发展资金，截至预算编制时 2024 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。二是上年支出中存在集中安排服务业发展引导资金（支持广告行业恢复发展资金）等一次性因素。其中：

（1）商业流通事务预算数为 2.3 亿元，增长 53.3%。主要是增加安排商务高质量发展专项资金。

（2）涉外发展服务支出预算数为 20.8 亿元，下降 11.9%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的外经贸发展资金，截至预算编制时 2024 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。

（3）其他商业服务业等支出预算数为 3.8 亿元，下降 38.7%。主要是上年支出中存在集中安排服务业发展引导资金（支持广告行业恢复发展资金）等一次性因素。

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 16.8 亿元，下降 81.1%。其中：金融发展支出预算数为 14.4 亿元，下降 83.4%。主要是上年支出中存在集中安排中小微企业政策性融资担保基金等一次性因素。

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 79 亿元，与上年执行数基本持平。

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 12.4 亿元，增长 21.6%。其中：气象事务预算数为 2.2 亿元，增长 266.7%。主要是中央财政 2023 年下达的自然灾害综合防治体系建设工程补助资金（气象基础设施项目建设）结转到 2024 年使用。

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 88.4 亿元，增长 7%。主要是增加安排住房改革支出和租赁房筹措保障资金等。其中：保障性安居工程支出预算数为 13 亿元，增长 18.2%。主要是增加安排租赁房筹措保障资金。

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 26.2%。其中：粮油储备预算数为 11.5 亿元，增长 30.7%。主要是增加安排主副食品价格稳定基金。

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 10.8 亿元，增长 27.1%。

主要是增加安排消防站点建设支出。其中：

（1）消防救援事务预算数为 9 亿元，增长 34.3%。主要是增加安排消防站点建设支出。

（2）自然灾害防治预算数为 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），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。

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 27 亿元，增长 5.5%。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，与上年执行数持平。

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 亿元，下降 33.3%。主要是上年执行数中包括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，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。

24. 预备费预算数为 90 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。