

# 关于上海市 2019 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 1260 亿元，执行数为 1208.8 亿元，完成预算的 95.9%。低于预算主要是经济下行压力加大，工业生产下滑，以及国家出台的增值税减税政策力度大于年初预期，增值税比年初预算相应减少。

2. 企业所得税预算数为 966 亿元，执行数为 842.3 亿元，完成预算的 87.2%。低于预算主要是经济下行压力加大，部分企业利润下降，以及预算执行中国家出台小微企业普惠性税收减免等政策，企业所得税比年初预算相应减少。

3. 个人所得税预算数为 369 亿元，执行数为 297.4 亿元，完成预算的 80.6%。低于预算主要是 2019 年起实施的六项专项附加扣除等政策对个人所得税减收影响高于年初预期，个人所得税比年初预算相应减少。

4. 城市维护建设税预算数为 154 亿元，执行数为 160.8 亿元，完成预算的 104.4%。

5. 房产税预算数为 53.8 亿元，执行数为 55.7 亿元，完成预算的 103.5%。

6. 印花税预算数为 8.2 亿元，执行数 7.3 亿元，完成预算的

89%。低于预算主要是预算执行中国家出台小规模纳税人印花税减按 50%征收的减税政策，印花税比年初预算相应减少。

7. 城镇土地使用税预算数为 12.7 亿元，执行数为 12.1 亿元，完成预算的 95.3%。低于预算主要是预算执行中国家出台小规模纳税人城镇土地使用税减按 50%征收的减税政策，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 88 亿元，执行数为 87 亿元，完成预算的 98.9%。低于预算主要是土地增值税清算金额少于年初预期。

9. 车船税预算数为 9.4 亿元，执行数为 7.7 亿元，完成预算的 81.9%。低于预算主要是车船税征收标准下调对收入的影响大于年初预期，车船税比年初预算相应减少。

10. 耕地占用税预算数为 2.9 亿元，执行数为 6.7 亿元，完成预算的 231%。高于预算主要是本市加强耕地占用税征收管理，将历年欠缴的耕地占用税收缴入库。

11. 契税预算数为 60.7 亿元，执行数为 64.3 亿元，完成预算的 105.9%。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 1.3 亿元，执行数为 1.6 亿元，完成预算的 123.1%。高于预算主要是本市加强环境治理，完善环境保护税征收管理，带动环境保护税收入增长高于年初预期。

13. 专项收入预算数为 303.2 亿元，执行数为 329.1 亿元，完成预算的 108.5%。其中：

(1) 教育费附加收入预算数为 175 亿元，执行数为 160.8 亿元，完成预算的 91.9%。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教育费附加比年初预算相应减少。

(2) 地方教育附加收入预算数为 58.3 亿元，执行数为 71.4 亿元，完成预算的 122.5%。高于预算主要是预算执行中本市对接国家相关政策，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，带动地方教育附加增长高于年初预期。

(3) 文化事业建设费收入预算数为 16.1 亿元，执行数为 12.3 亿元，完成预算的 76.4%。低于预算主要是预算执行中国家出台文化事业建设费减按 50% 征收的降费政策，文化事业建设费比年初预算相应减少。

(4) 残疾人就业保障金收入预算数为 20 亿元，执行数为 55.4 亿元，完成预算的 277%。高于预算主要是按照审计有关要求，本市进一步加强残疾人就业保障金征收管理，将部分单位历年欠缴的残疾人就业保障金收缴入库。

(5) 教育资金收入预算数为 18.2 亿元，执行数为 15.7 亿元，完成预算的 86.3%。低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低于年初预期。

(6) 农田水利建设资金收入预算数为 14.5 亿元，执行数为

12.6 亿元，完成预算的 86.9%。低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低于年初预期。

(7) 水利建设专项收入预算数为 0.7 亿元，执行数为 0.8 亿元，完成预算的 114.3%。高于预算主要是市级城市基础设施配套费和车辆通行费收入增长，按上述两项基金计提的水利建设专项收入增长高于年初预期。

14. 行政事业性收费收入预算数为 37.7 亿元，执行数为 34.4 亿元，完成预算的 91.2%。低于预算主要是耕地开垦费收入低于年初预期，行政事业性收费收入比年初预算相应减少。

15. 国有资源（资产）有偿使用收入预算数为 157.4 亿元，执行数为 189.3 亿元，完成预算的 120.3%。高于预算主要是本市规范非税收入管理，将大型居住社区安置房差价收入缴入国库，国有资源（资产）有偿使用收入比年初预算相应增加。

16. 政府住房基金收入预算数为 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比年初预算相应减少。

17. 其他收入预算数为 27.2 亿元，执行数为 90 亿元，完成预算的 330.9%。高于预算主要是按照国家有关文件精神，将部分国有企业历年结余收入缴入国库，以及法院案件罚没收入增加，带动其他收入增长高于年初预期。

## 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 2019 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，2019 年年初预算按预算法规定安排的市级预备费 70 亿元，主要用于预算执行中增加安排对机关事业单位基本养老保险基金的补贴、第二届进口博览会筹办经费、对口支援资金、港口建设费减负政策资金等支出。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. 一般公共服务支出预算数为 90.8 亿元，执行数为 100.2 亿元，完成预算的 110.4%。高于预算主要是预算执行中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) 发展与改革事务预算数为 2.4 亿元，执行数为 2.9 亿元，完成预算的 120.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付“中国品牌日”活动筹办经费。

(2) 税收事务预算数为 11 亿元，执行数为 17.8 亿元，完成预算的 161.8%。高于预算主要是预算执行中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。

(3) 海关事务预算数为 1.2 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 141.7%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海海关口岸重点工作经费。

(4) 港澳台事务预算数为 1 亿元，执行数为 0.9 亿元，完成预算的 90%。低于预算主要是按项目实施进度拨付单位业务用房改扩建基本建设支出。

(5) 档案事务预算数为 4.1 亿元，执行数为 3 亿元，完成预算的 73.2%。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) 组织事务预算数为 1.8 亿元，执行数为 2.6 亿元，完成预算的 144.4%。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。

(7) 宣传事务预算数为 1.9 亿元，执行数为 4.4 亿元，完成预算的 231.6%。高于预算主要是预算执行中增加拨付红色宣传基本建设支出。

2. 国防支出预算数为 4.5 亿元，执行数为 4.4 亿元，完成预算的 97.8%。低于预算主要是中央财政下达的人民防空经费，预算执行中调整为市对区转移支付，改由区财政列支。

3. 公共安全支出预算数为 161.1 亿元，执行数为 168.5 亿元，完成预算的 104.6%。其中：公安预算数为 58.8 亿元，执行数为 65.9 亿元，完成预算的 112.1%。高于预算主要是预算执行中增加拨付边防总队、港航公安管理体制改革的保障经费。

4. 教育支出预算数为 283.7 亿元，执行数为 283.4 亿元，完成预算的 99.9%。低于预算主要是按项目实施进度拨付中职学校修缮经费。

5. 科学技术支出预算数为 230.5 亿元，执行数为 206.4 亿元，完成预算的 89.5%。低于预算主要是据实拨付国家科技重大专项及地方配套资金，并按项目实施进度拨付硬 X 射线自由电子激光装置等国家重大科技基础设施建设支出。其中：

（1）基础研究预算数为 23.2 亿元，执行数为 16.9 亿元，完成预算的 72.8%。低于预算主要是按项目实施进度拨付硬 X 射线自由电子激光装置等国家重大科技基础设施建设支出。

（2）科技重大项目预算数为 29.3 亿元，执行数为 22 亿元，完成预算的 75.1%。低于预算主要是据实拨付国家科技重大专项及地方配套资金。

（3）其他科学技术支出预算数为 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“科学技术管理事务”、“应用研究”等款级科目列支。

6. 文化旅游体育与传媒支出预算数为 96.4 亿元，执行数为 97.2 亿元，完成预算的 100.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海大歌剧院、浦东足球场等基本建设支出。其中：

（1）文化和旅游预算数为 28.5 亿元，执行数为 35.2 亿元，完成预算的 123.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海大歌剧院基本建设支出。

（2）体育预算数为 21.8 亿元，执行数为 26.7 亿元，完成预算的 122.5%。高于预算主要是预算执行中增加拨付浦东足球场基

本建设支出。

(3) 新闻出版电影预算数为 0.6 亿元，执行数为 0.4 亿元，完成预算的 66.7%。低于预算主要是根据市级机构改革方案，市新闻出版局并入市委宣传部，年初预算在本科目安排的行政运行经费，预算执行中调整至“一般公共服务”类级科目下的“宣传事务”款级科目列支。

(4) 广播电视预算数为 0.2 亿元，执行数为 0.3 亿元，完成预算的 150%。高于预算主要是预算执行中增加拨付上海市广播电视监测中心机房建设及搬迁经费。

(5) 其他文化体育与传媒支出预算数为 35.7 亿元，执行数为 24.9 亿元，完成预算的 69.7%。低于预算主要是按照上海文化产业发展投资基金实际运作情况，市级出资调整纳入 2020 年预算安排。

7. 社会保障和就业支出预算数为 354.2 亿元，执行数为 420.1 亿元，完成预算的 118.6%。高于预算主要是预算执行中增加拨付对机关事业单位基本养老保险基金的补贴、职业年金投资运营前记账利息。其中：

(1) 民政管理事务预算数为 3.6 亿元，执行数为 3.2 亿元，完成预算的 88.9%。低于预算主要是据实拨付民政管理事务经费，并调整用于增加安排社会福利院、精神卫生中心等事业单位运行经费。

(2) 行政事业单位离退休预算数为 229.9 亿元，执行数为 295.6 亿元，完成预算的 128.6%。高于预算主要是预算执行中增加

拨付对机关事业单位基本养老保险基金的补贴、职业年金投资运营前记账利息。

(3) 就业补助预算数为 2.4 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 70.8%。低于预算主要是符合补贴条件的人数低于年初预期，按人数和标准拨付的促进就业专项资金相应减少。

(4) 社会福利预算数为 6.8 亿元，执行数为 7.6 亿元，完成预算的 111.8%。高于预算主要是预算执行中增加拨付社会福利院、精神卫生中心等事业单位运行经费。

(5) 退役军人管理事务预算数为 1.3 亿元，执行数为 2 亿元，完成预算的 153.8%。高于预算主要是根据市级机构改革方案，预算执行中增加拨付军人服务、烈士纪念设施修缮和保护等专项经费。

8. 卫生健康支出预算数为 210.4 亿元，执行数为 205.7 亿元，完成预算的 97.8%。低于预算主要是按照项目实施情况拨付公立医院基本建设支出。

(1) 中医药预算数为 1.6 亿元，执行数为 2 亿元，完成预算的 125%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付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）。

(2) 医疗救助预算数为 0.05 亿元，执行数为 0.06 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医疗救助补助资金。

9. 节能环保支出调整预算数为 104.9 亿元，执行数为 112.1

亿元，完成调整预算的 106.9%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付新能源汽车推广补助资金。其中：

（1）自然生态保护预算数为 1 亿元，执行数为 0.3 亿元，完成预算的 30%。低于预算主要是按项目实施进度拨付崇明东滩互花米草治理经费。

（2）污染减排预算数为 25.8 亿元，执行数为 35.8 亿元，完成预算的 138.8%。高于预算主要是预算执行中中央财政增加拨付新能源汽车推广补助资金。

（3）能源管理事务预算数为 0.04 亿元，执行数为 0.02 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市燃气行业监管信息系统建设支出。

10. 城乡社区支出调整预算数为 426 亿元，执行数为 369.5 亿元，完成调整预算的 86.7%。低于预算主要是按城市更新和旧区改造进度据实拨付相关资金。其中：

（1）城乡社区规划与管理预算数为 3 亿元，执行数为 2.5 亿元，完成预算的 83.3%。低于预算主要是智慧城市测绘地理信息基础设施项目未实施。

（2）城乡社区公共设施调整预算数为 397.8 亿元，执行数为 351.4 亿元，完成调整预算的 88.3%。低于预算主要是按城市更新和旧区改造进度据实拨付相关资金。

（3）城乡社区环境卫生预算数为 19.5 亿元，执行数为 9.5 亿元，完成预算的 48.7%。低于预算主要是按项目实施进度拨付世博

文化公园基本建设支出。

11. 农林水支出预算数为 80.2 亿元，执行数为 87.4 亿元，完成预算的 109%。高于预算主要是增加拨付苏州河堤防达标改造、张泾河南延伸整治等水利工程基本建设支出。其中：普惠金融发展支出预算数为 0.6 亿元，执行数为 1.7 亿元，完成预算的 283.3%。高于预算主要是预算执行中增加拨付农业保险保费补贴清算资金。

12. 交通运输支出调整预算数为 238.7 亿元，执行数为 216.3 亿元，完成调整预算的 90.6%。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电量拨付的补贴资金小于预算数。其中：

(1) 铁路运输预算数为 32 亿元，执行数为 24.5 亿元，完成预算的 76.6%。低于预算主要是按项目实施进度拨付机场联络线基本建设支出。

(2) 成品油价格改革对交通运输的补贴预算数为 24 亿元，执行数为 8.7 亿元，完成预算的 36.3%。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电量拨付的补贴资金小于预算数。

13. 资源勘探信息等支出预算数为 77.1 亿元，执行数为 129.9 亿元，完成预算的 168.5%。高于预算主要是预算执行中贯彻落实《中共上海市委 上海市人民政府关于促进中国（上海）自由贸易试验区临港新片区高质量发展实施特殊支持政策的若干意见》，增加安排资金支持临港新片区高质量发展。其中：

(1) 制造业预算数为 35.8 亿元，执行数为 93.3 亿元，完成预算的 260.6%。高于预算主要是预算执行中增加安排资金支持临港新片区高质量发展。

(2) 工业和信息产业监管预算数为 28 亿元，执行数为 23.4 亿元，完成预算的 83.6%。低于预算主要是年初预算在本科目安排的中央财政下达的新一代信息基础设施基建投资资金及工业转型升级资金，预算执行中按具体使用项目内容调整在“制造业”款级科目列支。

14. 商业服务业等支出预算数为 21.5 亿元，执行数为 33.6 亿元，完成预算的 156.3%。其中：涉外发展服务支出预算数为 15.3 亿元，执行数为 27.6 亿元，完成预算的 180.4%。高于预算主要是预算执行中增加拨付国家会展中心场馆功能提升工程专项经费。

15. 金融支出预算数为 20.6 亿元，执行数为 24.5 亿元，完成预算的 118.9%。其中：金融发展支出预算数为 19.9 亿元，执行数为 23.7 亿元，完成预算的 119.1%。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 63.4 亿元，执行数为 69.2 亿元，完成预算的 109.1%。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. 自然资源海洋气象等支出预算数为 4.2 亿元，执行数为 4.2 亿元，完成预算的 100%。

18. 住房保障支出预算数为 51.1 亿元，执行数为 51.3 亿元，

完成预算的 100.4%。高于预算主要是据实拨付住房改革支出。

19. 粮油物资储备支出预算数为 15 亿元,执行数为 14.7 亿元,完成预算的 98%。其中:粮油事务预算数为 1.7 亿元,执行数为 1.2 亿元,完成预算的 70.6%。低于预算主要是据实拨付副食品价格补贴资金。

20. 灾害防治及应急管理支出预算数为 7.6 亿元,执行数为 6.6 亿元,完成预算的 86.8%。低于预算主要是按项目实施进度拨付消防站点建设、训练基地扩建等基本建设支出。其中:

(1) 应急管理事务预算数为 0.4 亿元,执行数为 1.1 亿元,完成预算的 275%。高于预算主要是根据市级机构改革方案,预算执行中增加拨付市应急管理局防灾减灾、应急管理等专项经费。

(2) 消防事务预算数为 7 亿元,执行数为 5.2 亿元,完成预算的 74.3%。低于预算主要是按项目实施进度拨付消防站点建设、训练基地扩建等基本建设支出。

21. 债务付息支出预算数为 12.5 亿元,执行数为 13.4 亿元,完成预算的 107.2%。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 1.1 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. 其他支出预算数为 3.5 亿元,执行数为 10.2 亿元,完成预算的 291.4%。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。