

关于上海市 2018 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 1175 亿元，执行数为 1145.2 亿元，完成预算的 97.5%。低于预算主要是 2018 年 5 月起国家实施了下调增值税税率、提高小规模纳税人标准、退还部分企业留抵税额等增值税减税政策，增值税增长低于年初预期。
2. 企业所得税预算数为 852 亿元，执行数为 874.1 亿元，完成预算的 102.6%。高于预算主要是本市经济高质量发展，产业结构升级和新动能转换成效逐步显现，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 385.7 亿元，执行数为 380.6 亿元，完成预算的 98.7%。低于预算主要是 2018 年 10 月起国家实施了提高起征点、扩大税率级距等个人所得税减税政策，个人所得税增长低于年初预期。
4. 城市维护建设税预算数为 165 亿元，执行数为 146.6 亿元，完成预算的 88.8%。低于预算主要是本市增值税等流转税收入增长低于年初预期，按流转税收入附加征收的城市维护建设税比年初预算相应减少。
5. 房产税预算数为 57.5 亿元，执行数为 54.3 亿元，完成预算

的 94.4%。低于预算主要是生产经营用房保有量和租金收入增加低于年初预期，房产税比年初预算相应减少。

6. 印花税预算数为 7.6 亿元，执行数 7.8 亿元，完成预算的 102.6%。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 26 亿元，执行数为 23.5 亿元，完成预算的 90.4%。低于预算主要是生产经营用地保有量增加低于年初预期，城镇土地使用税比年初预算相应减少。

8. 土地增值税预算数为 78.5 亿元，执行数为 84.8 亿元，完成预算的 108%。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 12.9 亿元，执行数为 11.1 亿元，完成预算的 86%。低于预算主要是本市机动车保有量增加低于年初预期，车船税比年初预算相应减少。

10. 耕地占用税预算数为 3.1 亿元，执行数为 2.9 亿元，完成预算的 93.5%。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低于年初预期，耕地占用税比年初预算相应减少。

11. 契税预算数为 54.5 亿元，执行数为 57.1 亿元，完成预算的 104.8%。高于预算主要是国有土地出让成交金额高于年初预期，契税比年初预算相应增加。

12. 环境保护税预算数为 1.2 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成

预算的 108.3%。高于预算主要是根据《中华人民共和国环境保护税法》，本市自 2018 年 1 月 1 日起开征环境保护税，费改税后完善税收征管，带动环境保护税收入高于年初预期。

13. 专项收入预算数为 314.3 亿元，执行数为 348.9 亿元，完成预算的 111%。其中：

(1) 教育费附加收入预算数为 159.5 亿元，执行数为 166.4 亿元，完成预算的 104.3%。高于预算主要是存在教育费附加清算收入增加等一次性因素。

(2) 地方教育附加收入预算数为 109 亿元，执行数为 97.3 亿元，完成预算的 89.3%。低于预算主要是落实国家和本市相关降费减负政策措施，地方教育附加收入低于年初预期。

(3) 文化事业建设费收入预算数为 14.1 亿元，执行数为 15.3 亿元，完成预算的 108.5%。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 22 亿元，执行数为 30.1 亿元，完成预算的 136.8%。高于预算主要是由于本市残疾人就业保障金收入分配办法调整，部分应划转区级的残疾人就业保障金延后至 2019 年办理，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 5 亿元，执行数为 21.5 亿元，完成预算的 430%。高于预算主要是对上年国有土地出让收益进行清

算后，按国有土地出让收益计提的教育资金收入增长高于年初预期。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 4 亿元，执行数为 17.2 亿元，完成预算的 430%。高于预算主要是对上年国有土地出让收益进行清算后，按国有土地出让收益计提的农田水利建设资金收入增长高于年初预期。

(7) 水利建设专项收入预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.7 亿元，完成预算的 100%。

14. 行政事业性收费收入预算数为 35.1 亿元，执行数为 37.7 亿元，完成预算的 107.4%。高于预算主要是司法体制改革后基层法院上划至市级统一管理，法院诉讼费全部缴入市级国库，带动市级行政事业性收费收入高于年初预期。

15. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 168 亿元，执行数为 157.4 亿元，完成预算的 93.7%。低于预算主要是本市进一步规范市级行政事业单位房屋出租出借管理，非经营性国有资产出租、出借及处置收入增长低于年初预期。

16. 政府住房基金收入预算数为 1.6 亿元，执行数为 1.5 亿元，完成预算的 93.8%。低于预算主要是住房公积金增值收益中的管理支出低于年初预期，从住房公积金增值收益计提的政府住房基金收入相应减少。

17. 其他收入预算数为 24 亿元，执行数为 27.2 亿元，完成预算的 113.3%。高于预算主要是缴入国库的法院案件代管款增加，

带动其他收入高于年初预期。

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 2018 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，2018 年年初预算按预算法规定安排的市级预备费 72 亿元，主要用于预算执行中增加安排对口支援资金、城市维护经费，新增安排虹桥枢纽周边公路整治、架空线入地、2018 世界人工智能大会、“中国品牌日”系列活动等方面支出。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 101.4 亿元，执行数为 97.6 亿元，完成预算的 96.3%。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）发展与改革事务预算数为 3.3 亿元，执行数为 2.7 亿元，完成预算的 81.8%。低于预算主要是据实拨付基本建设项目建设前期工作费和评估费。

（2）统计信息事务预算数为 1.6 亿元，执行数为 1.3 亿元，完成预算的 81.3%。低于预算主要是据实拨付第四次经济普查专项经费。

（3）纪检监察事务预算数为 1.4 亿元，执行数为 1.6 亿元，

完成预算的 114.3%。高于预算主要是落实国家监察体制改革要求，预算执行中增加拨付纪检监察经费等。

(4) 港澳台侨事务预算数为 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。

(5) 档案事务预算数为 3.9 亿元，执行数为 2.6 亿元，完成预算的 66.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付市档案馆新馆基本建设支出。

(6) 群众团体事务预算数为 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增加拨付首届进口博览会志愿者服务保障经费。

(7) 组织事务预算数为 1.5 亿元，执行数为 1.8 亿元，完成预算的 120%。高于预算主要是预算执行中增加拨付深化人才发展体制机制改革经费。

(8) 宣传事务预算数为 2.2 亿元，执行数为 3 亿元，完成预算的 136.4%。高于预算主要是预算执行中增加拨付首届进口博览会新闻宣传保障经费。

(9) 其他一般公共服务支出预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 114.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付首届进口博览会通信保障经费。

2. 国防支出预算数为 4 亿元，执行数为 3.9 亿元，完成预算的 97.5%。低于预算主要是中央财政下达的边海防基础设施建设补

助资金结转下年使用。

3. 公共安全支出预算数为 160.4 亿元，执行数为 176.2 亿元，完成预算的 109.9%。其中：公安预算数为 49.2 亿元，执行数为 63.7 亿元，完成预算的 129.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付“智慧公安”及首届进口博览会安全保障经费。

4. 教育支出预算数为 281.4 亿元，执行数为 283.6 亿元，完成预算的 100.8%。其中：进修及培训预算数为 14.3 亿元，执行数为 12.2 亿元，完成预算的 85.3%。低于预算主要是据实拨付青年就业见习补贴、高技能基地补贴等职业能力培训经费。

5. 科学技术支出调整预算数为 231.7 亿元，执行数为 256.5 亿元，完成调整预算的 110.7%。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、基建技改等经费。其中：

（1）应用研究预算数为 26.1 亿元，执行数为 33.9 亿元，完成预算的 129.9%。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。

（2）科技重大项目预算数为 27 亿元，执行数为 45.1 亿元，完成预算的 167%。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。

（3）其他科学技术支出预算数为 3.3 亿元，执行数为 4 亿元，完成预算的 121.2%。高于预算主要是预算执行中增加拨付创新创业活动经费。

6. 文化体育与传媒支出预算数为 86.3 亿元，执行数为 94.2

亿元，完成预算的 109.2%。高于预算主要是预算执行中落实“上海文创 50 条”，出资设立上海文化产业发展投资基金。其中：

（1）文物预算数为 8.8 亿元，执行数为 6.5 亿元，完成预算的 73.9%。低于预算主要是按项目实施进度拨付上海博物馆东馆基本建设支出。

（2）体育预算数为 24.9 亿元，执行数为 21.1 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浦东足球场等体育场馆基本建设支出。

（3）新闻出版广播影视预算数为 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公共文化服务体系建设补助资金。

（4）其他文化体育与传媒支出预算数为 25.7 亿元，执行数为 40.8 亿元，完成预算的 158.8%。高于预算主要是预算执行中落实“上海文创 50 条”，出资设立上海文化产业发展投资基金。

7. 社会保障和就业支出预算数为 342.1 亿元，执行数为 353 亿元，完成预算的 103.2%。高于预算主要是推进机关事业单位养老保险制度改革，机关及参公事业单位缴纳职业年金实行实账积累，清算缴纳以前年度职业年金。其中：就业补助预算数为 2.1 亿元，执行数为 1.4 亿元，完成预算的 66.7%。低于预算主要是按照项目实施情况拨付促进就业专项资金。

8. 医疗卫生与计划生育支出预算数为 200.3 亿元，执行数为 198.1 亿元，完成预算的 98.9%。低于预算主要是按照项目实施情

况拨付第四轮公共卫生三年行动计划支出。

9. 节能环保支出调整预算数为 130.3 亿元，执行数为 138.8 亿元，完成调整预算的 106.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付生态环境基本建设支出。其中：

（1）污染防治调整预算数为 95 亿元，执行数为 105.1 亿元，完成调整预算的 110.6%。高于预算主要是预算执行中增加拨付白龙港污水厂提标改造、污泥处置二期工程等生态环境基本建设支出。

（2）自然生态保护预算数为 1 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 50%。低于预算主要是按项目实施进度拨付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。

（3）能源节约利用预算数为 0.9 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 88.9%。低于预算主要是据实拨付新能源汽车充电基础设施建设和运营奖励资金。

（4）可再生能源预算数为 0.2 亿元，执行数为 0。低于预算主要是按照中央财政下达的可再生能源专项补助资金有关要求，项目暂不具备资金拨付条件。

10. 城乡社区支出调整预算数为 568.2 亿元，执行数为 594.1 亿元，完成调整预算的 104.6%。高于预算主要是增加拨付架空线入地和合杆、道路整治等城市维护建设支出。

11. 农林水支出调整预算数为 93.3 亿元，执行数为 78.1 亿元，完成调整预算的 83.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付长江

口中华鲟自然保护区基地二期、水利工程等基本建设支出。其中：

（1）农业预算数为 20.3 亿元，执行数为 17 亿元，完成预算的 83.7%。低于预算主要是据实拨付都市现代农业发展专项资金，并按项目实施进度拨付长江口中华鲟自然保护区基地二期基本建设支出。

（2）水利调整预算数为 68.6 亿元，执行数为 56.8 亿元，完成调整预算的 82.8%。低于预算主要是按项目实施进度拨付吴淞江工程、黄浦江上游水源地连通管工程等水利基本建设支出。

12. 交通运输支出调整预算数为 205.9 亿元，执行数为 220.6 亿元，完成调整预算的 107.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付公路基本建设支出。其中：

（1）公路水路运输调整预算数为 115.7 亿元，执行数为 149.5 亿元，完成调整预算的 129.2%。高于预算主要是预算执行中增加拨付 G228 改建、S26 公路新建等公路基本建设支出，并新增拨付虹桥枢纽周边公路整治经费。

（2）铁路运输预算数为 12.2 亿元，执行数为 0。低于预算主要是沪通铁路建设处于前期准备阶段，相关经费调整纳入 2019 年预算安排。

（3）民用航空运输预算数为 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 17.6 亿元，执行数为 13.1 亿元，完成预算的 74.4%。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，执行数为 0.7 亿元。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付车辆购置税用于公路甩挂运输试点和靠港船舶使用岸电等专项补助资金。

13. 资源勘探信息等支出预算数为 65.4 亿元，执行数为 75.5 亿元，完成预算的 115.4%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付工业转型升级资金和中央基建投资资金。其中：

（1）制造业预算数为 27.5 亿元，执行数为 24.6 亿元，完成预算的 89.5%。低于预算主要是据实拨付化工区专项发展资金。

（2）工业和信息产业监管预算数为 22.4 亿元，执行数为 32.8 亿元，完成预算的 146.4%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付工业转型升级资金和中央基建投资资金。

（3）安全生产监管预算数为 0.5 亿元，执行数为 0.4 亿元，完成预算的 80%。低于预算主要是按项目实施进度拨付中央财政下达的安全生产预防及应急专项资金。

（4）支持中小企业发展和管理支出预算数为 2.4 亿元，执行数为 2.8 亿元，完成预算的 116.7%。高于预算主要是据实拨付小微信贷风险补偿和奖励资金。

（5）其他资源勘探信息等支出预算数为 10.9 亿元，执行数为 13.2 亿元，完成预算的 121.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付重点技改专项等支出。

14. 商业服务业等支出预算数为 32 亿元, 执行数为 29.3 亿元, 完成预算的 91.6%。其中: 商业流通事务预算数为 4.3 亿元, 执行数为 3.8 亿元, 完成预算的 88.4%。低于预算主要是中央财政下达的服务业发展专项资金结转下年使用。

15. 金融支出预算数为 13.6 亿元, 执行数为 49.9 亿元, 完成预算的 366.9%。高于预算主要是预算执行中贯彻落实市委、市政府《关于全面提升民营经济活力大力促进民营经济健康发展的若干意见》, 增加安排中小微企业政策性融资担保基金。其中:

(1) 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。

(2) 金融发展支出预算数为 12.8 亿元, 执行数为 49.1 亿元, 完成预算的 383.6%。高于预算主要是预算执行中增加安排中小微企业政策性融资担保基金。

16. 援助其他地区支出预算数为 47 亿元, 执行数为 59.9 亿元, 完成预算的 127.4%。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预算数为 4.3 亿元, 执行数为 4.3 亿元, 完成预算的 100%。

18. 住房保障支出预算数为 50.9 亿元, 执行数为 47.6 亿元, 完成预算的 93.5%。其中: 保障性安居工程支出预算数为 1.9 亿元, 执行数为 0.3 亿元, 完成预算的 15.8%。低于预算主要是中央财政

下达的保障性安居工程专项补助资金，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

19. 粮油物资储备支出预算数为 14.9 亿元，执行数为 14.8 亿元，完成预算的 99.3%。其中：重要商品储备预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.5 亿元，完成预算的 71.4%。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 亿元，执行数为 10.3 亿元，完成预算的 103%。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。

21. 债务发行费用支出预算数为 0.3 亿元，执行数为 0.4 亿元，完成预算的 133.3%。高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。

22. 其他支出预算数为 3.3 亿元，执行数为 5.1 亿元，完成预算的 154.5%。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。