

关于上海市 2017 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预算情况

1. 增值税预算数为 1026 亿元，执行数为 1084.8 亿元，完成预算的 105.7%。高于预算主要是本市经济平稳运行，内外需求稳步回升，工业生产企稳向好，商品销售持续增长，带动增值税增长高于年初预期。
2. 企业所得税预算数为 852 亿元，执行数为 803 亿元，完成预算的 94.2%。低于预算主要是银行、证券等金融企业利润下滑，导致企业所得税增长低于年初预期。
3. 个人所得税预算数为 330 亿元，执行数为 343.9 亿元，完成预算的 104.2%。高于预算主要是本市经济平稳运行，职工工资等收入持续增加，带动个人所得税增长高于年初预期。
4. 城市维护建设税预算数为 129.8 亿元，执行数为 153.2 亿元，完成预算的 118%。高于预算主要是存在城市维护建设税中央财政清算收入增加等一次性因素。
5. 房产税预算数为 44.8 亿元，执行数为 54.5 亿元，完成预算的 121.7%。高于预算主要是本市经济平稳运行，生产经营用房保有量增加，带动房产税增长高于年初预期。
6. 印花税预算数为 6.5 亿元，执行数为 7.2 亿元，完成预算的

110.8%。高于预算主要是本市经济平稳运行，订立经济合同金额增加，带动印花税增长高于年初预期。

7. 城镇土地使用税预算数为 23.8 亿元，执行数为 24.9 亿元，完成预算的 104.6%。高于预算主要是本市经济平稳运行，生产经营用地保有量增加，带动城镇土地使用税增长高于年初预期。

8. 土地增值税预算数为 65 亿元，执行数为 78.5 亿元，完成预算的 120.8%。高于预算主要是土地增值税清算金额增加，带动土地增值税增长高于年初预期。

9. 车船税预算数为 6.7 亿元，执行数为 12.9 亿元，完成预算的 192.5%。高于预算主要是本市机动车保有量增加，以及由于车籍信息有待进一步核实，部分应调库至区级的车船税延后至 2018 年办理调库，导致市级车船税增长高于年初预期。

10. 耕地占用税预算数为 2.3 亿元，执行数为 3.1 亿元，完成预算的 134.8%。高于预算主要是推进全市重大工程和保障性住房建设，耕地转为建设用地面积增加，带动耕地占用税增长高于年初预期。

11. 契税预算数为 67.1 亿元，执行数为 54.4 亿元，完成预算的 81.1%。低于预算主要是本市房地产交易量下滑，导致契税增长低于年初预期。

12. 专项收入预算数为 324.4 亿元，执行数为 285 亿元，完成预算的 87.9%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 154.4 亿元，执行数为 148.1

亿元，完成预算的 95.9%。低于预算主要是消费税收入增长低于年初预期，按消费税等流转税收入附加征收的教育费附加收入比年初预算相应减少。

(2) 地方教育附加收入预算数为 105.3 亿元，执行数为 101.2 亿元，完成预算的 96.1%。低于预算主要是消费税收入增长低于年初预期，按消费税等流转税收入附加征收的地方教育附加收入比年初预算相应减少。

(3) 文化事业建设费收入预算数为 16 亿元，执行数为 14.1 亿元，完成预算的 88.1%。低于预算主要是本市广告业销售额低于年初预期，以广告业销售额为主要计费依据的文化事业建设费收入比年初预算相应减少。

(4) 残疾人就业保障金收入预算数为 15 亿元，执行数为 20.9 亿元，完成预算的 139.3%。高于预算主要是本市社会平均工资水平提升，以及由于残疾人就业保障金征收管理办法发生调整，部分应调库至区级的残疾人就业保障金需要进一步核实，延后至 2018 年办理调库，导致市级残疾人就业保障金收入高于年初预期。

(5) 教育资金收入预算数为 13 亿元，执行数为 0。低于预算主要是对上年国有土地出让收益进行清算后，当年按国有土地出让收益计提的教育资金收入全部用于冲抵上年多提的教育资金。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 10.4 亿元，执行数为 0。低于预算主要是对上年国有土地出让收益进行清算后，当年按国有土地出让收益计提的农田水利建设资金收入全部用于冲抵上年

多提的农田水利建设资金。

(7) 水利建设专项收入预算数为 0.8 亿元，执行数为 0.7 亿元，完成预算的 87.5%。低于预算主要是城市基础设施配套费收入低于年初预期，按该项基金计提的水利建设专项收入相应减少。

(8) 新增建设用地土地有偿使用费收入预算数为 3.5 亿元，执行数为 0。低于预算主要是根据《财政部 中国人民银行关于修订 2017 年政府收支分类科目的通知》(财预〔2017〕28 号)，“新增建设用地土地有偿使用费收入”执行数由“专项收入”科目调整至“国有资产(资产)有偿使用收入”科目核算。

(9) 其他专项收入预算数为 6 亿元，执行数为 0。低于预算主要是根据《财政部 中国人民银行关于修订 2017 年政府收支分类科目的通知》(财预〔2017〕28 号)，“水资源费收入”和“排污费收入”执行数由“其他专项收入”科目分别调整至“国有资产(资产)有偿使用收入”科目和“行政事业性收费收入”科目核算。

13. 行政事业性收费收入调整预算数为 56.2 亿元，执行数为 55.7 亿元，完成调整预算的 99.1%。低于调整预算主要是本市加大收费清理力度，行政事业性收费收入低于年初预期。

14. 国有资源(资产)有偿使用收入预算数为 157.3 亿元，执行数为 164.8 亿元，完成预算的 104.8%。高于预算主要是根据《财政部 中国人民银行关于修订 2017 年政府收支分类科目的通知》(财预〔2017〕28 号)，“新增建设用地土地有偿使用费收入”和

“水资源费收入”执行数分别从“专项收入”和“其他专项收入”科目调整至“国有资产（资产）有偿使用收入”科目核算。

15. 政府住房基金收入预算数为 1.3 亿元，执行数为 1.6 亿元，完成预算的 123.1%。高于预算主要是住房公积金增值收益高于年初预期，按住房公积金增值收益计提的政府住房基金收入相应增加。

16. 其他收入预算数为 20.5 亿元，执行数为 29.3 亿元，完成预算的 142.9%。高于预算主要是按照审计要求相关企业补缴城市公用事业附加收入。

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 2017 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，2017 年年初预算按预算法规定安排的市级预备费，已于年度执行中按具体使用项目归入相应的支出科目，预备费具体使用项目详见《关于上海市 2017 年预算执行情况和 2018 年预算草案的报告》（以下简称《预算报告》）。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. 一般公共服务支出调整预算数为 91.8 亿元，执行数为 87.1 亿元，完成调整预算的 94.9%。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，同时严格控制并进一步压缩部门一般性支出。其中：

(1) 统计信息事务预算数为 1 亿元, 执行数为 0.9 亿元, 完成预算的 90%。低于预算主要是预算执行中按项目实施进度拨付专项统计等经费, 同时严格控制并进一步压缩部门一般性支出。

(2) 人力资源事务预算数为 4.9 亿元, 执行数为 5.7 亿元, 完成预算的 116.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付军队转业干部安置专项补助资金。

(3) 纪检监察事务预算数为 1.3 亿元, 执行数为 1.1 亿元, 完成预算的 84.6%。低于预算主要是预算执行中严格控制并进一步压缩部门一般性支出。

(4) 工商行政管理事务预算数为 2.5 亿元, 执行数为 1.4 亿元, 完成预算的 56%。低于预算主要是 2017 年执行中收回部分以前年度结余资金, 抵减当年支出。

(5) 宣传事务预算数为 2.2 亿元, 执行数为 1.7 亿元, 完成预算的 77.3%。低于预算主要是 2017 年执行中收回部分以前年度结余资金, 抵减当年支出。

2. 国防支出调整预算数为 4.2 亿元, 执行数为 3.9 亿元, 完成调整预算的 92.9%。低于预算主要是中央财政下达的国防动员专项补助资金结转下年使用, 以及按项目实施进度拨付民防工程建设支出。

3. 公共安全支出调整预算数为 113 亿元, 执行数为 119.9 亿元, 完成调整预算的 106.1%。其中: 法院预算数为 9.6 亿元, 执行数为 10.8 亿元, 完成预算的 112.5%。高于预算主要是预算执行

中新增拨付司法体制改革、信息化项目等专项经费。

4. 教育支出调整预算数为 285.1 亿元，执行数为 280.9 亿元，完成调整预算的 98.5%。低于预算主要是按项目实施进度拨付高技能人才培养基地、中等职业学校教学设施和基础教育内涵建设项目等经费。其中：

（1）进修及培训预算数为 14.6 亿元，执行数为 12 亿元，完成预算的 82.2%。低于预算主要是按项目实施进度拨付高技能人才培养基地、职业培训基础能力建设资助项目经费。

（2）其他教育支出预算数为 8.2 亿元，执行数为 7.2 亿元，完成预算的 87.8%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的支出，预算执行中按实际使用项目内容调整在“普通教育”等科目列支。

5. 科学技术支出调整预算数为 214.2 亿元，执行数为 215.8 亿元，完成调整预算的 100.7%。其中：科技重大项目预算数为 17 亿元，执行数为 27.5 亿元，完成预算的 161.8%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付国家科技重大专项资金。

6. 文化体育与传媒支出调整预算数为 82.2 亿元，执行数为 119.8 亿元，完成调整预算的 145.7%。其中：体育调整预算数为 10.8 亿元，执行数为 48.1 亿元，完成调整预算的 445.4%。高于预算主要是预算执行中新增拨付重大体育项目经费。

7. 社会保障和就业支出调整预算数为 564.2 亿元，执行数为 558.6 亿元，完成调整预算的 99%。低于预算主要是领取一次性计

划生育奖励经费的人数低于年初预期，按人数和补助标准拨付的专项经费相应减少。其中：

(1) 民政管理事务调整预算数为 3.7 亿元，执行数为 4.1 亿元，完成调整预算的 110.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付拥军优属专项经费。

(2) 就业补助预算数为 2.2 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 77.3%。低于预算主要是享受就业补助人数低于年初预期，按人数和标准拨付的就业补助资金相应减少。

(3) 退役安置预算数为 2.8 亿元，执行数为 3.6 亿元，完成预算的 128.6%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付军队离退休干部服务管理机构经费。

(4) 自然灾害生活救助预算数为 0，执行数为 0.1 亿元。高于预算主要是预算执行中拨付对兄弟省市的救灾援助备用金。

(5) 临时救助预算数为 0.8 亿元，执行数为 0.7 亿元，完成预算的 87.5%。低于预算主要是中央财政下达的流浪乞讨人员救助专项补助资金，预算执行中部分调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

(6) 其他社会保障和就业预算数为 15.8 亿元，执行数为 12.1 亿元，完成预算的 76.6%。低于预算主要是领取一次性计划生育奖励经费的人数低于年初预期，按人数和补助标准拨付的专项经费相应减少。

8. 医疗卫生与计划生育支出调整预算数为 156.5 亿元，执行

数为 156.8 亿元，完成调整预算的 100.2%。其中：

（1）公共卫生预算数为 15.7 亿元，执行数为 13.3 亿元，完成预算的 84.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付第四轮公共卫生三年行动计划专项经费。

（2）中医药预算数为 0.8 亿元，执行数为 1.1 亿元，完成预算的 137.5%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付中医药专项补助资金。

（3）计划生育事务预算数为 0.6 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 133.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付计划生育专项补助资金。

（4）医疗救助预算数为 0.6 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是中央财政下达的城乡医疗救助专项补助资金，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

9. 节能环保支出调整预算数为 89.3 亿元，执行数为 96.4 亿元，完成调整预算的 108%。其中：

（1）环境保护管理事务预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.9 亿元，完成预算的 128.6%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付土壤污染状况详查专项补助资金。

（2）能源节约利用预算数为 0.3 亿元，执行数为 7.9 亿元，完成预算的 2633.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付新能源汽车补助资金。

（3）污染减排调整预算数为 31.3 亿元，执行数为 27.1 亿元，

完成调整预算的 86.6%。低于预算主要是按项目实施进度拨付节能减排专项资金。

(4) 其他节能环保支出预算数为 0，执行数为 4.9 亿元。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付小排量节能环保汽车推广专项补助资金。

10. 城乡社区支出调整预算数为 114.9 亿元，执行数为 110.7 亿元，完成调整预算的 96.3%。低于预算主要是按项目实施进度拨付公交基础设施建设及维护等支出。

11. 农林水支出调整预算数为 102.2 亿元，执行数为 105 亿元，完成调整预算的 102.7%。其中：

(1) 农业调整预算数为 11.4 亿元，执行数为 14.1 亿元，完成调整预算的 123.7%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付农业生产发展、远洋渔船更新改造和国际渔业资源开发利用专项补助资金。

(2) 林业预算数为 2.2 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 77.3%。低于预算主要是按项目实施进度拨付林业建设专项资金。

(3) 农业综合开发支出预算数为 1.9 亿元，执行数为 1.6 亿元，完成预算的 84.2%。低于预算主要是中央财政下达的农业综合开发专项补助资金低于年初预期，本市配套拨付的农业综合开发项目资金相应减少。

(4) 普惠金融发展支出预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.01 亿

元，完成预算的 2%。低于预算主要是中央财政下达的农业保险保费补贴，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

12. 交通运输支出调整预算数为 166.5 亿元，执行数为 141.2 亿元，完成调整预算的 84.8%。低于预算主要是中央财政下达本市的成品油价格改革专项补助资金，预算执行中根据油价补贴标准和实际用油量拨付的补贴资金小于预算数。其中：

(1) 公路水路运输调整预算数为 66.4 亿元，执行数为 59 亿元，完成调整预算的 88.9%。低于预算主要是预算执行中盘活财政存量资金用于拨付航道维护项目经费，当年预算拨付的航道维护支出相应减少。

(2) 铁路运输调整预算数为 9.6 亿元，执行数为 13 亿元，完成调整预算的 135.4%。高于预算主要是预算执行中增加拨付沪通铁路基本建设支出。

(3) 民用航空运输预算数为 2 亿元，执行数为 4.3 亿元，完成预算的 215%。高于预算主要是预算执行中增加拨付航空枢纽港专项支出。

(4) 成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为 28.9 亿元，执行数为 5.7 亿元，完成预算的 19.7%。低于预算主要是中央财政下达本市的成品油价格改革专项补助资金，预算执行中根据油价补贴标准和实际用油量拨付的补贴资金小于预算数。

13. 资源勘探信息等支出预算数为 48 亿元，执行数为 64.4 亿元，完成预算的 134.2%。高于预算主要是预算执行中新增拨付

产业转型升级投资基金、人工智能专项，增加拨付重点技改专项，以及中央财政拨付工业转型升级（中国制造 2025）、绿色制造系统集成项目等专项补助资金。其中：

（1）工业和信息产业监管预算数为 12 亿元，执行数为 22 亿元，完成预算的 183.3%。高于预算主要是预算执行中新增拨付产业转型升级投资基金、人工智能专项，以及中央财政拨付工业转型升级（中国制造 2025）专项补助资金。

（2）支持中小企业发展和管理支出预算数为 2.9 亿元，执行数为 2.4 亿元，完成预算的 82.8%。低于预算主要是中央财政下达的中小企业发展专项补助资金结转下年使用。

（3）其他资源勘探信息等支出预算数为 5.4 亿元，执行数为 10.7 亿元，完成预算的 198.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付重点技改专项，以及中央财政拨付绿色制造系统集成项目等专项补助资金。

14. 商业服务业等支出预算数为 21 亿元，执行数为 18.4 亿元，完成预算的 87.6%。低于预算主要是中央财政下达的内贸流通统计监测、重点产品追溯体系建设等专项补助资金结转下年使用。其中：

（1）商业流通事务预算数为 1.2 亿元，执行数为 1 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是中央财政下达的内贸流通统计监测等专项补助资金结转下年使用。

（2）其他商业服务业等支出预算数为 6.5 亿元，执行数为 3.7

亿元，完成预算的 56.9%。低于预算主要是中央财政下达的重点产品追溯体系建设等专项补助资金结转下年使用。

15. 金融支出调整预算数为 13.5 亿元，执行数为 13.4 亿元，完成调整预算的 99.3%。其中：金融部门行政支出预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.4 亿元，完成预算的 80%。低于预算主要是预算执行中严格控制并进一步压缩部门一般性支出。

16. 援助其他地区支出预算数为 38.8 亿元，执行数为 44.6 亿元，完成预算的 114.9%。高于预算主要是加强东西部扶贫协作工作力度，预算执行中增加拨付对口支援资金。

17. 国土海洋气象等支出调整预算数为 3.5 亿元，执行数为 3.5 亿元，完成调整预算的 100%。

18. 住房保障支出预算数为 41.7 亿元，执行数为 40.3 亿元，完成预算的 96.6%。低于预算主要是据实拨付住房改革支出。

19. 粮油物资储备支出预算数为 14.4 亿元，执行数为 14.6 亿元，完成预算的 101.4%。其中：重要商品储备预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.6 亿元，完成预算的 85.7%。低于预算主要是据实拨付重要商品储备费用。

20. 债务付息支出预算数为 10.5 亿元，执行数为 10.5 亿元，完成预算的 100%。

21. 债务发行费用支出预算数为 0.9 亿元，执行数为 0.3 亿元，完成预算的 33.3%。低于预算主要是 2017 年本市实际发行的地方政府债券金额低于年初预期，债务发行费用支出相应减少。

22. 其他支出预算数为 3.2 亿元，执行数为 5.7 亿元，完成预算的 178.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付 2017 年免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费。