

关于惠州市2022年市本级第二次财政预算调整方案的报告

2022年，受疫情反复、房地产市场低迷及实施新的组合式税费支持等政策影响，市本级财政收支预计将出现大幅变动，一般公共预算收入预计减收57.8亿元，政府性基金预算收入预计减收153.5亿元，社保基金预算收入预计增加24.6亿元，以及省下达我市2022年第三批政府专项债券资金12.0亿元，按照《预算法》规定，需进行预算调整。为准确反映市本级财政收支变动情况，现将2022年市本级第二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）收入变动事项

市本级一般公共预算总收入由第一次预算调整的475.9亿元调整为486.3亿元，调增10.4亿元。具体是：

1.一般公共预算收入调减57.8亿元，其中：税收调减50.5亿元，非税调减7.3亿元；

2.转移性收入调增68.2亿元，其中：上级补助收入调增60.2亿元，下级上解收入调减3.2亿元，调入资金调减1.9亿元，地方政府一般债务转贷收入调增13.5亿元，上年结余调减0.4亿元。（详见附表1）

（二）支出变动事项

市本级一般公共预算总支出相应调增10.4亿元，具体

是：1.一般公共预算支出调减 15.0 亿元；2.转移性支出调增 25.4 亿元。调整后总收支平衡。（详见附表 2）

二、政府性基金预算调整事项

（一）收入变动事项

市本级政府性基金预算总收入由第一次预算调整的 570.7 亿元调整为 439.4 亿元，调减 131.3 亿元。具体是：

1.政府性基金预算收入调减 153.5 亿元，其中：国有土地使用权出让收入调减 146.0 亿元；

2.转移性收入调增 22.2 亿元，主要是地方政府专项债务转贷收入调增 22.2 亿元。（详见附表 3）

（二）支出变动事项

市本级政府性基金预算总支出相应调减 131.3 亿元，具体是：1.政府性基金预算支出调减 113.2 亿元；2.转移性支出调减 17.7 亿元；3.年终结余调减 0.4 亿元。调整后总收支平衡。（详见附表 4）

三、社保基金预算调整事项

（一）收入变动事项

市本级社保基金预算收入从年初预算的 119.2 亿元调整为 143.8 亿元，调增 24.6 亿元。（详见附表 6）

（二）支出变动事项

社保基金预算支出从年初预算的 115.0 亿元调整为 135.9 亿元，调增 20.9 亿元。（详见附表 7）

（三）结余

年末累计结余从年初预算的 120.5 亿元调整为 124.2 亿元，调增 3.7 亿元。（详见附表 8）

四、新增地方政府债券资金安排及地方政府债务限额余额变动情况

（一）新增地方政府债券资金安排情况

市本级新增专项债券资金 5.3 亿元，按要求主要用于省定重点项目、支持公共设施建设等项目。其中：市直新增专项债券额度 1.9 亿元，用于广汕铁路惠州段（省定重点项目）1.7 亿元、广东省惠州市第二人民医院（市复员退伍军人医院）红花湖院区项目 0.2 亿元；大亚湾开发区新增专项债券额度 0.8 亿元，用于广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目 0.5 亿元、广东省惠州市大亚湾区排水污水改造提升工程 0.3 亿元；仲恺高新区新增专项债券额度 2.6 亿元，用于广东省惠州市潼湖生态智慧区红岗新河综合整治工程（一期）0.5 亿元、广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程 1.0 亿元等 4 个项目。（详见附表 5）

（二）地方政府债务限额及余额变动情况

截至 9 月末，预计全市债务限额为 1,117.1 亿元（预计数，下同），全市债务余额为 1,038.8 亿元。预计市本级债务限额为 673.2 亿元，市本级债务余额为 631.2 亿元。此次增加地方政府债券额度后，全市及市本级债务余额未突破债务限额。

以上就是 2022 年市本级第二次财政预算调整方案的有关情况。汇报完毕，谢谢！

2022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	调整后预算数
一、一般公共预算收入	2,511,067	0	-578,333	1,932,734
(一) 税收收入	1,818,444	0	-505,553	1,312,891
增值税	594,782		-332,554	-311,682
企业所得税	260,084		-72,560	-82,560
个人所得税	50,479		3,090	3,090
资源税	61		148	148
城市维护建设税	180,399		-11,300	-11,300
房产税	72,746		962	-1,038
印花税	45,645		7,321	7,321
城镇土地使用税	28,942		8,968	5,968
土地增值税	228,024		15,990	11,118
车船税	16,996		-235	-235
耕地占用税	20,378		-1,100	-1,100
契税	317,972		-124,188	-114,188
环境保护税	1,743		98	98
其他税收收入	193		-193	-193
(二) 非税收入	692,623	0	-72,780	619,843
专项收入	391,991		-93,781	-103,781
行政事业性收费收入	49,715		12,300	12,300
罚没收入	93,267		-30,000	-30,000
国有资本经营收入	65,000		-30,000	-30,000
国有资源（资产）有偿使用收入	60,804		33,746	27,046
捐赠收入			0	0
政府住房基金收入	30,920		29,580	29,580
其他收入	926		5,375	4,375
二、转移性收入	2,236,966	11,000	682,266	2,930,232
(一) 上级补助收入	684,674	0	602,409	1,287,083
返还性收入	257,083		0	257,083
一般性转移支付收入	320,382		429,618	750,000
专项转移支付收入	107,209		172,791	280,000
(二) 下级上解收入	272,682		-32,000	240,682
(三) 调入资金	1,025,192	0	-19,152	1,006,040
动用预算稳定调节基金	739,753		60,848	800,601
政府性基金预算调入资金	280,000		-80,000	200,000
国有资本经营预算调入资金	5,439			5,439
其他调入资金				0
(四) 债务转贷收入	108,301	11,000	135,117	254,418
地方政府一般债务转贷收入	108,301	11,000	135,117	254,418
(五) 上年结余收入	146,117		-4,108	142,009
收入总计	4,748,033	11,000	103,933	4,862,966

2022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	调整后预算数
一、一般公共预算支出	3,137,517	1,000	-149,840	2,988,677
一般公共服务支出	411,821		-9,513	402,308
国防支出	1,686		80	1,766
公共安全支出	305,784		42,954	348,738
教育支出	371,163		-855	370,308
科学技术支出	190,527		244	190,771
文化旅游体育与传媒支出	52,294		-1,175	51,119
社会保障和就业支出	308,511			308,511
卫生健康支出	216,685			216,685
节能环保支出	105,400		-11,104	94,296
城乡社区支出	536,569		-131,514	405,055
农林水支出	128,008	1,000	2,295	131,303
交通运输支出	161,219		-29,106	132,113
资源勘探工业信息等支出	16,515		-1,212	15,303
商业服务业等支出	15,625		1,793	17,418
金融支出	583		-20	563
援助其他地区支出	1,776			1,776
自然资源海洋气象等支出	41,973		-138	41,835
住房保障支出	49,718			49,718
粮油物资储备支出	15,870		-2,599	13,271
灾害防治及应急管理支出	43,191		6,347	49,538
预备费	45,100		-15,517	29,583
其他支出	10,967		-800	10,167
债务付息支出	106,089			106,089
债务发行费用支出	444			444
二、转移性支出	1,610,515	10,000	253,773	1,874,288
(一) 补助下级支出	888,688	0	311,218	1,199,906
返还性支出	125,311		0	125,311
一般性转移支付支出	558,471		297,135	855,606
专项转移支付支出	204,907		14,083	218,990
(二) 上解上级支出	478,341		-57,445	420,896
(三) 调出资金				
(四) 债务还本支出	243,486			243,486
(五) 债务转贷支出		10,000		10,000
(六) 增设预算周转金				
(七) 补充预算稳定调节基金				
支出总计	4,748,033	11,000	103,933	4,862,966

附表3

2022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	调整后预算数
收入总计	5,096,757	610,000	-1,313,015	4,393,742
一、政府性基金预算收入	3,147,496	0	-1,535,024	1,612,472
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	63,100		-26,888	36,212
农业土地开发资金收入	7,310		-1,234	6,076
国有土地使用权出让收入	2,913,086		-1,460,099	1,452,987
彩票公益金收入	15,100		197	15,297
福利彩票公益金收入	10,689		197	10,886
体育彩票公益金收入	4,411			4,411
城市基础设施配套费收入	120,000		-43,000	77,000
车辆通行费				
污水处理费收入	28,900		-4,000	24,900
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	1,949,262	610,000	222,009	2,781,271
上级补助收入	18,303		436	18,739
下级上解收入	38,000			38,000
上年结余收入	923,462		-3	923,459
调入资金				
债务转贷收入	969,497	610,000	221,576	1,801,073

2022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	调整后预算数
支出总计	5,096,757	610,000	-1,313,015	4,393,742
一、政府性基金预算支出	3,675,389	243,600	-1,132,491	2,786,497
国家电影事业发展专项资金安排的支出			22	22
大中型水库移民后期扶持基金支出	700			700
国有土地使用权出让收入安排的支出	2,876,071		-1,126,063	1,750,008
国有土地收益基金安排的支出	63,100		-16,888	46,212
农业土地开发资金安排的支出	6,000		-334	5,666
城市基础设施配套费安排的支出	138,124		-44,663	93,461
污水处理费收入安排的支出	33,741			33,741
车辆通行费安排的支出	137			137
彩票公益金安排的支出	5,950		435	6,385
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	3,400			3,400
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	430,000	243,600	53,000	726,600
地方政府专项债务付息支出	117,604		1,900	119,504
地方政府专项债务发行费用支出	561		100	661
二、转移性支出	1,399,301	366,400	-176,524	1,589,177
补助下级支出	431,198		-125,124	306,074
上解上级支出	43,400		-38,400	5,000
调出资金	280,000		-80,000	200,000
债务还本支出	144,703			144,703
债务转贷支出	500,000	366,400	67,000	933,400
三、年终结余	22,068		-4,000	18,068

2022年惠州市本级新增债券资金安排项目明细表

单位：万元

序号	项目	支出功能分类	金额
市本级 合计			53,000
(一) 市直 合计			19,000
1	广汕铁路惠州段（省定重点项目）	2290402	16,500
2	广东省惠州市第二人民医院（市复员退伍军人医院）红花湖院区项目	2290402	2,500
(二) 大亚湾区 合计			8,000
1	广东省惠州市大亚湾区中大惠亚医院二期建设项目	2290402	5,000
2	广东省惠州市大亚湾区排水污水改造提升工程	2290402	3,000
(三) 仲恺区 合计			26,000
1	广东省惠州市潼湖生态智慧区红岗新河综合整治工程（一期）	2290402	4,500
2	广东省惠州市赣深铁路仲恺站站前公交配套工程	2290402	10,000
3	广东省惠州市仲恺潼湖生态智慧区红岗片区基础设施项目	2290402	5,000
4	广东省惠州市仲恺中韩（惠州）产业园起步区项目一潼湖生态智慧大道北（中段）工程项目	2290402	6,500

表6

2022年市本级社会保险基金收入预算表

单位：亿元

项 目	2022年预算数	预算调整	2022年调整后预算数
市本级社会保险基金收入合计	119.23	24.62	143.85
一、失业保险基金收入	5.21	7.09	12.30
其中：保险费收入	3.30	-0.20	3.10
利息收入	0.06		0.06
财政补贴收入			
上级补助收入	1.76	7.34	9.10
其他收入	0.09	-0.05	0.04
二、城镇职工基本医疗保险基金收入	64.17	9.21	73.38
其中：保险费收入	60.00	9.00	69.00
利息收入	2.39	0.21	2.60
财政补贴收入	1.47		1.47
其他收入	0.31		0.31
三、城乡居民基本养老保险基金收入	13.36	4.21	17.57
其中：保险费收入	1.83	-0.48	1.35
利息收入	0.53	-0.30	0.23
财政补贴收入	10.48		10.48
集体补助收入	0.01	4.99	5.00
其他收入	0.51		0.51
四、城乡居民基本医疗保险基金收入	24.50		24.50
其中：保险费收入	8.90		8.90
利息收入	0.09		0.09
财政补贴收入	15.41		15.41
其他收入	0.10		0.10
五、机关事业单位基本养老保险基金收入	11.99	4.11	16.10
其中：保险费收入	10.41	3.27	13.68
利息收入	0.12	0.05	0.17
财政补贴收入	0.30	-0.30	0.00
转移收入	0.24	0.31	0.55
上级补助收入	0.92	-0.09	0.83
下级上解收入	0.00	0.87	0.87

备注：失业保险基金按市级统筹口径编制2022年全年预算，从2022年7月1日起实行省级统筹。为准确反映我市失业保险基金预决算情况，本次延续使用全年口径编制预算调整方案。

表7

2022年市本级社会保险基金支出预算表

单位：亿元

项 目	2022年预算数	预算调整	2022年调整后预算数
市本级社会保险基金支出合计	114.99	20.86	135.85
其中：社会保险待遇支出	108.75	9.52	118.27
一、失业保险基金支出	6.13	10.35	16.48
1. 失业保险待遇支出	2.49	0.67	3.16
其中：（1）失业保险金	1.73	0.52	2.25
（2）医疗保险费	0.24	0.14	0.38
（3）丧葬抚恤补助		0.01	0.01
（4）其他费用支出	0.52	0.00	0.52
2. 稳定岗位补贴支出	0.80	1.20	2.00
3. 技能提升补贴支出	0.04	0.04	0.08
4. 上解上级支出	2.60	2.09	4.69
5. 其他失业保险基金支出	0.20	6.35	6.55
二、城镇职工基本医疗保险基金支出	60.31	9.13	69.44
1. 基本医疗保险待遇支出	59.50	8.50	68.00
其中：（1）统筹基金支出	31.50	0.50	32.00
（2）个人账户基金支出	28.00	8.00	36.00
2. 其他城镇职工基本医疗保险基金支出	0.81	0.63	1.44
三、城乡居民基本养老保险基金支出	10.26	0.30	10.56
1. 养老保险待遇支出	10.26	0.30	10.56
其中：（1）基础养老金支出	9.36	0.12	9.48
（2）个人账户养老金支出	0.77	0.18	0.95
（3）丧葬抚恤补助支出	0.13		0.13
2. 其他城乡居民基本养老保险基金支出	0.00		0.00
四、城乡居民基本医疗保险基金支出	24.38		24.38
1. 基本医疗保险待遇支出	24.18		24.18
2. 大病医疗保险支出	0.20		0.20
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	13.91	1.08	14.99
1. 养老保险待遇支出	12.32	0.05	12.37
2. 上解上级支出	1.57	0.46	2.03
3. 补助下级支出	0.00	0.57	0.57
4. 转移支出	0.02		0.02

备注：失业保险基金按市级统筹口径编制2022年全年预算，从2022年7月1日起实行省级统筹。为准确反映我市失业保险基金预决算情况，本次延续使用全年口径编制预算调整方案。

表8

2022年市本级社会保险基金结余预算表

单位：亿元

项 目	2022年预算数	预算调整	2022年调整后预算数
市本级社会保险基金本年收支结余	4.24	3.76	8.00
市本级社会保险基金年末累计结余	120.47	3.76	124.23
一、失业保险基金本年收支结余	-0.92	-3.26	-4.18
失业保险基金年末累计结余	4.67	-3.26	1.41
二、城镇职工基本医疗保险基金本年收支结余	3.86	0.08	3.94
城镇职工基本医疗保险基金年末累计结余	60.53	0.08	60.61
三、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余	3.10	3.91	7.01
城乡居民基本养老保险基金年末累计结余	39.42	3.91	43.33
四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余	0.12		0.12
城乡居民基本医疗保险基金年末累计结余	5.72		5.72
五、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	-1.92	3.03	1.11
机关事业单位基本养老保险基金年末累计结余	10.13	3.03	13.16