

关于上海市 2025 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 1284 亿元，执行数为 1209.1 亿元，完成预算的 94.2%。低于预算主要是根据增值税留抵退税政策，部分区级负担的留抵退税由市级先行垫付、隔年清算。今年市级按规定从区级清算调回的垫付资金较去年同期减少，市级增值税比预算相应减少。
2. 企业所得税预算数为 943 亿元，执行数为 975.8 亿元，完成预算的 103.5%。
3. 个人所得税预算数为 481.5 亿元，执行数为 498.1 亿元，完成预算的 103.4%。
4. 资源税预算数为 3 亿元，执行数为 2.6 亿元，完成预算的 86.7%。低于预算主要是实际取水用量低于年初预期，资源税比预算相应减少。
5. 城市维护建设税预算数为 186.2 亿元，执行数为 184.9 亿元，完成预算的 99.3%。
6. 房产税预算数为 91.3 亿元，执行数为 94 亿元，完成预算的 103%。
7. 印花税预算数为 7.9 亿元，执行数为 8.8 亿元，完成预算的

111.4%。高于预算主要是今年经济运行稳中向好，应税经济合同金额高于年初预期，印花税比预算相应增加。

8. 城镇土地使用税预算数为 11.3 亿元，执行数为 11.5 亿元，完成预算的 101.8%。

9. 土地增值税预算数为 133.5 亿元，执行数为 93.4 亿元，完成预算的 70%。低于预算主要是土地增值税清算收入低于年初预期。

10. 车船税预算数为 4.4 亿元，执行数为 4.2 亿元，完成预算的 95.5%。

11. 耕地占用税预算数为 1.5 亿元，执行数为 1.4 亿元，完成预算的 93.3%。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。

12. 契税预算数为 65.9 亿元，执行数为 60 亿元，完成预算的 91%。低于预算主要是房屋契税、土地契税收入低于年初预期。

13. 环境保护税预算数为 1.3 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 115.4%。高于预算主要是本市深入推进生态文明建设，完善环境保护税征收管理，环境保护税比预算相应增加。

14. 专项收入预算数为 426.7 亿元，执行数为 468.8 亿元，完成预算的 109.9%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 175.9 亿元，执行数为 175.9 亿元，完成预算的 100%。

（2）地方教育附加收入预算数为 119.8 亿元，执行数为 119.5

亿元，完成预算的 99.7%。

（3）文化事业建设费收入预算数为 15.7 亿元，执行数为 15.9 亿元，完成预算的 101.3%。

（4）残疾人就业保障金收入预算数为 35 亿元，执行数为 38 亿元，完成预算的 108.6%。高于预算主要是本市用人单位社会保险费缴费基数增长，以及部分单位历年欠缴残疾人就业保障金收缴入库等因素，带动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 44.6 亿元，执行数为 66.4 亿元，完成预算的 148.9%。高于预算主要是市级国有土地使用权出让收益高于年初预期，按国有土地出让收益计提的教育资金收入比预算相应增加。

（6）农田水利建设资金收入预算数为 35.7 亿元，执行数为 53.1 亿元，完成预算的 148.7%。高于预算主要是市级国有土地使用权出让收益高于年初预期，按国有土地出让收益计提的农田水利建设资金收入比预算相应增加。

15. 行政事业性收费收入预算数为 35.7 亿元，执行数为 39.6 亿元，完成预算的 110.9%。高于预算主要是诉讼费收入高于年初预期，行政事业性收费收入比预算相应增加。

16. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 75 亿元，执行数为 64.8 亿元，完成预算的 86.4%。低于预算主要是新增机动车额度拍卖收入等收入低于年初预期，国有资源（资产）有偿使用收入比预算相应减少。

17. 政府住房基金收入预算数为 104.3 亿元，执行数为 70.4 亿元，完成预算的 67.5%。低于预算主要是以前年度住房公积金增值收益实际入库金额低于年初预期，政府住房基金收入比预算相应减少。

18. 其他收入预算数为 38.3 亿元，执行数为 50.4 亿元，完成预算的 131.6%。高于预算主要是部分政府投资基金项目退出后上缴投资收益，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 2025 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。各类型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 120.1 亿元，执行数为 127.6 亿元，完成预算的 106.2%。高于预算主要是预算执行中增加拨付纪检监察基本建设支出和地方承担的税务经费。其中：

（1）税收事务预算数为 10.5 亿元，执行数为 12.1 亿元，完成预算的 115.2%。高于预算主要是按照中央与地方税务经费分担办法，预算执行中按规定标准据实拨付地方承担的税务机关基本支出。

（2）纪检监察事务预算数为 6.8 亿元，执行数为 13.9 亿元，完成预算的 204.4%。高于预算主要是增加安排纪检监察基本建设支出。

(3) 知识产权事务预算数为 0.8 亿元, 执行数为 0.9 亿元, 完成预算的 112.5%。高于预算主要是按规定标准据实拨付知识产权部门基本支出。

(4) 港澳台事务预算数为 0.9 亿元, 执行数为 1.2 亿元, 完成预算的 133.3%。高于预算主要是增加安排政党工作经费。

(5) 档案事务预算数为 1.3 亿元, 执行数为 2.8 亿元, 完成预算的 215.4%。高于预算主要是增加安排上海市档案馆新馆建设经费。

(6) 网信事务预算数为 0.5 亿元, 执行数为 0.4 亿元, 完成预算的 80%。低于预算主要是据实拨付网络安全保障经费。

(7) 其他一般公共服务支出预算数为 0.5 亿元, 执行数为 0.4 亿元, 完成预算的 80%。低于预算主要是据实拨付国家赔偿经费。

2. 国防支出预算数为 3.9 亿元, 执行数为 3.9 亿元, 完成预算的 100%。

3. 公共安全支出预算数为 201 亿元, 执行数为 200.2 亿元, 完成预算的 99.6%。低于预算主要是部分部门业务用房修缮项目进度慢于预期。

4. 教育支出预算数为 356.1 亿元, 执行数为 378.9 亿元, 完成预算的 106.4%。高于预算主要是增加安排职业教育和高等教育基本建设支出。其中: 职业教育预算数为 32.4 亿元, 执行数为 41.3 亿元, 完成预算的 127.5%。高于预算主要是增加安排上海出版印刷高等专科学校奉贤校区建设、上海中侨职业技术大学金山校区

扩建等基本建设支出。

5. 科学技术支出预算数为 377.1 亿元，执行数为 322.6 亿元，完成预算的 85.5%。低于预算主要是收回创业投资引导基金和天使投资引导基金投资本金 60.9 亿元，按规定冲减支出。剔除该因素后，完成预算的 101.7%。其中：

（1）科学技术管理事务预算数为 1 亿元，执行数为 1.1 亿元，完成预算的 110%。高于预算主要是按规定标准据实拨付市科委基本支出。

（2）技术研究与开发预算数为 221.8 亿元，执行数为 173.7 亿元，完成预算的 78.3%。低于预算主要是收回创业投资引导基金和天使投资引导基金的投资本金 60.9 亿元，按规定冲减支出。

（3）科技重大项目预算数为 5 亿元，执行数为 0.1 亿元，完成预算的 2%。低于预算主要是根据国家下达的科技重大专项任务情况，并结合项目实施进度据实拨付地方配套资金。

6. 文化旅游体育与传媒支出预算数为 84.6 亿元，执行数为 82.9 亿元，完成预算的 98%。其中：其他文化旅游体育与传媒支出预算数为 28 亿元，执行数为 23.5 亿元，完成预算的 83.9%。低于预算主要是收回上海文化产业发展投资基金、众源母基金的投资本金 4.1 亿元，按规定冲减支出。

7. 社会保障和就业支出调整预算数为 561.3 亿元，执行数为 546.6 亿元，完成调整预算的 97.4%。低于预算主要是外贸企业阶段性稳就业政策暂缓实施。其中：

(1) 就业补助调整预算数为 11.2 亿元, 执行数为 1.2 亿元, 完成调整预算的 10.7%。低于预算主要是预算执行中根据中美贸易谈判进展情况, 年中增加安排的外贸企业阶段性稳就业政策暂缓实施。

(2) 残疾人事业预算数为 6.3 亿元, 执行数为 7.5 亿元, 完成预算的 119%。高于预算主要是增加安排上海市残疾人体育综合设施建设等基本建设支出。

(3) 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 0.02 亿元, 完成预算的 66.7%。低于预算主要是根据交强险罚款收入情况, 据实拨付补助道路交通事故社会救助基金支出。

(4) 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%。低于预算主要是据实拨付帮困救助资金。

8. 卫生健康支出预算数为 329.5 亿元, 执行数为 326 亿元, 完成预算的 98.9%。低于预算主要是据实拨付临床队列研究经费、医疗服务与保障能力提升中央补助资金等。其中:

(1) 卫生健康管理事务预算数为 4.4 亿元, 执行数为 3.6 亿元, 完成预算的 81.8%。低于预算主要是据实拨付临床队列研究等经费。

(2) 公共卫生预算数为 20.5 亿元, 执行数为 23.3 亿元, 完成预算的 113.7%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付医疗卫生机构能力建设和卫生健康人才培养资金。

(3) 其他卫生健康支出预算数为 19 亿元, 执行数为 15.5 亿

元，完成预算的 81.6%。低于预算主要是按照项目实施进度据实拨付医疗服务与保障能力提升中央补助资金。

9. 节能环保支出调整预算数为 133.3 亿元，执行数为 139.5 亿元，完成调整预算的 104.7%。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（新能源汽车推广补助资金和燃料电池汽车示范应用奖励资金）。其中：

（1）自然生态保护预算数为 0.2 亿元，执行数为 0.1 亿元，完成预算的 50%。低于预算主要是中央财政下达的林业草原生态保护恢复资金，预算执行中调整为市对区转移支付，由区财政列支。

（2）能源管理事务预算数为 1 亿元，执行数为 0.6 亿元，完成预算的 60%。低于预算主要是据实拨付电煤供应保障补助资金。

10. 城乡社区支出调整预算数为 281.1 亿元，执行数为 201.9 亿元，完成调整预算的 71.8%。其中：城乡社区公共设施调整预算数为 263.8 亿元，执行数为 184.7 亿元，完成调整预算的 70%。低于预算主要是按项目实施进度拨付架空线入地等经费，以及南北通道、隆昌路越江隧道等基本建设支出。

11. 农林水支出预算数为 105.2 亿元，执行数为 116.6 亿元，完成预算的 110.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付黄浦江中上游堤防防洪能力提升工程、横沙浅滩工程等基本建设支出，以及中央财政增加拨付农业产业发展、耕地建设与利用资金。其中：农业农村预算数为 14.8 亿元，执行数为 17.6 亿元，完成预算

的 118.9%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付农业产业发展、耕地建设与利用资金。

12. 交通运输支出预算数为 318.1 亿元，执行数为 298.3 亿元，完成预算的 93.8%。其中：铁路运输预算数为 86.9 亿元，执行数为 61.3 亿元，完成预算的 70.5%。低于预算主要是按项目实施进度拨付北沿江铁路、市域线上海示范区线、市域南枫线等基本建设支出。

13. 资源勘探工业信息等支出调整预算数为 328.6 亿元，执行数为 580.6 亿元，完成调整预算的 176.7%。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和中小企业发展专项资金。其中：

（1）制造业预算数为 140.1 亿元，执行数为 395.9 亿元，完成预算的 282.6%。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）支持中小企业发展和管理支出预算数为 6.1 亿元，执行数为 8.2 亿元，完成预算的 134.4%。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（专精特新方向）。

（3）其他资源勘探工业信息等支出预算数为 6.5 亿元，执行数为 10 亿元，完成预算的 153.8%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付重大技术装备攻关等基建投资资金。

14. 商业服务业等支出调整预算数为 61.3 亿元，执行数为 61.7 亿元，完成调整预算的 100.7%。其中：

(1) 商业流通事务调整预算数为 29.4 亿元, 执行数为 35.4 亿元, 完成调整预算的 120.4%。高于预算主要是增加拨付“乐·上海”服务消费券资金。

(2) 涉外发展服务支出调整预算数为 28.4 亿元, 执行数为 22.8 亿元, 完成调整预算的 80.3%。低于预算主要是稳外贸政策根据企业申请情况据实拨付, 实际支出较预期减少。

15. 金融支出预算数为 18.1 亿元, 执行数为 16.1 亿元, 完成预算的 89%。低于预算主要是据实拨付金融发展专项资金。其中:

(1) 金融部门行政支出预算数为 0.8 亿元, 执行数为 2.1 亿元, 完成预算的 262.5%。高于预算主要是按照国家有关要求, 预算执行中增加拨付中央在沪金融管理部门地方保障经费。

(2) 金融发展支出预算数为 16.6 亿元, 执行数为 13.2 亿元, 完成预算的 79.5%。低于预算主要是按照企业申报情况和中小微企业信贷损失情况, 据实拨付金融发展专项资金。

(3) 其他金融支出预算数为 0.4 亿元, 执行数为 0.5 亿元, 完成预算的 125%。高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 79.1 亿元, 执行数为 78.9 亿元, 完成预算的 99.7%。低于预算主要是据实拨付对口支援与合作交流专项资金。

17. 自然资源海洋气象等支出预算数为 10.9 亿元, 执行数为 11 亿元, 完成预算的 100.9%。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 78.9 亿元，执行数为 71.8 亿元，完成预算的 91%。其中：保障性安居工程支出预算数为 5 亿元，执行数为 0.2 亿元，完成预算的 4%。低于预算主要是据实拨付租赁房筹措保障资金。

19.粮油物资储备支出预算数为 11.9 亿元，执行数为 10.3 亿元，完成预算的 86.6%。其中：粮油储备预算数为 10.5 亿元，执行数为 8.7 亿元，完成预算的 82.9%。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 9.9 亿元，执行数为 10.8 亿元，完成预算的 109.1%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付自然灾害防治体系建设等补助资金。其中：

（1）自然灾害防治预算数为 0，执行数为 1 亿元。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付自然灾害防治体系建设补助资金。

（2）其他灾害防治及应急管理支出预算数为 0.1 亿元，执行数为 0.2 亿元，完成预算的 200%。高于预算主要是增加拨付安全生产预防和应急救援能力建设补助资金。

21.债务付息支出预算数为 29.1 亿元，执行数为 30 亿元，完成预算的 103.1%。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 2.4 亿元，执行数为 2.8 亿元，完成预算的 116.7%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费等。