

关于上海市 2020 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. 增值税调整预算数为 950 亿元，执行数为 929.2 亿元，完成调整预算的 97.8%。低于预算主要是受突如其来的新冠肺炎疫情冲击，本市工业、商业、交通运输业等行业增值税减收较多；同时，按照中央完善增值税留抵退税地方分担机制有关办法，本市增值税留抵退税分担额高于预期，增值税比调整预算相应减少。

2. 企业所得税调整预算数为 835 亿元，执行数为 801 亿元，完成调整预算的 95.9%。低于预算主要是受新冠肺炎疫情影响，企业利润下滑，企业所得税比调整预算相应减少。

3. 个人所得税预算数为 324 亿元，执行数为 327.8 亿元，完成预算的 101.2%。

4. 城市维护建设税调整预算数为 116 亿元，执行数为 147.7 亿元，完成调整预算的 127.3%。高于预算主要是消费税收入高于预期，按消费税等附加征收的城市维护建设税比调整预算相应增加。

5. 房产税调整预算数为 47 亿元，执行数为 52.7 亿元，完成调整预算的 112.1%。高于预算主要是生产经营用房保有量高于预期，房产税比调整预算相应增加。

6. 印花税预算数为 7.7 亿元，执行数为 7 亿元，完成预算的 90.9%。低于预算主要是新冠肺炎疫情冲击下，订立经济合同金额减少，印花税比预算相应减少。

7. 城镇土地使用税预算数为 12.1 亿元，执行数为 9.7 亿元，完成预算的 80.2%。低于预算主要是疫情防控期间，减免困难企业城镇土地使用税，城镇土地使用税比预算相应减少。

8. 土地增值税调整预算数为 101.5 亿元，执行数为 99.7 亿元，完成调整预算的 98.2%。低于预算主要是根据“放管服”改革要求，土地增值税从 2020 年 7 月份起由按月申报调整为按季申报，第 4 季度土地增值税相应后移至 2021 年 1 月份申报缴纳，土地增值税比调整预算相应减少。

9. 车船税预算数为 7.7 亿元，执行数为 6 亿元，完成预算的 77.9%。低于预算主要是 2019 年下调车船税征收标准，部分纳税人已按原征收标准多缴纳的当年度车船税在 2020 年纳税时予以抵减，车船税比预算相应减少。

10. 耕地占用税预算数为 2.4 亿元，执行数为 4.2 亿元，完成预算的 175%。高于预算主要是本市推进重大工程和产业项目建设，耕地转建设用地面积高于预期，耕地占用税比预算相应增加。

11. 契税调整预算数为 74 亿元，执行数为 76 亿元，完成调整预算的 102.7%。

12. 环境保护税预算数为 1.6 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 81.3%。低于预算主要是本市环境持续改善，污染物排放降

低，环境保护税比预算相应减少。

13. 专项收入调整预算数为 393.4 亿元，执行数为 387.1 亿元，完成调整预算的 98.4%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 161 亿元，执行数为 158.9 亿元，完成预算的 98.7%。低于预算主要是增值税收入低于预期，按增值税等流转税附加征收的教育费附加收入比预算相应减少。

（2）地方教育附加收入调整预算数为 109 亿元，执行数为 108.3 亿元，完成调整预算的 99.4%。低于预算主要是增值税收入低于预期，按增值税等流转税附加征收的地方教育附加收入比调整预算相应减少。

（3）文化事业建设费收入调整预算数为 1.8 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成调整预算的 100%。

（4）残疾人就业保障金收入预算数为 40 亿元，执行数为 36.7 亿元，完成预算的 91.8%。低于预算主要是根据 2020 年修订的《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》，阶段性实施分档优惠政策，并对小微企业暂免征收，残疾人就业保障金收入比预算相应减少。

（5）教育资金收入调整预算数为 44.8 亿元，执行数为 44.8 亿元，完成调整预算的 100%。

（6）农田水利建设资金收入调整预算数为 35.9 亿元，执行数为 35.9 亿元，完成调整预算的 100%。

（7）水利建设专项收入预算数为 0.8 亿元，执行数为 0.6 亿

元，完成预算的 75%。低于预算主要是按照国家有关规定，疫情防控期间免收高速公路车辆通行费，根据车辆通行费等收入计提的水利建设专项收入比预算相应减少。

14. 行政事业性收费收入预算数为 34.4 亿元，执行数为 35 亿元，完成预算的 101.7%。

15. 国有资源（资产）有偿使用收入调整预算数为 234.3 亿元，执行数为 249.4 亿元，完成调整预算的 106.4%。高于预算主要是 2020 年本市加大车牌投放力度，新增机动车额度拍卖收入高于预期，国有资源（资产）有偿使用收入比调整预算相应增加。

16. 政府住房基金收入预算数为 1.4 亿元，执行数为 1.4 亿元，完成预算的 100%。

17. 其他收入调整预算数为 152.5 亿元，执行数为 160.2 亿元，完成调整预算的 105%。

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 2020 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，2020 年按预算法规定安排的市级预备费 42 亿元，主要用于预算执行中增加安排各部门新冠疫情防控经费、公共卫生体系应急救治和建设经费、市级公立医院开办及设备购置经费、国家有关科技工程地方配套资金、对口支援与合作交流专项资金等支出。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. 一般公共服务支出调整预算数为 92.4 亿元，执行数 95.6 亿元，完成调整预算的 103.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付红色文化传承弘扬支出和税务部门发票配送等经费。其中：

（1）政府办公厅（室）及相关机构事务调整预算数为 18 亿元，执行数为 16.2 亿元，完成调整预算的 90%。低于预算主要是按照实施情况拨付信息化项目经费。

（2）发展与改革事务调整预算数为 2.8 亿元，执行数为 3.1 亿元，完成调整预算的 110.7%。高于预算主要是预算执行中增加拨付基本建设项目评估费。

（3）统计信息事务预算数 2 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成预算的 90%。低于预算主要是据实拨付第七次人口普查专项经费。

（4）税收事务预算数为 12.7 亿元，执行数为 14.6 亿元，完成预算的 115%。高于预算主要是预算执行中增加拨付税务部门疫情期间配送发票服务等经费。

（5）审计事务预算数为 1.6 亿元，执行数为 1.4 亿元，完成预算的 87.5%。低于预算主要是据实拨付金审工程三期建设支出。

（6）海关事务预算数为 1.7 亿元，执行数为 2.3 亿元，完成预算的 135.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海海关新冠肺炎疫情防控经费和检测技术中心基本建设支出。

（7）组织事务调整预算数为 2 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成调整预算的 85%。低于预算主要是据实拨付干部教育培训等经

费。

(8) 宣传事务调整预算数为 2.1 亿元，执行数为 3.7 亿元，完成调整预算的 176.2%。高于预算主要是预算执行中增加拨付红色文化传承弘扬支出。

2. 国防支出调整预算数为 2.8 亿元，执行数为 3.2 亿元，完成调整预算的 114.3%。其中：国防动员调整预算数为 2.8 亿元，执行数为 3.2 亿元，完成调整预算的 114.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付民兵训练补助经费等。

3. 公共安全支出调整预算数为 164 亿元，执行数为 176.5 亿元，完成调整预算的 107.6%。高于预算主要是预算执行中增加拨付看守所、监狱、戒毒所等重点场所疫情防控工作经费，以及智慧公安云资源服务费等。其中：公安调整预算数为 60.7 亿元，执行数为 67.6 亿元，完成调整预算的 111.4%。高于预算主要是预算执行中增加拨付智慧公安云资源服务费和上海道路交通管理信息系统建设经费。

4. 教育支出预算数为 283.6 亿元，执行数为 287 亿元，完成预算的 101.2%。高于预算主要是预算执行中增加拨付交大医学院浦东新校区、民办高校实训中心补贴等教育基本建设支出。

5. 科学技术支出调整预算数为 203.4 亿元，执行数为 214.9 亿元，完成调整预算的 105.7%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付国家科技重大专项资金。其中：

(1) 基础研究调整预算数为 12.7 亿元，执行数为 29.2 亿元，

完成调整预算的 229.9%。高于预算主要是预算执行中按具体使用项目内容，将基础科研投入由“技术与开发”款级科目调整至本科目列支。

(2) 应用研究调整预算数为 35.9 亿元，执行数为 42.7 亿元，完成调整预算的 118.9%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付基建技改资金。

(3) 技术与开发调整预算数为 114.2 亿元，执行数为 85.4 亿元，完成调整预算的 74.8%。低于预算主要是：一是据实拨付战略性新兴产业领域重大项目经费；二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“基础研究”款级科目列支。

(4) 科技重大项目预算数为 15.5 亿元，执行数为 32.7 亿元，完成预算的 211%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付国家科技重大专项资金。

(5) 其他科学技术支出调整预算数为 3.5 亿元，执行数为 3.1 亿元，完成调整预算的 88.6%。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“基础研究”、“应用研究”等款级科目列支。

6. 文化旅游体育与传媒支出调整预算数为 83.6 亿元，执行数为 87.6 亿元，完成调整预算的 104.8%。其中：体育调整预算数为 20.5 亿元，执行数为 23.4 元，完成调整预算的 114.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付浦东足球场等基本建设支出。

7. 社会保障和就业支出调整预算数为 385.2 亿元，执行数为 399.5 亿元，完成调整预算的 103.7%。高于预算主要是预算执行中落实机关事业单位参保人员养老保险关系转移接续工作有关要求，拨付补记职业年金经费。其中：

（1）就业补助调整预算数为 1.3 亿元，执行数为 1.1 亿元，完成调整预算的 84.6%。低于预算主要是落实国家关于做好失业保险基金支持职业技能提升的工作要求，将部分职业技能培训补贴调整至“职业技能提升行动资金专账”列支。

（2）抚恤预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.6 亿元，完成预算的 120%。高于预算主要是预算执行中据实拨付抚恤金。

（3）退役安置预算数为 8.6 亿元，执行数为 9.9 亿元，完成预算的 115.1%。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安置经费和服务管理机构用房建设经费。

（4）社会福利调整预算数为 6.7 亿元，执行数为 7.7 亿元，完成调整预算的 114.9%。高于预算主要是预算执行中增加拨付第五社会福利院基本建设支出等。

（5）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。

（6）其他生活救助预算数为 1.1 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 45.5%。低于预算主要是中央财政下达的困难群众救助补助资金，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

(7) 财政代缴社会保险费支出预算数为 0，执行数为 1 亿元。高于预算主要是根据国家社保基金决算编报要求，加强社会保险基金预算和一般公共预算的衔接，将由财政代缴的高龄老人、老年职工遗属居民医保个人缴费，由“卫生健康支出”类级科目下的“财政对基本医疗保险基金的补助”款级科目调整至本科目列支。

(8) 其他社会保障和就业支出调整预算数为 9.3 亿元，执行数为 10.4 亿元，完成调整预算的 111.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付促进人才发展相关支出。

8. 卫生健康支出调整预算数为 225.5 亿元，执行数为 241.6 亿元，完成调整预算的 107.1%。高于预算主要是应对新冠肺炎疫情，预算执行中增加拨付公共卫生体系应急救治和建设经费、市级公立医院开办及设备购置经费。其中：

(1) 公立医院调整预算数为 88.2 亿元，执行数为 103.2 亿元，完成调整预算的 117%。高于预算主要是应对新冠肺炎疫情，预算执行中增加拨付公共卫生体系应急救治和建设经费、市级公立医院开办及设备购置经费。

(2) 公共卫生调整预算数为 11.4 亿元，执行数为 17.1 亿元，完成调整预算的 150%。高于预算主要是预算执行中增加拨付新冠肺炎疫情防控补助资金、市疾病预防控制中心迁建基本建设支出。

(3) 优抚对象医疗预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.04 亿元，完成预算的 8%。低于预算主要是据实拨付上海荣誉军人疗养院改

扩建工程基本建设支出。

(4) 医疗保障管理事务调整预算数为 4.9 亿元, 执行数为 3.1 亿元, 完成调整预算的 63.3%。低于预算主要是中央财政下达的医疗服务与保障能力提升(医保信息化)补助资金结转下年使用。

9. 节能环保支出调整预算数为 105.6 亿元, 执行数为 102.1 亿元, 完成调整预算的 96.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付竹园污水处理厂四期等基本建设支出。其中:

(1) 污染防治预算数为 40.9 亿元, 执行数为 32.4 亿元, 完成预算的 79.2%。低于预算主要是按项目实施进度拨付竹园污水处理厂四期等基本建设支出。

(2) 能源节约利用预算数为 0.2 亿元, 执行数为 0.1 亿元。低于预算主要是据实拨付市节能中心运行经费。

(3) 其他节能环保支出预算数为 0, 执行数为 0.3 亿元。高于预算主要是预算执行中增加拨付全国碳排放权交易系统建设支出。

10. 城乡社区支出调整预算数为 371.8 亿元, 执行数为 355.8 亿元, 完成调整预算的 95.7%。低于预算主要是按工程实施进度拨付架空线入地等经费。其中: 城乡社区环境卫生调整预算数为 35.2 亿元, 执行数为 46.1 亿元, 完成调整预算的 131%。高于预算主要是预算执行中增加拨付世博文化公园基本建设支出。

11. 农林水支出调整预算数为 78.6 亿元, 执行数为 99.3 亿元, 完成调整预算的 126.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付吴

淞江工程（航道工程、新川沙河段）等水利工程基本建设支出。
其中：

（1）农业农村调整预算数为 22.8 亿元，执行数为 25.7 亿元，完成调整预算的 112.7%。高于预算主要是落实中央关于长江流域禁捕和退捕工作有关要求，预算执行中增加拨付渔船报废拆解更新补助资金和长江禁捕专项行动执法装备购置等经费。

（2）水利调整预算数为 51 亿元，执行数为 68.6 亿元，完成调整预算的 134.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付吴淞江工程（航道工程、新川沙河段）等水利工程基本建设支出。

（3）普惠金融发展支出预算数为 0.8 亿元，执行数为 0.9 亿元，完成预算的 112.5%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付新型农村金融机构补贴经费。

（4）其他农林水支出预算数为 0.01 亿元，执行数为 0.1 亿元，完成预算的 1000%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付农业基础设施等中央基建投资资金。

12. 交通运输支出调整预算数为 184.8 亿元，执行数为 172.8 亿元，完成调整预算的 93.5%。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 70.2 亿元，执行数为 84.7 亿元，完成调整预算的 120.7%。高于预算主要是落实国家规范高速公路起始路段收费有关要求，预算执行中增加拨付部分高速公

路起始段回购资金。

(2) 铁路运输预算数为 16 亿元，执行数为 3 亿元，完成预算的 18.8%。低于预算主要是年初预算安排的沪苏湖铁路项目资金渠道改由地方政府专项债券安排。

(3) 民用航空运输预算数为 3 亿元，执行数为 2.6 亿元，完成预算的 86.7%。低于预算主要是据实拨付航空枢纽专项支出。

(4) 成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为 15.5 亿元，执行数为 3.8 亿元，完成预算的 24.5%。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。

(5) 车辆购置税支出预算数为 0.5 亿元，执行数为 1.6 亿元，完成预算的 320%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付取消高速公路省界收费站省级工程建设专项补助资金。

13. 资源勘探工业信息等支出调整预算数为 137.4 亿元，执行数为 297.5 亿元，完成调整预算的 216.5%。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。其中：

(1) 资源勘探开发预算数为 0.3 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成预算的 600%。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) 制造业调整预算数为 93.5 亿元，执行数为 213 亿元，完成调整预算的 227.8%。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。

(3) 工业和信息产业监管调整预算数为 29.9 亿元，执行数为 19.8 亿元，完成调整预算的 66.2%。低于预算主要是据实拨付支持信息产业发展相关支出。

(4) 国有资产监管预算数为 1.2 亿元，执行数为 31.1 亿元，完成预算的 2591.7%。高于预算主要是落实国家加强国资监管有关要求，预算执行中增加安排资金推动国有资本投资、运营等两类公司改革，并参与设立中国国有企业混合所有制改革基金。

(5) 支持中小企业发展和管理支出预算数为 4 亿元，执行数为 3.4 亿元，完成预算的 85%。低于预算主要是中央财政下达的小微企业融资担保降费奖补资金结转下年使用。

(6) 其他资源勘探工业信息等支出调整预算数为 8.6 亿元，执行数为 28.4 亿元，完成调整预算的 330.2%。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。

14. 商业服务业等支出调整预算数为 27.7 亿元，执行数为 24.6 亿元，完成调整预算的 88.8%。其中：商业流通事务预算数为 2.2 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 36.4%。低于预算主要是中央财政下达的服务业发展资金结转下年使用。

15. 金融支出调整预算数为 20.6 亿元，执行数为 20.8 亿元，完成调整预算的 101%。其中：其他金融支出预算数为 0，执行数为 0.9 亿元。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金。

16. 援助其他地区支出预算数为 69.9 亿元，执行数为 76.8 亿

元，完成预算的 109.9%。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与合作交流专项资金。

17. 自然资源海洋气象等支出调整预算数为 3.8 亿元，执行数为 3.8 亿元，完成调整预算的 100%。

18. 住房保障支出调整预算数为 54.2 亿元，执行数为 53.7 亿元，完成调整预算的 99.1%。低于预算主要是据实拨付住房改革支出。其中：保障性安居工程支出预算数为 0.2 亿元，执行数为 0.1 亿元，完成预算的 50%。低于预算主要是据实拨付旧住房综合改造支出。

19. 粮油物资储备支出调整预算数为 13.5 亿元，执行数为 11.4 亿元，完成调整预算的 84.4%。其中：粮油储备调整预算数为 11.1 亿元，执行数为 9 亿元，完成调整预算的 81.1%。低于预算主要是据实拨付主副食品价格稳定基金。

20. 灾害防治及应急管理支出调整预算数为 7.9 亿元，执行数为 6.2 亿元，完成调整预算的 78.5%。低于预算主要是按项目实施进度拨付消防站点建设等基本建设支出。其中：

（1）应急管理事务调整预算数为 1.1 亿元，执行数为 1.4 亿元，完成调整预算的 127.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海市应急管理综合应用平台（一期）建设支出。

（2）消防事务预算数为 6.5 亿元，执行数为 4.5 亿元，完成预算的 69.2%。低于预算主要是按项目实施进度拨付消防站点建设等基本建设支出。

21. 债务付息支出预算数为 14.7 亿元，执行数为 15.8 亿元，完成预算的 107.5%。高于预算主要是预算执行中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 1 亿元，执行数为 0.6 亿元，完成预算的 60%。低于预算主要是预算执行中据实拨付地方政府债券发行费用支出。

23. 其他支出调整预算数为 4 亿元，执行数为 5.5 亿元，完成调整预算的 137.5%。高于预算主要是预算执行中中央财政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。