

惠州市人民政府

惠府案〔2021〕27号

惠州市人民政府关于惠州市 2021 年市本级 第三次财政预算调整方案的报告

市人民代表大会常务委员会：

根据《预算法》规定，在预算执行中需要增加或减少预算总支出的，应当进行预算调整；各级政府对于必须进行的预算调整，应当编制预算调整方案；预算调整方案，应当提请本级人大常委会审查和批准。为准确反映 2021 年市本级财政收支变动情况，现将 2021 年市本级第三次财政预算调整方案报告如下：

一、预算收支变动事项

（一）一般公共预算收支变动事项。

1. 根据省地方政府债券全年发行计划，预计市本级可申请再融资一般债券资金 60.56 亿元，已列入年初预算及预算调整 54.71 亿元，新增 5.85 亿元，其中：市直 1.07 亿元、大亚湾开发区 0.01 亿元、仲恺高新区 4.76 亿元。支出相应增加 5.85 亿元。

2. 大亚湾开发区政府性预计国有土地使用权出让收入减收，基金预算调出到一般公共预算资金减少 16.19 亿元，一般公共预算收支减少 16.19 亿元。

以上事项共调减一般公共预算收支 10.34 亿元。

（二）政府性基金预算收支变动事项。

1. 根据省地方政府债券全年发行计划，预计市本级可申请再融资专项债券资金 24.06 亿元，已列入年初预算及预算调整 18.54 亿元，新增 5.52 亿元，其中：市直 5.42 亿元、仲恺高新区 0.1 亿元。支出相应调增 5.52 亿元。

2. 大亚湾开发区预计国有土地使用权出让收入将减收，调减政府性基金预算土地出让相关收入 26.59 亿元。支出相应调减 26.59 亿元。

3. 仲恺高新区预计国有土地使用权出让收入将增收，调增政府性基金预算土地出让相关收入 41 亿元。支出相应调增 41 亿元。

以上事项共调增政府性基金预算收支 19.93 亿元。

（三）社保基金预算变动收支事项。

1. 收入方面。市本级社保基金预算收入调增 12.06 亿元。主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算收入调增 7.90 亿元。主要原因如下：

一是原定省属非驻穗单位的机关事业单位养老保险收支年初预算统一纳入省级预算管理，各地区无需编列。根据省财政厅、人力资源社会保障厅的最新要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支应纳入当地预算，预计增加保险费收入 1.23 亿元。

二是完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金

工作（各统筹区将省属机关事业单位养老保险的缴费收入上解至省级专户，省社保基金管理局将待遇资金下拨到各统筹区，由统筹区发放至参保人），增加上级补助收入 2.49 亿元。

三是完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作，增加上级补助收入 3.43 亿元。

四是养老保险关系转移接续业务增多，预计增加转移收入 0.60 亿元。

五是仲恺高新区完成机关事业单位养老保险清算工作，增加保险费收入 0.15 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算收入调增 4.16 亿元。主要原因如下：

一是截至今年 8 月底，职工医保参保缴费人数比上年底增加 6.28 万人，增幅 3.64%，预计全年增加医保基金收入 3 亿元。

二是根据《广东省财政厅关于安排新冠病毒疫苗及接种费用省级财政补助资金预算的通知》（粤财社〔2021〕160 号）精神，2 月 6 日至 6 月 30 日新冠病毒疫苗及接种费用由医保基金先负担，后由财政对医保基金给予 30% 的补助，预计本阶段增加财政补助收入 0.99 亿元。

三是根据审计及各专项检查的要求，追回医保基金多发放的医疗待遇，预计增加收入 0.17 亿元。

2. 支出方面。市本级社保基金预算支出调增 14.82 亿元，主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算支出调增 5.47 亿元。

主要原因如下：

一是将省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支纳入本年度预算，增加待遇支出 2.46 亿元。

二是完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作，增加上解支出 1.28 亿元。

三是完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理，增加上解支出 1.14 亿元。

四是仲恺高新区完成机关事业单位养老保险清算工作，增加待遇支出 0.59 亿元。

(2) 职工基本医疗保险基金预算支出调增 9.35 亿元。主要原因如下：

一是因参保缴费人数增加，享受医保待遇的人数相应增加，预计医保待遇支出增支 1.38 亿元。

二是受疫情影响，预计大规模核酸检测等费用支出增支 0.8 亿元。

三是根据《广东省医疗保障局关于印发〈广东省基本医疗保险门诊特定病种管理办法〉的通知》（粤医保规〔2020〕20号）和《关于印发惠州市医疗保障局 卫生健康局 市场监督管理局关于基本医疗保险门诊特定病种的管理办法的通知》（惠医保发〔2021〕40号）精神，我市特定门诊新增 16 个病种和 19 个无限额病种，预计全年特定门诊支出增支 1.4 亿元。

四是根据《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于做好新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金有关工作的通知》（粤医保发

〔2021〕8号)和《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于开展新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金上解工作的通知》(粤医保函〔2021〕255号)的要求,我市本年度需上解新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金5.77亿元。

3. 结余。以上收支事项调整后,市本级社保基金预算本年度年末累计结余调减2.76亿元。

二、预算收支调整变动方案

(一) 一般公共预算收支调整变动。

市本级一般公共预算总收入由第二次预算调整的450.54亿元调整为440.2亿元,调减10.34亿元,主要是地方政府一般债务转贷收入增加5.85亿元、政府性基金预算调入资金减少16.19亿元,合计调减10.34亿元。

总支出相应调减10.34亿元,主要是城乡社区支出减少16.17亿元、农林水支出增加0.54亿元、节能环保支出增加0.14亿元、债务还本支出增加5.15亿元,调整后总收支平衡。

(二) 政府性基金预算收支调整变动。

市本级政府性基金预算总收入由第二次调整预算的537.95亿元调整为557.88亿元,调增19.93亿元,主要是地方政府专项债务转贷收入增加5.52亿元、国有土地使用权出让收入增加13.44亿元、国有土地收益基金收入增加0.89亿元、农业土地开发资金收入增加0.08亿元。

总支出相应调增19.93亿元,主要是国有土地使用权出让收入安排的支出增加28.69亿元、调出资金减少16.19亿元、债务

还本支出增加 5.42 亿元、上解上级支出增加 2 亿元，调整后总支平衡。

（三）社保基金预算收支调整变动。

1. 收入调整事项。

市本级社保基金预算收入从年初的 102.32 亿元调整为 114.38 亿元，调增 12.06 亿元。主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算收入从年初预算的 10.55 亿元调整为 18.45 亿元，调增 7.9 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算收入从年初预算的 52.29 亿元调整为 56.45 亿元，调增 4.16 亿元。

2. 支出调整事项。

市本级社保基金预算支出从年初预算的 97.84 亿元调整为 112.66 亿元，调增 14.82 亿元，主要调整情况如下：

（1）机关事业单位养老保险基金预算支出从年初预算的 9.17 亿元调整为 14.64 亿元，调增 5.47 亿元。

（2）职工基本医疗保险基金预算支出从年初预算的 51.67 亿元调整为 61.02 亿元，调增 9.35 亿元。

3. 结余调整事项。

以上收支事项调整后，本年度年末累计结余从年初预算的 111.95 亿元调整为 109.19 亿元，调减 2.76 亿元。

三、地方政府债务限额及余额变动情况

截至 9 月底，省财政厅未正式下达我市 2021 年地方政府债务限额。根据目前地方政府债券发行情况，预计全市债务限额为

977.95 亿元（预计数，下同），其中，一般债务限额为 497.61 亿元、专项债务限额为 480.34 亿元。全市债务余额为 824.43 亿元，其中，一般债务余额为 409.89 亿元、专项债务余额为 414.53 亿元。预计市本级债务限额为 614.42 亿元，其中，一般债务限额为 325.46 亿元、专项债务限额为 288.96 亿元。市本级债务余额为 536.98 亿元，其中，一般债务余额为 283.2 亿元、专项债务余额为 253.78 亿元。全市、市本级债务余额未突破债务限额。

四、其他事项

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。市本级经2021年第一次、第二次财政预算调整确定的债券项目中有部分项目已安排额度仍未发行，为提高债券资金使用效益，结合项目推进情况，计划调整债券额度共15个项目涉及金额16.3亿元，具体情况如下：

1. 市直的赣深铁路惠州北站综合交通枢纽配套工程（一期）调整 1 亿元额度至赣深铁路惠州北站站房扩大规模项目。

2. 市直的 1 号公路南北轴线（南北轴线）项目调整 9 亿元额度至惠州市智慧停车场项目。

3. 大亚湾开发区的石化工业园区基础设施项目调整 1 亿元额度至大亚湾区第一水质净化厂三期工程。

4. 仲恺高新区的人工智能产业园西部廊道（X204 延长线）新扩建工程项目调整 0.5 亿元额度至仲恺高新区英山片区（军民

融合产业园)基础设施建设项目。

5. 仲恺高新区的人工智能产业园项目调整 4.6 亿元, 其中: 赣深铁路仲恺站站前公交配套工程项目 2 亿元、仲恺区东江科技园新能源产业基地项目 1 亿元、仲恺区惠南高新科技产业园二期 B 片新型城镇化建设项目 1 亿元、仲恺区五一北片区(物流仓储园)基础设施开发建设项目 0.6 亿元。

6. 仲恺高新区的农村人居环境整治工程项目调整 0.2 亿元用于东江科技园中心区开发建设项目。

以上报告, 请予审查批准。

- 附件: 1. 惠州市 2021 年市本级第三次财政预算调整方案附表
2. 惠州市市直 2021 年第三次财政预算调整方案
3. 惠州市大亚湾开发区 2021 年第三次财政预算调整方案
4. 惠州市仲恺高新区 2021 年第三次财政预算调整方案

惠州市人民政府

2021 年 10 月 27 日

2021年惠州市本级一般公共预算收入调整表

附表1

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算收入	2,244,232				2,244,232
(一) 税收收入	1,617,780				1,617,780
增值税	546,500				546,500
消费税					
企业所得税	217,112				217,112
个人所得税	51,000				51,000
资源税	85				85
城市维护建设税	162,500				162,500
房产税	68,000				68,000
印花稅	38,412				38,412
城镇土地使用税	43,708				43,708
土地增值税	236,731				236,731
车船税	14,612				14,612
船舶吨税					
车辆购置税					
关税					
耕地占用税	16,500				16,500
契税	221,153				221,153
烟叶税					
环境保护税	1,467				1,467
其他税收收入					
(二) 非税收入	626,452				626,452
专项收入	327,988				327,988
行政事业性收费收入	39,994				39,994
罚没收入	41,262				41,262
国有资本经营收入	120,000				120,000
国有资源(资产)有偿使用收入	66,178				66,178
捐赠收入					
政府住房基金收入	30,530				30,530
其他收入	500				500
二、转移性收入	2,141,962	117,489	1,680	-103,381	2,157,750
(一) 上级补助收入	271,691				271,691
返还性收入	132,430				132,430
一般性转移支付收入	94,393				94,393
专项转移支付收入	44,868				44,868
(二) 下级上解收入	260,000				260,000
(三) 调入资金	1,100,698			-161,855	938,843
动用预算稳定调节基金	626,658				626,658
政府性基金预算调入资金	466,800			-161,855	304,945
国有资本经营预算调入资金	7,240				7,240
其他调入资金					
(四) 债务转贷收入	429,600	117,489	1,680	58,474	607,243
地方政府一般债务转贷收入	429,600	117,489	1,680	58,474	607,243
(五) 上年结余收入	79,973				79,973
收入总计	4,386,194	117,489	1,680	-103,381	4,401,982

2021年惠州市本级一般公共预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算支出	3,011,314	117,489	1,680	-154,881	2,975,602
一般公共预算服务支出	393,674				393,674
国防支出	2,726				2,726
公共安全支出	297,078				297,078
教育支出	326,295				326,295
科学技术支出	159,980				159,980
文化旅游体育与传媒支出	51,897				51,897
社会保障和就业支出	276,202				276,202
卫生健康支出	192,701				192,701
节能环保支出	98,643	3,154		1,407	103,204
城乡社区支出	633,024	44,335		-161,711	515,648
农林水支出	111,951		1,680	5,423	119,054
交通运输支出	155,401	70,000			225,401
资源勘探工业信息等支出	11,311				11,311
商业服务业等支出	7,488				7,488
金融支出	740				740
援助其他地区支出	5,804				5,804
自然资源海洋气象等支出	33,038				33,038
住房保障支出	32,819				32,819
粮油物资储备支出	14,141				14,141
灾害防治及应急管理支出	40,037				40,037
预备费	44,200				44,200
其他支出	10,313				10,313
债务付息支出	111,173				111,173
债务发行费用支出	680				680
二、转移性支出	1,374,880			51,500	1,426,380
(一) 补助下级支出	504,401				504,401
返还性支出	659				659
一般性转移支付支出	363,161				363,161
专项转移支付支出	140,581				140,581
(二) 上解上级支出	285,567				285,567
(三) 调出资金					
(四) 债务还本支出	584,912			51,500	636,412
(五) 债务转贷支出					
(六) 增设预算周转金					
(七) 补充预算稳定调节基金					
支出总计	4,386,194	117,489	1,680	-103,381	4,401,982

附表3

2021年惠州市本级政府性基金预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
收入总计	4,606,045	398,435	375,000	199,292	5,578,772
一、政府性基金预算收入	3,652,298			144,092	3,796,390
港口建设费收入	2,600				2,600
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入	92,985			8,856	101,841
农业土地开发资金收入	9,065			797	9,862
国有土地使用权出让收入	3,398,232			134,439	3,532,671
彩票公益金收入	9,606				9,606
福利彩票公益金收入					
体育彩票公益金收入					
城市基础设施配套费收入	115,000				115,000
车辆通行费					
污水处理费收入	24,810				24,810
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金收入					
二、转移性收入	953,747	398,435	375,000	55,200	1,782,382
上级补助收入	4,155				4,155
下级上解收入	50,000				50,000
上年结余收入	829,592				829,592
调入资金					
债务转贷收入	70,000	398,435	375,000	55,200	898,635

2021年惠州市本级政府性基金预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
支出总计	4,606,045	398,435	375,000	199,292	5,578,772
一、政府性基金预算支出	3,476,822	398,435	375,000	286,947	4,537,204
国家电影事业发展专项资金安排的支出					
大中型水库移民后期扶持基金支出					
国有土地使用权出让收入安排的支出	3,137,219	115,435		286,947	3,539,601
国有土地收益基金安排的支出	92,985				92,985
农业土地开发资金安排的支出	6,743				6,743
城市基础设施配套费安排的支出	116,263				116,263
污水处理费收入安排的支出	24,810				24,810
车辆通行费安排的支出					
港口建设费安排的支出	1,488				1,488
彩票公益金安排的支出	7,711				7,711
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	1,432				1,432
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		283,000	375,000		658,000
地方政府专项债务付息支出	87,681				87,681
地方政府专项债务发行费用支出	490				490
二、转移性支出	1,090,198			-87,655	1,002,543
补助下级支出	134,202				134,202
上解上级支出	302,759			20,000	322,759
调出资金	466,800			-161,855	304,945
债务还本支出	186,437			54,200	240,637
债务转贷支出					
三、年终结余	39,025				39,025

2021年惠州市本级预算调整支出项目明细表

单位：万元

序号	项目	支出功能分类	金额	备注
市本级 合计			95,911	
一、一般公共预算支出项目			-103,381	
(一) 市直 合计			10,700	
1	惠州大堤（南堤）堤路贯通工程七联堤紫金村至学田山项目	2310399	10,700	
(二) 大亚湾区 合计			-161,711	
1	财政扶持资金	2129999	-161,711	用于扶持恒力石化PTA项目
(三) 仲恺区 合计			47,630	
1	沥林英山公路改造工程	2310399	40,800	
2	再融资债券腾出资金安排的支出	2119999	1,407	
		2139999	5,423	
二、政府性基金预算支出项目			199,292	
(一) 市直 合计			54,200	
1	广东省仁化（湘粤界）至博罗公路	2310411	50,000	
2	购买中共中央储备粮直属库陈江库区的土地、仓房及附属设施	2310411	4,200	
(二) 大亚湾区 合计			-265,908	
1	霞涌新材料创新产业园项目	2120801	-61,459	
2	国有土地使用权出让收入安排的支出	2120899	-42,594	原再融资债券还本腾出资金，未安排具体项目，为平衡收支，将其调减。
3	调入一般公共预算资金	2300803	-161,855	
(三) 仲恺区 合计			411,000	
1	城市更新项目改造补偿费用	2120801	180,000	
2	征地拆迁补偿及购买指标款	2120801	90,000	
3	潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目	2120801	60,000	
4	人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目	2120801	60,000	
5	国有土地使用权出让收入上解上级支出	2300402	20,000	
6	再融资债券腾出资金安排的支出	2120899	1,000	

表6

2021年惠州市本级社会保险基金收入调整表

单位：亿元

项目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金收入合计	102.32	12.06	114.38
一、失业保险基金收入	3.04		3.04
其中：保险费收入	2.73		2.73
利息收入	0.19		0.19
财政补贴收入			
其他收入	0.12		0.12
二、城镇职工基本医疗保险基金收入	52.29	4.16	56.45
其中：保险费收入	50.00	3.00	53.00
利息收入	2.18		2.18
财政补贴收入		0.99	0.99
其他收入	0.11	0.17	0.28
三、城乡居民基本养老保险基金收入	13.73		13.73
其中：保险费收入	1.69		1.69
利息收入	0.61		0.61
财政补贴收入	11.34		11.34
其他收入	0.09		0.09
四、城乡居民基本医疗保险基金收入	22.71		22.71
其中：保险费收入	8.00		8.00
利息收入	0.10		0.10
财政补贴收入	14.61		14.61
其他收入			
五、机关事业单位基本养老保险基金收入	10.55	7.90	18.45
其中：保险费收入	9.26	1.38	10.64
利息收入	0.15		0.15
财政补贴收入	1.10		1.10
转移收入	0.04	0.60	0.64
上级补助收入	0	5.92	5.92

表7

2021年惠州市本级社会保险基金支出调整表

单位：亿元

项 目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金支出合计	97.84	14.82	112.66
一、失业保险基金支出	3.79		3.79
其中： 失业保险待遇支出	2.25		2.25
其他失业保险基金支出	1.54		1.54
二、城镇职工基本医疗保险基金支出	51.67	9.35	61.02
其中： 基本医疗保险待遇支出	51.66	3.58	55.24
其他职工基本医疗保险基金支出	0.01	5.77	5.78
三、城乡居民基本养老保险基金支出	10.52		10.52
其中： 养老保险待遇支出	10.52		10.52
其他城乡居民基本养老保险基金支出			
四、城乡居民基本医疗保险基金支出	22.69		22.69
其中： 基本医疗保险待遇支出	22.40		22.40
大病保险支出	0.29		0.29
其他城乡居民基本医疗保险基金支出			
五、机关事业单位基本养老保险基金支出	9.17	5.47	14.64
其中： 养老保险待遇支出	9.16	3.05	12.21
上解上级支出	0	2.42	2.42
其他机关事业单位基本养老保险基金支出	0.01		0.01

表8

2021年市本级社会保险基金结余调整表

单位：亿元

项 目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金本年收支结余	4.48	-2.76	1.72
社会保险基金年末累计结余	111.95	-2.76	109.19
一、失业保险基金本年收支结余	-0.75		-0.75
失业保险基金年末累计结余	3.71		3.71
二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余	0.62	-5.19	-4.57
城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余	58.54	-5.19	53.35
三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余	3.21		3.21
城乡居民基本养老保险基金年末累计结余	34.69		34.69
四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余	0.02		0.02
城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余	5.12		5.12
五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	1.38	2.43	3.81
机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余	9.89	2.43	12.32

惠州市市直2021年第三次财政预算 调整方案

根据《预算法》规定，在预算执行中需要增加或减少预算总支出的，应当进行预算调整，编制预算调整方案，提请市人大常委会审查和批准。为准确反映2021年市直财政收支变动情况，草拟了2021年第三次市直财政预算调整方案，具体情况如下：

一、一般公共预算调整事项

一般公共预算总收入由第二次预算调整的273.63亿元调整为274.7亿元，调增1.07亿元，主要是地方政府一般债务转贷收入增加1.07亿元。总支出相应调增1.07亿元，调整为274.7亿元（详见附表），调整后总收支平衡。

（一）收入调整事项

一般公共预算总收入由第二次预算调整的273.63亿元调整为274.7亿元，调增1.07亿元，主要是新增再融资债券资金1.07亿元。

（二）支出调整事项

一般公共预算总支出由第二次预算调整的273.63亿元调整为274.7亿元，调增1.07亿元，主要是债务还本支出增加1.07亿元。

二、政府性基金预算调整事项

政府性基金预算总收入由第二次预算调整的253.4亿元调整为258.82亿元，调增5.42亿元，主要是地方政府专项债务转贷收入增加5.42亿元。总支出相应调增5.42亿元，调整为258.82亿元（详见附表），调整后总收支平衡。

（一）收入调整事项

政府性基金预算总收入由第二次预算调整的253.4亿元调整为258.82亿元，调增5.42亿元，主要是新增再融资债券资金5.42亿元。

（二）支出调整事项

政府性基金预算总支出由第二次预算调整的253.4亿元调整为258.82亿元，调增5.42亿元，主要是债务还本支出增加5.42亿元。

三、社保基金预算调整事项

（一）收入调整事项

市直社保基金预算收入从年初预算的99.38亿元调整为111.26亿元，调增11.88亿元。主要调整情况如下：

1. 机关事业单位养老保险基金预算收入从年初预算的7.61亿元调整为15.33亿元，调增7.72亿元。主要原因如下：

（1）省属非驻穗单位的机关事业单位养老保险收支年初预算统一纳入省级预算管理，各地区无需编列。根据省财政厅、省人社厅的最新要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支应纳入当地预算，预计增加保险费收入

1.23 亿元。

(2) 完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作（各统筹区将省属机关事业单位养老保险的缴费收入上解至省级专户，省社保局将待遇资金下拨到各统筹区，由统筹区发放至参保人），预计增加上级补助收入 2.46 亿元。

(3) 完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理，预计增加上级补助收入 3.43 亿元。

(4) 养老保险关系转移接续业务增多，预计增加转移收入 0.60 亿元。

2. 职工基本医疗保险基金预算收入从年初预算的 52.29 亿元调整为 56.45 亿元，调增 4.16 亿元。

(1) 截至今年 8 月底，职工医保参保缴费人数比上年底增加 6.28 万人，增幅 3.64%，预计增加医保基金收入 3 亿元。

(2) 根据《广东省财政厅关于安排新冠病毒疫苗及接种费用省级财政补助资金预算的通知》（粤财社〔2021〕160 号）精神，2 月 6 日至 6 月 30 日新冠病毒疫苗及接种费用由医保基金先负担，后由财政对医保基金给予 30% 的补助，预计本阶段增加财政补助收入 0.99 亿元。

(3) 根据审计及各专项检查的要求，追回医保基金多发放的医疗待遇，预计增加收入 0.17 亿元。

(二) 支出调整事项

市直社保基金预算支出从年初预算的 96.22 亿元调整为

110.21 亿元，调增 13.99 亿元，主要调整情况如下：

1. 机关事业单位养老保险基金预算支出从年初预算的 7.55 亿元调整为 12.19 亿元，调增 4.64 亿元。主要原因如下：

(1) 将省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支纳入本年度预算，预计增加待遇支出 2.46 亿元。

(2) 完成省属非驻穗机关事业单位养老保险统筹调拨基金工作，预计增加上解支出 1.23 亿元。

(3) 完成省属非驻穗单位机关养老保险清算工作的账务处理，预计增加上解支出 0.95 亿元。

2. 职工基本医疗保险基金预算支出从年初预算的 51.67 亿元调整为 61.02 亿元，调增 9.35 亿元。主要原因如下：

(1) 因参保缴费人数增加，享受医保待遇的人数相应增加，预计医保待遇支出增支 1.38 亿元。

(2) 受疫情影响，预计大规模核酸检测等费用支出增支 0.8 亿元。

(3) 根据《广东省医疗保障局关于印发〈广东省基本医疗保险门诊特定病种管理办法〉的通知》（粤医保规〔2020〕20 号文）和《关于印发惠州市医疗保障局 卫生健康局 市场监督管理局关于基本医疗保险门诊特定病种的管理办法的通知》（惠医保发〔2021〕40 号）精神，我市特定门诊新增 16 个病种和 19 个无限额病种，预计全年特定门诊支出增支 1.4 亿元。

(4) 根据《广东省医疗保障局 广东省财政厅关于做好

新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金有关工作的通知》（粤医保发〔2021〕8号文）和《广东省医疗保障局 广东省财政厅 关于开展新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金上解工作的通知》（粤医保函〔2021〕255号）的要求，我市本年度需上解新冠病毒疫苗及接种费用预算专项资金5.77亿元（目前我市已分三批上解合计5.37亿元，第四批0.40亿元预计在10月15日前上解至省级社保基金财政专户）。

（三）结余调整事项

以上收支事项调整后，年末累计结余从102.86亿元调整为100.75亿元，调减2.11亿元。

四、地方政府债务限额及余额变动情况

截至9月末，省财政厅未正式下达我市2021年地方政府债务限额。根据目前债券发行情况，预计市直债务限额为419.57亿元，其中，一般债务限额为247.66亿元，专项债务限额为171.91亿元。市直债务余额为369.54亿元，其中，一般债务余额为211.85亿元、专项债务余额为157.69亿元。市直债务余额未突破债务限额。

五、其他事项

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。市直经2021年第一次、第二次财政预算调整确定的债券项目中有部分项目已安排额度仍未发行，为提高

债券资金使用效益，结合项目推进情况，市直计划调整债券额度共4个项目涉及金额10亿元，具体情况如下：

1.赣深铁路惠州北站综合交通枢纽配套工程（一期）调整1亿元额度至赣深铁路惠州北站站房扩大规模项目。

2.1号公路南北轴线（南北轴线）项目调整9亿元额度至惠州市智慧停车场项目。

附件：惠州市市直 2021 年第三次财政预算调整方案附表

2021年惠州市市直一般公共预算收入调整表

附表1

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算收入	1,238,000				1,238,000
(一) 税收收入	745,000				745,000
增值税	260,000				260,000
消费税					
企业所得税	100,000				100,000
个人所得税	26,000				26,000
资源税					
城市维护建设税	90,000				90,000
房产税	36,000				36,000
印花稅	20,000				20,000
城镇土地使用税	19,000				19,000
土地增值税	70,000				70,000
车船税	13,000				13,000
船舶吨税					
车辆购置税					
关税					
耕地占用税	10,000				10,000
契稅	100,000				100,000
烟叶稅					
环境保护稅	1,000				1,000
其他稅收收入					
(二) 非稅收入	493,000				493,000
专项收入	240,000				240,000
行政事业性收费收入	23,000				23,000
罚没收入	30,000				30,000
国有资本经营收入	120,000				120,000
国有资源(资产)有偿使用收入	50,000				50,000
捐赠收入					
政府住房基金收入	30,000				30,000
其他收入					
二、转移性收入	1,383,967	114,335		10,700	1,509,002
(一) 上级补助收入	144,927				144,927
返还性收入	85,818				85,818
一般性转移支付收入	34,608				34,608
专项转移支付收入	24,501				24,501
(二) 下级上解收入	260,000				260,000
(三) 调入资金	609,040				609,040
动用预算稳定调节基金	435,000				435,000
政府性基金预算调入资金	166,800				166,800
国有资本经营预算调入资金	7,240				7,240
其他调入资金					
(四) 债务转贷收入	300,000	114,335		10,700	425,035
地方政府一般债务转贷收入	300,000	114,335		10,700	425,035
(五) 上年结余收入	70,000				70,000
收入总计	2,621,967	114,335		10,700	2,747,002

2021年惠州市市直一般公共预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算支出	1,597,399	114,335			1,711,734
一般公共预算支出	238,848				238,848
国防支出	2,701				2,701
公共安全支出	213,728				213,728
教育支出	168,559				168,559
科学技术支出	79,591				79,591
文化旅游体育与传媒支出	36,482				36,482
社会保障和就业支出	199,192				199,192
卫生健康支出	104,413				104,413
节能环保支出	36,610				36,610
城乡社区支出	89,997	44,335			134,332
农林水支出	78,288				78,288
交通运输支出	137,678	70,000			207,678
资源勘探工业信息等支出	4,131				4,131
商业服务业等支出	1,920				1,920
金融支出	180				180
援助其他地区支出	5,804				5,804
自然资源海洋气象等支出	13,590				13,590
住房保障支出	31,819				31,819
粮油物资储备支出	10,731				10,731
灾害防治及应急管理支出	14,551				14,551
预备费	30,000				30,000
其他支出	9,813				9,813
债务付息支出	88,173				88,173
债务发行费用支出	600				600
二、转移性支出	1,024,569			10,700	1,035,269
(一) 补助下级支出	504,401				504,401
返还性支出	659				659
一般性转移支付支出	363,161				363,161
专项转移支付支出	140,581				140,581
(二) 上解上级支出	75,000				75,000
(三) 调出资金					
(四) 债务还本支出	445,168			10,700	455,868
(五) 债务转贷支出					
(六) 增设预算周转金					
(七) 补充预算稳定调节基金					
支出总计	2,621,967	114,335		10,700	2,747,002

2021年惠州市市直政府性基金预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
收入总计	2,160,189	223,779	150,000	54,200	2,588,168
一、政府性基金预算收入	1,403,166				1,403,166
港口建设费收入	2,600				2,600
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入	40,000				40,000
农业土地开发资金收入	600				600
国有土地使用权出让收入	1,279,400				1,279,400
彩票公益金收入	8,566				8,566
福利彩票公益金收入	4,586				4,586
体育彩票公益金收入	3,980				3,980
城市基础设施配套费收入	60,000				60,000
车辆通行费					
污水处理费收入	12,000				12,000
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金收入					
二、转移性收入	757,023	223,779	150,000	54,200	1,185,002
上级补助收入	2,931				2,931
下级上解收入	50,000				50,000
上年结余收入	654,092				654,092
调入资金					
债务转贷收入	50,000	223,779	150,000	54,200	477,979

2021年惠州市市直政府性基金预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
支出总计	2,160,189	223,779	150,000	54,200	2,588,168
一、政府性基金预算支出	1,506,382	223,779	150,000		1,880,161
国家电影事业发展专项资金安排的支出					
大中型水库移民后期扶持基金支出					
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,325,024	63,779			1,388,803
国有土地收益基金安排的支出	40,000				40,000
农业土地开发资金安排的支出					
城市基础设施配套费安排的支出	61,263				61,263
污水处理费收入安排的支出	12,000				12,000
车辆通行费安排的支出					
港口建设费安排的支出	1,488				1,488
彩票公益金安排的支出	6,004				6,004
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	1,432				1,432
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		160,000	150,000		310,000
地方政府专项债务付息支出	58,681				58,681
地方政府专项债务发行费用支出	490				490
二、转移性支出	614,782			54,200	668,982
补助下级支出	134,202				134,202
上解上级支出	200,000				200,000
调出资金	166,800				166,800
债务还本支出	113,780			54,200	167,980
债务转贷支出					
三、年终结余	39,025				39,025

附表5

2021年惠州市市直预算调整支出项目明细表

单位：万元

序号	项目	支出功能分类	金额
一、一般公共预算支出项目			10,700
1	惠州大堤（南堤）堤路贯通工程七联堤紫金村至学田山项目	2310399	10,700
二、政府性基金预算支出项目			54,200
1	广东省仁化（湘粤界）至博罗公路	2310411	50,000
2	购买中共中央储备粮直属库陈江库区的土地、仓房及附属设施	2310411	4,200

表6

2020年惠州市市直社会保险基金收入调整表

单位：亿元

项目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金收入合计	99.38	11.88	111.26
一、失业保险基金收入	3.04		3.04
其中：保险费收入	2.73		2.73
利息收入	0.19		0.19
财政补贴收入			
其他收入	0.12		0.12
二、城镇职工基本医疗保险基金收入	52.29	4.16	56.45
其中：保险费收入	50.00	3.00	53.00
利息收入	2.18		2.18
财政补贴收入		0.99	0.99
其他收入	0.11	0.17	0.28
三、城乡居民基本养老保险基金收入	13.73		13.73
其中：保险费收入	1.69		1.69
利息收入	0.61		0.61
财政补贴收入	11.34		11.34
其他收入	0.09		0.09
四、城乡居民基本医疗保险基金收入	22.71		22.71
其中：保险费收入	8.00		8.00
利息收入	0.10		0.10
财政补贴收入	14.61		14.61
其他收入			
五、机关事业单位基本养老保险基金收入	7.61	7.72	15.33
其中：保险费收入	6.46	1.23	7.69
利息收入	0.04		0.04
财政补贴收入	1.10		1.10
转移收入	0.01	0.60	0.61
上级补助收入	0	5.89	5.89

表7

2020年惠州市市直社会保险基金支出调整表

单位：亿元

项 目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金支出合计	96.22	13.99	110.21
一、失业保险基金支出	3.79		3.79
其中： 失业保险待遇支出	2.25		2.25
其他失业保险基金支出	1.54		1.54
二、城镇职工基本医疗保险基金支出	51.67	9.35	61.02
其中： 基本医疗保险待遇支出	51.66	3.58	55.24
其他职工基本医疗保险基金支出	0.01	5.77	5.78
三、城乡居民基本养老保险基金支出	10.52		10.52
其中： 养老保险待遇支出	10.52		10.52
其他城乡居民基本养老保险基金支出			
四、城乡居民基本医疗保险基金支出	22.69		22.69
其中： 基本医疗保险待遇支出	22.40		22.40
大病保险支出	0.29		0.29
其他城乡居民基本医疗保险基金支出			
五、机关事业单位基本养老保险基金支出	7.55	4.64	12.19
其中： 养老保险待遇支出	7.54	2.46	10.00
上解上级支出	0	2.18	2.18
其他机关事业单位基本养老保险基金支出	0.01		0.01

表8

2020年市直社会保险基金结余调整表

单位：亿元

项 目	2021年年初预算	预算调整	2021年调整后预算
社会保险基金本年收支结余	3.16	-2.11	1.05
社会保险基金年末累计结余	102.86	-2.11	100.75
一、失业保险基金本年收支结余	-0.75		-0.75
失业保险基金年末累计结余	3.71		3.71
二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余	0.62	-5.19	-4.57
城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余	58.54	-5.19	53.35
三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余	3.21		3.21
城乡居民基本养老保险基金年末累计结余	34.69		34.69
四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余	0.02		0.02
城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余	5.12		5.12
五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	0.06	3.08	3.14
机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余	0.80	3.08	3.88

惠州市大亚湾开发区2021年第三次 财政预算调整方案

根据《预算法》第六十七条规定，在预算执行中需要增加或者减少预算总支出的、需要调减预算安排的重点支出数额的，应当进行预算调整，编制预算调整方案。为准确反映我区 2021 年财政收支变动情况，现将 2021 年区级第三次财政预算调整方案报告如下：

一、一般公共预算调整事项

（一）调整原因。一是预计区级政府性基金收入较大幅度减收，导致全年从政府性基金调入一般公共预算的金额减少，从而影响一般预算总收入；二是新增一般债务再融资债券转贷收入。根据上述两项收入调整，相应调减支出。

（二）收入调整事项。

1. “政府性基金预算调入资金”调减 16.2 亿元。年初预算安排政府性基金预算调入资金 30 亿元，由于区级政府性基金减收，导致调入资金减少，预计全年从政府性基金调入一般公共预算的金额减少 16.2 亿元，因此该项收入调减 16.2 亿元。调整后“政府性基金预算调入资金”为 13.8 亿元。

2. “地方政府一般债务转贷收入”调增 144 万元。年初

预算“地方政府一般债务转贷收入”安排 5.2 亿元，2021 年下达我区再融资债券转贷资金合计 5.21 亿元，因此需调增该项收入 144 万元。调整后“地方政府一般债务转贷收入”为 5.21 亿元。

（三）支出调整事项。

区级一般公共预算支出调减 16.2 亿元。为实现总收支平衡，根据收入调减及工作开展情况相应调减支出 16.2 亿元，调减项目主要为“财政扶持资金”（功能分类科目：城乡社区支出）调减 16.2 亿元。

（四）调整后收支平衡情况。

区级一般公共预算总收入由 120.3 亿元调整为 104.1 亿元，调减 16.2 亿元。总支出相应调减 16.2 亿元，调整为 104.1 亿元。调整后总收支平衡。

二、政府性基金预算调整事项

（一）调整原因。主要因为预计今年国有土地出让计划无法完成年初预算，减收金额较大。根据“以收定支”原则，需相应调减支出，以实现总收支平衡。

（二）收入调整事项。

“国有土地使用权出让收入”等调减 26.6 亿元。年初预算安排“国有土地使用权出让收入”、“国有土地收益基金收入”和“农业土地开发资金收入”80.4 亿元，由于部分国有土地出让工作未达到预期，需转入 2022 年供地计划，

国有土地使用权出让等收入需调减 26.6 亿元。调整后，“国有土地使用权出让收入”、“国有土地收益基金收入”和“农业土地开发资金收入”分别为 52.1 亿元、1.4 亿元、0.3 亿元。

（三）支出调整事项。

1. “国有土地使用权出让收入安排的支出”调减 10.4 亿元。根据“以收定支”原则以及项目开展的实际情况，调减“霞涌新材料创新产业园项目”支出 6.2 亿元，以及其他项目压减资金 4.2 亿元，合计 10.4 亿元。

2. “调出资金”调减 16.2 亿元。年初预算安排政府性基金预算调出至一般公共预算 30 亿元，主要从国有土地使用权出让收入结余中安排，由于该项收入减收，“调出资金”相应调减 16.2 亿元。

两项支出合计调减 26.6 亿元。

（四）调整后收支平衡情况。

区级政府性基金预算总收入由 103.7 亿元调整为 77.1 亿元，调减 26.6 亿元。总支出相应调减 26.6 亿元，调整为 77.1 亿元，调整后总收支平衡。

三、社会保险基金预算调整事项

（一）调整原因。主要因为省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支预算需纳入地方预算和清算工作进行账务处理。

（二）收入调整事项。

“上级补助收入”调增 0.03 亿元。根据省相关部门工作要求，本年度省属非驻穗单位机关事业单位养老保险收支预算应纳入当地预算。每月省属机关事业单位的养老保险收入上划省户，再由省局将机关养老待遇支出资金下拨到各统筹区，因此增加 2021 年“上级补助收入” 0.03 亿元（年初预算无该项收入）。

（三）支出调整事项。

目前我区已基本完成在惠省属非驻穗单位的机关养老保险清算工作，根据省社保局要求，需调增“上解支出” 0.17 亿元（年初预算无该项支出）。

（四）调整后收支结余情况。

社会保险基金收入从 1.54 亿元调整为 1.57 亿元，支出从 0.88 亿元调整为 1.05 亿元。调整后，本年收支结余为 0.53 亿元，年末累计结余为 4.19 亿元。

四、地方政府债务限额及余额变动情况

截至 9 月末，市财政局未正式下达我区 2021 年地方政府债务限额，根据目前债券发行情况，预计我区 2021 年地方政府债务限额为 88.24 亿元，其中：一般债务 29.21 亿元、专项债务 59.03 亿元。全区债务余额为 78.04 亿元，其中：一般债务余额为 26.48 亿元、专项债务余额为 51.56 亿元。我区债务余额未突破债务限额，债务风险可控。

五、其他事项

根据省财政厅关于2021年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。我区计划调整石化工业园区基础设施项目1亿元额度至大亚湾区第一水质净化厂三期工程。

附件：惠州市大亚湾开发区 2021 年第三次财政预算调整附表

2021年惠州大亚湾开发区一般公共预算收入调整表

表1

单位：万元

项 目	年初 预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后 预算数
一、一般公共预算收入	692,053				692,053
(一) 税收收入	632,053				632,053
增值税	187,000				187,000
消费税					
企业所得税	90,000				90,000
个人所得税	16,000				16,000
资源税	60				60
城市维护建设税	48,000				48,000
房产税	20,000				20,000
印花稅	10,412				10,412
城镇土地使用税	17,708				17,708
土地增值税	146,731				146,731
车船税	612				612
船舶吨税					
车辆购置税					
关税					
耕地占用税					
契税	95,153				95,153
烟叶税					
环境保护税	377				377
其他税收收入					
(二) 非税收入	60,000				60,000
专项收入	46,997				46,997
行政事业性收费收入	3,133				3,133
罚没收入	7,262				7,262
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	2,078				2,078
捐赠收入					
政府住房基金收入	530				530
其他收入					
二、转移性收入	510,469			-161,711	348,758
(一) 上级补助收入	74,212				74,212
返还性收入	35,006				35,006
一般性转移支付收入	25,206				25,206
专项转移支付收入	14,000				14,000
(二) 下级上解收入					
(三) 调入资金	374,284			-161,855	212,429
动用预算稳定调节基金	74,284				74,284
政府性基金预算调入资金	300,000			-161,855	138,145
国有资本经营预算调入资金					
其他调入资金					
(四) 债务转贷收入	52,000			144	52,144
地方政府一般债务转贷收入	52,000			144	52,144
(五) 上年结转收入	9,973				9,973
收入总计	1,202,522			-161,711	1,040,811

表2

2021年惠州大亚湾开发区一般公共预算支出调整表

单位：万元

项目	年初 预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后 预算数
一、一般公共预算支出	1,040,378			-161,711	878,667
一般公共预算支出	89,876				89,876
国防支出					
公共安全支出	72,607				72,607
教育支出	89,462				89,462
科学技术支出	29,961				29,961
文化旅游体育与传媒支出	8,372				8,372
社会保障和就业支出	37,064				37,064
卫生健康支出	47,866				47,866
节能环保支出	25,121				25,121
城乡社区支出	529,886			-161,711	368,175
农林水支出	27,749				27,749
交通运输支出	17,526				17,526
资源勘探工业信息等支出	1,857				1,857
商业服务业等支出					
金融支出	60				60
援助其他地区支出					
自然资源海洋气象等支出	16,673				16,673
住房保障支出	1,000				1,000
粮油物资储备支出	1,965				1,965
灾害防治及应急管理支出	23,753				23,753
预备费	10,500				10,500
其他支出					
债务付息支出	9,000				9,000
债务发行费用支出	80				80
二、转移性支出	162,144				162,144
(一) 补助下级支出					
返还性支出					
一般性转移支付支出					
专项转移支付支出					
(二) 上解上级支出	110,000				110,000
(三) 调出资金					
(四) 债务还本支出	52,144				52,144
(五) 债务转贷支出					
(六) 增设预算周转金					
(七) 补充预算稳定调节基金					
支出总计	1,202,522			-161,711	1,040,811

2021年惠州大亚湾开发区政府性基金预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初 预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后 预算数
收入总计	839,600	52,594	145,000	-265,908	771,286
一、政府性基金预算收入	834,600			-265,908	568,692
港口建设费收入					
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入	22,985			-9,144	13,841
农业土地开发资金收入	4,465			-1,203	3,262
国有土地使用权出让收入	776,280			-255,561	520,719
彩票公益金收入	370				370
福利彩票公益金收入	200				200
体育彩票公益金收入	170				170
城市基础设施配套费收入	25,000				25,000
车辆通行费					
污水处理费收入	5,500				5,500
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金收入					
二、转移性收入	5,000	52,594	145,000	0	202,594
上级补助收入					
下级上解收入					
上年结余收入	5,000				5,000
调入资金					
债务转贷收入		52,594	145,000		197,594

表4

2021年惠州大亚湾开发区政府性基金预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初 预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后 预算数
支出总计	839,600	52,594	145,000	-265,908	771,286
一、政府性基金预算支出	494,247	52,594	145,000	-104,053	587,788
国家电影事业发展专项资金安排的支出					
大中型水库移民后期扶持基金支出					
国有土地使用权出让收入安排的支出	425,649	42,594		-104,053	364,190
国有土地收益基金安排的支出	22,985				22,985
农业土地开发资金安排的支出	2,743				2,743
城市基础设施配套费安排的支出	25,000				25,000
污水处理费收入安排的支出	5,500				5,500
车辆通行费安排的支出					
港口建设费安排的支出					
彩票公益金安排的支出	370				370
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		10,000	145,000		155,000
地方政府专项债务付息支出	12,000				12,000
地方政府专项债务发行费用支出					
其他政府性基金收入安排的支出					
二、转移性支出	345,353			-161,855	183,498
补助下级支出					
上解上级支出	2,759				2,759
调出资金	300,000			-161,855	138,145
债务还本支出	42,594				42,594
债务转贷支出					
三、年终结余					

2021年惠州大亚湾开发区预算调整 支出项目统计表

单位：万元

序号	项目	支出功能分类	金额	备注
一、一般公共预算				
合计			-161,711	
1	财政扶持资金	2129999	-161,711	用于扶持恒力石化PTA项目
二、政府性基金预算				
合计			-265,908	
1	霞涌新材料创新产业园项目	2120801	-61,459	根据市政府印发的《惠州市集体土地征收与补偿办法》（惠府[2021]27号，目前责任部门正在修改完善方案报区管委会审议，预计今年无法形成支出。
2	国有土地使用权出让收入安排的支出	2120899	-42,594	年初区级预算安排专项债券转贷收入4.26亿元，因年中下达我区再融资债券资金4.26亿元用于债务还本，在2021年5月进行预算调整时，将该资金调整安排用于“国有土地使用权出让收入安排的支出”，目前尚未形成支出，此次为平衡收支，将其调减。
3	调入一般公共预算资金	2300803	-161,855	

表6

2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金收入调整表

单位：亿元

项目	年初 预算数	预算调整	调整后 预算数
惠州市社会保险基金收入合计	1.54	0.03	1.57
一、机关事业单位基本养老保险基金收入	1.54	0.03	1.57
其中：保险费收入	1.46		1.46
利息收入	0.05		0.05
财政补贴收入			
上级补助收入	0.00	0.03	0.03
转移收入	0.03		0.03
二、失业保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
三、城镇职工基本医疗保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
四、城乡居民基本养老保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
五、城乡居民基本医疗保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			

表7

2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金支出调整表

单位：亿元

项 目	年初 预算数	预算调整	调整后 预算数
惠州市社会保险基金支出合计	0.88	0.17	1.05
一、机关事业单位基本养老保险基金支出	0.88	0.17	1.05
其中：基本养老金支出	0.88		0.88
上解支出		0.17	0.17
二、失业保险基金支出			
其中：（一）失业保险金支出			
（二）基本医疗保险费支出(含医疗补助金支出)			
（三）稳定岗位补贴支出			
（四）技能提升补贴支出			
（五）上解上级支出			
其他支出			
三、城镇职工基本医疗保险基金支出			
其中：基本医疗保险待遇支出			
其他支出			
四、城乡居民基本养老保险基金支出			
其中：（一）基本养老金支出			
（二）个人账户养老金支出			
五、城乡居民基本医疗保险基金支出			
其中：（一）基本医疗保险待遇支出			
（二）大病保险支出			
其他支出			

表8

2021年惠州大亚湾开发区社会保险基金结余调整表

单位：亿元

项 目	年初 预算数	预算调整	调整后 预算数
惠州市社会保险基金本年收支结余	0.68	-0.14	0.53
惠州市社会保险基金年末累计结余	4.33	-0.14	4.19
一、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	0.68	-0.14	0.53
机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余	4.33	-0.14	4.19
二、失业保险基金本年收支结余			
失业保险基金年末累计结余			
三、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余			
城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余			
四、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余			
城乡居民基本养老保险基金年末累计结余			
五、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余			
城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余			

惠州仲恺高新区2021年第三次 预算调整方案

根据预算法第六十七条等相关规定，在预算执行中增加预算总支出的，应当进行预算调整，编制预算调整方案。为准确反映2021年仲恺高新区财政收支变动情况，现将仲恺高新区2021年第三次预算调整方案报告如下，请予以审议。

一、一般公共预算调整事项

一般公共预算总收入由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元。总支出相应调增4.76亿元，调整为61.42亿元，调整后总收支平衡。

（一）收入调整事项

一般公共预算总收入由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元，即转移性收入调增4.76亿元，为再融资债券转贷资金4.76亿元。

（二）支出调整事项

一般公共预算总支出由第二次调整预算的56.65亿元调整为61.42亿元，调增4.76亿元，其中，一般债务转贷收入安排的支出0.68亿元用于偿还债券转贷资金到期本金，相应腾出需区级财力安排的债务还本资金0.68亿元，资金调整用于扶持重大项目发展；一般债务转贷收入安排的支出4.08亿元用于英山公路改造项目。

二、政府性基金预算调整事项

政府性基金预算总收入由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元。总支出相应调增 41.1 亿元，调整为 221.93 亿元，调整后总收支平衡。

（一）收入调整事项

政府性基金预算总收入由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元。一是国有土地使用权出让收入调增 39 亿元、国有土地收益基金收入调增 1.8 亿元、农业土地开发资金收入调增 0.2 亿元，调增项目主要是：城市更新项目征地拆迁和地价款缴交超预期，其收入和支出同步增加，以及产业用地土地挂牌出让收入超预期，合计预计比年初预算增收 41 亿元。二是转移性收入调增 0.1 亿元，为再融资债券转贷资金 0.1 亿元。

（二）支出调整事项

政府性基金预算总支出由第二次调整预算的 180.83 亿元调整为 221.93 亿元，调增 41.1 亿元，具体如下：

1.国有土地使用权出让收入安排的支出调增 39 亿元。其中：
①城市更新项目改造补偿费用 18 亿元；②征地拆迁补偿及购买指标款 9 亿元；③潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目 6 亿元；④人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目 6 亿元。鉴于本次调增国有土地使用权出让收入全部用于征地拆迁补偿等成本性支出，无土地出让收益，因此未统筹整合土地出让收入用于农业农村和乡村振兴领域。

2.上解上级支出调增 2 亿元。

3.专项债务转贷收入安排的支出 0.1 亿元用于偿还债券转贷资金到期本金，相应腾出需区级财力安排的债务还本资金 0.1 亿元，资金调整用于征地拆迁补偿。

三、社会保险基金预算调整事项

社会保险基金总收入由年初预算的 1.39 亿元调整为 1.54 亿元，调增 0.15 亿元。总支出调增 0.66 亿元，调整为 1.4 亿元，调整后年末累计结余为 4.3 亿元。

（一）收入调整事项

社会保险基金总收入由年初预算的 1.39 亿元调整为 1.54 亿元，调增 0.15 亿元，即保险费收入调增 0.15 亿元，该部分调增原因为本年度开展了机关养老改革过渡期清算，增加保险费收入。

（二）支出调整事项

社会保险基金总支出由年初预算的 0.74 亿元调整为 1.4 亿元，调增 0.66 亿元，具体如下：

1.基本养老金支出调增 0.59 亿元，该部分支出主要用于机关养老改革过渡期待遇清算支出。

2.上解上级支出调增 0.07 亿元，该部分支出主要用于省属单位机关养老改革过渡期清算支出。

（三）结余调整事项

社会保险基金收支当年结余由年初预算的 0.65 亿元，调整为 0.14 亿元，调减 0.51 亿元，即机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余调减 0.51 亿元；社保基金收支年末累计结余由年初预算的 4.81 亿元调整为 4.3 亿元，调减 0.51 亿元，即机关事业单位

基本养老保险基金年末累计结余调减 0.51 亿元。

四、地方政府债务限额及余额变动情况

截至目前，市财政局未正式下达我区 2021 年地方政府债务限额。根据 2021 年市下达的新增债券额度，预计我区 2021 年债务限额为 106.61 亿元，其中，一般债务限额为 48.59 亿元、专项债务限额为 58.02 亿元，与 2020 年末债务限额相比，2021 年新增一般债务限额 0.17 亿元，新增专项债务限额 19.3 亿元。预计我区债务余额为 98.13 亿元，其中，一般债务余额预计为 41.33 亿元、专项债务余额预计为 56.8 亿元，与 2020 年末债务余额相比，2021 年新增一般债务余额 0.17 亿元，新增专项债务余额 19.3 亿元，预计我区债务余额仍在债务限额内。

五、其他事项

根据省财政厅关于 2021 年地方政府新增专项债券再次梳理的工作部署，针对已安排额度但实际用款需求不足的项目可将剩余发行额度调整至其他已发行项目或通过财政部审核的项目上。我区计划调整债券额度共 9 个项目涉及金额 5.3 亿元，具体情况如下：

1. 广东省惠州市仲恺人工智能产业园西部廊道(X204延长线)新扩建工程项目调整 0.5 亿元额度至广东省惠州市仲恺高新区英山片区（军民融合产业园）基础设施建设项目。

2. 广东省惠州市（仲恺）人工智能产业园项目调整 4.6 亿元，其中：广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程项目 2 亿元、广东省惠州市仲恺东江科技园新能源产业基地项目 1 亿元、广东省惠州市仲恺惠南高新科技产业园二期 B 片新型城镇化建设

项目1亿元、广东省惠州市仲恺高新区五一北片区（物流仓储园）基础设施开发建设项目0.6亿元。

3.广东省惠州市仲恺高新区 2021 年农村人居环境整治工程项目调整 0.2 亿元用于广东省惠州市仲恺东江科技园中心区开发建设项目。

附表：惠州仲恺高新区2021年第三次预算调整方案附表

2021年仲恺高新区一般公共预算收入调整表

附表1

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算收入	314,179				314,179
(一) 税收收入	240,727				240,727
增值税	99,500				99,500
消费税					
企业所得税	27,112				27,112
个人所得税	9,000				9,000
资源税	25				25
城市维护建设税	24,500				24,500
房产税	12,000				12,000
印花税	8,000				8,000
城镇土地使用税	7,000				7,000
土地增值税	20,000				20,000
车船税	1,000				1,000
船舶吨税					
车辆购置税					
关税					
耕地占用税	6,500				6,500
契税	26,000				26,000
烟叶税					
环境保护税					
其他税收收入	90				90
(二) 非税收入	73,452				73,452
专项收入	40,991				40,991
行政事业性收费收入	13,861				13,861
罚没收入	4,000				4,000
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	14,100				14,100
捐赠收入					
政府住房基金收入					
其他收入	500				500
二、转移性收入	247,526	3,154	1,680	47,630	299,990
(一) 上级补助收入	52,552				52,552
返还性收入	11,606				11,606
一般性转移支付收入	10,634				10,634
专项转移支付收入	30,312				30,312
(二) 下级上解收入					
(三) 调入资金	117,374				117,374
动用预算稳定调节基金	117,374				117,374
政府性基金预算调入资金					
国有资本经营预算调入资金					
其他调入资金					
(四) 债务转贷收入	77,600	3,154	1,680	47,630	130,064
地方政府一般债务转贷收入	77,600	3,154	1,680	47,630	130,064
收入总计	561,705	3,154	1,680	47,630	614,169

2021年仲恺高新区一般公共预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
一、一般公共预算支出	373,538	3,154	1,680	6,830	385,202
一般公共服务支出	64,950				64,950
国防支出	25				25
公共安全支出	10,743				10,743
教育支出	68,274				68,274
科学技术支出	50,428				50,428
文化旅游体育与传媒支出	7,043				7,043
社会保障和就业支出	39,945				39,945
卫生健康支出	40,422				40,422
节能环保支出	36,913	3,154		1,407	41,474
城乡社区支出	12,641				12,641
农林水支出	5,914		1,680	5,423	13,017
交通运输支出	196				196
资源勘探工业信息等支出	5,323				5,323
商业服务业等支出	5,568				5,568
金融支出	500				500
援助其他地区支出					
自然资源海洋气象等支出	2,776				2,776
住房保障支出					
粮油物资储备支出	1,445				1,445
灾害防治及应急管理支出	1,733				1,733
预备费	4,200				4,200
其他支出	500				500
债务付息支出	14,000				14,000
债务发行费用支出					
二、转移性支出	188,167			40,800	228,967
(一) 补助下级支出					
返还性支出					
一般性转移支付支出					
专项转移支付支出					
(二) 上解上级支出	100,567				100,567
(三) 调出资金					
(四) 债务还本支出	87,600			40,800	128,400
(五) 债务转贷支出					
(六) 增设预算周转金					
(七) 补充预算稳定调节基金					
支出总计	561,705	3,154	1,680	47,630	614,169

2021年仲恺高新区政府性基金预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
收入总计	1,606,256	122,062	80,000	411,000	2,219,318
一、政府性基金预算收入	1,414,532			410,000	1,824,532
港口建设费收入					
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入	30,000			18,000	48,000
农业土地开发资金收入	4,000			2,000	6,000
国有土地使用权出让收入	1,342,552			390,000	1,732,552
彩票公益金收入	670				670
福利彩票公益金收入	470				470
体育彩票公益金收入	200				200
城市基础设施配套费收入	30,000				30,000
车辆通行费					
污水处理费收入	7,310				7,310
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金收入					
二、转移性收入	191,724	122,062	80,000	1,000	394,786
上级补助收入	1,224				1,224
下级上解收入					
上年结余收入	170,500				170,500
调入资金					
债务转贷收入	20,000	122,062	80,000	1,000	223,062

2021年仲恺高新区政府性基金预算支出调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	第一次 预算调整	第二次 预算调整	第三次 预算调整	调整后预算数
支出总计	1,606,256	122,062	80,000	411,000	2,219,318
一、政府性基金预算支出	1,476,193	122,062	80,000	391,000	2,069,255
国家电影事业发展专项资金安排的支出					
大中型水库移民后期扶持基金支出					
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,386,546	9,062		391,000	1,786,608
国有土地收益基金安排的支出	30,000				30,000
农业土地开发资金安排的支出	4,000				4,000
城市基础设施配套费安排的支出	30,000				30,000
污水处理费收入安排的支出	7,310				7,310
车辆通行费安排的支出					
港口建设费安排的支出					
彩票公益金安排的支出	1,337				1,337
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		113,000	80,000		193,000
地方政府专项债务付息支出	17,000				17,000
地方政府专项债务发行费用支出					
其他政府性基金收入安排的支出					
二、转移性支出	130,063			20,000	150,063
补助下级支出					
上解上级支出	100,000			20,000	120,000
调出资金					
债务还本支出	30,063				30,063
债务转贷支出					
三、年终结余					

附表5

2021年仲恺高新区预算调整支出项目明细表

单位：万元

序号	项目	支出功能分类	金额
一、一般公共预算支出项目			47,630
1	沥林英山公路改造工程	2310399	40,800
2	再融资债券腾出资金安排的支出	2119999	1,407
		2139999	5,423
二、政府性基金预算支出项目			411,000
1	城市更新项目改造补偿费用	2120801	180,000
2	征地拆迁补偿及购买指标款	2120801	90,000
3	潼湖生态智慧区征地拆迁与土地开发建设项目	2120801	60,000
4	人工智能发展中心征地拆迁与土地开发建设项目	2120801	60,000
5	国有土地使用权出让收入上解上级支出	2300402	20,000
6	再融资债券腾出资金安排的支出	2120899	1,000

2021年仲恺高新区社会保险基金收入预算调整表

单位：亿元

项 目	2021年预算数	预算调整	2021调整后预算数
社会保险基金收入合计	1.39	0.15	1.55
其中：保险费收入	1.34	0.15	1.49
利息收入	0.06	0.00	0.06
财政补贴收入	0.00	0.00	0.00
其他收入			
一、失业保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
二、城镇职工基本医疗保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
三、城乡居民基本养老保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
四、城乡居民基本医疗保险基金收入			
其中：保险费收入			
利息收入			
财政补贴收入			
其他收入			
五、机关事业单位基本养老保险基金收入	1.39	0.15	1.55
其中：保险费收入	1.34	0.15	1.49
利息收入	0.06	0.00	0.06
财政补贴收入			
其他收入			

表7

2021年仲恺高新区社会保险基金支出预算调整表

单位：亿元

项目	2021年预算数	预算调整	调整后预算数
社会保险基金支出合计	0.74	0.66	1.40
其中：社会保险待遇支出	0.74	0.59	1.33
一、失业保险基金支出			
1. 失业保险待遇支出			
其中：（1）失业保险金			
（2）医疗保险费			
（3）丧葬抚恤补助			
2. 其他失业保险基金支出			
二、城镇职工基本医疗保险基金支出			
1. 基本医疗保险待遇支出			
2. 其他城镇职工基本医疗保险基金支出			
三、城乡居民基本养老保险基金支出			
1. 养老保险待遇支出			
其中：（1）基础养老金支出			
（2）个人账户养老金支出			
（3）丧葬抚恤补助支出			
2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出			
五、城乡居民基本医疗保险基金支出			
1. 基本医疗保险待遇支出			
其中：城乡居民基本医疗保险基金医疗保险待遇支出			
2. 大病医疗保险支出			
3. 其他城乡居民基本医疗保险基金支出			
五、机关事业单位基本养老保险基金支出	0.74	0.66	1.40
1. 养老保险待遇支出	0.74	0.59	1.33
其中：基本养老金支出	0.74	0.59	1.33
2. 其他机关事业单位基本养老保险基金支出		0.07	0.07

表8

2021年仲恺高新区社会保险基金结余预算调整表

单位：亿元

项目	2021年预算数	预算调整	调整后预算数
社会保险基金本年收支结余	0.65	-0.51	0.14
社会保险基金年末累计结余	4.81	-0.51	4.30
一、失业保险基金本年收支结余			0
失业保险基金年末累计结余			0
二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余			
城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余			
三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余			
城乡居民基本养老保险基金年末累计结余			
四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余			
城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余			
五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	0.65	-0.51	0.14
机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余	4.81	-0.51	4.30