

财政部上海监管局 2026年度单位预算

目 录

第一部分 单位概况.....	1
一、主要职能.....	2
二、单位构成.....	3
第二部分 2026 年度单位预算表.....	4
一、单位收支总表.....	5
二、单位收入总表.....	6
三、单位支出总表.....	7
四、财政拨款收支总表.....	8
五、一般公共预算支出表.....	9
六、一般公共预算基本支出表.....	10

七、政府性基金预算支出表.....	11
八、国有资本经营预算支出表.....	12
九、财政拨款预算“三公”经费支出表.....	13
第三部分 2026 年度单位预算情况说明.....	14
一、收入支出预算总体情况说明.....	15
二、收入预算情况说明.....	16
三、支出预算情况说明.....	16
四、财政拨款收支预算总体情况说明.....	17
五、一般公共预算支出情况说明.....	18
六、一般公共预算基本支出情况说明.....	22
七、财政拨款预算“三公”经费支出情况说明.....	23
八、其他重要事项情况说明.....	24
第四部分 名词解释.....	25
第五部分 附件.....	29

第一部分 单位概况

一、主要职能

（一）贯彻落实党中央关于财经工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导，履行全面从严治党主体责任。

（二）调查研究属地经济发展形势和财政运行状况。根据财政部授权管理属地中央各项财政收支，承担财税法规和政策在属地的执行情况、预算管理有关监督工作，向财政部提出相关政策建议。

（三）对属地中央预算单位预决算编制情况进行评估并向财政部提出审核意见。根据财政部授权对属地中央预算单位预算执行情况进行监控及分析预测。组织对中央重大财税政策和专项转移支付在属地的执行情况进行绩效评价，提出相关改进措施建议并跟踪落实。

（四）根据财政部授权对地方政府债务实施监控，严控法定限额内债务风险，防控隐性债务风险，发现风险隐患及时提出改进和处理意见并向财政部、地方人民政府反映报告。

（五）按规定权限审核审批属地中央行政事业单位国有资产配置、处置等事项。根据财政部授权监管属地中央金融企业执行财务制度等情况。

（六）根据财政部统一部署，承担有关会计信息质量、注册会计师行业执业质量、资产评估行业执业质量监督检查工作，参与跨境会计监管合作。

（七）完成财政部交办的其他任务。

二、单位构成

财政部上海监管局是财政部下属中央二级行政预算单位，内设一室五处，分别为办公室、监管一处、监管二处、监管三处、监管四处和监管五处。

第二部分

2026年度单位预算表

单位公开表 1

单位收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	1,507.43	一、一般公共服务支出	1,962.35
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	388.55
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	94.75
四、事业收入		四、住房保障支出	366.13
五、事业单位经营收入			
六、其他收入	405.00		
本年收入合计	1,912.43	本年支出合计	2,811.78
使用非财政拨款结余		结转下年（非财政拨款）	130.82
上年结转	1,030.17		
收 入 总 计	2,942.60	支 出 总 计	2,942.60

单位收入总表

单位：万元

合计	上年结转	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	事业收入		事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	使用非财政拨款结余
					金额	其中：教育收费					
2,942.60	1,030.17	1,507.43								405.00	

单位支出总表

单位：万元

科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	事业单位经营支出	对附属单位补助支出
201	一般公共服务支出	1,962.35	1,661.80	300.55			
20106	财政事务	1,962.35	1,661.80	300.55			
2010601	行政运行	1,661.80	1,661.80				
2010602	一般行政管理事务	58.68		58.68			
2010606	财政监察	241.87		241.87			
208	社会保障和就业支出	388.55	388.55				
20805	行政事业单位养老支出	388.55	388.55				
2080501	行政单位离退休	168.89	168.89				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	146.44	146.44				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	73.22	73.22				
210	卫生健康支出	94.75	94.75				
21011	行政事业单位医疗	94.75	94.75				
2101101	行政单位医疗	94.75	94.75				
221	住房保障支出	366.13	366.13				
22102	住房改革支出	366.13	366.13				
2210201	住房公积金	156.84	156.84				
2210203	购房补贴	209.29	209.29				
	合 计	2,811.78	2,511.23	300.55			

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	1,507.43	一、本年支出	1,514.20
（一）一般公共预算拨款	1,507.43	（一）一般公共服务支出	1,051.07
（二）政府性基金预算拨款		（二）社会保障和就业支出	181.24
（三）国有资本经营预算拨款		（三）卫生健康支出	90.36
		（四）住房保障支出	191.53
二、上年结转	6.77		
（一）一般公共预算拨款	6.77		
（二）政府性基金预算拨款			
（三）国有资本经营预算拨款			
收 入 总 计	1,514.20	支 出 总 计	1,514.20

一般公共预算支出表

单位：万元

功能分类科目		2025 年执行数		2026 年预算数				2026 年预算数比 2025 年执行数		2026 年预算数比 2025 年执行数 (扣除中央预算 内投资)	
科目代码	科目名称	执行数	扣除中 央预算 内投 资后 执 行 数	年初预算数			扣除中央 预算内 投资后 预算数	增减额	增减 (%)	增减额	增减 (%)
				小计	基本支出	项目支 出					
201	一般公共服务支出	1030.89	1030.89	1044.30	781.18	263.12	1044.30	13.41	1.30	13.41	1.30
20106	财政事务	1030.89	1030.89	1044.30	781.18	263.12	1044.30	13.41	1.30	13.41	1.30
2010601	行政运行	748.80	748.80	781.18	781.18	0.00	781.18	32.38	4.32	32.38	4.32
2010602	一般行政管理事务	27.18	27.18	27.17	0.00	27.17	27.17	-0.01	-0.03	-0.01	-0.03
2010606	财政监察	254.91	254.91	235.95	0.00	235.95	235.95	-18.96	-7.44	-18.96	-7.44
208	社会保障和就业支出	288.41	288.41	181.24	181.24	0.00	181.24	-107.17	-37.16	-107.17	-37.16
20805	行政事业单位养老支出	288.41	288.41	181.24	181.24	0.00	181.24	-107.17	-37.16	-107.17	-37.16
2080501	行政单位离退休	158.03	158.03	40.52	40.52	0.00	40.52	-117.51	-74.36	-117.51	-74.36
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	82.88	82.88	89.54	89.54	0.00	89.54	6.66	8.04	6.66	8.04
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	47.50	47.50	51.18	51.18	0.00	51.18	3.68	7.75	3.68	7.75
210	卫生健康支出	80.60	80.60	90.36	90.36	0.00	90.36	9.76	12.11	9.76	12.11
21011	行政事业单位医疗	80.60	80.60	90.36	90.36	0.00	90.36	9.76	12.11	9.76	12.11
2101101	行政单位医疗	80.60	80.60	90.36	90.36	0.00	90.36	9.76	12.11	9.76	12.11
221	住房保障支出	158.91	158.91	191.53	191.53	0.00	191.53	32.62	20.53	32.62	20.53
22102	住房改革支出	158.91	158.91	191.53	191.53	0.00	191.53	32.62	20.53	32.62	20.53
2210201	住房公积金	153.31	153.31	156.84	156.84	0.00	156.84	3.53	2.30	3.53	2.30
2210203	购房补贴	5.60	5.60	34.69	34.69	0.00	34.69	29.09	519.46	29.09	519.46
	合 计	1,558.81	1558.81	1,507.43	1,244.31	263.12	1,507.43	-51.38	-3.30	-51.38	-3.30

一般公共预算基本支出表

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		2026 年基本支出		
科目代码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
301	工资福利支出	992.50	992.50	
30101	基本工资	237.35	237.35	
30102	津贴补贴	348.01	348.01	
30103	奖金	19.22	19.22	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	89.54	89.54	
30109	职业年金缴费	51.18	51.18	
30110	职工基本医疗保险缴费	57.05	57.05	
30111	公务员医疗补助缴费	23.48	23.48	
30112	其他社会保障缴费	1.83	1.83	
30113	住房公积金	156.84	156.84	
30114	医疗费	8.00	8.00	
302	商品和服务支出	218.22		218.22
30201	办公费	25.00		25.00
30202	印刷费	2.00		2.00
30204	手续费	0.80		0.80
30205	水费	2.00		2.00
30206	电费	16.00		16.00
30207	邮电费	9.74		9.74
30211	差旅费	25.00		25.00
30212	因公出国（境）费用	1.16		1.16
30213	维修（护）费	35.00		35.00
30217	公务接待费	0.86		0.86
30228	工会经费	21.82		21.82
30231	公务用车运行维护费	7.03		7.03
30239	其他交通费用	43.68		43.68
30299	其他商品和服务支出	28.13		28.13
303	对个人和家庭的补助	32.39	32.39	
30302	退休费	32.39	32.39	
310	资本性支出	1.20		1.20
31002	办公设备购置	1.20		1.20
	合 计	1,244.31	1,024.89	219.42

政府性基金预算支出表

单位：万元

科目代码	科目名称	2026 年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
合 计				

注：2026 年财政部上海监管局单位预算中没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

国有资本经营预算支出表

单位：万元

科目代码	科目名称	2026 年国有资本经营预算支出		
		小计	基本支出	项目支出
合 计				

注：2026 年财政部上海监管局单位预算中没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

2026 年预算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
9.05	1.16	7.03		7.03	0.86

第三部分

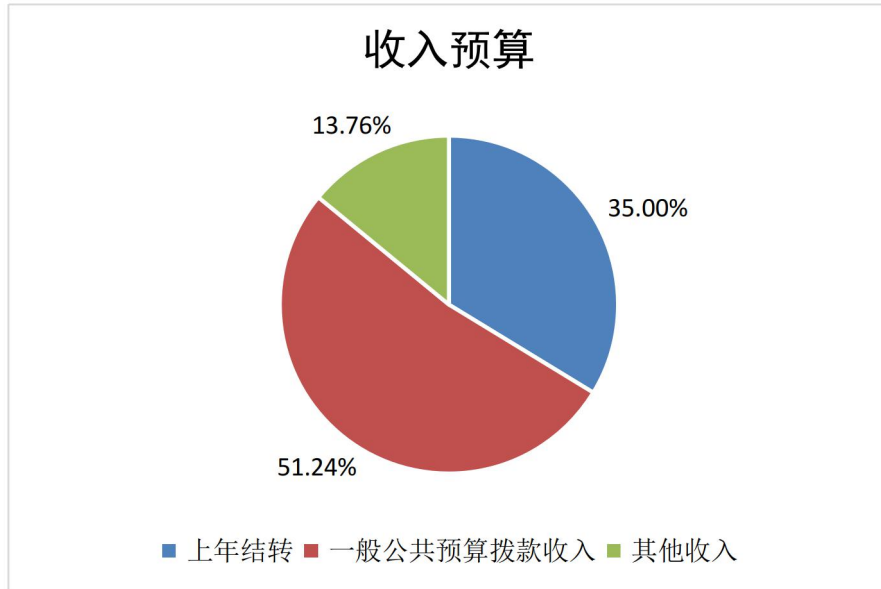
2026年度单位预算情况说明

一、收入支出预算总体情况说明

按照综合预算的原则，财政部上海监管局所有收入和支出均纳入单位预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、其他收入、上年结转；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。财政部上海监管局2026年度收支总预算2942.60万元。

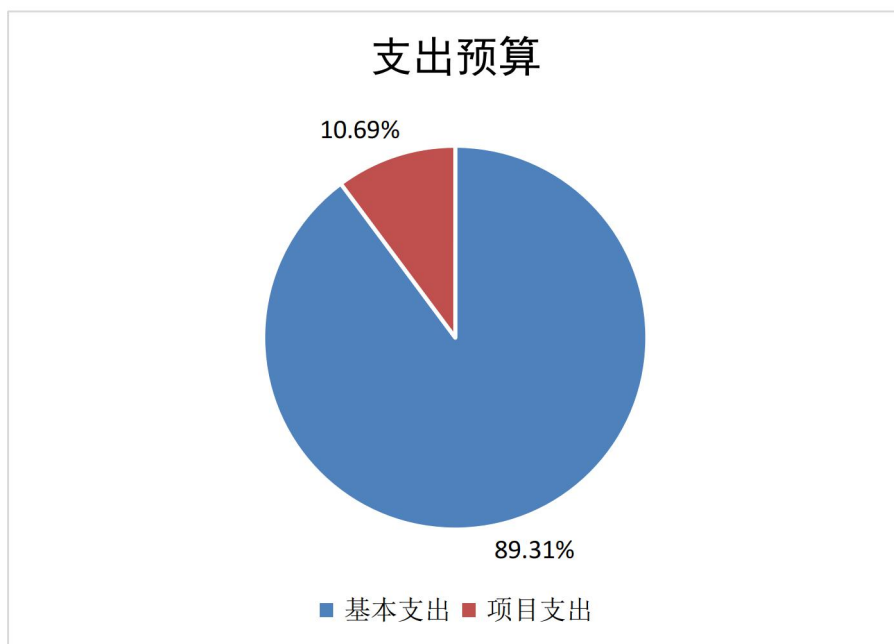
二、收入预算情况说明

2026年度收入预算2942.60万元，其中：上年结转1030.17万元，占35.00%；一般公共预算拨款收入1507.43万元，占51.24%；其他收入405万元，占13.76%。



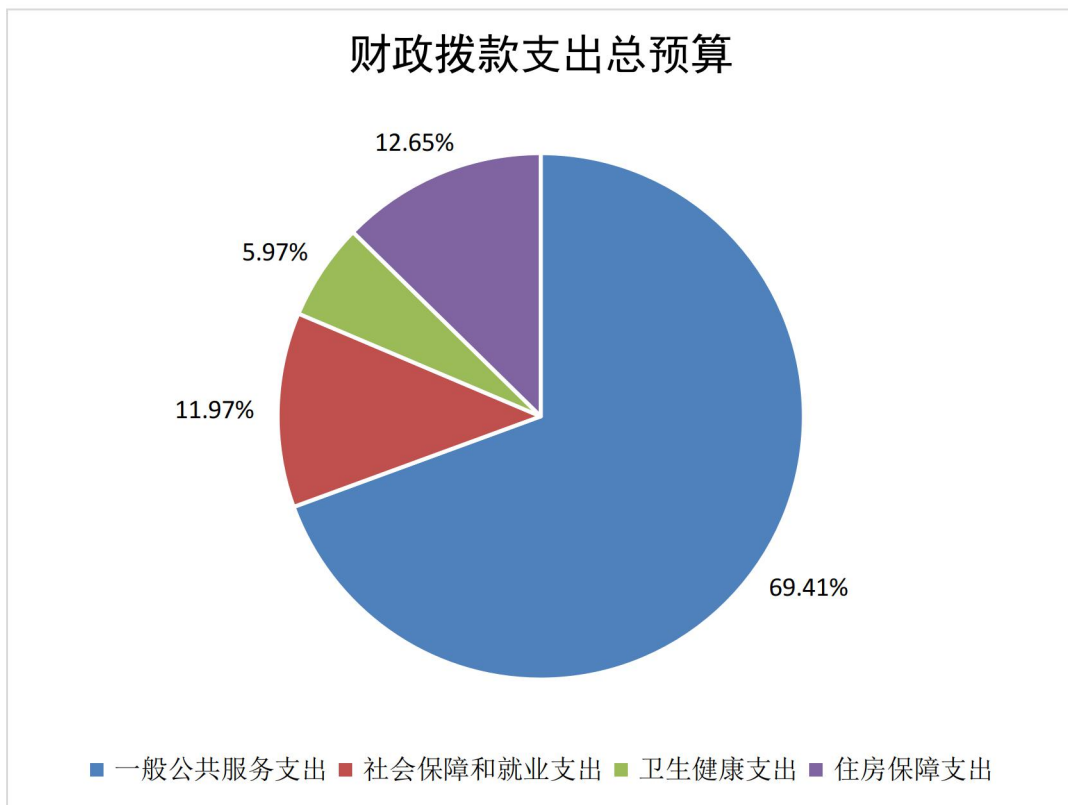
三、支出预算情况说明

2026年度支出预算2811.78万元，其中：基本支出2511.23万元，占89.31%；项目支出300.55万元，占10.69%。



四、财政拨款收支预算总体情况说明

2026年度财政部上海监管局财政拨款收支总预算1514.20万元，收入全部为一般公共预算拨款（无政府性基金预算及国有资本经营预算拨款），包括：一般公共预算当年拨款收入1507.43万元、上年结转6.77万元；支出包括：一般公共服务支出1051.07万元，占69.41%；社会保障和就业支出181.24万元，占11.97%；卫生健康支出90.36万元，占5.97%；住房保障支出191.53万元，占12.65%。



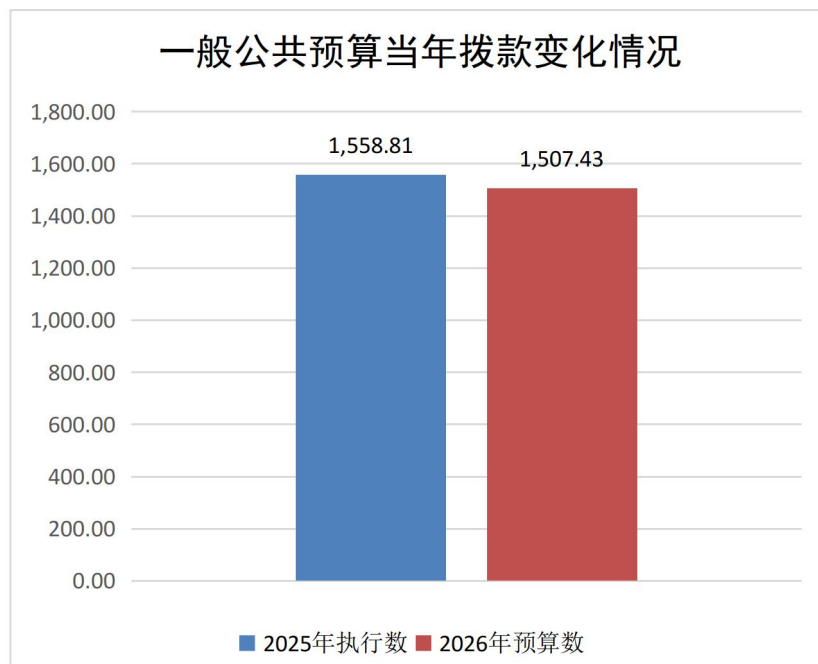
五、一般公共预算支出情况说明

严格落实党政机关习惯过紧日子要求，坚持勤俭办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，合理保障财政监管业务等支出需求，体现在有关支出科目中。

按照支出功能分类，2026年预算数比2025执行数增加较为明显的项级支出科目为2210203购房补贴支出，2026年预算数为34.69万元，比2025年执行数增加29.09万元，增长519.46%，主要原因为：预算包括2025年、2026年升职人员的级差补贴。按照支出功能分类，一般公共服务支出规模较大，主要是：2010601行政运行，2026年预算数781.18万元，占单位支出总额的51.82%，主要用于保障人员开支及机关正常运转。

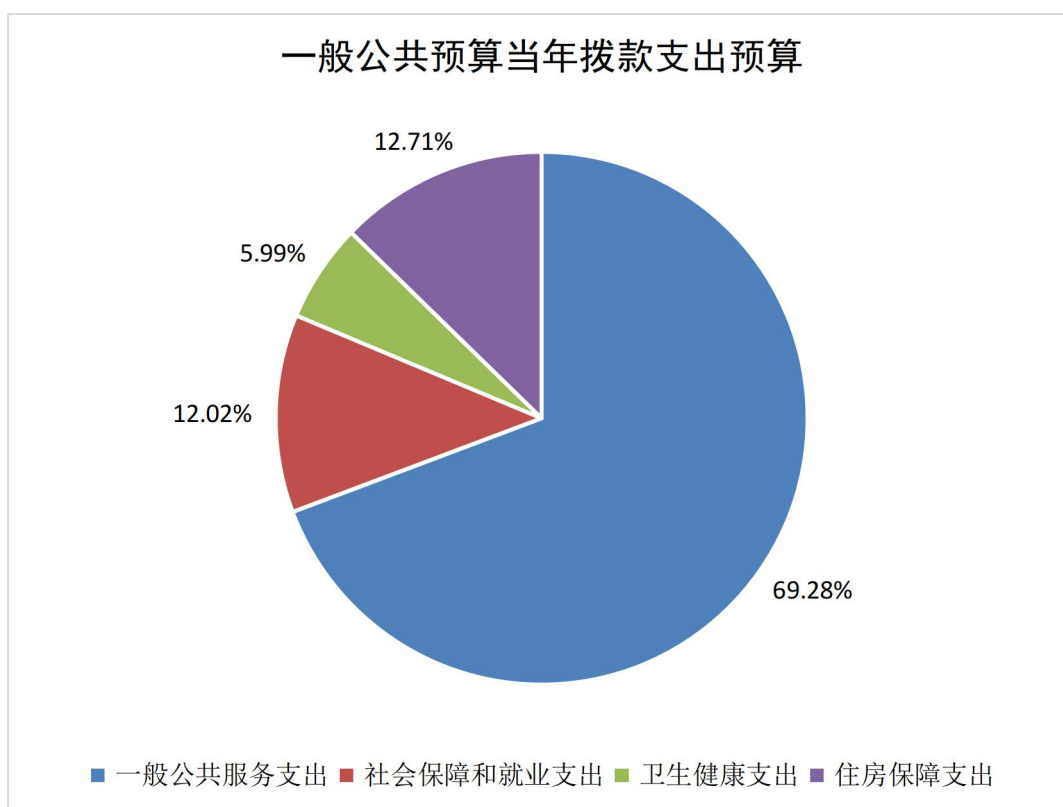
（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况。

2026年度财政部上海监管局一般公共预算当年拨款1507.43万元，比2025年度执行数减少51.38万元，下降3.30%。



（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

2026年度一般公共预算当年拨款1507.43万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出1044.30万元，占69.28%；社会保障和就业支出181.24万元，占12.02%；卫生健康支出90.36万元，占5.99%；住房保障支出191.53万元，占12.71%。



(三) 一般公共预算当年拨款具体情况。

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）2026年预算数为781.18万元，比2025年执行数增加32.38万元，增长4.32%。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）2026年预算数为27.17万元，比2025年执行数减少0.01万元，下降0.03%。

3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）2026年预算数为235.95万元，比2025年执行数减少18.96万元，下降7.44%。主要是坚持过紧日子，进一步压缩项目开支。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）2026年预算数为40.52万元，比2025年执行数减少117.51万元，下降74.36%。主要是2026年部分支出通过以前年度结转结余资金安排，财政拨款预算相应减少。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）2026年预算数为89.54万元，比2025年执行数增加6.66万元，增长8.04%。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）2026年预算数为51.18万元，比2025年执行数增加3.68万元，增长7.75%。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）2026年预算数为90.36万元，比2025年执行数增加9.76万元，增长12.11%。主要是人员增加和缴费基数调整。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）2026年预算数为156.84万元，比2025年执行数增加3.53万元，增长2.30%。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）2026年预算数为34.69万元，比2025年执行数增加29.09万元，增长519.46%。主要是2026年预算支出包括2025年、2026年升职人员的级差补贴。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2026年度一般公共预算基本支出1244.31万元，其中：

人员经费1024.89万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、退休费；

公用经费219.42万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、财政拨款预算“三公”经费支出情况说明

2026年“三公”经费财政拨款预算9.05万元，比2025年预算减少5.80万元，下降39.06%。其中：因公出国（境）费1.16万元，主要用于境外业务培训等支出；公务用车购置及运行费7.03万元，全部为公务用车运行费，主要用于公务用车燃料费、维修费、保险费等支出；公务接待费0.86万元，主要用于国内公务接待支出。

八、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费。

2026年机关运行经费财政拨款预算211.29万元，比2025年预算增加15.69万元，增长8.02%，主要原因是：维修维护费和办公设备购置费增加。

（二）委托业务费情况。

2026年无委托业务费预算，2025年情况相同。

（三）政府采购情况。

2026年政府采购预算总额1.20万元，均为政府采购货物预算。

（四）国有资产占有使用情况。

截至2025年7月31日，本单位共有车辆2辆，其中：局领导用车1辆、机要通信用车1辆；单位价值100万元以上设备0台（套）。

2026年单位预算安排购置车辆0辆；单位价值100万元以上设备0台（套）。

（五）预算绩效情况说明。

2026年对本单位项目支出全面实施绩效目标管理，涉及一般公共预算拨款263.12万元，二级项目共2个。

财政部上海监管局在2026年度单位预算中反映财政监管业务专项经费等2个二级项目绩效目标表，见“第五部分 附件”。

第四部分 名词解释

一、**一般公共预算拨款收入**：指中央财政当年拨付的资金。

二、**其他收入**：指除“一般公共预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

三、**上年结转**：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

四、**一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）**：指用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

五、**一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）**：指未单独设置项级科的专门性财政管理工作的项目支出。

六、**一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）**：指开展财政预算监管等业务工作的项目支出。

七、**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）**：指统一管理的离退休人员的支出。

八、**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）**：指实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

九、**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）**：指实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指单位基本医疗保险缴费经费等支出。

十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。该项政策始于上世纪九十年代中期，在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施，缴存比例最低不低于5%，最高不超过12%，缴存基数为职工本人上年工资。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：指根据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》（国发〔1998〕23号）的规定，从1998年下半年停止实物分房后，房价收入比超过4倍以上地区对无房和住房未达标职工发放的住房货币化改革补贴资金。中央行政事业单位从2000年开始发放购房补贴资金，地方行政事业单位从1999年陆续开始发放购房补贴资金，企业根据本单位情况自行确定。在京中央单位按照《中共中央办公厅 国务院办公厅转发建设部等单位〈关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见〉的通知》规定的标准执行，京外中央单位按照所在地人民政

府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

十三、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

十四、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十五、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十六、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：为保障单位运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

项目绩效目标表

(2026 年度)

项目名称	财政监管业务专项经费				
主管部门及代码	[119]财政部	实施单位		财政部上海监管局	
项目资金 (万元)	年度资金总额:	241.87			执行率 分值 (10)
	其中: 财政拨款	235.95			
	上年结转	5.92			
	其他资金	-			
年度总体目标	<p style="text-align: center;">坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在部党组的坚强领导下，落实落细“加强、聚焦、优化”工作方针，聚焦主责主业、扎实履职尽责，切实抓好财经纪律整治等各项工作，形成体系化属地财会监督系统格局，完成财会监督各项年度重点工作任务，推进监管转型提档升级、监管成效不断显现，为财政政策贯彻落实提供有力支撑。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值 (90)
	成本指标	经济成本指标	委托业务成本	≤40%	20
	产出指标	数量指标	专项业务培训次数	≥26 次	5
			调研/课题完成数量	≥12 个	5
			专项业务工作完成率	≥95%	10
		质量指标	是否遗漏重大财政风险隐患	否	10
		时效指标	专项监管工作完成及时率	≥95%	5
			财会监督问题及时处理率	100%	5
	效益指标	社会效益指标	发现问题整改完成率	≥95%	20
	满意度指标	服务对象 满意度指标	属地中央预算单位满意度	≥95%	5
干部职工满意度			≥95%	5	

项目绩效目标表

(2026 年度)

项目名称	财政综合保障专项经费					
主管部门及代码	[119]财政部	实施单位	财政部上海监管局			
项目资金 (万元)	年度资金总额:	58.68			执行率 分值 (10)	
	其中: 财政拨款	27.17				
	上年结转	-				
	其他资金	31.51				
年度总体目标	对办公用房设施进行维护维修和更新改造, 确保功能正常、使用安全。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值 (90)	
	成本指标	经济成本指标	实际项目结算金额较计划数增加	≤30000 元	20	
	产出指标	数量指标	维修维护和更新改造工作完成率		≥95%	10
			质量指标	房屋正常使用率		100%
		项目验收合格率		100%	10	
		时效指标	项目按时完工率		≥95%	5
	应急维修及时率		≥95%	5		
	效益指标	社会效益指标	保障日常工作正常开展		有效保障	15
			有关资产安全有效使用		未发生重大安全事故	15