

# 关于上海市 2020 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 1141 亿元，下降 5.6%。主要是受 2019 年 4 月起实施的增值税减税政策翘尾因素影响，增值税预计减少。
2. 企业所得税预算数为 893 亿元，增长 6%。主要是本市经济平稳增长，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 324 亿元，增长 8.9%。主要是本市经济平稳增长，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 160.8 亿元，与上年执行数基本持平。
5. 房产税预算数为 55.7 亿元，与上年执行数基本持平。
6. 印花税预算数为 7.7 亿元，增长 5.5%。主要是本市经济平稳增长，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 12.1 亿元，与上年执行数基本持平。
8. 土地增值税预算数为 84.5 亿元，下降 2.9%。主要是土地增值税清算收入预计减少。
9. 车船税预算数为 7.7 亿元，与上年执行数基本持平。
10. 耕地占用税预算数为 2.4 亿元，下降 64.2%。主要是 2019

年收入中存在将历年欠缴的耕地占用税收缴入库的一次性因素。

11. 契税预算数为 62.5 亿元，下降 2.8%。主要是本市国有土地出让规模预计减少，契税相应减少。

12. 环境保护税预算数为 1.6 亿元，与上年执行数基本持平。

13. 专项收入预算数为 323.2 亿元，下降 1.8%。其中：

(1) 教育费附加收入预算数为 161 亿元，与上年执行数基本持平。

(2) 地方教育附加收入预算数为 86 亿元，增长 20.4%。主要是受 2019 年 7 月起将地方教育附加减半征收政策适用范围由全部增值税纳税人调整为增值税小规模纳税人的翘尾因素影响，地方教育附加收入预计增长。

(3) 文化事业建设费收入预算数为 8.3 亿元，下降 32.5%。主要是受 2019 年 7 月起实施的文化事业建设费减按 50% 征收的降费政策翘尾因素影响，文化事业建设费收入预计减少。

(4) 残疾人就业保障金收入预算数为 40 亿元，下降 27.8%。主要是 2019 年收入中存在将部分单位历年欠缴的残疾人就业保障金收缴入库的一次性因素。

(5) 教育资金收入预算数为 15 亿元，下降 4.5%。主要是本市国有土地出让收益预计下降，按国有土地出让收益计提的教育资金收入预计减少。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 12 亿元，下降 4.8%。主要是本市国有土地出让收益预计下降，按国有土地出让收益计

提的农田水利建设资金收入预计减少。

(7) 水利建设专项收入预算数为 0.8 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 34.4 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 209.6 亿元，增长 10.7%。主要是新增机动车额度拍卖收入和大型居住社区安置房差价收入预计增加，国有资源（资产）有偿使用收入相应增长。

16. 政府住房基金收入预算数为 1.4 亿元，与上年执行数基本持平。

17. 其他收入预算数为 75.4 亿元，下降 16.2%。主要是 2019 年收入中存在法院案件罚没收入缴库等一次性因素。

## 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 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、卫生健康支出等大类。2020 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 96.7 亿元，下降 3.5%。主要是上

年清算并拨付代扣代缴、代收代缴和代征税款手续费地方承担资金。其中：

（1）政府办公厅（室）及相关机构事务预算数为 18.9 亿元，增长 13.2%。主要是增加安排“一网通办”和数据治理相关工作经费。

（2）统计信息事务预算数为 2 亿元，增长 66.7%。主要是新增安排第七次人口普查专项经费。

（3）税收事务预算数为 12.7 亿元，下降 28.7%。主要是上年清算并拨付代扣代缴、代收代缴和代征税款手续费地方承担资金。

（4）审计事务预算数为 1.6 亿元，增长 23.1%。主要是增加安排金审工程三期项目建设支出。

（5）商贸事务预算数为 3.2 亿元，增长 100%。主要是根据市级机构改革方案，市口岸办并入市商务委，2020 年起国际贸易单一窗口运维经费由“政府办公厅（室）及相关机构事务”款级科目调整列本科目核算。

（6）档案事务预算数为 4 亿元，增长 33.3%。主要是增加安排市档案馆新馆展陈和运行经费。

（7）组织事务预算数为 2.2 亿元，下降 15.4%。主要是部门严格控制并进一步压缩一般性支出。

（8）宣传事务预算数为 2.2 亿元，下降 50%。主要是上年集中安排红色宣传基本建设支出。

（9）网信事务预算数为 0.4 亿元，增长 100%。主要是为进一

步规范科目核算，市网络与信息安全应急事务管理中心、互联网新闻研究中心相关经费由“宣传事务”款级科目调整列本科目核算。

(10) 其他一般公共服务支出预算数为 0.6 亿元，下降 25%。主要是上年一次性安排市青少年活动中心修缮经费。

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 3 亿元，下降 31.8%。其中：国防动员预算数为 3 亿元，下降 31.8%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的人民防空经费和民兵训练补助经费，截至预算编制时 2020 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 170.6 亿元，增长 1.2%。主要是增加安排公共安全基本建设支出。

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、基础教育综合改革、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 283.6 亿元，增长 0.1%。其中：

(1) 广播电视教育预算数为 2.8 亿元，增长 33.3%。主要是增加安排开放大学内涵建设经费。

(2) 进修及培训预算数为 15.4 亿元，增长 42.6%。主要是增加安排高技能人才基地补贴、第 46 届世界技能大赛筹办，以及住院医师规范化培训等经费。

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、新型研发和转化功能型平台建设运行经费，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 211.9 亿元，增长 2.7%。主要是中央财政下达的基建技改资金结转到 2020 年使用。其中：

(1) 基础研究预算数为 13.5 亿元，下降 20.1%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的国家重大科技基础设施项目中央基建投资资金，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。

(2) 应用研究预算数为 38 亿元，增长 25.8%。主要是中央财政下达的基建技改资金结转到 2020 年使用。

(3) 科学技术普及预算数为 4.6 亿元，下降 16.4%。主要是上海天文馆（上海科技馆分馆）主体建设已基本完成，相应减少

支出安排。

(4) 科技重大项目预算数为 15.5 亿元，下降 29.5%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的国家科技重大专项资金，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。

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上海文化产业发展投资基金市级出资、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 93.7 亿元，下降 3.6%。主要是体育场馆基本建设支出较上年减少。其中：

(1) 体育预算数为 21.5 亿元，下降 19.5%。主要是浦东足球场、上海市民体育公园等体育场馆基本建设支出较上年减少。

(2) 广播电视预算数为 0.2 亿元，下降 33.3%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的公共文化服务体系建设补助资金，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。

(3) 其他文化旅游体育与传媒支出预算数为 27.9 亿元，增长 12%。主要是按照上海文化产业发展投资基金实际运作情况安排市级出资。

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职工基本养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金等社会保险基金的补助，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和促进人才发展专项资金等支出。

社会保障和就业支出预算数为 389.2 亿元，下降 7.4%。主要是上年一次性安排职业年金投资运营前记账利息。其中：

(1) 行政事业单位养老支出预算数为 255 亿元，下降 13.7%。主要是上年一次性安排职业年金投资运营前记账利息。

(2) 就业补助预算数为 1.5 亿元，下降 11.8%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的就业补助资金，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。

(3) 抚恤预算数为 0.5 亿元，下降 54.5%。主要是据实安排事转企单位职工死亡一次性抚恤金。

(4) 退役安置预算数为 8.6 亿元，增长 19.4%。主要是增加安排军队转业干部补助经费。

(5) 其他生活救助预算数 1.1 亿元，增长 120%。主要是增加安排困难群众救助补助资金。

(6) 退役军人管理事务预算数为 2.3 亿元，增长 15%。主要是增加安排退役军人服务中心业务用房修缮经费。

(7) 其他社会保障和就业支出预算数为 11.5 亿元，增长 15%。主要是增加安排计划生育奖励经费。

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支出，以及妇女儿童健康服务能力建设、临床重点专科建设等专项经费。

卫生健康支出预算数为 229.2 亿元，增长 11.4%。主要是增加安排公立医院基本建设支出。其中：

（1）卫生健康管理事务预算数为 3.2 亿元，下降 11.1 %。主要是学科人才建设项目支出较上年减少。

（2）公立医院预算数为 91.2 亿元，增长 18.1%。主要是增加安排公立医院基本建设支出。

（3）中医药预算数为 1.6 亿元，下降 20%。主要是上年执行数中包括中央财政下达的医疗服务与保障能力提升补助资金（中医药事业传承与发展），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。

（4）行政事业单位医疗预算数为 23.8 亿元，增长 11.7%。主要是据实安排行政事业单位基本医疗保险缴费。

（5）优抚对象医疗预算数为 0.5 亿元，上年执行数为 0。主要是增加安排上海荣誉军人疗养院改扩建工程基本建设支出。

（6）医疗保障管理事务预算数为 5 亿元，增长 177.8%。主要是中央财政下达的医疗服务与保障能力提升补助资金（医保信息

化) 预算结转到 2020 年使用。

(7) 老龄卫生健康事务预算数为 0.1 亿元, 上年执行数为 0。主要是为进一步规范科目核算, 市老龄科学研究中心相关经费由“社会保障和就业支出”类级科目下的“民政管理事务”款级科目调整列本科目核算。

(8) 其他卫生健康支出预算数为 6.5 亿元, 下降 16.7%。主要是上年一次性安排肿瘤研究所迁建及开办经费。

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; 安排污水处理厂提标改造、泵站改造迁建等生态环境基本建设支出。

节能环保支出预算数为 110.9 亿元, 下降 1.1%。主要是部分污水处理厂提标改造基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排。其中:

(1) 环境保护管理事务预算数为 2.2 亿元, 下降 12%。主要是部门严格控制并进一步压缩一般性支出。

(2) 环境监测与监察预算数为 0.6 亿元, 下降 14.3%。主要是上年集中安排辐射环境监测设备购置经费。

(3) 污染防治预算数为 40.9 亿元, 下降 43.7%。主要是部分污水处理厂提标改造基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排。

(4) 自然生态保护预算数为 0.9 亿元, 增长 200%。主要是增

加安排上海崇明东滩鸟类国家级自然保护区生态科研基地建设支出。

(5) 污染减排预算数为 66.2 亿元，增长 84.9%。主要是增加安排国家绿色发展基金市级出资。

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轨道交通项目大修和更新改造、站点配套设施等支出，架空线入地和合杆整治、城市道路设施维护等经费，以及政府性债务偿债资金等支出。

城乡社区支出预算数为 328.6 亿元，下降 11.1%。主要是轨道交通项目建设和偿债资金调整为通过国有土地使用权出让收入及发行专项债券安排。其中：

(1) 城乡社区规划与管理预算数为 6.3 亿元，增长 152%。主要是增加安排城市规划展示馆基本建设和展陈支出。

(2) 城乡社区公共设施预算数为 280.6 亿元，下降 20.1%。主要是轨道交通项目建设和偿债资金调整为通过国有土地出让金及发行专项债券安排。

(3) 城乡社区环境卫生预算数为 35.5 亿元，增长 273.7%。主要是增加安排世博文化公园基本建设支出。

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，都市现代农业发展、农业生态与安全、农业生产补贴、科技兴农专项资金等支出。

农林水支出预算数为 81.9 亿元，下降 6.3%。主要是苏州河堤

防达标改造、崇明团旺河河道整治工程、张泾河南延伸整治工程等水利工程基本建设支出较上年减少。其中：

（1）林业和草原预算数为 4 亿元，增长 135.3%。主要是增加安排林业建设专项资金。

（2）水利预算数为 53 亿元，下降 11.8%。主要是苏州河堤防达标改造、崇明团旺河河道整治工程、张泾河南延伸整治工程等水利工程基本建设支出较上年减少。

（3）普惠金融发展支出预算数为 0.8 亿元，下降 52.9%。主要是上年增加拨付农业保险保费补贴清算资金。

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、新能源车运营等公共交通补贴支出，公路建设和养护经费，公路建设方面的政府性债务偿债资金等支出。

交通运输支出预算数为 198.3 亿元，下降 8.3%。主要是机场联络线等基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排。其中：

（1）公路水路运输预算数为 72.3 亿元，下降 19.3%。主要是据实安排公路建设方面的政府性债务偿债资金。

（2）铁路运输预算数为 16 亿元，下降 34.7%。主要是机场联络线等基本建设支出调整为通过申请发行专项债券安排。

（3）民用航空运输预算数为 3 亿元，下降 58.3%。主要是上年一次性安排浦东机场第五跑道基本建设支出。

（4）成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为 15.5 亿元，

增长 78.2%。主要是中央财政下达的成品油价格改革专项补助资金结转到 2020 年使用。

(5) 车辆购置税支出预算数为 0.5 亿元，上年执行数 0。主要是增加安排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”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、化工区、产业转型升级、重点技术改造等专项发展资金。

资源勘探工业信息等支出预算数为 140.4 亿元，增长 8.1%。主要是增加安排支持信息产业发展相关支出。其中：

(1) 资源勘探开发预算数为 0.3 亿元，上年执行数为 0。主要是中央财政下达的数字经济试点重大工程基建投资资金结转到 2020 年使用。

(2) 工业和信息产业监管预算数为 31.5 亿元，增长 34.6%。主要是增加安排支持信息产业发展相关支出。

(3) 其他资源勘探工业信息等支出预算数为 9.3 亿元，增长 17.7%。主要是中央财政下达的创新能力建设等基建投资资金结转到 2020 年使用。

14. “商业服务业等支出”科目反映政府的支持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 28.7 亿元，下降 14.6 %。主要是上年一次性安排国家会展中心场馆功能提升工程专项经费。其中：

(1) 商业流通事务预算数为 2.2 亿元，增长 29.4%。主要是中央财政下达的服务业发展资金结转到 2020 年使用。

(2) 涉外发展服务支出预算数为 21.9 亿元，下降 20.7%。主要是上年一次性安排国家会展中心场馆功能提升工程专项经费。

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等支出。

金融支出预算数为 22.2 亿元，下降 9.4%。主要是上年集中安排中小微企业政策性融资担保基金。其中：金融部门监管支出预算数为 0.2 亿元，下降 33.3%。主要是据实安排金融部门监管支出。

16. “援助其他地区支出”反映国家确定的本市对口支援新疆、西藏、青海、云南、贵州，以及对兄弟省市的其他各类帮扶项目等支出。

援助其他地区支出预算数为 69.9 亿元，增长 1%。主要是按照国家有关规定，根据上年本市一般公共预算收入增长情况，相应增加安排对口援疆、援藏、援青等资金。

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 3.9 亿元，下降 7.1%。主要是据实安排地面沉降及地质环境长期监测经费。其中：气象事

务预算数为 0.6 亿元，下降 14.3%。主要是上海市现代气象探测和影响预报系统建设支出较上年减少。

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 54.4 亿元，增长 6%。主要是据实安排住房公积金和住房改革支出。

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 15.1 亿元，增长 2.7%。其中：粮油事务预算数为 1.8 亿元，增长 50%。主要是增加安排副食品价格补贴资金。

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 8 亿元，增长 21.2%。其中：消防事务预算数为 6.5 亿元，增长 25%。主要是增加安排消防站点基本建设支出。

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 14.7 亿元，增长 9.7%。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 1 亿元，增长 100%。主要是 2020 年本市计划扩大地方政府债券发行规模，债务发行费用支出相应增加。

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 4.1 亿元，下降 59.8%。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 70 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。