

关于上海市 2016 年市本级一般公共预算执行情况的说明

一、市本级一般公共预算收入预算情况

1. 增值税（含原增值税和原营业税）预算数为 1141 亿元，执行数为 1118 亿元，完成预算的 98%。低于预算主要是“营改增”全面推开后，中央与地方增值税收入分享比例进行了调整，由原先的增值税中央与地方 75:25 分享、营业税 100% 归属地方，统一调整为 50:50 分享，中央集中了部分收入，导致本市增值税收入增长低于年初预期。

2. 企业所得税预算数为 742 亿元，执行数为 784.4 亿元，完成预算的 105.7%。高于预算主要是房地产、金融、租赁和商务等服务业发展态势良好，相关企业利润增加，带动企业所得税增长高于年初预期。

3. 个人所得税预算数为 280 亿元，执行数为 294.9 亿元，完成预算的 105.3%。高于预算主要是本市经济平稳增长，职工工资收入持续增加，加之房屋等财产转让所得增长较快，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 136 亿元，执行数为 123.6 亿元，完成预算的 90.9%。低于预算主要是增值税、消费税等流转税收入增长低于年初预期，按增值税、消费税等流转税收入附加征收的

城市维护建设税收入比年初预算相应减少。

5. 房产税预算数为 39 亿元，执行数为 42.6 亿元，完成预算的 109.2%。高于预算主要是本市经济平稳增长，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 亿元，执行数 6.2 亿元，完成预算的 103.3%。

7. 城镇土地使用税预算数为 21 亿元，执行数为 22.6 亿元，完成预算的 107.6%。高于预算主要是本市经济平稳增长，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 54 亿元，执行数为 67 亿元，完成预算的 124.1%。高于预算主要是本市房产交易量价齐升，带动房地产项目土地增值税预缴和清算收入高于年初预期。

9. 车船税预算数为 8.2 亿元，执行数为 9.2 亿元，完成预算的 112.2%。高于预算主要是由于税务部门金税三期上线后部分车籍信息有待进一步核实，2016 年第三季度市级应调库至区级的车船税收入，延后至 2017 年办理调库，市级收入相应增加。

10. 耕地占用税预算数为 3.6 亿元，执行数为 2.3 亿元，完成预算的 63.9%。低于预算主要是受国家耕地保护政策影响，本市耕地转为建设用地面积减少，导致耕地占用税增长低于年初预期。

11. 契税预算数为 56.2 亿元，执行数为 69.2 亿元，完成预算的 123.1%。高于预算主要是本市房产交易金额增加，带动契税增长高于年初预期。

12. 专项收入预算数为 310.9 亿元，执行数为 318.4 亿元，完成预算的 102.4%。其中：

（1）教育费附加收入预算数为 140 亿元，执行数为 147 亿元，完成预算的 105%。

（2）地方教育附加收入预算数为 96 亿元，执行数为 100.3 亿元，完成预算的 104.5%。

（3）文化事业建设费收入预算数为 14.6 亿元，执行数为 15.5 亿元，完成预算的 106.2%。高于预算主要是本市广告业销售额高于年初预期，以广告业销售额为主要计费依据的文化事业建设费比年初预算相应增加。

（4）残疾人就业保障金收入预算数为 18 亿元，执行数为 20.6 亿元，完成预算的 114.4%。高于预算主要是本市加强和完善残疾人就业保障金收入依法征缴和缴费扣款工作，带动残疾人就业保障金收入增长高于年初预期。

（5）教育资金收入预算数为 18.8 亿元，执行数为 15.7 亿元，完成预算的 83.5%。低于预算主要是征地补偿安置成本上升，国有土地出让收益低于年初预期，按国有土地出让收益计提的教育资金相应减少。

（6）农田水利建设资金收入预算数为 15 亿元，执行数为 12.5 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是征地补偿安置成本上升，国有土地出让收益低于年初预期，按国有土地出让收益计提的农田水利建设资金相应减少。

(7) 水利建设专项收入预算数为 0.6 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 133.3%。高于预算主要是城市基础设施配套费收入、车辆通行费收入高于年初预期，按以上两项基金计提的水利建设专项收入相应增加。

(8) 其他专项收入预算数为 7.9 亿元，执行数为 6 亿元，完成预算的 75.9%。低于预算主要是排污费收入增长低于年初预期。

13. 行政事业性收费收入预算数为 79 亿元，执行数为 87.9 亿元，完成预算的 111.3%。高于预算主要是耕地开垦费征收标准提高，带动耕地开垦费收入增长高于年初预期。

14. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 108.6 亿元，执行数为 157.3 亿元，完成预算的 144.8%。高于预算主要是新增机动车额度拍卖收入增长高于年初预期。

15. 政府住房基金收入预算数为 1.3 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 100%。

16. 其他收入预算数为 15.2 亿元，执行数为 20.5 亿元，完成预算的 134.9%。高于预算主要是罚没收入等其他收入增长高于年初预期。

二、市本级一般公共预算支出执行情况

根据财政部统一制定的 2016 年政府收支分类科目，市本级一般公共预算按照支出功能分类，分为一般公共服务、公共安全、教育、科学技术等大类。

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. 一般公共服务支出预算数为 87.7 亿元，执行数为 82.6 亿元，完成预算的 94.2%。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）人大事务预算数为 1.6 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 81.3%。低于预算主要是预算执行中严格控制并进一步压缩部门一般性支出，以及按项目实施进度拨付资金，支出相应减少。

（2）政协事务预算数为 1.4 亿元，执行数为 1.2 亿元，完成预算的 85.7%。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。

（3）发展与改革事务预算数为 2.7 亿元，执行数为 2.3 亿元，完成预算的 85.2%。低于预算主要是据实拨付基本建设项目前期工作费和评估费。

（4）审计事务预算数为 1.4 亿元，执行数为 1.1 亿元，完成预算的 78.6%。低于预算主要是按项目实施进度拨付资金，支出相应减少。

（5）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，以及按项目实施进度拨付资金，支出相应减少。

（6）知识产权事务预算数为 0.4 亿元，执行数为 0.3 亿元，

完成预算的 75%。低于预算主要是按项目实施进度拨付专利资助经费。

(7) 工商行政管理事务预算数为 2.5 亿元，执行数为 2.2 亿元，完成预算的 88%。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，以及预算执行中按项目实施进度拨付工商信息化项目等专项经费。

(8) 质量技术监督与检验检疫事务预算数为 5 亿元，执行数为 4.1 亿元，完成预算的 82%。低于预算主要是基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的经费相应减少。

(9) 组织事务预算数为 1.5 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 86.7%。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。

(10) 统战事务预算数为 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增加拨付设施维修和更新改造经费。

2. 国防支出预算数为 5.4 亿元，执行数为 4.4 亿元，完成预算的 81.5%。其中：国防动员支出预算数为 5.4 亿元，执行数为 4.4 亿元，完成预算的 81.5%。低于预算主要是基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的基本建设支出相应减少。

3. 公共安全支出调整预算数为 117.4 亿元，执行数为 114 亿元，完成调整预算的 97.1%。低于预算主要是市区两级司法体制改革工作正在推进中，按工作进度拨付的司法体制改革支出相应减

少。其中：

（1）检察预算数为 7.5 亿元，执行数为 5.5 亿元，完成预算的 73.3%。低于预算主要是市区两级检察系统体制改革工作正在推进中，按工作进度拨付的司法体制改革支出相应减少。

（2）法院预算数为 11.4 亿元，执行数为 9.9 亿元，完成预算的 86.8%。低于预算主要是市区两级法院系统体制改革工作正在推进中，按工作进度拨付的司法体制改革支出相应减少。

（3）司法预算数为 2.3 亿元，执行数为 1.6 亿元，完成预算的 69.6%。低于预算主要是基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的基本建设支出相应减少。

4. 教育支出调整预算数为 293.9 亿元，执行数为 269.1 亿元，完成调整预算的 91.6%。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等经费，以及基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的基本建设支出相应减少。其中：

（1）特殊教育预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.7 亿元，完成预算的 140%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付特殊教育专项经费。

（2）进修及培训预算数为 21.4 亿元，执行数为 11.1 亿元，完成预算的 51.9%。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经费。

（3）教育费附加安排的支出调整预算数为 23 亿元，执行数

为 20.4 亿元，完成调整预算的 88.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付中等职业学校教学设施维修和基础教育内涵建设项目经费。

(4) 其他教育支出预算数为 20.4 亿元，执行数为 17.5 亿元，完成预算的 85.8%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的支出，预算执行中按具体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 141.3 亿元，执行数为 201.6 亿元，完成调整预算的 142.7%。高于预算主要是预算执行中市级财政增加拨付战略性新兴产业发展专项资金，以及中央财政拨付科技重大专项资金。其中：

(1) 基础研究预算数为 3.7 亿元，执行数为 4.5 亿元，完成预算的 121.6%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付重点实验室及相关设施专项补助资金。

(2) 技术与开发调整预算数为 95.3 亿元，执行数为 130.7 亿元，完成调整预算的 137.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付战略性新兴产业发展专项资金。

(3) 科技重大项目预算数为 15 亿元，执行数为 38.3 亿元，完成预算的 255.3%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨付科技重大专项资金。

(4) 其他科学技术支出预算数为 2.7 亿元，执行数为 3.8 亿元，完成预算的 140.7%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨

付科技奖励专项补助资金。

6. 文化体育与传媒支出预算数为 53.9 亿元，执行数为 58.4 亿元，完成预算的 108.3%。

其中：文物预算数为 6.2 亿元，执行数为 10.9 亿元，完成预算的 175.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海历史博物馆等基本建设项目支出。

7. 社会保障和就业支出调整预算数为 465 亿元，执行数为 490.8 亿元，完成调整预算的 105.5%。其中：

(1) 民政管理事务预算数为 3.1 亿元，执行数为 3.5 亿元，完成预算的 112.9%。高于预算主要是预算执行中新增拨付上海市救灾物资储备库专项经费。

(2) 行政事业单位离退休预算数为 4.6 亿元，执行数为 32.1 亿元，完成预算的 697.8%。高于预算主要是按照财政部关于实施养老保险制度改革后预算管理问题的通知要求，将年初预算安排在各部门的机关事业单位养老保险缴费，从各部门的主支出功能科目调整在本科目列支。

(3) 退役安置预算数为 3 亿元，执行数为 3.6 亿元，完成预算的 120%。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) 临时救助预算数为 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流浪乞讨人员救助专项经费。

8. 医疗卫生与计划生育支出预算数为 147.6 亿元，执行数为 139.8 亿元，完成预算的 94.7%。低于预算主要是基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的经费相应减少。其中：食品和药品监督管理事务预算数 8.3 亿元，执行数为 5.6 亿元，完成预算的 67.5%。低于预算主要是基本建设项目进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的经费相应减少。

9. 节能环保支出调整预算数为 76.9 亿元，执行数为 67.2 亿元，完成调整预算的 87.4%。低于预算主要是按项目实施进度拨付节能减排专项资金。其中：

（1）能源节约利用预算数为 3.5 亿元，执行数为 5.9 亿元，完成预算的 168.6%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付新能源示范项目清算补助资金。

（2）污染减排调整预算数为 44.4 亿元，执行数为 32.9 亿元，完成预算的 74.1%。低于预算主要是按项目实施进度拨付节能减排专项资金。

（3）循环经济预算数为 0.1 亿元，执行数为 0。低于预算主要是中央财政循环经济专项补助按项目实施进度拨付资金，项目资金结转下年使用。

10. 城乡社区支出调整预算数为 367 亿元，执行数为 385.5 亿元，完成调整预算的 105%。其中：城乡社区管理事务预算数为 6.7 亿元，执行数为 4.7 亿元，完成预算的 70.1%。低于预算主要是本市城市管理综合行政执法改革工作正在推进中，按工作进度

拨付的改革支出相应减少。

11. 农林水支出调整预算数为 115 亿元，执行数为 106.5 亿元，完成调整预算的 92.6%。低于预算主要是按项目实施进度拨付水利工程建设支出。其中：

（1）林业预算数为 4.2 亿元，执行数为 3.1 亿元，完成预算的 73.8%。低于预算主要是林业建设项目实施进度慢于年初预期，按项目实施进度拨付的林业建设专项资金相应减少。

（2）水利调整预算数为 72.3 亿元，执行数为 62.3 亿元，完成调整预算的 86.2%。低于预算主要是按项目实施进度拨付水利工程建设支出。

（3）普惠金融发展支出预算数为 1.9 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 78.9%。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。

（4）其他农林水支出预算数为 0.3 亿元，执行数为 0.01 亿元，完成预算的 3.3%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的中央专款支出，预算执行中按具体使用项目内容调整在“农业”科目列支。

12. 交通运输支出调整预算数为 264.1 亿元，执行数为 260.9 亿元，完成调整预算的 98.8%。低于预算主要是中央财政下达的本市成品油价格改革专项补助资金，2016 年因油价处于低位，实际拨付补贴资金小于预算数。其中：

（1）民用航空运输预算数为 2 亿元，执行数为 1.7 亿元，完

成预算的 85%。低于预算主要是按政策标准据实拨付航空枢纽港专项资金。

(2) 成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为 15.8 亿元，执行数为 5.7 亿元，完成预算的 36.1%。低于预算主要是中央财政下达的本市成品油价格改革专项补助资金，2016 年因油价处于低位，实际拨付补贴资金小于预算数。

(3) 车辆购置税支出预算数为 2.8 亿元，执行数为 2.1 亿元，完成预算的 75%。低于预算主要是中央财政下达的车辆购置税专项补助资金，按项目实施进度拨付，部分项目结转下年支出。

13. 资源勘探信息等支出预算数为 64.7 亿元，执行数为 69.2 亿元，完成预算的 107%。

其中：其他资源勘探信息等支出预算数为 6.2 亿元，执行数为 8.7 亿元，完成预算的 140.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付技术改造项目贷款贴息专项经费以及中央财政拨付智能制造专项补助资金。需要说明的是：“技术改造支出”项级科目年初预算数为 0，执行数为 5.1 亿元；“重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息”项级科目年初预算数为 4 亿元，执行数为 0。主要是预算执行中技改项目财政补助资金用途，由贷款贴息调整为技术改造补助，相应调整专项资金项目的列支科目。

14. 商业服务业等支出调整预算数为 28.7 亿元，执行数为 23.9 亿元，完成调整预算的 83.3%。低于预算主要是年初预算安排的园区发展专项资金，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财

政列支。其中：

（1）商业流通事务预算数为 4.8 亿元，执行数为 4 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是中央财政下达的服务业发展专项补助资金结转下年使用。

（2）旅游业管理与服务支出预算数为 2 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成预算的 90%。低于预算主要是按项目实施进度拨付旅游发展专项资金。

（3）其他商业服务业等支出调整预算数为 9.3 亿元，执行数为 4.5 亿元，完成调整预算的 48.4%。低于预算主要是年初预算安排的园区发展专项资金，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区级财政列支。

15. 金融支出预算数为 9.5 亿元，执行数为 9.5 亿元，完成预算的 100%。

16. 援助其他地区支出预算数为 34.6 亿元，执行数为 34.4 亿元，完成预算的 99.4%。低于预算主要是据实拨付本市对口支援企业的扶持资金。

17. 国土海洋气象等支出预算数为 3.6 亿元，执行数为 3.5 亿元，完成预算的 97.2%。低于预算主要是按项目实施进度拨付国土资源规划与管理专项经费。

18. 住房保障支出调整预算数为 21.9 亿元，执行数为 35.8 亿元，完成调整预算的 163.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付住房改革支出以及中央财政拨付保障性安居工程专项补助资

金。其中：

(1) 保障性安居工程支出调整预算数为 0.1 亿元，执行数为 2.5 亿元，完成调整预算的 2500%。高于预算主要是预算执行中中央财政拨款保障性安居工程专项补助资金。

(2) 住房改革支出预算数为 18.9 亿元，执行数为 30.7 亿元，完成预算的 162.4%。高于预算主要是预算执行中增加拨付住房改革支出。

19. 粮油物资储备支出预算数为 14.5 亿元，执行数为 14.9 亿元，完成预算的 102.8%。

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 8.8 亿元，执行数为 3.4 亿元，完成预算的 38.6%。其中：地方政府一般债务付息支出预算数为 8.8 亿元，执行数为 3.4 亿元，完成预算的 38.6%。低于预算主要是预算执行中据实拨付债务付息支出。

21. 债务发行费用支出预算数为 1 亿元，执行数为 1 亿元，完成预算的 100%。

22. 其他支出预算数为 3.9 亿元，执行数为 3.8 亿元，完成预算的 97.4%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的支出，预算执行中按具体使用项目内容调整相应的支出功能科目列支。